



## **COMMUNAUTE DE COMMUNES CREUSE GRAND SUD**

### **NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2019**

#### **I. Le cadre général du budget primitif**

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la communauté de communes Creuse Grand Sud ; elle est disponible sur le site internet de la communauté de communes.

Le Budget Primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes prévues par la communauté de communes entre le 1er janvier et le 31 décembre 2019.

Le Budget Primitif 2019 est présenté au Conseil Communautaire pour approbation le 10 avril 2019. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat de la communauté de communes aux heures d'ouvertures des bureaux.

#### **II. Éléments de contexte et priorités du budget**

L'année 2016 a laissé une situation pour notre communauté de communes très dégradée tant sur le plan de la gestion de la collectivité que sur le plan financier.

L'année 2017 a été une année importante et de changements pour notre structure. En effet, il s'agissait de mettre en œuvre les premières mesures nécessaires au redressement de notre communauté de communes.

Le budget 2017 a été arrêté par le Préfet le 13 septembre 2017 et s'inscrit dans un plan de redressement établi par la Chambre Régionale des Comptes sur une durée de 6 ans.

En 2017 nous sommes parvenus à respecter le plan de redressement, le déficit constaté au compte administratif 2016 s'élevait à - 3 614 541.47 €, il a été ramené fin 2017 à - 2 281 908 €.

En 2018, nous sommes, à nouveau et pour la deuxième année consécutive, parvenus à respecter le plan de redressement, le déficit constaté au compte administratif 2017 s'élevait à - 2 281 908 €, il est ramené fin 2018 à - **1 792 287.33 €**, dépassant de 23 330.67 € le montant de déficit à résorber, prévu au plan de redressement. Mais c'est au prix d'efforts, de vigilance et d'économies drastiques au quotidien dans la mise en œuvre de nos services que nous y parvenons.

Le budget primitif 2019 s'inscrit dans le même contexte, avec les mêmes difficultés, il doit répondre aux préoccupations et aux besoins de la population de la Communauté de communes Creuse Grand Sud, tout en intégrant les contraintes liées à un environnement économique difficile et à notre situation financière.

Pour atteindre cet objectif, il est proposé de poursuivre les mesures engagées en 2017 et 2018 :

- Mesures d'économies de fonctionnement,
- Gel des investissements (limité principalement à mise en œuvre d'un seul projet pour le déploiement du haut débit sur le territoire et aux travaux rivières),
- Rééquilibrage des attributions de compensation décidé en 2017,
- Aucune augmentation des taux de la fiscalité.

### III. Présentation générale du budget

| SECTION DE FONCTIONNEMENT                                         |                        |                        |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                   | DEPENSES               | RECETTES               |
| CREDITS PROPOSES BP 2019                                          | 9 356 864.00 €         | 9 226 784.33 €         |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT<br>REPORTE (002)                       |                        | 130 079.67 €           |
| <b>TOTAL DE LA SECTION DE<br/>FONCTIONNEMENT</b>                  | <b>9 356 864.00 €</b>  | <b>9 356 864.00 €</b>  |
| SECTION D'INVESTISSEMENT                                          |                        |                        |
|                                                                   | DEPENSES               | RECETTES               |
| CREDITS PROPOSES BP 2019                                          | 1 800 738,51 €         | 2 262 371,17 €         |
| RAR DE L'EXERCICE PRECEDENT                                       | 65 717,20 €            | 75 401,83 €            |
| SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION<br>D'INVESTISSEMENT REPORTE (001) | 419 988,29 €           |                        |
| <b>TOTAL DE LA SECTION<br/>D'INVESTISSEMENT</b>                   | <b>2 286 444.00 €</b>  | <b>2 337 773.00 €</b>  |
| TOTAL DU BUDGET                                                   |                        |                        |
|                                                                   | DEPENSES               | RECETTES               |
|                                                                   | <b>11 643 308.00 €</b> | <b>11 694 637.00 €</b> |

**RESULTAT PREVISIONNEL 2019 : + 51 329 € A QUOI IL FAUT RETRANCHER 1 431 049.16 € (remboursement emprunt à court terme)**

**= - 1 379 720.16 €**

**(prévu au plan de redressement – 1 403 695.00 €)**

### III. Présentation détaillée du budget

#### ■ Section d'investissement :



## Présentation

Gel des investissements en 2019

Dépenses limitées aux nécessités absolues et aux engagements pris.

## Le contenu

### Les dépenses :

Remboursement du capital de la dette

Remplacement de bacs à ordures ménagères, épaveuse, four crèche, remplacement matériel piscine

Subventions d'équipement versées à des particuliers au titre du PIG

Subventions d'équipement à la Cité de la Tapisserie

Travaux rivières et raquette du Mont

Participation opération Infrastructure numérique Jalon 1

Renouvellement matériel informatique

Participation projet Géotrek

### Les recettes :

Avance CD 23 (Opération Infrastructure numérique Jalon 1)

FCTVA

Subventions sur opération « aménagements rivières », Géotrek et « raquette du Mont »

La dotation aux amortissements

Le produit des cessions (Matériel vidéo)

Virements de la section de fonctionnement

## Les chiffres

### DEPENSES

| CHAPITRE                                                                      | MONTANT               |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 16- Emprunts et dettes assimilées                                             | 923 508.51 €          |
| 20 – Frais d'étude (Géotrek)                                                  | 7 500 €               |
| 21 – Immobilisations en cours                                                 | 17 000 €              |
| Bacs pour OM +matériel d'équipement (épaveuse, four crèche, matériel piscine) | 14 000 €              |
| Matériel informatique                                                         | 3 000 €               |
| 204 – Subventions d'équipement versées                                        | 462 730 €             |
| Programme PRIG                                                                | 15 000 €              |
| Cité de la Tapisserie                                                         | 49 100 €              |
| Infrastructure numérique Jalon 1                                              | 142 370 €             |
| Infrastructure numérique Jalon 1                                              | 256 260 €             |
| 23 - Immobilisation en cours                                                  | 390 000 €             |
| Travaux aménagement rivières                                                  | 320 000 €             |
| Raquette du Mont                                                              | 70 000 €              |
| <b>TOTAL</b>                                                                  | <b>1 800 738.51 €</b> |

### RECETTES

| CHAPITRE                               | MONTANT      |
|----------------------------------------|--------------|
| 10 – Dotation, fonds divers et réserve | 413 103.30 € |
| FCTVA                                  | 2 799.64 €   |
| Excédent de fonctionnement capitalisé  | 410 303.66 € |
| 13 – Subventions d'investissement      | 372 500 €    |
| Géotreck                               | 5 000 €      |

|                                                                      |                       |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <i>Raquette</i>                                                      | 56 000 €              |
| <i>Travaux rivières</i>                                              | 311 500 €             |
| 040 – Opérations d'ordre de transfert entre section (amortissements) | <b>327 151.70 €</b>   |
| 16 – Emprunts et dette assimilée                                     | <b>315 392 €</b>      |
| <i>Dettes envers locataires</i>                                      | 4 990 €               |
| <i>avance CD 23 opération fibre (142 367 € déjà versé en 2018)</i>   | 256 260 €             |
| <i>Solde régularisation écritures 2018 au 1641</i>                   | 54 142 €              |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement                       | <b>831 224.17 €</b>   |
| 024 - Cessions                                                       | <b>3 000 €</b>        |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>2 262 371.17 €</b> |

## ■ Section de fonctionnement :

### Présentation

Recherche d'économies sur les charges de fonctionnement de chaque service  
Dépenses limitées aux nécessités absolues de chaque service  
Ajustement des attributions de compensations suite aux travaux de la CLECT  
Maintien de la répartition du FPIC 2018

### Le contenu

#### Les dépenses :

Charges de fonctionnement courant des services (loyers, électricité, combustibles, maintenances, fournitures, frais d'entretiens...)  
Les prestations de services  
Les charges de personnels  
FNGIR et AC  
Les subventions versées aux associations et organismes  
Les contributions obligatoires  
Les charges financières  
La dotation aux amortissements  
Le virement à la section d'investissement

#### Les recettes :

Impôts et taxes  
Les produits du domaine (ventes, entrées)  
Les loyers  
Les dotations, participations, aides sur emplois

### Les chiffres

| DEPENSES                                      |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| CHAPITRE                                      | MONTANT               |
| 011 – Charges à caractère général             | <b>2 181 163,13 €</b> |
| 012 – Charges de personnel et frais assimilés | <b>2 340 000,00 €</b> |

| RECETTES                                                 |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| CHAPITRE                                                 | MONTANT             |
| 013 – Atténuation de charges                             | <b>70 000,00 €</b>  |
| 70 – Produits des services, du domaine et vente diverses | <b>644 000,33 €</b> |

|                                                                                  |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 014 – Atténuations de produits                                                   | 2 666 325,00 €        |
| 042 – Opération d'ordre de transfert entre section – Dotation aux amortissements | 327 151,70 €          |
| 65 – Autres charges de gestion courante                                          | 735 000,00 €          |
| 66 - Charges financières                                                         | 234 000,00 €          |
| 67 - Charges exceptionnelles                                                     | 42 000,00 €           |
| 023 – Virement à la section d'investissement                                     | 831 224,17 €          |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>9 356 864,00 €</b> |

|                                               |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| 73 – Impôts et taxes                          | 6 503 884,00 €        |
| 74 – Dotations, subventions et participations | 1 498 000,00 €        |
| 75 – Autres produits de gestion courante      | 508 000,00 €          |
| 77 – Recettes exceptionnelles                 | 2 900,00 €            |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>9 226 784,33 €</b> |

## V- La fiscalité

Aucune augmentation des taux de fiscalité en 2019.

Les taux de la fiscalité locale des ménages 2019 :

- Taxe d'habitation : 12.98 %
- Taxe sur le foncier bâti : 7.67 %
- Taxe sur le foncier non bâti : 7.30 %.

Taux de la Cotisation foncière des entreprises (CFE) : 30.17 %

Taux de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères :

|               | <b>Taux 2019</b> |
|---------------|------------------|
| <b>Zone 1</b> | 13.42            |
| <b>Zone 2</b> | 11.54            |
| <b>Zone 3</b> | 13.20            |
| <b>Zone 4</b> | 10.45            |
| <b>Zone 5</b> | 14.84            |
| <b>Zone 6</b> | 14.50            |

Le produit des impôts et taxes 2019 s'élève à 6 255 833 euros.

## VI - Les dotations de l'Etat

|                                 | <b>2017</b>  | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>DGF</b>                      | 373 409.00 € | 327 681.00 € | 356 556.00 € |
| <b>Dotation de Compensation</b> | 391 351.00 € | 383 179.00 € | 374 252.00 € |



## VI- Etat de la dette

### A - Structure de la dette :

#### Liste des emprunts en cours :

| INTITULE                                                         | ORGANISME PRETEUR | CRD AU 31/12/2018     | CAPITAL 2019        | INTERETS 2019       | DATE DE FIN |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Infrastructure numérique tranche 1 Dorsal                        | CDC               | 125 000,00 €          | 4 166,67 €          | 2 136,10 €          | 2048        |
| Jalon 1 Dorsal Av CD                                             | CD 23             | 142 367,00 €          | 7 118,35 €          | 0,00 €              | 2038        |
| Maison Médicale de Faux la Montagne                              | CA                | 240 588,34 €          | 17 312,96 €         | 10 537,04 €         | 2029        |
| Piscine et voirie                                                | CA                | 493 333,40 €          | 53 333,36 €         | 9 176,30 €          | 2028        |
| Boucherie épicerie                                               | CA                | 8 136,49 €            | 3 533,69 €          | 250,35 €            | 2021        |
| ZAE                                                              | DEXIA             | 145 801,91 €          | 22 187,67 €         | 4 924,05 €          | 2024        |
| Ferme Lachaud/Maison médicale Peyrelevade emprunt réaménagé 2018 | CE                | 527 571,98 €          | 26 912,42 €         | 7 083,01 €          | 2036        |
| Retrouvance/Pôle enfance/Maison Belluchon emprunt réaménagé 2018 | CE                | 600 267,90 €          | 34 460,72 €         | 12 605,63 €         | 2033        |
| Piscine emprunt réaménagé 2018                                   | CDC               | 1 543 463,26 €        | 21 835,64 €         | 26 693,65 €         | 2057        |
| Extension Fam emprunt réaménagé 2018                             | CDC               | 251 887,14 €          | 15 761,79 €         | 5 769,67 €          | 2032        |
| Extension FAM emprunt réaménagé 2018                             | CDC               | 1 672 841,76 €        | 40 008,59 €         | 36 248,36 €         | 2046        |
| Logement sociaux emprunt réaménagé 2018                          | CDC               | 36 620,14 €           | 2 859,20 €          | 835,13 €            | 2029        |
| Voirie 2015                                                      | CE                | 274 191,47 €          | 71 658,82 €         | 3 612,06 €          | 2022        |
| Matériel voirie                                                  | CE                | 128 481,08 €          | 73 084,93 €         | 1 223,83 €          | 2020        |
| Auberge St Marc à Loubaud                                        | CE                | 117 480,73 €          | 5 248,55 €          | 4 332,29 €          | 2035        |
| Acquisition maison Peyrelevade/crèche/halte garderie             | CE                | 2 031,85 €            | 2 031,85 €          | 0,00 €              | 2019        |
| Voirie 2014                                                      | CE                | 230 000,00 €          | 40 000,00 €         | 5 482,50 €          | 2024        |
| Piscine                                                          | CE                | 1 260 000,00 €        | 60 000,00 €         | 25 343,42 €         | 2039        |
| Piscine                                                          | CE                | 109 143,76 €          | 42 875,64 €         | 1 321,94 €          | 2021        |
| Cité de la Tapisserie                                            | CE                | 275 625,00 €          | 17 500,00 €         | 6 001,46 €          | 2034        |
| Médiathèque                                                      | CA                | 177 443,45 €          | 12 666,18 €         | 8 032,38 €          | 2029        |
| <b>TOTAL</b>                                                     |                   | <b>8 362 276,66 €</b> | <b>574 557,03 €</b> | <b>171 609,17 €</b> |             |

|                                   |    |                        |                     |                     |      |
|-----------------------------------|----|------------------------|---------------------|---------------------|------|
| Consolidation ligne de trésorerie | CE | 1 780 000,00 €         | 348 950,84 €        | 17 800,00 €         | 2023 |
| <b>TOTAL</b>                      |    | <b>10 142 276,66 €</b> | <b>923 507,87 €</b> | <b>189 409,17 €</b> |      |

### B - Encours de la dette :

Au 01/01/2019 : **8 362 276.66 €** pour le budget principal +1 780 000 € - remboursement de la consolidation de la ligne de trésorerie sur la durée du plan de redressement.

### C - Annuité de la dette

|      | ANNUITE      | INTERETS     | CAPITAL                                                    | CRD au 31/12/2019 |
|------|--------------|--------------|------------------------------------------------------------|-------------------|
| 2019 | 763 966.20 € | 189 409.17 € | 574 557.03 €<br>(+ 348 950.84 € remb<br>consolidation LDT) | 7 787 719.63 €    |

## VII. Effectifs de la collectivité et charges de personnels

Au 1<sup>er</sup> janvier 2019 la Collectivité compte 76 agents.

- 40 fonctionnaires CNRACL - 4 stagiaires CNRACL - 3 fonctionnaires IRCANTEC - 29 CDD IRCANTEC dont 3 Contrats aidés, 3 CDI, 1 CAE, 1 vacataire.

35 hommes et 41 femmes, soit 54 % de femmes et 46 % d'hommes. L'âge moyen est de 43 ans.

2 agents sont reconnus travailleurs handicapés : 2 hommes.

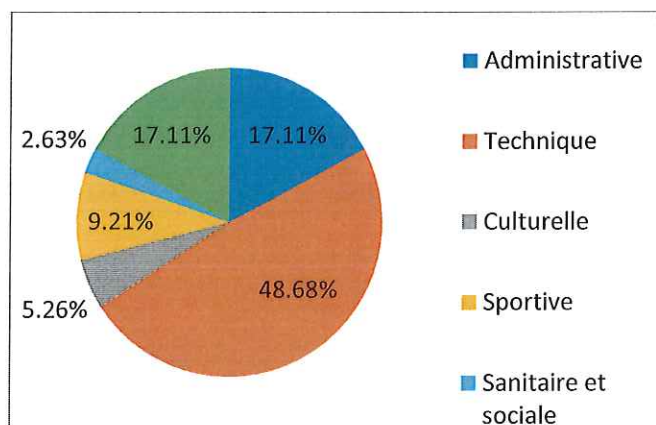
### Répartition fonctionnaires - contractuels :

47 fonctionnaires – 29 CDD.

Si les fonctionnaires sont majoritaires, ils ne représentent que 62% des effectifs.

### Répartition des agents par filière :

|        | Administrative | Technique | Culturelle | Sportive | Sanitaire et sociale | Animation |
|--------|----------------|-----------|------------|----------|----------------------|-----------|
| Femmes | 11             | 11        | 3          | 4        | 2                    | 10        |
| Hommes | 2              | 26        | 1          | 3        | 0                    | 3         |



### Répartition des agents par catégorie :

|        | Catégorie A | Catégorie B | Catégorie C |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| Femmes | 5           | 8           | 27          |
| Hommes | 2           | 4           | 25          |

\*+ 5 agents hors catégorie (vac-cae-ea)

Le montant des charges de personnels (chapitre 012) prévu pour l'année 2019 s'élève à 2 340 000 €, soit 28.54% des dépenses réelles de fonctionnement (38.35% moyenne nationale de la strate).

## IIIX. Les budgets annexes



## BUDGET PRIMITIF 2019 POUR LE BUDGET ANNEXE « ATELIER RELAIS »

### Présentation :

L'atelier relais concerne un bien loué en crédit-bail immobilier à l'entreprise DESREBOULLES sur la commune de Saint Alpinien. Il s'agit d'un garage de 400 m2 construit par la communauté de communes en **2007** (coût du projet 255 000 € financé à 40% grâce à une subvention exceptionnelle de l'Etat).

Un emprunt de 153 000 euros a été contracté pour cette réalisation sur une durée de 20 ans. **L'emprunt est remboursé par les loyers du locataire** (annuité de 11 133,10 € - loyers HT 946,46 € par mois, la taxe foncière payée par CGS étant remboursée par le locataire dans le cadre du crédit-bail immobilier).

### Les Chiffres :

| SECTION DE FONCTIONNEMENT                    |                    |                                          |                    |
|----------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|--------------------|
| DEPENSES                                     |                    | RECETTES                                 |                    |
| 011 - Charges à caractère général            |                    | 73 - Impôts et taxes                     |                    |
| 63512 – Taxes foncières                      | 1 299.70 €         | 7328 - Autre reversement de fiscalité    | 1 299.70 €         |
| 66 - Charges financières                     |                    | 75 – Autres produits de gestion courante |                    |
| 66111 – intérêts réglés à l'échéance         | 3 259.50 €         | 752 – Revenus des immeubles              | 11 362.32 €        |
| 66112 - ICNE                                 | -206.29 €          |                                          |                    |
| 022 - Dépenses imprévues                     |                    |                                          |                    |
| 022 - Dépenses imprévues                     | 3 098.00 €         |                                          |                    |
| 023 - Virement à la section d'investissement |                    |                                          |                    |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 7 874.09 €         |                                          |                    |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>15 325.00 €</b> | <b>TOTAL</b>                             | <b>12 662.02 €</b> |
| 002 - Résultat reporté                       |                    |                                          | 2 662.98 €         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>15 325.00 €</b> | <b>TOTAL</b>                             | <b>15 325.00 €</b> |

| SECTION D'INVESTISSEMENT          |                    |                                                |                    |
|-----------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|--------------------|
| DEPENSES                          |                    | RECETTES                                       |                    |
| 16 - Emprunts et dettes assimilés |                    | 10 - Dotations, fonds divers                   |                    |
| 1641 - Emprunts en euros          | 7 874.09 €         | 1068 -Excédent de fonctionnement capitalisé    | 7 575.91 €         |
|                                   |                    | 021 - Virement de la section de fonctionnement |                    |
|                                   |                    | 021 - Virement de la section de fonctionnement | 7 874.09 €         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>7 874.09 €</b>  | <b>TOTAL</b>                                   | <b>15 450.00 €</b> |
| 001 - Résultat reporté            | 7 575.91 €         |                                                |                    |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>15 450.00 €</b> | <b>TOTAL</b>                                   | <b>15 450.00 €</b> |

## BUDGET PRIMITIF 2019 POUR LE BUDGET ANNEXE « ADS »



## Présentation :

Le service commun d'instruction des Autorisations Droits du Sol (ADS) a été mis en place en juillet 2015. Douze communes étaient utilisatrices.

Au 1er janvier 2019 a été créée l'Agence Départementale d'Ingénierie de la Creuse, sous la forme d'un Etablissement Public Administratif, dont les missions sont « d'apporter aux communes et, le cas échéant, aux Etablissements publics de coopération intercommunale adhérents une assistance technique, juridique, financière ainsi qu'en matière d'Application du Droit des Sols ».

Depuis le 1er janvier 2019, ce service est opérationnel et propose l'instruction ADS pour le compte de 47 communes dont les douze de Creuse Grand Sud, qui depuis ont adhéré à cette agence, mettant fin au service commun de Creuse Grand Sud.

**Ainsi, il conviendra de clôturer le budget annexe ADS courant 2019.**

Toutefois, du travail reste à effectuer sur 2019 :

- une quinzaine de dossier à saisir et à instruire,
- rendre 19 propositions d'arrêtés de décision,
- préparer et envoyer environ 22 dossiers au service de la fiscalité de la DDT pour toutes les demandes créatrices de surfaces fiscales,
- réaliser un travail important de classement/saisie (et instruire quelques DOC/DAACT) -réaliser un travail important d'archivage de tous les dossiers une fois qu'ils seront tous traités.

## Les Chiffres :

| SECTION DE FONCTIONNEMENT                           |                   |                                             |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|-------------------|
| DEPENSES                                            |                   | RECETTES                                    |                   |
| 042 - Opération d'ordre de transfert entre sections |                   | 70 – Produits des services                  |                   |
| 6811- Dotation aux amortissements                   | 1 882.66 €        | 70831 – Par la collectivité de rattachement | 1 882.66 €        |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>1 882.66 €</b> | <b>TOTAL</b>                                | <b>1 882.66 €</b> |

| SECTION D'INVESTISSEMENT                  |                    |                                                                |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|
| DEPENSES                                  |                    | RECETTES                                                       |                    |
| 21 - Immobilisations corporelles          |                    | 040 - Opération d'ordre de transfert entre sections            |                    |
| 2183 - Matériel de bureau et informatique | 14 079.41 €        | 28158 - Autres installations, matériel et outillage techniques | 756.00 €           |
|                                           |                    | 28183 - Matériel de bureau et informatique                     | 177.00 €           |
|                                           |                    | 28184 - Mobilier                                               | 949.66 €           |
| 001 - Résultat reporté                    |                    |                                                                | 12 196.75 €        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>14 079.41 €</b> | <b>TOTAL</b>                                                   | <b>14 079.41 €</b> |

**VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2019 POUR LE BUDGET ANNEXE « SPANC »**

## Présentation :

Le budget annexe du SPANC comprend deux opérations :

-Les contrôles réglementaires des ANC (installations d'assainissement non collectif) en référence au règlement du SPANC du 1<sup>er</sup> juin 2015. La Communauté de communes a confié cette prestation à Véolia dans le cadre d'un marché public (de juillet 2015 à juin 2019) ; les tarifs pratiqués par Véolia sont augmentés des frais de gestion supportés par l'administration générale de la Communauté de communes (temps de direction du service, traitement des réclamations, secrétariat et comptabilité).

-La mise en œuvre d'un programme d'aide à la réhabilitation des installations non conformes, dans le cadre d'une convention de mandat établie avec l'Agence de l'eau Loire Bretagne : les installations éligibles aux aides de l'agence de l'eau sont déterminées selon des critères précis (état de l'installation historique de la propriété, etc...), fixés par Agence de l'eau et identifiées par le prestataire.

En 2019, plusieurs évolutions sont à prévoir :

En effet, le marché de prestation pour le contrôle des ANC arrive à échéance le 31/06/2019. Le cahier des charges est en cours de rédaction et la procédure de consultation sera lancée dans quelques semaines. Quelques ajustements de la prestation devraient permettre d'optimiser le fonctionnement du service.

Le nouveau programme d'aide à la réhabilitation pourra concerner, en 2019, 28 installations non conformes et problématiques.

La participation financière de l'agence de l'eau pour la réalisation des contrôles des installations neuves n'est pas reconduite en 2019 (en référence aux dispositions du 11<sup>ème</sup> programme d'aide de l'Agence de l'Eau Loire-Bretagne) nous faisant perdre une recette d'environ 3 500 €.

Cependant, le budget SPANC nécessitant néanmoins de s'équilibrer, il est proposé d'envisager une augmentation des tarifs, mais cette proposition ne pourra se faire qu'ultérieurement, une fois connus les nouveaux coûts des contrôles, à l'issue de la passation du nouveau marché pour le renouvellement de la prestation.

Les prévisions budgétaires nécessiteront donc d'être ajustées courant 2019.

## Les Chiffres :

| SECTION DE FONCTIONNEMENT                                    |             |                                                          |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------|-------------|
| DEPENSES                                                     |             | RECETTES                                                 |             |
| 011 - Charges à caractère général                            |             | 70 - Produits des services du domaine et ventes diverses |             |
| 611- Prestations de services                                 | 90 000.00 € | 7062 - Redevance d'assainissement non collectif          | 98 792.75 € |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés                |             | 74 - Dotations et participations                         |             |
| 6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement | 12 000.00 € | 748- Autres organismes                                   | 4 500.00 €  |
| 67- Charges exceptionnelles                                  |             |                                                          |             |
| 673- Titres annulés sur exercices antérieurs                 | 501.39 €    |                                                          |             |
| 042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections         |             |                                                          |             |
| 6811 – Dotation aux amortissements                           | 978.61 €    |                                                          |             |



|                               |                     |              |                     |
|-------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| <b>TOTAL</b>                  | 103 480.00 €        |              |                     |
| <b>002 - Résultat reporté</b> |                     |              | <b>187.25 €</b>     |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>103 480.00 €</b> | <b>TOTAL</b> | <b>103 480.00 €</b> |

| SECTION D'INVESTISSEMENT                  |                   |                                                      |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------|-------------------|
| DEPENSES                                  |                   | RECETTES                                             |                   |
| 21 - Immobilisations corporelles          |                   | 040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections |                   |
| 2183 - Matériel de bureau et informatique | 4 447.00 €        | 28183 - Matériel de bureau et informatique           | 978.61 €          |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>4 447.00 €</b> | <b>TOTAL</b>                                         | <b>978.61 €</b>   |
| <b>001 - Résultat reporté</b>             |                   |                                                      | <b>3 468.39 €</b> |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>4 447.00 €</b> | <b>TOTAL</b>                                         | <b>4 447.00 €</b> |

### BUDGET PRIMITIF 2019 POUR LE BUDGET ANNEXE « ZAE »

#### Présentation :

Le budget annexe des Zones d'activités économiques est un budget de gestion de stocks : achats de terrains, aménagement, vente de lots. Lors de sa mise en place, et conformément aux conclusions de l'étude de développement économique CODE de la Communauté de communes Aubusson-Felletin en 2009, le projet comprenait l'extension en 4 zones : autour de la zone du Mont à Aubusson et Saint-Amand (OUEST, SUD, EST) et autour de la zone de la Sagne à Felletin.

Les terrains sont tous acquis (à l'amiable ou par expropriation suite à la déclaration d'utilité publique du projet d'Aubusson).

La zone OUEST d'Aubusson est aménagée et les lots sont vendus, seul un reste à vendre (en cours).

Pour les 3 autres zones (La Sagne, SUD et EST à Aubusson-Saint Amand) il n'est pas envisagé de travaux d'aménagement actuellement, la situation de Creuse Grand Sud ne permettant pas de projeter des investissements dans l'immédiat.

En 2018, il a été procédé, avec l'aide de Madame la Trésorière d'Aubusson, à la régularisation des écritures de stocks et des écritures entre le budget principal et le budget annexe (des dépenses concernant le budget ZAE avaient été faites au budget principal, de plus, l'impact sur le budget principal : avance, n'avait pas été comptabilisé).

Les stocks à ce jour s'établissent ainsi :

**ZONE EST : 178 009.78 €**

**ZONE FELLETIN : 56 906.58 €**

**ZONE SUD : 99 871.21 €**

**TOTAL : 334 787.57 €**

#### Les Chiffres :

| SECTION DE FONCTIONNEMENT |          |
|---------------------------|----------|
| DEPENSES                  | RECETTES |

| 042 – Opérations d'ordre de transfert entre section |                     | 042 – Opérations d'ordre de transfert entre section |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|
| 71355 – Variations des stocks                       | 334 787.57 €        | 71355 – Variations des stocks                       | 334 787.57 €        |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>334 787.57 €</b> | <b>TOTAL</b>                                        | <b>334 787.57 €</b> |

| SECTION D'INVESTISSEMENT                            |                     |                                                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|
| DEPENSES                                            |                     | RECETTES                                            |                     |
| 040 - Opération d'ordre de transfert entre sections |                     | 040 - Opération d'ordre de transfert entre sections |                     |
| 3155 - Terrains aménagés                            | 334 787.57 €        | 3155 - Terrains aménagés                            | 334 787.57 €        |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>334 787.57 €</b> | <b>TOTAL</b>                                        | <b>334 787.57 €</b> |

Fait à Aubusson le 1<sup>er</sup> avril 2019