



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

## **RAPPORT DE PRESENTATION**



|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| INTRODUCTION.....                                                      | 3  |
| 1. LES OPERATIONS REALISEES (le résultat global de l'exercice).....    | 4  |
| 2. FOCUS SUR L'EVOLUTION DES EXCEDENTS SUR LA PERIODE 2013 A 2018..... | 7  |
| 3. SECTION DE FONCTIONNEMENT .....                                     | 7  |
| a) Taux de réalisation .....                                           | 7  |
| b) Les dépenses .....                                                  | 7  |
| c) Les recettes .....                                                  | 14 |
| 4. SECTION D'INVESTISSEMENT .....                                      | 17 |
| a) Les dépenses d'investissement .....                                 | 17 |
| b) Les recettes d'investissement .....                                 | 20 |
| 5. L'ÉPARGNE .....                                                     | 21 |
| 6. LA DETTE .....                                                      | 22 |
| 7. LES BUDGETS ANNEXES .....                                           | 25 |
| a) Les budgets de l'eau et de l'assainissement .....                   | 25 |
| b) Le budget Mobilités .....                                           | 31 |
| c) Le budget de la Pépinière .....                                     | 33 |
| d) Le budget Economie .....                                            | 34 |
| e) Les budgets de zones .....                                          | 36 |

---

## INTRODUCTION

---

Conformément à l'article L.2121.31 du code général des collectivités territoriales, j'ai l'honneur de vous présenter le compte administratif 2019 d'Evreux Portes de Normandie (EPN) qui retrace toutes les opérations réalisées, tant en dépenses qu'en recettes, et arrête les résultats comptables de l'exercice pour son budget principal et l'ensemble de ses budgets annexes.

Le constat de l'exécution du budget en fin d'exercice est basé sur l'établissement de deux documents distincts :

- Le Compte de Gestion établi par le comptable public,
- Le Compte Administratif établi par l'ordonnateur.

Le Compte Administratif est en concordance avec le compte de gestion du comptable public.

Le Compte Administratif d'EPN a pour objet de rapporter l'ensemble des opérations budgétaires réalisées ou engagées au cours de l'exercice. Il permet de dégager :

- Le résultat de l'exercice qui est le solde des opérations effectivement réalisées en dépenses et en recettes ;
- Le résultat reporté qui est la reprise des résultats antérieurs ;
- Le résultat des restes à réaliser qui est le solde des opérations qui restent à réaliser de façon certaine en dépenses et en recettes
- Le résultat comptable global qui est la conséquence des trois résultats précédents. Ce résultat transcrit la capacité d'EPN à faire face à ses engagements financiers.

Par ailleurs, conformément aux instructions comptable M14, M49, M43 et M4, il sera soumis au Conseil communautaire un projet d'affectation du résultat de la section de fonctionnement.

L'exercice 2019 est marqué par la restitution de la compétence enfance au 1<sup>er</sup> janvier 2019. Toutefois, l'exercice 2019 est un exercice de transition, dans la mesure où certaines communes du territoire de l'ex-CCPN ont fait le choix d'adhérer au SIVU la clé des champs à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2019. Ainsi pour ces communes, Evreux Portes de Normandie a supporté les dépenses et perçu les recettes associées.

## 1. LES OPERATIONS REALISEES (le résultat global de l'exercice)

Les opérations réalisées au cours de l'exercice 2019 (Incluant le résultat 2018) sont présentées dans le tableau ci-après :

Le résultat global 2019 consolidé avant restes à réaliser est de 13,77 M€ :

31,88 M€ d'excédents sur les budgets hors zones d'activité et aménagement,  
18,11 M€ de déficit des zones.

Tableau des Flux – Année 2019 – en dépenses et en recettes :

| Sections                                | FONCTIONNEMENT        |                       |                      | INVESTISSEMENT       |                      |                       | TOTAL                 |                       |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sens                                    | DEPENSES              | RECETTES              | RESULTAT             | DEPENSES             | RECETTES             | RESULTAT              | DEPENSES              | RECETTES              | RESULTAT              |
| BUDGETS                                 | Réalisé               |                       |                      | Réalisé              |                      |                       | Réalisé               |                       |                       |
| PRINCIPAL                               | 85 811 244,36         | 92 655 173,50         | 6 843 929,14         | 41 190 112,48        | 54 432 911,10        | 13 242 798,62         | 127 001 356,84        | 147 088 084,60        | 20 086 727,76         |
| EAU                                     | 13 205 392,12         | 16 390 614,65         | 3 185 222,53         | 6 685 289,59         | 5 046 659,54         | -1 638 630,05         | 19 890 681,71         | 21 437 274,19         | 1 546 592,48          |
| ASSAINISSEMENT                          | 10 759 355,73         | 16 250 588,07         | 5 491 232,34         | 10 251 863,31        | 10 302 323,30        | 50 459,99             | 21 011 219,04         | 26 552 911,37         | 5 541 692,33          |
| MOBILITES DURABLES                      | 15 723 864,22         | 17 487 368,11         | 1 763 503,89         | 2 952 640,74         | 4 822 715,50         | 1 870 074,76          | 18 676 504,96         | 22 310 083,61         | 3 633 578,65          |
| ECONOMIE CCPN                           | 106 859,35            | 105 226,39            | -1 632,96            | 66 331,38            | 782 291,13           | 715 959,75            | 173 190,73            | 887 517,52            | 714 326,79            |
| PEPINIERE SCIENTIFIQUE                  | 443 606,68            | 425 804,61            | -17 802,07           | 292 567,12           | 858 247,90           | 565 680,78            | 736 173,80            | 1 284 052,51          | 547 878,71            |
| SERVICE PUBLIC D'ASST NON COLLECTIF     | 287 348,51            | 267 120,60            | -20 227,91           | 482 243,55           | 314 821,39           | -167 422,16           | 769 592,06            | 581 941,99            | -187 650,07           |
| <b>Sous-total</b>                       | <b>126 337 670,97</b> | <b>143 581 895,93</b> | <b>17 244 224,96</b> | <b>61 921 048,17</b> | <b>76 559 969,86</b> | <b>14 638 921,69</b>  | <b>188 258 719,14</b> | <b>220 141 865,79</b> | <b>31 883 146,65</b>  |
| ZAC DU LONG BUISSON                     | 120 425,27            | 160 115,54            | 39 690,27            | 4 351 306,23         | 333 077,00           | -4 018 229,23         | 4 471 731,50          | 493 192,54            | -3 978 538,96         |
| ZAC DU LONG BUISSON - 2                 | 572 082,18            | 708 641,16            | 136 558,98           | 3 358 259,79         | 552 638,61           | -2 805 621,18         | 3 930 341,97          | 1 261 279,77          | -2 669 062,20         |
| ZAC DU LONG BUISSON - 3                 | 3 949 636,56          | 3 949 569,56          | -67,00               | 5 180 315,04         | 0,00                 | -5 180 315,04         | 9 129 951,60          | 3 949 569,56          | -5 180 382,04         |
| ZAC ESPACE D'ACTIVITES DE LA ROUGEMARE  | 511 354,72            | 825 838,61            | 314 483,89           | 6 454,72             | 1 983 065,99         | 1 976 611,27          | 517 809,44            | 2 808 904,60          | 2 291 095,16          |
| ZAC LA FOSSE AU BUIS-ST SEBAST.MORSENT  | 199,00                | 66 679,94             | 66 480,94            | 129 293,63           | 0,00                 | -129 293,63           | 129 492,63            | 66 679,94             | -62 812,69            |
| ZONE D'ACTIVITES LES SURETTES - GRAVIGN | 144 756,07            | 200 309,83            | 55 553,76            | 1 967 699,88         | 106 200,00           | -1 861 499,88         | 2 112 455,95          | 306 509,83            | -1 805 946,12         |
| ZAC DE CAMBOLLE                         | 300 860,07            | 357 049,87            | 56 189,80            | 7 580 803,50         | 5 576 236,47         | -2 004 567,03         | 7 881 663,57          | 5 933 286,34          | -1 948 377,23         |
| ZONE D'ACTIVITES MISEREY                | 647 534,04            | 689 470,22            | 41 936,18            | 931 606,64           | 0,00                 | -931 606,64           | 1 579 140,68          | 689 470,22            | -889 670,46           |
| ZAC VALLON FLEURI - ST SEBAST MORSENT   | 125 148,69            | 324 788,11            | 199 639,42           | 3 271 978,57         | 220 705,00           | -3 051 273,57         | 3 397 127,26          | 545 493,11            | -2 851 634,15         |
| ZAC DU VALLOT ARNIERES SUR ITON         | 1 930,01              | 2 040,00              | 109,99               | 516 492,70           | 0,00                 | -516 492,70           | 518 422,71            | 2 040,00              | -516 382,71           |
| ZONE D'ACTIVITES GAUVILLE PARVILLE      | 5 538,98              | 2 794,98              | -2 744,00            | 18 246,63            | 0,00                 | -18 246,63            | 23 785,61             | 2 794,98              | -20 990,63            |
| ZA MARCILLY                             | 154 579,43            | 453 365,83            | 298 786,40           | 691 706,01           | 126 585,00           | -565 121,01           | 846 285,44            | 579 950,83            | -266 334,61           |
| ZA DROISY                               | 3 576,20              | 94 535,97             | 90 959,77            | 300 469,50           | 0,00                 | -300 469,50           | 304 045,70            | 94 535,97             | -209 509,73           |
| <b>Sous-total</b>                       | <b>6 537 621,22</b>   | <b>7 835 199,62</b>   | <b>1 297 578,40</b>  | <b>28 304 632,84</b> | <b>8 898 508,07</b>  | <b>-19 406 124,77</b> | <b>34 842 254,06</b>  | <b>16 733 707,69</b>  | <b>-18 108 546,37</b> |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>132 875 292,19</b> | <b>151 417 095,55</b> | <b>18 541 803,36</b> | <b>90 225 681,01</b> | <b>85 458 477,93</b> | <b>-4 767 203,08</b>  | <b>223 100 973,20</b> | <b>236 875 573,48</b> | <b>13 774 600,28</b>  |

Tableau des résultats y compris restes à réaliser :

|                   | BUDGETS              | INVT                   | FCT                  | GLOB                   | RESTE A REALISER D   | RESTE A REALISER R   | CONSOLIDE              |
|-------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| BPAL              | PRINCIPAL            | 13 242 798,62          | 6 843 929,14         | 20 086 727,76          | 16 388 238,54        | 7 304 767,16         | 11 003 256,38          |
| EAU               | EAU                  | - 1 638 630,05         | 3 185 222,53         | 1 546 592,48           | 2 331 874,97         | 2 451 245,70         | 1 665 963,21           |
| ASSNT             | ASSAINISSEMENT       | 50 459,99              | 5 491 232,34         | 5 541 692,33           | 2 578 262,46         | 1 123 718,40         | 4 087 148,27           |
| MOBD              | MOBILITES DURABLES   | 1 870 074,76           | 1 763 503,89         | 3 633 578,65           | 1 504 118,21         | -                    | 2 129 460,44           |
| SPANC             | SPANC                | - 167 422,16           | - 20 227,91          | - 187 650,07           | 128 372,29           | 404 227,61           | 88 205,25              |
| ECO               | ECONOMIE ex CCPN     | 715 959,75             | - 1 632,96           | 714 326,79             | 50 324,94            | -                    | 664 001,85             |
| BIOPEP            | BIO PEPINIERE        | 565 680,78             | - 17 802,07          | 547 878,71             | 12 389,96            | -                    | 535 488,75             |
| <b>Sous-total</b> |                      | <b>14 638 921,69</b>   | <b>17 244 224,96</b> | <b>31 883 146,65</b>   | <b>22 993 581,37</b> | <b>11 283 958,87</b> | <b>20 173 524,15</b>   |
| ZACLB1            | ZAC LONG BUISSON 1   | - 4 018 229,23         | 39 690,27            | - 3 978 538,96         | 50 190,00            | 62 500,00            | - 3 966 228,96         |
| ZACLB2            | ZAC LONG BUISSON 2   | - 2 805 621,18         | 136 558,98           | - 2 669 062,20         | -                    | -                    | - 2 669 062,20         |
| ZACLB3            | ZAC LONG BUISSON 3   | - 5 180 315,04         | - 67,00              | - 5 180 382,04         | 499 464,52           | -                    | - 5 679 846,56         |
| ZAC R             | ZAC ROUGEMARE        | 1 976 611,27           | 314 483,89           | 2 291 095,16           | -                    | -                    | 2 291 095,16           |
| ZAC FAB           | ZAC FOSSE AUX BUIS   | - 129 293,63           | 66 480,94            | - 62 812,69            | -                    | -                    | - 62 812,69            |
| ZA LS             | ZA LES SURETTES      | - 1 861 499,88         | 55 553,76            | - 1 805 946,12         | 18 406,73            | -                    | - 1 824 352,85         |
| ZAC DC            | ZAC DE CAMBOLLE      | - 2 004 567,03         | 56 189,80            | - 1 948 377,23         | -                    | -                    | - 1 948 377,23         |
| ZAM               | ZAC MISEREY          | - 931 606,64           | 41 936,18            | - 889 670,46           | 22 580,59            | -                    | - 912 251,05           |
| ZAC VF            | ZAC VALLON FLEURI    | - 3 051 273,57         | 199 639,42           | - 2 851 634,15         | 46 000,00            | -                    | - 2 897 634,15         |
| ZAC DV            | ZAC DU VALLOT        | - 516 492,70           | 109,99               | - 516 382,71           | -                    | -                    | - 516 382,71           |
| ZA GP             | ZA GAUVILLE PARVILLE | - 18 246,63            | - 2 744,00           | - 20 990,63            | -                    | -                    | - 20 990,63            |
| ZA Ma             | ZA MARCILLY          | - 565 121,01           | 298 786,40           | - 266 334,61           | -                    | -                    | - 266 334,61           |
| ZA D              | ZA DROISY            | - 300 469,50           | 90 959,77            | - 209 509,73           | 5 567,50             | -                    | - 215 077,23           |
| <b>Sous-total</b> |                      | <b>- 19 406 124,77</b> | <b>1 297 578,40</b>  | <b>- 18 108 546,37</b> | <b>642 209,34</b>    | <b>62 500,00</b>     | <b>- 18 688 255,71</b> |
|                   |                      | <b>- 4 767 203,08</b>  | <b>18 541 803,36</b> | <b>13 774 600,28</b>   | <b>23 635 790,71</b> | <b>11 346 458,87</b> | <b>1 485 268,44</b>    |

Le déficit global des budgets annexes de zone est essentiellement lié à la zone du long buisson 3 nouvellement constituée.

Sont détaillées au cours de ce rapport les dépenses, les recettes (y compris les restes à réaliser) ainsi que l'évolution de la dette, des épargnes (de gestion, brute et nette).

Les tableaux ci-après présente de manière synthétique les grands équilibres du compte administratif 2019 du budget principal ainsi que quelques indicateurs et ratios.

La section de fonctionnement du budget principal est constituée du report de fonctionnement de l'exercice 2018 à hauteur de 5 383 854 € et du résultat d'exécution de l'exercice 2019 à hauteur de 1 460 075 €. Ainsi, le résultat de fonctionnement se clôture avec un excédent de 6 843 929 €.

## EPN BUDGET PRINCIPAL LES CHIFFRES CLÉS DU CA 2019

| FONCTIONNEMENT                                    |  |               |                                 | en € |               |
|---------------------------------------------------|--|---------------|---------------------------------|------|---------------|
| Dépenses réelles                                  |  | 79 763 712,31 | Recettes réelles                |      | 86 080 951,41 |
| 011 - Ch à caractère général                      |  | 10 984 842,24 | 70 - Ventes diverses            |      | 8 608 908,07  |
| 012 - Dép de personnel                            |  | 34 014 896,19 | 73 - Impôts et taxes            |      | 54 885 369,54 |
| 65 - Subv & ch gestion courante                   |  | 11 675 590,85 | 74 - Dotations & participations |      | 21 849 839,47 |
| 66 - Ch financières                               |  | 1 814 408,01  | 75 - Prod de gestion courante   |      | 56 363,52     |
| 67 - Ch exceptionnelles                           |  | 234 675,00    | 76 - Produits financiers        |      | 100 194,90    |
| 68 - Provisions                                   |  |               | 013 - Atténuation de charges    |      | 244 597,70    |
| 022 - Dépenses imprévues                          |  | -             |                                 |      |               |
| 014 - Atténuation de produit                      |  | 21 039 300,02 | 77 - Produits exceptionnels     |      | 335 678,21    |
| Dépenses d'ordre                                  |  | 6 047 532,05  | Recettes d'ordre                |      | 1 190 368,15  |
| TOTAL DF                                          |  | 85 811 244,36 | TOTAL RF                        |      | 87 271 319,56 |
| Résultat 2019 de la section de fonctionnement     |  |               |                                 |      | 1 460 075,20  |
| Résultat antérieur reporté : excédent             |  |               |                                 |      | 5 383 853,94  |
| Résultat de clôture section de fonctionnement (1) |  |               |                                 |      | 6 843 929,14  |

| INVESTISSEMENT                               |  |               |                                 | en € |               |
|----------------------------------------------|--|---------------|---------------------------------|------|---------------|
| Point de sortie                              |  |               | Point de sortie                 |      |               |
| Dépenses réelles                             |  | 37 937 738,27 | Recettes réelles                |      | 48 385 379,05 |
| dont PPI                                     |  | 25 874 544,85 | dont excédent capitalisé (1068) |      | 2 425 390,82  |
| dont cautions + divers                       |  | 1 909 916,88  | dont cautions + divers          |      | 64 125,73     |
| Subvention invest                            |  | 5 005 354,46  | dont subv, FCTVA, taxe urba ... |      | 3 589 956,00  |
| dont rembt capital                           |  | 5 147 922,08  | dont emprunt                    |      | 42 305 906,50 |
| Dépenses d'ordre                             |  | 1 190 368,15  | Recettes d'ordre                |      | 6 047 532,05  |
| TOTAL DI                                     |  | 39 128 106,42 | TOTAL RI                        |      | 54 432 911,10 |
| Résultat 2019 de la section d'investissement |  |               |                                 |      | 15 304 804,68 |
| Résultat antérieur reporté : excédent        |  |               |                                 |      | -2 062 006,06 |
| Résultat hors restes à réaliser (2)          |  |               |                                 |      | 13 242 798,62 |

|                                                                   |  |               |
|-------------------------------------------------------------------|--|---------------|
| Pour info : excédent 2019 avant les restes à réaliser : (1) + (2) |  | 20 086 727,76 |
|-------------------------------------------------------------------|--|---------------|

| RESTES À RÉALISER (RAR)              |  |               |          | en € |               |
|--------------------------------------|--|---------------|----------|------|---------------|
| Dépenses                             |  | 16 388 238,54 | Recettes |      | 7 304 767,16  |
|                                      |  | emprunt       |          |      | 7 000 000,00  |
|                                      |  | subventions   |          |      | 304 767,16    |
| Résultat avant affectation (3)       |  |               |          |      | 4 159 327,24  |
| Résultat global de clôture (3) - (4) |  |               |          |      | 11 003 256,38 |

Le résultat d'investissement (report inclus) hors restes à réaliser est excédentaire et permet de couvrir en partie les restes à réaliser le solde sera financé par le recours global à l'emprunt.

## EPN - CHIFFRES CLES

### COMPARAISON DU CA 2017 à 2019

| EPN 2017                                                           | EPN 2018                                                           | EPN 2019                                                           | VARIATION 2018/2019                                                |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Indicateurs                                                        | Indicateurs                                                        | Indicateurs                                                        | Indicateurs                                                        |
| <b>Autofinancement brut</b><br>5 024 518                           | <b>Autofinancement brut</b><br>7 586 661                           | <b>Autofinancement brut</b><br>6 317 239                           | <b>Variation</b><br><b>Autofinancement brut</b><br>-1 269 421      |
| <u>Autofinancement brut / RRF</u><br>6,5%                          | <u>Autofinancement brut / RRF</u><br>8,9%                          | <u>Autofinancement brut / RRF</u><br>7,3%                          | <u>Autofinancement brut / RRF</u><br>-1,6%                         |
| <b>Remboursement du capital</b><br>3 774 453                       | <b>Remboursement du capital</b><br>4 484 277                       | <b>Remboursement du capital</b><br>5 147 922                       | <b>Remboursement du capital</b><br>663 645                         |
| <b>Autofinancement net</b><br>1 250 065                            | <b>Autofinancement net</b><br>3 102 384                            | <b>Autofinancement net</b><br>1 169 317                            | <b>Autofinancement net</b><br>-1 933 067                           |
| <b>Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2017</b>          | <b>Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2018</b>          | <b>Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2019</b>          | <b>Besoin emprunt pour équilibrer investissement</b>               |
| <b>8 974 216</b>                                                   | <b>15 905 795</b>                                                  | <b>27 001 102</b>                                                  | <b>11 095 306</b>                                                  |
| <b>Encours de dette CA 2017</b><br>66 237 707                      | <b>Encours de dette CA 2018</b><br>71 757 311                      | <b>Encours de dette CA 2019</b><br>108 940 245                     | <b>Variation Encours de dette</b><br>37 182 934                    |
| <b>Ratios bancaires</b>                                            | <b>Ratios bancaires</b>                                            | <b>Ratios bancaires</b>                                            | <b>Ratios bancaires</b>                                            |
| Nombre années pour remboursement<br>(encours/autofinancement brut) | Nombre années pour remboursement<br>(encours/autofinancement brut) | Nombre années pour remboursement<br>(encours/autofinancement brut) | Nombre années pour remboursement<br>(encours/autofinancement brut) |
| 13,2 ans                                                           | 9,5 ans                                                            | 17,2 ans                                                           | 7,8 ans                                                            |
| <u>Encours / RRF</u><br>0,85                                       | <u>Encours / RRF</u><br>0,75                                       | <u>Encours / RRF</u><br>1,27                                       | <u>Encours / RRF</u><br>0,52                                       |
| <u>Dette / habitant</u><br>563 €                                   | <u>Dette / habitant</u><br>617 €                                   | <u>Dette / habitant</u><br>922 €                                   | <u>Dette / habitant</u><br>305 €                                   |

On constate un retour au niveau de 2017 de l'autofinancement net : + 1,2 M€ qui s'explique par une situation atypique en 2018 où la mobilisation de l'emprunt était très réduite. Cette mobilisation a eu lieu en tout début d'exercice 2019 générant un remboursement de capital plus élevé et donc un amoindrissement de l'autofinancement net.

---

## 2. FOCUS SUR L'EVOLUTION DES EXCEDENTS SUR LA PERIODE 2013 A 2019

---

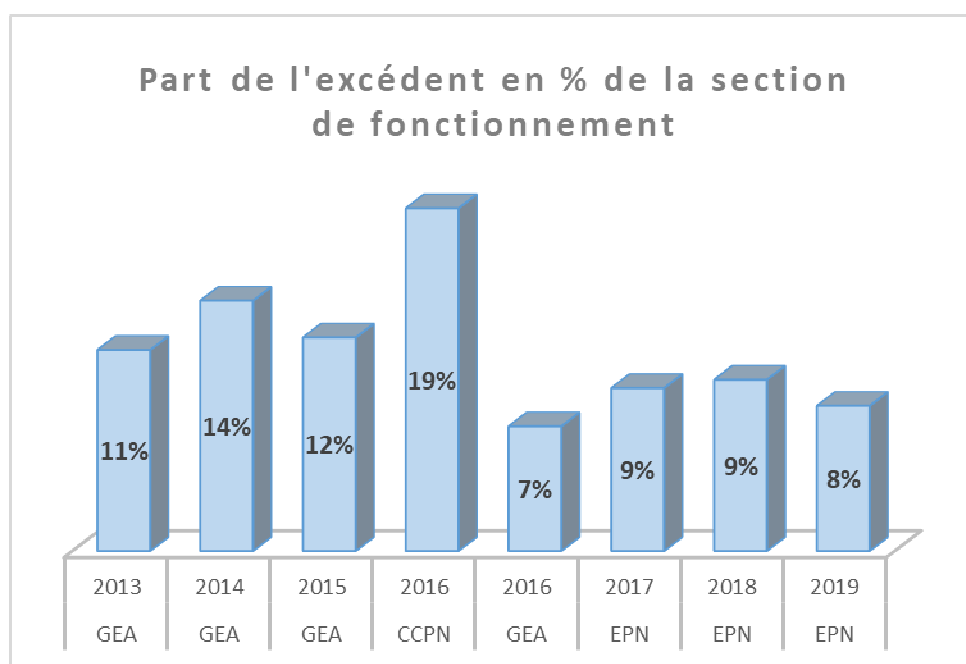
L'évolution des excédents et en particulier depuis une consolidation du périmètre après la fusion en 2016, démontre entre les exercices 2017 et 2018 et à nouveau en 2019 une meilleure prévision budgétaire avec des taux d'exécution budgétaire en forte hausse :

- 97.5% en section de fonctionnement pour les dépenses,
- taux d'emploi des dépenses d'équipement (mandatés + engagés) progresse passant de 79,9% à 93%.

---

### 3. SECTION DE FONCTIONNEMENT

---



#### a) Taux de réalisation

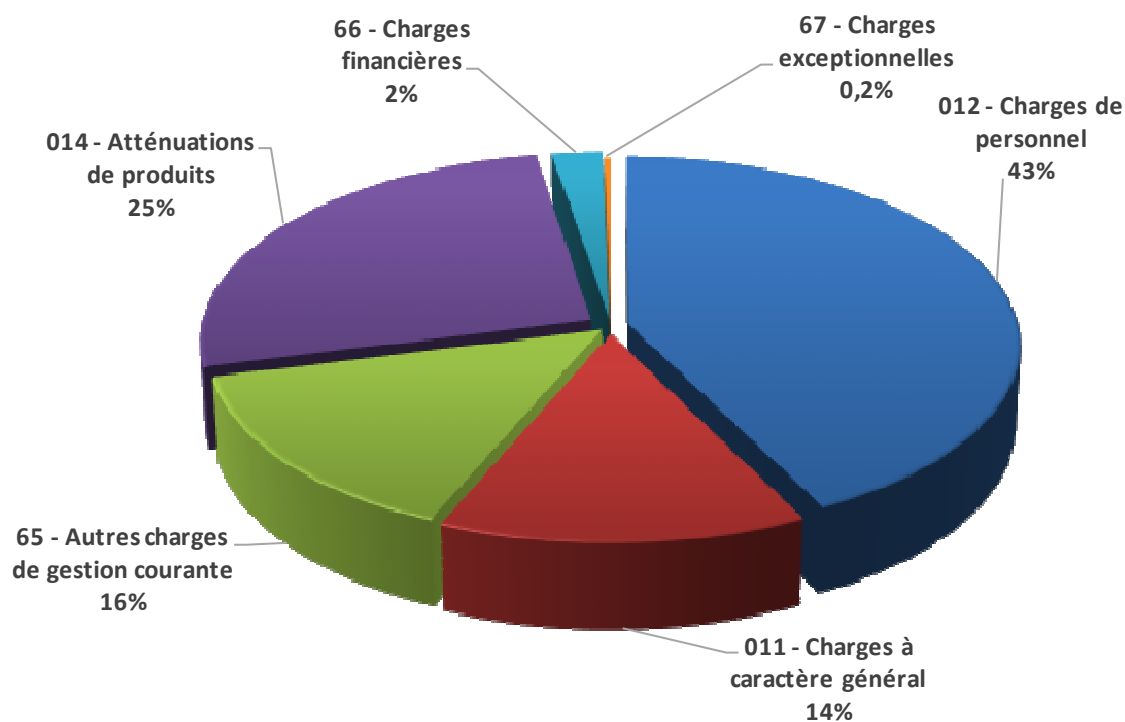
En 2019, le taux de réalisation de la section de fonctionnement est pour les dépenses réelles de 97,5 % (79 763 712 €) et pour les recettes réelles de 100,3 % (86 080 951 €).

#### b) Les dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement progressent de 2,8 % par rapport au compte administratif 2018.

Le graphique ci-dessous illustre les dépenses de fonctionnement par chapitre :

### Dépenses réelles de fonctionnement 2019 ventillées par chapitre



Les charges à caractère général (011) progressent de 1,1 % (+ 115 122 €).

Cette évolution globale résulte de hausses et de baisses qui se résument comme suit (en bleu, les évolutions les plus significatives) :

| PRINCIPALES CHARGES GENERALES                 | Réalisé 2018      | Réalisé 2019      | VARIATION     | EVOLUTION      |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|
| ACHAT ETUDE PRESTATIONS DE SERVICE            | -                 | 14 767            |               | 14 767         |
| EAU ET ASSANISSEMENT                          | 144 802           | 116 824           | -19,3%        | - 27 978       |
| ENERGIE ELECTRICITE                           | 438 382           | 503 494           | 14,9%         | 65 112         |
| CHAUFFAGE URBAIN                              | 168 200           | 155 307           | -7,7%         | - 12 893       |
| COMBUSTIBLES ET CARBURANTS                    | 2 689             | 2 391             | -11,1%        | - 299          |
| CARBURANTS                                    | 879 619           | 891 023           | 1,3%          | 11 404         |
| ALIMENTATION                                  | 142 086           | 136 355           | -4,0%         | - 5 731        |
| AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES               | 372               | 2 307             | 520,9%        | 1 936          |
| FOURNITURES D'ENTRETIEN                       | 22 480            | 44 382            | 97,4%         | 21 902         |
| FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT               | 91 535            | 43 234            | -52,8%        | - 48 301       |
| FOURNITURES DE VOIRIE                         | 371 834           | 334 956           | -9,9%         | - 36 879       |
| VETEMENTS DE TRAVAIL                          | 25 925            | 46 391            | 78,9%         | 20 466         |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES                   | 33 003            | 19 946            | -39,6%        | - 13 056       |
| LIVRES ET DISQUES                             | 1 709             | 2 692             | 57,5%         | 983            |
| FOURNITURES SCOLAIRES                         | 7 684             | 5 098             | -33,7%        | - 2 586        |
| AUTRES MATIERES ET FOURNITURES                | 600 249           | 594 459           | -1,0%         | - 5 790        |
| CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICE            | 2 301 085         | 2 466 192         | 7,2%          | 165 107        |
| EPFN REDEVANCE D'OCCUPATION                   | 22 959            | 35 816            | 56,0%         | 12 857         |
| LOCATION DE MATERIEL                          | 460 096           | 312 903           | -32,0%        | - 147 193      |
| CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE           | 5 208             | 17 853            | 242,8%        | 12 645         |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR TERRAINS         | 30 386            | 59 365            | 95,4%         | 28 979         |
| ENTRETIEN BATIMENTS PUBLICS                   | 14 765            | 26 540            | 79,7%         | 11 775         |
| ENTRETIEN AUTRES BATIMENTS                    | 5 141             | 30 442            | 492,2%        | 25 302         |
| ENTRETIEN VOIRIE                              | 774 138           | 828 561           | 7,0%          | 54 423         |
| ENTRETIEN RESEAUX                             | 86 886            | 1 775             | -98,0%        | - 85 111       |
| ENTRETIEN MATERIEL ROULANT                    | 395 256           | 315 552           | -20,2%        | - 79 704       |
| ENTRETIEN ET REPARATION AUTRES BIENS MOBILIER | 29 582            | 21 191            | -28,4%        | - 8 391        |
| MAINTENANCE                                   | 707 582           | 971 444           | 37,3%         | 263 862        |
| PRIMES D ASSURANCES                           | 353 748           | 423 596           | 19,7%         | 69 849         |
| AUTRES PRIMES                                 | 1 792             | 15 914            | 788,0%        | 14 122         |
| ETUDES ET RECHERCHES                          | 262 435           | -                 | -100,0%       | - 262 435      |
| DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE           | 8 572             | 14 699            | 71,5%         | 6 126          |
| FRAIS DE FORMATION                            | 76 351            | 105 850           | 38,6%         | 29 500         |
| FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES              |                   | 380               |               | 380            |
| AUTRES FRAIS DIVERS                           | 410 975           | 333 149           | -18,9%        | - 77 826       |
| INDEMNITES DU COMPTABLE                       | 10 415            | 11 415            | 9,6%          | 1 000          |
| HONORAIRES                                    | 202 390           | 183 958           | -9,1%         | - 18 432       |
| FRAIS D'ACTE & CONTENTIEUX                    | 7 303             | 739               | -89,9%        | - 6 564        |
| HONORAIRES DIVERS                             | 2 981             | 10 858            | 264,3%        | 7 878          |
| ANNONCES ET INSERTIONS                        | 163 954           | 62 444            | -61,9%        | - 101 510      |
| FETES ET CEREMONIES                           | 118 588           | 63 253            | -46,7%        | - 55 335       |
| FOIRES ET EXPOSITIONS                         | 10 631            | 17 233            | 62,1%         | 6 602          |
| CATALOGUES ET IMPRIMES                        | 90 829            | 79 847            | -12,1%        | - 10 982       |
| PUBLICATIONS                                  | 63 298            | 70 549            | 11,5%         | 7 251          |
| PARTENARIAT                                   | 41 000            | 1 978             | -95,2%        | - 39 023       |
| TRANSPORT DE BIENS                            | 7 474             | 11 309            | 51,3%         | 3 835          |
| TRANSPORT COLLECTIF                           | 31 961            | 39 874            | 24,8%         | 7 912          |
| FRAIS DE DEPLACEMENT                          | 18 596            | 15 401            | -17,2%        | - 3 194        |
| FRAIS DE DEMENAGEMENT                         | 2 856             | 6 528             | 128,6%        | 3 672          |
| MISSIONS                                      | 6 262             | 15 194            | 142,6%        | 8 932          |
| RECEPTIONS                                    | 3 960             | 2 566             | -35,2%        | - 1 394        |
| FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT                      | 101 749           | 15 216            | -85,0%        | - 86 532       |
| FRAIS POSTAUX ET COMMUNICATION                | 130 278           | 97 174            | -25,4%        | - 33 104       |
| FRAIS BANCAIRES                               | 39 001            | 23 262            | -40,4%        | - 15 739       |
| CONCOURS DIVERS                               | 82 516            | 103 603           | 25,6%         | 21 087         |
| INSERTION MENAGE                              | 147 610           | 123 742           | -16,2%        | - 23 867       |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS                        | 127 178           | 410 695           | 222,9%        | 283 517        |
| REMBOURSEMENT DE FRAIS A D'AUTRES ORGANISMES  | 326 304           | 478 160           | 46,5%         | 151 856        |
| TAXES FONCIERES                               | 197 558           | 212 602           | 7,6%          | 15 044         |
| DROIT D'ENREGISTREMENT                        | 242               |                   | -100,0%       | - 242          |
| IMPOTS ET TAXES VEHICULES                     | 12 875            | 11 522            | -10,5%        | - 1 354        |
| CONTRIBUTION F.I.P.H.F.P.                     | 44 388            | 20 874            | -53,0%        | - 23 514       |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>10 869 720</b> | <b>10 984 842</b> | <b>101,1%</b> | <b>115 122</b> |

En 2019 les principales variations de charges à caractère générales par rapport au CA 2018 sont les suivantes :

☞ Electricité : le solde de + 503 494 € est en Hausse de 65 k€ environ liée essentiellement à l'éclairage public qui était jusqu'en 2018 refacturé, et par conséquent constaté dans une autre nature.

☞ Fournitures d'entretien :

La hausse de ce poste de 21 902 € est essentiellement liée au service bâtiment mutualisé qui intervient sur les bâtiments EPN issus des transferts de compétence tels que les musées, les piscines, les crèches...

☞ Fournitures de petit équipement :

Cette baisse de - 48 301 € est notamment liée à des dépenses de 2018 non récurrentes ou pas pour le même montant : cartes SPI et Celego Calypso (impact 34 k€).

☞ Vêtements de travail :

La progression de + 20 465 € est liée essentiellement aux services garage, traitement des déchets et service voirie.

☞ Contrats de prestation de service = + 165 107 €

Cette hausse s'explique notamment par le cumul des variations suivantes :

- La délégation de la gestion de l'Aire d'accueil des gens du voyage (impact + 107 k€),
- Les prestations de service dans le cadre de la fête de la musique et du festival Ca sonne à la porte (+25 K€).
- Les prestations de service afin de permettre le renouvellement de la plateforme pour l'emploi (+17 k€)
- Des prestations liées au contrat de prestation des équipements thermiques (+ 126 k€)
- la baisse de 121 k€ des prestations de service consommées par le service enfance jeunesse du fait de l'abandon de cette compétence au 01.09.2019.

☞ Location de matériel

Cette baisse de - 147 193 € est essentiellement due aux économies générées par l'acquisition de bennes à ordures ménagères ainsi, le poste location du service de traitement des déchets passe de 257 k€ en 2018 à seulement 71 k€ soit une baisse de 186 k€.

☞ Entretien voirie et réseaux : baisse de - 27 008 €.

Ce poste comprend essentiellement des dépenses liées à la propreté, à l'entretien des espaces verts et à l'entretien des ouvrages.

☞ Entretien matériel roulant = - 79 704 € Cette baisse est notamment liée aux retombées positives de la sensibilisation des conducteurs aux bonnes pratiques.

☞ Maintenance = + 263 862 €. Cette variation résulte essentiellement d'une sous-évaluation du rattachement effectué à la clôture de l'exercice 2018 pour le contrat de maintenance des installations thermiques (contrat de chauffe).

☞ Prime d'assurance

Cette hausse de + 69 843 € est liée notamment à l'évolution des effectifs EPN. Il existe un décalage d'un an pour ce qui est de la prise ou l'abandon de compétence. Ainsi, en 2019 l'incidence de la prise de compétence petite enfance et CRD se fait sentir et cela malgré la renégociation du contrat d'assurance, et à la sensibilisation des agents aux bonnes pratiques.

☞ Etudes et recherches = - 262 435 €,

En 2018, étaient supportés par EPN des frais d'études dans le cadre de la compétence enfance, et dans le cadre du tourisme (assistance et accompagnement dans le cadre de la création de la SEMOP). Ce type de dépense n'existe pas sur 2019.

☞ Autres frais divers

Cette variation de - 77 826 € est notamment due à des ajustements techniques entre l'exercice 2018 et 2019 afin de mieux répondre aux exigences comptables, certaines dépenses étant désormais constatées en prestations de services (travail déjà entamé en 2018).

☞ Annonces et insertion

Cette baisse de - 101 510 €, est liée notamment au fait que EPN a publié moins d'annonces pour recrutement en 2019 qu'en 2018. La baisse de ces dépenses au service RH est de 70 k€ soit 70% de la baisse.

Par ailleurs, l'absence de chef de service marketing territorial sur une partie de l'exercice 2019 a également eu pour incidence de réduire les dépenses de cette nature (impact -21 k€)

☞ Frais postaux d'affranchissement

Cette variation de - 86 532 € est liée à un très important effort de rationalisation des envois postaux. Par ailleurs, la mutualisation du service avec la Ville d'Evreux a permis des économies.

☞ Remboursement de frais aux communes membres du GFP = + 285 448 €.

Cette hausse est liée à plusieurs facteurs :

- Un rattrapage de convention d'entretien des trottoirs,
- Le remboursement de frais des éclairages publics (entretien notamment) qui relèvent de la compétence EPN,

☞ Remboursement de frais à d'autres organismes

La hausse de + 151 856 € est majoritairement liée à un rattachement 2018 sous évalué au titre des conventions déchetteries.

### **Les dépenses de personnel (012)**

Dans un contexte de masse salariale et d'effectifs contraints et, tout en souhaitant apporter un service public de qualité aux habitants de l'agglomération, une attention particulière est portée à la politique Ressources Humaines (RH) en l'axant sur une gestion prévisionnelle des emplois, effectifs et compétences.

Les dépenses de personnel (chapitre 012) du budget principal, se sont élevées en 2019 à 34 104 896 € contre 33 192 084 € au compte administratif 2018, soit une hausse de 2,48%. Elles représentent 42,64 % de l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement (79 763 712 €). La part des dépenses de personnel dans l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement a baissé de 0,15% par rapport à 2018.

C'est principalement le glissement vieillesse technicité (GVT), qui comprend avancements de grades et d'échelon, les promotions internes de la commission administrative paritaire et l'effet de noria qui impactent sur la masse salariale à hauteur de 310 000 €. Ensuite, le coût lié aux remplacements d'agents indisponibles physiquement et aux renforts représente un montant d'environ 282 000 €, et ce notamment en matière de petite enfance, de gestion de la propreté et des déchets. Enfin, le transfert du poste de DGST sur le budget de l'agglomération, le recrutement du DGAR, le surcoût des saisonniers et les créations de postes ont un impact à hauteur de 265 000 €. Ces dépenses font l'objet d'une refacturation dans le cadre des conventions de mutualisation.

La hausse de la masse salariale en 2019 liée aux mutualisations/mises à disposition (nature 621) s'élève environ à 53 000 €, du fait de la mise à disposition d'un agent auprès de la banque de France au 1<sup>er</sup> novembre 2018.

Les autres dépenses de personnel, liées principalement à la prise en charge des frais médicaux des maladies professionnelles et des accidents de service peuvent varier d'un exercice à l'autre. Pour l'année 2019, elles augmentent d'environ 40 000 €, notamment par le versement de capital décès et des versements aux œuvres sociale (+13 740€) compte tenu des mutualisations 2018.

Pour 2020, la collectivité continue, en renforçant les dialogues de gestion et le travail conjoint entre la DRH et l'ensemble des directions, à optimiser les organisations dans le but de proposer un service optimal aux administrés. Optimisation qui sera d'autant plus nécessaire dans un contexte de crise sanitaire sans précédent, et de reprise des activités à la sortie de cette crise.

**Les atténuations de produits (014)** correspondent essentiellement aux reversements aux communes membres d'EPN sous forme d'Attributions de Compensation (AC) et de Dotations de Solidarité Communautaire (DSC). Ce chapitre augmente de 1 412 k€ soit 7,2%.

*Attribution de compensation :*

Compte tenu de l'abandon de la compétence enfance au 1<sup>er</sup> janvier 2019 pour une partie des communes du territoire de l'ex CCPN, et au 1<sup>er</sup> septembre 2019 pour le reste des communes du territoire de l'ex CCPN, les attributions de compensation ont été revalorisées de façon provisoire par la CLECT. Par ailleurs, la CLECT a également arrêté le montant définitif des attributions de compensation relatives à la compétence petite enfance transférée à EPN depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018. Cette valorisation a donné lieu à un rattrapage. Ainsi, en 2019 le montant versé inclus le rattrapage de l'exercice 2018. Compte tenu de ces éléments, les AC passent de 16 397 881 € en 2018 à 17 786 517 € en 2019 soit une variation de + 1 388 636 €.

*Dotations de Solidarité Communautaire :*

La DSC est stable entre 2018 et 2019 et pour la dernière année, ne concerne que les communes du territoire de l'ex-GEA, un travail de refonte du système de péréquation ayant été mené au cours de l'exercice 2019.

**Les autres charges de gestion courante (65)**

Elles correspondent aux dépenses de fonctionnement effectuées au profit d'organismes extérieurs. Ces dépenses baissent de 4 % (- 484 872 €) par rapport au CA 2018.

| Nature  | Libellé                                                                                           | 2018       | 2019       | Variation | Note |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|------|
| 651     | Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 1 837      | 9 800      | 7 963     |      |
| 653*    | Indemnités, frais de mission et de formation des maires, adjoints et conseillers                  | 513 653    | 502 898    | - 10 755  |      |
| 6541    | Créances admises en non valeur                                                                    | -          | 21 681     | 21 681    |      |
| 6542    | Créances éteintes                                                                                 | 150        | 4 550      | 4 400     |      |
| 65548   | Contingents et participations obligatoires                                                        | 8 349 502  | 7 679 432  | - 670 071 | 1    |
| 6557    | Contributions au titre de la politique de l'habitat                                               | -          | 6 000      | 6 000     |      |
| 65733   | Subventions de fonctionnement aux organismes publics                                              | 19 408     | -          | - 19 408  |      |
| 657341  | Communes membres du GFP                                                                           | 98 000     | 340 600    | 242 600   | 2    |
| 657351  | GFP de rattachement                                                                               | 5 500      | -          | - 5 500   |      |
| 657358  | Autres groupements                                                                                | 224 360    | 148 219    | - 76 141  |      |
| 65736   | Établissements et services rattachés                                                              | 586 618    | 262 963    | - 323 655 | 3    |
| 65737   | Autres établissements publics locaux                                                              | 55 000     | 55 000     | -         |      |
| 65738   | Autres organismes publics                                                                         | 1 064 750  | 991 023    | - 73 727  | 4    |
| 6574    | Subventions de fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé                 | 1 207 684  | 1 347 948  | 140 264   | 5    |
| 65888   | Autres charges diverses de gestion courante                                                       | 28 000     | 305 477    | 277 477   | 6    |
| chap 65 | Total Autres charges de gestion courante                                                          | 12 154 463 | 11 675 591 | - 478 871 |      |

1- Contingents et participations obligatoires :

L'essentiel de la baisse correspond aux versements effectués au SETOM :

Le rattachement 2018 était sur évalué et a donc un impact multiplié par 2 en terme de variation (-280 k€). Par ailleurs au regard de l'appel de fonds effectué début 2020 au titre de décembre 2019, le rattachement 2019 n'est pas exhaustif.

2- Subvention de fonctionnement versées aux communes membre du GFP :

La hausse des versements effectués à la faveur des communes membres du GFP est essentiellement liée aux fonds de concours en fonctionnement accordés aux communes ne bénéficiant pas (l'année 2019 étant la dernière année avec un système transitoire) de la Dotation de Solidarité Communautaire.

3- Subvention de fonctionnement versées aux établissements et services rattachées :

La baisse est liée aux subventions versées aux budgets annexes et en particulier à l'absence de subvention nécessaire au budget mobilités au titre de l'exercice 2019.

4- Subvention de fonctionnement versées aux autres organismes publics :

La baisse est liée à la subvention accordée à l'office de tourisme.

5- Subvention de fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé :

La hausse de 142 k€ des subventions de fonctionnement correspond aux aides accordées aux commerces visant à rembourser 50% de la CFE conformément au plan commerces adopté au cours de l'exercice 2019.

6- Autres charges diverses de gestion courante :

Correspond à une régularisation technique d'un solde comptable de recettes anormalement débiteur.

**Les charges financières (chapitre 66)** s'accroissent de 275 011 €.

Cette hausse de charges financières est liée au fait qu'EPN a eu très peu recours à l'emprunt en 2018, et mobilisé les contrats en début d'exercice 2019 générant des remboursements et des intérêts courus non échus plus significatifs qu'en 2018.

**Les charges exceptionnelles (chapitre 67)** comprennent essentiellement :

- la subvention exceptionnelle octroyée au budget de Cambolle afin de couvrir la charge d'intérêt : 103 k€
- et les annulations de titres sur exercice antérieur 130 k€.

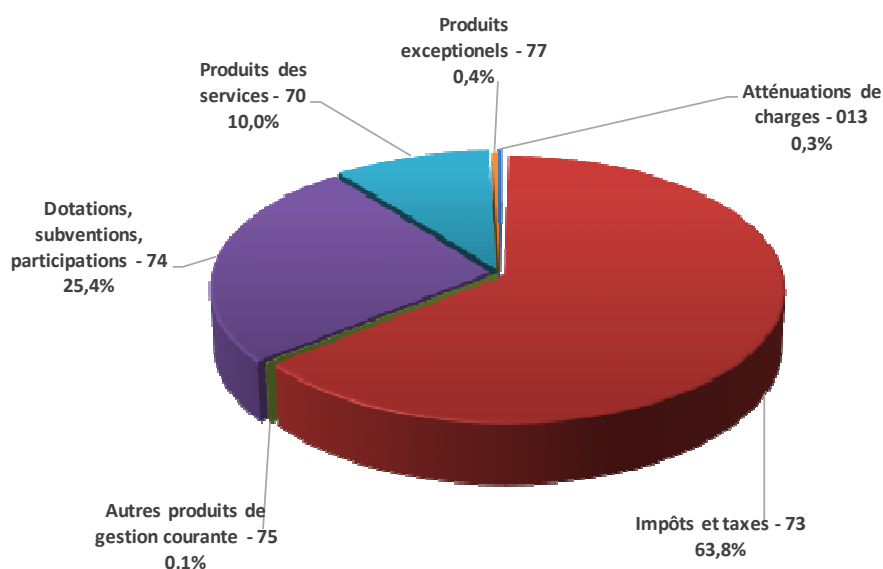
### c) Les recettes

Le montant total des recettes réelles de fonctionnement s'accroît entre l'exercice 2018 et l'exercice 2019 de 932 822 € soit une hausse de 1,1%.

| Recettes réelles de fonctionnement              | CREDITS OUVERTS<br>2019 | TITRES            |                   | Variation<br>2018/2019 | Evolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                                 |                         | 2018 EPN          | 2019 EPN          |                        |                        |                       |
| Atténuations de charges - 013                   | 150 000                 | 242 512           | 244 598           | 2 086                  | 0,9%                   | 163,1%                |
| Produits des services - 70                      | 8 782 267               | 8 676 713         | 8 608 908         | -67 805                | -0,8%                  | 98,0%                 |
| Impôts et taxes - 73                            | 54 200 586              | 54 141 042        | 54 885 370        | 744 327                | 1,4%                   | 101,3%                |
| Dotations, subventions, participations - 74     | 22 366 000              | 21 785 913        | 21 849 839        | 63 927                 | 0,3%                   | 97,7%                 |
| Autres produits de gestion courante - 75        | 82 500                  | 35 912            | 56 364            | 20 452                 | 56,9%                  | 68,3%                 |
| <b>S/total recettes de gestion des services</b> | <b>85 581 353</b>       | <b>84 882 092</b> | <b>85 645 078</b> | <b>762 986</b>         | <b>0,9%</b>            | <b>100,1%</b>         |
| Produits financiers - 76                        | 99 000                  |                   | 100 195           | 100 195                |                        | 101,2%                |
| Produits exceptionnels - 77                     | 112 513                 | 266 038           | 335 678           | 69 640                 | 26,2%                  | 298,3%                |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>       | <b>85 792 866</b>       | <b>85 148 130</b> | <b>86 080 951</b> | <b>932 822</b>         | <b>1,1%</b>            | <b>100,3%</b>         |
| Reprise de Provisions - 78                      | 0                       | 0                 | 0                 | 0                      | 0,0%                   | 0,0%                  |
| OPE d'ordre de transferts entre sections - 042  | 960 938                 | 631 398           | 1 190 368         | 558 970                | 0,0%                   | 123,9%                |
| Excédents ou déficits reportés - 002            | 5 383 854               | 5 013 300         | 5 383 854         | 370 554                | 7,4%                   | 100,0%                |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                           | <b>92 137 658</b>       | <b>90 792 828</b> | <b>92 655 174</b> | <b>1 862 345</b>       | <b>2,1%</b>            | <b>100,6%</b>         |
| RDF+78                                          | 85 792 866              | 85 148 130        | 86 080 951        | 932 822                | 1,1%                   | 100,3%                |

Les recettes réelles de fonctionnement se présentent sous la forme suivante :

### Recettes réelles de fonctionnement



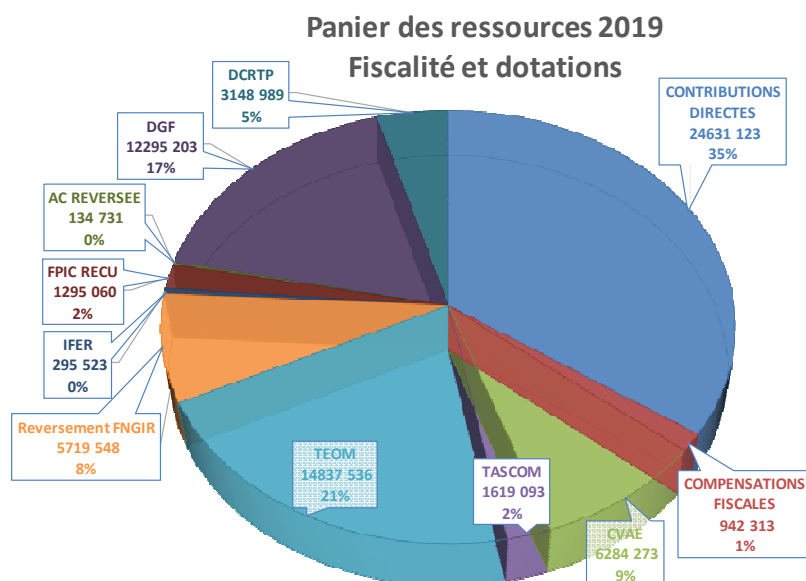
Cette augmentation est essentiellement liée aux chapitres 74 – dotations subventions participations et 73 – Impôts et taxes : + 808 254 € soit une progression de 1,7 %.

| Nature      | Libellé                | EPN 2018      | EPN 2019   |        | VARIATION    | VARIATION |
|-------------|------------------------|---------------|------------|--------|--------------|-----------|
| 73111       | CONTRIBUTIONS DIRECTES | 24 593 851,00 | 24 631 123 | 34,6%  | 37 272,00    | 0,2%      |
| 7483        | COMPENSATIONS FISCALES | 701 007,00    | 942 313    | 1,3%   | 241 306,00   | 34,4%     |
| 73112       | CVAE                   | 5 940 776,00  | 6 284 273  | 8,8%   | 343 497,00   | 5,8%      |
| 73113       | TASCOM                 | 1 494 108,00  | 1 619 093  | 2,3%   | 124 985,00   | 8,4%      |
| 7331        | TEOM                   | 14 470 817,00 | 14 837 536 | 20,8%  | 366 719,00   | 2,5%      |
| 73221       | Reversement FNGIR      | 5 715 174,00  | 5 719 548  | 8,0%   | 4 374,00     | 0,1%      |
| 73114       | IFER                   | 293 660,00    | 295 523    | 0,4%   | 1 863,00     | 0,6%      |
| 7323        | FPIC RECU              | 1 288 469,00  | 1 295 060  | 1,8%   | 6 591,00     | 0,5%      |
| 73211       | AC REVERSEE            | 344 187,17    | 134 731    | 0,2%   | - 209 456,63 | -60,9%    |
| 74124+74126 | DGF                    | 12 972 455,00 | 12 295 203 | 17,3%  | - 677 252,00 | -5,2%     |
| 748313      | DCRTP                  | 3 148 989,00  | 3 148 989  | 4,4%   | -            | 0,0%      |
|             |                        | 70 963 493,17 | 71 203 392 | 100,0% | 239 898,37   | 0,3%      |

Ainsi concernant les ressources de fiscalité et dotations on constate globalement une certaine stabilité (+0,3%) malgré des variations plus significatives à la hausse et à la baisse détaillées dans le tableau ci-avant.

89,1 % des ressources de fonctionnement réelles du budget principal dépendent de la fiscalité locale (63,8 %) et des dotations de l'Etat (25 %).

**Les recettes d'impôts et taxes (chapitre 73)** représentent un montant total de 54 885 k€ et se décomposent comme suit :



Les bases fiscales évoluent comme suit :

| BASE                                  | 2018               | 2019               | Variation 2018/2019 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Taxe Habitation                       | 127 891 123        | 130 985 865        | 3 094 742           |
| Taxe sur le Foncier Bâti              | 111 620 279        | 113 766 073        | 2 145 794           |
| Taxe sur le Foncier Non Bâti          | 2 920 003          | 2 973 117          | 53 114              |
| <b>Sous-total taxe ménage</b>         | <b>242 431 405</b> | <b>247 725 055</b> | <b>5 293 650</b>    |
| Contribution foncière des entreprises | 37 393 790         | 37 512 096         | 118 306             |

| <b>BASE</b><br><b>Taxe d'enlèvement des</b><br><b>ordures ménagères</b> | <b>2018</b>        | <b>2019</b>        | <b>Variation</b><br><b>2018/2019</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
| ex GEA                                                                  | 91 206 361         | 92 868 623         | 1 662 262                            |
| ex ccpn                                                                 | 13 028 352         | 13 313 814         | 285 462                              |
| <b>Sous-total</b>                                                       | <b>104 234 713</b> | <b>106 182 437</b> | <b>1 947 724</b>                     |
| ex inse                                                                 | 4 311 077          | 4 414 108          | 103 031                              |
| Mouettes                                                                | 498 838            | 513 246            | 14 408                               |
| Jouy et Fontaine                                                        | 1 133 473          | 1 160 470          | 26 997                               |
| <b>Total</b>                                                            | <b>110 178 101</b> | <b>112 270 261</b> | <b>2 092 160</b>                     |

Le Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales attribué (FPIC, péréquation horizontale entre collectivités) est resté stable entre 2018 et 2019.

La Cotisation à la Valeur Ajoutée des entreprises (CVAE) a enregistré une augmentation de 343 497 €, soit +5,8 %.

La Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) a augmenté de 124 985 € et l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER) est restée stable.

**Les dotations (chapitre 74)**, La DGF 2019 s'élève à 12 295 203 €, contre 12 972 455 € en 2018.

#### **Les subventions et participations reçues (chapitre 74)**

En 2019, EPN a perçu 4 832 873 € de subventions et participations contre 4 934 367 € en 2018 soit une baisse de 101 494 €. Ces chiffres n'intègrent pas les recettes détaillées précédemment (DGF, DC RTP, compensations fiscales ...)

Cette baisse de 101 494 € est due au cumul de plusieurs facteurs, et en particulier les éléments suivants :

- Une évolution négative des participations : - 30 860 €,
- L'absence de dotation générale de décentralisation en 2019 contrairement à 2018.  
Impact : - 70 534 €

**Les produits de gestion courante (chapitre 75)** s'élèvent à 56 364 € soit une hausse de 20 451 € par rapport à l'exercice 2018.

Ils sont notamment constitués :

- des recettes perçues dans le cadre des travaux de voirie hors compétences facturées aux communes 16 454 € soit 29% des recettes de ce poste,
- des revenus des immeubles à hauteur de 19 416 € soit 34% du poste.
- de redevances versées par les fermiers et concessionnaires à hauteur de 11 445 € soit 20% du poste.

## 4. SECTION D'INVESTISSEMENT

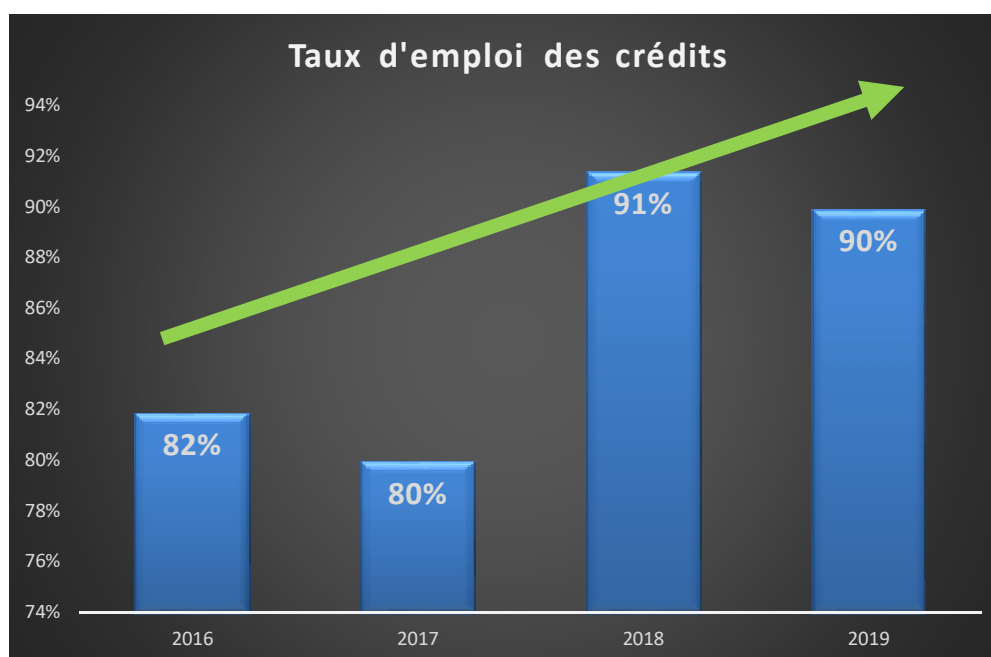
### a) Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent au total à 37 937 738 € en 2019 ; un niveau d'investissement historiquement haut.

| Dépenses réelles d'Investissement<br>CHAPITRES | CREDITS<br>OUVERTS<br>2019 | MANDATS             |                     | Variation           | % Réalisation<br>2019 | Reste à réaliser    | Taux<br>d'emploi |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
|                                                |                            | 2018                | 2019                | 2018/2019           |                       |                     |                  |
| Immobilisation incorporelles - 20              | 4 308 095 €                | 1 266 052 €         | 2 147 875 €         | 881 823 €           | 49,9%                 | 1 544 894 €         | 86%              |
| Subventions d'équipement versées - 204         | 12 401 624 €               | 4 047 925 €         | 5 005 354 €         | 957 429 €           | 40,4%                 | 6 205 270 €         | 90%              |
| Immobilisation corporelles - 21                | 31 680 131 €               | 12 509 086 €        | 20 957 229 €        | 8 448 143 €         | 66,2%                 | 8 007 359 €         | 91%              |
| Immobilisation en cours - 23                   | 3 962 986 €                | 502 807 €           | 2 769 441 €         | 2 266 634 €         | 69,9%                 | 434 297 €           | 81%              |
| <b>S/total dépenses d'équipement</b>           | <b>52 352 835 €</b>        | <b>18 325 870 €</b> | <b>30 879 899 €</b> | <b>12 554 029 €</b> | <b>59,0%</b>          | <b>16 191 820 €</b> | <b>90%</b>       |
| Subventions d'investissement - 13              | 31 213 €                   | 23 469 €            | 19 213 €            | - 4 256 €           | 61,6%                 | 180 000 €           |                  |
| Emprunts et dettes assimilées - 16             | 9 770 000 €                | 4 484 277 €         | 5 147 922 €         | 663 645 €           | 52,7%                 | - €                 |                  |
| Titres et valeurs - 26                         | 360 000 €                  | - €                 | - €                 | - €                 | 0,0%                  | 180 000 €           |                  |
| Autres immobilisations financières - 27        | 2 234 419 €                | 1 568 413 €         | 1 734 419 €         | 166 006 €           | 77,6%                 | - €                 |                  |
| <b>S/total dépenses financières</b>            | <b>12 395 632 €</b>        | <b>6 076 159 €</b>  | <b>6 901 554 €</b>  | <b>825 395 €</b>    | <b>55,7%</b>          | <b>360 000 €</b>    |                  |
| Opérations pour compte de tiers - 45           | 193 875 €                  |                     | 156 285 €           | 156 285 €           | 80,6%                 | 16 419 €            |                  |
| <b>Dépenses réelles d'Investissement</b>       | <b>64 942 342 €</b>        | <b>24 402 029 €</b> | <b>37 937 738 €</b> | <b>13 535 709 €</b> | <b>58,4%</b>          | <b>16 551 820 €</b> |                  |
| Déficits reportés - 001                        | 2 062 006 €                |                     | 2 062 006 €         | 2 062 006 €         | 0,0%                  |                     |                  |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040 | 960 938 €                  | 631 398 €           | 1 190 368 €         | 558 970 €           | 123,9%                |                     |                  |
| OPE. patrimoniales - 041                       | 200 000 €                  |                     |                     |                     |                       |                     |                  |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                          | <b>68 165 286 €</b>        | <b>25 033 427 €</b> | <b>41 190 112 €</b> | <b>16 156 685 €</b> | <b>60,4%</b>          |                     |                  |

En dehors des dépenses d'équipement (30 879 899 €), qui sont détaillées ci-après, les dépenses réelles d'investissement comprennent également les dépenses financières, soit 6 901 554 € constitué pour partie de la dette remboursée en capital, et pour partie des avances aux ZAC permettant de rembourser les emprunts portés par ces budgets annexes.

Le taux d'emploi des dépenses d'équipement (mandatés + engagés) reste stable passant de 91% à 90%.



## CHAPITRE 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

| Service | Nature                                                  | crédits ouverts<br>2019 | Mandaté (1) | Taux de<br>réalisation | Reste à<br>réaliser (2) | 1+2          | taux |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|------------------------|-------------------------|--------------|------|
| AGRI    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 30 000,00               | -           | 0.00 %                 | 28 200,00               | 28 200,00    | 94%  |
| AOF     | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 208 998,50              | 109 879,90  | 52.57 %                | 89 642,37               | 199 522,27   | 95%  |
| ARCI    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 132 000,00              | 33 510,00   | 25.39 %                | 45 048,00               | 78 558,00    | 60%  |
| BATI    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 5 000,00                | 3 360,00    | 67.20 %                | 1 440,00                | 4 800,00     | 96%  |
| CBCA    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 395 247,40              | 221 191,96  | 55.96 %                | 169 511,10              | 390 703,06   | 99%  |
| CBCA    | 2033 FRAIS D'INSERTION                                  | -                       | 134,31      | 0.00 %                 | -                       | 134,31       | -    |
| CDE     | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 53 897,88               | 53 794,32   | 99.81 %                | -                       | 53 794,32    | 100% |
| CPUB    | 2033 FRAIS D'INSERTION                                  | 63 094,40               | 43 737,60   | 69.32 %                | 12 698,40               | 56 436,00    | 89%  |
| DJS     | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 29 820,00               | 29 820,00   | 100.00 %               | -                       | 29 820,00    | 100% |
| ENER    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 21 720,00               | 19 320,00   | 88.95 %                | -                       | 19 320,00    | 89%  |
| ENVI    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 89 648,50               | 7 365,56    | 8.22 %                 | 21 510,94               | 28 876,50    | 32%  |
| GDV     | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 2 170,00                | -           | 0.00 %                 | 2 161,20                | 2 161,20     | 100% |
| HAB     | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 182 351,38              | 61 695,60   | 33.83 %                | 113 188,44              | 174 884,04   | 96%  |
| HIPP    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 9 500,00                | 9 468,00    | 99.66 %                | -                       | 9 468,00     | 100% |
| INFO    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 1 033,13                | 1 033,13    | 100.00 %               | -                       | 1 033,13     | 100% |
| INFO    | 2051 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES                   | 585 385,41              | 529 034,04  | 90.37 %                | 51 973,11               | 581 007,15   | 99%  |
| INFR    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 1 460 709,35            | 562 213,28  | 38.49 %                | 753 140,50              | 1 315 353,78 | 90%  |
| MUSE    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 32 830,00               | -           | 0.00 %                 | -                       | -            | 0%   |
| PLAN    | 202 FRAIS LIES A LA REAL.DES DOCS D'URBA, NUM DU CADAST | 528 318,72              | 313 511,70  | 59.34 %                | 122 294,09              | 435 805,79   | 82%  |
| PLV1    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 82 739,06               | 47 206,27   | 57.05 %                | 33 313,50               | 80 519,77    | 97%  |
| PLV3    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 99 011,58               | 28 285,70   | 28.57 %                | 25 171,75               | 53 457,45    | 54%  |
| PLV6    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 33 240,00               | 19 320,00   | 58.12 %                | 16 260,00               | 35 580,00    | 107% |
| PLV9    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 126 542,00              | 777,00      | 0.61 %                 | -                       | 777,00       | 1%   |
| SIG     | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 11 866,25               | 10 875,00   | 91.65 %                | 1 020,00                | 11 895,00    | 100% |
| SIG     | 2051 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES                   | 49 552,07               | 23 875,39   | 48.18 %                | 25 800,70               | 49 676,09    | 100% |
| TOUR    | 2031 FRAIS D'ETUDES                                     | 66 186,64               | 18 473,95   | 27.91 %                | 32 520,00               | 50 993,95    | 77%  |
| URBP    | 202 FRAIS LIES A LA REAL.DES DOCS D'URBA, NUM DU CADAST | 7 232,35                | -           | 0.00 %                 | -                       | -            | 0%   |

|                               |              |              |         |              |              |     |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|-----|
| Total Chapitre                | 4 308 094,62 | 2 147 882,71 | 49.86 % | 1 544 894,10 | 3 692 776,81 | 86% |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES |              |              |         |              |              |     |

Pour les immobilisations incorporelles, les principaux emplois de crédits (81%) concernent :

- Les études d'urbanisme réalisées par le service ADS (Application du Droit des Sols) pour le Plan Local d'Urbanisme et le Schéma de Cohérence du Territoire (14,6% du poste),
- Les études d'infrastructures pour les aménagements de voirie (26% du poste),
- Les logiciels et licences d'exploitation du réseau informatique (24,5% du poste),
- L'étude de programmation relative au parking silo,
- Des études relatives au site de l'ancienne école Notre Dame,
- Des études relatives à la requalification du quartier de Saint Michel,
- Des redevances archéo

## CHAPITRE 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES

| Service | Nature                                              | crédits ouverts<br>2019 | Mandaté (1)  | Taux de<br>réalisation | Reste à<br>réaliser (2) | 1+2          | taux    |
|---------|-----------------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|-------------------------|--------------|---------|
| CDE     | 20422 BATIMENTS ET INSTALLATIONS                    | 670 000,00              | 460 460,00   | 68.73 %                | 165 361,00              | 625 821,00   | 93.41%  |
| CDVI    | 20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES           | 6 680,00                | 3 340,00     | 50.00 %                | -                       | 3 340,00     | 50.00%  |
| CMIC    | 2041411 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES         | 50 000,00               | -            | 0.00 %                 | 26 556,02               | 26 556,02    | 53.11%  |
| CMIC    | 20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES           | 75 000,00               | 57 678,71    | 76.90 %                | 5 267,36                | 62 946,07    | 83.93%  |
| CMIC    | 20422 BATIMENTS ET INSTALLATIONS                    | 40 000,00               | -            | 0.00 %                 | -                       | -            | 0.00%   |
| COFI    | 2041411 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES         | 7 746 780,81            | 3 461 816,17 | 44.69 %                | 4 125 011,83            | 7 586 828,00 | 97.94%  |
| EMPL    | 20422 BATIMENTS ET INSTALLATIONS                    | 60 000,00               | 54 000,00    | 90.00 %                | 6 000,00                | 60 000,00    | 100.00% |
| ESUP    | 204111 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES          | 42 000,00               | 21 000,00    | 50.00 %                | 21 000,00               | 42 000,00    | 100.00% |
| ESUP    | 204181 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES          | 37 500,00               | 7 500,00     | 20.00 %                | 30 000,00               | 37 500,00    | 100.00% |
| ESUP    | 20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES           | 4 000,00                | 4 000,00     | 100.00 %               | -                       | 4 000,00     | 100.00% |
| HAB     | 2041411 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES         | 549,00                  | -            | 0.00 %                 | 549,00                  | 549,00       | 100.00% |
| HAB     | 20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES           | 2 310 298,88            | 480 241,00   | 20.79 %                | 1 578 205,88            | 2 058 446,88 | 89.10%  |
| INFR    | 204111 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES          | 220 000,00              | -            | 0.00 %                 | -                       | -            | 0.00%   |
| INFR    | 204123 PROJETS D'INFRASTRUCTURES D'INTERET NATIONAL | 120 000,00              | -            | 0.00 %                 | 60 000,00               | 60 000,00    | 50.00%  |
| INFR    | 204132 BATIMENTS ET INSTALLATIONS                   | 183 333,33              | 183 333,33   | 100.00 %               | -                       | 183 333,33   | 100.00% |
| INFR    | 2041411 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES         | 155 209,93              | 39 485,25    | 25.44 %                | 54 546,63               | 94 031,88    | 60.58%  |
| ORU     | 2041411 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES         | 393 750,00              | 157 500,00   | 40.00 %                | -                       | 157 500,00   | 40.00%  |
| PLAN    | 2041581 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES         | 93 750,00               | 24 000,00    | 25.60 %                | 6 000,00                | 30 000,00    | 32.00%  |
| PLV9    | 2041581 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES         | 37 257,00               | -            | 0.00 %                 | 37 257,00               | 37 257,00    | 100.00% |
| TOUR    | 20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES           | 155 515,00              | 51 000,00    | 32.79 %                | 89 515,00               | 140 515,00   | 90.35%  |

|                                  |               |              |         |              |               |        |
|----------------------------------|---------------|--------------|---------|--------------|---------------|--------|
| Total Chapitre                   | 12 401 623,95 | 5 005 354,46 | 40.36 % | 6 205 269,72 | 11 210 624,18 | 90.40% |
| SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES |               |              |         |              |               |        |

Pour les subventions d'équipements et fonds de concours, les principaux versements engagés concernent (à hauteur de 88%) :

- L'aide à l'habitat et les aides à la pierre pour 480 k€,
- Les fonds de concours aux communes membres pour 3 461 k€,
- L'aide aux entreprises pour 460 k€.

## CHAPITRE 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| Service                                       | Nature                                                   | crédits ouverts<br>2019 | Mandaté (1)   | Taux de<br>réalisation | Reste à<br>réaliser (2) | 1+2           | taux    |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|------------------------|-------------------------|---------------|---------|
| ACHA                                          | 2184 MOBILIER                                            | 19 648,51               | 15 515,87     | 78,97 %                | 3 139,25                | 18 655,12     | 94,94%  |
| ACHA                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 20 070,18               | 17 847,07     | 88,92 %                |                         | 17 847,07     | 88,92%  |
| ADMI                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 1 400,00                | -             | 0,00 %                 |                         | -             | 0,00%   |
| ANGE                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 1 500,00                | 1 500,00      | 100,00 %               |                         | 1 500,00      | 100,00% |
| AOF                                           | 2111 TERRAINS NUS                                        | 869 192,40              | 418 842,61    | 48,19 %                | 217 909,41              | 636 752,02    | 73,26%  |
| AOF                                           | 2113 TERRAINS AMENAGES AUTRES QUE VOIRIE                 | 1 080 706,00            | 1 091 416,97  | + 0,99 %               | 7 260,00                | 1 098 676,97  | 101,66% |
| AOF                                           | 2138 AUTRES CONSTRUCTIONS                                | 2 430 000,00            | 2 401 395,20  | 98,82 %                | 27 543,94               | 2 428 939,14  | 99,96%  |
| AOF                                           | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 65 734,00               | 7 526,36      | 11,45 %                |                         | 7 526,36      | 11,45%  |
| ARC1                                          | 2135 INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.  | 25 000,00               | -             | 0,00 %                 |                         | -             | 0,00%   |
| ARCH                                          | 2184 MOBILIER                                            | 22 057,00               | -             | 0,00 %                 | 22 056,00               | 22 056,00     | 100,00% |
| BATI                                          | 21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS                           | 101 492,20              | 47 106,44     | 46,41 %                | 38 735,23               | 85 841,67     | 84,58%  |
| BOUL                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 842,97                  | 842,97        | 100,00 %               |                         | 842,97        | 100,00% |
| CAB                                           | 2184 MOBILIER                                            | 1 289,00                | 1 288,80      | 99,98 %                |                         | 1 288,80      | 99,98%  |
| CDVI                                          | 2184 MOBILIER                                            | 128,82                  | -             | 0,00 %                 |                         | -             | 0,00%   |
| CLIM                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 2 363,71                | 2 363,71      | 100,00 %               |                         | 2 363,71      | 100,00% |
| COMM                                          | 2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE                  | 1 139,98                | 1 139,98      | 100,00 %               | 500,97                  | 1 640,95      | 143,95% |
| COMM                                          | 2184 MOBILIER                                            | 1 800,02                | 435,95        | 24,22 %                |                         | 435,95        | 24,22%  |
| COMM                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 4 419,81                | 2 391,82      | 54,12 %                |                         | 2 391,82      | 54,12%  |
| CRD                                           | 2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE                  | 4 443,00                | 1 868,05      | 42,04 %                |                         | 1 868,05      | 42,04%  |
| CRD                                           | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 43 500,00               | 23 369,43     | 53,72 %                | 6 219,96                | 29 589,39     | 68,02%  |
| CREC                                          | 2184 MOBILIER                                            | 21 027,38               | 20 194,15     | 96,04 %                | 595,48                  | 20 789,63     | 98,87%  |
| DEA1                                          | 2181 INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS   | -                       | -             | 0,00 %                 |                         | -             |         |
| DRHU                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 15 996,85               | 11 197,08     | 70,00 %                | 415,10                  | 11 612,18     | 72,59%  |
| ECLA                                          | 2151 RESEAUX DE VOIRIE                                   | 185 600,00              | 156 431,56    | 84,28 %                | 18 997,16               | 175 428,72    | 94,52%  |
| ECLA                                          | 21534 RESEAUX D'ELECTRIFICATION                          | 386 674,00              | 386 673,87    | 100,00 %               |                         | 386 673,87    | 100,00% |
| ECLA                                          | 2158 AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.   | 179 057,77              | 32 129,76     | 17,94 %                | 115 123,88              | 147 253,64    | 82,24%  |
| EMPL                                          | 2128                                                     |                         |               |                        | 8 773,10                | 8 773,10      |         |
| EMPL                                          | 2135 INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.  | 21 255,12               | 7 824,98      | 36,81 %                |                         | 7 824,98      | 36,81%  |
| EMPL                                          | 2181 INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS   | 13 029,00               | 13 363,60     | + 2,57 %               |                         | 13 363,60     | 102,57% |
| EMPL                                          | 2184 MOBILIER                                            | -                       | 256,00        | 0,00 %                 | 735,97                  | 991,97        |         |
| EMPL                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 402,00                  | 387,73        | 96,45 %                |                         | 387,73        | 96,45%  |
| ENER                                          | 21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS                           | 11 141,60               | 1 917,60      | 17,21 %                | 6 564,00                | 8 481,60      | 76,13%  |
| ENER                                          | 2135 INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.  | 190 696,05              | 124 623,86    | 65,35 %                | 60 927,58               | 185 551,44    | 97,30%  |
| ENER                                          | 21533 RESEAUX CABLES                                     | 367 610,19              | 147 069,64    | 40,01 %                | 76 908,48               | 223 978,12    | 60,93%  |
| ENER                                          | 21568 AUTRE MATERIEL ET OUTIL. D'INCENDIE DEFENSE CIVILE | 17 367,20               | 7 174,19      | 41,31 %                | 1 162,80                | 8 336,99      | 48,00%  |
| ENV1                                          | 2128 AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS      | 84 000,00               | 51 626,45     | 61,46 %                | 27 284,17               | 78 910,62     | 93,94%  |
| ESPV                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 4 500,00                | 3 204,00      | 71,20 %                |                         | 3 204,00      | 71,20%  |
| FAMI                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 1 850,00                | 1 833,38      | 99,10 %                |                         | 1 833,38      | 99,10%  |
| GARA                                          | 2181 INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS   | 15 764,20               | 8 834,20      | 56,04 %                | 6 930,00                | 15 764,20     | 100,00% |
| GARA                                          | 2182 MATERIEL DE TRANSPORT                               | 1 030 630,02            | 338 272,70    | 32,82 %                | 645 128,74              | 983 401,44    | 95,42%  |
| GARA                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 72 910,20               | 33 577,23     | 46,05 %                | 30 290,17               | 63 867,40     | 87,60%  |
| GDV                                           | 2128 AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS      | 1 813 670,73            | 1 612 132,67  | 88,99 %                | 193 506,05              | 1 805 638,72  | 99,56%  |
| HALT                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 1 578,86                | 1 578,86      | 100,00 %               |                         | 1 578,86      | 100,00% |
| HIPP                                          | 2128 AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS      | 19 259,20               | 15 464,52     | 80,30 %                | 3 534,72                | 18 999,24     | 98,65%  |
| HIPP                                          | 21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS                           | 340 592,00              | 275 839,17    | 80,99 %                | 33 994,20               | 309 833,37    | 90,97%  |
| HIPP                                          | 21571 MATERIEL ROULANT                                   | 46 000,00               | 22 356,00     | 48,60 %                | 23 640,00               | 45 996,00     | 99,99%  |
| HIPP                                          | 2184 MOBILIER                                            | 1 351,00                | 1 350,05      | 99,93 %                |                         | 1 350,05      | 99,93%  |
| HIPP                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 6 061,40                | 11 148,33     | + 83,92 %              |                         | 11 148,33     | 183,92% |
| HISA                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 1 000,00                | 998,08        | 99,81 %                |                         | 998,08        | 99,81%  |
| HUES                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 800,00                  | 786,01        | 98,25 %                |                         | 786,01        | 98,25%  |
| INFO                                          | 21533 RESEAUX CABLES                                     | 595 939,48              | 15 813,55     | 2,65 %                 | 228 793,25              | 244 606,80    | 41,05%  |
| INFO                                          | 2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE                  | 324 797,24              | 318 926,71    | 98,19 %                | 885,24                  | 319 811,95    | 98,47%  |
| INFR                                          | 2135 INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.  | 59 944,58               | 53 536,86     | 89,31 %                | 5 577,86                | 59 114,72     | 98,62%  |
| INFR                                          | 2138 AUTRES CONSTRUCTIONS                                | 1 440,00                | 1 440,00      | 100,00 %               |                         | 1 440,00      | 100,00% |
| INFR                                          | 2151 RESEAUX DE VOIRIE                                   | 14 867 166,87           | 9 965 194,87  | 67,03 %                | 3 505 454,20            | 13 470 649,07 | 90,61%  |
| INFR                                          | 2158 AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.   | 4 560,00                | 4 560,00      | 100,00 %               |                         | 4 560,00      | 100,00% |
| INFR                                          | 2184 MOBILIER                                            | 1 620,66                | -             | 0,00 %                 |                         | -             | 0,00%   |
| INFR                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 3 900,00                | 3 840,60      | 98,48 %                |                         | 3 840,60      | 98,48%  |
| ISAM                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 3 378,40                | 3 378,40      | 100,00 %               |                         | 3 378,40      | 100,00% |
| JOLC                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 13 530,95               | 10 878,90     | 80,40 %                |                         | 10 878,90     | 80,40%  |
| MACC                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 3 000,00                | 2 955,40      | 98,51 %                |                         | 2 955,40      | 98,51%  |
| MADI                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 3 636,53                | 3 635,91      | 99,98 %                |                         | 3 635,91      | 99,98%  |
| MICH                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 1 729,14                | 1 729,14      | 100,00 %               |                         | 1 729,14      | 100,00% |
| MIV                                           | 2161 OEUVRES ET OBJETS D'ART                             | 12 855,00               | 12 506,60     | 97,29 %                |                         | 12 506,60     | 97,29%  |
| MIV                                           | 2168 AUTRES COLLECTIONS ET OEUVRES D'ART                 | -                       | -             | 0,00 %                 |                         | -             |         |
| MIV                                           | 2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE                  | -                       | -             | 0,00 %                 |                         | -             |         |
| MIV                                           | 2184 MOBILIER                                            | 1 206,00                | 1 205,38      | 99,95 %                |                         | 1 205,38      | 99,95%  |
| MIV                                           | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 4 061,00                | 4 060,24      | 99,98 %                |                         | 4 060,24      | 99,98%  |
| MOYG                                          | 2135 INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.  | 5 300,00                | -             | 0,00 %                 | 5 184,00                | 5 184,00      | 97,81%  |
| MOYG                                          | 2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE                  | 51 676,00               | -             | 0,00 %                 | 51 676,00               | 51 676,00     | 100,00% |
| MOYG                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 200,00                  | -             | 0,00 %                 | 195,30                  | 195,30        | 97,65%  |
| MT                                            | 2184 MOBILIER                                            | 15 000,00               | 11 940,00     | 79,60 %                |                         | 11 940,00     | 79,60%  |
| MUSE                                          | 21538 AUTRES RESEAUX                                     | 3 858,00                | 3 858,00      | 100,00 %               |                         | 3 858,00      | 100,00% |
| MUSE                                          | 2161 OEUVRES ET OBJETS D'ART                             | 47 127,07               | 46 733,07     | 99,16 %                |                         | 46 733,07     | 99,16%  |
| MUSE                                          | 2168 AUTRES COLLECTIONS ET OEUVRES D'ART                 | 434,74                  | 423,40        | 97,39 %                |                         | 423,40        | 97,39%  |
| MUSE                                          | 2184 MOBILIER                                            | 2 554,00                | 2 553,88      | 100,00 %               |                         | 2 553,88      | 100,00% |
| MUSE                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 14 901,00               | 14 900,80     | 100,00 %               |                         | 14 900,80     | 100,00% |
| NAVA                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 25 070,47               | 25 070,45     | 100,00 %               |                         | 25 070,45     | 100,00% |
| ORU                                           | 2151 RESEAUX DE VOIRIE                                   | 1 960 141,70            | 797 060,60    | 40,66 %                | 1 063 471,17            | 1 860 531,77  | 94,92%  |
| PISC                                          | 21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS                           | 60 677,32               | 66 875,28     | + 10,21 %              |                         | 66 875,28     | 110,21% |
| PISC                                          | 2135 INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.  | 77 825,05               | 69 253,57     | 88,99 %                | 5 616,00                | 74 869,57     | 96,20%  |
| PISC                                          | 2184 MOBILIER                                            | 3 249,00                | 3 248,12      | 99,97 %                |                         | 3 248,12      | 99,97%  |
| PISC                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 21 751,00               | 17 629,36     | 81,05 %                |                         | 17 629,36     | 81,05%  |
| PLV2                                          | 2135 INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.  | 77 220,00               | 77 220,00     | 100,00 %               |                         | 77 220,00     | 100,00% |
| PLV2                                          | 2138 AUTRES CONSTRUCTIONS                                | 729 255,00              | 729 253,74    | 100,00 %               |                         | 729 253,74    | 100,00% |
| PLV3                                          | 21532 RESEAUX D'ASSAINISSEMENT                           | 398 000,00              | 256 513,28    | 64,45 %                |                         | 256 513,28    | 64,45%  |
| PLV9                                          | 2111 TERRAINS NUS                                        | 13 800,00               | 6 953,20      | 50,39 %                | 6 180,00                | 13 133,20     | 95,17%  |
| PREV                                          | 2158 AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.   | 15 000,00               | 14 308,97     | 95,39 %                | 325,12                  | 14 634,09     | 97,56%  |
| PREV                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 12 550,00               | 12 381,12     | 98,65 %                |                         | 12 381,12     | 98,65%  |
| PROP                                          | 21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS                           | -                       | -             | 0,00 %                 |                         | -             |         |
| PROP                                          | 2181 INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS   | 25 000,00               | -             | 0,00 %                 | 24 945,96               | 24 945,96     | 99,78%  |
| PROP                                          | 2182 MATERIEL DE TRANSPORT                               | 210 339,00              | 106 944,24    | 50,84 %                | 103 394,76              | 210 339,00    | 100,00% |
| PROP                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 31 391,91               | 29 215,84     | 93,07 %                | 2 131,57                | 31 347,41     | 99,86%  |
| SEJO                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 600,00                  | -             | 0,00 %                 |                         | -             | 0,00%   |
| SFIN                                          | 2161 OEUVRES ET OBJETS D'ART                             | 10 000,00               | -             | 0,00 %                 |                         | -             | 0,00%   |
| STSE                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 1 500,00                | 1 498,33      | 99,89 %                |                         | 1 498,33      | 99,89%  |
| TCDE                                          | 2135 INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.  | 1 342 564,59            | 17 055,37     | 1,27 %                 | 1 251 666,27            | 1 268 721,64  | 94,50%  |
| TCDE                                          | 21578 AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE              | 183 267,10              | 113 811,26    | 62,10 %                | 69 010,80               | 182 822,06    | 99,76%  |
| TCDE                                          | 2182 MATERIEL DE TRANSPORT                               | 722 045,54              | 687 000,00    | 95,15 %                | 35 045,54               | 722 045,54    | 100,00% |
| TCDE                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 57 036,85               | 36 040,93     | 63,19 %                | 48 929,49               | 84 970,42     | 148,97% |
| TOUR                                          | 2128 AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS      | 11 120,18               | 9 496,56      | 85,40 %                | 510,00                  | 10 006,56     | 99,99%  |
| TOUR                                          | 2135 INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.  | 67 056,37               | 64 639,24     | 96,40 %                | 1 827,30                | 66 466,54     | 99,12%  |
| TOUR                                          | 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 33 300,44               | 8 590,99      | 25,80 %                | 18 663,00               | 27 253,99     | 81,84%  |
| Total Chapitre<br>IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                          | 31 680 130,55           | 20 957 229,06 | 66,15 %                | 8 007 359,19            | 28 964 588,25 | 91,43%  |

En immobilisations corporelles, on retrouve notamment au titre des crédits employés :

- Le renforcement du réseau de voirie dans nos communes,
- L'acquisition du site de l'ancienne école Notre Dame pour 2 000 K€,
- L'intégration des travaux, aménagement, fouilles et études relatifs au site de Cambolle pour 1 090 k€, ainsi que l'intégration des bassins pluviaux pour ce même site 729 k€,
- l'aménagement de l'aire d'accueil des gens du voyage pour 1 612 k€,
- L'acquisition de matériels de transport pour le service de gestion des Ordures Ménagères (BOM, polybenne...), de bacs de collecte pour conserver la propreté de notre agglomération,
- L'acquisition d'installations et matériels pour le garage,
- L'acquisition de matériel informatique.

| CHAPITRE 23 IMMOBILISATIONS EN COURS |                                                      |                         |              |                        |                         |              |         |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|-------------------------|--------------|---------|
| Service                              | Nature                                               | crédits ouverts<br>2019 | Mandaté (1)  | Taux de<br>réalisation | Reste à<br>réaliser (2) | 1+2          | taux    |
| ARC1                                 | 2313 CONSTRUCTIONS                                   | 1 586 318,60            | 1 484 282,61 | 93,57 %                | 68 889,83               | 1 553 172,44 | 97,91%  |
| BAT1                                 | 2313 CONSTRUCTIONS                                   | 100 000,00              | 59 840,86    | 59,84 %                | 33 090,72               | 92 931,58    | 92,93%  |
| CBCA                                 | 238 AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.        | 463 558,00              | 245 558,00   | 52,97 %                |                         | 245 558,00   | 52,97%  |
| ENV1                                 | 2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES | 9 625,00                | -            | 0,00 %                 | 5 772,00                | 5 772,00     | 59,97%  |
| ENV1                                 | 2318 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS     | 5 000,00                | -            | 0,00 %                 | 4 983,49                | 4 983,49     | 99,67%  |
| ESPV                                 | 2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES | 36 000,00               | 21 747,01    | 60,41 %                | 13 796,74               | 35 543,75    | 98,73%  |
| INFR                                 | 2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES | 286 398,08              | 175 124,15   | 61,15 %                |                         | 175 124,15   | 61,15%  |
| MUSE                                 | 2316 RESTAURATION DES COLLECTIONS ET OEUVRES D'ART   | -                       | -            | 0,00 %                 |                         | -            |         |
| ORU                                  | 2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES | 100 166,93              | 4 248,21     | 4,24 %                 | 5 831,26                | 10 079,47    | 10,06%  |
| PLUV                                 | 2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES | 18 442,92               | -            | 0,00 %                 | 18 442,92               | 18 442,92    | 100,00% |
| PLV1                                 | 2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES | 594 463,80              | 248 890,20   | 41,87 %                | 169 013,91              | 417 904,11   | 70,30%  |
| PLV3                                 | 2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES | 763 012,70              | 529 749,52   | 69,43 %                | 114 475,86              | 644 225,38   | 84,43%  |
| Total Chapitre                       |                                                      | 3 962 986,03            | 2 769 440,56 | 69,88 %                | 434 296,73              | 3 203 737,29 | 80,84%  |
| IMMOBILISATIONS EN COURS             |                                                      |                         |              |                        |                         |              |         |

Parmi les travaux pluriannuels en cours, se distinguent :

- Le programme structurel de voirie et des eaux pluviales,
- La construction de la crèche de Navarre,
- Les travaux relatifs au cabinet dentaire.

## b) Les recettes d'investissement

| Recettes réelles d'Investissement              | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | Titres              |                     | Variation           | Évolution     | % réalisation | Reste à réaliser   |
|------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|--------------------|
|                                                |                         | 2018                | 2019                | 2018/2019           | 2018/2019     | 2019          |                    |
| CHAPITRES                                      |                         |                     |                     |                     |               |               |                    |
| Subventions d'investissement - 13              | 1 947 531 €             | 638 639 €           | 41 544 €            | - 597 095 €         | -93,5%        | 2,1%          | 132 497 €          |
| Emprunts et dettes assimilées - 16             | 49 433 165 €            | 10 000 000 €        | 42 305 907 €        | 32 305 907 €        | 323,1%        | 85,6%         | 7 000 000 €        |
| Subventions d'équipement versées - 204         | - €                     | 11 700 €            | - €                 | - 11 700 €          | -100,0%       |               |                    |
| Immobilisations corporelles - 21               | - €                     | - €                 | 13 899 €            | 13 899 €            |               | 0,0%          | - €                |
| Immobilisation en cours - 23                   | - €                     | - €                 | - €                 | - €                 |               | 0,0%          | - €                |
| <b>S/total recettes d'investissement</b>       | <b>51 380 696 €</b>     | <b>10 650 339 €</b> | <b>42 361 350 €</b> | <b>31 711 011 €</b> | <b>297,7%</b> | <b>82,4%</b>  | <b>7 132 497 €</b> |
| Apport . Dotations et réserves - 10            | 3 485 000 €             | 1 094 530 €         | 3 589 956 €         | 2 495 426 €         | 228,0%        | 103,0%        |                    |
| Excédent de fonct. Capitalisés - 1068          | 2 425 391 €             | 1 961 355 €         | 2 425 391 €         | 464 036 €           | 23,7%         | 100,0%        |                    |
| Dépôts et Cautionnements recus - 165           | - €                     | - €                 | - €                 | - €                 | 0,0%          | 0,0%          |                    |
| Produits de cession - 024                      | 248 000 €               | - €                 | - €                 | - €                 | 0,0%          | 0,0%          |                    |
| <b>Sous total recettes Financières</b>         | <b>6 158 391 €</b>      | <b>3 055 885 €</b>  | <b>6 015 347 €</b>  | <b>2 959 462 €</b>  | <b>96,8%</b>  | <b>97,7%</b>  |                    |
| Opérations pour compte de tiers - 45           | 193 095 €               |                     | 8 683 €             | 8 683 €             | 0,0%          | 0,0%          | 172 270 €          |
| <b>Total Recettes réelles d'Investissement</b> | <b>57 732 182 €</b>     | <b>13 706 224 €</b> | <b>48 385 379 €</b> | <b>34 679 155 €</b> | <b>253,0%</b> | <b>83,8%</b>  | <b>7 132 497 €</b> |
| Excédents reportés - 001                       | - €                     | - €                 | - €                 | - €                 |               |               |                    |
| Virement de la section de fonctionnement - 021 | 4 519 120 €             | - €                 | - €                 | - €                 | 0,0%          | 0,0%          |                    |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040 | 5 713 984 €             | 5 421 409 €         | 6 047 532 €         | 626 123 €           | 11,5%         | 105,8%        |                    |
| OPE. patrimoniales - 041                       | 200 000 €               | - €                 | - €                 | - €                 |               |               |                    |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                          | <b>68 165 286 €</b>     | <b>19 127 633 €</b> | <b>54 432 911 €</b> | <b>35 305 278 €</b> | <b>184,6%</b> | <b>79,9%</b>  |                    |

---

## 5. L'ÉPARGNE

---

L'épargne traduit la capacité de la communauté d'agglomération à faire face à ses obligations de couverture des remboursements d'emprunts par ses ressources propres, et sa capacité à autofinancer ses investissements à venir.

Elle se calcule de la façon suivante :

L'épargne de gestion est la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement courant,

L'épargne brute (ou autofinancement brut) est la différence entre l'épargne de gestion et les intérêts de la dette

L'épargne nette (ou autofinancement net) est la différence entre l'épargne brute et le remboursement de la dette en capital.

| <i>En euros</i>                         | <i>2017</i>             | <i>2018</i>             | <i>2019</i>             | <i>Variation<br/>2018/2019</i> |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| <b><i>Recettes gestion courante</i></b> | 77 322 450              | 84 639 580              | 85 645 078              | 1 005 498                      |
| <b><i>Dépenses gestion courante</i></b> | 70 395 201              | 75 850 001              | 77 714 629              | 1 864 628                      |
| <b><i>Epargne de gestion</i></b>        | <b><i>6 927 249</i></b> | <b><i>8 789 579</i></b> | <b><i>7 930 449</i></b> | <b><i>-859 130</i></b>         |

| Indicateurs                           |
|---------------------------------------|
| Autofinancement brut<br>6 317 239     |
| Autofinancement brut / RRE<br>7,3%    |
| Remboursement du capital<br>5 147 922 |
| Autofinancement net<br>1 169 317      |

Les recettes de gestion courante croissent notamment du fait de la hausse des recettes fiscales.

Les recettes de gestion courante croissent toutefois moins rapidement que les dépenses ce qui conduit à une baisse de l'épargne de gestion de 859 130 €. L'épargne de gestion 2019 reste néanmoins significativement plus élevée qu'en 2017.

## 6. LA DETTE

L'encours de dette du budget principal a évolué de la façon suivante (en millions d'euros) :

| Encours<br>Au 31/12/2018 | Amortissement<br>2019 | Nouveaux<br>emprunts<br>2019 | Encours<br>au<br>31/12/2019 | Evolution de<br>l'encours |
|--------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 71,29                    | 4,81                  | 42,30                        | 101,08                      | + 37,49                   |

### **SITUATION DE LA DETTE D'EPN (TOUS BUDGETS CONFONDUS)**

#### **Les chiffres clés**

| Eléments de synthèse                | Au 31/12/2019    |
|-------------------------------------|------------------|
| La dette globale est de :           | 187 125 870 €    |
| Le taux moyen hors swap s'élève à : | 2,09%            |
| Le taux moyen avec swap s'élève à : | 1,75%            |
| La durée de vie résiduelle          | 16 ans et 3 mois |
| La durée de vie moyenne             | 8 ans et 4 mois  |

Nous avons 127 emprunts et 13 contrats revolving répartis auprès de 10 établissements prêteurs. Les produits de couverture ont été contractés auprès de 1 contrepartie. Actuellement, 1 contrat de swap avec un CRD de 6,257 M€, une fin de contrat au 01/01/2024.

| Type                                       | CRD                  | % d'exposition | Taux moyen<br>(ExEx, Annuel) |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------|------------------------------|
| Fixe                                       | 69 733 870 €         | 68,99%         | 1,72%                        |
| Fixe à phase                               | 6 300 000 €          | 6,23%          | 0,65%                        |
| Variable couvert                           | 3 828 724 €          | 3,79%          | 3,62%                        |
| Variable                                   | 9 242 648 €          | 9,14%          | 0,58%                        |
| Livret A                                   | 2 503 000 €          | 2,48%          | 2,26%                        |
| Barrière                                   | 3 000 000 €          | 2,97%          | 5,03%                        |
| Barrière avec multiplicateur               | 4 132 013 €          | 4,09%          | 5,09%                        |
| Barrière avec multiplicateur hors zone EUR | -223 €               | 0,00%          | 3,07%                        |
| Écart dinflation                           | 2 338 435 €          | 2,31%          | 5,74%                        |
| <b>Ensemble des risques</b>                | <b>101 078 468 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>1,96%</b>                 |

Au 31 décembre 2019, l'encours consolidé de la dette est de 187,12 M€ (166,51 M€ au 31 décembre 2018).

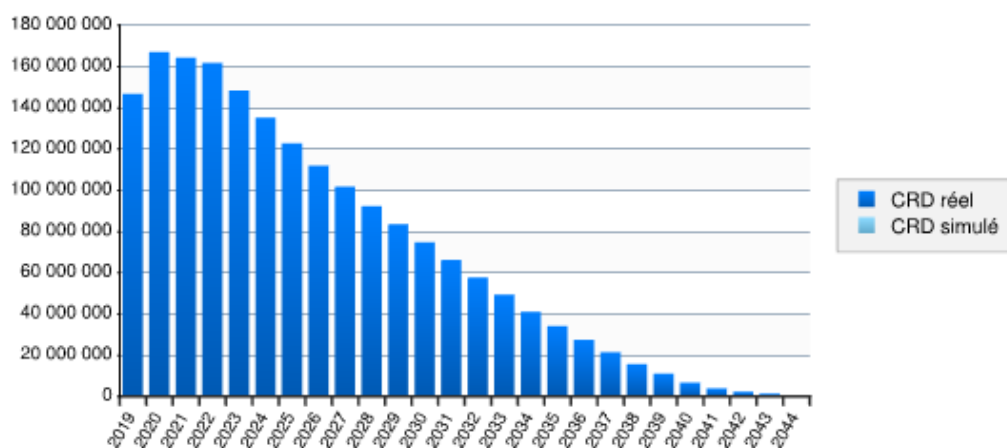
| en M€                  | 01.01.2019    | Capital Remboursé en 2019 | nouvel emprunts | 31.12.2019    | %              |
|------------------------|---------------|---------------------------|-----------------|---------------|----------------|
| BP                     | 62,20         | 4,81                      | 42,30           | 101,08        | 54,02%         |
| Assainissement EPN *   | 53,40         | 3,06                      | 1,06            | 51,39         | 27,46%         |
| Eau                    | 21,50         | 2,04                      | 0,14            | 20,04         | 10,71%         |
| Mobilités durables     | 6,67          | 0,58                      |                 | 6,12          | 3,27%          |
| Pépinière scientifique | 2,54          | 0,20                      |                 | 2,42          | 1,29%          |
| Za du long Buisson     | 1,18          | 0,33                      |                 | 0,85          | 0,45%          |
| Za du long Buisson II  | 3,65          | 0,34                      |                 | 3,47          | 1,85%          |
| Za du Vallon Fleuri    | 1,62          | 0,22                      |                 | 1,41          | 0,75%          |
| Za de Cambolle*        | 3,72          | 3,86                      |                 | -             | 0,00%          |
| Eco                    | 0,40          | 0,06                      |                 | 0,34          | 0,18%          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>156,88</b> | <b>15,49</b>              | <b>43,50</b>    | <b>187,12</b> | <b>100,00%</b> |

\*Dont dettes nouvelles issues de l'intégration du Spac : 2,68 M€

\*Dont la reprise des emprunts de la Za de Cambolle 3,52 M€ sur le BP

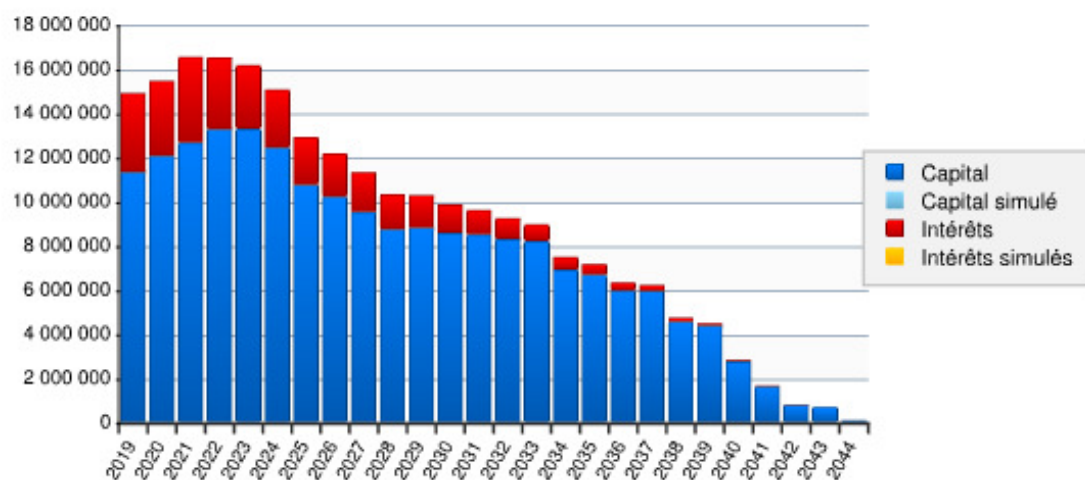
Au total **15,49 M€** ont été remboursés en 2019 contre **39,98 M€** empruntés et **3,52 M€** de reprise du capital restant dû des emprunts Za de Cambolle, soit un **endettement net de 24,49 M€**.

## Evolution du CRD



La durée de vie résiduelle de l'encours est de 24 ans (il s'agit de la date de la dernière échéance à payer sur l'ensemble des encours au 31.12.2019).

# **PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE D'EVREUX PORTES DE NORMANDIE AU 31/12/2019**



## 7. LES BUDGETS ANNEXES

EPN gère ses compétences également au travers des budgets annexes de l'eau et de l'assainissement, du SPANC, de la bio-pépinière, du budget mobilités, et des zones d'activités (zones d'aménagement concertés – ZAC et zones d'activités économiques – ZAE)

### a) Les budgets de l'eau et de l'assainissement

#### Le budget Eau

Le budget Eau se clôture avec un excédent global (hors restes à réaliser) de 1 546 592 € dont un déficit de 1 638 630 € en section d'investissement et un excédent de 3 185 222 € en section d'exploitation. En intégrant les restes à réaliser en dépenses et recettes d'investissement (2 451 245 €), le résultat consolidé est de 1 665 963 €.

| BUDGET EAU                                      |                         |                   |                   |                        |                        |                       |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Recettes d'Exploitation<br>CHAPITRES            | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | TITRES            |                   | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                 |                         | 2018              | 2019              |                        |                        |                       |
| Atténuations de charges - 013                   | 7 000                   | 18 292            | 109               | - 18 183               | -99,4%                 |                       |
| Produits des services - 70                      | 13 821 056              | 13 354 705        | 13 825 224        | 470 519                | 3,5%                   | 100,0%                |
| Dotations, subventions, participations - 74     | 257 256                 | 124 482           | 60 862            | - 63 621               | -51,1%                 | 23,7%                 |
| Autres produits de gestion courante - 75        | 210 000                 | 198 354           | 201 583           | 3 229                  | 1,6%                   | 96,0%                 |
| <b>S/total recettes de gestion des services</b> | <b>14 295 312</b>       | <b>13 695 832</b> | <b>14 087 778</b> | <b>391 945</b>         | <b>2,9%</b>            | <b>98,5%</b>          |
| Produits exceptionnels - 76                     | 360                     |                   |                   |                        |                        |                       |
| Produits exceptionnels - 77                     |                         | 40 109            | 19 169            | - 20 940               | -52,2%                 | 0,0%                  |
| Reprise de Provisions - 78                      |                         | -                 |                   | -                      |                        |                       |
| <b>Recettes réelles d'exploitation</b>          | <b>14 295 672</b>       | <b>13 735 941</b> | <b>14 106 947</b> | <b>371 006</b>         | <b>2,7%</b>            | <b>98,7%</b>          |
| OPE d'ordre de transferts entre sections - 042  | 456 720                 | 637 707           | 364 022           | - 273 684              | -42,9%                 | 79,7%                 |
| Excédent reporté - 002                          | 1 919 645               | 2 503 869         | 1 919 645         | - 584 224              | -23,3%                 | 100,0%                |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                           | <b>16 672 037</b>       | <b>16 877 518</b> | <b>16 390 615</b> | <b>- 486 903</b>       | <b>-2,9%</b>           | <b>98,3%</b>          |

Les recettes de gestion des services sont en hausse de 2,9% pour l'eau. Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2019, la facturation de l'eau et l'assainissement a été externalisée.

La hausse des recettes est essentiellement liée au chapitre 70 dont la hausse de 471 k€ s'explique notamment comme suit :

- Hausse des redevances pollution et assainissement qui sont reversées (chapitre 014) pour 459 k€,
- Hausse des ventes d'eau aux abonnés pour 322 k€,
- Hausse des travaux et autres prestations pour 32 k€,
- Baisse des locations de compteurs pour 126 k€,
- Baisse des refacturations du budget eau aux budgets assainissement et principal (compétence pluviale) pour 217 k€,

| BUDGET EAU                                         |                         |                   |                   |                        |                        |                       |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Dépenses d'Exploitation<br>CHAPITRES               | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS           |                   | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                    |                         | 2018              | 2019              |                        |                        |                       |
| Charges à caractère général - 011                  | 4 205 641               | 3 104 548         | 3 971 939         | 867 391                | 27,9%                  | 94,4 %                |
| Charges de personnel - 012                         | 2 383 200               | 2 981 073         | 2 209 854         | - 771 219              | -25,9%                 | 92,7 %                |
| Atténuations de produits - 014                     | 3 360 040               | 2 767 400         | 3 331 833         | 564 433                | 20,4%                  | 99,2 %                |
| Autres charges de gestion courante - 65            | 350 010                 | 208 009           | 99 350            | - 108 659              | -52,2%                 | 28,4 %                |
| <b>S/total gestion des services</b>                | <b>10 298 891</b>       | <b>9 061 030</b>  | <b>9 612 976</b>  | <b>551 946</b>         | <b>6,1%</b>            | <b>93,3 %</b>         |
| Charges financières - 66                           | 596 000                 | 450 573           | 432 941           | - 17 632               | -3,9%                  | 72,6 %                |
| Charges exceptionnelles - 67                       | 333 500                 | 157 596           | 124 548           | - 33 048               | -21,0%                 | 37,3 %                |
| Dotation aux amortissements et aux provisions - 68 | 400 000                 | 799 778           | -                 | - 799 778              | -100,0%                | 0,0 %                 |
| <b>Dépenses réelles d'exploitation</b>             | <b>11 628 391</b>       | <b>10 468 977</b> | <b>10 170 465</b> | <b>- 298 512</b>       | <b>-2,9%</b>           | <b>87,5 %</b>         |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042     | 3 233 000               | 2 615 464         | 3 034 927         | 419 463                | 16,0%                  | 80,9 %                |
| Dépenses imprévues - 022                           | -                       | -                 | -                 | -                      | 0,0%                   | 0,0 %                 |
| Virement à la section d'investissement - 023       | 1 810 646               | -                 | -                 | -                      | 0,0%                   | 0,0 %                 |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                              | <b>16 672 037</b>       | <b>13 084 441</b> | <b>13 205 392</b> | <b>120 951</b>         | <b>0,9%</b>            | <b>79,2 %</b>         |

Les dépenses réelles de gestion des services sont en hausse de 551 946 €. Cette hausse est la contraction des variations suivantes :

Hausse des dépenses à caractère général (chapitre 011) de 867 391 € liée essentiellement à la prestation d'externalisation de la facturation de l'eau et de l'assainissement. Cette hausse est plus que compensée par la baisse de dépenses intégrées à d'autres chapitres.

Baisse de la masse salariale due notamment aux agents de la facturation de l'eau qui ont été réaffectés à d'autres service et/ou budgets ainsi qu'aux départs non remplacés du directeur du cycle de l'eau et de son adjoint.

Hausse de 564 433 € du chapitre 014 qui correspond aux reversements à l'Agence de l'Eau, cette hausse est à mettre en corrélation avec les recettes du chapitre 70 dans la mesure où le budget de l'eau collecte les recettes et les reverse à l'agence de l'eau.

Baisse du chapitre 65 de 108 659 € qui correspond essentiellement aux créances éteintes et créances admises en non valeur.

| BUDGET EAU                                       |                         |                  |                  |                        |                        |                       |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Recettes d'Investissement                        | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | TITRES           |                  | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                  |                         | 2018             | 2019             |                        |                        |                       |
| Subventions d'investissement - 13                | 951 651                 | 254 339          | 2 832            | - 251 507              | -98,9%                 | 0,3%                  |
| Emprunts et dettes assimilées - 16               | 3 886 756               | 63 493           | 135 468          | 71 974                 | 113,4%                 | 3,5%                  |
| Immobilisations incorporelles - 20               | -                       | -                | -                | -                      |                        |                       |
| Immobilisations corporelles - 21                 | -                       | -                | -                | -                      |                        |                       |
| Immobilisations en cours - 23                    | -                       | 9 455            | -                | - 9 455                |                        |                       |
| <b>S/total recettes d'équipement</b>             | <b>4 838 406</b>        | <b>327 287</b>   | <b>138 300</b>   | <b>- 188 987</b>       | <b>-57,7%</b>          | <b>2,9%</b>           |
| Apport . Dotations et réserves - 10              | 1 873 433               | 29 489           | 1 873 433        | 1 843 943              | 0,0%                   |                       |
| Autres immobilisations financières - 27          | -                       | -                | -                | -                      | 0,0%                   |                       |
| <b>S/total recettes financières</b>              | <b>1 873 433</b>        | <b>29 489</b>    | <b>1 873 433</b> | <b>1 843 943</b>       | <b>0,0%</b>            |                       |
| Total des opérations pour compte de tiers - 4582 | 282 000                 | -                | -                | -                      | 0,0%                   | 0,0%                  |
| <b>Recettes réelles d'Investissement</b>         | <b>6 993 839</b>        | <b>356 776</b>   | <b>2 011 732</b> | <b>1 654 956</b>       | <b>463,9%</b>          | <b>28,8%</b>          |
| Excedent reporté - 001                           | -                       | 1 895 750        | -                | - 1 895 750            |                        |                       |
| Virement de la section de fonctionnement - 021   | 1 810 646               | -                | -                | -                      |                        |                       |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040   | 3 233 000               | 2 615 464        | 3 034 927        | 419 463                | 16,0%                  | 93,9%                 |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                            | <b>12 037 485</b>       | <b>4 867 989</b> | <b>5 046 660</b> | <b>178 670</b>         | <b>3,7%</b>            | <b>41,9%</b>          |

| BUDGET EAU                                     |                         |                  |                  |                        |                        |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Dépenses d'Investissement<br>CHAPITRES         | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS          |                  | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                |                         | 2018             | 2019             |                        |                        |                       |
| Immobilisation incorporelles - 20              | 1 277 053               | 356 878          | 674 410          | 317 532                | 89,0 %                 | 52,8 %                |
| Immobilisation corporelles - 21                | 5 478 261               | 2 129 952        | 3 178 256        | 1 048 304              | 49,2 %                 | 58,0 %                |
| Immobilisation en cours - 23                   | 11 865                  | 3 890            | -                | 3 890                  | -100,0 %               | 0,0 %                 |
| <b>S/total dépenses d'équipement</b>           | <b>6 767 179</b>        | <b>2 490 720</b> | <b>3 852 666</b> | <b>1 361 946</b>       | <b>54,7 %</b>          | <b>56,9 %</b>         |
| Subvention d'investissement - 13               | 25 000                  |                  | 3 410            | 3 410                  |                        |                       |
| Emprunts et dettes assimilées - 16             | 4 089 400               | 2 124 966        | 2 035 017        | - 89 949               | -4,2 %                 | 49,8 %                |
| <b>S/total dépenses financières</b>            | <b>4 114 400</b>        | <b>2 124 966</b> | <b>2 038 427</b> | <b>- 86 539</b>        | <b>-4,1 %</b>          | <b>49,5 %</b>         |
| Total des opérations pour compte de tiers      | 293 651                 | 20 132           | 24 639           | 4 507                  | 22,4 %                 | 8,4 %                 |
| <b>Dépenses réelles d'Investissement</b>       | <b>11 175 230</b>       | <b>4 635 818</b> | <b>5 915 732</b> | <b>1 279 914</b>       | <b>27,6 %</b>          | <b>52,9 %</b>         |
| Excédents ou déficits reportés - 001           | 405 535                 | -                | 405 535          | 405 535                |                        |                       |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040 | 456 720                 | 637 707          | 364 022          | - 273 684              | -42,9 %                | 79,7 %                |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                          | <b>12 037 485</b>       | <b>5 273 525</b> | <b>6 685 290</b> | <b>1 411 765</b>       | <b>26,8 %</b>          | <b>55,5 %</b>         |

On note une amélioration du taux de réalisation des dépenses d'équipement : celui-ci passe de 47,1% en 2018 à 56,9%.

Absence de mobilisation de nouvel emprunt au cours de l'exercice 2019. La recette constatée correspond au reclassement d'un prêt accordé par l'agence de l'eau de la nature 1641 à la nature 1681 (il existe une dépense de même montant en contrepartie).

Les dépenses d'investissement 2019 sont les suivantes :

- *Frais d'étude pour 589 k€ correspondant essentiellement à :*
  - l'élaboration du schéma directeur d'adduction d'eau potable,
  - la conduite d'opération dans le cadre de la sécurisation des captages d'Arnières sur Iton,
  - la MOE en vue de la construction d'ouvrages neufs.
- *Travaux sur réseau d'adduction d'eau pour 2 422 k€ :*
  - L'intégration des travaux de Cambolle eau potable 200k€ suite à la clôture de la zac.
  - Le renouvellement des canalisations de Saint André
  - La réhabilitation des réseaux principaux et branchements eau potable des rues de Jonctier, des pêcheurs, rue d'ardencourt et de Saint Aubin du Vieille Evreux ainsi que Caer/Normanville
  - La réhabilitation des branchements en plomb des Baux Sainte Croix
  - Le renouvellement des réseaux entre Jumelle et la route de Saint André
- Equipements pour l'externalisation de la facturation de l'eau pour 430k€
- Acquisition de matériel industriel pour 154 k€

### Le budget de l'assainissement

Le budget assainissement ex GEA et le budget assainissement ex CCPN (SPAC) ont fusionné au 1<sup>er</sup> Janvier 2019. Il n'est pas aisé de comparer 2018 avec 2019 d'abord à cause de la fusion et ensuite du fait que les 2 budgets n'étaient pas soumis au même règles concernant la TVA. Le budget SPAC était en HT alors que celui-ci est en TTC.

Le budget Assainissement se clôture avant restes à réaliser avec un excédent global de 5 541 692 € dont 50 459 € d'excédent en section d'investissement. L'excédent de fonctionnement s'élève à 5 491 232 €.

Au total en intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (3 701 980 €), le résultat consolidé à reporter en 2020 est de 4 087 148 €.

| BUDGET ASSAINISSEMENT                          |                         |                   |                  |                   |                   |                        |                        |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Recettes d'Exploitation                        | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | TITRES            |                  |                   |                   | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                |                         | 2018 GEA          | 2018 CCPN        | 2018 Total        | 2019              |                        |                        |                       |
| CHAPITRES                                      |                         |                   |                  |                   |                   |                        |                        |                       |
| Atténuations de charges - 013                  | -                       | 1 237             | -                | 1 237             | 618               | - 619                  | -50,1%                 |                       |
| Produits des services - 70                     | 9 853 217               | 8 470 090         | 1 144 517        | 9 614 606         | 9 839 544         | 224 938                | 2,7%                   | 99,9%                 |
| Dotations, subventions, participations - 74    | 440 600                 | 613 770           | 20 500           | 634 270           | 458 554           | - 175 717              | -28,6%                 | 104,1%                |
| Autres produits de gestion courante - 75       | 5 000                   | -                 | 210              | 210               | 1                 | - 209                  |                        |                       |
| Produits exceptionnels - 77                    | 3 726                   | 7 111             | 2                | 7 114             | 9 217             | 2 103                  | 29,6%                  |                       |
| Reprises sur provisions - 78                   | -                       | 0                 | 0                | -                 | -                 | -                      |                        |                       |
| <b>Recettes réelles d'exploitation</b>         | <b>10 302 543</b>       | <b>9 092 208</b>  | <b>1 165 229</b> | <b>10 257 437</b> | <b>10 307 932</b> | <b>50 496</b>          | <b>0,6%</b>            | <b>100,1%</b>         |
| OPE d'ordre de transferts entre sections - 042 | 896 952                 | 1 189 322         | -                | 1 189 322         | 692 747           | - 496 575              | -41,8%                 | 77,2%                 |
| Excédent reporté - 002                         | 5 249 909               | 3 622 564         | 864 402          | 4 486 966         | -                 | - 4 486 966            |                        |                       |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                          | <b>16 449 404</b>       | <b>13 904 094</b> | <b>2 029 630</b> | <b>15 933 725</b> | <b>11 000 679</b> | <b>- 4 933 045</b>     | <b>-35,5%</b>          | <b>66,9%</b>          |

Les recettes réelles d'exploitation sont stables pour l'assainissement.

| BUDGET ASSAINISSEMENT                         |                         |                  |                  |                   |                   |                        |                        |                       |
|-----------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Dépenses d'Exploitation                       | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS          |                  |                   |                   | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                               |                         | 2018 GEA         | 2018 CCPN        | 2018 Total        | 2019              |                        |                        |                       |
| CHAPITRES                                     |                         |                  |                  |                   |                   |                        |                        |                       |
| Charges à caractère général - 011             | 4 332 469               | 2 525 915        | 727 663          | 3 253 577         | 3 821 189         | 567 612                | 22,5%                  | 88,2%                 |
| Charges de personnel - 012                    | 2 039 685               | 2 209 694        | -                | 2 209 694         | 1 973 634         | - 236 060              |                        | 96,8%                 |
| Autres charges de gestion courante - 65       | 97 010                  | 43 530           | -                | 43 530            | 38 257            | - 5 273                | -12,1%                 | 39,4%                 |
| <b>S/total gestion des services</b>           | <b>6 469 164</b>        | <b>4 779 139</b> | <b>727 663</b>   | <b>5 506 801</b>  | <b>5 833 080</b>  | <b>326 279</b>         | <b>6,8%</b>            | <b>90,2%</b>          |
| Charges financières - 66                      | 1 169 889               | 915 322          | 64 962           | 980 284           | 1 065 429         | 85 145                 | 9,3%                   | 91,1%                 |
| Charges exceptionnelles - 67                  | 113 000                 | 112 289          | 9 353            | 121 642           | 46 016            | - 75 625               | -67,3%                 | 40,7%                 |
| Dotations aux provisions et dépréciation - 68 | 20 000                  | 499 821          | -                | 499 821           | -                 | - 499 821              |                        | 0,0%                  |
| Dépenses imprévues - 022                      | -                       | -                | -                | -                 | -                 | -                      |                        |                       |
| <b>Dépenses réelles d'exploitation</b>        | <b>7 772 053</b>        | <b>6 306 571</b> | <b>74 315</b>    | <b>6 380 885</b>  | <b>6 944 526</b>  | <b>- 164 022</b>       | <b>-2,6%</b>           | <b>89,4%</b>          |
| OPE D'ordre de transfert entre sections - 042 | 3 816 536               | 3 202 841        | 372 426          | 3 575 267         | 3 814 830         | 239 563                | 7,5%                   | 100,0%                |
| Virement à la section d'investissement - 023  | 4 860 814               | -                | -                | -                 | -                 | -                      |                        | 0,0%                  |
| Déficit reporté - 002                         | -                       | -                | -                | -                 | -                 | -                      |                        |                       |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                         | <b>16 449 404</b>       | <b>9 509 412</b> | <b>1 174 403</b> | <b>10 683 815</b> | <b>10 759 356</b> | <b>75 541</b>          | <b>0,8%</b>            | <b>65,4%</b>          |

Les dépenses réelles d'exploitation sont en baisse de 164 022 € pour l'assainissement.

La hausse du chapitre 011 est liée aux éléments suivants :

- Les principales grosses variations correspondent au montant de la TVA puisque le budget SPAC était géré en HT et celui de l'assainissement est géré en TTC,
- Les frais de gestion du budget ont également augmenté de 76 k€, ils correspondent à la refacturation des services transverses du budget principal (finances, ressources humaines, commande publique.....),
- Hausse des honoraires liés au juridique et principalement à l'ordonnance de taxation pour payer les frais d'expertises du CTEU délivré par le tribunal de Rouen pour 56k€,
- Les achats d'études et prestations de services sont en hausse liés en partie à l'augmentation des branchements neufs.

La baisse du chapitre 68 (- 499 k€) est dû aux provisions pour dépréciation passées en 2018 concernant les exercices 2009 à 2017 des restes à recouvrir envoyé par la trésorerie.

| BUDGET ASSAINISSEMENT                         |                   |                  |                  |                  |                   |                  |               |               |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| Dépenses d'Investissement                     | CREDITS           | MANDATS          |                  |                  |                   | Variation        | Évolution     | % Réalisation |
| CHAPITRES                                     | OUVERTS 2019      | 2018 GEA         | 2018 CCPN        | 2018 Total       | 2019              | 2018/2019        | 2018/2019     | 2019          |
| Immobilisation incorporelles - 20             | 1 987 999         | 443 097          | 29 543           | 472 639          | 582 923           | 110 283          | 24,9%         | 29,3%         |
| Immobilisation corporelles - 21               | 7 343 481         | 3 493 287        | 15 696           | 3 508 983        | 5 536 134         | 2 027 151        | 58,0%         | 75,4%         |
| Immobilisation en cours - 23                  | 96 004            | 0                | 0                | 0                | 81 690            | 81 690           |               | 85,1%         |
| <b>S/total dépenses d'équipement</b>          | <b>9 427 484</b>  | <b>3 936 384</b> | <b>45 239</b>    | <b>3 981 623</b> | <b>6 200 746</b>  | <b>2 219 124</b> | <b>56,4%</b>  | <b>65,8%</b>  |
| Subvention d'investissement - 13              | 461 739           | -                | 30 723           | 30 723           | 301 068           | 270 345          |               |               |
| Emprunts et dettes assimilées - 16            | 5 000 122         | 2 826 408        | 1 328 218        | 4 154 626        | 3 057 302         | - 1 097 324      | -38,8%        | 61,1%         |
| <b>S/total dépenses financières</b>           | <b>5 461 861</b>  | <b>2 826 408</b> | <b>1 358 941</b> | <b>4 185 349</b> | <b>3 358 370</b>  | <b>- 826 979</b> | <b>-29,3%</b> | <b>61,5%</b>  |
|                                               |                   |                  |                  | -                |                   | -                |               |               |
| <b>Dépenses réelles d'Investissement</b>      | <b>14 889 345</b> | <b>6 762 791</b> | <b>1 404 181</b> | <b>8 166 972</b> | <b>9 559 116</b>  | <b>1 392 145</b> | <b>20,6%</b>  | <b>64,2%</b>  |
| Déficit reporté - 001                         |                   |                  |                  | -                |                   | -                |               |               |
| OPE D'ordre de transfert entre sections - 040 | 896 952           | 1 189 322        |                  | 1 189 322        | 692 747           | - 496 575        |               | 77,2%         |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                         | <b>15 786 297</b> | <b>7 952 114</b> | <b>1 404 181</b> | <b>9 356 294</b> | <b>10 251 863</b> | <b>895 569</b>   | <b>11,3%</b>  | <b>64,9%</b>  |

Les dépenses d'investissement 2019 sont les suivantes :

- *Frais d'étude pour 552 k€ correspondant essentiellement à :*
  - MOE en vue de l'extension de la zone de collecte sur tout le territoire que se soit zone ex -SYAC et zone ex-GEA,
  - la conduite d'opération dans le cadre de la sécurisation des captages d'Arnières sur Iton,
  - MOE en vue de la construction d'ouvrages neufs.
- *Travaux sur réseau d'assainissement pour 4 732 k€ et notamment :*
  - Le renouvellement du réseau et des branchements d'eaux usées des rues du Docteur Oursel, avenue du château d'eau à Evreux, Les Ventes,
  - Travaux de refonte du réseau d'assainissement sous vide de Garenne sur Eure,
  - L'extension de réseau d'eaux usées et des sondages de reconnaissance dans la zone de Caer à Gravigny, Normanville Boulay Morin,
- *Matériel d'exploitation pour le centre de traitement des eaux usées pour 569 k€ (pompes, agitateurs, cartouches, capteurs, variateurs, débitmètres, cônes, vannes, barres de guidage...)*
- *Autres immobilisations corporelles pour 180 k€*

| BUDGET ASSAINISSEMENT                            |                   |                   |                  |                   |                   |                    |               |               |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Recettes d'Investissement                        | CREDITS           | TITRES            |                  |                   |                   | Variation          | Évolution     | % Réalisation |
| CHAPITRES                                        | OUVERTS 2019      | 2018 GEA          | 2018 CCPN        | 2018 Total        | 2019              | 2018/2019          | 2018/2019     | 2019          |
| Subventions d'investissement - 13                | 1 883 158         | 415 147           | 7 848            | 422 995           | 33 013            | - 389 982          | -92,2%        | 1,8%          |
| Emprunts et dettes assimilées - 16               | 2 903 225         | -                 | 1 178 858        | 1 178 858         | 1 059 028         | - 119 830          | -10,2%        |               |
| Immobilisations incorporelles - 20               |                   | -                 |                  | -                 | -                 | -                  |               |               |
| Immobilisations corporelles - 21                 |                   | -                 |                  | -                 | -                 | -                  |               |               |
| <b>S/total recettes d'investissement</b>         | <b>4 786 383</b>  | <b>415 147</b>    | <b>1 186 706</b> | <b>1 601 852</b>  | <b>1 092 041</b>  | <b>- 509 811</b>   | <b>-31,8%</b> | <b>22,8%</b>  |
| Apport . Dotations et reserves - 10              | 330 000           | 417 412           | -                | 417 412           | 670 474           | 253 062            | 60,6%         | 203,2%        |
| Autres immobilisations financières - 27          | 333 334           | 333 333           | -                | 333 333           | 333 333           | - 0                | 0,0%          | 100,0%        |
| <b>S/total recettes financières</b>              | <b>663 334</b>    | <b>750 745</b>    | <b>-</b>         | <b>750 745</b>    | <b>1 003 807</b>  | <b>253 062</b>     | <b>33,7%</b>  | <b>151,3%</b> |
| total des opérations pour compte de tiers - 4582 | -                 | -                 | -                | -                 | -                 | -                  |               |               |
| <b>Total Recettes réelles d'Investissement</b>   | <b>5 449 717</b>  | <b>1 165 892</b>  | <b>1 186 706</b> | <b>2 352 598</b>  | <b>2 095 848</b>  | <b>- 256 749</b>   | <b>-10,9%</b> | <b>38,5%</b>  |
| Excedent reporté - 001                           | 4 391 645         | 5 787 124         | 2 032 950        | 7 820 075         | 4 391 645         | - 3 428 430        | -43,8%        | -78,1%        |
| Virement de la section de fonctionnement - 021   | 4 860 814         | -                 | -                | -                 | -                 | -                  |               |               |
| OPE D'ordre de transfert entre sections - 040    | 3 816 536         | 3 202 841         | 372 426          | 3 575 267         | 3 814 830         | 239 563            | 6,7%          | 100,0%        |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                            | <b>18 518 713</b> | <b>10 155 857</b> | <b>3 592 082</b> | <b>13 747 939</b> | <b>10 302 323</b> | <b>- 3 445 616</b> | <b>-25,1%</b> | <b>55,6%</b>  |

Le budget du service public de l'assainissement non collectif (SPANC)

Le budget SPANC se clôture avec un déficit global de 187 650 € dont un déficit de 167 422 € en section d'investissement et un déficit de 20 227 € en section de fonctionnement. En intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (128 372 €) et en recettes

d'investissement (404 227 €), le résultat consolidé est de 88 205 € qui seront reportés sur 2020.

Les 2 budgets annexes SPANC ont été fusionnés au 1<sup>er</sup> janvier 2018. Le budget annexe concerne donc la totalité du territoire EPN.

L'activité 2019 pour ce budget n'est pas représentative d'une année ordinaire car il y a eu des difficultés d'effectifs sur ce budget. Le budget a très peu fonctionné et est en sous effectif sur 2019 (arrêts maladie, départs...). Une prestation extérieure en fin d'exercice a été sollicitée pour assurer la continuité de service.

| BUDGET SPANC                                    |                         |                |                |                        |                        |                       |
|-------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Recettes d'Exploitation<br>CHAPITRES            | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS        |                | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                 |                         | 2018           | 2019           |                        |                        |                       |
| Atténuations de charges - 013                   |                         | - 9 293        |                | 9 293                  |                        |                       |
| Produits des services - 70                      | 359 107                 | 382 795        | 266 931        | - 115 863              | -30,3%                 | 74,3%                 |
| Dotations, subventions, participations - 74     |                         |                | -              | -                      |                        |                       |
| Autres produits de gestion courante - 75        | 4 400                   |                | 20             | 20                     |                        | 0,5%                  |
| <b>S/total recettes de gestion des services</b> | <b>363 507</b>          | <b>373 502</b> | <b>266 951</b> | <b>- 106 551</b>       | <b>-28,5%</b>          | <b>73,4%</b>          |
| Produits exceptionnels - 77                     | -                       | 2              | 169            | 167                    | 8371,5%                |                       |
| <b>Recettes réelles d'exploitation</b>          | <b>363 507</b>          | <b>373 504</b> | <b>267 121</b> | <b>- 106 384</b>       | <b>-28,5%</b>          | <b>73,5%</b>          |
| Excédent reporté - 002                          | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                           | <b>363 507</b>          | <b>373 504</b> | <b>267 121</b> | <b>- 106 384</b>       | <b>-28,5%</b>          | <b>73,5%</b>          |

Les recettes sont nettement en baisse pour les raisons exposées précédemment.

| BUDGET SPANC                                   |                         |                |                |                        |                        |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Dépenses d'Exploitation<br>CHAPITRES           | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS        |                | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                |                         | 2018           | 2019           |                        |                        |                       |
| Charges à caractère général - 011              | 52 467                  | 17 321         | 33 099         | 15 778                 | 91,1%                  | 63,1%                 |
| Charges de personnel - 012                     | 274 434                 | 216 233        | 249 329        | 33 096                 | 15,3%                  | 90,9%                 |
| Autres charges de gestion courante - 65        | 10                      | -              | 3              | 3                      |                        |                       |
| <b>S/total gestion des services</b>            | <b>326 911</b>          | <b>233 554</b> | <b>282 431</b> | <b>48 877</b>          | <b>20,9%</b>           | <b>86,4%</b>          |
| Charges financières - 66                       | 1 000                   | -              | -              | -                      | 0,0%                   | 0,0%                  |
| Charges exceptionnelles - 67                   | 1 500                   | 359            | 889            | 531                    | 147,8%                 | 59,3%                 |
| Dépenses imprévues - 022                       | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| <b>Dépenses réelles d'exploitation</b>         | <b>329 411</b>          | <b>233 913</b> | <b>283 320</b> | <b>49 407</b>          | <b>21,1%</b>           | <b>86,0%</b>          |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042 | 4 050                   | 3 171          | 4 028          | 858                    | 27,0%                  | 99,5%                 |
| Virement à la section d'investissement - 023   | 30 046                  | -              | -              | -                      |                        | 0,0%                  |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                          | <b>363 507</b>          | <b>237 084</b> | <b>287 349</b> | <b>50 265</b>          | <b>21,2%</b>           | <b>79,0%</b>          |

Concernant le 011, la variation correspond au montant des frais de gestion pour 15 600 €. Il s'agit de la refacturation de la masse salariale des services transverses (finances, ressources humaines, commande publique, DSI...). C'est la première année que ces frais sont mandatés.

| BUDGET SPANC                                     |                         |                |                |                        |                        |                       |
|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Recettes d'Investissement<br>CHAPITRES           | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS        |                | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                  |                         | 2018           | 2019           |                        |                        |                       |
| Emprunts et dettes assimilées - 16               | 262 885                 |                | -              | -                      |                        | 0,0%                  |
| <b>S/total recettes d'investissement</b>         | <b>262 885</b>          | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>               |                        | <b>0,0%</b>           |
| Apport . Dotations et réserves - 10              | 136 421                 | 57 313         | 136 520        | 79 207                 | 138,2%                 | 100,1%                |
| <b>S/total recettes d'investissement</b>         | <b>136 421</b>          | <b>57 313</b>  | <b>136 520</b> | <b>79 207</b>          | <b>138,2%</b>          | <b>100,1%</b>         |
| Total des opérations pour compte de tiers - 4582 | 267 621                 | 542 960        | 174 273        | - 368 687              | -67,9%                 | 65,1%                 |
| <b>Total Recettes réelles d'Investissement</b>   | <b>666 927</b>          | <b>600 273</b> | <b>310 793</b> | <b>- 289 480</b>       | <b>-48,2%</b>          | <b>46,6%</b>          |
| Virement de la section de fonctionnement - 021   | 30 046                  |                | -              | -                      |                        | 0,0%                  |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040   | 4 050                   | 3 171          | 4 028          | 858                    | 27,0%                  | 99,5%                 |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                            | <b>701 023</b>          | <b>603 444</b> | <b>314 821</b> | <b>- 288 623</b>       | <b>-47,8%</b>          | <b>44,9%</b>          |

| BUDGET SPANC                                     |                |                |                |                  |               |               |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| Dépenses d'Investissement                        | CREDITS        | MANDATS        |                | Variation        | Évolution     | % Réalisation |
| CHAPITRES                                        | OUVERTS 2019   | 2018           | 2019           | 2018/2019        | 2018/2019     | 2019          |
| Immobilisation incorporelles - 20                | 11 720         | -              | 1 542          | 1 542            |               | 13,2%         |
| Immobilisation corporelles - 21                  | 36 568         | 603            | 3 020          | 2 417            | 0,0%          | 8,3%          |
| <b>S/total dépenses d'équipement</b>             | <b>48 288</b>  | <b>603</b>     | <b>4 562</b>   | <b>3 959</b>     |               | <b>0,0%</b>   |
| Dépenses imprévues - 020                         | -              | -              | -              | -                | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>S/total dépenses financières</b>              | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| Total des opérations pour compte de tiers - 4581 | 228 622        | 160 400        | 100 472        | - 59 928         | -37,4%        | 43,9%         |
| <b>Dépenses réelles d'Investissement</b>         | <b>276 910</b> | <b>161 002</b> | <b>105 034</b> | <b>- 55 969</b>  | <b>-34,8%</b> | <b>37,9%</b>  |
| Déficit reporté - 001                            | 377 210        | 819 652        | 377 210        | - 442 442        | -54,0%        | 100,0%        |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                            | <b>654 120</b> | <b>980 654</b> | <b>482 244</b> | <b>- 498 410</b> | <b>-50,8%</b> | <b>73,7%</b>  |

Les dépenses d'investissement correspondent à l'achat d'une licence Poséis pour 1 542 € et à l'acquisition de matériel informatique (téléphone portable et unité centrale) ainsi que du matériel spécifique au métier (détecteur de voile de boue 1 536 €).

### b) Le budget Mobilités

Le budget Mobilités se clôture avec un excédent global de 3 633 578 € dont 1 870 074 € en section d'investissement et un excédent de 1 763 503 € en section de fonctionnement. En intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (1 504 118 €), le résultat consolidé est de + 2 129 460 € qui seront reportés sur 2020.

| BUDGET MOBILITES                                |                   |                   |                   |                  |              |               |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|---------------|
| Recettes d'Exploitation                         | CREDITS           | TITRES            |                   | Variation        | Évolution    | % Réalisation |
| CHAPITRES                                       | OUVERTS 2019      | 2018              | 2019              | 2018/2019        | 2018/2019    | 2019          |
| Atténuations de charges - 013                   | -                 | -                 | 38                | 38               |              |               |
| Produits des services - 70                      | 1 618 935         | 131 472           | 1 616 377         | 1 484 905        |              | 99,8%         |
| Impôts et taxes - 73                            | 8 380 000         | 8 265 625         | 8 859 739         | 594 114          | 7,2%         | 105,7%        |
| Dotations, subventions, participations - 74     | 4 275 042         | 5 374 576         | 4 165 411         | - 1 209 165      | -22,5%       | 97,4%         |
| Autres produits de gestion courante - 75        | 791 600           | 761 026           | 775 415           | 14 389           | 1,9%         | 98,0%         |
| <b>S/total recettes de gestion des services</b> | <b>15 065 577</b> | <b>14 532 698</b> | <b>15 416 980</b> | <b>884 281</b>   | <b>6,1%</b>  | <b>102,3%</b> |
| Produits exceptionnels - 77                     | -                 | 52 260            | 86 754            | 34 494           | 66,0%        |               |
| <b>Recettes réelles d'exploitation</b>          | <b>15 065 577</b> | <b>14 584 958</b> | <b>15 503 734</b> | <b>918 776</b>   | <b>72,1%</b> | <b>102,9%</b> |
| OPE d'ordre de transferts entre sections - 042  | 936 437           | -                 | 936 436           | 936 436          |              | 100,0%        |
| Excédent reporté - 002                          | 1 047 198         | 413 904           | 1 047 198         | 633 294          | 153,0%       | 100,0%        |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                           | <b>17 049 212</b> | <b>14 998 863</b> | <b>17 487 368</b> | <b>2 488 506</b> | <b>16,6%</b> | <b>102,6%</b> |

La variation des chapitres 70 et 74 provient du fait qu'au 1<sup>er</sup> janvier 2019 la DSP Transurbain devient un contrat d'OSP. De ce fait, la recette change de nature : il ne s'agit plus de subvention mais, la recette est considérée comme de la prestation de service (à inscrire au chapitre 70).

Le chapitre 73 correspond au versement de transport. La variation à la hausse provient pour partie de régularisation de 2018.

| BUDGET MOBILITES                               |                         |                   |                   |                        |                        |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Dépenses d'Exploitation<br>CHAPITRES           | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS           |                   | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                |                         | 2018              | 2019              |                        |                        |                       |
| Charges à caractère général - 011              | 13 434 376              | 4 104 052         | 13 227 690        | 9 123 638              | 222,3%                 | 30,5%                 |
| Charges de personnel - 012                     | 219 689                 | 218 608           | 174 913           | - 43 694               | -20,0%                 | 99,5%                 |
| Atténuations de produits - 014                 | 5 000                   | 5 504             | 1 829             | - 3 675                | -66,8%                 | 110,1%                |
| Autres charges de gestion courante - 65        | 177 028                 | 7 484 030         | 171 146           | - 7 312 884            | -97,7%                 | 4227,6%               |
| <b>S/total gestion des services</b>            | <b>13 836 093</b>       | <b>11 812 193</b> | <b>13 575 578</b> | <b>1 763 385</b>       | <b>14,9%</b>           | <b>85,4%</b>          |
| Charges financières - 66                       | 234 800                 | 209 005           | 223 285           | 14 280                 | 6,8%                   | 89,0%                 |
| Charges exceptionnelles - 67                   |                         |                   | -                 |                        |                        |                       |
| Dépenses imprévues - 022                       |                         | -                 | -                 | -                      |                        |                       |
| <b>Dépenses réelles d'exploitation</b>         | <b>14 070 893</b>       | <b>12 021 198</b> | <b>13 798 863</b> | <b>1 777 665</b>       | <b>14,8%</b>           | <b>85,4%</b>          |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042 | 1 959 600               | 1 930 467         | 1 925 001         | - 5 465                | -0,3%                  | 98,5%                 |
| Virement à la section d'investissement - 023   | 1 018 719               |                   |                   | -                      |                        |                       |
| Déficit reporté - 002                          | -                       |                   |                   | -                      |                        |                       |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                          | <b>17 049 212</b>       | <b>13 951 665</b> | <b>15 723 864</b> | <b>1 772 200</b>       | <b>12,7%</b>           | <b>81,8%</b>          |

Les charges de gestion des services enregistrent une progression de 1 763 385 €.

Cette hausse est due aux éléments suivants :

La hausse des charges à caractère de 9 123 k€ majoritairement liée à :

- Au contrat d'OSP avec Transurbain : La prestation versée à Transurbain dans le cadre de la DSP était considérée comme une subvention versée. Désormais, elle est constatée comme une prestation de services et inscrite à la nature 611 avec déduction de TVA.
- aux prestations de service, celles-ci augmentent avec la Région Normandie, et correspond à la mise en place de la convention signée dans le cadre de la compétence transport scolaire.
- aux frais de transport collectif qui augmentent. Ceux-ci correspondent aux marchés de transport scolaire signés avec Keolis et Keolis Eure et Loir.

| BUDGET MOBILITES                                 |                         |                  |                  |                        |                        |                       |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Recettes d'Investissement<br>CHAPITRES           | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | TITRES           |                  | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                  |                         | 2018             | 2019             |                        |                        |                       |
| Subventions d'investissement - 13                | 591 584                 | 5 132            | 5 132            | -                      | 0,0%                   |                       |
| Emprunts et dettes assimilées(hors 165) - 16     | -                       | -                |                  | -                      |                        |                       |
| Immobilisation corporelle - 21                   | -                       | -                | 295              | 295                    |                        |                       |
| Immobilisation en cours - 23                     | -                       | -                | -                | -                      |                        |                       |
| <b>S/total recettes d'investissement</b>         | <b>591 584</b>          | <b>5 132</b>     | <b>5 427</b>     | <b>295</b>             | <b>5,8%</b>            |                       |
| Apport . Dotations et réserves - 10              | 150 000                 | 173 894          | 140 876          | - 33 018               | -19,0%                 | 93,9%                 |
| Emprunts et dettes assimilées (165) - 16         | 50                      | -                | 30               | 30                     |                        | 60,0%                 |
| Autres immobilisations financières - 27          | -                       | -                | -                | -                      |                        |                       |
| <b>S/total recettes financières</b>              | <b>150 050</b>          | <b>173 894</b>   | <b>140 906</b>   | <b>- 32 988</b>        | <b>-19,0%</b>          | <b>93,9%</b>          |
| Total des opérations pour compte de tiers - 4582 | -                       | -                | -                |                        |                        |                       |
| <b>Total Recettes réelles d'Investissement</b>   | <b>741 634</b>          | <b>179 026</b>   | <b>146 333</b>   | <b>- 32 693</b>        | <b>-18,3%</b>          | <b>19,7%</b>          |
| Excedent reporté - 001                           | 2 751 381               | 4 077 726        | 2 751 381        | - 1 326 345            | -32,5%                 | 100,0%                |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040   | 1 959 600               | 1 930 467        | 1 925 001        | - 5 465                | -0,3%                  | 98,2%                 |
| Opérations patrimoniales - 041                   | -                       | -                | -                | -                      |                        |                       |
| Virement de la section d'exploitation - 021      | 1 018 719               |                  |                  |                        |                        |                       |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                            | <b>6 471 334</b>        | <b>6 187 218</b> | <b>4 822 716</b> | <b>- 1 364 503</b>     | <b>-22,1%</b>          | <b>74,5%</b>          |

Les recettes réelles sont essentiellement constituées de FCTVA (140 876 €).

| BUDGET MOBILITES                               |                         |                  |                  |                        |                        |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Dépenses d'Investissement<br>CHAPITRES         | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS          |                  | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                |                         | 2018             | 2019             |                        |                        |                       |
| Immobilisation incorporelles - 20              | 423 813                 | 352 522          | 61 428           | - 291 094              | -82,6%                 | 14,5%                 |
| Immobilisation corporelles - 21                | 2 785 971               | 2 457 214        | 1 375 520        | - 1 081 694            | -44,0%                 | 49,4%                 |
| Immobilisation en cours - 23                   | 631 558                 | 47 509           | 2 544            | - 44 965               |                        | 0,4%                  |
| <b>S/total dépenses d'équipement</b>           | <b>3 841 342</b>        | <b>2 857 245</b> | <b>1 439 492</b> | <b>- 1 417 753</b>     | <b>-49,6%</b>          | <b>37,5%</b>          |
| Emprunts et dettes assimilées - 16             | 577 150                 | 573 461          | 576 712          | 3 252                  | 0,6%                   | 99,9%                 |
| Autres immobilisations financières - 27        | -                       | -                | -                | -                      |                        |                       |
| <b>S/total dépenses financières</b>            | <b>577 150</b>          | <b>573 461</b>   | <b>576 712</b>   | <b>3 252</b>           | <b>0,6%</b>            | <b>99,9%</b>          |
| <b>Dépenses réelles d'Investissement</b>       | <b>4 418 492</b>        | <b>3 430 706</b> | <b>2 016 205</b> | <b>- 1 414 501</b>     | <b>-41,2%</b>          | <b>45,6%</b>          |
| Déficit reporté - 001                          | -                       | -                | -                | -                      |                        |                       |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040 | 936 437                 | -                | 936 436          | 936 436                |                        |                       |
| Opérations patrimoniales - 041                 | -                       | -                | -                | -                      |                        |                       |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                          | <b>5 354 929</b>        | <b>3 430 706</b> | <b>2 952 641</b> | <b>- 478 065</b>       | <b>-13,9%</b>          | <b>55,1%</b>          |

Les dépenses réelles d'investissement sont en baisse par rapport à 2018. Acquisition de matériels de transport pour 651 k€ (4 bus et 33 Vélos électriques), ainsi que l'installation d'abribus, d'aménagements de voiries et de trottoirs pour 690 k€.

### c) Le budget de la Pépinière

Le budget de la Pépinière se clôture avec un excédent global de 547 878 € dont 565 680 € en section d'investissement et un déficit de 17 802 € en section de fonctionnement.

| BUDGET PEPINIERE                                |                         |                |                |                        |                        |                       |
|-------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Recettes de fonctionnement<br>CHAPITRES         | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS        |                | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                 |                         | 2018           | 2019           |                        |                        |                       |
| Atténuations de charges - 013                   | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| Produits des services - 70                      | 2 185                   | -              | 2 185          | 2 185                  |                        |                       |
| Dotations, subventions, participations - 74     | 207 263                 | 16 893         | 206 963        | 190 070                | 1125,2%                | 99,9%                 |
| Autres produits de gestion courante - 75        | 130 876                 | 104 774        | 96 110         | - 8 664                | -8,3%                  | 73,4%                 |
| <b>S/total recettes de gestion des services</b> | <b>340 324</b>          | <b>121 666</b> | <b>305 258</b> | <b>183 592</b>         | <b>150,9%</b>          | <b>89,7%</b>          |
| Produits exceptionnels - 77                     | -                       | 600            | -              | - 600                  | -100,0%                |                       |
| Reprises sur provisions - 78                    | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>       | <b>340 324</b>          | <b>122 267</b> | <b>305 258</b> | <b>182 992</b>         | <b>149,7%</b>          | <b>89,7%</b>          |
| OPE d'ordre de transferts entre sections - 042  | 90 598                  | 361 309        | 90 327         | - 270 981              |                        | 99,7%                 |
| Excédent reporté - 002                          | 30 219                  | -              | 30 219         | 30 219                 |                        |                       |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                           | <b>461 141</b>          | <b>483 575</b> | <b>425 805</b> | <b>- 57 771</b>        | <b>-11,9%</b>          | <b>92,3%</b>          |
| BUDGET PEPINIERE                                |                         |                |                |                        |                        |                       |
| Dépenses de fonctionnement<br>CHAPITRES         | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS        |                | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                 |                         | 2018           | 2019           |                        |                        |                       |
| Charges à caractère général - 011               | 109 000                 | 96 869         | 95 234         | - 1 636                | -1,7%                  | 87,4%                 |
| Charges de personnel - 012                      | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| Atténuations de produits - 014                  | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| Autres charges de gestion courante - 65         | 13 841                  | -              | 13 839         | 13 839                 |                        |                       |
| <b>S/total gestion des services</b>             | <b>122 841</b>          | <b>96 869</b>  | <b>109 073</b> | <b>12 203</b>          | <b>12,6%</b>           | <b>88,8%</b>          |
| Charges financières - 66                        | 98 300                  | 105 245        | 97 362         | - 7 883                | -7,5%                  | 99,0%                 |
| Charges exceptionnelles - 67                    |                         |                |                | -                      |                        |                       |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>       | <b>221 141</b>          | <b>202 114</b> | <b>206 435</b> | <b>4 320</b>           | <b>2,1%</b>            | <b>93,3%</b>          |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042  | 240 000                 | 236 380        | 237 172        | 792                    | 0,3%                   | 98,8%                 |
| Dépenses imprévues - 022                        | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| Virement à la section d'investissement - 023    |                         | -              | -              | -                      |                        |                       |
| Déficit reporté - 002                           |                         | 14 862         | -              | - 14 862               |                        |                       |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                           | <b>461 141</b>          | <b>453 356</b> | <b>443 607</b> | <b>- 9 749</b>         | <b>-2,2%</b>           | <b>96,2%</b>          |

La principale variation sur ce budget correspond à une correction concernant l'amortissement des subventions transférables qui n'avaient pas fait l'objet d'un amortissement.

| BUDGET PEPINIERE                               |                         |                  |                |                        |                        |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Recettes d'investissement<br>CHAPITRES         | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS          |                | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                |                         | 2018             | 2019           |                        |                        |                       |
| Subventions d'investissement - 13              | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Emprunts et dettes assimilées - 16             | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Immobilisations corporelles - 21               | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Immobilisation en cours - 23                   | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| <b>S/total recettes d'investissement</b>       | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Apport . Dotations et reserves - 10            | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Dépôts et Cautionnements recus - 165           | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Produits de cession - 024                      | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| <b>S/total recettes financières</b>            | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| <b>Total Recettes réelles d'Investissement</b> | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Virement de la section de fonctionnement - 021 |                         | -                | -              | -                      |                        |                       |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040 | 240 000                 | 236 380          | 237 172        | 792                    | 0,3%                   | 99%                   |
| Excédent reporté - 002                         | 621 076                 | 943 571          | 621 076        | - 322 495              | -34,2%                 | 100%                  |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                          | <b>861 076</b>          | <b>1 179 951</b> | <b>858 248</b> | <b>- 321 703</b>       | <b>-27,3%</b>          |                       |

| BUDGET PEPINIERE                               |                         |                |                |                        |                        |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Dépenses d'investissement<br>CHAPITRES         | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS        |                | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                |                         | 2018           | 2019           |                        |                        |                       |
| Immobilisation incorporelles - 20              | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| Subventions d'équipement versées - 204         | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| Immobilisation corporelles - 21                | 69 393                  | 6 615          | 6 914          | 299                    | 4,5%                   | 10,0%                 |
| Immobilisation en cours - 23                   | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| <b>S/total dépenses d'équipement</b>           | <b>69 393</b>           | <b>6 615</b>   | <b>6 914</b>   | <b>299</b>             |                        |                       |
| Emprunts et dettes assimilées - 16             | 195 350                 | 190 951        | 195 326        | 4 375                  | 2,3%                   | 100,0%                |
| Titres et valeurs - 26                         | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| <b>S/total dépenses financières</b>            | <b>195 350</b>          | <b>190 951</b> | <b>195 326</b> | <b>4 375</b>           | <b>2,3%</b>            | <b>100,0%</b>         |
| <b>Dépenses réelles d'Investissement</b>       | <b>264 743</b>          | <b>197 566</b> | <b>202 240</b> | <b>4 674</b>           | <b>2,4%</b>            | <b>76,4%</b>          |
| Déficit reporté - 002                          | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040 | 90 598                  | 361 309        | 90 327         | - 270 981              | -75,0%                 | 99,7%                 |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                          | <b>355 341</b>          | <b>558 875</b> | <b>292 567</b> | <b>- 266 308</b>       | <b>-47,7%</b>          | <b>82,3%</b>          |

#### d) Le budget Economie

Le budget Economie se clôture avec un excédent global de 714 326 € dont 715 959 € en section d'investissement et un déficit de 1 632 € en section de fonctionnement.

En intégrant les restes à réaliser qui seront reportés sur 2020 en dépenses d'investissement (50 324 €), le résultat consolidé est de 664 001 €.

| BUDGET ECONOMIE                                 |                         |                |                |                        |                        |                       |
|-------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Recettes d'Exploitation<br>CHAPITRES            | CREDITS<br>OUVERTS 2018 | MANDATS        |                | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                 |                         | 2018           | 2019           |                        |                        |                       |
| Atténuations de charges - 013                   | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| Produits des services - 70                      | 55 068                  | 65 196         | 47 897         | - 17 300               | -26,5%                 | 87,0%                 |
| Dotations, subventions, participations - 74     |                         | -              | -              | -                      |                        |                       |
| Autres produits de gestion courante - 75        | 21 305                  | -              | 13 363         | 13 363                 |                        |                       |
| <b>S/total recettes de gestion des services</b> | <b>76 373</b>           | <b>65 196</b>  | <b>61 260</b>  | <b>- 3 936</b>         | <b>-6,0%</b>           | <b>80,2%</b>          |
| Produits exceptionnels - 77                     | -                       | 440            | 479            | 39                     | 8,8%                   |                       |
| Reprises sur provisions - 78                    | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| <b>Recettes réelles d'exploitation</b>          | <b>76 373</b>           | <b>65 637</b>  | <b>61 739</b>  | <b>- 3 898</b>         | <b>-5,9%</b>           | <b>80,8%</b>          |
| OPE d'ordre de transferts entre sections - 042  | -                       | -              | -              | -                      |                        |                       |
| Excédent reporté - 002                          | 43 488                  | 57 840         | 43 488         | - 14 352               | -24,8%                 | 100,0%                |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                           | <b>119 861</b>          | <b>123 477</b> | <b>105 226</b> | <b>- 18 250</b>        | <b>-14,8%</b>          | <b>87,8%</b>          |

| BUDGET ECONOMIE                                |                         |               |                |                        |                        |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Dépenses d'Exploitation<br>CHAPITRES           | CREDITS<br>OUVERTS 2018 | MANDATS       |                | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                |                         | 2018          | 2019           |                        |                        |                       |
| Charges à caractère général - 011              | 7 010                   | 10 232        | 6 001          | - 4 231                | -41,4%                 | 85,6%                 |
| Charges de personnel - 012                     | -                       | -             | -              | -                      |                        |                       |
| Atténuations de produits - 014                 | -                       | -             | -              | -                      |                        |                       |
| Autres charges de gestion courante - 65        | 1                       | -             | 1              | 1                      |                        |                       |
| <b>S/total gestion des services</b>            | <b>7 011</b>            | <b>10 232</b> | <b>6 002</b>   | <b>- 4 230</b>         | <b>-41,3%</b>          | <b>85,6%</b>          |
| Charges financières - 66                       | 9 912                   | 3 005         | 9 912          | 6 907                  | 229,8%                 | 100,0%                |
| Charges exceptionnelles - 67                   | 2 500                   | -             | -              | -                      |                        |                       |
| <b>Dépenses réelles d'exploitation</b>         | <b>19 423</b>           | <b>13 237</b> | <b>15 914</b>  | <b>2 677</b>           | <b>20,2%</b>           | <b>81,9%</b>          |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042 | 100 000                 | 66 752        | 90 945         | 24 194                 | 36,2%                  | 90,9%                 |
| Dépenses imprévues - 022                       | -                       | -             | -              |                        |                        |                       |
| Virement à la section d'investissement - 023   | 438                     | -             | -              |                        |                        |                       |
| Déficit reporté - 002                          | -                       | -             | -              | -                      |                        |                       |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                          | <b>119 861</b>          | <b>79 989</b> | <b>106 859</b> | <b>26 870</b>          | <b>33,6%</b>           | <b>89,2%</b>          |

La seule activité restant sur ce budget est la partie location des locaux. Il n'y a quasiment plus de travaux et ceux-ci concerne la zone de la croix prunel.

| BUDGET ECONOMIE                                  |                         |                  |                |                        |                        |                       |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Recettes d'Investissement<br>CHAPITRES           | CREDITS<br>OUVERTS 2018 | MANDATS          |                | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                  |                         | 2018             | 2019           |                        |                        |                       |
| Subventions d'investissement - 13                |                         | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Emprunts et dettes assimilées - 16               |                         | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Immobilisations incorporelles - 20               | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Immobilisations corporelles - 21                 | 365 000                 | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Immobilisations en cours - 23                    | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| <b>S/total recettes d'investissement</b>         | <b>365 000</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>               |                        |                       |
| Apport . Dotations et reserves - 10              | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| Autres immobilisations financières - 27          | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| <b>S/total recettes financières</b>              | <b>-</b>                | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>               |                        |                       |
| total des opérations pour compte de tiers - 4582 | -                       | -                | -              | -                      |                        |                       |
| <b>Total Recettes réelles d'Investissement</b>   | <b>365 000</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>               |                        |                       |
| Excédent reporté - 001                           | 691 346                 | 1 052 595        | 691 346        | - 361 249              | -34,3%                 | -52,3%                |
| Virement de la section de fonctionnement - 021   | 438                     | -                | -              | -                      |                        |                       |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040   | 100 000                 | 66 752           | 90 945         | 24 194                 | 36,2%                  | 90,9%                 |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                            | <b>1 156 783</b>        | <b>1 119 347</b> | <b>782 291</b> | <b>- 337 056</b>       | <b>-30,1%</b>          | <b>67,6%</b>          |

| BUDGET ECONOMIE                                |                         |                |               |                        |                        |                       |
|------------------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Dépenses d'Investissement<br>CHAPITRES         | CREDITS<br>OUVERTS 2019 | MANDATS        |               | Variation<br>2018/2019 | Évolution<br>2018/2019 | % Réalisation<br>2019 |
|                                                |                         | 2018           | 2019          |                        |                        |                       |
| Immobilisation incorporelles - 20              | 3 590                   | 1 624          | 1 495         | - 129                  | -7,9%                  | 41,7%                 |
| Immobilisation corporelles - 21                | 58 133                  | 368 076        | 2 189         | - 365 887              | -99,4%                 | 3,8%                  |
| Immobilisation en cours - 23                   | -                       | -              | -             | -                      |                        |                       |
| <b>S/total dépenses d'équipement</b>           | <b>61 723</b>           | <b>369 700</b> | <b>3 685</b>  | <b>- 366 016</b>       | <b>-99,0%</b>          | <b>6,0%</b>           |
| Subvention d'investissement - 13               | -                       | -              | -             | -                      |                        |                       |
| Emprunts et dettes assimilées - 16             | 62 653                  | 58 301         | 62 647        | 4 346                  | 7,5%                   | 100,0%                |
| <b>S/total dépenses financières</b>            | <b>62 653</b>           | <b>58 301</b>  | <b>62 647</b> | <b>4 346</b>           | <b>7,5%</b>            | <b>100,0%</b>         |
| <b>Dépenses réelles d'Investissement</b>       | <b>124 376</b>          | <b>428 001</b> | <b>66 331</b> | <b>- 361 670</b>       | <b>-84,5%</b>          | <b>53,3%</b>          |
| Déficit reporté - 001                          | -                       | -              | -             | -                      |                        |                       |
| Dépenses imprévues - 020                       | -                       | -              | -             | -                      |                        |                       |
| OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040 | -                       | -              | -             | -                      |                        |                       |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                          | <b>124 376</b>          | <b>428 001</b> | <b>66 331</b> | <b>- 361 670</b>       | <b>-84,5%</b>          | <b>53,3%</b>          |

### e) Les budgets de zones

Le déficit consolidé des zones reste à un niveau élevé. Il convient de prendre en compte le décalage entre le processus de cession et la perception des recettes des ventes réalisées ou en cours de réalisation.

Pour y remédier, un travail transversal (services de la DGA2A2E avec ceux de la DGST) d'affinage et de perfectionnement de la gestion des zones d'activité est mené.

Tout en menant une politique de réserve foncière résolue, EPN s'organise pour mieux gérer sa politique de viabilisation et de cessions.

L'objectif est de gagner en réactivité, de mieux tenir compte des réalités du marché de l'immobilier d'entreprise, et d'ajuster au mieux nos coûts de production avec des tarifs de cession réalistes.