



**COMPTE
ADMINISTRATIF
2018**

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	15
4. SECTION D'INVESTISSEMENT	18
a) Les dépenses d'investissement	18
b) Les recettes d'investissement	21
5. L'ÉPARGNE.....	22
6. LA DETTE	23
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.....	35

INTRODUCTION

Conformément à l'article L.2121.31 du code général des collectivités territoriales, j'ai l'honneur de vous présenter le compte administratif 2018 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 2018 est marqué par la prise de compétence petite enfance, et conservatoire à rayonnement départemental au 1^{er} janvier.

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

Les opérations réalisées au cours de l'exercice 2018 (Incluant le résultat 2017) sont présentées dans le tableau ci-après :

Le résultat global 2018 consolidé avant restes à réaliser est de 8,82 M€ :

23,72 M€ d'excédents sur les budgets hors zones d'activité et aménagement,
14,90 M€ de déficit des zones.

Tableau des Flux – Année 2018 – en dépenses et en recettes :

Sections	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT			TOTAL		
	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
Sens	Réalisé			Réalisé			Réalisé		
BUDGETS									
PRINCIPAL	82 982 921,43	90 792 871,19	7 809 949,76	25 033 428,16	22 977 884,02	-2 055 544,14	108 016 349,59	113 770 755,21	5 754 405,62
EAU	13 084 440,70	16 877 518,49	3 793 077,79	5 273 524,55	4 867 989,49	-405 535,06	18 357 965,25	21 745 507,98	3 387 542,73
ASSAINISSEMENT	9 509 411,61	13 904 094,10	4 394 682,49	7 952 113,52	10 155 857,42	2 203 743,90	17 461 525,13	24 059 951,52	6 598 426,39
ASSAINISSEMENT EX CCPN	1 174 404,25	2 029 630,43	855 226,18	1 404 180,52	3 592 081,85	2 187 901,33	2 578 584,77	5 621 712,28	3 043 127,51
MOBILITES DURABLES	13 951 664,62	14 998 862,60	1 047 197,98	3 430 705,68	6 182 086,29	2 751 380,61	17 382 370,30	21 180 948,89	3 798 578,59
ECONOMIE CCPN	79 988,86	123 476,52	43 487,66	428 001,09	1 119 346,79	691 345,70	507 989,95	1 242 823,31	734 833,36
PEPINIERE SCIENTIFIQUE	453 356,02	483 575,23	30 219,21	558 874,68	1 179 950,58	621 075,90	1 012 230,70	1 663 525,81	651 295,11
SERVICE PUBLIC D'ASST NON COLLECTIF	237 083,63	373 504,22	136 420,59	980 653,94	603 443,92	-377 210,02	1 217 737,57	976 948,14	-240 789,43
Sous-total	121 473 271,12	139 583 532,78	18 110 261,66	45 061 482,14	50 678 640,36	5 617 158,22	166 534 753,26	190 262 173,14	23 727 419,88
ZAC DU LONG BUISSON	150 771,13	208 311,75	57 540,62	4 496 035,67	533 449,00	-3 962 586,67	4 646 806,80	741 760,75	-3 905 046,05
ZAC DU LONG BUISSON - 2	377 420,05	532 059,04	154 638,99	3 205 225,56	352 748,00	-2 852 477,56	3 582 645,61	884 807,04	-2 697 838,57
ZAC DU LONG BUISSON - 3	1 203 965,48	1 203 965,48	0,00	1 230 745,48	0,00	-1 230 745,48	2 434 710,96	1 203 965,48	-1 230 745,48
ZAC ESPACE D'ACTIVITES DE LA ROUGEMARE	381 068,29	694 215,83	313 147,54	66 278,29	1 544 444,28	1 478 165,99	447 346,58	2 238 660,11	1 791 313,53
ZAC LA FOSSE AU BUIS-ST SEBAST.MORSENT	196,00	66 135,94	65 939,94	129 293,63	0,00	-129 293,63	129 489,63	66 135,94	-63 353,69
ZONE D'ACTIVITES LES SURETTES - GRAVIGN	191 242,41	238 779,05	47 536,64	1 941 185,81	0,00	-1 941 185,81	2 132 428,22	238 779,05	-1 893 649,17
ZAC DE CAMBOLLE	283 668,50	255 058,34	-28 610,16	4 047 810,60	481 250,00	-3 566 560,60	4 331 479,10	736 308,34	-3 595 170,76
ZONE D'ACTIVITES MISEREY	76 064,95	118 001,14	41 936,19	284 072,61	0,00	-284 072,61	360 137,56	118 001,14	-242 136,42
ZAC CENTRE BOURG-ST SEBASTIEN DE MORSENT	0,00	0,00	0,00	6 581,92	0,00	-6 581,92	6 581,92	0,00	-6 581,92
ZAC VALLON FLEURI - ST SEBAST MORSENT	126 504,08	327 350,68	200 846,60	3 192 671,82	213 246,00	-2 979 425,82	3 319 175,90	540 596,68	-2 778 579,22
ZAC DU VALLOT ARNIERES SUR ITON	219 181,69	217 905,68	-1 276,01	516 492,70	0,00	-516 492,70	735 674,39	217 905,68	-517 768,71
ZONE D'ACTIVITES LES LONGS CHAMPS - FAUV	802,00	0,00	-802,00	0,00	0,00	0,00	802,00	0,00	-802,00
ZONE D'ACTIVITES LE FLOQUET - SACQUENVILLE	209,00	306,00	97,00	0,00	120,00	120,00	209,00	426,00	217,00
ZONE D'ACTIVITES GAUVILLE PARVILLE	40 739,70	38 569,70	-2 170,00	37 529,70	21 038,05	-16 491,65	78 269,40	59 607,75	-18 661,65
ZA MARCILLY	208 860,00	251 584,65	42 724,65	0,00	208 206,00	208 206,00	208 860,00	459 790,65	250 930,65
ZA DROISY	190,00	0,00	-190,00	0,00	0,00	0,00	190,00	0,00	-190,00
Sous-total	3 260 883,28	4 152 243,28	891 360,00	19 153 923,79	3 354 501,33	-15 799 422,46	22 414 807,07	7 506 744,61	-14 908 062,46
TOTAL	124 734 154,40	143 735 776,06	19 001 621,66	64 215 405,93	54 033 141,69	-10 182 264,24	188 949 560,33	197 768 917,75	8 819 357,42

Tableau des résultats y compris restes à réaliser :

	BUDGETS	INVT	FCT	GLOB	RESTE A REALISER D	RESTE A REALISER R	CONSOLIDE
BPAL	PRINCIPAL	- 2 055 544,14	7 809 949,76	5 754 405,62	18 539 480,04	18 176 095,28	5 391 020,86
EAU	EAU	- 405 535,06	3 793 077,79	3 387 542,73	1 503 461,13	35 563,60	1 919 645,20
ASSNT	ASSAINISSEMENT	2 203 743,90	4 394 682,49	6 598 426,39	2 866 165,68	358 784,30	4 091 045,01
SPAC	ASSAINISSEMENT ex CCPN	2 187 901,33	855 226,18	3 043 127,51	-	-	3 043 127,51
MOBD	MOBILITES DURABLES	2 751 380,61	1 047 197,98	3 798 578,59	1 216 762,19	5 132,00	2 586 948,40
SPANC	SPANC	- 377 210,02	136 420,59	- 240 789,43	225 122,01	267 620,97	- 198 290,47
ECO	ECONOMIE ex CCPN	691 345,70	43 487,66	734 833,36	32 723,39	-	702 109,97
BIOPEP	BIO PEPINIERE	621 075,90	30 219,21	651 295,11	693,03	-	650 602,08
Sous-total		5 617 158,22	18 110 261,66	23 727 419,88	24 384 407,47	18 843 196,15	18 186 208,56
ZACL B1	ZAC LONG BUISSON 1	- 3 962 586,67	57 540,62	- 3 905 046,05	-	-	- 3 905 046,05
ZACL B2	ZAC LONG BUISSON 2	- 2 852 477,56	154 638,99	- 2 697 838,57	60,00	-	- 2 697 838,57
ZACL B3	ZAC LONG BUISSON 3	- 1 230 745,48	-	- 1 230 745,48	3 075 348,85	-	- 4 306 094,33
ZAC R	ZAC ROUGEMARE	1 478 165,99	313 147,54	1 791 313,53	14 136,71	504 900,00	2 282 076,82
ZAC FAB	ZAC FOSSE AUX BUIS	- 129 293,63	65 939,94	- 63 353,69	-	370,00	- 62 983,69
ZA LS	ZA LES SURETTES	- 1 941 185,81	47 536,64	- 1 893 649,17	8 155,00	5 753,56	- 1 896 050,61
ZAC DC	ZAC DE CAMBOLLE	- 3 566 560,60	- 28 610,16	- 3 595 170,76	23 065,00	600,00	- 3 617 635,76
ZAM	ZAC MISEREY	- 284 072,61	41 936,19	- 242 136,42	628 122,44	-	- 870 258,86
ZAC CB	ZAC CENTRE BOURG	- 6 581,92	-	- 6 581,92	-	-	- 6 581,92
ZAC VF	ZAC VALLON FLEURI	- 2 979 425,82	200 846,60	- 2 778 579,22	142 397,25	-	- 2 920 976,47
ZAC DV	ZAC DU VALLOT	- 516 492,70	- 1 276,01	- 517 768,71	-	1 020,00	- 516 748,71
ZA DLC	ZA DES LONGS CHAMPS	-	802,00	-	802,00	-	802,00
ZA LF	ZA LE FLOQUET SACQUENVILLE	120,00	97,00	217,00	-	-	217,00
ZA GP	ZA GAUVILLE PARVILLE	- 16 491,65	- 2 170,00	- 18 661,65	3 314,17	-	- 21 975,82
ZA Ma	ZA MARCILLY	208 206,00	42 724,65	250 930,65	20 438,02	-	230 492,63
ZA D	ZA DROISY	-	- 190,00	- 190,00	2 884,00	-	- 3 074,00
Sous-total		-15 799 422,46	891 360,00	-14 908 062,46	3 917 921,44	512 643,56	-18 313 340,34
		-10 182 264,24	19 001 621,66	8 819 357,42	28 302 328,91	19 355 839,71	- 127 131,78

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).

Le tableau ci-après présente de manière synthétique les grands équilibres du compte administratif 2018 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 2017 à hauteur de 5 013 300 € et du résultat d'exécution de l'exercice 2018 à hauteur de 2 796 650 €. Ainsi, le résultat de fonctionnement se clôture avec un excédent de 7 809 950 €.

EPN			
LES CHIFFRES CLÉS DU CA 2018			
FONCTIONNEMENT			
<i>Dépenses réelles</i>		<i>Recettes réelles</i>	
	77 561 512,50		85 148 173,00
011 - Ch à caractère général	10 869 720,49	70 - Ventes diverses	8 676 713,42
012 - Dép de personnel	33 192 084,26	73 - Impôts et taxes	54 141 042,17
65 - Subventions & Charges de gestion courante	12 160 462,66	74 - Dotations & Participations	21 785 912,56
66 - Charges financières	1 539 397,26	75 - Produits de gestion courante	35 911,90
67 - Charges exceptionnelles	172 113,80	76 - Produits financiers	0,00
68 - Provisions		013 - Atténuation de charges	242 511,77
014 - Atténuation de produits	19 627 734,03	77 - Produits exceptionnels	266 037,99
<i>Dépenses d'ordre</i>		<i>Recettes d'ordre</i>	
	5 421 408,93		631 398,19
TOTAL DF	82 982 921,43	TOTAL RF	85 779 571,19
Résultat 2018 de la section de fonctionnement			2 796 649,76
Résultat antérieur reporté : excédent			5 013 300,19
Résultat de clôture section de fonctionnement			7 809 949,95
INVESTISSEMENT			
<i>Dépenses réelles</i>		<i>Recettes réelles</i>	
	24 402 029,97		13 706 223,77
20 - Immobilisations corporelles	1 266 052,31	13 - Subvention d'investissement (hors 138)	638 638,66
13 - Subventions d'investissement annulation	23 469,40	21 - Immobilisations corporelles	0,00
204 - Subventions d'équipement versées	4 047 925,46	23 - Immobilisation en cours	0,00
21 Immobilisations corporelles	12 509 086,03	16 - Emprunts	10 000 000,00
23 - Immobilisations en cours	502 807,09	<i>Mouvement trésor OCLT</i>	0,00
27 - Autres immobilisations financières	1 568 413,00	10 - Apport, dotations et réserves	1 094 530,00
16 - Remboursement de capital	4 484 276,68	1068 - Excédent de fonds capitalisés	1 961 355,11
<i>Mouvement trésorerie OCLT</i>	0,00		
<i>Dépenses d'ordre</i>		<i>Recettes d'ordre</i>	
	631 398,19		5 421 408,93
TOTAL DI	25 033 428,16	TOTAL RI	19 127 632,70
Résultat 2018 de la section d'investissement			-5 905 795,46
Résultat antérieur reporté : déficit			3 850 251,32
Résultat hors restes à réaliser			-2 055 544,14
Pour info : excédent 2018 avant les restes à réaliser : (1) + (2)			5 754 405,81
RESTES À RÉALISER (RAR)			
<i>Dépenses</i>	18 539 480,04	<i>Restes à réaliser net</i>	363 384,76
<i>Recettes</i>	18 176 095,28		
Résultat avant affectation			-2 418 928,90
Résultat global de clôture			5 391 021,05

Le résultat d'investissement (report inclus) sera financé par l'affectation de résultat de fonctionnement qui participe ainsi à la diminution du recours global à l'emprunt.

EPN - CHIFFRES CLES COMPARAISON DU CA 2017-2018		
EPN 2017	EPN 2018	VARIATION
Indicateurs	Indicateurs	Indicateurs
Autofinancement brut 5 024 518	Autofinancement brut 7 586 661	Variation Autofinancement brut 2 562 142
<u>Autofinancement brut / RRF</u> 6,5%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 8,9%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 2,4%
Remboursement du capital 3 774 453	Remboursement du capital 4 484 277	Remboursement du capital 709 824
Autofinancement net 1 250 065	Autofinancement net 3 102 384	Autofinancement net 1 852 319
Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2017	Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2018	Besoin emprunt pour équilibrer investissement
8 974 216	15 905 795	6 931 580
<i>Encours de dette CA 2017</i> 66 237 707	<i>Encours de dette CA 2018</i> 71 757 311	<i>Variation Encours de dette</i> 5 519 604
Ratios bancaires	Ratios bancaires	Ratios bancaires
<u>Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut)</u> 13,2 ans	<u>Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut)</u> 9,5 ans	<u>Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut)</u> -3,7 ans
<u>Encours / RRF</u> 0,85	<u>Encours / RRF</u> 0,75	<u>Encours / RRF</u> -0,10
<u>Dette / habitant</u> 563 €	<u>Dette / habitant</u> 617 €	<u>Dette / habitant</u> 53 €

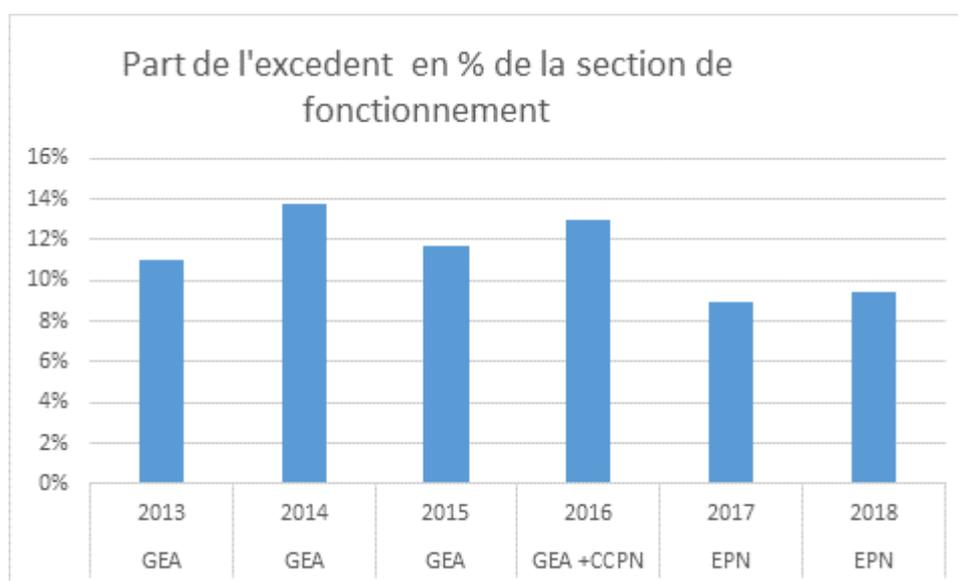
On constate une forte hausse de l'autofinancement net : + 1,85 M€ qui s'explique par une évolution plus dynamique des recettes de fonctionnement que l'évolution des dépenses de fonctionnement.

La baisse de 3,7 années de remboursement est liée à l'amélioration de l'autofinancement,

2. FOCUS SUR L'EVOLUTION DES EXCEDENTS SUR LA PERIODE 2013 A 2018

L'évolution des excédents, en particulier depuis une consolidation du périmètre après la fusion en 2016, démontre entre les exercices 2017 et 2018 une meilleure prévision budgétaire avec des taux d'exécution budgétaire en forte hausse de 97.6% en section de fonctionnement pour les dépenses pour des taux d'emploi des dépenses d'équipement (mandatés + engagés) passant de 79,9% à 91,4%.

3. SECTION DE FONCTIONNEMENT



a) Taux de réalisation

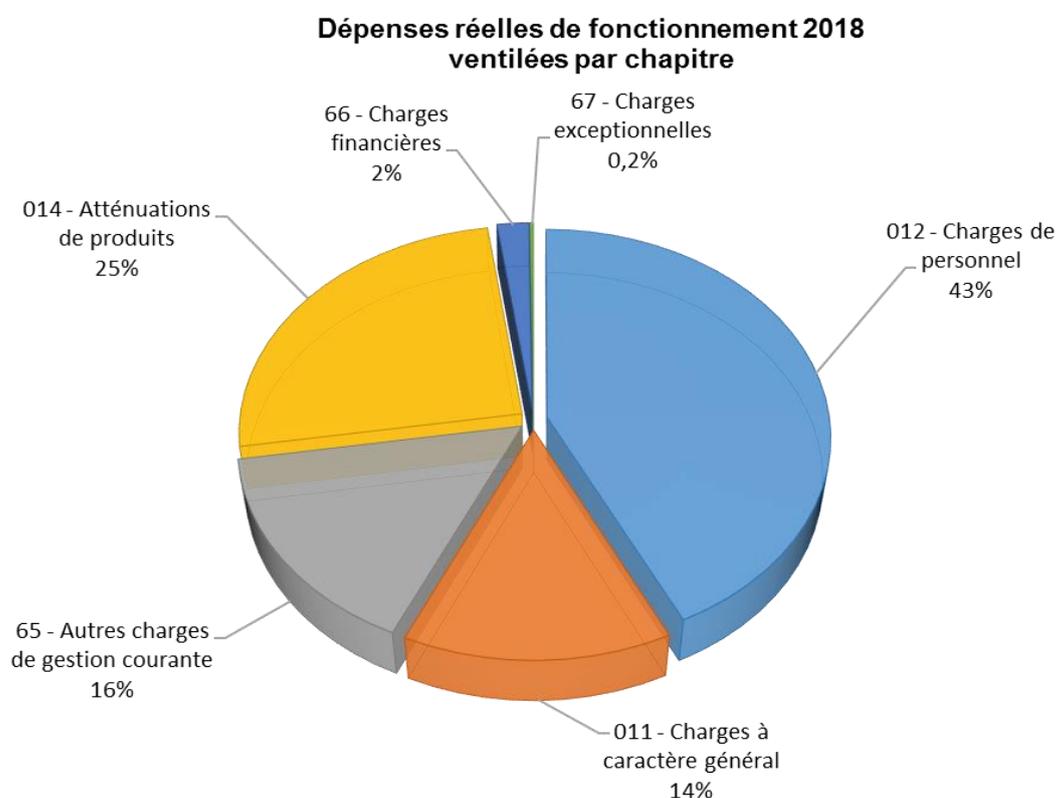
En 2018, le taux de réalisation de la section de fonctionnement est pour les dépenses réelles de 97,6 % (77 561 513 €) et pour les recettes réelles de 100,7 % (85 148 130 €).

b) Les dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement progressent de 6,6 % par rapport au compte administratif 2017. Cela s'explique essentiellement par l'évolution des compétences et de périmètre.

Dépenses réelles de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% réalisation 2017
		2017	2018			
Charges à caractère général - 011	12 395 787	9 222 555	10 869 720	1 647 165	17,9%	87,7%
Charges de personnel - 012	33 281 850	23 214 458	33 192 084	9 977 626	43,0%	99,7%
Atténuations de produits - 014	19 628 874	25 670 145	19 627 734	-6 042 411	-23,5%	100,0%
Autres charges de gestion courante - 65	12 326 263	12 288 042	12 160 463	-127 579	-1,0%	98,7%
S/total gestion des services	77 632 774	70 395 200	75 850 001	5 454 801	7,7%	97,7%
Charges financières - 66	1 638 050	1 621 043	1 539 397	-81 646	-5,0%	94,0%
Charges exceptionnelles - 67	195 000	716 551	172 114	-544 437	-76,0%	88,3%
Dépenses réelles de fonctionnement	79 465 824	72 732 794	77 561 513	4 828 719	6,6%	97,6%
Dotation aux amortissements et aux provisions - 68	5 920 433	5 147 780	5 299 585	151 805	2,9%	89,5%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	0	4 400	121 824	117 424	2668,7%	0,0%
Dépenses imprévues - 022	50 000	0	0	0	0,0%	0,0%
Virement à la section d'investissement - 023	5 049 532	0	0	0	0,0%	0,0%
TOTAL DEPENSES	90 485 789	77 884 974	82 982 921	5 097 947	6,5%	91,7%
DRF + 68	85 386 257	77 880 574	82 861 098	4 980 524	6,4%	97,0%

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



Les charges à caractère général (011) progressent de 17,9 % (+ 1 647 165 €).

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

NATURE	PRINCIPALES CHARGES GENERALES	Réalisé 2018	EVOLUTION 2017 / 2018
60611	EAU	144 802 €	
60612	ELECTRICITE	438 382 €	
60613	CHAUFFAGE	168 200 €	
60621	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	2 689 €	
60622	CARBURANTS	879 619 €	
60623	ALIMENTATION	142 086 €	
60628	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	372 €	
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN	22 480 €	
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	91 535 €	
60633	FOURNITURES DE VOIRIE	371 834 €	
60636	VETEMENTS DE TRAVAIL	25 925 €	
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	33 003 €	
6065	LIVRES ET DISQUES	1 709 €	
6067	FOURNITURES SCOLAIRES	7 684 €	
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	600 250 €	
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICE	2 301 085 €	
6132	EPFN REDEVANCE D'OCCUPATION	22 959 €	
6135	LOCATION DE MATERIEL	460 096 €	
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	5 208 €	
61521	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR TERRAINS	30 386 €	
61522	ENTRETIEN BATIMENTS	19 906 €	
61523	ENTRETIEN VOIE ET RESEAUX	861 023 €	
6155	ENTRETIEN REPARATIONS SUR BIENS MOBILIERS	424 838 €	
6156	MAINTENANCE	707 582 €	
616	PRIMES D'ASSURANCES	355 540 €	
617	ETUDES ET RECHERCHES	262 435 €	
6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	8 572 €	
6184	FRAIS DE FORMATION	76 351 €	
6185	FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	- €	
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	410 975 €	
622	REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	223 089 €	
623	PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIONS PUBLIQUES	488 299 €	
624	TRANSPORT DE BIENS ET TRANSPORT COLLECTIF	39 435 €	
6251	FRAIS DE DEPLACEMENT	18 596 €	
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT	2 856 €	
6256	MISSIONS	6 262 €	
6257	RECEPTIONS	3 960 €	
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	101 749 €	
6262	FRAIS POSTAUX ET COMMUNICATION	130 278 €	
627	FRAIS BANCAIRES	39 001 €	
6281	CONCOURS DIVERS	82 516 €	
6282	GARDIENNAGE	- €	
6283	FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	147 610 €	
6287	REMBOURSEMENT DE FRAIS	453 482 €	
635	AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (IMPOTS)	210 675 €	
637	AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISEMES)	44 388 €	
TOTAL CHAPITRE 011 Charges à caractère générale		10 869 720 €	

En 2018 les principales variations de charges générales par rapport au CA 2017 sont les suivantes :

☞ Eau = + 51 893 €. Hausse pour partie liée à la prise de compétence petite enfance et CRD au 01.01.2018.

☞ Electricité = + 93 990 €. Hausse de 30 k€ environ liée à la prise de la compétence petite enfance et au CRD au 01.01.2018.

☞ Chauffage = - 135 404 €. Cette baisse est essentiellement liée à un reclassement par rapport à 2017 : pour la piscine, EPN ne paie pas directement la consommation d'énergie, mais une température cible il s'agit donc d'une prestation de service. Cette dépense en 2018, compte tenu de la création du marché à la nature 6156 a été reclassée à la nature 6156 augmentant cette dernière d'autant.

☞ Carburant = + 38 821 €. La hausse s'explique en partie par l'extension du territoire au 1^{er} janvier 2018 et par l'augmentation du prix du carburant.

☞ Alimentation : + 46 306 €. Cette hausse est essentiellement liée au transfert de compétence petite enfance au 1^{er} janvier 2018 (impact : 93 k€).

☞ Fournitures de petit équipement = + 20 780 €. Cette hausse est notamment liée aux cartes SPI et Celego Calypso (impact 34 k€).

☞ Autres matières et fournitures = + 125 046 €. Cette hausse, est liée au cumul des éléments suivants :

- Prise de la compétence petite enfance : impact de 33 k€,
- Effet stock pour le service déchets : en 2016, un nombre important de sacs à déchets verts avaient été achetés, minorant ainsi les achats 2017. En 2018, les stocks étant consommés il a été nécessaire de réapprovisionner : impact de 17 k€,
- Dépenses de pièces détachées pour le parc motorisé supérieures de 93 k€ par rapport à 2017. L'augmentation correspond, d'une part, à la volonté de prioriser la régie plutôt que l'externalisation. Il convient de rappeler l'augmentation du volume du parc EPN depuis Janvier 2017 implique une augmentation des coûts de fonctionnement de ce dernier. L'augmentation est maîtrisée en renforçant la régie afin d'éviter une envolée de l'enveloppe «Entretien matériel garage », et d'autre part aux décisions de maintenir impérativement en fonction des véhicules vieillissants, par soucis de continuité de service publique et en fonction des capacités d'investissement d'EPN.

☞ Contrats de prestation de service = + 602 072 €.

Cette hausse s'explique notamment par :

- La prise de compétence petite enfance (175 k€) et CRD à hauteur de 5 k€,
- Les prestations de service des ALSH (accueil de loisirs sans hébergement) : + 173 k€. Cette augmentation est liée à plusieurs facteurs : sous évaluation du rattachement 2017 à hauteur de 30 k€, et prise en charge de dépenses sur cette nature de charges qui étaient considérées comme des mises à disposition en 2017.
- Les prestations de service en lien avec le traitement des déchets (+ 44 k€) du fait de l'extension de périmètre,
- Des contrats de prestation de service dans le domaine de l'informatique (+103 k€) et notamment une prestation de développement de téléservice, services cloud...
- La communication spécifiquement liée au festival CSALP pour 50 k€,
- Des prestations en faveur du développement économique et notamment la conception de vidéo visant à mettre en avant le territoire, et l'évolution du portail du développement économique (impact : + 20 k€)

- ☞ Entretien voie et réseaux = + 204 699 €. Ce poste comprend essentiellement des dépenses liées à la propreté et à l'entretien des espaces verts et à l'entretien des ouvrages. La hausse se décompose comme suit :
- Hausse de 83 k€ des dépenses d'entretien des espaces verts des zones d'activité et des entrées de ville qui s'explique en partie par l'extension de périmètre,
 - Hausse de 118 k€ relative à l'entretien des réseaux qui s'explique notamment par l'extension de périmètre,
- ☞ Maintenance = + 345 968 €. Cette variation résulte des éléments suivants :
- parmi les dépenses de maintenance figurent notamment le pompage, le traitement et le transport de lixiviat. Ces dépenses varient notamment en fonction des conditions climatiques ; elles varient de + 68 K€ entre 2017 et 2018,
 - + 135 k€ liés à un changement de nature comptable des dépenses du contrat de chauffe (cf commentaire précédent sur la nature 60613)
- ☞ Prime d'assurance = - 53 999 €. Cette baisse est liée à la renégociation du contrat d'assurance, et à la sensibilisation des agents aux bonnes pratiques.
- ☞ Etudes et recherches = + 262 435 €,
- ☞ Frais de formation = + 76 351 €,
- ☞ Autres frais divers = - 184 014 €. Cette variation est notamment due à des ajustements techniques entre l'exercice 2017 et 2018 afin de mieux répondre aux exigences comptables, certaines dépenses étant désormais constatées en prestations de services.
- ☞ Transport de biens et transport collectif = - 57 619 €. Cette baisse des dépenses concernent essentiellement le Musée, avec des frais de transport importants en 2017 du fait de l'exposition une renaissance en Normandie.
- ☞ Frais postaux et communication = + 45 401 €. Cette variation est essentiellement liée aux abonnements et consommations mobiles , connexions internet et lignes techniques. Ceci s'explique notamment par le transfert des compétences petite enfance et CRD.
- ☞ Frais bancaires = + 23 462 €. Cette augmentation est liée à plusieurs éléments : compte tenu de la prise de compétence petite enfance, les frais liés aux régies sont plus élevés. Par ailleurs, en 2017, une partie des commissions de non utilisation et de mise en place a été constatée au chapitre 66.
- ☞ Concours divers = + 60 145 €. La hausse s'explique par des adhésions inexistantes en 2017 : Normandie impressionniste, CAUE 27, Villes et banlieues, ADCF (pour ces 3 dernières, 2017 et 2018 ont été pris en charge en 2018).
- ☞ Gardiennage = - 90 000 €. Il existait jusqu'en 2017 une convention de gardiennage concernant l'hôtel d'agglomération. Ces charges passent désormais dans les frais de mise à disposition de personnel.
- ☞ Remboursement de frais = + 380 444 €. Cette hausse est liée à plusieurs facteurs :
- les conventions liées à l'entretien des trottoirs ont été reclassées en 2018 (en 2017 elles figuraient au chapitre 012, dans le personnel mis à disposition : impact de 70 k€).
 - Par ailleurs les rattachements liés aux fluides de 2017 étaient sous évalués de 10 k€, du fait de l'extension de périmètre, une convention a été mise en place avec la déchetterie de Mercey

- En 2016 le rattachement lié à la convention avec la déchetterie d'Ivry la bataille était sur-évalué, ainsi la dépense de 2017 s'est trouvée amoindrie de 100 k€. Par ailleurs, le rattachement de 2017 a été sous-évalué de 100 k€ soit un impact total de 200 k€.
- ☞ Autres impôts taxes et versements assimilés = + 39 751 €. La hausse est majoritairement liée à la cotisation FIPHP.

Les dépenses de personnel (012)

Dans un contexte contraint 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). S'il est indispensable de maîtriser la masse salariale, il est aussi nécessaire de veiller à la modernisation et l'efficacité de notre organisation au service des agents et des usagers tout en développant une culture commune de gestion RH.

Les dépenses de personnel (chapitre 012) du budget principal, se sont élevées en 2018 à 33 192 084 €, soit 42,79 % de l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement (77 561 513 €), contre 23 214 458 € au compte administratif 2017.

Afin d'être à périmètre comparable, il y a toutefois lieu de prendre en compte les transferts de compétences (petite enfance et conservatoire) au 1^{er} janvier 2018 qui ont occasionné une hausse importante des charges de personnel (7,5 millions d'euros) en 2018. Le transfert de personnels petite enfance des syndicats (Libellule, Cap Nord-Est et Cigale) qui disposaient de cette compétence représente un montant de 1 480 000 €.

Par ailleurs, de nombreux services et directions ont été mutualisés au cours de l'exercice 2018, parachevant ainsi le schéma de mutualisation entre la Ville d'Evreux et Evreux Portes de Normandie ce qui a impacté l'évolution du chapitre 012 :

- service prévention et sûreté : 69 827 €
- service éclairage public : 19 974 €
- service énergie et climat : 40 568 €
- direction des accueils et services internes : 10 985 €
- direction énergie et climat : 20 161 €
- stationnement et domaine public : 2 743 €
- service des archives : 25 089 €
- direction paysages, nature et espaces verts : 104 626 €
- direction architecture et bâtiments : 129 119 €.

La hausse de la masse salariale en 2018 liée aux mutualisations s'élève donc à 423 082 €.

En outre, le glissement vieillesse technicité qui comprend les avancements d'échelon, les avancements de grade, les promotions internes et l'effet de noria représente un impact sur la masse salariale d'environ 350 000 €.

Enfin, le coût lié aux remplacements d'agents indisponibles physiquement et les recrutements effectués au cours de l'année 2018 représente un montant d'environ 200 000 €. La hausse observée résulte essentiellement des moyens non permanents accordés

Pour 2019, le dialogue de gestion entre la DRH et l'ensemble des directions permettra d'enclencher une dynamique visant à la maîtrise des effectifs tout en garantissant un service public de qualité au profit des usagers.

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). Compte tenu du transfert des compétences petite enfance et CRD, les attributions de compensation versées aux communes ont été réduites.

Ainsi, celles-ci passent de 22 196 424 € en 2017 à 16 397 881 € en 2018 soit une variation de – 5 798 543 €.

Le chapitre 014 comprend également le reversement du Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC).

En 2017, le FPIC reversé par l'ex GEA s'élevait à 153 786 € contre 0 € en 2018.

Le critère déterminant dans la variation favorable de cette dotation repose sur le Potentiel financier agrégé / habitant. Ainsi, plus la population est importante, plus cet agrégat sera faible.

Le FPIC collecté en recettes (chapitre 73) s'élevait en 2017 à 1 146 838 € et en 2018 à 1 288 469 € soit une progression de + 141 631 €.

Les autres charges de gestion courante (65)

Elles correspondent aux dépenses de fonctionnement effectuées au profit d'organismes extérieurs. Ces dépenses baissent de 1 % (- 127 579 €) par rapport au CA 2017.

L'essentiel de la baisse correspond aux subventions versées aux budgets annexes :

- pépinière scientifique (- 631 187 €)
- mobilités durables (- 2 091 811 €).

Cette baisse est malheureusement absorbée par la hausse des factures versées au SETOM (2 478 586 €) essentiellement due à ses augmentations tarifaires.

Par ailleurs, les subventions de fonctionnement se décomposent comme suit :

	2018		2018
Attractivité et tourisme	227 000 €	Développement durable	3 500 €
ASS SPORTIVE AUTO CLUB ANDRESIEN	30 000 €	ALEGRA	3 500 €
LE TANGRAM	60 000 €	Sport	26 000 €
NORMANDY ROCK	80 000 €	EVREUX VOLLEY BALL	20 000 €
FONDATION OEUVRES SOCIALES AIR	57 000 €	SAINT SEBASTIEN SPORTS	6 000 €
Compétitivité des entreprises	78 138 €	Emploi et insertion	353 922 €
COSMETIC VALLEY	15 000 €	ASS POUR DROIT A L INITIATIVE	5 000 €
INITIATIVE EURE	23 000 €	CURSUS	98 000 €
BOURSE AUX PEPINS DE LA SMART'UP	2 138 €	L'ABRI	15 000 €
GRPT INTERPROFESSIONNEL VALLEE E	3 000 €	MISSION LOCALE PAYS EVREUX	103 922 €
NOV@LOG	5 000 €	SOLIDARITES INSERTIONS	2 000 €
UNION FEDERALE AGRICOLE DE L EURE	30 000 €	WIMOOV	130 000 €
Contractualisation et financement	6 000 €	Environnement	14 649 €
LA MAISON DE L'EUROPE DE L'EURE	6 000 €	CONSERVATOIRE D'ESPACE NATUREL NORMANDIE SEINE	14 649 €
Petite enfance	15 500 €	Enseignement supérieur	93 500 €
JEANNE D ARC EVREUX	4 500 €	ASSOCIATION BUDIE	1 500 €
LA FARANDOLE ASSOCIATION	11 000 €	ASSOCIATION DCG A.BRIAND	500 €
Contrat de Ville	379 747 €	ASSOCIATION DE LA FONDATION	3 500 €
ACCUEIL SERVICE	700 €	ASSOCIATION DES ETUDIANTS DU DIP	1 000 €
AIDE DEVELOPPEMENT NOUVEAUTE	5 750 €	BDE ESCCIE	3 000 €
AJM	19 000 €	MAISON DE L'ENFANT ET DES DECOUV	7 000 €
AL WAFA UNION DES FEMMES POUR LA	3 500 €	PLATE FORME TECHN EVREUX	11 000 €
ALEGRA	34 800 €	POLEPHARMA	50 000 €
AMICALE DE NAVARRE	42 500 €	PRAXENS	16 000 €
AMICALE DE SAINT MICHEL	12 000 €	Habitat	7 000 €
AMICALE LAIQUE D'EVREUX EST	35 134 €	ADIL	3 500 €
ASS DU PROJET SOCIAL SIVU	33 000 €	HABITAT ET HUMANISME	3 500 €
ASS REGIE DES QUARTIERS	3 000 €		3 500 €
ASSOCIATION DE LA FONDATION	3 500 €	AMICALE DES RETRAITES	2 500 €
ASSOCIATION SOLIDARITE CITOYENNE	11 500 €	AMICALE DU PERSONNEL EVREUX VILL	1 000 €
ATHLETVILLE	2 000 €	<i>Ecart entre les charges rattachées au titre de l'ex CCPN et les mandats émis</i>	- 772 €
CCAS	48 600 €		1 207 684 €
CIDFF EURE	7 080 €		
CIGALE SIVU	10 000 €		
COLLEGE 7 EPIS	861 €		
COLLEGE GEORGES POLITZER	3 000 €		
COLLEGE PABLO NERUDA	2 500 €		
COLLEGE PAUL BERT	1 900 €		
COMMUNE DU BOIS LE ROI	1 000 €		
CONCEPTIC	25 500 €		
DECLIC CLASSIC	6 000 €		
FAMILLES TRAUMATISES CRANIENS	1 500 €		
FEMMES EN ACTION	3 000 €		
INITIATIVES POSITIVES	3 022 €		
JEANNE D ARC EVREUX	9 000 €		
LA FARANDOLE ASSOCIATION	7 000 €		
L'ABRI	2 000 €		
LES MYOSOTIS	700 €		
MAISON DE L ENFANT ET DES DECOUV	11 500 €		
MAISON DES JEUNES ET CULTURE	5 000 €		
PAROLE ET SENS	3 000 €		
PRINCIPE ACTIF	4 000 €		
RELAIS ENFANTS-PARENTS EN MILIEU	700 €		
REP DE NETREVILLE	6 000 €		
REP MADELEINE	2 500 €		
RESEAUX RECIPROQUES	2 000 €		
SIVU LIBELLULE	5 000 €		
VIENS DANS MA BULLE	1 000 €		

Les charges financières (chapitre 66) réduisent de 81 646 €, soit - 5 %.

Cette baisse de charges financières est liée :

- au remboursement des emprunts plus rapide que la souscription de nouveaux emprunts,
- à des renégociations d'emprunts.

La structure de dette est favorable puisque la majorité de l'encours se situe dans un classement 1A à 1D, soit de risque faible à modéré.

Les charges exceptionnelles (chapitre 67) comprennent essentiellement :

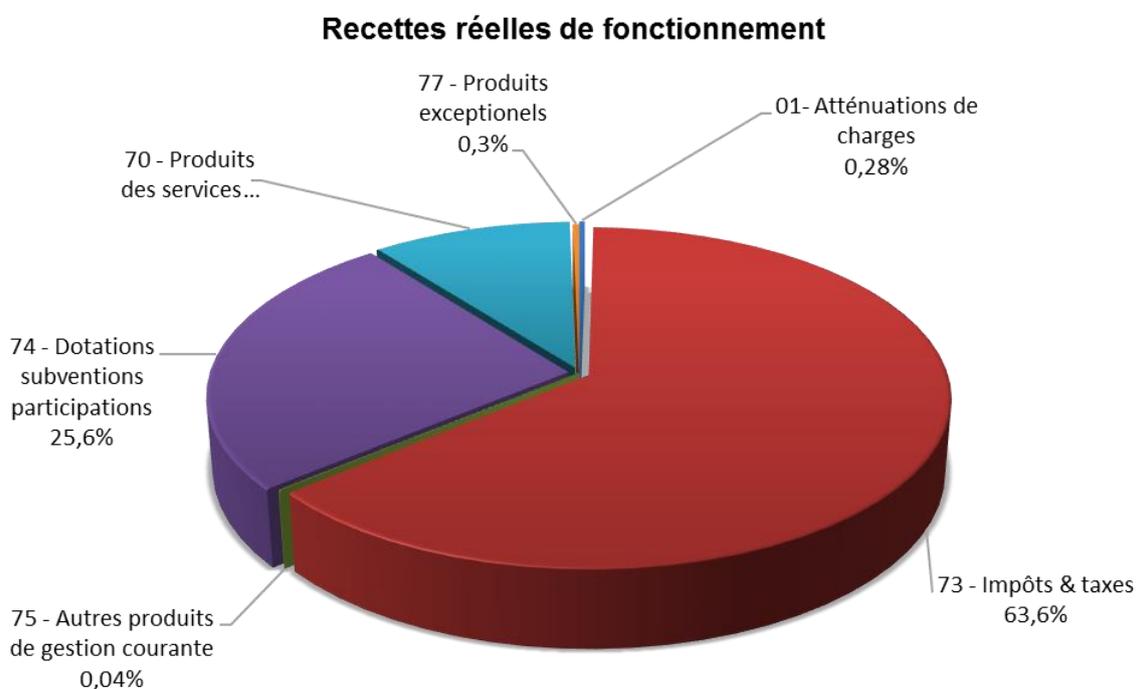
- la subvention d'exploitation 2018 versée à Q-Park : 135 765 €
- et les annulations de titres sur exercice antérieur

c) Les recettes

Le montant total des recettes réelles de fonctionnement s'accroît entre l'exercice 2017 et l'exercice 2018 de 7 390 817 € soit une hausse de 9,5%.

Recettes réelles de fonctionnement	CREDITS OUVERTS 2018	TITRES		Variation 2017/2018	Evolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017 EPN	2018 EPN			
Atténuations de charges - 013	209 000	392 856	242 512	-150 344	-38,3%	116,0%
Produits des services - 70	8 478 000	7 319 180	8 676 713	1 357 533	18,5%	102,3%
Impôts et taxes - 73	54 157 534	51 698 003	54 141 042	2 443 039	4,7%	100,0%
Dotations, subventions, participations - 74	21 381 764	17 236 523	21 785 913	4 549 389	26,4%	101,9%
Autres produits de gestion courante - 75	215 010	675 887	35 912	-639 975	-94,7%	16,7%
S/total recettes de gestion des services	84 441 308	77 322 450	84 882 092	7 559 642	9,8%	100,5%
Produits exceptionnels - 77	129 000	434 863	266 038	-168 825	-38,8%	206,2%
Recettes réelles de fonctionnement	84 570 308	77 757 313	85 148 130	7 390 817	9,5%	100,7%
Reprise de Provisions - 78	0	0	0	0	0,0%	0,0%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	902 181	956 810	631 398	-325 412	0,0%	70,0%
Excédents ou déficits reportés - 002	5 013 300	6 145 507	5 013 300	-1 132 207	-18,4%	100,0%
TOTAL RECETTES	90 485 789	84 859 629	90 792 828	5 933 199	7,0%	100,3%
RDF+78	84 570 308	77 757 313	85 148 130	7 390 817	9,5%	100,7%

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



Cette augmentation est essentiellement liée aux chapitres 74 – dotations subventions participations et 73 – Impôts et taxes : + 6 992 428 € soit une progression de 31,1 % .

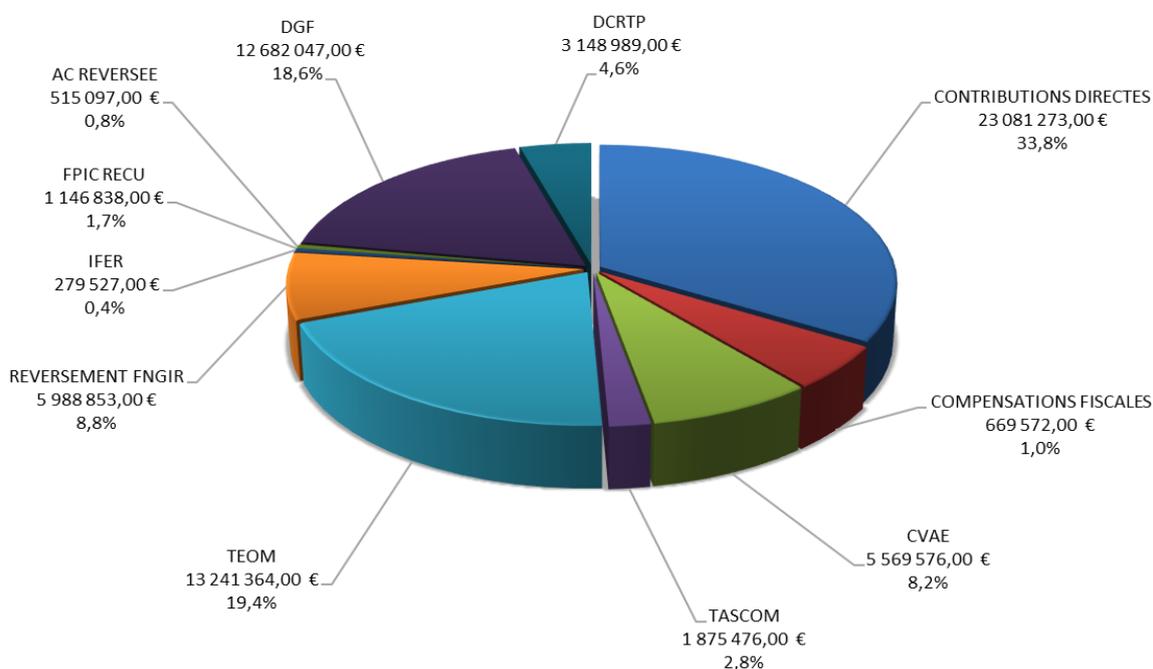
Nature	Libellé	EPN 2018		VARIATION	
73111	CONTRIBUTIONS DIRECTES	24 593 851 €	33,8%	1 512 578,00 €	6,6%
7483	COMPENSATIONS FISCALES	3 849 996 €	5,3%	3 180 424,00 €	475,0%
73112	CVAE	5 940 776 €	8,2%	371 200,00 €	6,7%
73113	TASCOM	1 494 108 €	2,1%	- 381 368,00 €	-20,3%
7331	TEOM	14 470 817 €	19,9%	1 229 453,00 €	9,3%
73221	Reversement FNGIR	5 715 174 €	7,8%	- 273 679,00 €	-4,6%
73114	IFER	293 660 €	0,4%	14 133,00 €	5,1%
7323	FPIC RECU	- €	0,0%	- 1 146 838,00 €	-100,0%
73211	AC REVERSEE	344 187 €	0,5%	- 170 909,83 €	-33,2%
74124+74126	DGF	12 972 455 €	17,8%	290 408,00 €	2,3%
748313	DCRTP	3 148 989 €	4,3%	- €	0,0%
		72 824 013 €	100,0%	4 625 401,17 €	6,8%

Ainsi concernant les ressources de fiscalité et dotations on constate une hausse de 6,8% . Pour les seules contributions directes, la hausse de recettes est de 1 513 k€ soit 6,6%.

89,2 % des ressources de fonctionnement réelles du budget principal dépendent de la fiscalité locale (63,8 %) et des dotations de l'Etat (25,6%).

Les recettes d'impôts et taxes (chapitre 73) représentent un montant total de 54 141 k€ et se décomposent comme suit :

PANIER DES RESSOURCES 2018
Fiscalité & Dotations



Les recettes de contributions directes croissent de 1 512 578 € par rapport à l'exercice 2017.

Les bases fiscales restent dynamiques :

BASE	2017	2018	Variation 2017/2018	Impact lié aux 12 communes	Variation nette
Taxe Habitation	117 481 883	127 891 123	10 409 240	8 904 172	1 505 068
Taxe sur le Foncier Bâti	103 503 941	111 620 279	8 116 338	5 644 435	2 471 903
Taxe sur le Foncier Non Bâti	2 332 529	2 920 003	587 474	564 326	23 148
Sous-total taxe ménage	223 318 353	242 431 405	19 113 052	15 112 933	4 000 119
Contribution foncière des entreprises	36 243 694	37 393 790	1 150 096	403 979	746 117

BASE Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	2017	2018	Variation 2017/2018
ex GEA	89 416 174	91 206 361	1 790 187
ex ccpn	12 597 352	13 028 352	431 000
Sous-total	102 013 526	104 234 713	2 221 187
ex inse	4 182 547	4 311 077	128 530
Mouettes	479 606	498 838	19 232
Jouy et Fontaine	1 104 160	1 133 473	29 313
Total	107 779 839	110 178 101	2 398 262

Le Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales attribué (FPIC, péréquation horizontale entre collectivités) a augmenté de + 141 631 € en 2018.

La Cotisation à la Valeur Ajoutée des entreprises (CVAE) a enregistré une augmentation de 371 200 €, soit +6,7 %.

La Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) a diminué de 381 368 € et l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER) a augmenté de 14 133 €.

Les dotations (chapitre 74), La DGF 2018 s'élève à 12 972 455 €, contre 12 682 047 € en 2017.

Les subventions et participations reçues (chapitre 74)

En 2018, EPN a perçu 4 891 833 € de subventions et participations contre 734 807 € en 2017. Cette hausse de 4 157 026 € est due au cumul de plusieurs facteurs, et en particulier les éléments suivants :

- Prise de compétences petite enfance : 3 317 810 €,
- Reclassement des recettes de l'enfance issues de la CAF qui étaient comptabilisées au chapitre 75 : 659 553 €
- Prise de compétence CRD : 83 000 €

Les produits de gestion courante (chapitre 75) s'élèvent à 35 912 € et réduisent de 639 975 € du fait du reclassement des prestations CAF de l'enfance reclassées au chapitre 74 (cf précédemment).

Ils sont notamment constitués des recettes perçues dans le cadre des travaux de voirie hors compétences facturées aux communes.

4. SECTION D'INVESTISSEMENT

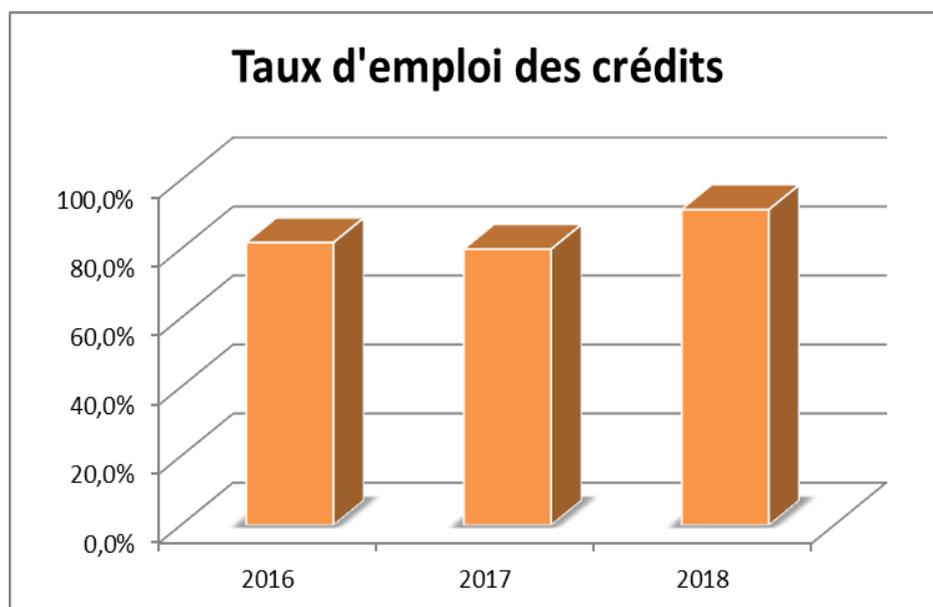
a) Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent au total à 24 402 030 € en 2018 ; un niveau d'investissement historiquement haut.

Dépenses réelles d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation	% Réalisation 2018	Reste à réaliser	Taux d'emploi
		2017 EPN	2018 EPN	2017/2018			
Immobilisation incorporelles - 20	3 375 842 €	1 111 289 €	1 266 052 €	154 763 €	37,5%	1 438 100 €	80,1%
Subventions d'équipement versées - 204	10 286 366 €	2 481 494 €	4 047 925 €	1 566 431 €	39,4%	5 676 347 €	94,5%
Immobilisation corporelles - 21	23 435 371 €	5 835 224 €	12 509 086 €	6 673 862 €	53,4%	9 789 356 €	95,1%
Immobilisation en cours - 23	2 426 803 €	196 237 €	502 807 €	306 570 €	20,7%	903 803 €	58,0%
S/total dépenses d'équipement	39 524 382 €	9 624 245 €	18 325 871 €	8 701 626 €	46,4%	17 807 605 €	91,4%
Subventions d'investissement - 13	24 000 €	- €	23 469 €				
Emprunts et dettes assimilées - 16	6 539 133 €	3 774 453 €	4 484 277 €	709 824 €	68,6%	- €	
Titres et valeurs - 26	180 000 €	- €	- €	- €	0,0%	180 000 €	
Autres immobilisations financières - 27	2 113 913 €	2 182 669 €	1 568 413 €	- 614 256 €	74,2%	500 000 €	
S/total dépenses financières	8 857 046 €	5 957 122 €	6 076 159 €	95 568 €	68,6%	680 000 €	
Total des opérations pour compte de tiers - 45	90 000 €					51 875 €	
Dépenses réelles d'Investissement	48 471 428 €	15 581 367 €	24 402 030 €	8 797 194 €	115,0%	18 539 480 €	
Déficits reportés - 001	- €	- €		- €	0,0%		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	902 181 €	956 810 €	631 398 €	- 325 412 €	70,0%		
TOTAL DEPENSES	49 373 609	16 538 177	25 033 428	8 471 782	50,7%		

En dehors des dépenses d'équipement (18 325 871 €), qui sont détaillées ci-après, les dépenses réelles d'investissement comprennent également les dépenses financières, soit 6 076 159 € 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) progresse passant de 79,9% à 91,4%.



CHAPITRE 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Service	Nature	crédits ouverts 2018	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
ACTION FONCIERE	2031 FRAIS D'ETUDES	2 000,00	-	0,00%	-	-	0,00%
AGRICULTURE	2031 FRAIS D'ETUDES	30 000,00	-	0,00%	-	-	0,00%
AMENAGEMENT OPERATIONNEL ET FONCIER	2031 FRAIS D'ETUDES	63 968,00	35 008,36	54,73%	28 654,50	63 662,86	99,52%
CENTRE BOURG COEUR AGGLOMERATION	2031 FRAIS D'ETUDES	508 439,00	101 606,40	19,98%	135 817,80	237 424,20	46,70%
COMPETITIVITE DES ENTREPRISES	2031 FRAIS D'ETUDES	53 582,00	-	0,00%	53 580,00	53 580,00	100,00%
COMMANDE PUBLIQUE	2033 FRAIS D'INSERTION	85 402,00	52 917,00	61,96%	9 108,00	62 025,00	72,63%
DIRECTION DES SPORTS	2031 FRAIS D'ETUDES	30 000,00	-	0,00%	29 820,00	29 820,00	99,40%
ENERGIE	2031 FRAIS D'ETUDES	17 000,00	720,00	4,24%	15 720,00	16 440,00	96,71%
ENVIRONNEMENT	2031 FRAIS D'ETUDES	40 000,00	-	0,00%	14 648,50	14 648,50	36,62%
HABITAT	2031 FRAIS D'ETUDES	153 499,53	61 966,70	40,37%	37 976,38	99 943,08	65,11%
INFORMATIQUE	2051 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	437 020,86	194 608,96	44,53%	240 554,76	435 163,72	99,58%
INFRASTRUCTURE	2031 FRAIS D'ETUDES	981 242,99	393 666,01	40,12%	560 709,35	954 375,36	97,26%
RENOUVELLEMENT URBAIN	2031 FRAIS D'ETUDES	107,64	-	0,00%	-	-	0,00%
PLANIFICATION	202 FRAIS LIES A LA REAL.DES DOCS D'URBA.NUM DU CADAST	-	-	0,00%	80 318,72	80 318,72	0,00%
RESEAUX PLUVIAUX	2031 FRAIS D'ETUDES	195 504,14	17 652,22	9,03%	79 281,06	96 933,28	49,58%
ETUDES ET RESEAUX PLUVIAUX	2031 FRAIS D'ETUDES	97 759,77	50 316,56	51,47%	15 891,58	66 208,14	67,73%
GRAND PROJET PLUVIAL	2031 FRAIS D'ETUDES	21 000,00	-	0,00%	21 000,00	21 000,00	100,00%
SYSTEME INFORMATION GEOGRAPHIQUE	2031 FRAIS D'ETUDES	11 866,25	-	0,00%	11 866,25	11 866,25	100,00%
SYSTEME INFORMATION GEOGRAPHIQUE	2051 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	105 734,14	56 021,90	52,98%	49 415,85	105 437,75	99,72%
TOURISME	2031 FRAIS D'ETUDES	112 093,95	63 850,69	56,96%	46 504,52	110 355,21	98,45%
URBANISME	202 FRAIS LIES A LA REAL.DES DOCS D'URBA.NUMERIQUE DU CADAST	380 681,65	208 437,74	54,75%	7 232,35	215 670,09	56,65%
URBANISME	2031 FRAIS D'ETUDES	48 940,24	29 279,77	59,83%	-	29 279,77	59,83%
Total Chapitre		3 375 842,16	1 266 052,31	37,50%	1 438 099,62	2 704 151,93	80,10%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							

Pour les immobilisations incorporelles, les principaux emplois de crédits concernent :

- La mise en œuvre du SIG (Système d'Information Géographique) à travers une solution informatique dédiée,
- 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,
- Les études de faisabilité de site touristique,
- Les études d'infrastructures pour les aménagements de voirie et de bâtiments,
- Les logiciels et licences d'exploitation du réseau informatique,
- Les études de faisabilité d'assainissement pluvial,
- Le suivi d'animation du plan de sauvegarde Aubépine et Accacias,

CHAPITRE 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES							
Service	Nature	crédits ouverts 2018	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
ATTRACTIVITE DU TERRITOIRE	20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	24 172,00	24 172,00	100,00%	-	24 172,00	100,00%
COMPETITIVITE DES ENTREPRISES	20422 BATIMENTS ET INSTALLATIONS	200 000,00	-	0,00%	200 000,00	200 000,00	100,00%
COMMERCE D'INTERET COMMUNAUTAIRE	20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	100 000,00	53 551,72	53,55%	-	53 551,72	53,55%
CONTRACTUALISATION ET FINANCEMENT	2041411 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	6 829 430,49	2 928 638,88	42,88%	3 583 637,81	6 512 276,69	95,36%
EMPLOI	20422 BATIMENTS ET INSTALLATIONS	30 000,00	-	0,00%	30 000,00	30 000,00	100,00%
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	204111 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	36 000,00	14 682,51	40,78%	21 000,00	35 682,51	99,12%
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	204181 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	7 500,00	-	0,00%	7 500,00	7 500,00	100,00%
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	4 000,00	4 000,00	100,00%	-	4 000,00	100,00%
HABITAT	2041411 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	549,00	-	0,00%	549,00	549,00	100,00%
HABITAT	20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	2 207 159,87	630 166,20	28,55%	1 440 183,88	2 070 350,08	93,80%
INFRASTRUCTURE	204111 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	301 920,00	301 920,00	100,00%	-	301 920,00	100,00%
INFRASTRUCTURE	204123 PROJETS D'INFRASTRUCTURES D'INTERET NATIONAL	60 000,00	-	0,00%	60 000,00	60 000,00	100,00%
INFRASTRUCTURE	204132 BATIMENTS ET INSTALLATIONS	220 000,00	-	0,00%	183 333,33	183 333,33	83,33%
INFRASTRUCTURE	2041411 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	85 619,35	18 294,15	21,37%	45 627,93	63 922,08	74,66%
RENOUVELLEMENT URBAIN	2041411 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	60 000,00	60 000,00	100,00%	-	60 000,00	100,00%
TOURISME	204171 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	3 500,00	3 500,00	100,00%	-	3 500,00	100,00%
TOURISME	20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	116 515,00	9 000,00	7,72%	104 515,00	113 515,00	97,43%
Total Chapitre		10 286 365,71	4 047 925,46	39,35%	5 676 346,95	9 724 272,41	94,54%
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES							

Pour les subventions d'équipements et fonds de concours, les principaux versements engagés concernent :

- L'aide à l'habitat et les aides à la pierre,
- Le contrat de territoire,
- Les fonds de concours aux communes membres,
- Les fonds de concours versés pour la déviation sud-ouest,
- L'aide aux entreprises.

CHAPITRE 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Service	Nature	crédits ouverts 2018	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
ACHATS	2184 MOBILIER	9 753,72	2 317,40	23,76%	4 048,51	6 365,91	65,27%
ACHATS	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 501,00	8 694,00	64,40%	4 499,00	13 193,00	97,72%
ACTION FONCIERE	2111 TERRAINS NUS	285 026,00	6 126,17	2,15%	-	6 126,17	2,15%
CENTRE DE LOISIRS ADO SCPN	2184 MOBILIER	196,94	196,94	100,00%	-	196,94	100,00%
ALSH CCPN	2184 MOBILIER	6 195,51	2 475,32	39,95%	-	2 475,32	39,95%
ANGERVILLE CRECHE	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 400,00	2 385,83	99,41%	-	2 385,83	99,41%
AMENAGEMENT OPERATIONNEL ET FONCIER	2111 TERRAINS NUS	495 895,00	123 507,84	24,91%	219 602,40	343 110,24	69,19%
AMENAGEMENT OPERATIONNEL ET FONCIER	21312 BATIMENTS SCOLAIRES	200 000,00	-	0,00%	-	-	0,00%
AMENAGEMENT OPERATIONNEL ET FONCIER	21534 RESEAUX D'ELECTRIFICATION	27 000,00	-	0,00%	-	-	0,00%
AMENAGEMENT OPERATIONNEL ET FONCIER	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 000,00	4 272,00	42,72%	-	4 272,00	42,72%
BATIMENTS STRUCTURANTS	21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS	50 000,00	48 260,71	96,52%	1 492,20	49 752,91	99,51%
CRECHE BOULAY MORIN	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	800,00	751,00	93,88%	42,97	793,97	99,25%
CABINET	2184 MOBILIER	1 260,00	1 259,88	99,99%	-	1 259,88	99,99%
CENTRES BOURG COEUR D'AGGLO 2135	INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	20 000,00	-	0,00%	-	-	0,00%
COMPETITIVITE DES ENTREPRISES 2135	INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	10 800,00	-	0,00%	-	-	0,00%
COMMUNICATION	2184 MOBILIER	6 820,00	3 282,00	48,12%	-	3 282,00	48,12%
COMMUNICATION	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 920,00	-	0,00%	1 919,81	1 919,81	99,99%
CONSERVATOIRE A RAYONNEMENT OPTAL	2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	4 500,00	4 499,80	100,00%	-	4 499,80	100,00%
CONSERVATOIRE A RAYONNEMENT OPTAL	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 150,00	19 140,55	82,68%	-	19 140,55	82,68%
SERVICE DES CRECHES	2184 MOBILIER	13 000,00	10 831,32	83,32%	2 027,38	12 858,70	99,81%
DIRECTION DE L'EAU ET ASST	2181 INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	77 220,00	-	0,00%	77 220,00	77 220,00	100,00%
DEVELOPPEMENT DURABLE	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 000,00	-	0,00%	2 363,71	2 363,71	78,79%
RESSOURCES HUMAINES	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 436,38	9 364,00	45,82%	3 996,85	13 360,85	65,38%
ECLAIRAGE PUBLIC	2151 RESEAUX DE VOIRIE	600,00	-	0,00%	600,00	600,00	100,00%
ECLAIRAGE PUBLIC	2158 AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	98 000,00	68 450,23	69,85%	29 507,77	97 508,00	99,50%
EMPLOI 2135	INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	4 188,00	-	0,00%	4 186,12	4 186,12	99,96%
EMPLOI 2181	INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	54 335,77	24 335,33	44,79%	-	24 335,33	44,79%
ENERGIE	21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS	9 602,60	-	0,00%	9 141,60	9 141,60	95,20%
ENERGIE 2135	INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	88 095,00	23 098,91	26,22%	64 996,05	88 094,96	100,00%
ENERGIE 21533	RESEAUX CABLES	80 400,40	57 719,21	71,79%	22 110,19	79 829,40	99,29%
ENERGIE 21568	AUTRE MATERIEL ET OUTIL. D'INCENDIE DEFENSE CIVILE	6 573,00	205,20	3,12%	6 367,20	6 572,40	99,99%
ESPACES VERTS	2121 PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES	2 000,00	-	0,00%	-	-	0,00%
CRECHE FAMILIALE	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 850,00	1 848,38	99,91%	-	1 848,38	99,91%
GARAGE 2181	INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	95 334,39	77 665,73	81,47%	8 688,00	86 353,73	90,58%
GARAGE 2182	MATERIEL DE TRANSPORT	1 075 068,36	634 256,00	59,00%	439 206,67	1 073 462,67	99,85%
GARAGE 2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77 000,00	51 865,50	67,36%	24 720,75	76 575,25	99,45%
GENS DU VOYAGE	2128 AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	1 978 185,57	113 375,53	5,73%	1 765 170,73	1 878 546,26	94,96%
GESTION IMMOBILIERE ET FONCIERE	2135 INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	1 200,00	-	0,00%	-	-	0,00%
HALTE GARDERIE LA MADELEINE	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 000,00	409,58	40,96%	578,86	988,44	98,84%
HIPPODROME	2128 AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	10 000,00	369,60	3,70%	9 259,20	9 628,80	96,29%
HIPPODROME	21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS	346 847,65	235 805,18	67,99%	110 592,00	346 397,18	99,87%
HIPPODROME	21531 RESEAUX D'ADUCTION D'EAU	8 850,00	8 849,44	99,99%	-	8 849,44	99,99%
HIPPODROME	21571 MATERIEL ROULANT	55 146,00	34 146,00	61,92%	21 000,00	55 146,00	100,00%
HIPPODROME	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 730,25	29 296,55	92,33%	2 412,40	31 708,95	99,93%
MAISON PETITE ENFANCE HALTE GARDERIE	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 000,00	995,70	99,57%	-	995,70	99,57%
CRECHE HUEST	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	800,00	799,89	99,99%	-	799,89	99,99%
INFORMATIQUE	21533 RESEAUX CABLES	16 020,00	-	0,00%	15 939,48	15 939,48	99,50%
INFORMATIQUE	2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	379 367,34	197 615,75	52,09%	165 435,33	363 051,08	95,70%
INFRASTRUCTURE	2135 INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	117 543,96	57 285,78	48,74%	59 944,58	117 230,36	99,73%
INFRASTRUCTURE	2151 RESEAUX DE VOIRIE	14 199 574,08	8 852 470,93	62,34%	5 249 967,87	14 102 438,80	99,32%
INFRASTRUCTURE	2158 AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	699,00	699,00	100,00%	-	699,00	100,00%
INFRASTRUCTURE	217534 RESEAUX D'ELECTRIFICATION	1 200,00	1 189,01	99,08%	-	1 189,01	99,08%
INFRASTRUCTURE	2181 INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	18 330,09	18 299,11	99,83%	-	18 299,11	99,83%
INFRASTRUCTURE	2184 MOBILIER	2 370,66	1 676,12	70,70%	1 620,66	3 296,78	139,07%
INFRASTRUCTURE	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 684,67	16 684,68	100,00%	-	16 684,68	100,00%
MAISON DE LA PETITE ENFANCE ISAMBARD	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 500,00	1 621,60	64,86%	878,40	2 500,00	100,00%
CRECHE COLLECTIVE JOLIOT CURIE	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 799,00	40 246,45	77,70%	11 530,95	51 777,40	99,96%
MULTI ACCUEIL CCPN	2184 MOBILIER	4 000,00	4 000,00	100,00%	-	4 000,00	100,00%
CRECHE COLLECTIVE MADIBA	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 000,00	361,86	18,09%	1 636,53	1 998,39	99,92%
MINI CRECHE SAINT MICHEL	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 500,00	1 270,86	84,72%	229,14	1 500,00	100,00%
MUSEE DES INSTRUMENTS A VENT	2161 OEUVRRES ET OBJETS D'ART	18 660,90	18 660,90	100,00%	-	18 660,90	100,00%
MUSEE DES INSTRUMENTS A VENT	2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	0,81	-	0,00%	-	-	0,00%
MOYENS GENERAUX	2135 INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	7 700,00	618,95	8,04%	-	618,95	8,04%
MARKETING TERRITORIAL	2184 MOBILIER	5 000,00	3 912,00	78,24%	-	3 912,00	78,24%
MUSEE	21538 AUTRES RESEAUX	10 079,00	6 220,19	61,71%	3 858,00	10 078,19	99,99%
MUSEE	2161 OEUVRRES ET OBJETS D'ART	22 049,00	17 816,62	80,80%	3 625,07	21 441,69	97,25%
MUSEE	2168 AUTRES COLLECTIONS ET OEUVRRES D'ART	607,00	517,14	85,20%	83,74	600,88	98,99%
MUSEE	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 362,86	33 595,36	95,00%	180,00	33 775,36	95,51%
CRECHE COLLECTIVE NAVARRE	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 000,00	927,13	92,71%	70,47	997,60	99,76%
RENOUVELLEMENT URBAIN	2151 RESEAUX DE VOIRIE	409 428,15	247 409,87	60,43%	161 541,70	408 951,57	99,88%
PISCINES	21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS	139 429,20	163 843,20	117,51%	-	163 843,20	117,51%
PISCINES	2135 INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	53 105,00	5 114,40	9,63%	23 502,37	28 616,77	53,89%
PISCINES	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 299,97	31 124,18	96,36%	-	31 124,18	96,36%
ETUDES ET RESEAUX PLUVIAL	21532 RESEAUX D'ASSAINISSEMENT	50 000,00	-	0,00%	50 000,00	50 000,00	100,00%
GRAND CYCLE DE L'EAU	2111 TERRAINS NUS	17 200,00	1 270,00	7,38%	3 000,00	4 270,00	24,83%
PROPRETE	21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS	40 000,00	40 000,00	100,00%	-	40 000,00	100,00%
PROPRETE	2181 INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	65 487,19	65 398,11	99,86%	-	65 398,11	99,86%
PROPRETE	2182 MATERIEL DE TRANSPORT	250 077,00	39 738,00	15,89%	210 339,00	250 077,00	100,00%
PROPRETE	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 800,00	10 352,52	41,74%	14 391,91	24 744,43	99,78%
SEJOUR ENFANCE CCPN	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 999,00	1 806,50	60,24%	-	1 806,50	60,24%
SYSTEME INFORMATION GEOGRAPHIQUE	2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	1 000,00	526,80	52,68%	-	526,80	52,68%
CRECHE ST SEBASTIEN	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 300,00	2 282,17	99,22%	-	2 282,17	99,22%
DECHETS	2135 INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	445 099,37	323 744,40	72,74%	83 764,59	407 508,99	91,55%
DECHETS	21578 AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	109 642,60	30 374,79	27,70%	79 267,10	109 641,89	100,00%
DECHETS	2158 AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	8 000,00	-	0,00%	-	-	0,00%
DECHETS	2182 MATERIEL DE TRANSPORT	753 215,84	-	0,00%	722 045,54	722 045,54	95,86%
DECHETS	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	278 631,58	258 725,90	92,86%	17 036,85	275 762,75	98,97%
TOURISME	2128 AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	40 601,46	2 324,63	5,73%	3 120,18	5 444,81	13,41%
TOURISME	2135 INSTALL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	460 000,00	396 181,87	86,13%	61 215,37	457 397,24	99,43%
TOURISME	2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 324,86	2 322,53	8,50%	9 841,44	12 163,97	44,52%
Total Chapitre		23 435 371,13	12 509 086,03	53,38%	9 789 355,64	22 298 441,67	95,15%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							

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

- Le renforcement du réseau de voirie dans nos communes,
- La constitution des réserves foncières nécessaires au déploiement de notre politique de dynamisation économique du territoire,
- L'acquisition de colonnes enterrées (Ordures Ménagères), balayeuses, souffleur, aspirateur glutton ... pour conserver la propreté de notre agglomération,
- L'acquisition d'installations et matériels pour le garage, le service propreté et gestion des déchets (bennes à ordures ménagères, renouvellement du parc...),
- Travaux réalisés sur l'Hippodrome (isolation, extension du réseau d'arrosage...),
- à l'acquisition de matériel informatique,
- L'opération d'aménagement des peupliers dans le cadre du renouvellement urbain
- Travaux de réaménagement de l'office de tourisme ...

CHAPITRE 23 IMMOBILISATIONS EN COURS							
Service	Nature	crédits ouverts 2018	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
ARCHITECTURE RECURRENT	2313 CONSTRUCTIONS	810 000,00	63 159,60	7,80%	36 318,60	99 478,20	12,28%
ENVIRONNEMENT	2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	12 000,00	-	0,00%	-	-	0,00%
INFRASTRUCTURE	2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	142 535,34	-	0,00%	139 398,08	139 398,08	97,80%
RENOUVELLEMENT URBAIN	2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	100 166,93	-	0,00%	100 166,93	100 166,93	100,00%
PLUVIAL	2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	31 323,17	9 404,02	30,02%	18 442,92	27 846,94	88,90%
RESEAUX PLUVIAUX	2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	635 643,99	55 715,33	8,77%	394 463,80	450 179,13	70,82%
ETUDES ET RESEAUX PLUVIAL	2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	640 133,13	374 528,14	58,51%	215 012,70	589 540,84	92,10%
PROPRETE	2318 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	55 000,00	-	0,00%	-	-	0,00%
Total Chapitre		2 426 802,56	502 807,09	20,72%	903 803,03	1 406 610,12	57,96%
IMMOBILISATIONS EN COURS							

Parmi les travaux pluriannuels en cours, se distinguent :

- Le programme structurel de voirie et des eaux pluviales,
- La poursuite du programme de l'ORU.

b) Les recettes d'investissement

Recettes réelles d'investissement	CREDITS OUVERTS 2018	TITRES		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% réalisation 2018	Reste à réaliser
		2017 EPN	2018 EPN				
CHAPITRES							
Subventions d'investissement - 13	800 386 €	775 701 €	638 639 €	- 137 062 €	-17,7%	79,8%	35 000 €
Emprunts et dettes assimilées - 16	29 592 418 €	10 000 000 €	10 000 000 €	- €	0,0%	33,8%	18 090 000 €
Subventions d'équipement versées - 204	- €		11 700 €				
Immobilisations corporelles - 21	- €	- €		- €	#DIV/0!	0,0%	
Immobilisation en cours - 23	- €	- €		- €	#DIV/0!	0,0%	
S/total recettes d'investissement	30 392 804 €	10 775 701 €	10 650 339 €	- 137 062 €	-1,3%	35,0%	18 125 000 €
Apport . Dotations et réserves - 10	1 719 233 €	1 574 906 €	1 094 530 €	- 480 376 €	-30,5%	63,7%	
Excédent de fonct. Capitalisés - 1068	1 961 355 €	61 224 €	1 961 355 €	1 900 131 €	3103,6%	100,0%	
Dépôts et Cautionnements recus - 165	- €	- €		- €	0,0%	0,0%	
Produits de cession - 024	390 000 €	- €		- €	0,0%	0,0%	
Sous total recettes Financières	4 070 588 €	1 636 130 €	3 055 885 €	1 419 755 €	86,8%	75,1%	
Total des opérations pour compte de tiers - 45	90 000 €						51 095 €
Total Recettes réelles d'Investissement	34 553 392 €	12 411 831 €	13 706 224 €	1 294 392 €	10,4%	39,7%	18 176 095 €
Excédents reportés - 001	3 850 251 €	2 824 467 €		- 2 824 467 €	-100,0%	0,0%	
Virement de la section de fonctionnement - 021	5 049 532 €	- €	- €	- €	0,0%	0,0%	
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	5 920 433 €	5 152 180 €	5 421 409 €	269 229 €	5,2%	91,6%	
TOTAL RECETTES	49 373 609 €	20 388 478 €	19 127 633 €	- 1 260 845 €	-6,2%	38,7%	

Grâce à une bonne gestion, l'autofinancement permet de mobiliser moins d'emprunt que prévu.

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>Variation</i>
Recette gestion courante	77 322 450	84 639 580	7 317 130
Dépense gestion courante	70 395 201	75 850 001	5 454 800
Epargne de gestion	6 927 249	8 789 579	1 862 330

Indicateurs	
Autofinancement brut 7 586 661	Les recettes de gestion courante croissent notamment du fait de la hausse de refacturation dans le cadre des mutualisations, et grâce à l'intégration de nouvelles compétences.
<u>Autofinancement brut / RRF</u> 8,9%	Les recettes de gestion courante croissent plus rapidement que les dépenses ce qui conduit à une hausse de l'épargne de gestion de 1 862 330 €.
Remboursement du capital 4 484 277	La capacité de désendettement (encours de dette / autofinancement brut) est égale à 9,5 ans en 2018 contre 13,2 ans en 2017.
Autofinancement net 3 102 384	

6. LA DETTE

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

Encours au 31/12/2017	Amortissement 2018	Nouveaux emprunts 2018	Encours au 31/12/2018	Evolution de l'encours
65,76	6,48	12	71,28	+ 5,52 M€

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

Les chiffres clés

Au 31 décembre 2018, l'encours consolidé de la dette est de 166,51 M€ (166,95 M€ au 31 décembre 2017).

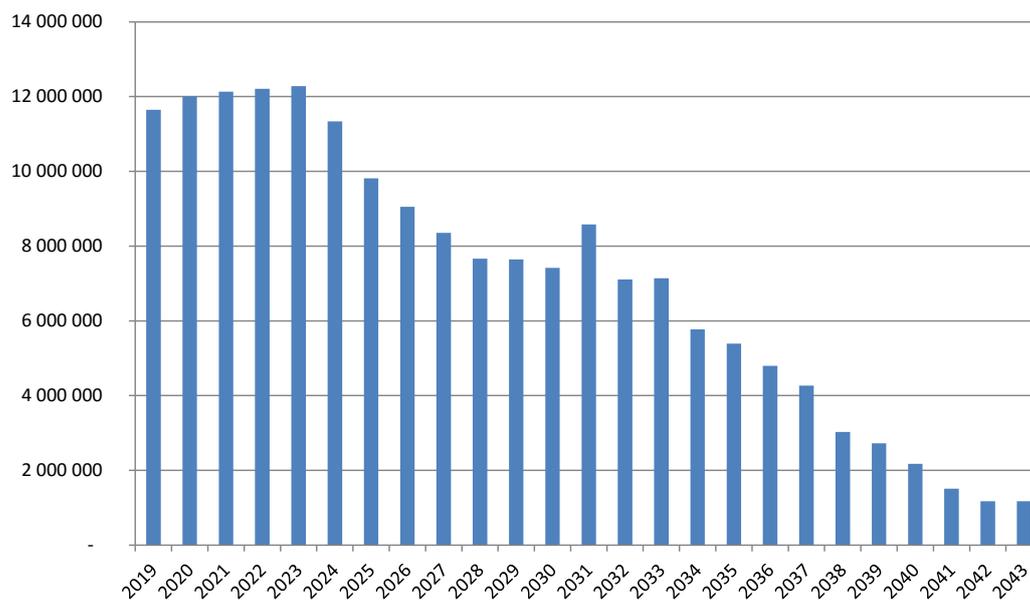


en M€	01.01.2018	Capital Remboursé en 2018	Nouvel emprunt	31.12.2018
BP	65,77	6,48	12,00	71,29
Assainissement ex-GEA	52,85	2,83	-	50,02
Assainissement ex-CCPN *	1,44	1,33	2,56	2,68
Eau	24,32	2,06	0,07	22,33
Mobilités durables	7,28	0,57	-	6,70
Pépinière scientifique	2,81	0,19	-	2,62
ZA du Long Buisson	1,71	0,53	-	1,18
ZA Long Buisson II	4,13	0,33	-	3,80
ZA du Vallon Fleuri	1,85	0,21	-	1,63
ZA de Cambolle	4,34	0,48	-	3,86
ECO	0,46	0,06	-	0,41
TOTAL	166,95	15,07	14,63	166,51

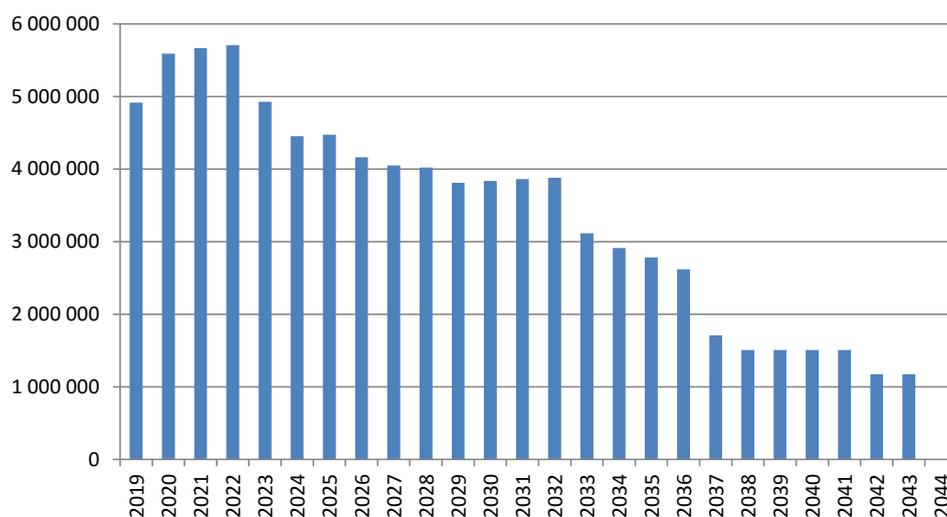
* dont dettes nouvelles issues du SYAC : 1,376 k€

Au total 15,07 M€ ont été remboursés en 2017 contre 14,63M€ empruntés, soit un désendettement net de 440 000 €.

**PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE CONSOLIDÉE D'EVREUX PORTES DE NORMANDIE
AU 31/12/2018**



**PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE DU BUDGET PRINCIPAL D'EVREUX PORTES DE NORMANDIE
AU 31/12/2018**



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 31.12.2018).

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 et zones d'activités économiques).

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

Le budget Eau se clôture avec un excédent global (hors restes à réaliser) de 3 387 542,73 € dont 1 895 749,78 € en section d'investissement et 2 503 869,43 € en section d'exploitation. En intégrant les restes à réaliser en dépenses et recettes d'investissement (1 873 432,59 €), le résultat consolidé est de 1 919 645,20 €.

BUDGET EAU						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	TITRES		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Atténuations de charges - 013	-	20 174	18 292	- 1 882	-9,3%	
Produits des services - 70	12 991 187	11 323 411	12 682 715	1 359 304	12,0%	97,6%
Dotations, subventions, participations - 74	274 500	231 096	124 842	- 106 254	-46,0%	45,5%
Autres produits de gestion courante - 75	150 100	112 853	198 354	85 501	75,8%	132,1%
S/total recettes de gestion des services	13 415 787	11 687 534	13 024 203	1 336 669	11,4%	97,1%
Produits exceptionnels - 77	84 030	19 461	40 109	20 648	106,1%	0,0%
Reprise de Provisions - 78	-	3 940 214	-	- 3 940 214	-100,0%	
Recettes réelles d'exploitation	13 499 817	15 647 209	13 064 312	- 2 582 897	-16,5%	96,8%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	637 708	1 061 702	637 707	- 423 995	-39,9%	100,0%
Excédent reporté - 002	2 503 869	847 991	2 503 869	1 655 879	195,3%	100,0%
TOTAL RECETTES	16 641 394	17 556 901	16 205 888	- 1 351 013	-7,7%	97,4%

Les recettes de gestion sont en hausse de 11,4% pour l'eau. Cette hausse s'explique notamment par l'extension de périmètre à 74 communes. En effet, au 1^{er} janvier 2018 le budget de l'eau a intégré la compétence eau pour 12 communes supplémentaires ; cela s'est notamment traduit par l'intégration du SAEP de Saint André. Par ailleurs, les recettes issues de la refacturation de mise à disposition de personnel au budget annexe de l'assainissement sont également en hausse (impact de 518 k€).

BUDGET EAU						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Charges à caractère général - 011	3 953 271	3 329 730	3 104 548	- 225 182	-6,8%	78,5 %
Charges de personnel - 012	3 002 442	2 379 340	2 981 073	601 734	25,3%	99,3 %
Atténuations de produits - 014	2 767 400	3 144 033	2 767 400	- 376 633	-12,0%	100,0 %
Autres charges de gestion courante - 65	596 320	-	208 009	208 009		34,9 %
S/total gestion des services	10 319 433	8 853 102	9 061 030	207 928	2,3%	87,8 %
Charges financières - 66	542 673	486 187	450 573	- 35 614	-7,3%	83,0 %
Charges exceptionnelles - 67	630 950	3 887 600	157 596	- 3 730 005	-95,9%	25,0 %
Dotation aux amortissements et aux provisions - 68	800 000	-	799 778	799 778		0,0 %
Dépenses réelles d'exploitation	12 293 056	13 226 890	10 468 977	- 2 757 913	-20,9%	85,2 %
OPE D'ordre de transfert entre sections - 042	3 194 903	2 399 063	2 615 464	216 400	9,0%	75,1 %
Dépenses imprévues - 022	1 000	-	-	-	0,0%	0,0 %
Virement à la section d'investissement - 023	1 769 325	-	-	-	0,0%	0,0 %
TOTAL DEPENSES	17 258 284	15 625 954	13 084 441	- 2 541 513	-16,3%	75,8 %

Les dépenses réelles de gestion sont en hausse de 207 928 €. Cette hausse est la contraction des variations suivantes :

Baisse des dépenses à caractère général (chapitre 011) de 225 182 € :

- En 2017, le budget eau supportait des honoraires juridiques liés à la fin du litige OTV Pinto, somme non reconduite en 2018 (impact – 580 k€),
- En 2018, l'extension de périmètre conduit à une augmentation des dépenses (impact + 354 k€)

Hausse de la masse salariale due notamment à une modification des refacturations des agents intervenant à la fois sur le budget de l'eau et le budget de l'assainissement (en contrepartie, les recettes évoluent elles aussi à la hausse).

Baisse de 376 633 € du chapitre 014 qui correspond aux versements à l'Agence de l'Eau, cette baisse 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.

BUDGET EAU						
Recettes d'Investissement	CREDITS OUVERTS 2018	TITRES		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Subventions d'investissement - 13	510 797	540 341	254 339	- 286 002	-52,9%	49,8%
Emprunts et dettes assimilées - 16	3 661 913	2 000 000	63 493	- 1 936 507	-96,8%	1,7%
Immobilisations incorporelles - 20	-	-	-	-		
Immobilisations corporelles - 21	-	-	-	-		
Immobilisations en cours - 23	-	-	9 455	9 455		
S/total recettes d'équipement	4 172 710	2 540 341	327 287	- 2 213 054	-87,1%	7,8%
Apport . Dotations et réserves - 10	29 489	-	29 489	29 489	0,0%	
Autres immobilisations financières - 27	-	-	-	-	0,0%	
S/total recettes financières	-	-	-	-	0,0%	
Total des opérations pour compte de tiers - 4582	530 000	-	-	-	0,0%	0,0%
Recettes réelles d'Investissement	4 702 710	2 540 341	327 287	- 2 213 054	-87,1%	7,0%
Excedent reporté - 001	1 895 750	35 123	1 895 750	1 860 626		100,0%
Virement de la section de fonctionnement - 021	1 769 325	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	3 194 903	2 399 063	2 615 464	216 400	9,0%	81,9%
TOTAL RECETTES	11 562 688	4 974 528	4 838 500	- 136 028	-2,7%	41,8%

BUDGET EAU						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Immobilisation incorporelles - 20	1 608 347	356 060	356 878	818	0,2 %	22,2 %
Immobilisation corporelles - 21	3 659 262	932 848	2 126 431	1 193 584	128,0 %	58,1 %
Immobilisation en cours - 23	17 975	25 008	3 890	- 21 118	-84,4 %	21,6 %
S/total dépenses d'équipement	5 285 584	1 313 916	2 487 200	1 173 284	89,3 %	47,1 %
Subvention d'investissement - 13	-	-	-	-	0,0 %	0,0 %
Emprunts et dettes assimilées - 16	5 137 092	1 674 906	2 124 966	450 059	26,9 %	41,4 %
S/total dépenses financières	5 137 092	1 674 906	2 124 966	450 059	26,9 %	41,4 %
Total des opérations pour compte de tiers	531 793	12 687	20 132	7 445	58,7 %	3,8 %
Dépenses réelles d'Investissement	10 954 469	3 001 510	4 632 298	1 630 788	54,3 %	42,3 %
Excédents ou déficits reportés - 001	-	-	-	-	0,0 %	0,0 %
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	637 708	1 061 702	637 707	- 423 995	-39,9 %	100,0 %
TOTAL DEPENSES	11 592 177	4 063 212	5 270 005	1 206 793	29,7 %	45,5 %

On note une amélioration du taux de réalisation des dépenses d'équipement : celui-ci passe de 29,90% en 2017 à 47,1%.

Absence de mobilisation de nouvel emprunt au cours de l'exercice 2018. 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 2018 sont les suivantes :

- *Frais d'étude pour 335 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,
 - MOE en vue de la construction d'ouvrages neufs.
- *Travaux sur réseau d'adduction d'eau pour 1 749 k€ :*
 - Le renouvellement du réseau et des branchements d'eau potable et assainissement des rues du Docteur Oursel, David, Tisserands, Lombard, Politzer, du Docteur Guindey et Bd jardin l'évêque à Evreux,
 - La réhabilitation des réseaux principaux et branchements eau potable de la route de Breteuil à Arnières
 - La réhabilitation des branchements en plomb de l'îlot 4 à Gravigny
 - Le renouvellement des réseaux rue Sainte Anne à la Trinité, rue de la vallée à Tourneville
- *Travaux électriques ou matériel pour 212 k€*
- *Matériel de transport pour 82 k€*

Le budget Assainissement (ex-GEA) se clôture avant restes à réaliser avec un excédent global de 6 598 426,39 € dont 5 787 124,4 € d'excédent en section d'investissement. L'excédent de fonctionnement s'élève à 3 622 563,64 €.

Au total en intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (2 507 381,38 €), le résultat consolidé est de 4 091 045,01 €.

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Recettes d'Exploitation	CREDITS OUVERTS 2018	TITRES		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
CHAPITRES						
Atténuations de charges - 013	-	8 418	1 237	- 7 181	-85,3%	
Produits des services - 70	8 446 186	8 350 005	8 470 090	120 084	1,4%	100,3%
Dotations, subventions, participations - 74	326 000	720 957	613 770	- 107 187	-14,9%	188,3%
S/total recettes de gestion des services	8 772 186	9 079 380	9 085 097	5 716	0,1%	103,6%
Produits exceptionnels - 77		9 544	7 111	- 2 432	-25,5%	
Recettes réelles d'exploitation	8 772 186	9 088 924	9 092 208	3 284	0,0%	103,6%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	1 189 323	2 091 068	1 189 322	- 901 745	-43,1%	100,0%
Excédent reporté - 002	3 622 564	1 648 796	3 622 564	1 973 768		
TOTAL RECETTES	13 584 073	12 828 788	13 904 094	1 075 306	8,4%	102,4%

Les recettes de gestion sont stables pour l'assainissement ex-GEA.

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Charges à caractère général - 011	2 937 191	2 245 877	2 525 915	280 038	12,5%	86,0%
Charges de personnel - 012	2 218 999	2 104 617	2 209 694	105 077	5,0%	99,6%
Autres charges de gestion courante - 65	121 000	-	43 530	43 530		36,0%
S/total gestion des services	5 277 190	4 350 493	4 779 138	428 645	9,9%	90,6%
Charges financières - 66	1 107 325	1 063 816	915 322	- 148 494	-14,0%	82,7%
Charges exceptionnelles - 67	257 000	694 364	112 889	- 581 475	-83,7%	43,9%
Dépenses réelles d'exploitation	6 641 515	6 108 673	5 807 349	- 301 323	-4,9%	87,4%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	3 210 412	3 097 551	3 202 841	105 290	3,4%	99,8%
Virement à la section d'investissement - 023	3 304 157	-	-			0,0%
TOTAL DEPENSES	13 156 084	9 206 224	9 010 191	- 196 033	-2,1%	68,5%

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en baisse de 301 323 € pour l'assainissement ex-GEA.

La hausse du chapitre 011 est liée aux éléments suivants :

- Les fournitures non stockables (eau, électricité etc) sont en hausse de 468 k€. Cette hausse est liée à une sur-évaluation des rattachements effectués à la clôture 2016. Cette surévaluation a eu pour incidence de minorer la charge 2017.
- Les dépenses de fournitures progressent de 19 k€.
- Les achats d'études et prestations de service baissent de 163 k€

La baisse du chapitre 67 (-582 k€) est liée au poste « titres annulés sur exercices antérieurs », en particulier un titre émis en 2015 pour la somme de 448 k€ et annulé en 2017.

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Recettes d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	TITRES		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Subventions d'investissement - 13	1 084 387	1 246 304	415 147	- 831 158	-66,7%	38,3%
S/total recettes d'investissement	1 084 387	1 246 304	415 147	- 831 158	-66,7%	38,3%
Apport. Dotations et réserves - 10	334 619	818 931	417 412	- 401 519	-49,0%	124,7%
Autres immobilisations financières - 27	333 334	333 333	333 333	0	0,0%	100,0%
S/total recettes financières	667 953	1 152 264	750 745	- 401 519	-34,8%	112,4%
total des opérations pour compte de tiers - 4582	-	-	-	-		
Total Recettes réelles d'Investissement	1 752 340	2 398 568	1 165 892	- 1 232 677	-51,4%	66,5%
Excedent reporté - 001	5 787 124	7 045 123	5 787 124	- 1 257 999		-21,7%
Virement de la section de fonctionnement - 021	3 304 146	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	3 204 852	3 097 551	3 202 841	105 290	3,4%	99,9%
TOTAL RECETTES	14 048 462	12 541 242	10 155 857	- 2 385 385	-19,0%	72,3%

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Immobilisation incorporelles - 20	1 613 939	207 163	443 097	235 933	113,9%	27,5%
Immobilisation corporelles - 21	5 363 534	1 599 831	3 493 287	1 893 456	118,4%	65,1%
Immobilisation en cours - 23	35 888	799	-	- 799	-100,0%	0,0%
S/total dépenses d'équipement	7 013 362	1 807 793	3 936 384	2 128 590	117,7%	56,1%
Subvention d'investissement - 13	-	-	-	-		
Emprunts et dettes assimilées - 16	2 843 230	2 855 258	2 826 408	- 28 850	-1,0%	99,4%
S/total dépenses financières	2 843 230	2 855 258	2 826 408	- 28 850	-1,0%	99,4%
Dépenses réelles d'Investissement	9 856 592	4 663 051	6 762 791	2 099 740	45,0%	68,6%
Déficit reporté - 001	-	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	1 189 323	2 091 068	1 189 322	- 901 745		100,0%
TOTAL DEPENSES	11 045 915	6 754 119	7 952 114	1 197 995	17,7%	72,0%

Les dépenses d'investissement 2018 sont les suivantes :

- *Frais d'étude pour 429 k€ correspondant essentiellement à*
 - des études géotechniques sur le secteur de Normanville Mesnil Doucerain
 - 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 2 426 k€ et notamment :*
 - Le renouvellement du réseau et des branchements d'eaux usées des rues du Docteur Oursel, David, Tisserands, Lombard, et Bd jardin l'évêque à Evreux,
 - L'extension de réseau d'eaux usées et des sondages de reconnaissance dans la zone de Caer à Gravigny, Normanville Boulay Morin,
 - La réhabilitation des réseaux principaux et branchements eaux usées de la route de Breteuil à Arnières
 - Intervention rue Felix à Doucerain,
 - Intervention rue de la ferme à Angerville la campagne,
- *Matériel d'exploitation pour le centre de traitement des eaux usées pour 842 k€ (pompes, agitateurs, cartouches, capteurs, variateurs, débitmètres, cônes, vannes, barres de guidage...)*
- *Autres immobilisations corporelles pour 226 k€*

Le budget Assainissement (ex-CCPN) se clôture avec un excédent global de 3 043 128 € dont 2 187 901 € d'excédent en section d'investissement. L'excédent de fonctionnement s'élève à 855 226 €.

BUDGET SPAC						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Atténuations de charges - 013	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
Produits des services - 70	1 082 500	969 761	1 144 517	174 756	18,0%	105,7%
Dotations, subventions, participations - 74	20 600	34 562	20 500	- 14 062	-40,7%	99,5%
Autres produits de gestion courante - 75	5 000	8 529	210	- 8 319	-97,5%	
S/total recettes de gestion des services	1 108 100	1 012 852	1 165 226	152 374	15,0%	105,2%
Produits exceptionnels - 77	3 726	20 658	2	- 20 656	-100,0%	
Reprises sur provisions - 78	-	-	-	-	#DIV/0!	
Recettes réelles d'exploitation	1 111 826	1 033 510	1 165 229	131 719	12,7%	104,8%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	43 952	-	-	-	#DIV/0!	0,0%
Excédent reporté - 002	864 402	516 235	864 402	348 167	67,4%	
TOTAL RECETTES	2 020 180	1 549 745	2 029 630	479 885	31,0%	100,5%

Les recettes de gestion sont en hausse de 15% pour l'assainissement ex-CCPN.

BUDGET SPAC						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Charges à caractère général - 011	816 744	436 441	727 663	291 222	66,7%	89,1%
Charges de personnel - 012	-	72 599	-	- 72 599	-100,0%	#DIV/0!
Atténuations de produits - 014	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
Autres charges de gestion courante - 65	32 030	-	1	1	#DIV/0!	0,0%
S/total gestion des services	848 774	509 040	727 664	218 624	42,9%	85,7%
Charges financières - 66	66 296	866	64 962	64 096	7401,4%	98,0%
Charges exceptionnelles - 67	11 100	6 966	9 353	2 387	34,3%	84,3%
Dépenses réelles d'exploitation	926 170	516 872	801 979	285 107	55,2%	86,6%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	386 154	339 190	372 426	33 236	9,8%	96,4%
Dépenses imprévues - 022	-	-	-	-	-	-
Virement à la section d'investissement - 023	707 856	-	-	-	-	0,0%
Déficit reporté - 002	-	-	-	-	-	-
TOTAL DEPENSES	2 020 180	856 062	1 174 405	318 343	37,2%	58,1%

Il convient de rappeler qu'au 1^{er} janvier 2018, le budget assainissement ex CCPN a intégré le syndicat d'assainissement. Par conséquent, cela engendre une hausse des dépenses ; Ainsi, les dépenses réelles d'exploitation sont en hausse de 291 222 € pour l'assainissement ex-CCPN.

BUDGET SPAC						
Recettes d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Subventions d'investissement - 13	29 063	493 356	7 848	- 485 508	-98,4%	27,0%
Emprunts et dettes assimilées - 16	1 178 858	-	1 178 858	1 178 858	-	100,0%
Immobilisations incorporelles - 20	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles - 21	-	-	-	-	-	-
Immobilisations en cours - 23	-	-	-	-	-	-
S/total recettes d'investissement	1 207 921	493 356	1 186 706	693 350	140,5%	98,2%
Apport . Dotations et reserves - 10	-	-	-	-	#DIV/0!	-
Autres immobilisations financières - 27	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
S/total recettes financières	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
Total des opérations pour compte de tiers - 4582	-	-	-	-	-	-
Total Recettes réelles d'Investissement	1 207 921	493 356	1 186 706	693 350	140,5%	98,2%
Excédent reporté - 001	2 032 950	809 670	2 032 950	1 223 280	-	60,2%
Virement de la section de fonctionnement - 021	707 856	-	-	-	-	0,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	386 154	339 190	372 426	33 236	9,8%	96,4%
TOTAL RECETTES	4 334 881	1 642 216	3 592 082	1 949 866	118,7%	82,9%

La recette constatée sur le chapitre 16 n'est pas un nouvel emprunt, mais correspond à une régularisation. Les crédits concernant les emprunts souscrits auprès de l'Agence de l'eau par le syndicat d'assainissement sont transférés de la nature 1641 à la nature 1681.

Concernant les subventions d'investissements, il ne restait que quelques subventions en cours côté AESN (Agence de l'Eau Seine Normandie) et compte tenu des acomptes déjà versés en 2017 et les années antérieures, les montants des soldes étaient faibles. Des conventions sont toujours en cours et les soldes ne seront en principe perçus que sur 2019. Pour le Département, des soldes ont été demandés en 2018 mais non traités par le Département, les crédits ne seront donc en versés qu'en 2019.

Une dépense figure au chapitre 16 pour le même montant et explique la variation constatée en dépenses d'investissement.

BUDGET SPAC						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Immobilisation incorporelles - 20	478 690	2 310	29 543	27 233	1178,9%	6,2%
Immobilisation corporelles - 21	276 834	27 421	15 696	- 11 725	-42,8%	5,7%
Immobilisation en cours - 23	-	-	-	-	#DIV/0!	
S/total dépenses d'équipement	755 524	29 731	45 239	15 508	52,2%	6,0%
Subvention d'investissement - 13	30 723	-	30 723	30 723		
Emprunts et dettes assimilées - 16	1 328 261	109 303	1 328 218	1 218 915	1115,2%	100,0%
S/total dépenses financières	1 358 984	109 303	1 358 941	1 249 638	1143,3%	100,0%
Dépenses réelles d'Investissement	2 114 508	139 034	1 404 181	1 265 147	910,0%	66,4%
Déficit reporté - 001	-	-	-	-		
Dépenses imprévues - 020	24 000	-	-	-		0,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	43 952	-	-	-		0,0%
TOTAL DEPENSES	2 182 460	139 034	1 404 181	1 265 147	910,0%	64,3%

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

Le budget SPANC se clôture avec un déficit global de 240 789 € dont un déficit de 377 210 € en section d'investissement et un excédent de 136 421 € en section de fonctionnement. En intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (225 122 €) et en recettes d'investissement (267 621 €), le résultat consolidé est de – 198 290 € qui seront reportés sur 2019.

Pour la première année, les 2 budgets annexes SPANC sont fusionnés. Le budget annexe concerne donc la totalité du territoire EPN et non uniquement le territoire de l'ex-GEA.

De ce fait, il n'apparaît pas pertinent d'effectuer une comparaison des chiffres 2018 avec les données 2017.

b) Le budget Mobilités

Le budget Mobilités se clôture avec un excédent global de 3 798 579 € dont 2 751 381 € en section d'investissement et un excédent de 1 047 198 € en section de fonctionnement. En intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (1 211 630 €), le résultat consolidé est de + 2 586 948 € qui seront reportés sur 2019.

BUDGET MOBILITES						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Atténuations de charges - 013		-	-	-		
Produits des services - 70		-	131 472	131 472		
Impôts et taxes - 73	8 112 000	8 784 162	8 265 625	- 518 537	-5,9%	101,9%
Dotations, subventions, participations - 74	5 010 131	3 561 763	5 374 576	1 812 813	50,9%	107,3%
Autres produits de gestion courante - 75	761 025	814 700	761 026	- 53 674	-6,6%	100,0%
S/total recettes de gestion des services	13 883 156	13 160 625	14 532 698	1 372 074	10,4%	104,7%
Produits exceptionnels - 77	-	76 377	52 260	- 24 117	-31,6%	
Recettes réelles d'exploitation	13 883 156	13 237 002	14 584 958	1 347 956	-21,2%	105,1%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042		-	-	-	0,0%	
Excédent reporté - 002	413 904	-	413 904	413 904		
TOTAL RECETTES	14 297 061	13 237 002	14 998 863	1 761 861	13,3%	104,9%

Le chapitre 73 correspond au versement de transport. La variation à la baisse entre 2017 et 2018 est liée au fait qu'en 2017 les recettes étaient comptabilisées pour la période de décembre 2016 à décembre 2017 inclus soit 13 mois alors que l'exercice 2018 comprend 12 mois.

La hausse des dotations, subventions, participations (chapitre 74) est liée aux éléments suivants :

- l'année 2018 est marquée par l'extension de périmètre au 74 communes (62 en 2017),
- de plus, l'exercice 2018 intègre un rattrapage de versement de 2017 pour 717 k€ (impact = 1 434 K€).

BUDGET MOBILITES						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Charges à caractère général - 011	4 189 186	1 416 420	4 104 052	2 687 632	189,7%	33,8%
Charges de personnel - 012	225 350	133 602	218 608	85 005	63,6%	59,3%
Atténuations de produits - 014	5 504	129 833	5 504	- 124 330	-95,8%	2359,1%
Autres charges de gestion courante - 65	7 710 640	7 660 378	7 484 030	- 176 347	-2,3%	99,3%
S/total gestion des services	12 130 680	9 340 233	11 812 193	2 471 960	26,5%	77,0%
Charges financières - 66	234 793	224 025	209 005	- 15 020	-6,7%	95,4%
Charges exceptionnelles - 67		60 161				
Dépenses imprévues - 022		-	-	-		
Dépenses réelles d'exploitation	12 365 473	9 624 418	12 021 198	2 396 780	24,9%	77,8%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	1 931 588	2 015 931	1 930 467	- 85 465	-4,2%	104,4%
Virement à la section d'investissement - 023		-	-	-		
Déficit reporté - 002		1 182 748		- 1 182 748	-100,0%	
TOTAL DEPENSES	14 297 061	12 823 097	13 951 665	1 128 567	8,8%	89,7%

Le taux de réalisation des charges générales (89,7 %) s'apprécie par rapport à 2017 (81,7 %).

Les charges de gestion enregistrent une progression de 2 471 960 €. Cette hausse est due aux éléments suivants :

La hausse des charges à caractère général de 2 687 632 € est essentiellement liée :

- aux prestations de service, celles-ci augmentent de 2 106 k€ 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 de 613 k€, ceux-ci correspondent aux marchés de transport scolaire signés avec Keolis et Keolis Eure et Loir.

La baisse des atténuations de charge de 124 330 €. Celles-ci correspondait au remboursement de versement de transport. Ces remboursements ne sont plus pris en charge par le budget mobilités mais directement par l'URSSAF.

BUDGET MOBILITES						
Recettes d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Subventions d'investissement - 13	-	6 991	5 132	- 1 859	-26,6%	
Emprunts et dettes assimilées (hors 165) - 16	-	-	-	-		
Immobilisation en cours - 23	-	2	-	- 2	-100,0%	
S/total recettes d'investissement	-	6 993	5 132	- 1 861	-26,6%	
Apport . Dotations et réserves - 10	173 894	51 282	173 894	122 612	239,1%	100,0%
Emprunts et dettes assimilées (165) - 16	50	-	-	-		0,0%
Autres immobilisations financières - 27	1 100	-	-	-		0,0%
S/total recettes financières	175 044	51 282	173 894	122 612	239,1%	99,3%
Total des opérations pour compte de tiers - 4582	-	-	-			
Total Recettes réelles d'Investissement	175 044	58 275	179 026	120 751	207,2%	102,3%
Excedent reporté - 001	4 077 726	4 208 355	4 077 726	- 130 629	-3,1%	100,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	1 931 588	2 015 931	1 930 467	- 85 465	-4,2%	99,9%
Opérations patrimoniales - 041	1 100	-	-	-		
TOTAL RECETTES	6 185 458	6 282 561	6 187 218	- 95 342	-1,5%	100,0%

Les recettes réelles sont essentiellement constituées de FCTVA (173 894 €).

BUDGET MOBILITES						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Immobilisation incorporelles - 20	727 692	4 368	352 522	348 154	7971,2%	48,4%
Immobilisation corporelles - 21	3 702 551	1 630 137	2 457 214	827 077	50,7%	66,4%
Immobilisation en cours - 23	682 783	-	47 509	47 509		7,0%
S/total dépenses d'équipement	5 113 026	1 634 504	2 857 245	1 222 741	74,8%	55,9%
Emprunts et dettes assimilées - 16	573 600	570 331	573 461	3 130	0,5%	100,0%
Autres immobilisations financières - 27	-	-	-	-		
S/total dépenses financières	573 600	570 331	573 461	3 130	0,5%	100,0%
Dépenses réelles d'Investissement	5 686 626	2 204 835	3 430 706	1 225 870	55,6%	60,3%
Déficit reporté - 001	-	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040		-	-	-		
Opérations patrimoniales - 041	1 100	-	-	-		
TOTAL DEPENSES	5 687 726	2 204 835	3 430 706	1 225 870	55,6%	60,3%

Les dépenses réelles d'investissement (Acquisition de matériels de transport, abribus, aménagement de voiries et de trottoirs) augmentent de 55,6 %. Le taux de réalisation des investissements (hors reports) de 60,3% est en amélioration par rapport à 2017 (43,8 %). Si on intègre les restes à réaliser, le taux de réalisation est de 82 %.

c) Le budget de la Pépinière

Le budget de la Pépinière se clôture avec un excédent global de 651 295 € dont 621 076 € en section d'investissement et 30 219 € en section de fonctionnement.

BUDGET PEPINIERE						
Dépenses de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Charges à caractère général - 011	120 960	55 071	96 869	41 799	75,9%	80,1%
S/total gestion des services	120 960	55 071	96 869	41 799	75,9%	80,1%
Charges financières - 66	109 459	112 991	105 245	- 7 746	-6,9%	96,2%
Charges exceptionnelles - 67		162		- 162	-100,0%	
Dépenses réelles de fonctionnement	230 419	168 224	202 114	33 891	20,1%	87,7%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	236 380	236 380	236 380	-	0,0%	100,0%
Déficit reporté - 002	14 862	344 631	14 862	- 329 770		100,0%
TOTAL DEPENSES	481 661	749 235	453 356	- 295 879	-39,5%	94,1%

BUDGET PEPINIERE						
Recettes de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Dotations, subventions, participations - 74	16 893	648 080	16 893	- 631 187	-97,4%	100,0%
Autres produits de gestion courante - 75	103 456	85 954	104 774	18 820	21,9%	101,3%
S/total recettes de gestion des services	120 349	734 034	121 666	- 612 368	-83,4%	101,1%
Produits exceptionnels - 77	-	339	600	261	77,1%	
Reprises sur provisions - 78	-	-	-	-		
Recettes réelles de fonctionnement	120 349	734 373	122 267	- 612 106	-83,4%	101,6%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	361 312	-	361 309	361 309		100,0%
TOTAL RECETTES	481 661	734 373	483 575	- 250 798	-34,2%	100,4%

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 CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Total Recettes réelles d'Investissement	-	-	-	-		
Virement de la section de fonctionnement - 021		-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	236 380	236 380	236 380	-	0,0%	100%
Excédent reporté - 002	943 571	893 975	943 571	49 596	5,5%	100%
TOTAL RECETTES	1 179 951	1 130 355	1 179 951	49 596	4,4%	

BUDGET PEPINIERE						
Dépenses d'investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Immobilisation corporelles - 21	39 202	-	7 308	7 308		
S/total dépenses d'équipement	39 202	-	7 308	7 308		
Emprunts et dettes assimilées - 16	190 951	186 784	190 951	4 167	2,2%	100,0%
Titres et valeurs - 26	-	-	-	-		
S/total dépenses financières	190 951	186 784	190 951	4 167	2,2%	100,0%
Dépenses réelles d'Investissement	230 153	186 784	198 259	11 475	6,1%	86,1%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	361 312	-	361 309	361 309		100,0%
TOTAL DEPENSES	591 465	186 784	559 568	372 784	199,6%	94,6%

d) Le budget Economie

Le budget Economie se clôture avec un excédent global de 724 833 € dont 691 346 € en section d'investissement et 43 488 € en section de fonctionnement.

En intégrant les restes à réaliser qui seront reportés sur 2019 en dépenses d'investissement (32 723 €), le résultat consolidé est de 702 110 €.

BUDGET ECONOMIE						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Produits des services - 70	-	64 934	65 196	263	0,4%	#DIV/0!
Dotations, subventions, participations - 74	38 054	-	-	-		
S/total recettes de gestion des services	38 054	64 934	65 196	263	0,4%	171,3%
Produits exceptionnels - 77	-	590	440	- 150	-25,4%	
Reprises sur provisions - 78	-	-	-	-		
Recettes réelles d'exploitation	38 054	65 524	65 637	113	0,2%	172,5%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	-	-	-	-		
Excédent reporté - 002	57 840	103 388	57 840	- 45 548	-44,1%	100,0%
TOTAL RECETTES	95 894	168 912	123 477	- 45 435	-26,9%	128,8%

BUDGET ECONOMIE						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Charges à caractère général - 011	10 530	42 602	10 232	- 32 370	-76,0%	97,2%
S/total gestion des services	10 530	42 602	10 232	- 32 370	-76,0%	97,2%
Charges financières - 66	9 841	4 933	3 005	- 1 928	-39,1%	30,5%
Charges exceptionnelles - 67	-	-	-	-		
Dépenses réelles d'exploitation	20 371	47 535	13 237	- 34 298	-72,2%	65,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	75 523	63 537	66 752	3 215		88,4%
TOTAL DEPENSES	95 894	111 072	79 989	- 31 083	-28,0%	83,4%

BUDGET ECONOMIE						
Recettes d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Total Recettes réelles d'Investissement	-	-	-	-		
Excédent reporté - 001	1 052 595	1 104 115	1 052 595	- 51 520		-4,9%
Virement de la section de fonctionnement - 021	-	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	75 523	63 537	66 752	3 215	5,1%	88,4%
TOTAL RECETTES	1 128 118	1 167 652	1 119 347	- 48 305	-4,1%	99,2%

BUDGET ECONOMIE						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2018	MANDATS		Variation 2017/2018	Évolution 2017/2018	% Réalisation 2018
		2017	2018			
Immobilisation incorporelles - 20	5 595	1 305	4 214	2 909	222,9%	75,3%
Immobilisation corporelles - 21	519 817	57 011	398 209	341 198	598,5%	76,6%
S/total dépenses d'équipement	525 412	58 316	402 423	344 107	590,1%	76,6%
Emprunts et dettes assimilées - 16	58 301	56 740	58 301	1 561	2,8%	100,0%
S/total dépenses financières	58 301	56 740	58 301	1 561	2,8%	100,0%
Dépenses réelles d'Investissement	583 713	115 057	460 724	345 668	300,4%	78,9%
Déficit reporté - 001	-	-	-	-		
Dépenses imprévues - 020	-	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	-	-	-	-		
TOTAL DEPENSES	583 713	115 057	460 724	345 668	300,4%	78,9%

Les dépenses d'investissement réalisées au cours de l'exercice 2018 correspondent à l'aménagement de la ZAC de la croix prunelle située à Saint André.

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.

De plus EPN a fait le choix de créer un nouveau budget de zone en 2018 : le budget du long buisson 3 pour lequel les cessions n'interviendront pas immédiatement.

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.