



## **PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2019**

L'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales, modifié par la loi n° 2015-992 du 17 août 2015 prévoit qu' « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielle est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

La présentation synthétique se présente comme suit :

- I. Eléments de contexte et priorité du budget**
- II. Les ressources en fonctionnement et en investissement**
- III. Les taux d'imposition**
- IV. Les dépenses de fonctionnement**
- V. Les dépenses de personnel**
- VI. Le programme d'équipement et son financement**
- VII. Les caractéristiques de l'endettement**
- VIII. L'épargne brute et l'épargne nette**
- IX. Tableaux de synthèse des dépenses et des recettes**
- X. Les principaux ratios**

## **I – Elements de contexte et priorités du budget**

### Les objectifs et priorités de ce premier budget de la Communauté Urbaine créée au 1<sup>er</sup> janvier 2019

Le budget 2019 est marqué par la création de la communauté urbaine fruit de la fusion de 3 EPCI (la CODAH, la communauté de communes de Caux Estuaire et la communauté de communes de Criquetot-l'Esneval).

Ce budget est établi sur la base des budgets 2019 des 3 anciens EPCI, sur la base des données des syndicats d'eau de Caux Estuaires dissouts au 31 décembre 2018 et sur des hypothèses de transferts de charges liées aux compétences transférées au 1<sup>er</sup> janvier 2019 (la Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées ne s'étant pas tenue et les transferts de charges définitifs n'ayant pas été arrêtés ainsi que le législateur le permet).

Les principales orientations qui ont présidé à l'établissement de ce premier budget sont les suivantes :

- Un programme d'équipement conforme à la programmation pluriannuelle des 3 ex-EPCI – une actualisation étant prévue dans les prochains mois pour tenir compte de la création de la communauté urbaine ;
- Un respect des engagements pris par les trois anciens EPCI et par les communes concernant les compétences transférées et notamment en terme de voirie et de continuité des PLU en cours au 31 décembre 2018 ;
- La continuité des actions de proximité, dans les domaines confiés par les communes à la communauté Urbaine, pour améliorer la qualité des services aux habitants, ces actions s'accompagnant de nombreuses mesures transversales en faveur de l'environnement, pour une meilleure qualité de vie durable pour tous ;
- Une politique de solidarité envers les communes membres de la Communauté Urbaine avec un effort particulier pour les communes des territoires de Criquetot l'Esneval et de Caux Estuaire ;
- Une solvabilité durable de la communauté Urbaine pour préserver les priorités d'actions communautaires sur les moyen et long termes ;
- Une maîtrise des charges de gestion courante tout en maintenant une qualité de services aux usagers ;
- Un effort financier au bénéfice de nombreux contribuables du territoire.

### Les éléments au niveau national ayant impacté le budget 2019

- Stabilité de la Dotation Globale de Fonctionnement au niveau national mais la DGF de la communauté Urbaine devrait être en légère baisse sur 2019 ;
- Maintien de la contribution au redressement des comptes publics à 7,9 M€ comme en 2018 ;
- Revalorisation des bases par l'Etat à hauteur de 2,2%;
- La création de la CU devrait entraîner une hausse de la dotation d'intercommunalité. L'information du montant n'étant pas connue au jour de l'établissement du budget 2019, cette dotation est provisoirement budgétée à 4,8 M€ pour couvrir les charges nouvelles ou baisses de recettes fiscales en lien avec la création de la communauté urbaine ;

## Les éléments au niveau de la communauté Urbaine ayant impacté le budget 2019

- Prise en compte des BP 2019 établis sur les trois anciens EPCI et des budgets des anciens syndicats d'eau de Caux Estuaire;
- Prise en compte du transfert de charges lié aux nouvelles compétences (SDIS, PLU, voirie, éclairage public, réseau de chauffage, Energie, parcs en ouvrage ..) sur la base des éléments transmis par les communes en contrepartie d'une baisse globale des ACTP.  
Pour l'éclairage public et la voirie, sur la base de 80% des montants déclarés à fin février par les communes ;  
Les flux portent sur plusieurs dizaines de millions d'euros (6,9 M€ pour le personnel, 10,2 M€ pour la voirie/éclairage public ...);
- Prise en compte des mesures adoptées (DSC, fonds de concours) et des propositions liées au vote du budget (baisse de 5% de la TEOM sur les territoires des ex-EPCI CODAH et Criquetot-l'Esneval soit 38 communes, suppression de la part intercommunale de taxe foncière sur les propriétés bâties pour les contribuables des territoires de caux estuaire et Criquetot et de taxe foncière sur les propriétés non bâties sur l'ensemble du territoire de la communauté Urbaine, mise en place progressive du versement transport (VT) sur les territoires de Criquetot et Caux Estuaire et harmonisation sur 12 ans du taux de CFE sur les 3 anciens territoires);
- Prise en compte de services ou besoins nouveaux identifiés dès à présent sur le territoire de la communauté urbaine (politique de gestion des déchets, mise en place des services Flixbus et Mobifil ..);

## II – Les ressources de la communauté urbaine en fonctionnement et en investissement

### Les ressources en fonctionnement

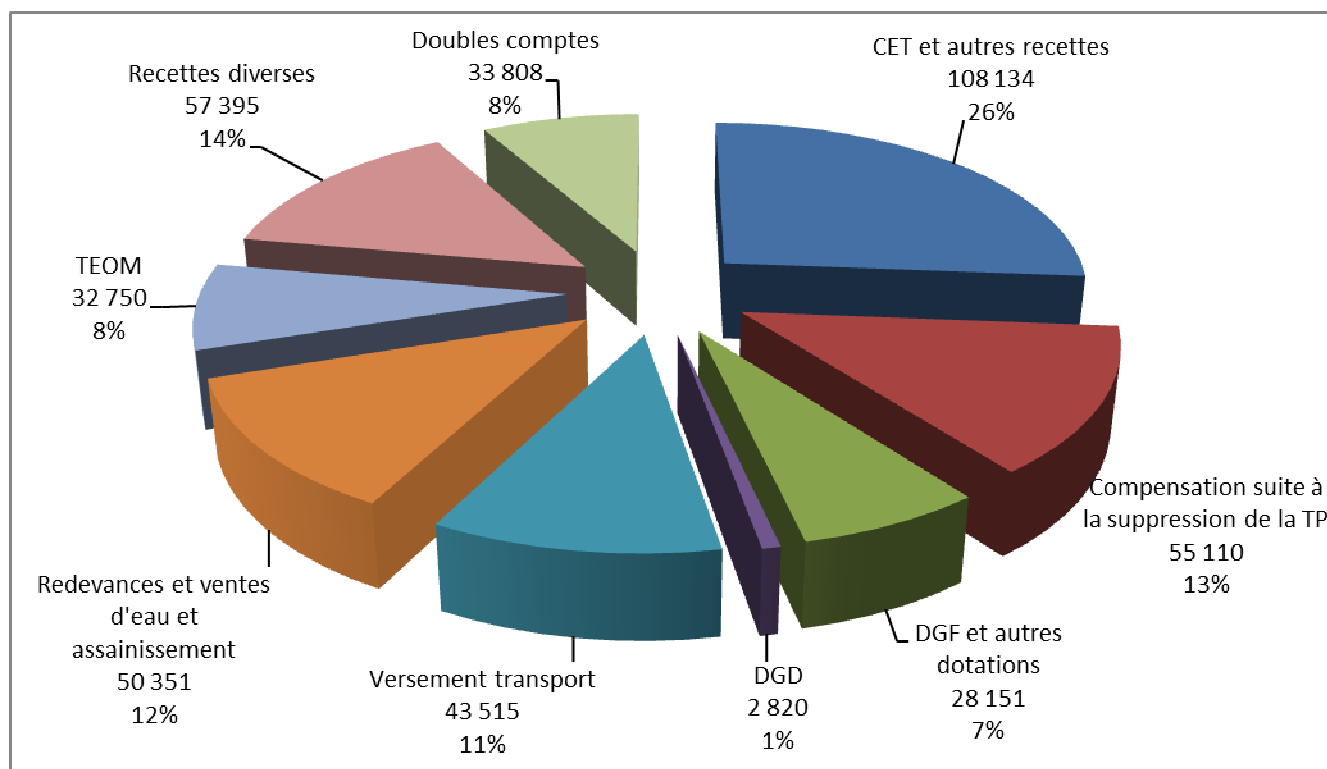
Les recettes de fonctionnement s'élèvent au BP 2019 à 412 034 208 € hors opérations d'ordre.

La répartition des recettes de fonctionnement peut être constatée selon une ventilation par budget et par thématique.

#### Répartition des recettes de fonctionnement par budget

	BP 2019
Budget principal	215 947 591 €
Budget assainissement	29 030 211 €
Budget eau potable	33 744 476 €
Budget eau zone industrielle	5 894 593 €
Budget transports publics	80 349 430 €
Budget gestion des déchets	42 739 640 €
Budget ZAE Econormandie	797 654 €
Budget Château Grosmesnil	515 915 €
Budget ZAC des Courtines	0 €
Budget ZAC des Jonquilles	5 €
Budget parc d'activités nautiques Escaut	214 140 €
Budget Immobilier tertiaire	101 005 €
Budget Jules Durand	80 005 €
Budget Epaville	5 €
Budget Epaville 2	0 €
Budget Hôtel d'entreprise Caux Estuaire	74 226 €
Budget Atelier Locatif	73 099 €
Budget Maison Pluridisciplinaire	204 434 €
Budget Assainissement 4CE	1 580 384 €
Budget SPANC 4CE	80 000 €
Budget Eau 4CE	607 395 €
<b>TOTAL</b>	<b>412 034 208 €</b>

## Répartition des recettes de fonctionnement par thématique



Les principales recettes concernent :

- Les recettes fiscales pour 108,13 M€
- Les compensations de TP pour 55.11 M€
- La dotation globale de fonctionnement pour 25.12 M€
- Les ventes et redevances d'eau et assainissement pour 50,35 M€
- Le versement transport pour 43,52 M€
- La TEOM pour 32,75 M€

Concernant les doubles comptes, il s'agit des flux inters-budgets suivants :

- Subvention d'équilibre du budget principal au budget transport : 19,50 M€
- Subventions d'équilibre du budget principal aux budgets des ZAC : 0,80 M€
- Reversement au budget gestion des déchets suite au transfert de la compétence collecte : 4,49 M€
- Contribution à l'eau pluviale : 4,00 M€
- Frais d'administration générale : 5,02 M€

## Les ressources en investissement

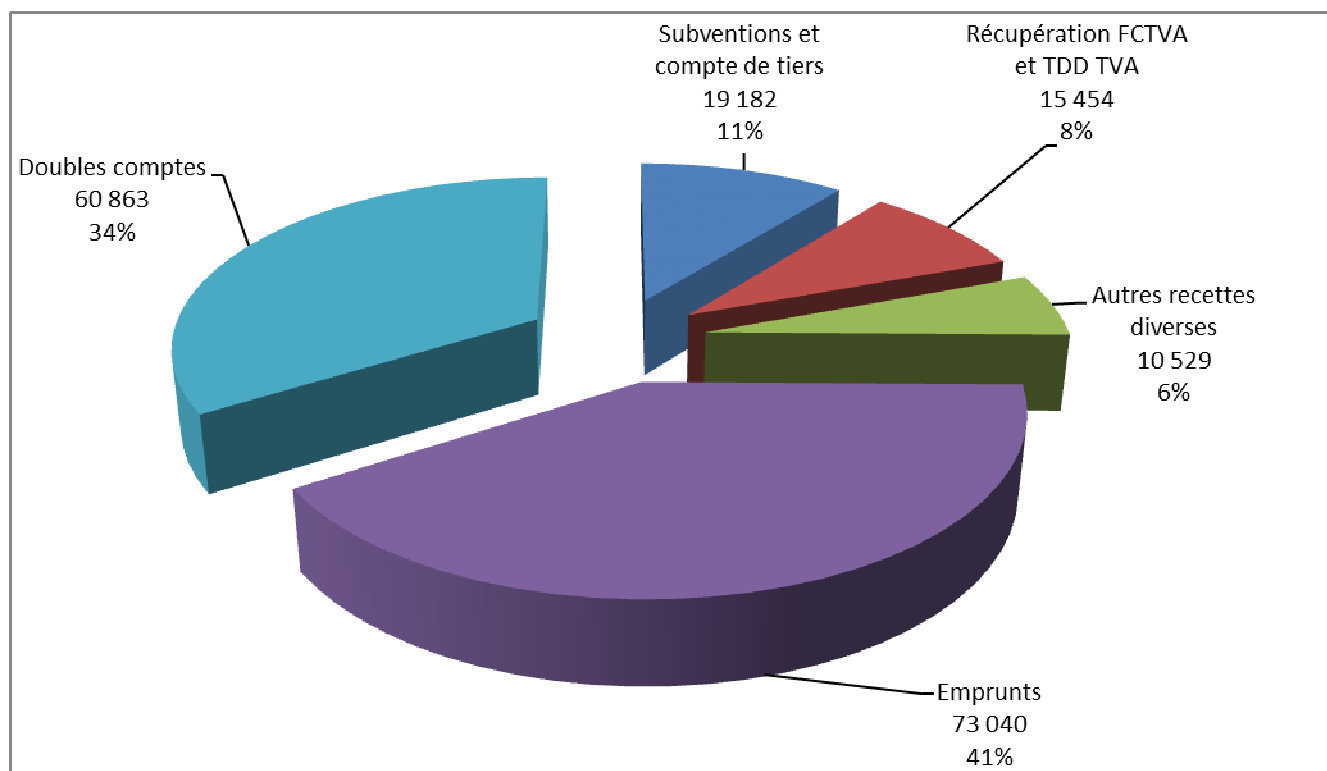
Les recettes d'investissement s'élèvent au BP 2019 à 179 067 365 € hors opérations d'ordre.

La répartition des recettes d'investissement peut être constatée selon une ventilation par budget et par thématique.

### **Répartition des recettes de fonctionnement par budget**

	BP 2019
Budget principal	135 851 132 €
Budget assainissement	7 315 700 €
Budget eau potable	5 272 000 €
Budget eau zone industrielle	0 €
Budget transports publics	4 414 119 €
Budget gestion des déchets	13 637 500 €
Budget ZAE Econormandie	4 569 707 €
Budget Château Grosmesnil	330 710 €
Budget ZAC des Courtines	0 €
Budget ZAC des Jonquilles	3 420 €
Budget parc d'activités nautiques Escaut	2 102 997 €
Budget Immobilier tertiaire	60 400 €
Budget Jules Durand	3 729 080 €
Budget Epaville	59 300 €
Budget Epaville 2	0 €
Budget Hôtel d'entreprise Caux Estuaire	0 €
Budget Atelier Locatif	30 574 €
Budget Maison Pluridisciplinaire	680 447 €
Budget Assainissement 4CE	966 946 €
Budget SPANC 4CE	0 €
Budget Eau 4CE	43 333 €
<b>TOTAL</b>	<b>179 067 365 €</b>

## Répartition des recettes d'investissement par thématique



Les opérations d'ordre (principalement des dotations aux amortissements) s'élevant à 69 189 K€ permettent d'équilibrer le budget en section d'investissement dont une provision pour la Ligne Nouvelle Paris Normandie (LNPN pour 5 M€).

Les comptes de tiers correspondent à des travaux réalisés par la communauté urbaine pour le compte d'un tiers. La communauté urbaine se fait rembourser ces travaux. Au BP 2019, il s'agit principalement des travaux réalisés pour l'EMN (Ecole Management Normandie) et qui s'élève à 10,22 M€.

Les principales subventions attendues par la communauté urbaine concernent :

- Les amendes de police pour 2 062 K€
- Les travaux de voirie pour 1 119 K€ (estimation du montant du transfert de charges)
- Les bus électriques pour 869 K€
- Le wifi dans le tramway pour 709 K€
- Le parc d'activités nautiques de l'Escaut pour 500 K€
- La cité numérique pour 600 K€
- D'autres compétences (acquisition de vélo, aménagement de quais de bus, aménagement de la gare Saint-Laurent-de-Brèvedent) pour 2 250 K€

Concernant le montant des emprunts prévisionnels, il convient de préciser que le montant effectif à souscrire sera moindre compte tenu de la reprise des résultats et des taux de réalisation. En effet, une partie de la reprise des résultats est affectée au financement des investissements.

Concernant les doubles comptes, il s'agit des flux inters-budgets suivants :

- Avances du budget principal aux budgets des ZAC : 10 050 K€
- Remboursement des budgets annexes au budget principal et régularisation comptable des travaux du CETCO : 38 563 K€
- Opération de gestion de la trésorerie (dépense et recette) dans le cadre des emprunts revolving : 12 250 K€

### III - Les taux d'imposition

Les taux d'imposition sont fixés par la communauté urbaine par délibérations spécifiques lors du Conseil Communautaire du 27 mars 2019.

La création de la communauté urbaine est désormais amenée à percevoir en lieu et place de la communauté de l'agglomération havraise (CODAH), de la communauté de communes de Caux Estuaire et de la communauté de communes du canton de Criquetot l'Esneval.

L'article 1638-0 bis et 1609 nonies C du Code Général des Impôts impose de procéder à une harmonisation des taux d'imposition des EPCI ayant pris part à la création de la communauté urbaine.

Pour la taxe d'habitation, l'adoption du taux moyen pondéré à 8,43% avec un lissage vers un taux unique en 2022 est proposée. Il est précisé que la fraction de la taxe d'habitation départementale (6,37%), récupérée en 2011 par les communes de la communauté de communes du canton de Criquetot l'Esneval, est intégrée dans les produits pris en compte dans le calcul du taux moyen pondéré de taxe d'habitation. Les communes concernées seront compensées via une majoration des attributions de compensation à hauteur du produit perdu.

Pour la CFE, l'adoption du taux moyen pondéré à 23.99% avec un lissage vers un taux unique en 2030 est proposée.

Pour information, ci-dessous, le tableau récapitulatif des taux tels que présentés au conseil communautaire du 27 mars 2019.

	2019
Taxe habitation – taux cible qui sera atteint en 2022	8,43 %
CFE - taux cible qui sera atteint en 2030	23,99 %
Taxe foncière sur les propriétés bâties	0 %
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	0 %
Versement transport – ancien territoire de la CODAH	2 %
Versement transport – anciens territoires de Caux Estuaire et de la communauté de communes du canton de Criquetot l'Esneval à compter du 1 <sup>er</sup> juillet 2019	0,40 %

Pour information, ci-dessous, les coefficients multiplicateurs concernant la TASCOM et applicables pour l'année 2019.

TASCOM coefficient multiplicateur – ancien territoire de la CODAH	1,20
TASCOM coefficient multiplicateur – anciens territoires de Caux Estuaire et de la communauté de communes du canton de Criquetot l'Esneval	1

Pour information ci-dessous, les taux suivants détaillent le lissage sur 4 ans de la taxe d'habitation et sur 12 ans de la CFE :

Taux lissé TH	2018	2019	2020	2021	2022
CODAH	8,34%	8,36%	8,39%	8,41%	8,43%
CAUX ESTUAIRE	8,01%	8,12%	8,22%	8,33%	8,43%
ANGERVILLE L'ORCHER	10,62%	10,07%	9,53%	8,98%	8,43%
ANGLESQUEVILLE L'ESNEVAL	10,64%	10,09%	9,54%	8,98%	8,43%
BEAUREPAIRE	10,52%	10,00%	9,48%	8,95%	8,43%
BENOUVILLE	10,65%	10,10%	9,54%	8,99%	8,43%
BORDEAUX SAINT CLAIR	10,52%	10,00%	9,48%	8,95%	8,43%
CRIQUETOT L'ESNEVAL	10,65%	10,10%	9,54%	8,99%	8,43%

CUVERVILLE	10,53%	10,01%	9,48%	8,96%	8,43%
ETRETAT	10,49%	9,98%	9,46%	8,95%	8,43%
FONGUEUSEMARE	10,64%	10,09%	9,54%	8,98%	8,43%
GONNEVILLE LA MALLET	10,63%	10,08%	9,53%	8,98%	8,43%
HERMEVILLE	10,78%	10,19%	9,61%	9,02%	8,43%
HEUQUEVILLE	10,75%	10,17%	9,59%	9,01%	8,43%
LE TILLEUL	10,59%	10,05%	9,51%	8,97%	8,43%
PIERREFIQUES	10,48%	9,97%	9,46%	8,94%	8,43%
POTERIE-CAP-D'ANTIFER	10,62%	10,07%	9,53%	8,98%	8,43%
SAINT MARTIN DU BEC	10,57%	10,04%	9,50%	8,97%	8,43%
SAINTE MARIE AU BOSC	10,64%	10,09%	9,54%	8,98%	8,43%
SAINT-JOUIN-BRUNEVAL	10,58%	10,04%	9,51%	8,97%	8,43%
TURRETOT	10,76%	10,18%	9,60%	9,01%	8,43%
VERGETOT	10,54%	10,01%	9,49%	8,96%	8,43%
VILLAINVILLE	10,55%	10,02%	9,49%	8,96%	8,43%

Taux lissé CFE	2018	2019	2020	2021	2022	2023
CODAH	25,69%	25,55%	25,41%	25,27%	25,12%	24,98%
CAUX ESTUAIRE	18,23%	18,71%	19,19%	19,67%	20,15%	20,63%
ANGERVILLE L'ORCHER	20,01%	20,34%	20,67%	21,01%	21,34%	21,67%
ANGLESQUEVILLE L'ESNEVAL	23,45%	23,50%	23,54%	23,59%	23,63%	23,68%
BEAUREPAIRE	19,95%	20,29%	20,62%	20,96%	21,30%	21,63%
BENOUVILLE	24,41%	24,38%	24,34%	24,31%	24,27%	24,24%
BORDEAUX SAINT CLAIR	23,45%	23,50%	23,54%	23,59%	23,63%	23,68%
CRICQUETOT L'ESNEVAL	20,25%	20,56%	20,87%	21,19%	21,50%	21,81%
CUVERVILLE	22,23%	22,38%	22,52%	22,67%	22,82%	22,96%
ETRETAT	20,65%	20,93%	21,21%	21,49%	21,76%	22,04%
FONGUEUSEMARE	21,04%	21,29%	21,53%	21,78%	22,02%	22,27%
GONNEVILLE LA MALLET	22,87%	22,96%	23,06%	23,15%	23,24%	23,34%
HERMEVILLE	24,16%	24,15%	24,13%	24,12%	24,10%	24,09%
HEUQUEVILLE	19,95%	20,29%	20,62%	20,96%	21,30%	21,63%
LE TILLEUL	24,49%	24,45%	24,41%	24,37%	24,32%	24,28%
PIERREFIQUES	22,81%	22,91%	23,01%	23,11%	23,20%	23,30%
POTERIE-CAP- D'ANTIFER	22,23%	22,38%	22,52%	22,67%	22,82%	22,96%
SAINT MARTIN DU BEC	22,25%	22,40%	22,54%	22,69%	22,83%	22,98%
SAINTE MARIE AU BOSC	20,29%	20,60%	20,91%	21,22%	21,52%	21,83%
SAINT-JOUIN- BRUNEVAL	22,50%	22,62%	22,75%	22,87%	23,00%	23,12%
TURRETOT	24,12%	24,11%	24,10%	24,09%	24,08%	24,07%
VERGETOT	19,95%	20,29%	20,62%	20,96%	21,30%	21,63%
VILLAINVILLE	18,56%	19,01%	19,47%	19,92%	20,37%	20,82%

<b>Taux lissé CFE</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
CODAH	24,84%	24,70%	24,56%	24,42%	24,27%	24,13%	23,99%
CAUX ESTUAIRE	21,11%	21,59%	22,07%	22,55%	23,03%	23,51%	23,99%
ANGERVILLE L'ORCHER	22,00%	22,33%	22,66%	23,00%	23,33%	23,66%	23,99%
ANGLESQUEVILLE L'ESNEVAL	23,72%	23,77%	23,81%	23,86%	23,90%	23,95%	23,99%
BEAUREPAIRE	21,97%	22,31%	22,64%	22,98%	23,32%	23,65%	23,99%
BENOUVILLE	24,20%	24,17%	24,13%	24,10%	24,06%	24,03%	23,99%
BORDEAUX SAINT CLAIR	23,72%	23,77%	23,81%	23,86%	23,90%	23,95%	23,99%
CRIQUETOT L'ESNEVAL	22,12%	22,43%	22,74%	23,06%	23,37%	23,68%	23,99%
CUVERVILLE	23,11%	23,26%	23,40%	23,55%	23,70%	23,84%	23,99%
ETRETAT	22,32%	22,60%	22,88%	23,16%	23,43%	23,71%	23,99%
FONGUEUSEMARE	22,52%	22,76%	23,01%	23,25%	23,50%	23,74%	23,99%
GONNEVILLE LA MALLET	23,43%	23,52%	23,62%	23,71%	23,80%	23,90%	23,99%
HERMEVILLE	24,08%	24,06%	24,05%	24,03%	24,02%	24,00%	23,99%
HEUQUEVILLE	21,97%	22,31%	22,64%	22,98%	23,32%	23,65%	23,99%
LE TILLEUL	24,24%	24,20%	24,16%	24,12%	24,07%	24,03%	23,99%
PIERREFIQUES	23,40%	23,50%	23,60%	23,70%	23,79%	23,89%	23,99%
POTERIE-CAP- D'ANTIFER	23,11%	23,26%	23,40%	23,55%	23,70%	23,84%	23,99%
SAINT MARTIN DU BEC	23,12%	23,27%	23,41%	23,56%	23,70%	23,85%	23,99%
SAINTE MARIE AU BOSC	22,14%	22,45%	22,76%	23,07%	23,37%	23,68%	23,99%
SAINT-JOUIN- BRUNEVAL	23,25%	23,37%	23,49%	23,62%	23,74%	23,87%	23,99%
TURRETOT	24,06%	24,04%	24,03%	24,02%	24,01%	24,00%	23,99%
VERGETOT	21,97%	22,31%	22,64%	22,98%	23,32%	23,65%	23,99%
VILLAINVILLE	21,28%	21,73%	22,18%	22,63%	23,09%	23,54%	23,99%

## IV - Les dépenses de fonctionnement

La maîtrise des dépenses de fonctionnement tout en maintenant la qualité de services aux usagers constitue un des objectifs majeurs de la construction du budget 2019.

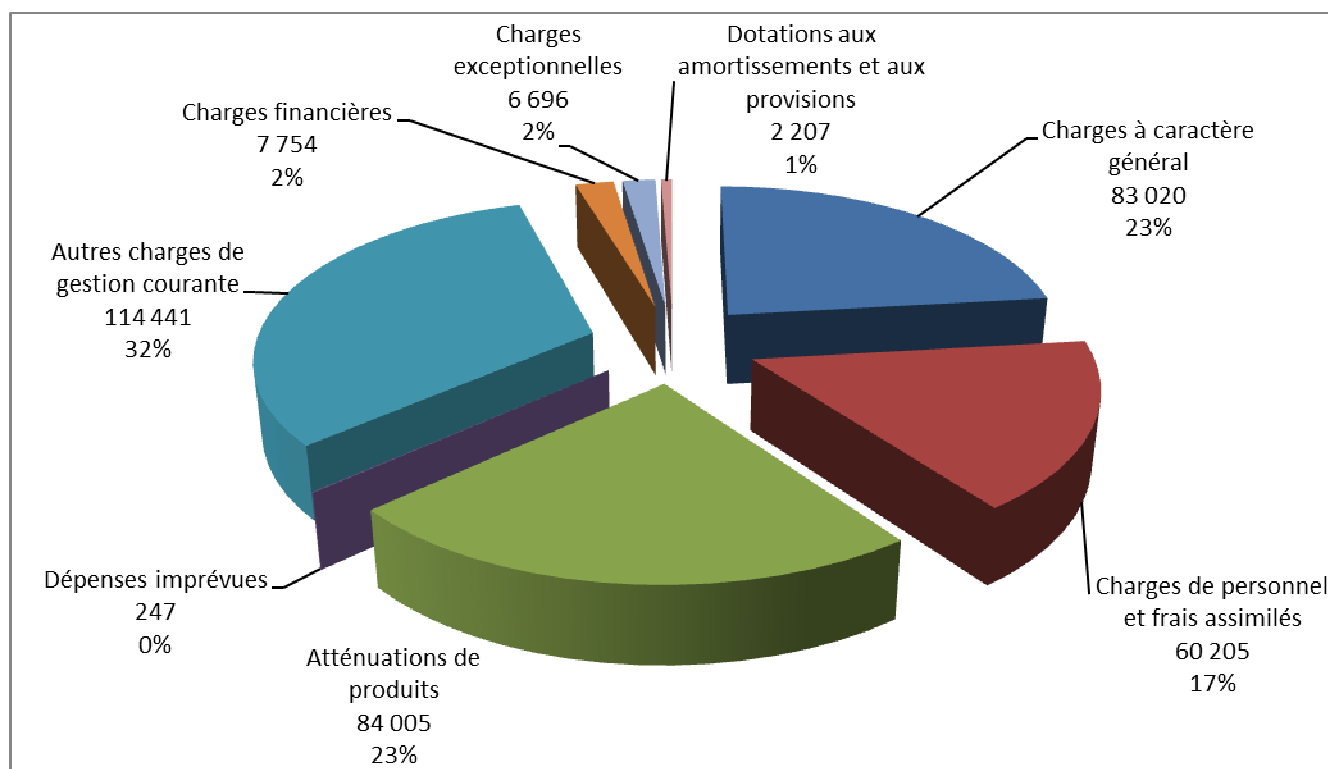
Au vu des recettes de fonctionnement attendues, les dépenses de fonctionnement 2019 s'élèvent à 358 575 508 € hors opérations d'ordre.

La répartition des dépenses de fonctionnement peut être constatée selon une ventilation par budget, par nature et par politique publique.

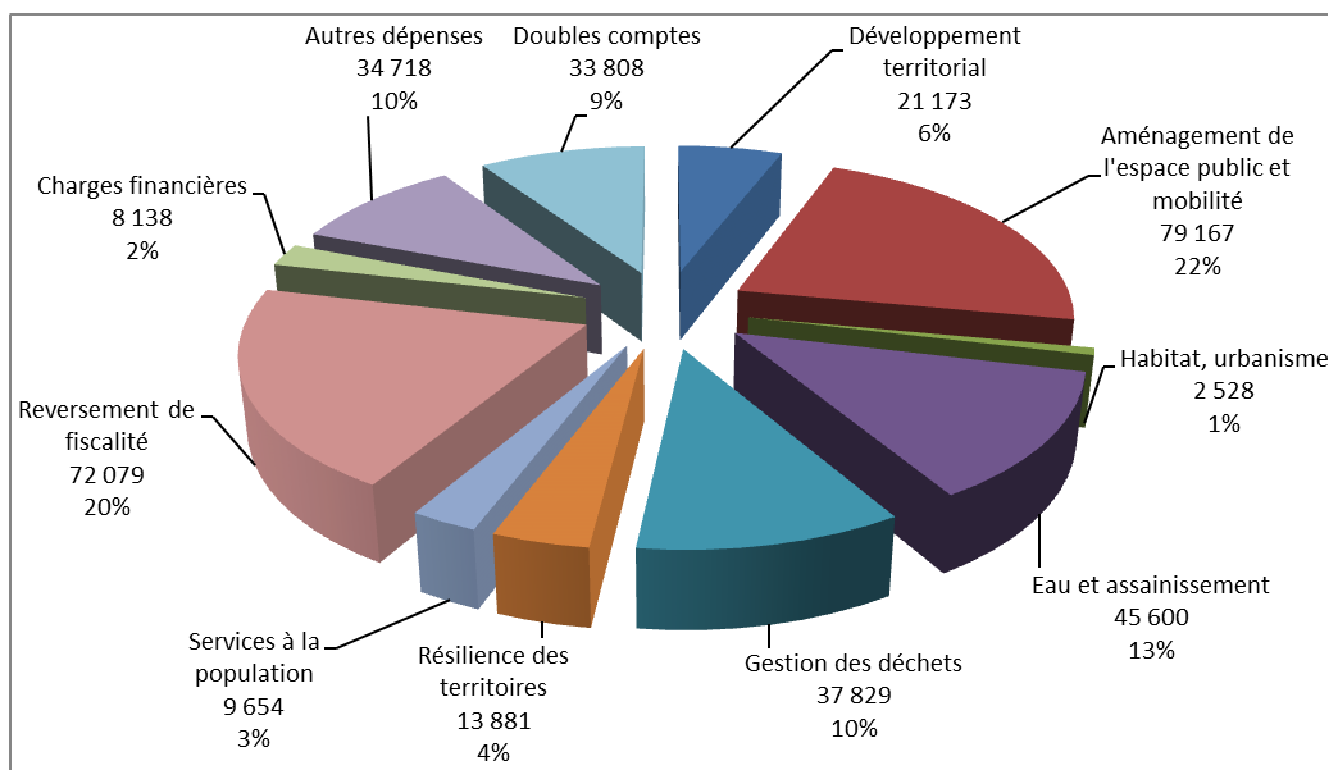
### Répartition des dépenses de fonctionnement par budget

	BP 2019
Budget principal	193 572 251 €
Budget assainissement	18 497 807 €
Budget eau potable	24 246 261 €
Budget eau zone industrielle	4 553 561 €
Budget transports publics	67 535 243 €
Budget gestion des déchets	39 569 579 €
Budget ZAE Econormandie	5 367 361 €
Budget Château Grosmesnil	498 575 €
Budget ZAC des Courtines	0 €
Budget ZAC des Jonquilles	3 425 €
Budget parc d'activités nautiques Escaut	100 382 €
Budget Immobilier tertiaire	96 405 €
Budget Jules Durand	3 809 085 €
Budget Epaville	59 305 €
Budget Epaville 2	0 €
Budget Hôtel d'entreprise Caux Estuaire	27 600 €
Budget Atelier Locatif	42 959 €
Budget Maison Pluridisciplinaire	97 504 €
Budget Assainissement 4CE	172 532 €
Budget SPANC 4CE	80 000 €
Budget Eau 4CE	245 673 €
<b>TOTAL</b>	<b>358 575 508 €</b>

## Répartition des dépenses de fonctionnement par nature



## Répartition des dépenses de fonctionnement par compétence



Les reversement de fiscalité correspondent aux dépenses suivantes :

- *Les Attributions de Compensation* : Le montant prend en compte le montant du transfert de charges estimé et qui sera ajusté au cours de l'année 2019. La somme résiduelle à ce stade s'élève à 49,67 M€.

- *La Dotation de Solidarité Communautaire (Dotation versées aux communes membres de la communauté urbaine)* : Le calcul de la DSC a été présenté lors du conseil communautaire du 7 février et s'élève à 17,40 M€.
- *Le Fonds national de Péréquation des ressources InterCommunes* : Il s'agit d'un prélèvement opéré sur les recettes de la communauté urbaine à hauteur de 5,01 M€.

Les charges financières correspondent au montant des intérêts dûs des emprunts souscrits.

Les autres dépenses ventilées par compétences concernent principalement :

- Les dépenses de personnel ;
- La maintenance et entretien des bâtiments ;
- La contribution versée au SDIS ;
- Le coût des contrats de délégations de services publics et notamment de celui du budget transport qui prévoit le développement d'une ligne chrono, le renforcement de lignes, le développement d'un service de location de vélos ;
- Les frais de maintenance et d'entretien des bâtiments ;
- Le versement de subvention aux clubs sportif ;

Concernant les doubles comptes, il s'agit des flux inters-budgets suivants :

- La subvention d'équilibre du budget principal au budget transport : 19,50 M€
- Les subventions d'équilibre du budget principal aux budgets des ZAC : 0,80 M€
- Le reversement au budget gestion des déchets suite au transfert de la compétence collecte : 4,49 M€
- La contribution à l'eau pluviale : 4,00 M€
- Les frais d'administration générale : 5,02 M€

Il convient de noter que la communauté urbaine a inscrit dans son budget deux provisions :

- une provision de 437 K€ conformément à la législation en vigueur afin de couvrir les risques liés à deux emprunts structurés.
- Une provision de 20 K€ pour couvrir le risque de rachat des biens du très haut débit sur Saint-Romain-de-Colbosc.

A noter également une provision de 5 M€ en 2019, ce qui portera le montant provisionné à 35 M€ au 31 décembre 2019.

Il convient de préciser que, si une provision a bien été passée, la contrepartie budgétaire a été d'inscrire une recette en investissement du même montant ce qui a permis de financer les besoins en investissement des années précédentes et ne pas recourir à l'emprunt.

## V - Les dépenses de personnel

Le premier budget de la communauté urbaine en matière de personnel tient compte des budgets prévisionnels des trois EPCI, ainsi que des coûts prévisionnels des agents transférés au titre des transferts de compétences. Cette partie de la masse salariale sera compensée par les transferts de charges.

Ce budget intègre également la mise à niveau en matière de régime indemnitaire conformément à la délibération actée le 7 février 2019 des agents pour lesquels le régime indemnitaire était moins favorable que celui proposée par la communauté urbaine (environ 140 000 € tous budgets confondus).

La masse salariale se répartit (hors convention de services partagés) en six budgets de la manière suivante :

	Budget principal	Budget Transport	Budget assainissement	Budget eau potable	Budget eau zone industrielle	Budget collecte et recyclage	TOTAL
Masse salariale par budget	30.46 M€	0.42 M€	5.36 M€	4.97 M€	0.39 M€	13.74 M€	55.34 M€
Dont personnel permanent (hors remplaçant de personnel permanent)	29.52 M€	0.41 M€	5.18 M€	4,74 M€	0.38 M€	12.09 M€	52.32 M€
Dont autres dépenses	0,94 M€	0.01 M€	0.18 M€	0.23 M€	0.01 M€	1.65 M€	3.02 M€
Effectifs	640	9	114	105	8	289	1 165

En 2019, la masse salariale représentera 18,54 % des dépenses réelles de fonctionnement globales (hors doubles comptes), soit un montant de 60,21 M€ réparti entre les charges de personnel 55,33 M€ et les conventions de services partagés 4,88 M€.

## VI – Le programme d'équipement et son financement

Les dépenses de la section d'investissement s'élèvent au BP 2019 à 232 526 065 € hors opérations d'ordre.

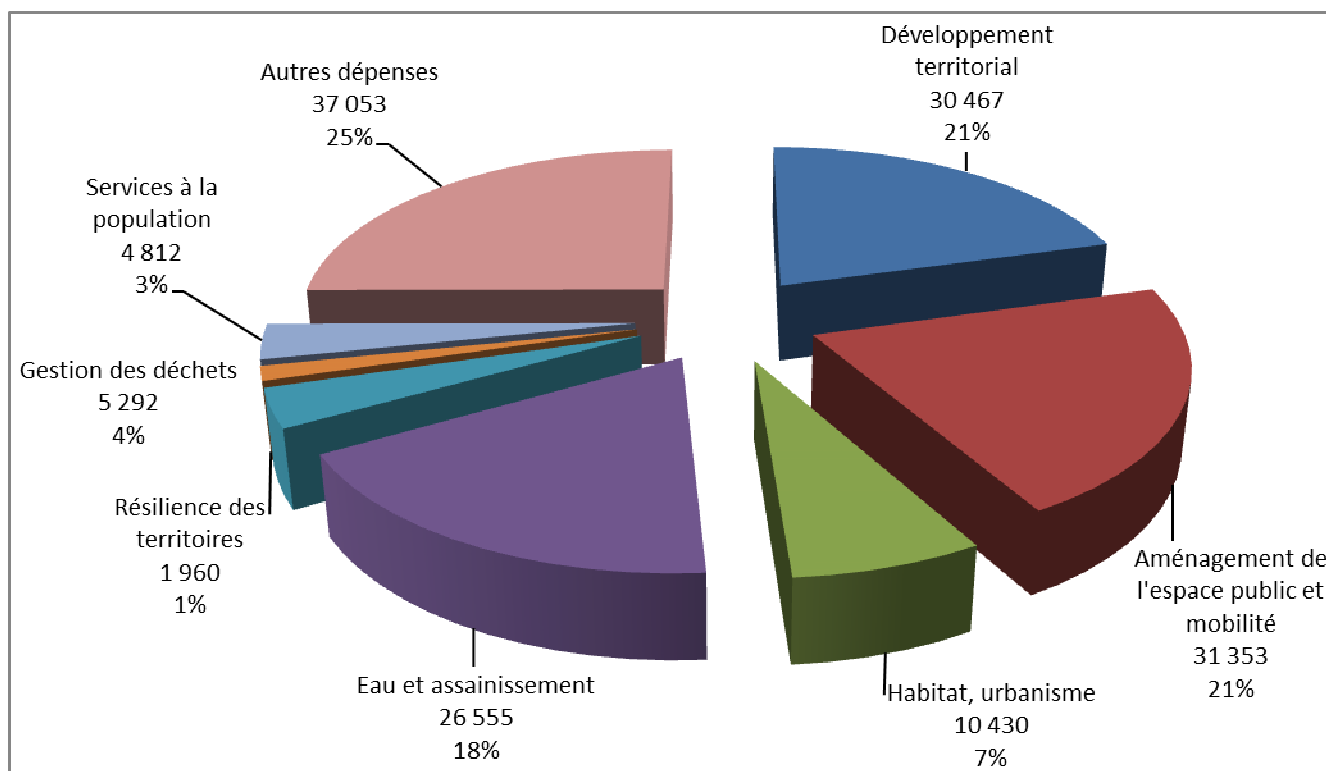
La répartition des dépenses de la section d'investissement peut se faire par budget :

	BP 2019
Budget principal	158 226 472 €
Budget assainissement	17 848 104 €
Budget eau potable	14 770 215 €
Budget eau zone industrielle	1 341 032 €
Budget transports publics	17 228 306 €
Budget gestion des déchets	16 807 561 €
Budget ZAE Econormandie	0 €
Budget Château Grosmesnil	348 050 €
Budget ZAC des Courtines	0 €
Budget ZAC des Jonquilles	0 €
Budget parc d'activités nautiques Escaut	2 216 755 €
Budget Immobilier tertiaire	65 000 €
Budget Jules Durand	0 €
Budget Epaville	0 €
Budget Epaville 2	0 €
Budget Hôtel d'entreprise Caux Estuaire	46 626 €
Budget Atelier Locatif	60 714 €
Budget Maison Pluridisciplinaire	787 377 €
Budget Assainissement 4CE	2 374 798 €
Budget SPANC 4CE	0 €
Budget Eau 4CE	405 055 €
<b>TOTAL</b>	<b>232 526 065 €</b>

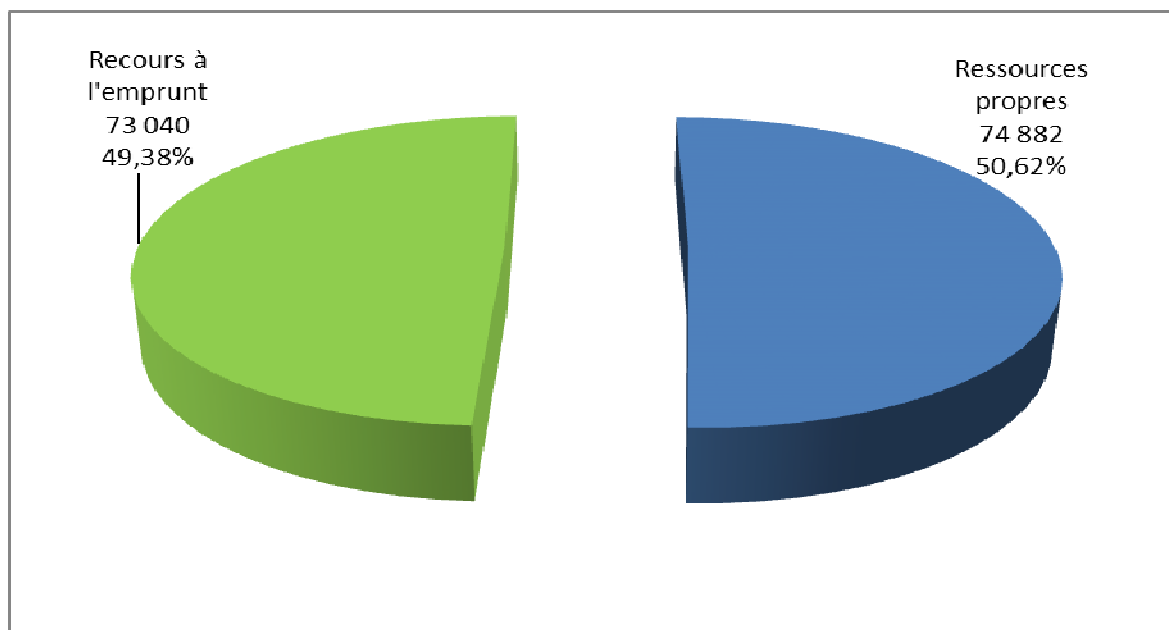
Les dépenses de la section d'investissement, qui s'élève à 232 526 K€, correspondent aux dépenses suivantes :

- Programme d'équipement :	147 922 K€
- Remboursement de la dette :	21 499 K€
- Doubles comptes :	60 864 K€
- Dépenses diverses :	2 241 K€

Le programme d'équipement est réparti comme suit :



Ce programme d'équipement est financé comme suit :



Les principales dépenses d'équipement pour 2019 concernent :

- Le centre technique communautaire pour 23,16 M€ ;
- L'Ecole de Management de Normandie pour 12,03 M€ ;
- Les travaux de voirie pour 12,07 M€ ;
- Les aides à la pierre pour 7.6 M€
- L'acquisition de bus et midibus PMR pour 7.5 M€ ;
- Les aides aux communes pour 7,31 M€ ;
- Les avances de trésorerie pour financer les travaux du Parc Econormandie pour 4.8 M€ et les investissements sur le parc d'activités Jules Durand pour 3.8 M€ ;
- La cité numérique pour 3.75 M€
- Les travaux sur parc d'activités nautique de l'Escaut pour 2,22 M€ ;
- Les travaux de la STEP sur le territoire de Criquetot pour plus d'un million d'euros ;
- La mise à niveau du réseau très haut débit sur la ville de Gonfreville l'Orcher pour 1.3 M€ ;
- L'aménagement de la gare de Saint Laurent de Brévedent pour 1 M€ ;

## VII – Les caractéristiques de l'endettement

L'encours total de la dette consolidé est de 289,46 millions d'euros au 1er janvier 2019 y compris la reprise des emprunts dédiés à de la voirie communale et transférés à la communauté urbaine et des emprunts liés aux parcs en ouvrage.

L'encours à ce stade ne tient pas compte de possibles reprises d'emprunt non dédiés et liés au transfert de la compétence voirie et donc au transfert de charges en cours de traitement.

L'encours au 1<sup>er</sup> janvier 2019 est composé à 63,77 % d'emprunts à taux fixe portant un taux moyen 3,58 % et à 36,23 % d'emprunts à taux indexé pour un taux moyen 0,39 %.

Le taux moyen global s'élève à 2,43 %.

Cet encours est conforme aux perspectives financières et permet de conserver une solvabilité financière, puisque le ratio de désendettement, estimé au 31 décembre 2019 est :

- Pour le budget principal de 4 ans et 11 mois
- Pour le budget transport de 9 ans et 8 mois
- Pour tous les budgets consolidés de 6 ans et 5 mois

La « règle d'or » recommande que la capacité de désendettement soit compris entre 11 et 13 ans au maximum.

La quasi-totalité de cet encours a été classée "1A" (classement le plus sécurisé en terme de typologie d'emprunts et d'indices) selon la charte Gissler puisque composé uniquement d'emprunts à taux fixe simple ou d'emprunts à taux variable simple à partir d'indices de la zone euro.

Seul 0,55% de cet encours présente des structures de type 1E pour 0,25 % et 6 F pour 0,30 %. Concernant cet encours, une provision de 437 K€ doit être passée sur le budget 2019.

Le rapport annuel de la dette, rédigé par le cabinet Finance Active et présenté en Conférence thématique Ressources et mutualisation, est joint dans son intégralité en annexe du budget primitif 2019.

### STRUCTURE DE LA DETTE AU 01/01/19

	ENCOURS K€	Répartition par type de taux		Taux moyen			Durée de vie moyenne
		Fixe	Variable	Fixe	Variable	Global	
Dette consolidée (103 emprunts)							9 ans et 6 mois
Budget principal	68 188	80,40%	19,60%	4,44%	1,01%	3,77%	7 ans
Assainissement	60 119	53,11%	46,89%	3,04%	0,40%	1,80%	5 ans et 9 mois
Eau potable	20 209	85,57%	14,43%	3,50%	0,58%	3,08%	4 ans et 6 mois
Eau industrielle	5 700	50,00%	50,00%	1,22%	0,42%	0,82%	7 ans et 6 mois
Transports Publics	126 399	55,04%	44,96%	3,53%	0,23%	2,05%	12 ans et 1 mois
Gestion des Déchets	90	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7 ans et 9 mois
Zae Parc Eco Normandie	3 800	100,00%	0,00%	0,83%	0,00%	0,83%	7 ans et 5 mois
Atelier Locatif	59	100,00%	0,00%	3,96%	0,00%	3,96%	1 an et 7 mois
Maison de santé	895	100,00%	0,00%	0,99%	0,00%	0,99%	4 ans et 8 mois
Assainissement CC Criquetot l'Esneval	2 672	86,62%	13,38%	1,52%	0,00%	1,32%	6 ans et 2 mois
Eau CC Criquetot l'Esneval	1 330	72,80%	27,20%	3,55%	0,00%	2,58%	5 ans et 3 mois

## VIII - L'épargne brute et l'épargne nette

**L'épargne brute** est la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement y compris les intérêts financiers. Ce flux dégagé chaque année permet de rembourser le capital des emprunts et de couvrir en totalité ou en partie les investissements.

Celle-ci devrait s'élever à 53,46 M€ au titre de 2019

**L'épargne nette** correspond à l'épargne brute diminuée des remboursements en capital de la dette. Elle permet de participer au financement des dépenses d'équipement.

Celle-ci devrait s'élever à 35,85 M€ au titre de 2019.

Il est important pour 2019 et les années suivantes de maintenir un niveau d'épargne brute compatible avec les besoins de financement liés aux investissements et au remboursement de la dette.

## IX – Tableaux de synthèse des dépenses et des recettes

### Répartition par budget

		Dépenses	Recettes
<b>Budget principal</b>		<b>351 799</b>	<b>351 799</b>
	Investissement	158 226	135 851
	Fonctionnement	193 572	215 948
<b>Budgets annexes</b>			
<b>Assainissement</b>		<b>36 346</b>	<b>36 346</b>
	Investissement	17 848	7 316
	Fonctionnement	18 498	29 030
<b>Eau potable</b>		<b>39 016</b>	<b>39 016</b>
	Investissement	14 770	5 272
	Fonctionnement	24 246	33 744
<b>Eau industrielle</b>		<b>5 895</b>	<b>5 895</b>
	Investissement	1 341	0
	Fonctionnement	4 554	5 895
<b>Transports publics</b>		<b>84 764</b>	<b>84 764</b>
	Investissement	17 228	4 414
	Fonctionnement	67 535	80 349
<b>Gestion des déchets</b>		<b>56 377</b>	<b>56 377</b>
	Investissement	16 808	13 638
	Fonctionnement	39 570	42 740
<b>SOUS-TOTAL hors ZAC et immo tertiaire</b>		<b>574 196</b>	<b>574 196</b>
	<b>Investissement</b>	<b>226 222</b>	<b>166 490</b>
	<b>Fonctionnement</b>	<b>347 975</b>	<b>407 706</b>

		Dépenses	Recettes
<b>SOUS-TOTAL hors ZAC et immo tertiaire</b>		<b>574 196</b>	<b>574 196</b>
	<i>Investissement</i>	226 222	166 490
	<i>Fonctionnement</i>	347 975	407 706
<b>ZAE Parc Econormandie</b>		<b>5 367</b>	<b>5 367</b>
	Investissement	0	4 570
	Fonctionnement	5 367	798
<b>Château du Grosmenil</b>		<b>847</b>	<b>847</b>
	Investissement	348	331
	Fonctionnement	499	516
<b>Parc des Courtines</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	Investissement	0	0
	Fonctionnement	0	0
<b>Parc des Jonquilles</b>		<b>3</b>	<b>3</b>
	Investissement	0	3
	Fonctionnement	3	0
<b>Parc de l'Escaut</b>		<b>2 317</b>	<b>2 317</b>
	Investissement	2 217	2 103
	Fonctionnement	100	214
<b>Immobilier Tertiaire</b>		<b>161</b>	<b>161</b>
	Investissement	65	60
	Fonctionnement	96	101
<b>Jules Durand</b>		<b>3 809</b>	<b>3 809</b>
	Investissement	0	3 729
	Fonctionnement	3 809	80
<b>Epaville</b>		<b>59</b>	<b>59</b>
	Investissement	0	59
	Fonctionnement	59	0
<b>Epaville 2</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	Investissement	0	0
	Fonctionnement	0	0
<b>Hôtel d'entreprise Caux Estuaire</b>		<b>74</b>	<b>74</b>
	Investissement	47	0
	Fonctionnement	28	74
<b>Atelier Locatif</b>		<b>104</b>	<b>104</b>
	Investissement	61	31
	Fonctionnement	43	73
<b>Maison Pluridisciplinaire</b>		<b>885</b>	<b>885</b>
	Investissement	787	680
	Fonctionnement	98	204
<b>Assainissement 4CE</b>		<b>2 547</b>	<b>2 547</b>
	Investissement	2 375	967
	Fonctionnement	173	1 580
<b>SPANC 4CE</b>		<b>80</b>	<b>80</b>
	Investissement	0	0
	Fonctionnement	80	80
<b>Eau 4CE</b>		<b>651</b>	<b>651</b>
	Investissement	405	43
	Fonctionnement	246	607
<b>TOTAL</b>			
	<i>Investissement</i>	<b>232 526</b>	<b>179 067</b>
	<i>Fonctionnement</i>	<b>358 576</b>	<b>412 034</b>
		<b>591 102</b>	<b>591 102</b>

mouvements d'ordre et avec doubles comptes

## Répartition par compétence

DEPENSES (En K€)	BP 2019 Inv	BP 2019 Fonc	BP 2019 Total	RECETTES (En K€)	BP 2019 Inv	BP 2019 Fonc	BP 2019 Total
<b>Développement territorial</b>	<b>31 906</b>	<b>21 173</b>	<b>53 079</b>	<b>Contribution Economique Territoriale</b>	<b>0</b>	<b>108 134</b>	<b>108 134</b>
Développement économique	2 271	2 620	4 891				
Parcs d'activités	3 606	10 096	13 702				
Tourisme et pays d'art et d'histoire	3 076	4 460	7 536	<b>La compensations suite à la suppression de la TP</b>	<b>0</b>	<b>55 110</b>	<b>55 110</b>
Attractivité		835	835				
Enseignement supérieur	20 813	836	21 649	<b>DGF et autres dotations de compensation</b>	<b>0</b>	<b>28 151</b>	<b>28 151</b>
Agriculture	125	114	239				
Espaces naturels	284	503	787	<b>Dotations générale de décentralisation</b>	<b>0</b>	<b>2 820</b>	<b>2 820</b>
Aménagement numérique du territoire	1 731	1 709	3 440	DGD Hygiène		1 669	1 669
				DGD Transport		1 151	1 151
<b>Aménagement de l'espace public et mobilité</b>	<b>31 353</b>	<b>79 167</b>	<b>110 520</b>	<b>Versement et autres recettes</b>	<b>1 759</b>	<b>59 699</b>	<b>61 458</b>
Transports publics et scolaires	12 116	63 696	75 812	Versement transports		43 515	43 515
Plan vélo et points d'arrêt	4 914	1 057	5 971	Transports - recettes usagers		13 739	13 739
Aéroport	689	609	1 298	Subventions	1 759		1 759
Voie	13 634	13 805	27 439	Autres recettes Transports Tramway		2 445	2 445
Stationnement			0				
Eclairage public							
<b>Habitat, urbanisme et grands projets d'équipements</b>	<b>10 695</b>	<b>2 528</b>	<b>13 223</b>	<b>Recettes eau et assainissement</b>	<b>0</b>	<b>65 531</b>	<b>65 531</b>
Habitat	10 103	1 892	11 995	Redevances et ventes d'eau		50 351	50 351
Politique de la ville	0	521	521	Subventions d'équipement			
Plateforme de services aux communes	174	115	289	Autres recettes		15 180	15 180
Réserves foncières	418		418				
<b>Cycle de l'eau, assainissement, fluides et déchets *</b>	<b>31 847</b>	<b>83 429</b>	<b>115 276</b>	<b>Recettes gestion des déchets</b>	<b>0</b>	<b>38 249</b>	<b>38 249</b>
Eau pluviale - gestion des rivières	6 382	2 170	8 552	TEOM		32 750	32 750
Assainissement	9 499	16 494	25 993	Subventions d'équipement		156	156
Eau potable	9 998	22 725	32 723	Autres recettes		5 343	5 343
Eau zone industrielle	676	4 211	4 887				
Gestion des déchets	5 292	37 829	43 121	<b>Autres recettes du budget principal</b>	<b>27 015</b>	<b>17 489</b>	<b>44 504</b>
<b>Résilience des territoires</b>	<b>1 960</b>	<b>13 881</b>	<b>15 841</b>	Attribution de compensation négative	9 538	438	9 976
Risques majeurs et environnement ind.	336	10 995	11 331	Subventions et participations	16 923	437	17 360
Santé	1 553	1 511	3 064	Taxe de séjour		870	870
Hygiène saignée	21	705	726	Diverses recettes budget principal	554	11 600	12 154
Développement durable, air, bruit	50	670	720	Revenu de place dévolues aux B.A		4 144	4 144
<b>Services à la population et proximité</b>	<b>4 824</b>	<b>9 654</b>	<b>14 478</b>	<b>Maison de santé St Romain recettes dive</b>	<b>0</b>	<b>132</b>	<b>132</b>
Equipements culturels et sportifs	4 808	8 722	13 530	Subventions			
Perte enfance et école	16	932	948	Locations ou cessions terrains		116	116
<b>Reversements de fiscalité</b>	<b>0</b>	<b>72 079</b>	<b>72 079</b>	Divers		16	16
Attribution de compensation		49 669	49 669	<b>ZAC recettes diverses</b>	<b>505</b>	<b>1 131</b>	<b>1 636</b>
Dotations de solidarité communautaire		17 396	17 396	Subventions	500	292	792
Péréquation horizontale		5 014	5 014	Locations ou cessions terrains		733	733
<b>Remboursement de la dette</b>	<b>21 499</b>	<b>8 138</b>	<b>29 637</b>	Divers	5	106	111
Capital	21 499		21 499	<b>Programme d'emprunts</b>	<b>73 040</b>		<b>73 040</b>
Intérêts et frais assimilés		8 138	8 138				
<b>Autres dépenses</b>	<b>37 044</b>	<b>34 471</b>	<b>71 515</b>	<b>Remboursement de TVA</b>	<b>15 454</b>	<b>460</b>	<b>15 914</b>
Conventions de services partagés	0	6 172	6 172	FC TVA et IDD TVA	15 454	460	15 914
Services transversaux	37 044	28 299	65 343				
<b>Réserves pour imprévus</b>	<b>186</b>	<b>247</b>	<b>433</b>				
<b>Total sans doubles comptes</b>	<b>171 314</b>	<b>324 767</b>	<b>496 081</b>	<b>Total sans doubles comptes</b>	<b>117 773</b>	<b>376 906</b>	<b>494 679</b>

\* Hors dépenses du CETCO intégrés dans les dépenses des services transversaux

<b>Doubles comptes</b>				<b>Doubles comptes</b>			
Equilibre Budget transports publics	0	19 500	19 500	Equilibre Budget transports publics	0	19 500	19 500
Avances Budgets annexes ZAC	10 050	798	10 848	Avances Budgets annexes ZAC	10 050	798	10 848
Reversement Budget Gestion des Déchets	0	4 491	4 491	Reversement Budget Gestion des Déchets	0	4 491	4 491
Contribution Eau Pluviale	0	4 000	4 000	Contribution Eau Pluviale	0	4 000	4 000
CETCO	38 563	0	38 563	CETCO	38 563	0	38 563
Frais d'administration Générale réimputés sur les budgets annexes	0	5 019	5 019	Frais d'administration Générale réimputés sur les budgets annexes	0	5 019	5 019
Opérations comptables de gestion de la trésorerie	12 250	0	12 250	opérations comptables de gestion de la trésorerie	12 250	0	12 250
<b>Total général hors résultat</b>	<b>232 177</b>	<b>358 575</b>	<b>590 752</b>	<b>Total général hors résultat</b>	<b>178 636</b>	<b>410 714</b>	<b>589 350</b>

<b>Reprise des résultats</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>Reprise anticipée des résultats</b>	<b>432</b>	<b>1 320</b>	<b>1 752</b>
<b>Total général avec reprise des résultats</b>	<b>232 527</b>	<b>358 575</b>	<b>591 102</b>	<b>Total général avec reprise des résultats</b>	<b>179 068</b>	<b>412 034</b>	<b>591 102</b>

## X – Les principaux ratios

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3) Publication sur le site de la DGCL : données compte de gestion 2016
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	701	456
2	Produit des impositions directes/population	273	441
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	784	569
4	Dépenses d'équipement brut/population	373	112
5	Encours de dette/population	248	594
6	DGF/population	91	182
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	18,29%	32,40%
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	98,67%	88,90%
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	47,53%	19,80%
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	31,58%	104,50%