

**Conseil Communautaire**  
JEUDI 9 JUILLET 2020

# **COMPTES ADMINISTRATIFS CONSOLIDÉS 2019**

## **SYNTHÈSE**



Conseil Communautaire

JEUDI 9 JUILLET 2020

**8 BUDGETS**

**202 M€ DE DÉPENSES**

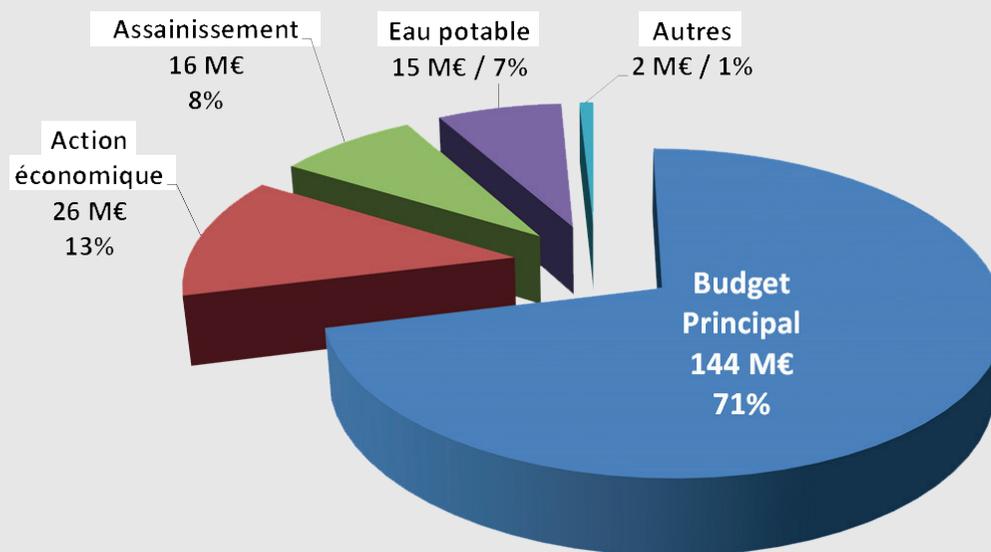
8 BUDGETS QUI TOTALISENT 202 M€ DE DÉPENSES EN 2019 (+22 M€ SOIT +12%)

## SECTION DE FONCTIONNEMENT 132,9 M€ DE DÉPENSES, SOIT 65,7%

- Dont 6,1 M€ de charges financières

## SECTION D'INVESTISSEMENT 69,3 M€ DE DÉPENSES, SOIT 34,3%

- Dont 12,9 M€ de remboursement de dette
- Dont 56,4 M€ de dépenses d'investissement hors dette (+13,5 M€)

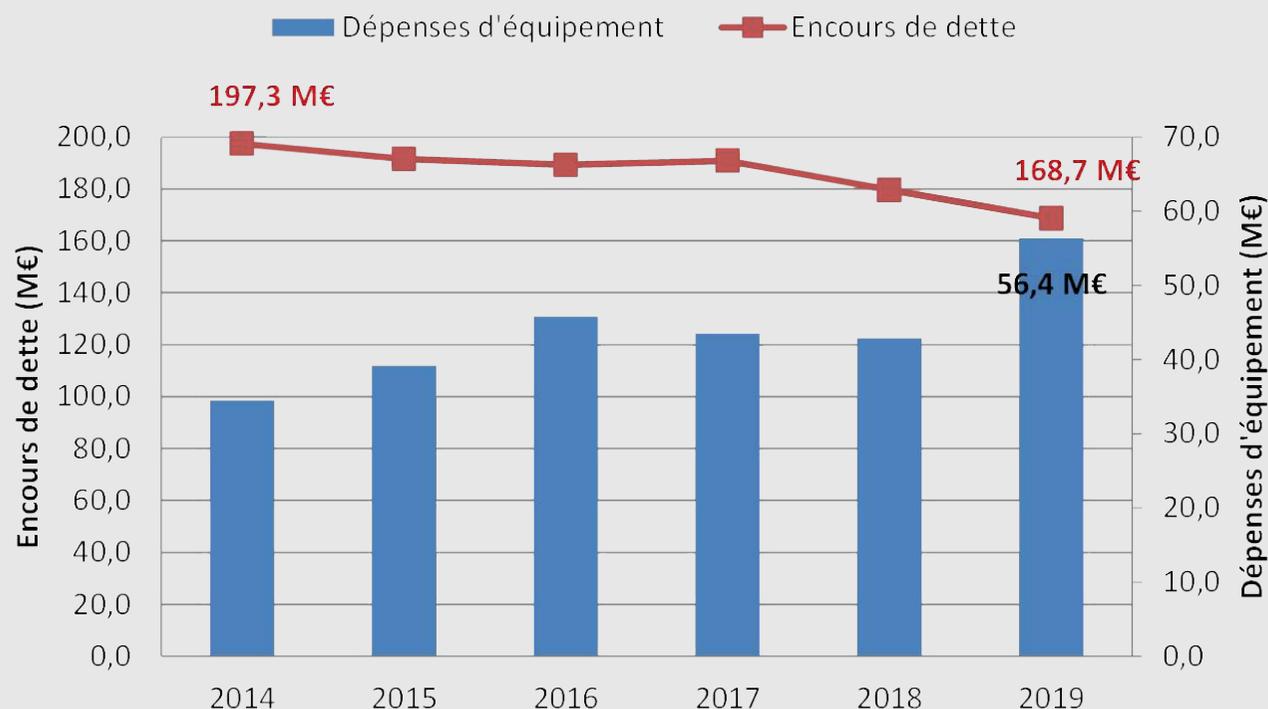


UN ÉQUILIBRE FINANCIER MAÎTRISÉ - UN PIC DE DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT RÉALISÉES EN 2019 (+31%)

## UN ÉQUILIBRE FINANCIER MAÎTRISÉ

- Un désendettement qui se poursuit : **-11 M€ / 2018**
- Un financement sain des investissements :
  - Un recours à l'emprunt très limité : **1,95 M€ en 2019**
  - Un financement à 20% par l'épargne nette et à 45% par les excédents capitalisés
  - Des subventions qui financent 16% des investissements
- Une annuité de la dette stable (19 M€), représentant 9,4% des dépenses totales, une diminution des frais financiers (-5,7%).

EN 2019, LA CALL SE DÉSENDETTE POUR LA SECONDE ANNÉE CONSÉCUTIVE, ALORS QUE LE NIVEAU DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT RÉALISÉES PROGRESSE



- 262 M€ investis sur la période 2014-2019 avec un pic en 2019 (56,4 M€)
- Un encours de dette qui diminue de 14,5% de 2014 à 2019 (de 197,3 M€ à 168,7 M€)

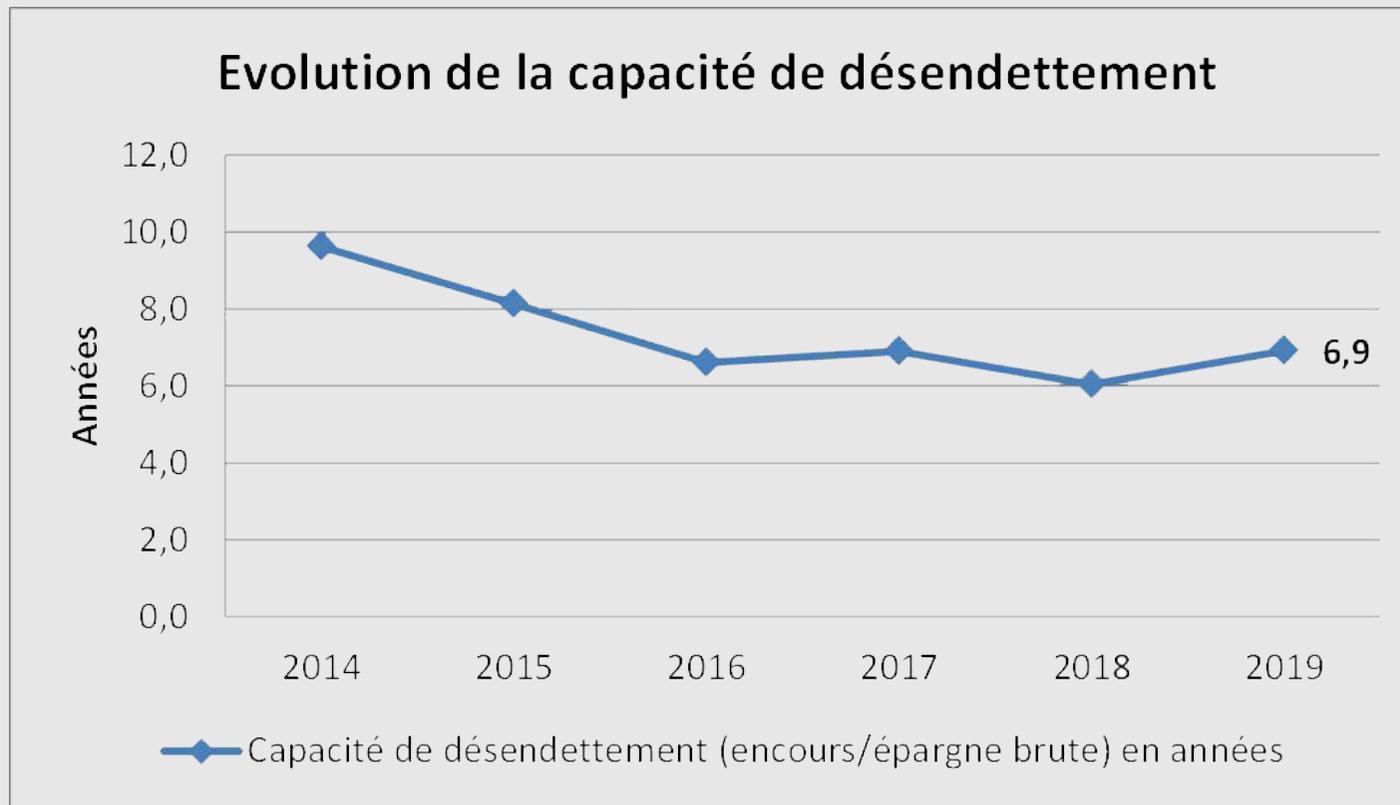
## LES RÉSULTATS COMPTABLES CONSOLIDÉS | UN EXCÉDENT BRUT DE 11,56 M€

		(1)	(2)	(3)=(1)+(2)
	Budget Consolidé (Budget Principal+Budgets Annexes)	Fonctionnement	Investissement	Total
A	Report résultat 2018 (R002)	3 213 079,85	6 606 095,20	9 819 175,05
B	Affectation résultat 2018 (1068)	0,00	47 579 536,49	47 579 536,49
C	Recettes de l'exercice 2019	167 717 346,28	34 885 105,81	202 602 452,09
<b>D=A+B+C</b>	<b>Total recettes 2019</b>	<b>170 930 426,13</b>	<b>89 070 737,50</b>	<b>260 001 163,63</b>
E	Dépenses de l'exercice 2019	149 139 384,79	78 759 987,39	227 899 372,18
F	Report résultat 2018 (D001)	0,00	20 544 506,72	20 544 506,72
<b>G=E+F</b>	<b>Total dépenses 2019</b>	<b>149 139 384,79</b>	<b>99 304 494,11</b>	<b>248 443 878,90</b>
<b>H=D-G</b>	<b>Résultat brut de clôture de l'exercice 2019</b>	<b>21 791 041,34</b>	<b>-10 233 756,61</b>	<b>11 557 284,73</b>
	<b>Restes à réaliser</b>			
I	Recettes	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
J	Dépenses	1 157 746,85	418 008,63	1 575 755,48
<b>K=J-I</b>	<b>Solde</b>	<b>1 157 746,85</b>	<b>-1 581 991,37</b>	<b>-424 244,52</b>
<b>L=H-K</b>	<b>Résultat net de clôture de l'exercice 2019</b>	<b>20 633 294,49</b>	<b>-8 651 765,24</b>	<b>11 981 529,25</b>

La CALL termine l'exercice budgétaire 2019 avec un résultat brut de clôture excédentaire de 11,5M€ contre 36,8M€ en 2018 et 53M€ en 2017. Le résultat net, avec intégration des restes à réaliser, s'établit à 11,98M€ (30,9M€ en 2018).

Cette diminution de l'excédent de clôture résulte notamment du choix de la CALL d'utiliser ses réserves pour financer ses investissements, en limitant le recours à l'emprunt (1,95M€ d'emprunt mobilisés en 2019, 0 en 2018) afin de minimiser les frais financiers.

## UNE CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT TRÈS CORRECTE



**Fin 2019, la CALL est en capacité de rembourser sa dette à partir de l'épargne brute dégagée en 6,9 années soit un niveau extrêmement correct, inférieur à celui de 2014.**

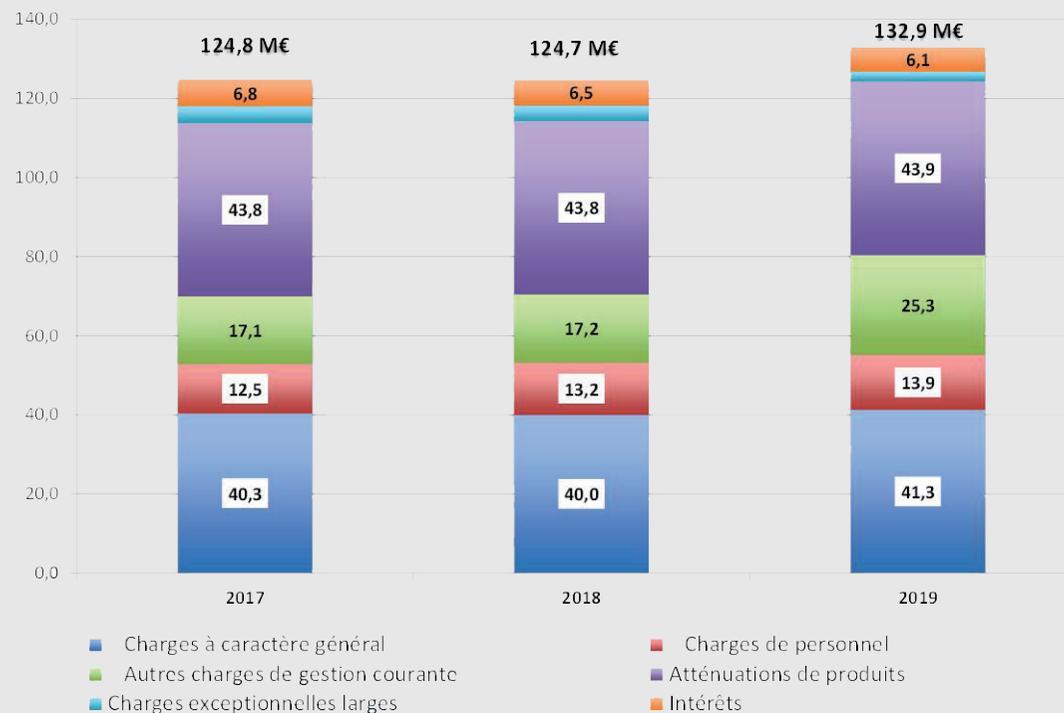
DE 2014 À 2019, DES DÉPENSES DE GESTION QUI ÉVOLUENT AU MÊME RYTHME MOYEN QUE LES RECETTES (+1,8%/AN), PRÉSERVANT LES NIVEAUX D'ÉPARGNE

- Des dépenses de fonctionnement (dépenses de gestion + frais financiers) qui progressent en moyenne de +1,5% par an sur la période 2014-2019.

CHAÎNE DE L'ÉPARGNE						
Montant (M€)	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Produits fonct. courant	143,8	144,5	150,8	152,1	153,4	155,1
- Charges fonct. courant	110,1	110,2	111,7	113,7	114,2	124,2
<b>= EXCEDENT BRUT COURANT</b>	<b>33,7</b>	<b>34,2</b>	<b>39,1</b>	<b>38,3</b>	<b>39,2</b>	<b>30,8</b>
+ Produits exceptionnels larges	0,4	1,4	1,8	0,3	1,0	2,2
- Charges exceptionnelles larges	6,1	4,5	5,1	4,3	4,0	2,5
<b>= ÉPARGNE DE GESTION</b>	<b>28,0</b>	<b>31,1</b>	<b>35,8</b>	<b>34,4</b>	<b>36,3</b>	<b>30,5</b>
- Intérêts	7,5	7,5	7,2	6,8	6,5	6,1
<b>= ÉPARGNE BRUTE</b>	<b>20,5</b>	<b>23,5</b>	<b>28,6</b>	<b>27,6</b>	<b>29,7</b>	<b>24,4</b>
- Capital	11,2	11,5	11,8	12,1	12,6	12,9
<b>= ÉPARGNE NETTE</b>	<b>9,3</b>	<b>12,0</b>	<b>16,8</b>	<b>15,5</b>	<b>17,2</b>	<b>11,5</b>

- Une évolution plus marquée des charges de fonctionnement en fin de période (+7,3% de 2018 à 2019).
- Une hausse en 2019 principalement liée à l'augmentation de la participation au Syndicat Mixte des Transports Artois-Gohelle, en lien avec la mise en service du nouveau réseau de bus (BHNS): +4,37M€ pour un total de 6,42M€ en 2019.

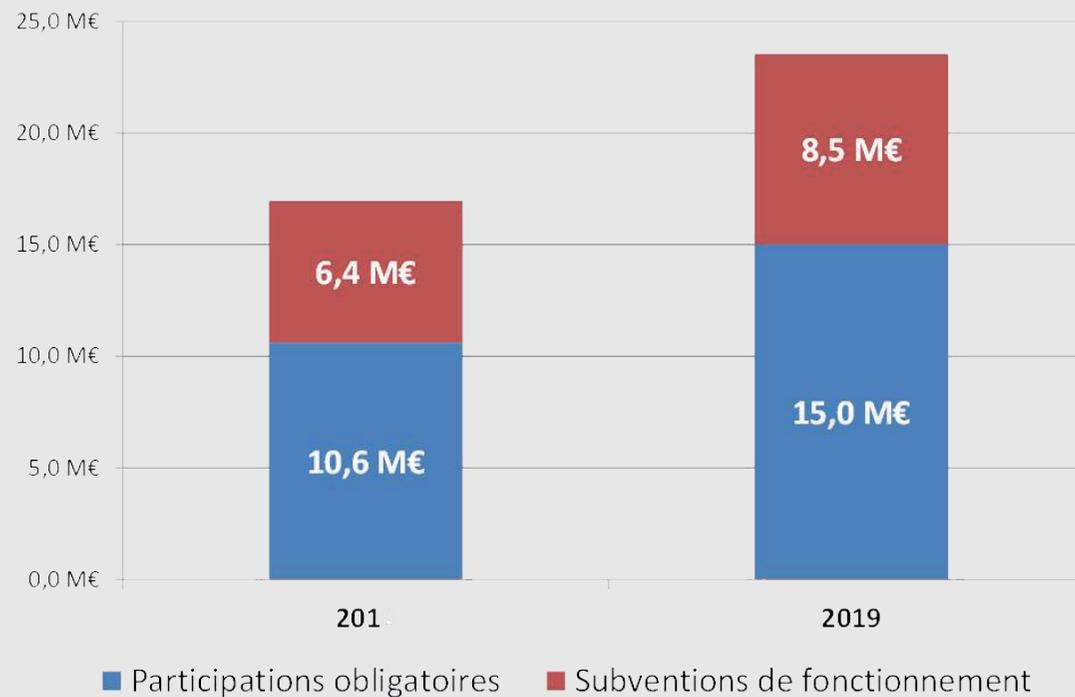
## STRUCTURE DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



- Les reversements aux communes représentent 33% des dépenses de fonctionnement (43,9 M€).
- En 2019, les dépenses pour les contrats de gestion et valorisation des déchets progressent de +7,2% (+2,2M€). Ces dépenses représentent 85% des charges à caractère général et 26% des dépenses de fonctionnement.
- Evolution significative des charges de personnel en 2019 (+6,2% soit +0,7M€), mais des dépenses de personnel encore faibles par rapport aux collectivités de même strate (50€/hab contre 147€/hab).

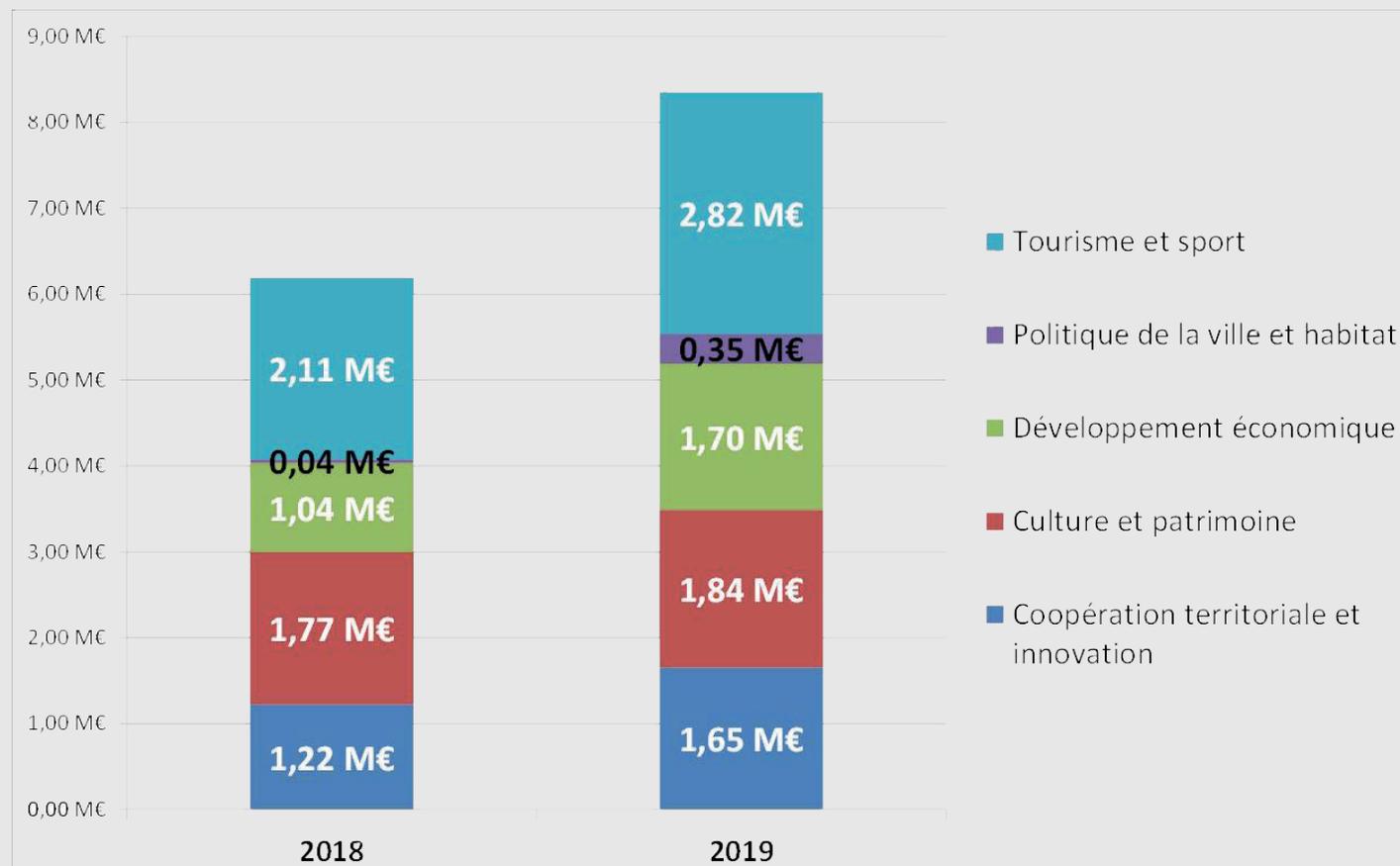
## DES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS OBLIGATOIRES EN FORTE HAUSSE EN 2019

- Participations et subventions représentent 18% des dépenses de fonctionnement.
- Les participations obligatoires progressent de +4,4 M€ (+41,7%) et les subventions de +2,1 M€ (+33,9%).



## DES SUBVENTIONS EN FORTE HAUSSE EN 2019

- Des subventions de fonctionnement versées qui passent de 6,4 M€ en 2018 à 8,5 M€ en 2019 (+33,9%).



## UNE PROGRESSION PLUS MODÉRÉE DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (+1,9% ENTRE 2018 ET 2019)

- Les recettes fiscales représentent 62,5% des produits de fonctionnement et progressent de +2,7%. A taux d'imposition inchangés, des recettes tirées à la hausse par la dynamique économique du territoire: CVAE +0,9 M€ (+9,5%).
- Les impôts ménages (33,5M€) progressent de +0,8M€ (+2,5%), la TEOM (11,1M€) de +0,3M€ (+2,7%).
- Les dotations et compensations représentent 22,2% des recettes. La dotation globale de fonctionnement versée par l'Etat (22,1M€) diminue de 0,4M€ (-1,8%) mais les compensations fiscales progressent.



DANS LE CADRE D'UN ÉQUILIBRE FINANCIER MAÎTRISÉ, UN PIC DE DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT RÉALISÉES EN 2019 (56,4M€ / +31%)

**Poursuite de la réalisation des actions prévues dans le cadre du projet de territoire :**

## **RESPIRER | BOUGER | RASSEMBLER**

- Poursuite des aménagements d'espaces naturels et projets d'infrastructures dédiées à l'amélioration du cadre de vie: Parc des Berges de la Souchez (3,5M€), Parc Centralité (2,1M€)
- Rénovation du bâtiment « A la Ville de Limoges » (0,7M€)
- Poursuite de la réhabilitation de l'annexe 14/18 Notre Dame de Lorette à Souchez (1,3 M€)

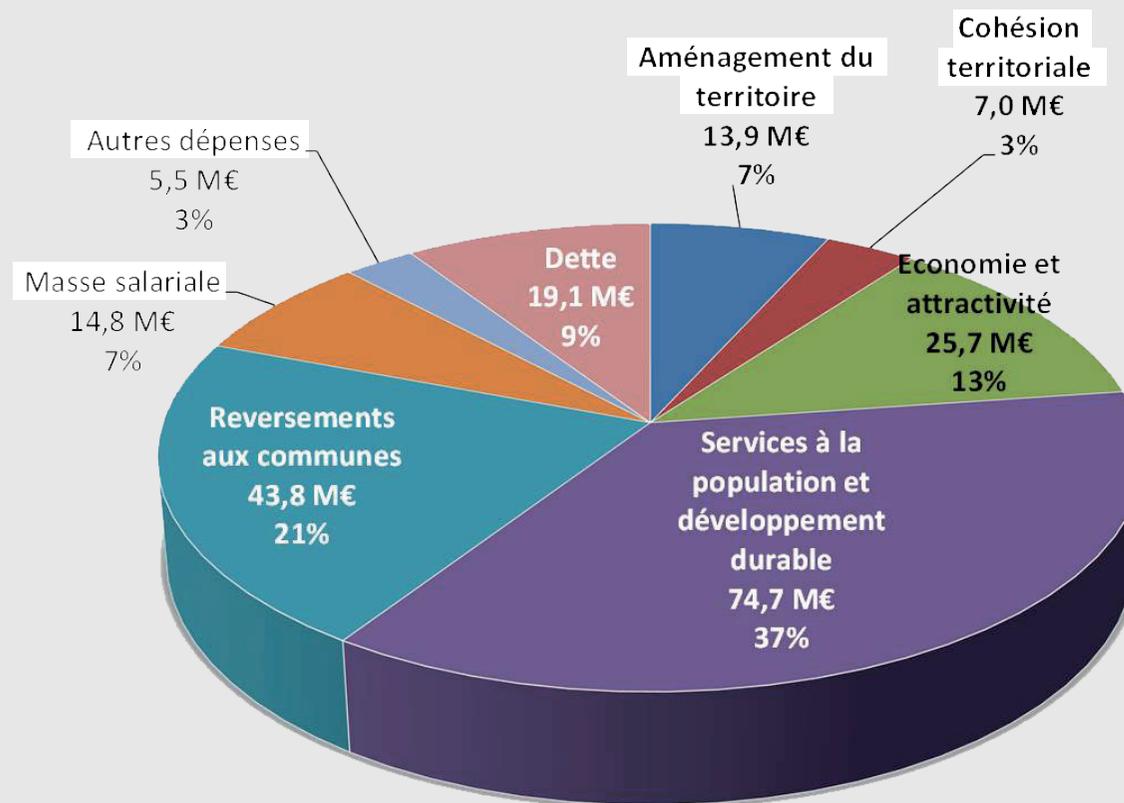
## **TRAVAILLER**

- Renforcement de l'attractivité du Territoire (Zones et espaces dédiés à l'activité économique) :
  - ZAC Centralité, Réhabilitation des zones d'activités (5 M€)
  - Poursuite de l'aménagement du site du 11/19 avec la réhabilitation de la salle des machines (2,7 M€)
  - Travaux du Pôle numérique Culturel (1,9M€)
  - Fin des travaux du bâtiment Sirius (4,5 M€)

## **HABITER**

- Subventions pour l'amélioration de l'Habitat (parc privé 1,9M€ et parc public 1,2M€)
- Amélioration et sécurisation des réseaux d'assainissement (8,3M€) et d'alimentation en eau potable (10,4M€)
- Gestion des déchets: acquisition de conteneurs (0,95M€)

## 202 M€ DE DÉPENSES EN 2019 : DÉCLINAISON PAR POLITIQUE PUBLIQUE (INVESTISSEMENT + FONCTIONNEMENT)



Conseil Communautaire  
JEUDI 9 JUILLET 2020

# BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2020

## SYNTHÈSE



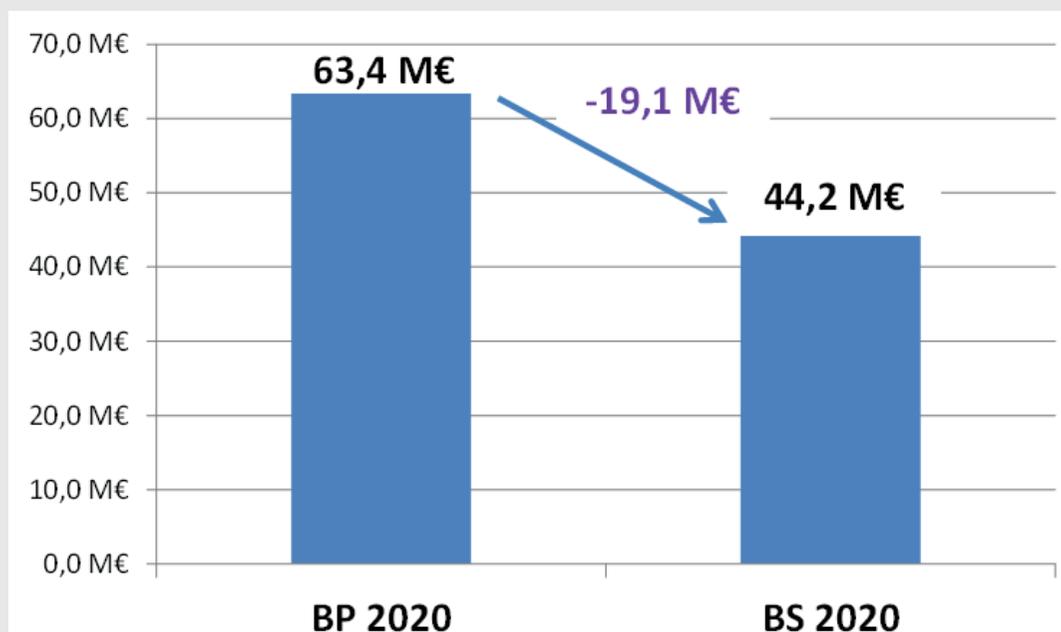
## LES PRINCIPALES CARACTÉRISTIQUES DU BS 2020

- Des excédents disponibles à affecter: 12 M€ en budgets consolidés
- Un budget impacté par les effets de la crise sanitaire en dépenses et recettes de fonctionnement
- Un ajustement opérationnel des dépenses d'investissement : -11,5M€ (hors dette et hors opérations pour comptes de tiers)
  - Budget principal: +0,3 M€
  - Budget action économique: +1,1 M€
  - Budget assainissement: -7,4 M€
  - Budget eau: -5,2 M€
  - Budget crématorium: -0,3 M€
- Une diminution du besoin d'emprunt global de 19 M€, pour atteindre 44 M€.

# UN BUDGET SUPPLÉMENTAIRE IMPACTÉ PAR LA CRISE COVID

<b>Dépenses de fonctionnement supplémentaires</b>	Contrats liés au traitement des déchets et à la collecte	869K€
	Fonds de soutien dédié aux bars et restaurants	300K€
	Subvention complémentaire Office de Tourisme "Repos des héros"	50K€
	Achats "sanitaires" charge nette	32K€
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT SUPPLEMENTAIRES</b>		<b>1 266K€</b>
<b>Dépenses d'investissement</b>	Prêts à taux 0 aux entreprises en difficulté	<b>750K€</b>
<b>TOTAL DEPENSES SUPPLEMENTAIRES (Fonct+Inv)</b>		<b>2 016K€</b>
<b>Recettes de fonctionnement</b>	Produit de la valorisation de matériaux issus du centre de tri (reversement Paprec)	-1 200K€
	Ventes de ferraille	-60K€
	Aides à la tonne triée Citeo (BP=4000K€)	-800K€
	Ventes d'eau	-459K€
	Redevance assainissement collectif	-726K€
	Taxe de séjour	-77K€
<b>TOTAL PERTES DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>-3 322K€</b>
<b>Dépenses de fonctionnement minorées</b>	Annulation du salon Cap Eco "My green city"	-75K€
	Opération "savoir nager" (BP = 300K€)	-230K€
	Animation permis de louer et PIG (783K€ au BP 2020)	-400K€
	Annulation manifestation "Défis fous"	-50K€
	Programmation réduite Pays d'Art et d'Histoire (134K€ au BP 2020)	-57K€
	Annulation formations	-30K€
	Fluides (1ères estimation)	-13K€
	Animation du PLH2	-8K€
<b>TOTAL MOINS-VALUES SUR DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>-863K€</b>

## UNE DIMINUTION DU BESOIN D'EMPRUNT PRÉVISIONNEL DE 19,1M€



### Besoin d'emprunt prévisionnel:

Budget	BP 2020	BS 2020	CO après BS
Principal	21,6 M€	-21,6 M€	0,0 M€
Action Economique	16,3 M€	16,2 M€	32,5 M€
Assainissement	10,3 M€	-6,6 M€	3,7 M€
Eau	12,4 M€	-4,4 M€	8,0 M€
Crématorium	2,6 M€	-2,6 M€	0,0 M€
Développement numérique	0,2 M€	-0,2 M€	0,0 M€
<b>Total</b>	<b>63,4 M€</b>	<b>-19,1 M€</b>	<b>44,2 M€</b>

Conseil Communautaire

JEUDI 9 JUILLET 2020

# PRÉSENTATION CONSOLIDÉE DES BUDGETS M14

**BUDGET PRINCIPAL**

**BUDGET ANNEXE ACTION ÉCONOMIQUE**

**BUDGET ANNEXE PORT FLUVIAL**

**BUDGET ANNEXE DÉVELOPPEMENT NUMÉRIQUE**

BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES ACTION ÉCONOMIQUE, PORT FLUVIAL, DÉVELOPPEMENT NUMÉRIQUE

# IMPACT DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE SUR L'ÉQUILIBRE FINANCIER

- Le budget supplémentaire entraîne une diminution du niveau d'épargne brute prévisionnelle de 1,4M€.
- Une situation financière qui reste néanmoins correcte.
- Un besoin d'emprunt qui diminue de 5,6 M€.

	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)
En millions d'euros - <u>mouvements réels</u> de dépenses et de recettes (Budget Principal + annexe Action Economique + Annexe Devt Numérique + Annexe Port Fluvial)	Budget Primitif 2020	BS 2020	Budget Global 2020
Recettes réelles de fonctionnement	145,6	-1,4	144,2
Dépenses réelles de fonctionnement	135,9	0,0	135,9
<b>Epargne brute</b>	<b>9,7</b>	<b>-1,4</b>	<b>8,3</b>
Restes à réaliser 2019 (dépenses de fonctionnement)		1,1	1,1
<b>Total recettes réelles d'investissement</b>	<b>34,0</b>	<b>6,8</b>	<b>40,8</b>
Dépenses réelles d'investissement hors dette	73,6	7,9	81,4
Restes à réaliser 2019 dépenses d'investissement		0,4	0,4
<b>Total Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>73,6</b>	<b>8,3</b>	<b>81,8</b>
<b>Amortissement de la dette</b>	<b>8,3</b>	<b>-0,4</b>	<b>7,9</b>
<b>Emprunts</b>	<b>38,1</b>	<b>-5,6</b>	<b>32,5</b>
Excédent au 1/1	0,0	8,4	8,4

Endettement au 1/1/2020

87,9 M€

**Conseil Communautaire**

JEUDI 9 JUILLET 2020

# **BUDGETS M4**

**BUDGET ASSAINISSEMENT**

**BUDGET EAU POTABLE**

**BUDGET CRÉMATORIUM**

## BUDGET ASSAINISSEMENT : IMPACT DU BS SUR L'ÉQUILIBRE FINANCIER

- Un équilibre financier maintenu.
- Une épargne brute qui couvre le remboursement de la dette.
- Réduction du besoin d'emprunt inscrit en lien avec le décalage des investissements sur 2021.
- Subventions Agence de l'eau plan de relance à venir.

En millions d'euros - mouvements réels de dépenses et de recettes	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)
	Budget Primitif 2020	BS 2020	Budget Global 2020
Recettes réelles de fonctionnement	12,2	-1,3	10,9
Dépenses réelles de fonctionnement	6,3	0,2	6,5
<b>Epargne brute</b>	<b>5,9</b>	<b>-1,5</b>	<b>4,4</b>
Recettes réelles d'investissement hors dette	2,5	0,0	2,5
<b>Total recettes réelles d'investissement</b>	<b>2,5</b>	<b>0,0</b>	<b>2,5</b>
Dépenses réelles d'investissement	15,2	-7,4	7,7
<b>Total Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>15,2</b>	<b>-7,4</b>	<b>7,7</b>
Amortissement de la dette	3,5	0,4	3,9
<b>Emprunts</b>	<b>10,3</b>	<b>-6,6</b>	<b>3,7</b>
Excédent au 1/1	0,0	1,0	1,0
<b>Endettement au 1/1/2020</b>	<b>59,3 M€</b>		

## BUDGET EAU POTABLE : IMPACT DU BS SUR L'ÉQUILIBRE FINANCIER

- Un équilibre financier maintenu.
- Une réduction du niveau de besoin d'emprunt.

En millions d'euros - mouvements réels de dépenses et de recettes	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)
	Budget Primitif 2020	BS 2020	Budget Global 2020
Recettes réelles de fonctionnement	6,0	-0,5	5,5
Dépenses réelles de fonctionnement	2,8	0,0	2,8
<b>Epargne brute</b>	<b>3,2</b>	<b>-0,5</b>	<b>2,8</b>
Recettes réelles d'investissement hors dette	2,9	0,0	2,9
<b>Total recettes réelles d'investissement</b>	<b>2,9</b>	<b>0,0</b>	<b>2,9</b>
Dépenses réelles d'investissement	17,3	-5,2	12,1
<b>Total Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>17,3</b>	<b>-5,2</b>	<b>12,1</b>
Amortissement de la dette	1,3	0,0	1,3
Emprunts	12,4	-4,4	8,0
Excédent au 1/1	0,0	-0,3	-0,3
<b>Endettement au 1/1/2020</b>	<b>21,5 M€</b>		

# BUDGET CRÉMATORIUM: IMPACT DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE SUR L'ÉQUILIBRE FINANCIER

- Un équilibre maintenu.
- La reprise des résultats antérieurs permet de ramener à zéro l'emprunt inscrit au budget primitif.
- Une absence d'endettement.

En millions d'euros - mouvements réels de dépenses et de recettes	(1) Budget Primitif 2020	(2) BS 2020	(3)=(1)+(2) Budget Global 2020
Recettes de fonctionnement	0,7	0,7	1,4
Dépenses de fonctionnement	0,7	0,7	1,4
<b>Epargne brute</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Recettes d'investissement hors dette	0,1	0,7	0,8
Dépenses d'investissement	2,7	0,2	2,9
Restes à réaliser 2019 dépenses d'investissement		0,004	0,0
<b>Total Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>2,7</b>	<b>0,2</b>	<b>2,9</b>
Amortissement de la dette	0,0	0,0	0,0
Emprunts	2,6	-2,6	0,0
Excédent d'investissement au 1/1	0,0	2,1	2,1
<b>Endettement au 1/1/2020</b>	<b>0,0 M€</b>		