

DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020 RAPPORT DE PRESENTATION

SOMMAIRE :

1) Situation financière au 31/12/2019 page 2

1-1) Analyse rétrospective financière

- Budgets annexes
- Budget principal

1-2) Structure et gestion de la dette

- Présentation des différents emprunts
- Evolution du profil d'extinction de la dette

1-3) Ressources humaines

- Charges de personnel cumulées
- Organigramme 2019
- Informations complémentaires

1-4) Analyse de la situation financière de la CA : situation de solvabilité au 31-12-2019

- Ratios de solvabilité

2) Grandes orientations pluriannuelles : PPIF 2017-2022 page 27

2-1) Les 6 axes du projet de territoire

2-2) Plan pluriannuel d'investissement (PPI) 2017-2022

- PPI 2017-2022
- Charges induites

2-3) Plan pluriannuel de fonctionnement (PPF) 2017-2022

- Prospective fonctionnement 2017-2022

2-4) Intégration des compétences liées au cycle de l'eau

2-5) Autres axes obligatoires

- Rapport schéma de mutualisation
- Rapport égalité hommes-femmes (non réalisé)

3) Orientations concernant les budgets 2020 page 42

3-1) Tendances 2020

3-2) Orientations préconisées par la Commission Finances

Annexes :

Etat des Restes à Réaliser au terme de l'exercice 2019

1) Situation financière au 31/12/2019

1-1) Analyse rétrospective financière

Il est présenté ci-après la situation des budgets annexes, puis la situation du budget principal. Cette présentation successive permet de rappeler les données des différents budgets annexes, puis de chiffrer leurs incidences sur le budget principal.

Les restes à réaliser au terme de l'exercice 2019 sont indiqués en HT pour les budgets assujettis (ZA, Transport, Camping, Equipements aquatiques, Espace culturel, SPANC, Immobiliers d'entreprises) et TTC pour le budgets non assujetti (Budget principal, déchets et assimilés).

BUDGET DECHETS MENAGERS ET ASSIMILES

Pour rappel, le budget « Déchets ménagers et assimilés » est un budget propre, régi sous forme de service public industriel et commercial (SPIC), ce qui signifie qu'il doit s'autofinancer et que les dépenses doivent être compensées par des recettes équivalentes.

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019	Taux evolution CA
Déficit antérieur reporté				
Charges à caractère général	2 839 763,89	2 963 538,32	3 236 093,45	9,20
Charges de personnel	1 228 920,31	1 350 198,94	1 476 098,96	9,32
Autres charges de gestion courante		24 460,80	86 218,33	
Charges financières	27 782,71	27 945,56	24 813,80	
Charges exceptionnelles	107 310,74	23 823,17	26 950,65	
Dépenses imprévues				
Opérations d'ordre	620 269,57	616 740,33	700 266,02	
Virement à la section d'investissement				
TOTAL	4 824 047,22	5 006 707,12	5 550 441,21	
SECTION DE FONCTIONNEMENT				
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019	Taux evolution CA
Excédent antérieur reporté				
Atténuations de charges	16 392,12	42 326,10	34 387,48	
Produits des services	4 100 916,47	4 123 238,94	3 450 507,91	- 16,32
Dotations et subventions	859 171,92	830 637,65	595 307,79	
Autres produits de gestion courante	318,06		0,57	
Produits exceptionnels	31 958,68	53 594,11	127 503,43	
Opérations d'ordre	81 900,35	82 926,36	69 150,83	
TOTAL	5 090 657,60	5 132 723,16	4 276 858,01	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	266 610,38	126 016,04	-1 273 583,20	
RESULTAT N-1 REPORTE (002)	789 076,30	1 055 686,68	1 181 702,72	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	1 055 686,68	1 181 702,72	-91 880,48	

Commentaires :

- La section de fonctionnement est en déficit au 31/12/2019, malgré l'intégration des excédents reportés.
- Chapitre 011 : augmentation des dépenses conséquentes en raison notamment des nouvelles consignes de tri, de l'augmentation du prix à la tonne du coût de traitement du tri et du coût du traitement des OM (dont augmentation de + 3.4% de la TGAP). De plus, une augmentation de 30% des refus de tri est constatée (95 € la tonne)

- Baisse des recettes des usagers et des ventes des matières (16%)

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019
Déficit antérieur reporté	-	-	
Restes à réaliser exercice antérieur			
Remboursement du capital d'emprunt	73 288,93	101 180,31	141 714,21
Immobilisations incorporelles	1 860,00	4 200,00	1 519,19
Immobilisations corporelles	429 534,90	716 700,06	557 426,34
Immobilisations en cours	59 146,55	224 713,31	1 221 569,33
Réserve budgétaire			
<i>Opérations d'ordre</i>	<i>81 900,35</i>	<i>82 926,36</i>	<i>36 826,00</i>
TOTAL	645 730,73	1 129 720,04	1 959 055,07
Restes à réaliser	430 739,50	412 048,87	27 950,64
SECTION D'INVESTISSEMENT			
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019
Excédent antérieur reporté			
Restes à réaliser exercice antérieur			
<i>Virement section de fonctionnement</i>			
FCTVA	50 447,20	90 796,58	32 960,92
Subventions d'investissements		16 734,41	218 003,98
Emprunt	400 000,00		39 265,86
<i>Opérations d'ordre</i>	<i>620 269,57</i>	<i>616 740,33</i>	<i>700 266,02</i>
TOTAL	1 070 716,77	724 271,32	990 496,78
Restes à réaliser exercice antérieur		375 946,15	170 566,02
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	424 986,04	- 405 448,72	-968 558,29
RESULTAT N-1 REPORTE (001)	1 091 604,68	1 516 590,72	1 111 142,00
TOTAL	1 516 590,72	1 111 142,00	142 583,71
SOLDE RESTES A REALISER	-430 739,50	36 102,72	142 615,38
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT	1 085 851,22	1 075 039,28	285 199,09
RESULTAT GLOBAL	2 141 537,90	2 256 742,00	193 318,61

Commentaires :

- Année 2019 consacrée à l'achèvement des travaux de requalification de la déchèterie de Remouillé en halte éco-tri.

BUDGET SPANC

Le SPANC est géré sous forme de service public, industriel et commercial (SPIC). Ce budget est assujéti à la TVA, et régi par l'instruction comptable M4.

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Déficit antérieur reporté			
Charges à caractère général	43 618,40	61 626,92	46 450,20
Charges de personnel	97 642,55	107 987,62	101 544,67
Autres charges de gestion courante			704,60
Charges financières			
Charges exceptionnelles	117,97	357,80	1 000,92
Dépenses imprévues			
<i>Dotations aux amortissements</i>	<i>477,60</i>	<i>4 788,56</i>	<i>5 074,80</i>
<i>Virement à la section d'investissement</i>			
TOTAL	141 856,52	174 760,90	154 775,19
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Excédent antérieur reporté			
Atténuations de charges		1 545,31	
Produits des services	148 068,73	140 195,28	134 398,00
Subvention d'exploitation	16 872,90	10 671,00	15 153,96
Autres produits de gestion courante			615,47
Produits financiers			
<i>Amortissements subventions équip.</i>			
TOTAL	164 941,63	152 411,59	150 167,43
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	23 085,11	-22 349,31	-4 607,76
RESULTAT N-1 REPORTE (002)	78 005,07	101 090,18	78 740,87
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	101 090,18	78 740,87	74 133,11

Commentaires :

- Le service a été restructuré au 2^e trimestre de l'année 2019. Les contrôles se font actuellement en interne.
- Le résultat de fonctionnement sur l'année 2019 est déficitaire

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Déficit antérieur reporté			
Restes à réaliser exercice antérieur			
Dépenses imprévues			
Immobilisations incorporelles			16 398,00
Immobilisations corporelles			1 760,04
Immobilisations en cours		14 660,99	
Opérations pour le compte de tiers	170 429,07	274 711,51	353 177,10
<i>Amortissements subventions équip.</i>			
TOTAL	170 429,07	289 372,50	371 335,14
Restes à réaliser exercice antérieur	533 098,98	555 054,39	
SECTION D'INVESTISSEMENT			
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Excédent antérieur reporté			
FCTVA		2 404,99	2 689,93
Restes à réaliser exercice antérieur			
<i>Virement section de fonctionnement</i>			
Subventions d'investissements			
Opérations pour le compte de tiers	195 856,22	186 143,11	417 488,35
<i>Amortissements</i>	<i>477,60</i>	<i>4 788,56</i>	<i>5 074,80</i>
TOTAL	196 333,82	193 336,66	425 253,08
Restes à réaliser exercice antérieur	508 359,44	609 006,98	6 196,20
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	25 904,75	- 96 035,84	53 917,94
RESULTAT N-1 REPORTE (001)	10 156,25	36 061,00	-59 974,84
RESULTAT	36 061,00	- 59 974,84	-6 056,90
Restes à réaliser	- 24 739,54	53 952,59	6 196,20
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT	11 321,46	- 6 022,25	139,30
RESULTAT GLOBAL	112 411,64 €	72 718,62 €	74 272,41 €

Commentaires :

- Opérations pour compte de tiers (réhabilitations groupées) : achevées

BUDGET CAMPING DU MOULIN

Le Camping du Moulin est géré sous forme de service public, industriel et commercial (SPIC). Ce budget est assujéti à la TVA, et régi par l'instruction comptable M4.

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire	Taux évolution CA
Déficit antérieur reporté				
Charges à caractère général	41 623,66	60 622,63	68 758,97	13,42
Charges de personnel	68 203,73	87 341,61	101 953,63	16,73
Autres charges de gestion courante		2 489,10	4 611,54	
Charges financières	22 254,55	20 628,51	18 907,28	
Charges exceptionnelles	2 997,81	48,00		
Dépenses imprévues				
Opérations d'ordre	87 945,11	87 076,79	78 710,12	
Virement à la section d'investissement				
TOTAL	223 024,86	258 206,64	272 941,54	
SECTION DE FONCTIONNEMENT				
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire	Taux évolution CA
Excédent antérieur reporté				
Atténuations de charges				
Produits des services	107 828,96	117 823,56	147 406,51	25,11
Dotations et subventions	85 447,10	84 301,85	80 070,57	
<i>dont prise en charge emprunt / BP</i>	<i>68 947,10</i>	<i>68 056,85</i>	<i>69 170,57</i>	1,64
<i>dont subvention équilibre / BP</i>	<i>16 500,00</i>	<i>16 245,00</i>	<i>10 900,00</i>	-32,90
Autres produits de gestion courante	3 146,38	5 015,36	4 191,52	
Produits exceptionnels		1 855,18		
Opérations d'ordre	25 113,33	55 213,33	41 213,33	
TOTAL	221 535,77	264 209,28	272 881,93	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 489,09	6 002,64	-59,61	
RESULTAT N-1 REPORTE (002)	-4 517,45	-6 006,54	-3,90	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	-6 006,54	-3,90	-63,51	

Commentaires :

L'année 2019 constitue une année de stabilisation de l'organisation mise en place en 2018, marquée par une augmentation des charges de personnel dans le cadre de cette nouvelle organisation. Par ailleurs un très bon chiffre d'affaires a été réalisé (locations de longue durée, réservation de séjours par les ALSH, etc.).

Rappel : Le budget principal prend en charge les remboursements de l'emprunt contracté en 2013 pour des annuités d'environ 70 000 €.

La subvention du Budget principal est de 10 900 € (2018 : 16 245 €).

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Déficit antérieur reporté	-		
Restes à réaliser exercice antérieur			
Remboursement du capital d'emprunt	46 334,23	47 963,08	49 649,18
Immobilisations incorporelles	-		
Immobilisations corporelles	1 498,00	16 109,35	7 905,28
Immobilisations en cours	-		
Réserve budgétaire	-		-
<i>Opérations d'ordre</i>	25 113,33	55 213,33	41 213,33
TOTAL	72 945,56	119 285,76	98 767,79
Restes à réaliser			
SECTION D'INVESTISSEMENT			
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Excédent antérieur reporté			-
Affectation résultat fonctionnement	-		
Restes à réaliser exercice antérieur			
Virement section de fonctionnement	-		
Subventions d'investissements	-		
Emprunt	-		
<i>Opérations d'ordre</i>	87 945,11	87 076,79	78 710,12
TOTAL	87 945,11	87 076,79	78 710,12
Restes à réaliser			
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	14999,55	- 32 208,97	- 20 057,67
RESULTAT N-1 REPORTE (001)	75363,32	90 362,87	58 153,90
SOLDE RESTES A REALISER			
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT	90362,87	58 153,90	38 096,23
RESULTAT GLOBAL	84356,33	58 150,00	38 032,72

Commentaires :

BUDGET TRANSPORTS ET MOBILITES

SECTION DE FONCTIONNEMENT	CA 2018			CA 2019		
	Transport scolaire	Lila à la demande	Lignes régulières	Transport scolaire	Lila à la demande	Lignes régulières
DEPENSES						
Déficit antérieur reporté						
Charges à caractère général	2 167 385,96	43 472,93	22 223,56	1 975 733,69	45 247,01	30 577,40
Charges de personnel	127 502,56	23 266,82	10 393,09	135 826,71	23 814,84	10 358,19
Autres charges de gestion courante				4 464,33		
Charges financières						
Charges exceptionnelles	632,81			116 272,00		
Dépenses imprévues						
Dotations aux amortissements	1 317,88			399,67		
Virement à la section d'investissement						
TOTAL	2 296 839,21	66 739,75	32 616,65	2 232 696,40	69 061,85	40 935,59
TOTAL	2 396 195,61			2 342 693,84		

RECETTES	CA 2018			CA 2019		
	Transport scolaire	Lila à la demande	Lignes régulières	Transport scolaire	Lila à la demande	Lignes régulières
Excédent antérieur reporté						
Atténuations de charges				4 000,00		
Produits des services	954 508,60		2 277,26	414 217,64		1 200,00
Subvention d'exploitation						
Remboursement frais transporteur						
Subvention d'équilibre du budget principal			27 536,86			33 000,00
Autres produits de gestion courante				14 140,46		
Dotation et participation	1 580 795,80	122 114,02	4 812,00	1 643 914,00	64 047,84	4 812,00
<i>Dont CSMA</i>		<i>73 590,14</i>			<i>36 717,00</i>	
Amortissements subventions équip.						
TOTAL	2 535 304,40	122 114,02	34 626,12	2 076 272,10	64 047,84	39 012,00
TOTAL	2 692 044,54			2 179 331,94		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	238 465,19	55 374,27	2 009,47	-156 424,30	-5 014,01	-1 923,59
RESULTAT N-1 REPORTE (002)	402 917,94	0	0	641 383,13	55 374,27	2 009,74
Sout total	641 383,13	55 374,27	2 009,74	484 958,83	50 360,26	86,15
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	698 767,14			535 405,24		

Commentaires :

L'année 2019 est la 2^{ème} année de fonctionnement du service depuis l'intégration des deux ex-syndicats de transport scolaire.

La Région et la Communauté d'agglomération ont travaillé en partenariat pour définir l'ensemble des flux financiers au transfert de la compétence au 1^{er} janvier 2018.

A partir du mois de septembre 2021, la Communauté d'agglomération assurera pleinement la gestion du transport scolaire.

SECTION D'INVESTISSEMENT				
DEPENSES	CA 2018		CA 2019	
	Transport scolaire	Lila à la demande	Transport scolaire	Lignes régulières
Déficit antérieur reporté				
Restes à réaliser exercice antérieur	1 199,00			
Remboursement du capital d'emprunt				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles			764,00	
Immobilisations en cours				
Dépenses imprévues				
Amortissements subventions équip.				
TOTAL	1 199,00		764,00	0,00
Restes à réaliser exercice antérieur			764,00	

SECTION D'INVESTISSEMENT				
RECETTES	CA 2018		CA 2019	
	Transport scolaire	Lila à la demande	Transport scolaire	Lila à la demande
Excédent antérieur reporté				
Affectation du résultat de fonctionnement				
Restes à réaliser exercice antérieur				
Virement section de fonctionnement				
Subventions d'investissements			916,80	
Emprunt				
Amortissements	1 317,88		399,67	
TOTAL	1 317,88		1 316,47	
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	118,88		552,47	
RESULTAT N-1 REPORTE (001)	12 587,04		12 705,92	
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT	12 705,92		13 258,39	
RESULTAT GLOBAL	654 089,05		548 663,63	

Commentaires :

BUDGET ZONES D'ACTIVITES

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Déficit antérieur reporté			
Charges à caractère général	715 695,52	307 394,29	178 326,06
Autres charges de gestion courante			
Charges financières	61 835,28	55 763,56	46 915,59
Charges exceptionnelles			
Dépenses imprévues			
<i>Transfert de charges financières</i>	<i>61 835,28</i>	<i>55 763,56</i>	<i>46 915,59</i>
<i>Opérations de stocks</i>	<i>906 507,05</i>	<i>1 131 873,45</i>	<i>1 121 378,80</i>
<i>Virement à la section d'investissement</i>			
TOTAL	1 745 873,13	1 550 794,86	1 393 536,04

SECTION DE FONCTIONNEMENT

RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Excédent antérieur reporté			
Atténuations de charges			
Produits des services	621 992,85	797 828,92	1 050 052,95
Dotations et subventions	34 514,20	82 908,53	60 665,64
Autres produits de gestion courante	250 000,00	250 000,00	250 000,00
<i>dont subvention équilibre / BP</i>	<i>250 000,00</i>	<i>250 000,00</i>	<i>250 000,00</i>
Produits exceptionnels		1 136,00	14 464,21
<i>Transfert de charges financières</i>	<i>61 835,28</i>	<i>55 763,56</i>	<i>46 915,59</i>
<i>Opérations de stocks</i>	<i>777 530,80</i>	<i>363 157,85</i>	<i>178 326,06</i>
TOTAL	1 745 873,13	1 550 794,86	1 600 424,45

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-	-	206 888,41
RESULTAT N-1 REPORTE (002)	790 405,61	790 405,61	790 405,61
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	790 405,61	790 405,61	997 294,02

Commentaires :

L'excédent de fonctionnement 2019 de 206 888,41 € est consécutif à l'impossibilité de valoriser les opérations de stocks à hauteur du montant des cessions 2019, plus élevés que les prévisions budgétaires. La situation sera régularisée sur l'exercice 2020.

En revanche, l'excédent reporté d'année en année de 790 405,61 € (cumul d'excédent dû à des écritures liées aux opérations de stocks, avant la fusion) fera l'objet d'un reversement au budget principal.

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Déficit antérieur reporté			
Restes à réaliser exercice antérieur			
Remboursement du capital d'emprunt	335 960,97	192 843,37	200 067,17
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Opération compte de tiers	3 006,00	119 509,08	33 687,03
Opérations de stocks	777 530,80	363 157,85	178 326,06
TOTAL	1 116 497,77	675 510,30	412 080,26

SECTION D'INVESTISSEMENT

RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Excédent antérieur reporté			
Affectation du résultat de fonctionnement			
Restes à réaliser exercice antérieur			
Virement de la section de fonctionnement			
Subventions d'investissements			
Opération compte de tiers			156 202,11
Emprunt			
Opérations de stocks	906 507,05	1 131 873,45	1 121 378,80
TOTAL	906 507,05	1 131 873,45	1 277 580,91

RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-209 990,72	456 363,15	865 500,65
RESULTAT N-1 REPORTE (001)	- 2 701 712,18	- 2 911 702,90	- 2 455 339,75
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT	- 2 911 702,90	- 2 455 339,75	- 1 589 839,10
RESULTAT GLOBAL	- 2 121 297,29	- 1 664 934,14	- 592 545,08

Commentaires :

Compte tenu du stock de terrains à vendre (ci-après), l'équilibre des dépenses d'aménagement ou d'extension des parcs est assuré par la vente théorique d'une partie des surfaces aménagées et commercialisées. Au 31 décembre 2019, le déficit cumulé est de 592 545.08 €. Il a néanmoins été considérablement réduit en raison des ventes de lots réalisées au cours de l'année 2019.

Etat des lieux des parcs d'activités économiques aménagés en régie directe par la Communauté d'agglomération, au sein du budget ZA (y compris compromis de vente signés) :

Commune	Zone d'activités	Surface à vendre au 31/12/2019	Prix de vente	Recette attendue
Aigrefeuille-sur-M.	Ext. PA Haut-Coin	Projet		0
Boussay	PA du Bordage	5 433 m ²	15 € HT / m ²	81 495 € HT
Château-Thébaud	PA du Butay (travaux non achevés)	9 919 m ²	28 € HT / m ² 29,50 € HT/m ²	284 358 € HT
Clisson	Req. PA Tabari Nord	Projet		0
Gétigné	Ext. PA Recouvrance	10 447 m ²	19 € HT / m ²	198 493 € HT
Gorges	PA de la Sénardière	Pas de projet inscrit depuis 2017		0
La Haye-Fouassière	PA du Pâtis	6 333 m ²	33.45 €HT / m ²	211 839 € HT
	Ext. PA du Pâtis	Projet		0
	PA Château-Gaillard	Projet		0
Haute-Goulaine	PA Lande-St-Martin	1 353 m ²	33,45 € / m ²	45 258 € HT
	Ext. PA Lande-St-M.	1 675 m ²	48.39 €HT / m ²	87 100 € HT
	PA de la Pastière	Projet		0
Maisdon-sur-Sèvre	PA Fromenteaux	100% vendu		0
	Ext. PA Fromenteaux	Projet (travaux 2020)		0
Monnières	PA de la Malvineuse	3 925 m ²	19 € HT / m ²	74 575 € HT
La Planche	PA du Petit Gast	30 313 m ²	15 € HT/m ²	348 103 € HT
Remouillé	PA de la Maine	100% vendu		0
Saint-Fiacre-sur-M.	Pas de PA	0 m ²		0
Saint-Hilaire-de-C.	Ext. PA de la Garnerie (travaux non achevés)	41 652 m ²	19 € HT / m ²	738 732 €HT
Saint-Lumine-de-C.	PA du Grand-Bois	Projet (travaux 2020)		0
Vieillevigne	PA du Garré	Projet		0
TOTAL :				2 069 953 €

Remarque : Ce recensement ne prend pas en compte les 3 zones d'aménagement concertées par la LAD-SELA :

- Clisson – ZA de Tabari Sud
- Gétigné – ZA de Toutes Joies
- Vieillevigne - Extension de la ZA de Beausoleil

BUDGET IMMOBILIER D'ENTREPRISES

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Déficit antérieur reporté	-		
Charges à caractère général	8 152,06	10 525,99	5 571,80
Charges de personnel			
Autres charges de gestion courante	-		
Charges financières	- 34,34	3,17	
Charges exceptionnelles	-		
Dépenses imprévues			
<i>Opérations d'ordre</i>	<i>24 386,98</i>	<i>24 386,01</i>	<i>548 842,01</i>
Virement à la section d'investissement			
TOTAL	32 504,70	34 915,17	554 413,81

SECTION DE FONCTIONNEMENT

RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Excédent antérieur reporté			
Atténuations de charges			
Produits des services	1 531,28	1 240,43	
Dotations et subventions			
Autres produits de gestion courante	39 139,20	50 146,40	24 500,00
<i>dont subvention du budget principal</i>	<i>-</i>	<i>37 100,00</i>	<i>24 500,00</i>
Produits exceptionnels	7 543,43	6,38	530 000,00
<i>Opérations d'ordre</i>			
TOTAL	48 213,91	51 393,21	554 500,00

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	15 709,21	16 478,04	86,19
RESULTAT N-1 REPORTE (002)	-32 107,33	-16 398,12	79,92
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	-16 398,12	79,92	166,11

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Déficit antérieur reporté			
Atténuation de charges		12 265,00	
Remboursement au budget principal	100 000,00		
Remboursement du capital d'emprunt	21 666,67	21 666,66	
Dépôts et cautionnement	7 543,43	9 784,80	
Immobilisations incorporelles	-	1 053,00	
Frais d'étude	-		
Immobilisations en cours	-	5 828,69	93 868,88
Restes à réaliser exercice antérieur	-	-	
<i>Opérations d'ordre</i>			
TOTAL	129 210,10	50 598,15	93 868,88
Restes à réaliser exercice antérieur		157 886,69	

SECTION D'INVESTISSEMENT

RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Excédent antérieur reporté	-		
Affectation résultat fonctionnement			
Restes à réaliser exercice antérieur			
Vente			
Subventions d'investissements	62 790,00	57 866,00	53 045,00
Emprunt			
Dépôts et cautionnement			
<i>Opérations d'ordre</i>	24 386,98	24 386,01	548 842,01
TOTAL	87 176,98	82 252,01	601 887,01
Restes à réaliser exercice antérieur		198 633,00	145 589,00

RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-	42 033,12	31 653,86	508 018,13
Solde RAR			40 746,31	145 589,00
RESULTAT N-1 REPORTE (001)		450 911,61	408 878,49	440 532,35
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT		408 878,49	481 278,66	1 094 139,48
RESULTAT GLOBAL		392 480,37	481 358,58	1 094 305,59

Commentaires :

Après la cession de l'hôtel d'entreprises d'Aigrefeuille-sur-Maine en début de mandat, l'hôtel d'entreprises de Clisson a été vendu dans le courant de l'année 2019.

La collectivité doit s'interroger sur le devenir et la destination du résultat cumulé d'investissement d'un montant de l'ordre de 1 094 139 € au terme de l'exercice 2019.

La construction de la maison de l'économie est réalisée sur ce budget annexe Immobilier d'entreprises.

BUDGET ESPACE CULTUREL

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire	Taux d'évolution
Déficit antérieur reporté		-		
Charges à caractère général	274 208,41	311 962,96	305 393,42	-2,11
Charges de personnel	241 545,78	251 998,23	296 526,80	17,67
Autres charges de gestion courante		-	79,36	
Charges financières	335 659,55	315 667,51	294 550,14	
Charges exceptionnelles	41,44	155,00	890 227,64	
Dépenses imprévues				
Opérations d'ordre	716 671,31	721 708,44	718 716,68	
Opérations de réaménagement de prêt				
TOTAL	1 568 126,49	1 601 492,14	2 505 494,04	
SECTION DE FONCTIONNEMENT				
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire	Taux d'évolution
Recette antérieur reportée				
Atténuations de charges	4 538,54		12 309,81	
Produits des services	41 571,96	55 382,28	78 289,12	41,36
<i>dont vente billetterie</i>	<i>38 743</i>	<i>40 050,34</i>	<i>49 452,16</i>	
Dotations et subventions	33 329,53	32 000,00	32 500,00	
Autres produits de gestion courante	1 034 397,45	782 635,76	1 010 116,91	29,07
<i>dont prise en charge emprunt / BP</i>	<i>476 793</i>	<i>418 605,00</i>	<i>419 450,00</i>	
<i>dont subvention équilibre / BP</i>	<i>473 207</i>	<i>293 395,00</i>	<i>508 550,00</i>	
<i>dont locations</i>	<i>84 397,45</i>	<i>70 635,76</i>	<i>82 115,12</i>	
Transfert de charges		248 462,28		
Produits exceptionnels	84,27	2 161,58	202,27	
Produits financiers	445 104,38	445 104,38	1 335 313,14	
Opérations d'ordre	28 010,49	28 010,49	28 010,49	
TOTAL	1 587 036,62	1 593 756,77	2 496 741,74	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	18 910,13	-7 735,37	-8 752,30	
RESULTAT N-1 REPORTE (002)	-2 341,47	16 568,66	8 833,29	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	16 568,66	8 833,29	80,99	

Commentaires :

Les recettes correspondant à la billetterie et aux locations sont en augmentation entre 2017 et 2019. En 2019, des écritures exceptionnelles ont été réalisées à la demande de la DRFIP, correspondant à des écritures de régularisation des comptes utilisées pour les versements du fonds de soutien pour l'indemnité de remboursement anticipé de l'emprunt du Quatrain. Réalisées à hauteur de 890 000 € en dépenses et en recettes, elles se neutralisent sur le plan financier.

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Déficit antérieur reporté			
Restes à réaliser exercice antérieur			
Remboursement du capital d'emprunt	586 238,14	589 692,80	593 292,27
Immobilisations incorporelles	679,90	5 096,52	1 280,00
Immobilisations corporelles	60 678,95	59 201,85	105 882,63
Immobilisations en cours			
Virement à la section de fonctionnement		248 462,28	
Dépenses imprévues			
<i>Opérations d'ordre</i>	<i>28 010,49</i>	<i>28 010,49</i>	<i>28 010,49</i>
TOTAL	675 607,48	930 463,94	728 465,39
Restes à réaliser exercice antérieur	9 160,00	5 113,00	26 066,26
SECTION D'INVESTISSEMENT			
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Excédent antérieur reporté			
Affectation du résultat de fonctionnement			
Restes à réaliser exercice antérieur			
Virement section de fonctionnement			
Subventions d'investissements			
Emprunt			
<i>Opérations d'ordre</i>	<i>716 671,31</i>	<i>721 708,44</i>	<i>718 716,68</i>
TOTAL	716 671,31	721 708,44	718 716,68
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	41 063,83	-208 755,50	-9 748,71
RESULTAT N-1 REPORTE (001)	652 968,74	694 032,57	485 277,07
Résultat	694 032,57	485 277,07	475 528,36
RAR	9 160,00	5 113,00	26 066,26
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT	684 872,57	480 164,07	449 462,10
RESULTAT GLOBAL	701 441,23	488 997,36	449 543,09

BUDGET EQUIPEMENTS AQUATIQUES

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire	taux évolution
Déficit antérieur reporté				
Charges à caractère général	334 315,54	311 098,92	262 813,72	-15,52
Charges de personnel	550 168,00	574 166,73	599 187,53	4,36
Autres charges de gestion courante	124,13	45 958,84	27 829,50	
Charges financières	4 761,33	3 854,99		
Charges exceptionnelles	4 477,59	1 154,34	59 830,20	
Opérations d'ordre	329 861,78	336 378,12	328 958,85	
Virement à la section d'investissement				
TOTAL	1 223 708,37	1 272 611,94	1 278 619,80	
SECTION DE FONCTIONNEMENT				
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire	taux évolution
Excédent antérieur reporté				
Atténuations de charges	1 324,19	8 636,33	12 053,21	39,56
Produits des services	307 011,26	329 504,05	325 010,29	-1,36
Dotations et subventions	38 381,00			
Autres produits de gestion courante	776 635,55	1 002 877,33	924 734,66	-7,79
<i>dont subvention du budget principal</i>	<i>730 000,00</i>	<i>998 000,00</i>	<i>844 000,00</i>	-15,43
produits exceptionnel	4 218,83	2 729,25		
Opérations d'ordre	9 220,00	16 500,00	16 500,00	
TOTAL	1 136 790,83	1 360 246,96	1 278 298,16	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 86 917,54	87 635,02	-321,64	
RESULTAT N-1 REPORTE (002)		-86 917,54	717,48	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT		717,48	395,84	

Commentaires :

Diminution des charges à caractère général.

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Déficit antérieur reporté			
Restes à réaliser exercice antérieur			
Remboursement du capital d'emprunt	26 133,30	26 133,30	52 266,60
subvention			53 603,35
Immobilisations incorporelles	31 312,78	1 280,52	2 591,90
Immobilisations corporelles	35 063,73	61 703,70	145 406,74
Immobilisations en cours	88 759,31	646 391,44	1 537 727,22
Réserve budgétaire			
<i>Opérations d'ordre</i>	<i>9 220,00</i>	<i>16 500,00</i>	<i>16 500,00</i>
TOTAL	190 489,12	752 008,96	1 808 095,81
Restes à réaliser exercice antérieur	216 853,69	1 119 308,96	3 032 059,80
SECTION D'INVESTISSEMENT			
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Excédent antérieur reporté			
Affectation du résultat de fonctionnement			
Restes à réaliser exercice antérieur			
Remboursement TVA			41 794,00
Subventions d'investissements		191 196,15	63 193,35
Avance BP		1 500 000,00	1 552 266,60
<i>Opérations d'ordre</i>	<i>329 861,78</i>	<i>336 378,12</i>	<i>328 958,85</i>
TOTAL	329 861,78	2 027 574,27	1 986 212,80
Restes à réaliser exercice antérieur		47 210,00	9 443 360,00
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	139 372,66	1 275 565,31	178 116,99
RESULTAT N-1 REPORTE (001)		139 372,66	1 414 937,97
SOLDE RESTES A REALISER	216 853,69	-1 072 098,96	6 411 300,20
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT	-77 481,03	342 839,01	8 004 355,16
RESULTAT GLOBAL	-164 398,57	343 556,49	8 004 751,00

BUDGET PRINCIPAL

PRESENTATION PAR CHAPITRE

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire	Taux evolution CA
Déficit antérieur reporté				
Charges à caractère général	3 464 797,84	4 060 698,03	2 676 152,73	-34,10
Charges de personnel	3 374 748,16	3 902 320,33	4 188 989,87	7,35
Atténuations de produits (reversement aux communes)	5 494 513,37	5 047 083,06	4 951 071,23	-1,90
Autres charges de gestion courante	4 620 038,61	5 042 471,43	6 943 581,66	37,70
<i>Dont contribution au SDIS</i>	<i>1 402 244,00</i>	<i>1 414 666,00</i>	<i>1 475 405,00</i>	4,29
<i>Dont participation aux budgets</i>	<i>1 930 000,00</i>	<i>1 997 100,00</i>	<i>2 046 500,00</i>	2,47
Charges financières	83 202,15	68 640,03	56 205,19	
Charges exceptionnelles	92 140,35	123 182,80	115 197,31	-6,48
<i>Dont participation aux budgets</i>	<i>16 500,00</i>	<i>111 838,71</i>	<i>113 070,57</i>	
Dépenses imprévues				
<i>Opérations d'ordre</i>	<i>1 006 825,10</i>	<i>1 261 542,94</i>	<i>1 985 384,01</i>	
<i>Virement à la section d'investissement</i>				
TOTAL	18 136 265,58	19 505 938,62	20 916 582,00	
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire	Taux evolution CA
Excédent antérieur reporté				
Atténuations de charges	23 395,89	119 667,48	110 715,98	-7,48
Produits des services	1 934 052,10	2 165 819,92	1 736 616,26	-19,82
<i>Dont refacturation des frais de personnel</i>		<i>1 214 879,60</i>	<i>1 270 669,41</i>	
Recettes fiscales	13 104 607,00	14 050 759,82	14 389 338,06	2,41
Dotations et subventions	4 498 430,67	4 786 179,32	5 034 605,38	5,19
Autres produits de gestion courante	289 408,83	281 428,02	304 260,91	8,11
Produits financiers	13 562,62	11 109,12	5 707,85	
Produits exceptionnels	19 712,23	8 282,34	662 235,76	
<i>Opérations d'ordre</i>	<i>94 696,34</i>	<i>101 094,35</i>	<i>104 754,75</i>	
TOTAL	19 977 865,68	21 524 340,37	22 348 234,95	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	1 841 600,10	2 018 401,75	1 431 652,95	
RESULTAT N-1 REPORTE (002)	3 541 075,92	5 382 676,02	7 401 077,77	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	5 382 676,02	7 401 077,77	8 832 730,72	

Commentaires :

Depuis 2019, la gestion des ALSH confiée à des structures associatives font l'objet de conventions d'objectifs : sur le plan comptable, les versements aux associations ont été transférés du chapitre 011 au chapitre 65, et les recettes des familles sont désormais perçues directement par les associations.

La diminution des atténuations de produits au chapitre 014 est due aux transferts de compétence (rapport de la CLECT adopté chaque année).

Depuis 2019, la Communauté d'agglomération assume la compétence « soutien aux écoles de musique » sur l'ensemble du territoire, ce qui entraîne une augmentation en charges de gestion courante, compensée pour une grande partie par une réduction des attributions de compensation (surcoût d'environ 40 000 € / an).

Une augmentation du soutien financier à l'Office de tourisme a été décidée, ainsi qu'une subvention exceptionnelle.

L'augmentation des recettes fiscales résulte notamment de l'utilisation du levier fiscal (création d'une part intercommunale sur la taxe foncière en 2018, augmentation des taux en 2019).

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Déficit antérieur reporté			
Restes à réaliser exercice antérieur			
Remboursement du capital d'emprunt	304 757,70	306 201,94	297 866,59
Immobilisations incorporelles (biens sans existence matérielle)	176 640,10	62 841,98	91 415,78
Subventions d'équipement versées	799 956,39	659 109,85	507 822,00
Immobilisations corporelles	504 886,65	210 639,38	310 306,42
Immobilisations en cours	1 664 295,83	208 543,49	2 131 499,74
Avance au budget équipements aquatiques	171 719,32	1 500 000,00	1 500 000,00
Réserve budgétaire			
Dépenses imprévues			
Opérations d'ordre	113 533,34	101 094,35	104 754,75
Opérations pour compte de tiers		95 628,38	20 124,30
RAR			
TOTAL	3 735 789,33	3 144 059,37	4 963 789,58
Restes à réaliser	823 638,56	4 114 211,37	1 744 101,18
RECETTES	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Excédent antérieur reporté			
produits des cessions			
FCTVA			221 927,95
Virement section de fonctionnement			
Subventions d'investissements	404 553,84	879 948,22	800 922,81
Caution GDV	65 399,16	800,00	2 500,00
Remboursement emprunts BA	334 852,00	156 838,77	39 423,75
Opérations pour compte de tiers		182 531,43	
Opérations d'ordre	1 006 825,10	1 261 542,94	1 985 384,01
TOTAL	1 811 630,10	2 481 661,36	3 050 158,52
Restes à réaliser	1 440 029,99	2 200 227,94	4 461 425,24
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-1 924 159,23	-662 398,01	-1 913 631,06
RESULTAT N-1 REPORTE (001)	3 309 536,90	1 385 377,67	722 979,66
Resultat	1 385 377,67	722 979,66	-1 190 651,40
SOLDE RESTES A REALISER	616 391,43	-1 913 983,43	2 717 324,06
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT	2 001 769,10	-1 191 003,77	1 526 672,66
RESULTAT GLOBAL	7 384 445,12	6 210 074,00	10 431 416,38

Commentaires :

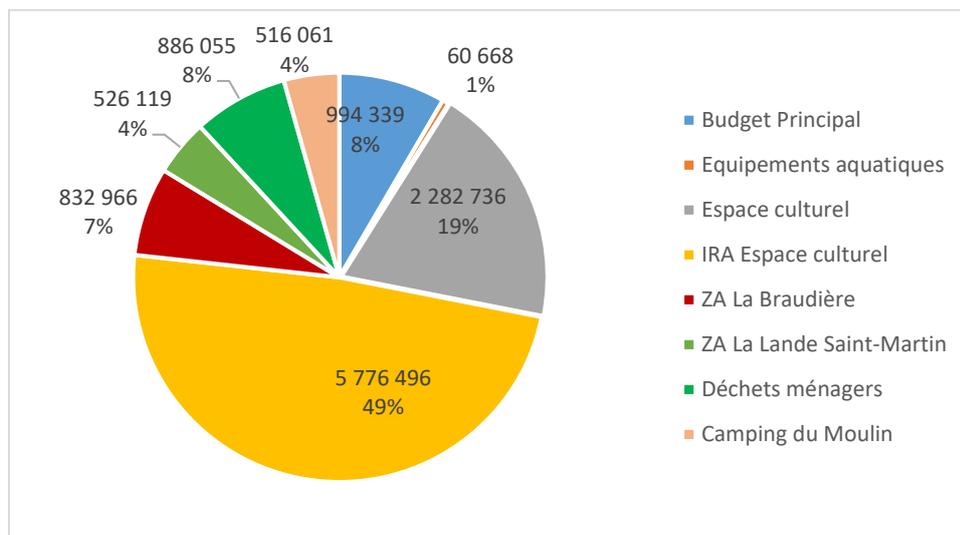
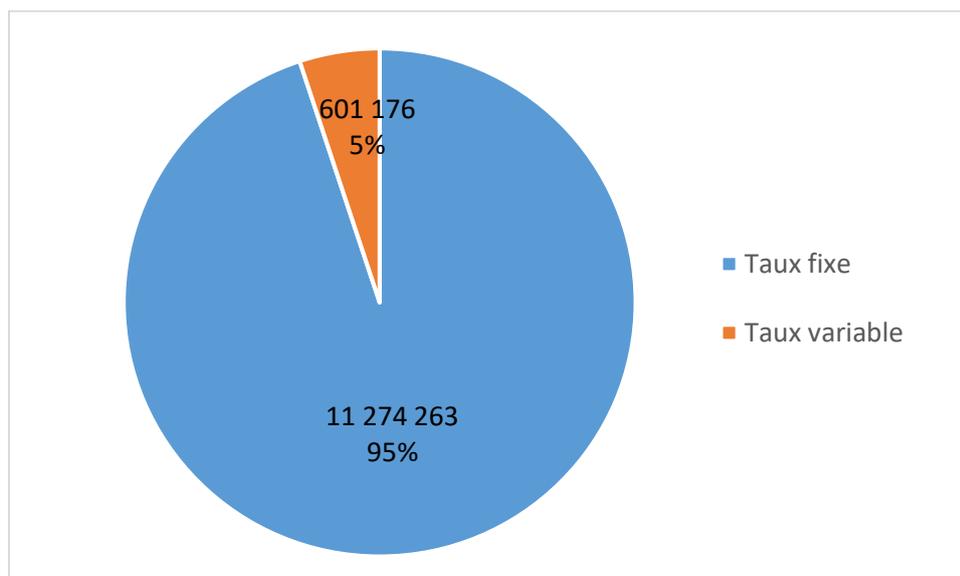
Les principales immobilisations en cours réalisées au cours correspondent aux travaux de réhabilitation de la voirie du parc d'activités de la Louée (1 000 k€), aux travaux d'aménagement du Séchoir du Liveau (583 k€) et aux premières dépenses relatives au projet de Siège communautaire (349 k€)

En 2018 et 2019, une avance financière d'un total de 3 M€ a été réalisé au bénéfice du budget annexe Equipements aquatiques. Cette avance sera remboursée sur l'exercice 2020, suite à la réalisation d'un emprunt de 9 M€ sur le budget annexe.

1-2) Structure et gestion de la dette consolidée○ **Présentation des différents emprunts**

Budget	Emprunt	Date	Durée	Type de taux	Taux	CRD au 31/12/2019
Principal	Globalisé	2006	15 ans	Variable fixé en 2010	3,09%	186 671.00 €
Principal	Globalisé	2008	15 ans	Fixe	4,54%	233 332.72 €
Principal	PEM de Clisson	2012	15 ans	Fixe	4,51%	306 734.71 €
Principal	Siège communautaire	2008	15 ans	Fixe	4.79 %	291 531.99 €
Principal	PEM de la Haye-Fouassière	2009	15 ans	Fixe	4.75 %	169 504.26 €
Zones d'activités	ZA la Braudière	2007	15 ans	Fixe	4.75 %	26 045.49 €
Zones d'activités	ZA la Braudière	2009	25 ans	Révisable	1.70%	247 135.71 €
Zones d'activités	ZA la Braudière	2011	15 ans	Variable	1.66 %	135 759.30 €
Zones d'activités	ZA la Braudière	2011	15 ans	Variable	1.43 %	218 281.38 €
Zones d'activités	ZA la Braudière	2013	15 ans	Fixe	3.39%	205 743.76 €
Zones d'activités	ZA la Lande Saint-Martin	2007	15 ans	Fixe	4.75 %	526 119.62 €
Espace culturel	Quatrain	2009	15 ans	Fixe	4.75 %	45 805.39 €
Espace culturel	Quatrain	1015	24 ans 9 mois	Structuré – fixé en 2015	3.50 %	2 236 930.55 €
Déchets ménagers	Halte éco-tri	2012	15 ans	Fixe	3.55 %	406 620.82 €
Camping du Moulin	Camping du Moulin	2013	15 ans	Fixe	3,47%	516 060.60 €
Déchets ménagers	Halte éco-tri Remouillé	2017	15 ans	Fixe	1.15%	346 666.64 €
				Sous-total		11 875 439.22 €
Espace culturel	Quatrain – indemnité (IRA)	2015	24 ans 9 mois	Fixe	3.55 %	5 776 495.64 €
						6 098 943.58 €

Prise en charge partiel par le fonds de soutien (2015-2029) d'un montant total de 6 231 461.27 € soit 445 104.38 € / an.

Répartition des emprunts par budget :Répartition des selon le type de taux (fixe / variable ou révisable) :

- **Evolution du profil d'extinction de la dette**

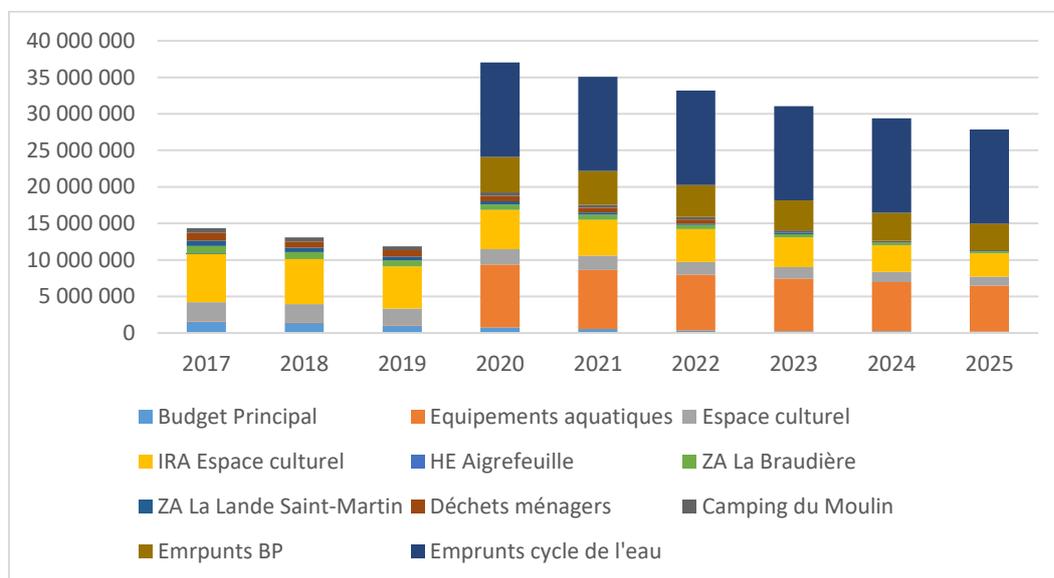
Au 1^{er} janvier 2019, la dette globale de Clisson Sèvre et Maine Agglo était chiffrée à 13 076 985 €. Au cours de l'année 2019, le capital d'emprunt a été remboursé à hauteur de 1 201 546 €. Le stock de dette au 31 décembre 2019 est donc de 11 875 439 €.

En novembre 2019, un emprunt pour le nouvel équipement aquatique a été contracté à hauteur de 9 000 000 €. Il sera réalisé budgétairement sur l'exercice 2020.

Au cours de l'année 2020, la contractualisation d'un emprunt pour la construction du siège communautaire et de la maison de l'économie est prévue à hauteur de 4 à 5 000 000 €.

Dans le cadre du transfert de la compétence « cycle de l'eau », la Communauté d'agglomération prend en charge la dette des communes et des SIVU :

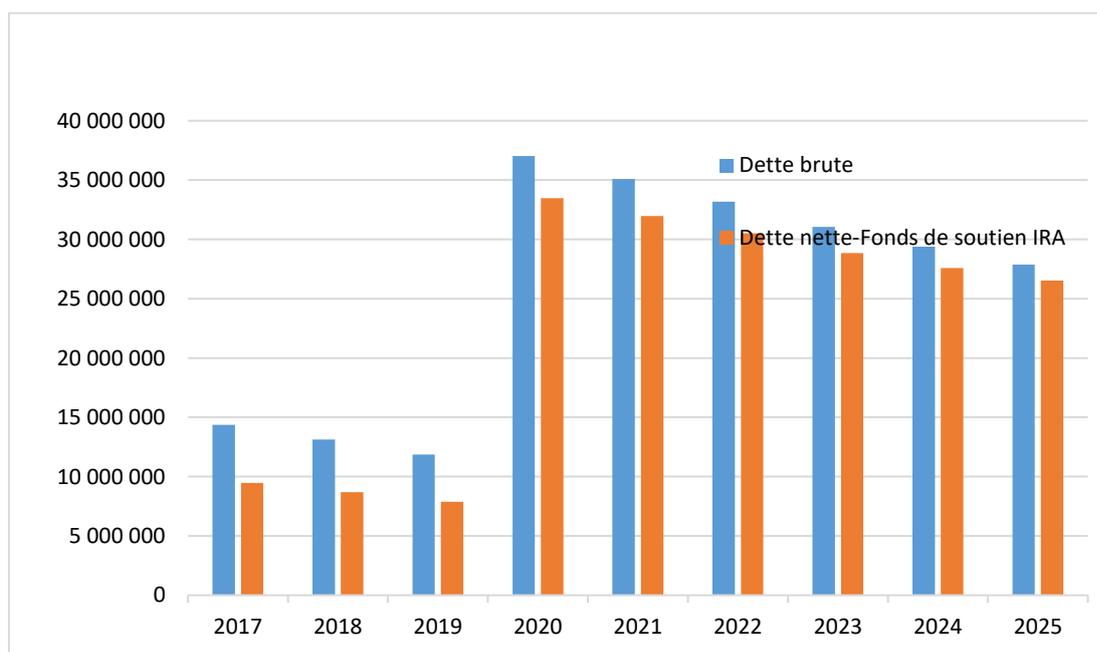
- Assainissement collectif : 12 850 000 €
- Adduction en eau potable : 60 000 €



Evolution du profil d'extinction de la dette après déduction de l'IRA :

La renégociation en 2015 de l'emprunt de l'espace culturel a donné lieu à la fixation d'une indemnité de remboursement anticipé (IRA) d'un montant de 7 550 000 €, qui vient s'ajouter au stock de dette de la Communauté.

Cette IRA est compensée à hauteur de 6 231 461 € par un fonds de soutien, versé par l'Etat. Ce fonds de soutien est réalisé en section de fonctionnement, sur une durée de 14 ans.



1-3) Ressources humaines

○ Charges de personnel consolidées

Un retraitement a été réalisé, neutralisant les refacturations de charges de personnel entre budgets.

Budget principal	CA 2017	CA 2018	CA 2019	Evolution	Observations
	Charges nettes (012-013-7081)	Charges nettes (012-013-7081)	Charges nettes (012-013-7081)		
Services supports	1 337 635	1 365 577	1 499 964	10%	recrutements courant 2018, avec plein effet en 2019
Transports et mobilité	22 008	58 757	58 802	0%	
Culture	40 943	60 864	38 888	-36%	- coord. SEV => asso - chargée mission PCT
Petite enfance Enfance - Jeunesse	378 755	422 651	456 721	8%	
Déchets ménagers et assimilés	0,00	-18 247	0		
SIG / Aménagement du territoire	206 920	433 606	447 495	3%	
Développement économique	241 906	244 565	305 735	25%	recrutements courant 2018, avec plein effet en 2019
Total chp 012 "net" Budget principal	2 228 168	2 567 773	2 807 604	9%	
Budgets annexes	CA 2017	CA 2018	CA 2019	Evolution	Observations
Déchets ménagers et assimilés	1 212 528	1 307 873	1 439 970	10%	structuration du service, avancements et HS
SPANC	97 643	106 442	101 545	-5%	départs non remplacés immédiatement
Camping du Moulin	68 204	87 342	101 954	17%	indemnités de fin de CDD
Equipements aquatiques	548 867	565 530	585 215	3%	
Transports et mobilité	60 647	161 162	166 000	3%	
Espace culturel	235 207	239 698	262 862	10%	recrutement d'un 0,5 ETP, avec plein effet en 2019
Total chp 012 "net" Budget consolidé	4 451 263	5 035 821	5 465 149	8,5%	

Les hausses constatées en 2018 correspondent aux évolutions suivantes, :

- Création du service urbanisme au 1^{er} mars 2018 (+ 6 agents)
- Intégration de 3 des 4 agents issus des SIVU de transports scolaires
- Recrutements liés à la restructuration de la communauté d'agglomération (Ces agents étant arrivés en cours d'année)
 - Un agent comptable
 - Une assistante de direction
 - Un agent d'accueil à 50% au Quatrain
- Renforts temporaires sur les services supports
- L'impact sur une année pleine des recrutements 2017

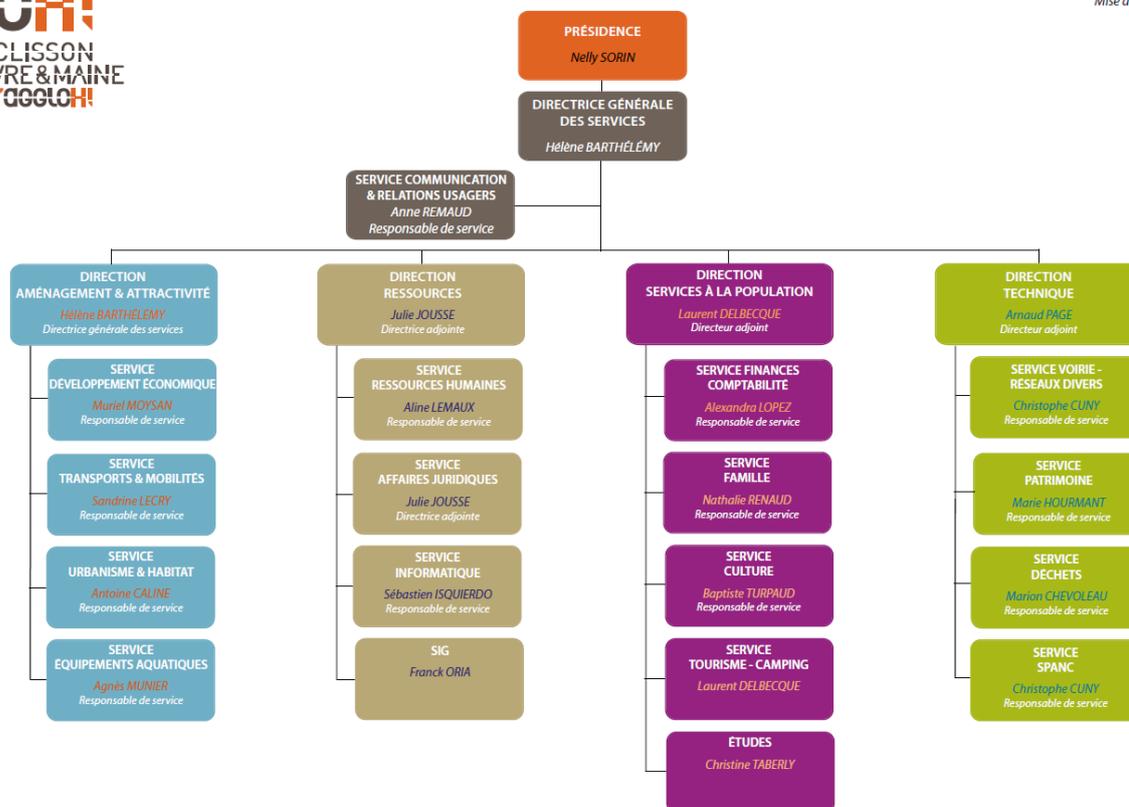
Les hausses constatées en 2019 sur le budget principal correspondent aux évolutions suivantes :

- L'impact sur une année pleine des recrutements 2018
- Poursuite des renforts temporaires sur les services supports
- Renfort d'un agent technique en CDD à temps plein, pour le service patrimoine
- Recrutement d'une chargée de mission poste en CDD à temps plein, pour participer à l'écriture du projet culturel de territoire, et à la réalisation et le suivi de l'audit et du diagnostic sur la lecture publique
- Réorganisation de la Direction générale des services.

○ **Organigramme de la Communauté d'agglomération en 2019**



Organigramme par Direction
Mise à jour 22/10/2019



○ **Informations complémentaires**

Un travail a été mené par la Présidente et les élus en charge des ressources humaines, en lien avec les représentants du personnel, concernant l'ensemble des politiques ressources humaines de la Communauté d'agglomération.

- **Régime indemnitaire :**

Clisson Sèvre et Maine Agglo a mis en place le RIFSEEP, en lieu et place des régimes indemnitaires existants.

Par ailleurs, la fusion des deux communautés de communes ainsi que le transfert de plusieurs agents municipaux, accompagnés par la mise en place d'une réorganisation des missions et d'un organigramme, a entraîné également, au-delà de la mise en place du RIFSEEP, la mise en cohérence des différents régimes indemnitaires existants.

- **Avantages en nature :**

Logements de fonction : 1 (Camping du Moulin)

Véhicules de fonction : 0

1-4) Analyse de la situation financière de la Communauté d'agglomération : situation de solvabilité au 31-12-2019

o **Ratios de solvabilité**

Les ratios présentés sont une reprise des données des comptes administratifs, avec les retraitements suivants :

- ⇒ Charges de personnel : déduction des montants refacturés entre budgets
- ⇒ Données retraitées concernant l'emprunt du Quatrain (ratios liés à la dette)

	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Dépenses réelles Fct * / Population	432 €	491 €	521 €
Produit impôts directs / Population	240 €	254 €	256 €
Recettes réelles Fct * / Population	517 €	586 €	593 €
Dépenses équipement brut / Pop.	71 €	57 €	121 €
Encours de dette / Population	230 €	208 €	212€
Retraitement : - fonds de soutien	FS: 140 €	FS: 80 €	FS: 86 €
DGF / Population	61 €	60 €	59 €
Dép. de personnel ** / Dép. réelles Fct	19 %	19 %	19 %

Données CA- consolidé hors ZA

* : données incluant les flux entre budgets

** : chapitre 012 – chapitre 013- article 7081 (refacturations entre budgets)

	CA 2017	CA 2018	CA 2019 provisoire
Recettes réelles de Fonctionnement (A)	28 251 513 €	32 237 584 €	33 297 384 €
Dépenses réelles de Fonctionnement (B)	23 617 183 €	27 194 151 €	29 209 609 €
Autofinancement brut (C = A-B)	4 634 330 €	5 043 433 €	4 087 775 €
Remboursement de la dette * (D)	993 020 €	1 027 439 €	1 021 546 €
Autofinancement net (E = C-D)	3 641 310 €	4 015 994 €	3 066 229 €
Taux d'épargne nette (F = E/A)	12,9 %	12,5 %	9.92 %
Dette (capital au 31/12) (G)	12 555 517 €	11 518 047 €	10 521 589 €
Retraitement : - fonds de soutien	- FS: 7 659 369 €	- FS: 7 066 997 €	-FS: 6 510 414 €
Capacité de désendettement (H = G/C)	2,7 années	2,3 années	2,6 années
Retraitement : - fonds de soutien	- FS: 1,7 années	-FS: 1,4 années	-FS: 1,6 années

Données CA- consolidé hors ZA

* : remboursement effectif (hors refacturations entre budgets) / hors dette ZA / après sensibilisation de l'emprunt structuré

2) Grandes orientations pluriannuelles : PPIF 2017-2022

2-1) les 6 axes du projet de territoire

- Un territoire affirmé qui attire et rayonne : identité, attractivité, positionnement
 - ⇒ Projets identifiés : 2^e équipement aquatique, Voyage à Nantes, Séchoir du Liveau
- Un territoire dynamique qui crée de la richesse et de l'emploi
 - ⇒ Projets identifiés : aménagement et extension des parcs d'activités économiques, Maison de l'économie, entretien des voiries des parcs d'activités
- Un territoire de proximité et de relations : relations usagers, proximité
 - ⇒ Projets identifiés : site internet, outils numériques
- Un territoire durable qui innove et s'engage : nouveaux services
 - ⇒ Projets identifiés : mobilités douces (schéma vélo), achats de véhicules électriques
- Un territoire équilibré, cohérent et ouvert : équilibre territorial, coopérations
 - ⇒ Projets identifiés : réhabilitation des déchèteries de l'ensemble du territoire, fonds de concours versés aux communes membres
- Une organisation partagée, efficace et agile qui apporte de la valeur ajoutée
 - ⇒ Projets identifiés : siège communautaire

2-2) Plan pluriannuel d'investissement (PPI) 2017-2022

○ PPI 2017-2022

1^{ère} Présentation – principaux projets identifiés selon les 6 axes du projet de territoire :

	Coût brut HT	Financements	Coût net HT
Axe 1 :			
Équipement aquatique	11 320 000	1 967 550	9 352 450
Axe 2 :			
Maison de l'économie	1 607 351	519 345	1 088 006
Axe 4 :			
Schéma vélo (2017-2020)	2 336 578	379 360	1 957 218
Axe 5 :			
Halte éco-tri Remouillé	1 182 083	377 250	804 833
Axe 6 :			
Siège communautaire	4 768 296	1 404 155	3 364 141

2^e présentation – par budgets :

PPI 2017/2022 par budgets		2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL 2017-2022
Budget principal	Coût net	2 754 809	142 489	1 817 760	6 049 137	4 993 456	1 644 282	17 401 933
Budget équip. aquatiques	Coût net	155 136	709 376	1 685 726	8 255 565	-267 712	32 500	10 570 590
Budget Immo entreprises	Coût net	0	19 147	93 869	670 272	288 897	103 551	1 175 735
Budget Transports	Coût net	0	1 199	764	2 000	2 000	2 000	7 963
Budget Espace culturel	Coût net	61 359	64 298	107 163	129 400	57 200	52 500	471 920
Budget Déchets ménagers	Coût net	408 785	788 011	1 483 762	374 500	1 580 000	260 000	4 895 058
Budget SPANC	Coût net	0	12 217	15 132	4 000	4 000	4 000	39 349
Budget Camping Moulin	Coût net	1498	16 109	7 905	40 000	2 000	2 000	69 513
TOTAL	Coût net	3 381 586	1 752 847	5 212 081	15 524 874	6 659 841	2 100 832	34 632 061

2-3) Plan pluriannuel de fonctionnement (PPF) 2017-2022

○ **Charges induites**

Dans l'analyse prospective du budget équipements aquatiques, ont été précisées les charges de fonctionnement induites par l'ouverture du nouvel équipement aquatique à Aigrefeuille-sur-Maine, à hauteur de 781 800 € / an, décomposées comme suit :

- Résultat brut d'exploitation : - 354 000 €
- Amortissements : - 452 800 € (opération d'ordre)
- Charges financières : - 66 600 €
- Reprises de subventions : + 91 600 € (opération d'ordre)

○ **Prospective fonctionnement 2017-2022**

Le plan pluriannuel de fonctionnement (PPF) présenté consiste :

- Dans l'évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement à partir des données 2019 et en fonction des hypothèses d'évolution retenues.
- Dans le constat de l'évolution sur la période des deux ratios prudentiels (capacité de désendettement et taux d'épargne nette), suite à l'intégration du PPI, et au regard des objectifs fixés.

Un PPF a été réalisé pour chaque budget, à l'exception du budget Zones d'activités.

Une synthèse est présentée ci-dessous.



Il s'agit de projections sur la base du compte administratif prévisionnel 2019, avec l'application de ratios. Ces projections n'intègrent pas à ce stade les éventuelles évolutions de fonctionnement des services (développement, nouvelles actions, nouvel équipement...).

Budget Déchets ménagers et assimilés :

Prospective PPIF Déchets	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Hypothèse 1 : recherche d'équilibre 2020 (pop. +2%, suppression levées et + 10%) : redevance = 3 990 000 (pour équilibre : nécessité +10% en 2021)						
	réalisé	réalisé	réalisé	prévisionnel 11/2019		
Section de fonctionnement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses de fonctionnement	4 824 047	5 006 707	5 550 441	5 701 462	5 851 522	5 907 420
011 - Charges à caractère général	2 839 764	2 963 538	3 236 093	3 356 000	3 396 272	3 437 027
012 - Frais de personnel	1 228 920	1 350 199	1 476 099	1 500 000	1 518 000	1 536 216
65 - Autres dépenses de fonctionnement	-	24 461	86 218	30 000	30 000	30 000
66 - Intérêts	26 330	23 466	20 950	18 090	15 185	12 227
66 - Intérêts dette nouvelle	1 452	4 480	3 864	3 872	3 565	3 449
67 - Dépenses exceptionnelles	107 311	23 823	26 951	30 500	30 500	30 500
Dépenses de fonctionnement induites						
042 - Opérations d'ordre	620 270	616 740	700 266	763 000	858 000	858 000
Total recettes de fonctionnement	5 090 658	4 662 023	4 747 558	5 527 000	5 861 930	5 910 290
70 - Produit des services	4 100 916	3 652 539	3 921 208	4 490 000	4 799 570	4 847 566
013 - Remb rémunérations du personnel	16 392	42 326	34 387	30 000	30 360	30 724
74 - Dotations et participations	859 172	830 638	595 308	800 000	800 000	800 000
75 - Autres produits de gestion	318	-	1	-	-	-
77 - Recettes exceptionnelles	31 959	53 594	127 503	170 000	170 000	170 000
042 - Opérations d'ordre	81 900	82 926	69 151	37 000	62 000	62 000
=> affectation des excédents reportés			-	-		
Soldes intermédiaires (hors op. d'ordre)						
Excédent brut de fonctionnement [EBF]	831 310	217 076	- 146 954	573 500	821 593	811 097
Capacité d'autofinancement brute [CAFB]	804 980	189 130	- 171 768	551 538	806 408	798 870
Autofinancement net [CAFN]	731 691	87 950	- 313 482	447 776	727 951	735 804
Résultat comptable fonctionnement	266 610	- 344 684	- 802 883	- 174 462	10 408	2 870
R002	789 076	1 055 687	711 003	- 91 880	- 266 342	- 255 934
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	1 055 687	711 003	- 91 880	- 266 342	- 255 934	- 253 064
Section d'investissement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses investissement	645 731	1 129 720	1 754 965	1 064 989	609 084	403 733
20+21+23 - Dépenses d'équipement	490 541	945 613	1 576 425	774 227	291 960	102 000
Dépenses d'équipement supplémentaires						
16 - Remboursement capital emprunt	73 289	74 514	115 048	77 095	78 457	63 066
16 - Rembours. capital dette nouvelle	-	26 667	26 667	26 667	26 667	26 667
Autres dépenses d'équipement				150 000	150 000	150 000
040 - Opérations d'ordre	81 900	82 926	36 826	37 000	62 000	62 000
Total recettes investissement	1 070 717	724 271	990 497	1 270 751	905 893	874 732
13 - Subventions		16 734	218 004	130 747		
10222 - FCTVA	50 447	90 797	32 961	377 004	47 893	16 732
Autres recettes d'investissement			39 266			
16 - Emprunts nouveaux	400 000	-	-			
040 - Opérations d'ordre	620 270	616 740	700 266	763 000	858 000	858 000
Résultat comptable investissement	424 986	- 405 449	- 764 468	205 763	296 809	470 999
Restes à réaliser			142 615			
R001	1 091 605	1 516 591	1 111 142	489 289	695 052	991 861
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	1 516 591	1 111 142	489 289	695 052	991 861	1 462 861

Commentaires :

Les dépenses d'équipement inscrites pour les années 2020 à 2022 sont uniquement celles correspondant à des projets engagés ou validés.

Budget SPANC :

Prospective PPIF SPANC	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	réalisé	réalisé	réalisé	prévision 11/2019		
Section de fonctionnement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses de fonctionnement	141 857	174 761	154 775	168 400	171 385	166 293
011 - Charges à caractère général	43 618	61 627	46 450	37 100	37 545	37 996
012 - Frais de personnel	97 643	107 988	101 545	120 000	121 440	122 897
65 - Autres dépenses de fonctionnement	-	-	705	-	-	-
67 - Dépenses exceptionnelles	118	358	1 001	300	300	300
042 - Opérations d'ordre	478	4 789	5 075	11 000	12 100	5 100
Total recettes de fonctionnement	164 942	152 412	150 167	153 115	154 475	155 848
70 - Produit des services	148 069	140 195	134 398	135 961	137 321	138 694
013 - Remb rémunérations du personnel	-	1 545	-	-	-	-
74 - Dotations et participations	16 873	10 671	15 154	15 154	15 154	15 154
75 - Autres produits de gestion	-	-	3	-	-	-
77 - Recettes exceptionnelles	-	-	612	-	-	-
042 - Opérations d'ordre	-	-	-	2 000	2 000	2 000
Soldes intermédiaires (hors op.d'ordre)						
Excédent brut de fonctionnement [EBF]	23 563	- 17 561	467	- 6 285	- 6 811	- 7 345
Capacité d'autofinancement brute [CAFB]	23 563	- 17 561	467	- 6 285	- 6 811	- 7 345
Autofinancement net [CAFN]	23 563	- 17 561	467	- 6 285	- 6 811	- 7 345
Résultat comptable fonctionnement	23 085	- 22 349	- 4 608	- 15 285	- 16 911	- 10 445
R002	78 005	101 090	78 741	35 556	20 271	3 360
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	101 090	78 741	74 133	20 271	3 360	- 7 085
Section d'investissement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses investissement	170 429	289 373	371 335	6 000	6 000	6 000
20+21+23 - Dépenses d'équipement	-	14 661	18 158	4 000	4 000	4 000
45 - Opérations pour compte de tiers	170 429	274 712	353 177	-	-	-
040 - Opérations d'ordre	-	-	-	2 000	2 000	2 000
Total recettes investissement	196 334	193 337	425 253	11 656	12 756	5 756
10222 - FCTVA	-	2 405	2 690	656	656	656
45 - Opérations pour compte de tiers	195 856	186 143	417 488	-	-	-
040 - Opérations d'ordre	478	4 789	5 075	11 000	12 100	5 100
Résultat comptable investissement	25 905	- 96 036	53 918	5 656	6 756	- 244
Restes à réaliser			6 196			
R001	10 156	36 061	- 59 975	139	5 795	12 552
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	36 061	- 59 975	139	5 795	12 552	12 308

Commentaires :

Budget Camping du Moulin :

Prospective PPIF Camping	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	réalisé	réalisé	réalisé			
Section de fonctionnement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses de fonctionnement	223 025	258 207	272 942	299 324	272 531	273 208
011 - Charges à caractère général	41 624	60 623	68 759	190 000	179 913	182 061
012 - Frais de personnel	68 204	87 342	101 954	20 000	-	-
65 - Autres dépenses de fonctionnement	-	2 489	4 612	1 200	-	-
66 - Intérêts	22 255	20 629	18 907	17 243	15 437	13 566
67 - Dépenses exceptionnelles	2 998	48	-	-	-	-
Dépenses de fonctionnement incluses	-	-	-	-	-	-
042 - Opérations d'ordre	87 945	87 077	78 710	70 881	77 181	77 581
Total recettes de fonctionnement	221 536	264 209	272 882	299 329	272 526	273 226
70 - Produit des services	107 829	117 824	147 407	151 591	158 788	168 788
013 - Remb rémunérations du personnel	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations et participations	85 447	84 302	80 071	130 338	97 538	88 238
Prise en charge emprunt / Principal	68 947	68 057	69 171	68 638	68 638	68 638
Subvention d'équilibre	16 500	16 245	10 900	61 700	28 900	19 600
75 - Autres produits de gestion	3 146	5 015	4 192	1 200	-	-
77 - Recettes exceptionnelles	-	1 855	-	-	-	-
042 - Opérations d'ordre	25 113	55 213	41 213	16 200	16 200	16 200
Soldes intermédiaires (hors op.d'ordre)						
Excédent brut de fonctionnement [EBF]	83 597	58 495	56 344	71 929	76 413	74 965
Capacité d'autofinancement brute [CAFB]	61 343	37 866	37 437	54 686	60 976	61 399
Autofinancement net [CAFN]	15 008	- 10 097	- 12 212	3 291	7 775	6 327
Résultat comptable fonctionnement	- 1 489	6 003	- 60	5	- 5	18
R002	- 4 517	- 6 007	- 4	- 64	- 59	- 64
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	- 6 007	- 4	- 64	- 59	- 64	- 46
Section d'investissement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses investissement	72 946	119 286	98 768	108 595	74 401	76 272
20+21+23 - Dépenses d'équipement	1 498	16 109	7 905	41 000	5 000	5 000
16 - Remboursement capital emprunt	46 334	47 963	49 649	51 395	53 201	55 072
040 - Opérations d'ordre	25 113	55 213	41 213	16 200	16 200	16 200
Total recettes investissement	87 945	87 077	78 710	70 881	77 181	77 581
16 - Emprunts nouveaux	-	-	-	-	-	-
040 - Opérations d'ordre	87 945	87 077	78 710	70 881	77 181	77 581
Résultat comptable investissement	15 000	- 32 209	- 20 058	- 37 714	2 780	1 309
Restes à réaliser	-	-	-	-	-	-
R001	75 363	90 363	58 154	38 096	383	3 163
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	90 363	58 154	38 096	383	3 163	4 472

Commentaires :

En 2020, le camping du Moulin évolue en régie intéressée pour une durée de 3 ans (2020-2022). Des coûts directs restent nécessaires au 1^{er} trimestre 2020, mais se stabiliseront à partir de 2021.

Les projections d'évolution du chiffre d'affaires sont liées à l'installation de nouveaux locatifs légers en 2020.

Budgets Equipements aquatiques :

Prospective PPIF Equipements aquatiques	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Section de fonctionnement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses de fonctionnement	1 223 708	1 272 612	1 278 620	1 342 127	2 222 608	2 232 613
011 - Charges à caractère général	334 316	311 099	262 814	300 000	303 600	307 243
012 - Frais de personnel	550 168	574 167	599 188	606 378	613 654	621 018
65 - Autres dépenses de fonctionnement	124	45 959	27 829	42 000	42 000	42 000
66 - Intérêts	4 761	3 855	-	4 960	1 164	265
66 - Intérêts dette nouvelle		-	-	-	66 600	63 498
67 - Dépenses exceptionnelles	4 478	1 154	59 830	59 830	59 830	59 830
Dépenses de fonctionnement induites					354 000	357 000
042 - Opérations d'ordre	329 862	336 378	328 959	328 959	781 759	781 759
Total recettes de fonctionnement	1 136 791	1 360 247	1 278 298	1 341 958	2 222 987	2 232 451
70 - Produit des services	307 011	329 504	325 010	328 260	331 543	334 858
013 - Remb rémunérations du personnel	1 324	8 636	12 053	12 198	12 344	12 492
74 - Dotations et participations	38 381	-	-	-	-	-
75 - Autres produits de gestion	776 636	1 002 877	924 735	985 000	1 771 000	1 777 000
Subvention d'équilibre exploitation	730 000	998 000	844 000	945 000	1 731 000	1 737 000
Autres produits de gestion	46 636	4 877	80 735	40 000	40 000	40 000
77 - Recettes exceptionnelles	4 219	2 729	-	-	-	-
042 - Opérations d'ordre	9 220	16 500	16 500	16 500	108 100	108 100
Soldes intermédiaires (hors op.d'ordre)						
Excédent brut de fonctionnement [EBF]	238 486	411 368	312 137	317 250	675 203	673 761
Capacité d'autofinancement brute [CAFB]	233 724	407 513	312 137	312 290	674 039	673 496
Autofinancement net [CAFN]	207 591	381 380	259 871	260 024	647 904	667 896
Résultat comptable fonctionnement	- 86 918	87 635	- 321	- 169	380	- 163
R002	-	- 86 918	717	396	227	607
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	- 86 918	717	396	227	607	445
Section d'investissement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses investissement	190 489	752 009	1 808 096	12 148 082	750 853	693 806
20+21+23 - Dépenses d'équipement	155 136	709 376	1 685 726	9 079 315	197 438	157 823
16 - Remboursement capital emprunt	26 133	26 133	52 267	52 267	26 134	5 600
16 - Rembours. capital dette nouvelle			-	-	419 181	422 283
Remboursements avances budget principal				3 000 000		
Autres dépenses d'équipement			53 603			
040 - Opérations d'ordre	9 220	16 500	16 500	16 500	108 100	108 100
Total recettes investissement	329 862	2 027 574	1 986 213	9 928 959	781 759	781 759
13 - Subventions		191 196	63 193	600 000		
Autres recettes d'investissement			41 794			
16 - Emprunts nouveaux				9 000 000	-	-
Avances remboursables budget principal		1 500 000	1 552 267			
040 - Opérations d'ordre	329 862	336 378	328 959	328 959	781 759	781 759
Total dépenses	1 414 197	2 024 621	3 086 715	13 490 208	2 973 461	2 926 419
Total recettes	1 466 653	3 387 821	3 264 511	11 270 917	3 004 746	3 014 210
Résultat comptable investissement	139 373	1 275 565	178 117	- 2 219 123	30 905	87 953
Restes à réaliser			411 300			
R001	-	139 373	1 414 938	2 004 355	- 214 768	- 183 862
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	139 373	1 414 938	2 004 355	- 214 768	- 183 862	- 95 909

Commentaires :

2021 : ouverture du nouveau centre aquatique à Aigrefeuille-sur-Maine, avec un impact sur le besoin d'équilibre par le budget principal, calculé de la manière suivante : résultat d'exploitation 354 000 € ; amortissements 361 200 € ; charges financières 66 600 €.

Budget Espace culturel :

Prospective PPIF Espace Culturel	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	réalisé	réalisé	réalisé			
Section de fonctionnement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses de fonctionnement	1 568 126	1 601 492	2 505 494	1 607 293	1 592 465	1 578 349
011 - Charges à caractère général	274 208	311 963	305 393	309 058	312 767	316 520
012 - Frais de personnel	241 546	251 998	296 527	300 085	303 686	307 330
65 - Autres dépenses de fonctionnement	-	-	79	79	79	79
66 - Intérêts	335 660	315 668	294 550	279 353	257 216	235 702
67 - Dépenses exceptionnelles	41	155	890 228	-	-	-
042 - Opérations d'ordre	716 671	721 708	718 717	718 717	718 717	718 717
Total recettes de fonctionnement	1 587 037	1 593 757	2 496 742	1 606 436	1 592 147	1 577 654
70 - Produit des services	41 572	55 382	78 289	79 072	79 863	80 661
013 - Remb rémunérations du personnel	4 539	-	12 310	12 458	12 607	12 758
74 - Dotations et participations	33 330	32 000	32 500	32 500	32 500	32 500
75 - Autres produits de gestion	1 034 397	782 636	1 010 117	1 009 292	994 062	978 620
Subvention d'équilibre exploitation	473 207	251 744	482 000	498 000	501 000	503 000
Prise en charge emprunt / Principal	476 793	460 256	446 000	431 292	413 062	395 620
Location	84 397	70 636	82 117	80 000	80 000	80 000
76 - Produits financiers	445 104	445 104	445 104	445 104	445 104	445 104
77 - Recettes exceptionnelles	84	2 162	890 411			
042 - Opérations d'ordre	28 010	276 473	28 010	28 010	28 010	28 010
Soldes intermédiaires (hors op.d'ordre)						
Excédent brut de fonctionnement [EBF]	1 043 231	753 168	976 504	969 203	947 604	925 714
Capacité d'autofinancement brute [CAFB]	707 571	437 500	681 954	689 850	690 388	690 012
Autofinancement net [CAFN]	121 333	- 152 193	88 662	92 807	89 437	84 990
Résultat comptable fonctionnement	18 910	- 7 735	- 8 752	- 857	- 319	- 695
R002	- 2 341	16 569	8 833	81	- 776	- 1 094
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	16 569	8 833	81	- 776	- 1 094	- 1 789
Section d'investissement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses investissement	675 607	930 464	728 465	715 053	718 961	718 032
20+21+23 - Dépenses d'équipement	61 359	64 298	107 163	90 000	90 000	85 000
16 - Remboursement capital emprunt	586 238	589 693	593 292	597 043	600 950	605 022
040 - Opérations d'ordre	28 010	276 473	28 010	28 010	28 010	28 010
Total recettes investissement	716 671	721 708	718 717	718 717	718 717	718 717
16 - Emprunts nouveaux						
040 - Opérations d'ordre	716 671	721 708	718 717	718 717	718 717	718 717
Résultat comptable investissement	41 064	- 208 756	- 9 749	3 664	- 244	684
Restes à réaliser			- 26 066			
R001	652 969	694 033	485 277	449 462	453 126	452 882
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	694 033	485 277	449 462	453 126	452 882	453 566

Commentaires :

Budget Transport :

Prospective PPIF Transports - Mobilité	2018	2019	2020	2021	2022
	réalisé	réalisé	prévisionnel 12/2019		
Section de fonctionnement	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses de fonctionnement	2 396 196	2 342 694	2 545 773	2 963 221	3 657 100
Transports scolaires	2 295 521	2 232 297	2 424 398	2 839 821	3 530 700
011 - Charges à caractère général	2 167 386	1 975 734	2 278 398	2 693 821	3 384 700
012 - Frais de personnel	127 503	135 827	140 000	140 000	140 000
65 - Autres dépenses de fonctionnement	-	4 464	5 000	5 000	5 000
67 - Dépenses exceptionnelles	633	116 272	1 000	1 000	1 000
Lignes régulières	32 617	40 936	45 975	46 000	46 000
011 - Charges à caractère général	22 224	30 577	32 975	33 000	33 000
012 - Frais de personnel	10 393	10 358	13 000	13 000	13 000
Transports à la demande	66 740	69 062	75 000	77 000	80 000
011 - Charges à caractère général	43 473	45 247	50 000	52 000	55 000
012 - Frais de personnel	23 267	23 815	25 000	25 000	25 000
042 - Opérations d'ordre	1 318	400	400	400	400
Total recettes de fonctionnement	2 692 049	2 179 332	2 010 427	2 963 762	3 656 900
Transports scolaires	2 535 309	2 076 272	1 902 538	2 840 650	3 530 788
70 - Produit des services	954 500	418 218	-	182 328	506 466
74 - Dotations et participations	1 580 796	1 643 914	1 902 538	2 658 322	3 024 322
Autres produits de gestion	1 580 796	1 643 914	1 846 538	1 784 322	1 559 322
Subvention d'équilibre exploitation	-	-	56 000	874 000	1 465 000
77 - Recettes exceptionnelles	13	14 140			
Lignes régulières	34 626	39 012	45 889	46 112	46 112
70 - Produit des services	2 277	1 200	1 200	1 300	1 300
75 - Autres produits de gestion	32 349	37 812	44 689	44 812	44 812
Subvention d'équilibre exploitation	32 349	33 000	39 877	40 000	40 000
Autres produits de gestion	-	4 812	4 812	4 812	4 812
Transports à la demande	122 114	64 048	62 000	77 000	80 000
75 - Autres produits de gestion	122 114	64 048	62 000	77 000	80 000
Subvention d'équilibre exploitation	73 590	36 717	35 000	40 810	42 400
Autres produits de gestion	48 524	27 331	27 000	36 190	37 600
042 - Opérations d'ordre	-				
Soldes intermédiaires (hors op.d'ordre)					
Excédent brut de fonctionnement [EBF]	297 171	- 162 962	- 534 946	941	200
Capacité d'autofinancement brute [CAFB]	297 171	- 162 962	- 534 946	941	200
Autofinancement net [CAFN]	297 171	- 162 962	- 534 946	941	200
Résultat comptable fonctionnement	295 853	- 163 362	- 535 346	541	- 200
R002	402 918	698 772	535 410	64	605
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	698 772	535 410	64	605	405
Section d'investissement	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses investissement	1 199	2 000	2 000	2 000	2 000
20+21+23 - Dépenses d'équipement	1 199	2 000	2 000	2 000	2 000
Total recettes investissement	1 318	400	400	400	400
040 - Opérations d'ordre	1 318	400	400	400	400
Résultat comptable investissement	119	- 1 600	- 1 600	- 1 600	- 1 600
R001	12 587	12 706	11 106	9 505	7 905
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	12 706	11 106	9 505	7 905	6 305

Budget principal :

Prospective PPIF Principal	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	réalisé	réalisé	réalisé	projections		
Section de fonctionnement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses de fonctionnement	18 136 266	19 505 939	20 883 582	20 645 907	22 184 547	22 914 863
011 - Charges à caractère général	3 464 798	4 060 698	2 676 153	2 686 267	2 718 502	2 751 124
012 - Frais de personnel	3 374 748	3 902 320	4 188 990	4 420 258	4 568 301	4 623 120
dont dépenses nouvelles 012		282 926	101 000	181 000	95 000	
014 - Reversements aux communes	5 494 513	5 047 083	4 951 071	4 951 071	4 951 071	4 951 071
65 - Autres dépenses de fonctionnement	4 620 039	5 042 471	6 943 582	6 879 448	7 544 987	7 621 441
dont Subvention d'équilibre budget ZA	250 000	250 000	250 000	-		
dont Subvention d'équilibre Eqpts aquatiques	730 000	998 000	844 000	945 000	1 731 000	1 737 000
dont Subvention d'équilibre Quatrain	950 000	712 000	928 000	929 292	914 062	898 620
dont Subvention d'équilibre Immobilier Entr	-	37 100	24 500	-	-	-
dont Subvention d'équilibre Lila	38 929	73 590	36 717	35 000	40 810	42 400
dont Participation LAD-SELA	-	-	-	185 000	-	-
dont SDIS	1 402 244	1 414 866	1 475 405	1 538 557	1 583 557	1 628 557
dont Pays+OT	330 150	334 488	317 631	321 443	325 300	329 203
dont OT	379 266	443 093	596 925	432 672	437 864	443 118
dont Subventions aux associations	192 688	269 122	344 951	336 526	330 565	334 531
dont GEMAPI	-	140 811	175 241	182 344	184 532	186 746
dont ALSH						
dont Autres dépenses	346 762	369 401	1 950 212	1 973 614	1 997 298	2 021 265
66 - Intérêts	83 202	68 640	56 205	39 523	28 022	18 318
Intérêts dette nouvelle	-	-	-	-	100 000	94 423
67 - Dépenses exceptionnelles	92 140	123 183	82 197	228 342	1 013 664	1 595 365
dont Subvention d'équilibre Camping	85 447	84 302	80 071	130 338	97 538	88 238
dont Subvention d'équilibre Lignes régulières		32 349	-	39 877	40 000	40 000
dont Subvention d'équilibre Transports scolaires ?		-	-	56 000	874 000	1 465 000
dont Subvention d'équilibre Déchets ?						
dont Autres dépenses exceptionnelles	6 693	6 532	2 127	2 127	2 127	2 127
Dépenses de fonctionnement induites						
042 - Opérations d'ordre	1 006 825	1 261 543	1 985 384	1 260 000	1 260 000	1 260 000
Total recettes de fonctionnement	19 977 866	21 524 340	22 417 839	21 746 393	21 632 169	21 655 272
70 - Produit des services	810 689	950 940	465 947	470 606	475 312	480 066
+ refacturation charges de personnel	1 123 363	1 214 880	1 270 669	1 285 917	1 301 348	1 316 965
013 - Remb rémunérations du personnel	23 396	119 667	110 716	112 045	113 389	114 750
73 - Produit de fiscalité	13 104 607	14 050 760	14 458 942	14 547 203	14 524 183	14 633 731
Fiscalité professionnelle (CFE)	4 474 637	4 685 013	4 670 921	4 764 339	4 859 626	4 956 819
Fiscalité ménages (TH)	4 354 797	4 505 782	4 697 891	4 740 172	4 740 172	4 740 172
Fiscalité ménages (TF)	82 870	422 820	487 340	497 087	507 029	517 169
Rôles supplémentaires	5 427	281 447	240 787	50 000	50 000	50 000
Taxe GEMAPI	-	-	-	182 344	184 532	186 746
CVAE	2 234 790	2 389 853	2 639 307	2 721 001	2 721 001	2 721 001
TASCOM	612 375	517 493	565 076	565 076	565 076	565 076
IFER	244 414	256 104	253 804	253 804	253 804	253 804
FNGIR	622 581	621 913	622 389	622 389	622 389	622 389
FPIC	472 716	365 925	260 872	130 436	-	-
Autres	-	4 410	20 555	20 555	20 555	20 555
74 - Dotations et participations	4 498 431	4 786 179	5 034 605	4 913 555	4 797 172	4 685 258
DGF - Dotation d'intercommunalité	1 317 610	1 390 421	1 338 939	1 271 992	1 208 392	1 147 973
DGF - Dotation de compensation	1 995 848	1 954 171	1 909 301	1 861 568	1 815 029	1 769 654
DCRTP	327 359	327 359	318 555	312 184	305 940	299 821
Allocations compensatrices	217 368	229 658	307 486	307 486	307 486	307 486
Autres dotations et participations	640 246	884 570	1 160 324	1 160 324	1 160 324	1 160 324
75 - Autres produits de gestion	289 409	281 428	304 261	307 912	311 607	315 346
76 - Produits financiers	13 563	11 109	5 708	4 155	4 156	4 157
77 - Recettes exceptionnelles	19 712	8 282	662 236	5 000	5 000	5 000
042 - Opérations d'ordre	94 696	101 094	104 755	100 000	100 000	100 000
Soldes intermédiaires (hors op.d'ordre)						
Excédent brut de fonctionnement [EBF]	2 836 931	3 247 490	3 471 091	2 300 009	635 644	- 81 273
Capacité d'autofinancement brute [CAFB]	2 753 729	3 178 850	3 414 886	2 260 486	607 622	- 99 591
Autofinancement net [CAFN]	2 448 971	2 872 648	3 117 020	2 023 747	363 988	- 324 449
Résultat comptable fonctionnement	1 841 600	2 018 402	1 534 257	1 100 486	- 552 378	- 1 259 591
R002	3 541 076	5 382 676	7 401 078	8 935 335	10 035 821	9 483 442
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	5 382 676	7 401 078	8 935 335	10 035 821	9 483 442	8 223 852

Section d'investissement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses investissement	3 735 789	3 144 059	4 963 790	7 455 179	3 422 646	2 286 038
20+21+23 - Dépenses d'équipement	2 345 823	482 025	2 533 222	6 568 440	2 855 946	1 732 538
204 - fonds de concours et participations	799 956	659 110	507 822	550 000		
16 - Remboursement capital emprunt	304 758	306 202	297 867	236 739	243 634	224 858
16 - Rembours. capital dette nouvelle	-	-	-	-	223 066	228 642
Avances remboursables budgets annexes	-	1 500 000	1 500 000			
Autres dépenses d'équipement	21 429					
45 - Opérations pour compte de tiers	169 127	95 628	20 124			
040 - Opérations d'ordre	94 696	101 094	104 755	100 000	100 000	100 000
Total recettes investissement	1 811 630	2 481 661	3 050 119	7 172 987	1 728 489	1 544 206
13 - Subventions	18 020	879 948	800 883	635 500		
10222 - FCTVA	386 533	53 079	221 928	1 277 487	468 489	284 206
Autres recettes d'investissement	252 628	39 160	2 657			
16 - Remboursements budgets annexes	65 399	65 400	39 267			
16 - Emprunts nouveaux	-	-	-	4 000 000	-	
Remboursements avances budgets annexes	-	-				
45 - Opérations pour compte de tiers	82 224	182 531	-			
040 - Opérations d'ordre	1 006 825	1 261 543	1 985 384	1 260 000	1 260 000	1 260 000
Total dépenses	21 872 055	22 649 998	25 847 372	28 101 087	25 607 193	25 200 902
Total recettes	21 789 496	24 006 002	25 467 957	28 919 380	23 360 658	23 199 478
Résultat comptable investissement	- 1 924 159	- 662 398	- 1 913 671	- 282 192	- 1 694 156	- 741 833
Restes à réaliser			2 717 324			
R001	3 309 537	1 385 378	722 980	1 526 633	1 244 440	- 449 716
Equilibre budgétaire (CA prévisionnel)	1 385 378	722 980	1 526 633	1 244 440	- 449 716	- 1 191 549

2-4 Intégration des compétences Cycle de l'eau

Eau potable

Toutes les données financières concernant l'eau potable ne sont pas connues à ce jour.

Les enjeux au cours de l'année concerneront les points suivants :

- Tarifs 2020 (Boussay et Clisson)
- Budget 2020 et PPI (Boussay et Clisson)
- Emprunts (Clisson)

Assainissement collectif

Les données financières concernant l'assainissement collectif sont actuellement collectées auprès des communes membres et des SIVU, mais ne sont pas encore toutes connues à ce jour.

Les enjeux au cours de l'année concerneront les points suivants :

- Résultats cumulés des budgets communaux et des SIVU au 31/12/2019

Selon les données connues à ce jour, les résultats sont les suivants (chiffres non définitifs) :

- Budgets en régie : 1 361 762 €
- Budgets en DSP : 3 482 407 €

- Affectation des résultats 31/12/2019

Sur le plan réglementaire, les communes et les SIVU disposant d'un budget assainissement collectif sont compétents pour décider de l'affectation des résultats à l'issue de l'adoption des comptes administratifs 2019. Selon les données connues à ce jour, les résultats transférés à Clisson Sèvre et Maine Agglo seraient les suivants (chiffres non définitifs) :

- Budgets en régie : 1 361 762 €
- Budgets en DSP : 2 123 658 €

De ces décisions municipales découleront la détermination de la capacité financière de la Communauté d'agglomération à financer l'exercice de cette compétence à compter du 01/01/2020.

- Restes à réaliser 2019 :

Selon les données connues à ce jour, les restes à réaliser sont les suivants (chiffres non définitifs) :

- Budgets en régie : 135 050 €
- Budgets en DSP : - 2 503 847 €

- Budgets 2020 et PPI 2020-2022

Selon les données connues à ce jour, les montants cumulés des comptes administratifs des communes et des SIVU sont les suivants, et donne un ordre de grandeur des futurs budgets de l'Agglo (chiffres non définitifs) :

- Dépenses de fonctionnement : 4 380 000 €
- Recettes de fonctionnement : 6 660 000 € (dont excédents reportés)

En section d'investissement, le budget de Clisson Sèvre et Maine Agglo sera de l'ordre de 5 000 000 €, mais sera fonction de la capacité financière de la Communauté d'agglomération à financer l'exercice de cette compétence.

- Emprunts

Selon les données connues à ce jour, le stock de dette transféré à Clisson Sèvre et Maine Agglo est le suivant :

- Budgets en régie : 3 864 370 €
- Budgets en DSP : 8 989 190 €

Ces emprunts ont été intégrés dans l'évolution du profil d'extinction de la dette (page 22).

L'annuité 2020 de remboursement de la dette est de l'ordre de 1 336 000 €.

➤ Tarifs : redevance et PFAC

Pour l'année 2020, une reprise des tarifs votés par les communes sera proposée au conseil communautaire du 28 janvier 2020.

Selon les données connues à ce jour, les moyennes des montants de redevance sont les suivantes :

- Budgets en régie : 254,39 € (part collectivité HT, facture de 120 m3), soit 2,23 € pour l'utilisateur
- Budgets en DSP : 183,30 € (part collectivité HT, facture de 120 m3), soit 2,44 € pour l'utilisateur

A terme, une harmonisation de ces tarifs est nécessaire, à l'horizon 5 à 10 ans.

Une disparité est constatée concernant le mode de calcul et les montants de PFAC : une mise à plat sera également nécessaire dans les années à venir.

Eaux pluviales urbaines

La compétence eaux pluviales urbaines est transférées au 1^{er} janvier 2020.

Le Conseil communautaire a défini le périmètre de cette compétence le 17 décembre 2019, de la manière suivante : les ouvrages enterrés (réseaux d'eau pluviale, branchements, regards de visite, séparateurs d'hydrocarbures et bassins d'orage, présents sur les zones U et Au, relèvent de la compétence communautaire.

➤ Organisation de la compétence : convention de gestion

Les conditions financières du transfert de la compétence et le mode d'exercice de celui-ci n'ont pas encore été définies.

Pour l'année 2020 voire pour 2021, sur la base des dispositions de la loi du 27 décembre 2019 relative à l'engagement dans la vie locale et à la proximité de l'action publique, une convention de gestion entre la Communauté d'agglomération et les communes est proposée, consistant à confier l'exercice de la compétence aux communes (fonctionnement et investissement), sans transfert de charges.

Cette organisation transitoire permettrait la continuité du service pour les usagers, tout en laissant aux collectivités le temps nécessaire à la préparation du transfert effectif de la compétence :

- Définition des objectifs, du périmètre et des modalités de la compétence
- Règlements de service
- Inventaire
- Schéma directeur intercommunal
- Création d'outils mutualisés de suivi et de gestion de la compétence, mise en œuvre d'un SIG
- Recensement des dépenses réalisées par les 16 communes

➤ Evaluation du transfert de charges

Sur le plan financier, il ne sera procédé ni à une évaluation du transfert de charges, ni à une rémunération de la gestion confiée aux communes. La CLETC pourra se réunir une fois le travail préparatoire réalisé.

➤ Budget 2020 et PPI 2020-2022

Au budget 2020 : il n'est prévu aucune inscription budgétaire, au-delà de l'inscription des moyens humains nécessaires à la préparation de la prise effective de compétence et à l'élaboration d'un schéma directeur.

Charges de personnel

En 2020, l'organigramme des services évoluera avec la création d'un service cycle de l'eau avec à ce jour la création de 6,5 ETP (3 nouveaux, et 3,5 transférés), auxquels s'ajoutent un agent comptable supplémentaire dédié au cycle de l'eau.

2-5) Autres axes obligatoires.

○ Rapport schéma de mutualisation

Une obligation légale pouvant être synonyme d'opportunités pour le territoire

La loi du 16 décembre 2010, dite « loi RCT », a défini un cadre nouveau pour le développement des territoires et ce, notamment au niveau organisationnel et financier, à travers le schéma de mutualisation des services.

En vertu de l'article L. 5211-39 du CGCT, les communes et leurs communautés doivent désormais présenter un rapport de mutualisation des services dans l'année qui suit le renouvellement des conseils municipaux, puis à chaque débat d'orientation budgétaire.

A travers cette démarche, l'objectif est, outre de répondre aux obligations législatives, de renforcer la qualité, l'efficacité des services - et donc du service public, et d'accroître les synergies entre la Communauté et les Communes membres.

Suite à la fusion des deux communautés de communes au 1er janvier 2017, l'élaboration d'un schéma de mutualisation à l'échelle du nouveau périmètre a été relancée dans le courant de l'année 2017, piloté par le Vice-président en charge de la prospective et de la mutualisation, avec l'envoi d'un questionnaire aux maires des 16 communes.

Orientations politiques 2018-2020 :

2018 : Création du service commun Urbanisme (instruction des ADS)

2019 - 2020 : Des thématiques ont été définies comme devant être étudiées en priorité par les commissions et groupes de travail thématiques concernés :

- Groupe de travail Informatique :
Travail concerté concernant la mise en place progressive du règlement général de la protection des données (RGPD)
- Commission Voirie :
Solution alternative à l'ex-ATESAT, en termes d'ingénierie de voirie
- Commission Culture :
Coordination des bibliothèques (lecture publique)

Il a été demandé aux commissions et groupes de travail thématiques concernés :

- ⇒ D'étudier ces différentes pistes de réflexion.
- ⇒ De formuler des propositions sur des actions de mutualisation et sur les outils de mutualisation les plus adéquats, en vue du débat sur les orientations budgétaires 2019.
- ⇒ De réaliser une étude d'impact.

Autres axes de travail :

- Groupements de commandes :

La poursuite et la reconduction des groupements de commandes qui ont déjà été réalisés, avec des résultats probants en termes de fonctionnement et d'intérêt financier, ont été approuvés.

Le pilotage et la coordination des groupements de commandes pourront être assurés alternativement par la Communauté d'agglomération et les communes.

- Opportunités

Il est proposé d'étudier toute opportunité qui pourrait se présenter au cours de la période 2018-2019 (nouveaux groupements de commandes, prestations de service, etc.), et qui pourrait permettre de répondre à l'une des autres thématiques citées dans le recueil des besoins identifiés dans le cadre du schéma de mutualisation :

- Recherche de subventions publiques
- Gestion des remplacements du personnel (services d'accueil, ou fonctions supports)
- Etc.

Bilan de la mise en place du service Urbanisme (thématique prioritaire 2018)

Un bilan de la mise en place du service Urbanisme a été réalisé au 31/01/2019 (période de 11 mois).

Pour mémoire, quatre conditions nécessaires avaient été fixées pour la mise en place d'un service commun « Application du droit des sols » au 1^{er} janvier 2018, reprenant les conclusions de la commission Habitat-Urbanisme du 21 juin 2017 :

- Proximité entre l'élu (et/ou la commission urbanisme), le service et le pétitionnaire
- Modalités de création du service (3 agents CMSA + agents des communes)
- Conditions de travail et d'accueil en conformité avec l'exigence de qualité de service pour les agents et les pétitionnaires
- Financement du service avec plusieurs hypothèses

La mise en place du service Urbanisme a été fixée au 1^{er} mars 2018. La relation conventionnelle entre le service ADS et les communes est régie par une convention de service commun.

Le financement du service a été décidé comme suit :

- Participation des communes fixée à 2,72 € par habitant, en prenant la population totale légale au 1^{er} janvier 2018 (montants déduits de l'attribution de compensation des communes)
- Fonds propres de la communauté d'agglomération

Sur le plan financier, une enveloppe de 300 000 € a été inscrite au budget 2018. L'augmentation du coût du service observé entre 2017 et 2018 est le suivant, au regard du compte administratif 2018 :

- Charges à caractère général : + 61 456 €
- Charges de personnel (+6 agents) : + 232 844 €

Par ailleurs, un montant de 149 393 € a été déduit à ce titre des attributions de compensations, le complément ayant été financé par les fonds propres de la communauté d'agglomération.

Le service a été configuré en tenant compte à la fois du nombre de dossiers instruits sur le territoire (4 157 actes correspondant à 2 028 équivalents permis de construire) et du ratio retenu par les services ADS pour permettre d'atteindre une qualité de service, comme suit :

- 1 responsable de service
- 6.75 instructeurs
- 1 assistant(e)

Il apparaît que les statistiques observées en 2018 correspondent aux projections réalisées : au regard des documents d'urbanisme reçus pour instructions, à savoir 1 852 EPC sur une période de 11 mois, les besoins humains nécessaires à l'instruction de ces actes correspondent à 270 EPC/agent/an, ce qui laisse un temps suffisant pour développer des activités annexes, à savoir : suivi des procédures d'aménagement de la CA, suivi foncier de la CA, suivi du SCoT et des PLU des communes. Parmi les activités en cours de développement en 2019 figure la mise en place des contrôles de conformité.

Etat d'avancement des thématiques prioritaires 2019-2020

- Travail concerté concernant la mise en place progressive du règlement général de la protection des données (RGPD)

Un plan d'actions a été défini :

- Créer le réseau des DPO afin d'avoir une dynamique de territoire, les former, monter conjointement des actions de sensibilisation.
A ce titre, une formation des DPO a été réalisée le 17 mai 2018
- Définir un cahier des charges de mise en conformité (pour 2019).
A ce jour, cette action reste à définir.

- Solution alternative à l'ex-ATESAT, en termes d'ingénierie de voirie

Un groupement de commande a été étudié par la Commission Voirie mais n'a finalement pas été retenu.

- Coordination des bibliothèques (lecture publique)

Le Conseil communautaire de Clisson Sèvre et Maine Agglo, lors de la séance du 19 décembre 2017, a validé le principe d'une candidature au Projet culturel de territoire proposé par le CD44 pour la période 2018-2021.

Dans le cadre de l'un des axes du PCT, la Commission culture a étudié la coordination des bibliothèques en matière de lecture publique.

La lecture publique a fait l'objet de nombreux rendez-vous entre professionnels lecture publique de l'Agglo, bénévoles des bibliothèques, élus de la Commission culture et responsable de la bibliothèque départementale de Loire-Atlantique. Ces rendez-vous ont permis de faire émerger plusieurs propositions d'actions en termes de coordination lecture publique répondant à différents types de réseau.

En 2019, un poste d'une durée déterminée (temps complet) a été créé pour mener en parallèle :

- L'avancement et le suivi du PCT.
- La réalisation et le suivi de l'audit et du diagnostic sur la lecture publique.

Le 5 novembre 2019, le Conseil communautaire a approuvé une convention de préfiguration du projet culturel de territoire avec le Conseil départemental de Loire-Atlantique. L'une des fiches actions prévoit la réalisation d'une étude d'opportunité concernant la structuration d'un réseau de lecture publique, dont les conclusions seront connues à l'issue de l'année de préfiguration.

Groupements de commandes

Suite à la fixation de priorités dans le schéma de mutualisation, un recensement plus exhaustif des besoins a été réalisé en lien avec les DGS des communes, en date du 14 décembre 2018 et du 14 janvier 2019.

Il en ressort les besoins identifiés suivants :

- Formations (plan de formation territorialisé)
- Papier blanc
- Fournitures administratives diverses
- Fournitures scolaires
- Conseil juridique ? (Abonnement groupé SVP ?)
- Papier + enveloppes ?
- Achat de photocopieurs (achat groupé UGAP ?)

A ce jour, un groupement de commandes a abouti pour l'achat de papier blanc.

- Rapport d'égalité hommes-femmes

Ce rapport sera réalisé ultérieurement, sur la base du bilan social 2019, après renouvellement de l'assemblée délibérante.

3) Orientations concernant les budgets 2020

3-1) Tendances 2020

o Budgets annexes

Budget Déchets ménagers et assimilés

Les prévisions 2020 ont d'ores et déjà été calculées, intégrant notamment une augmentation du coût de tri et lié aux refus de tri et une augmentation du traitement des déchets ménagers. Par ailleurs, une baisse des recettes des usagers et des ventes des matières est constatée.

Le déficit de clôture 2019 malgré l'intégration des excédents reportés, et le déficit prévisionnel de l'exercice 2020, ont entraîné le constat que le modèle actuel est arrivé à ses limites en termes d'équilibre financier du service.

Le Conseil communautaire a décidé en décembre 2019 de supprimer les levées incluses dans la part fixe et d'augmenter les tarifs de redevance incitative d'enlèvement des ordures ménagères.

En 2020, la réalisation d'un audit de la compétence est prévue dans les prévisions budgétaires.

Budget SPANC

La décision a été prise de mettre fin en 2019 au marché public confié à la SAUR pour assurer en interne l'ensemble des contrôles. Devant le constat d'une dégradation du résultat de fonctionnement en 2018, le Conseil communautaire a décidé en décembre 2018 une augmentation de 3% des tarifs, ce qui a permis de rééquilibrer la section de fonctionnement en 2020.

Budget Camping du Moulin

Suite à l'étude réalisée sur le mode de gestion du camping, la décision a été prise de confier la gestion du camping à un prestataire privé dans le cadre d'une régie intéressée. L'année 2020 sera l'année de démarrage de ce nouveau mode de gestion, avec une gestion interne qui se poursuivra au cours du 1^{er} trimestre 2020.

Dans ces conditions, les prévisions budgétaires prudentes occasionnent une augmentation de la subvention d'équilibre pour l'année 2020. Il est à noter que des coûts indirects n'existeront plus (ressources humaines) ou seront réduits (comptabilité). Un développement du chiffre d'affaires est prévu suite à l'externalisation de la gestion du camping par un groupe disposant d'autres camping le long de la Loire, avec des retombées positives pour le territoire et une réduction du déficit d'exploitation à l'horizon 2022.

Budget Transports et mobilité

Après deux années de mise en place effective de la nouvelle organisation du service transports scolaires entre la Région et la Communauté d'agglomération, il est nécessaire de préparer dès 2020 l'évolution du service qui sera effective à partir de la rentrée de septembre 2021, avec une gestion directe des marchés de transport pour les élèves du ressort territorial de l'agglomération. La reconduction de marchés sur la base de nouvelles conditions tarifaires et la réorganisation des circuits sera l'occasion d'une hausse du coût important du service.

Le Conseil communautaire sera amené à débattre de la politique tarifaire à mener sur le territoire, et à étudier les moyens d'équilibrer à terme financièrement le service.

Budget annexe Zones d'activités

Plusieurs opérations sont prévues au budget annexe ZA (acquisitions, études et maîtrise d'œuvre, travaux). Une priorisation de ces opérations pourra être demandée à la Commission Développement économique.

Au 31 décembre 2019, le déficit cumulé a été réduit de – 1 665 k€ à – 600 k€. A ce stade, et contrairement aux années précédentes, le versement annuel du budget principal à hauteur de 250 000 € peut ne pas être inscrit en 2020.

Budget annexe Immobilier d'entreprises

Suite aux ventes des hôtels d'entreprises d'Aigrefeuille-sur-Maine en 2016 et de Clisson en 2019, l'activité du budget annexe sera nulle en 2020, dans l'attente d'autres projets répondant aux nouveaux besoins des entreprises du territoire.

En investissement, la réalisation de la Maison de l'Economie, qui est l'un des projets phares de la fin de mandat, a été programmée jusqu'alors sur ce budget annexe dédié à l'immobilier d'entreprises.

Budget Espace culturel

La désensibilisation de l'emprunt structuré, courant 2015, a permis de gagner en visibilité sur ce budget annexe.

Ce budget annexe fait l'objet du versement d'une subvention d'équilibre importante, de la part du budget principal.

Après une année 2018 marquée par une évolution importante du niveau d'accueil de groupes scolaires, étendu sur les 16 communes du territoire, les années 2019 et 2020 sont des années de stabilisation.

Budget Equipements aquatiques

L'exercice 2020 est une année stable par rapport aux exercices précédents concernant la piscine Aqua'Val Sèvre.

Ce budget annexe fait l'objet du versement d'une subvention d'équilibre importante, de la part du budget principal.

L'année 2020 sera consacrée à la poursuite des travaux concernant le nouvel équipement aquatique (Aqua'Val Maine), à Aigrefeuille-sur-Maine.

○ **Budget principal : évolution des principales recettes et dépenses**

A ce stade, le budget prévisionnel 2020 est en cours de préparation par les services et les commissions thématiques.

Il est proposé de ne pas tenir un débat sur toutes les lignes de recettes et de dépenses, mais que le débat soit porté sur les grandes orientations et sur la façon d'équilibrer au final le budget 2020 à venir.

Détail de différentes prévisions des recettes récurrentes de fonctionnement

La réforme de la fiscalité directe locale en 2010 a remplacé la Taxe professionnelle par un "panier fiscal", constitué de différentes recettes fiscales, ainsi que de compensations, essentiellement versées par l'Etat.

Recettes fiscales :

(k€)	CA 2017	CA 2018	CA 2019	Tendances 2020	
Produit de CFE (hors rôles suppl.)	4 475	4 685	4 671	4 764	hypothèse bases + 2%
Produit de CVAE	2 235	2 390	2 639	2 721	montant notifié
Produit d'IFER	244	256	254	254	hypothèse =
Produit de TASCOM	612	517	565	565	hypothèse =
Sous-total Fiscalité entreprises	7 566	7 848	8 129	8 304	
Produit de Taxe d'habitation	4 355	4 506	4 698	4 740	hypothèse + 0,9%
Produit de TFB	-	339	404	412	hypothèse bases + 2%
Produit de TFNB	83	84	84	85	hypothèse bases + 2%
Sous-total Fiscalité ménages	4 438	4 929	5 185	5 237	
Allocations compensatrices CFE	5	8	75	75	hypothèse =
Allocations compensatrices TH	213	222	233	233	hypothèse =
DCRTP	327	327	319	312	hypothèse - 2%
FNGIR	623	622	622	622	
Sous-total Compensations	1 167	1 179	1 248	1 242	
Produit total "panier fiscal"	13 171	13 956	14 563	14 784	
Sous-total Fiscalité entreprises	57,4%	56,2%	55,8%	56,2%	
Sous-total Fiscalité ménages	33,7%	35,3%	35,6%	35,4%	
Sous-total Compensations	8,9%	8,4%	8,6%	8,4%	

Le vote du budget primitif en mars, permettra de connaître l'évolution des bases fiscales prévisionnelles 2020.

La revalorisation des valeurs locatives en 2020 est appréciée à 0.9 % pour la taxe d'habitation et 1.2 % pour les taxes foncières.

Au stade du DOB, il est proposé de prévoir les enveloppes de recettes fiscales 2020 en s'appuyant sur les prévisions prudentes d'évolution de l'analyse prospective.

Au total, selon les hypothèses retenues et **sans augmentation des taux de fiscalité**, le montant de produit supplémentaire en 2020 pour la fiscalité locale serait d'environ **221 000 € (+1,7%)**.

Fonds national de péréquation (FPIC) :

	2017	2018	2019	Tendances 2020	
Enveloppe nationale (en M€)	1 000	1 000	1 000		
FPIC ensemble intercommunal (en k€)	1 323	1 124	787	393	garantie dégressive : 50%
FPIC CSMA (en k€)	473	366	261	130	règles de droit commun

Depuis 2018, l'ensemble intercommunal n'est plus bénéficiaire du FPIC. Notamment, l'effort fiscal de l'ensemble intercommunal (1,032), est inférieur à l'effort fiscal agrégé moyen (1,128).

L'ensemble intercommunal bénéficie du système de garantie dégressive sur 3 ans (85% de 2017 à 2018, puis 70% et 50%).

Dans ces conditions, dans l'hypothèse prudente où l'ensemble intercommunal (CA + 16 communes) continuerait à ne plus être bénéficiaire du FPIC en 2020, il devrait bénéficier au minimum d'une garantie de 50% de l'enveloppe perçue en 2019 (50% de 786 925 € soit 393 462 €). Selon la répartition de droit commun, la part revenant à l'EPCI est de l'ordre de 33%, soit environ **130 000 €**.

Au stade du DOB 2020, et dans l'attente de la notification effective, il est proposé de prévoir au budget 2020 le montant correspondant à la garantie dégressive tel qu'il a été estimé (130 000 €).

Il pourra être procédé à un ajustement par décision modificative, suite à la notification du FPIC 2020.

Dotation globale de fonctionnement (DGF) :- Prévision dotation d'intercommunalité 2020 :

Au stade du DOB et du BP 2020, et dans l'attente de la notification effective, il est proposé de retenir une hypothèse prudente consiste à anticiper une diminution de 5 % du montant entre 2019 et 2020, à savoir une diminution de 67 000 € soit un montant de **1 272 000 €**.

- Prévision dotation de compensation 2020 :

Au stade du DOB et du BP 2020, et dans l'attente de la notification effective, il est proposé de retenir une hypothèse prudente consiste à anticiper une diminution de 2,5 % du montant entre 2019 et 2020, à savoir une diminution de 48 000 € soit un montant de **1 862 000 €**.

Détail de différentes prévisions des dépenses de fonctionnement

Zoom Charges de personnel (y-compris services gérés en SPIC) :

En 2020, de nouveaux recrutements sont à l'étude, liés également à des transferts de compétence ou à la montée en charge des services communautaires :

- Constitution d'un service dédié au transfert des compétences eau potable, assainissement collectif et eaux pluviales urbaines : 6,5 ETP en début d'année 2020, (3 nouveaux, et 3,5 transférés), auxquels s'ajoutent un agent comptable supplémentaire dédié au cycle de l'eau, et le besoin d'un juriste pour assurer le suivi de l'ensemble des contrats de DSP.
- Création d'un poste de coordinateur enfance, pour assurer le suivi et la coordination des ALSH sur l'ensemble du territoire
- Recrutement d'un chargé de mission PLH
- Recrutement d'un chargé de mission PGD (avec subvention ADEME)
- Recrutement d'un chargé de mission PCAET

Une enveloppe est proposée en 2020, pour poursuivre les actions à mettre en place au titre des politiques ressources humaines et de la politique de formation.

Zoom Charges financières :

	CA 2017	CA 2018	CA 2019
Total chapitre 66	521 899	460 703	416 578

Un emprunt a été réalisé en fin d'année 2019 et réalisé début 2020, à hauteur de 9 000 000 €, pour le financement du projet de centre aquatique à Aigrefeuille-sur-Maine. Selon les projections 2019-222, de nouveaux emprunts sont programmés entre 2020 et 2022, pour les projets suivants : siège/maison de l'économie, halte éco-tri.

○ Evolutions attendues en 2020

Premières tendances 2020 en section de fonctionnement des dépenses des services

Les premières tendances connues à ce jour qui pourraient se traduire par une évolution sur le plan budgétaire en 2020 sont les suivantes :

⇒ Dépenses liées aux transferts de compétences :

- Accueil de loisirs (transfert effectif en 2020)
Une évaluation des charges transférées sera réalisée au cours de l'année 2020, et aura une incidence sur les montants d'attribution de compensation
- Eaux pluviales urbaines

⇒ Evolution de dépenses structurelles

- Augmentation des charges liées à la compétence GEMAPI
- Augmentation progressive de la contribution SDIS : + 45 000 € chaque année, pendant 5 ans.
- Suite aux études et schémas initiés en 2019, dont l'objectif est de préparer le projet de territoire des années à venir (Projet culturel de territoire, PCAET, PLH, Plan global de déplacement (PGD), schéma de développement économique), des actions concrètes pourront être engagées à partir de l'année 2020.

3-2) Orientations préconisées par la Commission Finances

L'analyse prospective des budgets communautaires pris dans leur globalité montre une dégradation des ratios prudentiels (capacité de désendettement, et surtout taux d'épargne nette), liée :

- A la nécessité de recourir de manière importante à l'emprunt pour financer le PPI ambitieux (équipement aquatique, Maison de l'économie, siège communautaire) : le recours à l'emprunt a en effet une incidence sur les dépenses de remboursement d'emprunt (intérêts et capital), qui pèse sur le taux d'épargne nette.
- A l'augmentation des charges de fonctionnement liée aux charges induites par le nouvel équipement aquatique, à partir de l'exercice 2021.
- A l'augmentation prévue du coût des transports scolaires, à l'occasion du renouvellement des marchés publics de transport pour la rentrée de septembre 2021.

Pour le budget principal, il est proposé pour les années à venir de fixer comme objectifs les ratios suivants :

- Capacité de désendettement : 8 années, de manière temporaire
- Niveau d'épargne nette : 10% des recettes réelles de fonctionnement

Les orientations sur lesquelles la Commission Finances puis le Conseil communautaire sont amenés à se prononcer sont les suivantes :

- ⇒ PPI 2017-2020 : maintenir l'enveloppe globale, et procéder à une priorisation des projets
- ⇒ Recherche de subventions
- ⇒ Levier fiscal
 - Taux 2020
 - Produit taxe GEMAPI
- ⇒ Etude voire révision des politiques tarifaires
- ⇒ Section de fonctionnement

Service Finances

Dossier suivi par :
Catherine Lepeltier
Chargée de gestion

Certificat administratif

Liste des Restes à réaliser – crédits de paiements 2019

BUDGETS	DEPENSES	RECETTES
Budget principal	1 744 101.18 €	4 461 425.24 €
Spanc		6 196.20 €
Equipements aquatiques	3 032 059.80 €	9 443 360.00 €
Immobilier d'entreprise		145 589.00 €
Espace culturel	26 066.26 €	
Déchets ménagers et assimilés	27 950.64 €	170 566.02 €

Listes des restes à réaliser par budget en pièces jointes.

Fait pour valoir ce que de droit,

À Clisson, le jeudi 19 décembre 2019


 La Présidente,
 Nelly Sorin
 

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN DEPENSE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : BUDGET PRINCIPAL

2019

Compte	Fonction	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
1641 - Emprunts en euros	020		79 700,00 €	69 343,58 €	0,00 €
1641 - Emprunts en euros	113		1 900,00 €	1 866,72 €	0,00 €
1641 - Emprunts en euros	413		52 300,00 €	5 600,04 €	0,00 €
1641 - Emprunts en euros	812		78 600,00 €	22 466,64 €	0,00 €
1641 - Emprunts en euros	815		66 250,00 €	66 223,29 €	0,00 €
1641 - Emprunts en euros	822		39 800,00 €	12 733,32 €	0,00 €
1641 - Emprunts en euros	90		36 400,00 €	21 466,68 €	0,00 €
1641 - Emprunts en euros	95		6 267,00 €	2 533,32 €	0,00 €
2041411 - Communes du GFP - Biens mobiliers, matériel et études	020		550 000,00 €	0,00 €	0,00 €
2041411 - Communes du GFP - Biens mobiliers, matériel et études	822		-550 000,00 €	0,00 €	0,00 €
2041412 - Communes du GFP - Bâtiments et installations	020		848 978,00 €	457 082,00 €	341 153,50 €
2041412 - Communes du GFP - Bâtiments et installations	421		15 000,00 €	0,00 €	15 000,00 €
2041412 - Communes du GFP - Bâtiments et installations	815		108 230,06 €	0,00 €	8 230,06 €
2041412 - Communes du GFP - Bâtiments et installations	824		25 771,00 €	0,00 €	25 771,00 €
2041412 - Communes du GFP - Bâtiments et installations	90		300 000,00 €	0,00 €	300 000,00 €
204171 - Autres EPL - Biens mobiliers, matériel et études	95		20 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €
204182 - Autres org publics - Bâtiments et installations	815		435 020,00 €	13 500,00 €	371 860,00 €
20422 - Privé - Bâtiments et installations	811		57 000,00 €	17 240,00 €	14 062,00 €
20422 - Privé - Bâtiments et installations	90		20 000,00 €	0,00 €	0,00 €
2051 - Concessions et droits similaires	020		90 814,00 €	39 231,56 €	19 808,70 €
2051 - Concessions et droits similaires	421		1 700,00 €	756,00 €	0,00 €
2051 - Concessions et droits similaires	422		1 000,00 €	1 135,19 €	0,00 €
2051 - Concessions et droits similaires	62		500,00 €	0,00 €	0,00 €
2051 - Concessions et droits similaires	63		500,00 €	0,00 €	0,00 €
2051 - Concessions et droits similaires	815		500,00 €	384,00 €	0,00 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN DEPENSE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : BUDGET PRINCIPAL

2019

Compte	Fonction	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
2051 - Concessions et droits similaires	824		47 176,00 €	36 906,00 €	8 748,00 €
2051 - Concessions et droits similaires	90		13 700,00 €	7 981,03 €	0,00 €
2111 - Terrains nus	815		90 000,00 €	0,00 €	0,00 €
2132 - Immeubles de rapport	022		67 541,94 €	13 643,67 €	8 092,50 €
2135 - Installat° générales, aménagements des construct°	020		6 220,02 €	9 771,38 €	0,00 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	812		0,00 €	0,00 €	7 716,96 €
2138 - Autres constructions	020		5 589,72 €	0,00 €	0,00 €
21532 - Réseaux d'assainissement	022		2 387,22 €	2 387,22 €	0,00 €
21568 - Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile	113		104 970,00 €	99 200,40 €	0,00 €
21578 - Autre matériel et outillage de voirie	822		5 000,00 €	0,00 €	0,00 €
21578 - Autre matériel et outillage de voirie	95		42 639,60 €	22 435,59 €	3 647,06 €
21732 - Immeubles de rapport	022		84 662,59 €	34 739,86 €	7 158,39 €
21735 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	022		695,77 €	0,00 €	0,00 €
2181 - Installations générales, agencements et aménagements divers	020		16 860,95 €	0,00 €	0,00 €
2181 - Installations générales, agencements et aménagements divers	524		50 000,00 €	2 067,41 €	1 200,00 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	020		63 303,40 €	47 714,04 €	16 705,26 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	33		2 200,00 €	1 117,02 €	0,00 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	421		1 800,00 €	0,00 €	0,00 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	422		200,00 €	0,00 €	0,00 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	62		740,00 €	0,00 €	0,00 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	63		4 100,00 €	2 568,78 €	0,00 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	811		10 000,00 €	4 776,72 €	0,00 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	824		10 068,18 €	7 528,58 €	0,00 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN DEPENSE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : BUDGET PRINCIPAL

2019

Compte	Fonction	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	90		5 000,00 €	4 798,86 €	0,00 €
2184 - Mobilier	020		11 189,76 €	3 661,71 €	0,00 €
2188 - Autres immobilisations corporelles	020		16 780,00 €	9 140,61 €	6 758,40 €
2188 - Autres immobilisations corporelles	62		3 500,00 €	3 511,53 €	0,00 €
2313 - Constructions	020		1 509 350,00 €	316 930,81 €	0,00 €
2313 - Constructions	95		610 497,70 €	582 776,61 €	14 800,63 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	020		2 576 098,57 €	44 794,41 €	2 100,00 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	524		50 000,00 €	0,00 €	8 940,00 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	815		1 105 050,44 €	89 924,80 €	105 743,56 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	822		1 377 407,14 €	1 013 503,33 €	255 736,86 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	824		165 000,00 €	0,00 €	0,00 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	90		10 000,00 €	2 675,23 €	19 229,40 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	95		41 294,69 €	0,00 €	0,00 €
238 - Avances et acomptes versés sur commandes d'immos corporelles	822		12 700,00 €	0,00 €	0,00 €
238 - Avances et acomptes versés sur commandes d'immos corporelles	95		556 393,80 €	80 894,55 €	0,00 €
27638 - Autres établissements publics	413		1 500 000,00 €	1 500 000,00 €	0,00 €
45816002 - Voitures électriques	020		30 577,25 €	0,00 €	0,00 €
45816003 - Travaux Château Thébault site Pont caffino	95		201 763,20 €	20 124,30 €	181 638,90 €
Total des dépenses			12 698 688,00 €	4 717 136,79 €	1 744 101,18 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN RECETTE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : BUDGET PRINCIPAL

2019

Compte	Fonction	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	01		722 979,66 €	722 979,66 €	0,00 €
024 - Produits de cessions	020		745 000,00 €	0,00 €	0,00 €
024 - Produits de cessions	90		39 600,00 €	0,00 €	0,00 €
10222 - F.C.T.V.A.	020		210 000,40 €	60 229,48 €	0,00 €
1311 - Etat et établissements nationaux	020		100 562,00 €	0,00 €	23 912,00 €
1311 - Etat et établissements nationaux	815		87 742,00 €	6 427,25 €	81 314,75 €
1311 - Etat et établissements nationaux	822		62 811,00 €	62 811,00 €	0,00 €
1311 - Etat et établissements nationaux	95		41 913,00 €	41 913,05 €	0,00 €
1312 - Régions	020		537 046,00 €	143 415,00 €	393 631,00 €
1312 - Régions	815		107 000,00 €	189 850,31 €	107 000,00 €
1312 - Régions	822		248 000,00 €	140 839,20 €	107 160,80 €
1312 - Régions	95		150 000,00 €	108 315,00 €	148 123,00 €
1313 - Départements	824		32 000,00 €	0,00 €	0,00 €
1313 - Départements	95		7 316,00 €	7 312,00 €	6 373,00 €
13141 - Communes membres du GFP	815		390 775,49 €	0,00 €	390 775,49 €
13141 - Communes membres du GFP	95		100 000,00 €	100 000,00 €	0,00 €
1318 - Autres	020		19 372,00 €	0,00 €	1 372,00 €
16441 - Opérations afférentes à l'emprunt	413		26 133,00 €	0,00 €	0,00 €
16441 - Opérations afférentes à l'emprunt	812		39 265,00 €	0,00 €	0,00 €
165 - Dépôts et cautionnements reçus	524		2 000,00 €	2 500,00 €	0,00 €
2041412 - Communes du GFP - Bâtiments et installations	90		300 000,00 €	0,00 €	0,00 €
27638 - Autres établissements publics	413		26 133,00 €	0,00 €	3 000 000,00 €
27638 - Autres établissements publics	812		39 265,00 €	39 266,58 €	0,00 €
45826002 - Voitures électriques	020		30 577,25 €	0,00 €	0,00 €
45826003 - Travaux Château Thébault site Pont caffino	95		201 763,20 €	0,00 €	201 763,20 €
Total des recettes			4 267 254,00 €	1 625 858,53 €	4 461 425,24 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN RECETTE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : SPANC

2019

Compte	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
1318 - Autres		6 196,20 €	0,00 €	6 196,20 €
458202 - OP2		22 597,15 €	0,00 €	0,00 €
458203 - OP3		10 965,15 €	0,00 €	0,00 €
458204 - OP4		315,63 €	0,00 €	0,00 €
458205 - OP5		11 500,00 €	0,00 €	0,00 €
458206 - OP6		2 482,84 €	0,00 €	0,00 €
458208 - OP8		1 632,97 €	5 100,00 €	0,00 €
458209 - OP9		1 400,99 €	0,00 €	0,00 €
458211 - OP11		5 987,93 €	6 505,08 €	0,00 €
458213 - OP13		11 097,15 €	0,00 €	0,00 €
458217 - OP17		1 660,26 €	0,27 €	0,00 €
458218 - OP18		1 151,46 €	0,00 €	0,00 €
458219 - OP19		5 997,15 €	0,00 €	0,00 €
458220 - OP20		12 646,17 €	0,00 €	0,00 €
458221 - OP21		448,34 €	0,00 €	0,00 €
458222 - OP22		9 048,52 €	0,00 €	0,00 €
458224 - OP24		3 038,40 €	0,00 €	0,00 €
458225 - OP25		842,64 €	0,00 €	0,00 €
458227 - OP27		2 271,82 €	0,00 €	0,00 €
458229 - OP29		2 676,82 €	5 099,99 €	0,00 €
458230 - OP30		11 097,15 €	0,00 €	0,00 €
458231 - OP31		205,39 €	0,00 €	0,00 €
458232 - OP32		11 500,00 €	0,00 €	0,00 €
458233 - OP33		6 282,12 €	4 775,42 €	0,00 €
458234 - OP34		5 127,11 €	5 100,00 €	0,00 €
458235 - OP35		2 280,66 €	0,00 €	0,00 €
458236 - OP36		1 825,66 €	0,00 €	0,00 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN RECETTE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : SPANC

2019

Compte	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
458237 - OP37		11 025,15 €	0,00 €	0,00 €
458238 - OP38		10 211,31 €	10 054,78 €	0,00 €
458239 - OP39		11 500,00 €	764,85 €	0,00 €
458240 - OP40		10 339,73 €	9 741,06 €	0,00 €
458241 - OP41		10 184,92 €	9 755,31 €	0,00 €
458242 - OP42		4 805,62 €	5 100,00 €	0,00 €
458243 - OP43		5 062,63 €	5 100,00 €	0,00 €
458244 - OP44		10 685,32 €	8 358,73 €	0,00 €
458245 - OP45		10 227,06 €	10 191,76 €	0,00 €
458246 - OP46		11 025,15 €	0,00 €	0,00 €
458247 - OP47		10 340,04 €	10 733,84 €	0,00 €
458248 - OP48		10 468,21 €	9 227,15 €	0,00 €
458249 - OP49		10 583,32 €	8 766,72 €	0,00 €
458250 - OP50		3 540,97 €	0,01 €	0,00 €
458251 - OP51		11 500,00 €	11 908,95 €	0,00 €
458252 - OP52		10 422,78 €	8 946,90 €	0,00 €
458253 - OP53		10 306,85 €	9 872,59 €	0,00 €
458254 - OP54		5 578,64 €	8 060,68 €	0,00 €
458255 - OP55		11 097,15 €	0,00 €	0,00 €
458256 - OP56		11 025,15 €	0,00 €	0,00 €
458257 - OP57		11 033,71 €	5 100,00 €	0,00 €
458258 - OP58		11 500,00 €	8 585,03 €	0,00 €
458259 - OP59		11 500,00 €	8 318,13 €	0,00 €
458260 - OP60		4 132,20 €	5 100,00 €	0,00 €
458261 - OP61		10 339,33 €	9 742,69 €	0,00 €
458262 - OP62		8 441,59 €	10 682,34 €	0,00 €
458263 - OP63		11 500,00 €	9 086,59 €	0,00 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN RECETTE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : SPANC

2019

Compte	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
458264 - OP64		11 500,00 €	9 048,97 €	0,00 €
458265 - OP65		23 000,00 €	9 992,17 €	0,00 €
458266 - OP66		11 500,00 €	11 762,89 €	0,00 €
458267 - OP67		10 102,74 €	13 903,73 €	0,00 €
458268 - OP68		9 772,13 €	10 689,06 €	0,00 €
458269 - OP69		11 500,00 €	11 792,58 €	0,00 €
458270 - OP70		11 500,00 €	14 314,57 €	0,00 €
458271 - OP71		9 650,85 €	11 926,84 €	0,00 €
458272 - OP72		11 500,00 €	12 496,61 €	0,00 €
458273 - OP73		11 500,00 €	0,00 €	0,00 €
458274 - OP74		11 500,00 €	0,00 €	0,00 €
458275 - OP75		11 500,00 €	0,00 €	0,00 €
458276 - OP76		11 500,00 €	14 284,65 €	0,00 €
458277 - OP77		11 500,00 €	3 968,92 €	0,00 €
458278 - OP78		11 500,00 €	0,00 €	0,00 €
458279 - OP79		10 696,74 €	8 067,79 €	0,00 €
458280 - OP80		8 632,01 €	8 313,06 €	0,00 €
	Total des recettes	609 006,98 €	350 340,71 €	6 196,20 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN DEPENSE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : EQUIPEMENTS AQUATIQUES

2019

Compte	Fonction	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
1313 - Départements	413		53 610,00 €	0,00 €	0,00 €
1641 - Emprunts en euros	413		52 634,00 €	0,00 €	0,00 €
168751 - GFP de rattachement	413		3 000 000,00 €	52 266,60 €	3 000 000,00 €
2051 - Concessions et droits similaires	413		4 000,00 €	2 591,90 €	0,00 €
2111 - Terrains nus	413		64 000,00 €	60 092,77 €	0,00 €
2181 - Installations générales, agencements et aménagements divers	413		94 053,40 €	64 522,16 €	750,80 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	413		6 400,00 €	12 085,29 €	0,00 €
2184 - Mobilier	413		2 200,00 €	999,84 €	0,00 €
2188 - Autres immobilisations corporelles	413		23 600,08 €	7 706,68 €	4 749,02 €
2313 - Constructions	413		6 000 000,00 €	1 415 494,10 €	2 859,98 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	413		3 340 284,52 €	0,00 €	23 700,00 €
Total des dépenses			12 640 782,00 €	1 615 759,34 €	3 032 059,80 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN RECETTE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : EQUIPEMENTS AQUATIQUES

2019

Compte	Fonction	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	01		1 414 937,97 €	1 414 937,97 €	0,00 €
1311 - Etat et établissements nationaux	413		349 490,00 €	63 193,35 €	339 900,00 €
1312 - Régions	413		32 720,00 €	0,00 €	32 720,00 €
1318 - Autres	413		0,00 €	0,00 €	70 740,00 €
1641 - Emprunts en euros	413		9 005 601,03 €	5 600,04 €	9 000 000,00 €
16441 - Opérations afférentes à l'emprunt	413		20 533,00 €	20 533,26 €	0,00 €
168751 - GFP de rattachement	413		1 500 000,00 €	1 500 000,00 €	0,00 €
Total des recettes			12 323 282,00 €	3 004 264,62 €	9 443 360,00 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN RECETTE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : IMMOBILIER D ENTREPRISE

2019

Compte	Fonction	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	01		440 532,35 €	440 532,35 €	0,00 €
024 - Produits de cessions	90		530 000,65 €	0,00 €	0,00 €
1311 - Etat et établissements nationaux	90		28 350,00 €	0,00 €	0,00 €
1312 - Régions	90		198 633,00 €	53 045,00 €	145 589,00 €
Total des recettes			1 197 516,00 €	493 577,35 €	145 589,00 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN DEPENSE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : ESPACE CULTUREL

2019

Compte	Fonction	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
1641 - Emprunts en euros	33		594 000,00 €	593 292,27 €	0,00 €
2051 - Concessions et droits similaires	33		1 600,00 €	1 280,00 €	0,00 €
2128 - Autres agencements et aménagements de terrains	33		6 480,00 €	6 480,00 €	0,00 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	33		71 500,00 €	64 816,16 €	4 831,41 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	33		24 799,00 €	12 723,13 €	10 716,40 €
2184 - Mobilier	33		4 080,00 €	3 698,62 €	0,00 €
2188 - Autres immobilisations corporelles	33		32 445,00 €	18 164,72 €	10 518,45 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	33		440 674,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses			1 175 578,00 €	700 454,90 €	26 066,26 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN DEPENSE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : DECHETS MENAGERS ET ASSIMILES

2019

Compte	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
1641 - Emprunts en euros		103 000,00 €	63 181,77 €	0,00 €
1687 - Autres dettes		39 265,86 €	78 532,44 €	0,00 €
2051 - Concessions et droits similaires		4 500,00 €	1 519,19 €	1 152,00 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°		80 738,40 €	2 520,00 €	0,00 €
2145 - Construct° sur sol d'autrui - Installat° générales, agencements		447 334,05 €	241 939,28 €	15 622,05 €
2182 - Matériel de transport		281 091,00 €	272 811,82 €	0,00 €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique		11 953,60 €	4 174,90 €	1 567,50 €
2184 - Mobilier		15 000,00 €	0,00 €	0,00 €
2188 - Autres		123 200,00 €	32 607,36 €	0,00 €
2313 - Constructions		1 294 732,09 €	22 970,82 €	2 227,87 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques		400 000,00 €	1 198 598,51 €	7 381,22 €
	Total des dépenses	2 800 815,00 €	1 918 856,09 €	27 950,64 €

ETAT DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT EN RECETTE

Collectivité : CA CLISSON SEVRE ET MAINE AGGLO

Budget : DECHETS MENAGERS ET ASSIMILES

2019

Compte	Opération	Montant prévu	Montant ordonnancé	Montant reste à réaliser
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		1 111 142,00 €	1 111 142,00 €	0,00 €
10222 - F.C.T.V.A.		79 999,99 €	32 960,92 €	0,00 €
1311 - Etat et établissements nationaux		369 750,00 €	218 003,98 €	170 566,02 €
1318 - Autres		6 196,15 €	0,00 €	0,00 €
1641 - Emprunts en euros		22 466,64 €	39 265,86 €	0,00 €
16441 - Opérations afférentes à l'emprunt		16 799,22 €	0,00 €	0,00 €
	Total des recettes	1 606 354,00 €	1 401 372,76 €	170 566,02 €