

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES EXERCICE 2019

SOMMAIRE

Introduction	3
Le contexte économique et financier	4
Les éléments de prospective budgétaire (budget principal)	
1. Les principales recettes de fonctionnement	5-6
2. Une bonne maîtrise des dépenses de fonctionnement	6 à 8
3. La politique ressources humaines	8 à 10
4. L'évolution de l'épargne du budget principal	10
5. Le programme des investissements	11 à 13
6. Evolution prévisionnelle du besoin de financement tous budgets	13
7. La dette	14 à 16
Les budgets annexes de la CARF	
1. Budget annexe des transports	16 à 19
2. Budget annexe DSP eau potable	19 à 21
3. Budget annexe régies eau potable	21 à 24
4. Budget annexe DSP assainissement	24 à 26
5. Budget annexe régies assainissement	27 à 29
Conclusion	29

Introduction

L'article L.2312-1 du Code général des Collectivités Territoriales (CGCT) prévoit pour les EPCI qui comprennent au moins une commune de 3 500 habitants un rapport des orientations budgétaires envisagées, en fonctionnement comme en investissement, la présentation des engagements pluriannuels et les informations relatives à la structure et la gestion de l'encours de dette contractée. Ce rapport doit être présenté au conseil communautaire dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget primitif.

Dans les établissements publics de plus de 10 000 habitants comprenant au moins une commune de 3500 habitants, le rapport comporte, en outre, une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses de personnel et des effectifs. Ce rapport précise notamment l'évolution prévisionnelle et l'exécution des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.

Ce rapport est transmis au représentant de l'Etat dans le département et fait l'objet d'une publication.

Le décret n°2016-841 du 24 juin 2016 prévoit plus précisément le contenu, les modalités de publication et de transmission du rapport sur lequel s'appuie le débat d'orientation budgétaire (DOB).

Ce rapport comporte :

- les orientations budgétaires envisagées portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes. Sont notamment précisées les hypothèses d'évolution retenues pour construire le projet de budget, notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification, de subventions ainsi que les principales évolutions relatives aux relations avec les communes ;
- la présentation des engagements pluriannuels envisagés, basés sur les prévisions de dépenses et de recettes en matière de programmation d'investissement et les orientations en matière d'autorisation de programme ;
- les informations sur la structure et la gestion de l'encours de dette contractée et les perspectives pour le projet de budget. Elles présentent notamment le profil de l'encours de dette que vise la collectivité pour la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.
- les orientations visées aux 1°, 2° et 3° devront permettre d'évaluer l'évolution prévisionnel du niveau d'épargne brute, d'épargne nette et de l'endettement à la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.
- la structure des effectifs ; les dépenses de personnel comportant notamment des éléments sur la rémunération tels que les traitements indiciaires, les régimes indemnitaires, les heures supplémentaires et les avantages en nature ;
- la durée effective du travail ;
- l'évolution prévisionnelle de la structure des effectifs et des dépenses de personnel pour l'exercice auquel se rapporte le projet de budget ;
- La démarche de gestion prévisionnelle des ressources humaines de la collectivité.

Le contexte économique et financier

Les orientations budgétaires pour 2019 ont été établies dans un contexte incertain. Les concours de l'Etat aux collectivités devraient être stables en 2019, malgré une baisse des crédits de la mission « Relation avec les collectivités territoriales » (les crédits alloués passent de 3,66 milliards d'euros en LFI 2018 à 3,43 dans le PLF 2019).

Cependant, alors même que le gouvernement a annoncé une réforme de la fiscalité locale en 2020, plusieurs décisions prises dans la loi de finances pour 2018, telles que le dégrèvement de la taxe d'habitation pour 80% des contribuables, étalé entre 2018 et 2020, ou l'exonération de la cotisation minimum de cotisation foncière des entreprises (CFE) ayant un chiffre d'affaires annuel inférieur à 5 000 € à compter de 2019, accroissent les doutes, d'autant que ces décisions ont été prises sans concertation préalable.

Dans un contexte de baisse importante et drastique des concours financiers de l'Etat enregistrée depuis 2014, la CARF s'emploie à maîtriser ses dépenses de fonctionnement et à optimiser les recettes perçues, ce afin de pouvoir continuer son effort important d'investissement sur le territoire.

Les grandes orientations du projet de budget sont les suivantes :

- Encourager le développement économique du territoire, en favorisant l'implantation des entreprises sur la CARF ;
- Favoriser le développement d'une agriculture identitaire de proximité respectueuse des traditions du territoire ;
- Offrir un cadre de vie de qualité aux habitants du territoire : programme habitat, mobilité et infrastructures de transports, développement du bien-être... ;
- Développer les offres numériques grâce notamment au déploiement du très-haut débit sur tout le territoire ;
- Poursuivre et optimiser les performances de la collecte des déchets ménagers.

La pression fiscale sera maintenue stable tout comme le haut niveau d'investissement.

Les éléments de prospective budgétaire (budget principal)

La maîtrise des dépenses de fonctionnement et la croissance relative des recettes permettent d'enregistrer une progression de l'épargne qui participe activement à la réalisation du programme d'investissement.

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

1. Les principales recettes de fonctionnement

Le total des recettes réelles de fonctionnement, hors éléments exceptionnels et budgets annexes s'élèvera à 58,3 millions d'euros.

<i>Principales recettes de fonctionnement</i>	<i>CA 2017</i>	<i>Pré-CA 2018</i>	<i>Projet BP 2019</i>
DOTATIONS, SUBVENTIONS	8,7	8,8	8,5
<i>Dont DGF</i>	6,6	6,3	6,1
IMPÔTS ET TAXES	42,5	45,2	46,4
PRODUITS DES SERVICES ET GESTION	1,7	3,5	3,4
TOTAL	52,9	57,5	58,3

Montants affichés en millions d'euros (M€).

Les dotations et subventions sont en baisse, notamment du fait de la baisse constante de la dotation globale de fonctionnement (DGF) perçue par la CARF qui comprend deux parts : la dotation d'intercommunalité et la dotation de compensation. En effet, cette dotation devrait faire l'objet d'une baisse de 188 000 € entre 2018 et 2019.

En ce qui concerne **les recettes fiscales**, la CARF maintient stable ses taux :

	Taux 2018	Taux 2019
- taxe d'habitation	8,08%	8,08%
- taxe foncière sur les propriétés bâties	0%	0%
- taxe foncière sur les propriétés non bâties	1,08%	1,08%
- cotisation foncière des entreprises	32,19%	32,19%
- taxe d'enlèvement des ordures ménagères	13%	13%

Les ressources augmentent mécaniquement du fait de la dynamique des bases fiscales.

A noter que des prélèvements sont effectués sur les recettes fiscales de la CARF, notamment dans le cadre du FNGIR (fonds national de garantie individuelle des ressources) mis en place suite à la réforme de la fiscalité des entreprises. La CARF est à ce titre prélevée d'une enveloppe de 7,6M€ par an.

De plus, le FPIC (fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales) a été mis en place dès 2012, afin de garantir une péréquation horizontale entre collectivités. La CARF maintient une prévision de dépense à hauteur de 1M€ annuel, qui comprend les parts des communes en plus de celle de l'EPCI.

<i>FPIC</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>Prévision 2019</i>
Parts communales	725 355	737 457	737 457
Part EPCI	257 211	265 703	265 703
Prise en charge CARF	982 566	1 003 160	1 003 160

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Pour finir, la prévision de recettes issues **des produits des services et de la gestion** s'établit à 3 400 000 €. Ces prévisions comprennent notamment les ventes de métaux et les remboursements des charges de personnel à imputer aux budgets annexes (« transports » ainsi que « eau et assainissement »). Les locations et les recettes liées aux apports dans les déchèteries y sont également comptabilisées.

Tableau récapitulatif des recettes de fonctionnement :

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
013	Atténuation des charges	144 400,00 €	150 420,24 €	153 076,40 €
70	Produits des services	2 222 955,00 €	1 760 219,47 €	2 208 585,77 €
	<i>dont refacturation charges de personnel</i>	1 876 400,00 €	1 391 742,53 €	1 842 030,77 €
73	Impôt et taxes reçus	44 715 780,00 €	45 270 265,00 €	46 356 342,42 €
	<i>dont contributions directes</i>	21 400 000,00 €	21 937 928,00 €	22 420 562,42 €
	<i>dont taxe GEMAPI</i>	1 965 780,00 €	1 965 780,00 €	1 965 780,00 €
	<i>dont CVAE</i>	2 320 000,00 €	2 245 942,00 €	2 300 000,00 €
	<i>dont TEOM</i>	17 810 000,00 €	17 973 887,00 €	18 500 000,00 €
74	Dotations et subventions de fonct.	8 425 076,57 €	8 789 542,60 €	8 507 358,33 €
	<i>dont dotation forfaitaire</i>	2 600 000,00 €	2 733 663,00 €	2 600 000,00 €
	<i>dont dotation de groupements de communes</i>	3 500 000,00 €	3 554 701,00 €	3 500 000,00 €
75	Produits des domaines	836 500,00 €	1 716 825,94 €	1 030 959,20 €
77	Produits exceptionnels	25 000,00 €	52 229,65 €	0,00 €
TOTAL REC. REELLES DE FONCT.		56 369 711,57 €	57 739 502,90 €	58 256 322,12 €
RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
042	Opé d'ordre de transfert entre sections	150 000,00 €	144 050,00 €	150 000,00 €
042	Neutralisation amts subv équ versées	2 398 644,58 €	2 398 644,58 €	2 698 295,88 €
043	Opérations d'ordre à l'int de la section			
TOTAL REC. D'ORDRE DE FONCT.		2 548 644,58 €	2 542 694,58 €	2 848 295,88 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	4 663 147,60 €	4 663 147,60 €	4 447 611,37 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.		63 581 503,75 €	64 945 345,08 €	65 552 229,37 €

2. Une bonne maîtrise des dépenses de fonctionnement

Les orientations budgétaires pour les dépenses de fonctionnement s'inscrivent dans la perspective d'un taux de progression annuel limité.

Les charges à caractère général tout comme les charges de personnel subissent l'effet de l'élargissement des compétences de la CARF. Néanmoins l'évolution des charges à caractère général est maîtrisée, liée au contexte économique et aux efforts d'économies réalisés.

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Il convient de noter que les attributions de compensation versées aux communes seront en baisse en 2019 en raison des nouvelles compétences prises en charge sur le budget principal, à savoir la gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations (GEMAPI) et la gestion des eaux pluviales. Il est prévu une enveloppe de 11,6 M€ pour 2019, contre 11,8 M€ l'année précédente.

L'augmentation de l'enveloppe du FPIC a cependant entraîné une hausse des atténuations de charges sur l'exercice 2018.

	CA 2017	Pré-CA 2018	Prévisions 2019
Charges à caractère général	18,8	19,3	20,9
Charges de personnel	2,3	3,7	4,4
Atténuations de charges	20,4	20,5	20,3
Dépenses de gestion	8	9,1	10,2
Total	49,5	52,6	55,8

Montants affichés en millions d'euros (M€).

Tableau récapitulatif des dépenses de fonctionnement :

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
011	Charges à caractère général	20 107 289,12 €	19 296 271,68 €	20 902 849,96 €
	dont ordures ménagères	16 647 636,00 €	16 658 241,36 €	17 267 284,00 €
	dont transports scolaires	1 635 000,00 €	1 367 910,30 €	962 500,00 €
	dont GEMAPI (fonctionnement)	207 257,00 €	207 260,00 €	207 260,00 €
012	Charges de personnel	4 218 602,00 €	3 749 039,57 €	4 443 214,21 €
014	Reversement de fiscalité	20 432 580,00 €	20 471 984,61 €	20 289 397,00 €
	dont attribution de compensation	11 780 680,00 €	11 780 681,00 €	11 585 497,00 €
	dont dotation de solidarité communautaire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	dont reversement sur FNGIR	7 600 000,00 €	7 595 475,00 €	7 600 000,00 €
	dont FPIC	1 000 000,00 €	1 003 160,00 €	1 000 000,00 €
022	Dépenses imprévues	100 000,00 €		100 000,00 €
65	Charges de gestion courante	9 197 970,82 €	9 079 142,03 €	10 171 979,48 €
	dont subvention budget transports	6 243 944,82 €	6 243 944,82 €	7 300 244,92 €
	dont subvention budget OTC	1 930 000,00 €	1 930 000,00 €	1 930 000,00 €
66	Intérêts d'emprunt	453 500,00 €	358 354,71 €	423 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	106 000,00 €	13 030,57 €	106 000,00 €
TOTAL DEP. REELLES DE FONCT.		54 615 941,94 €	52 967 823,17 €	56 436 440,65 €
DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
023	Virement à la section d'inv	5 865 561,81 €		5 765 788,72 €
042	Opé d'ordre transfert entre sections	3 100 000,00 €	3 032 807,28 €	3 350 000,00 €
043	Opé d'ordre à l'intérieur section fonct.			
TOTAL DEP. D'ORDRE DE FONCT.		8 965 561,81 €	3 032 807,28 €	9 115 788,72 €
002	Déficit de fonctionnement reporté			
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		63 581 503,75 €	56 000 630,45 €	65 552 229,37 €

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Les orientations budgétaires pour l'exercice 2019 sont les suivantes :

- Evolution maîtrisée des charges à caractère général, qui doivent intégrer la gestion de compétences en augmentation au fil des exercices ;
- Maintien de l'enveloppe de subventions versées ;
- Evolution des effectifs limitée, en tenant compte des transferts et mises à disposition dans le cadre de l'intégration des nouvelles compétences ;
- Ajustement des subventions d'équilibre au budget annexe transports urbains (7,3 M€) et à l'Office de Tourisme Communautaire (1,9 M€) aux besoins d'exploitation réels, en tenant compte du changement de délégataire dans le cadre de la DSP des transports de la CARF.

Ces mesures doivent permettre de conserver une épargne permettant de couvrir les opérations inscrites au programme pluriannuel d'investissement.

3. La politique ressources humaines

Structure des effectifs 2018 et évolution des dépenses de personnel :

Au cours de l'année 2018 et compte tenu des différents transferts de personnels techniques déjà réalisés, il a été nécessaire d'assurer la structuration administrative afin de permettre une gestion plus adaptée mais également afin de remplacer 5 agents ayant quitté l'établissement.

9 agents ont ainsi été recrutés, essentiellement au sein de l'Administration Générale, des Finances et des Ressources Humaines mais également au sein des Services Techniques avec le recrutement du Directeur Général des Services Techniques.

En parallèle, plusieurs mises à disposition de personnels au sein de services supports tels que le Service Informatique ont été réalisées, sur des emplois non permanents.

Structure des effectifs au 31/12/2018 et projections 2019 :

Année	2017	2018	Ratio 2017/2018	Projections 2019
Agents permanents	40	71	+77.5 %	79
Dont non titulaires	6	9	+50 %	13
% des non titulaires dans effectif permanent	15.0 %	12.7 %	- 15.3 %	16.5 %

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Pour l'année 2019, 8 recrutements sont prévus dont 5 ont été réalisés sur les mois de janvier et février afin de renforcer les Services Communication, Finances, et Développement économique. Les 3 restants sont destinés à intervenir au Service des Ressources Humaines et au Service Eau et Assainissement.

Répartition par catégorie hiérarchique :

Catégorie / Année	2017	2018	Projections 2019
A+	0 %	0 %	0 %
A	30 %	29.5%	29 %
B	15 %	10 %	10 %
C	55 %	60.5 %	61 %

La répartition entre les catégories hiérarchiques reste similaire aux années précédentes confirmant à la fois la place importante du secteur opérationnel mais également la haute technicité de l'établissement.

Répartition par filière :

Année filière	2017	2018	Projections 2019
Administrative	65 %	47.9 %	50.6 %
Technique	22 %	46.5%	44.4 %
Animation	6.5 %	2.8 %	2.5 %
Culturelle	6.5 %	2.8 %	2.5 %

Les rémunérations :

Année	2013	2014	2015	2016	2017	2018
% des dépenses de personnel dans les dépenses réelles totales de fonctionnement	4,57 %	4,48%	4,28%	4,46%	4,69%	7,08%

En 2018, les dépenses de personnel s'élèvent à 3 749 039,57 € pour un réalisé global et provisoire de la section de fonctionnement de 52 967 823,17 €, avant certification de ces données par le CA 2018.

	2017	2018
Masse salariale (brut + charges patronales)	2 389 582,31	3 691 106,97
Salaires nets	1 310 872,01	2 065 146,45
Charges salariales	367 910,21	571 263,27
Charges patronales	741 385,80	1 084 863,00

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

	2017	2018
Traitements	1 305 313,38	2 079 275,32
NBI	13 603,85	17 355,97
Régime indemnitaire	318 146,48	488 342,34
Heures supplémentaires	11 132,80	20 558,92
Heures complémentaires	0,00	711,42

Les agents de la CARF ne bénéficient pas d'avantages en nature.

La durée de travail :

Le personnel de la CARF dispose de 7 modalités de temps de travail.

<i>Modalité</i>	<i>Nombre d'heures</i>
1	35 h 00 sur 5 jours
2	35 h 00 sur 4 jours ou 4.5 jours
3	38 h 15 sur 5 jours
4	39 h 00 sur 5 jours
5	36 h 15 sur 5 jours
6	37 h 30 sur 5 jours
7	37 h 20 sur 5 jours

Evolution et perspectives :

Les dépenses budgétaires 2019 du personnel devraient augmenter très sensiblement au regard des recrutements supplémentaires prévus afin de renforcer les services de la CARF.

Le BP prévisionnel 2019 prévoit une dépense de personnel à hauteur de 4 443 214,21 € contre des crédits ouverts de 4 218 602,00 € au budget de l'exercice 2018, soit une augmentation de 5,32 %.

4. L'évolution de l'épargne du budget principal

Au-delà de l'obligation imposée par l'instruction budgétaire et comptable de disposer d'une épargne nette positive, la CARF a toujours privilégié la nécessité d'un niveau d'épargne brute de façon à pouvoir investir en faveur de l'attractivité du territoire et du tissu économique local.

	CA 2015	CA 2016	CA 2017	Pré-CA 2018
Epargne brute	9,3	7,3	3,2	4,8
Epargne nette	8,9	6,8	2,5	4,1

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Pour mémoire, l'épargne brute correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. L'épargne nette correspond à l'épargne brute après déduction des remboursements de dette. Elle mesure l'épargne disponible pour les dépenses d'équipement après financement des remboursements de dette.

5. Le programme des investissements

La CARF porte un ambitieux programme d'équipement conciliant tout à la fois les grands projets d'infrastructure et d'urbanisation (en faveur des communes, du logement mais aussi du développement économique), mais également les opérations concourant à un cadre de vie de qualité que ce soit du point de vue des réseaux et services urbains ou de l'environnement.

Ces investissements représentent près de 13,3 M€ de crédits de paiement pour 2019 pour le seul budget principal et 26,8 M€ pour l'ensemble des budgets.

En sus des dépenses d'équipement, il convient d'ajouter les dépenses à caractère financier comme la participation de la CARF aux parts sociales de la SPLA (167 000 €) et une avance de trésorerie pour cette nouvelle structure de 1 M€.

L'évolution des dépenses d'investissement montre la volonté d'investir sur des programmes d'avenir.

Tableau récapitulatif de la section d'investissement :

SECTION D'INVESTISSEMENT: DEPENSES						
		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT						
16	Capital des emprunts	908 600,00 €	672 560,35 €	0,00 €	965 600,00 €	965 600,00 €
-	Hors opérations (20/204/21/23)	193 040,24 €	90 272,38 €	35 910,00 €	278 100,00 €	314 010,00 €
26	Participations	0,00 €	0,00 €	167 000,00 €	0,00 €	167 000,00 €
27	Autres immobilisations financières	900 000,00 €	900 000,00 €	0,00 €	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €
-	Opérations	10 728 949,59 €	6 023 652,03 €	403 012,64 €	13 063 297,21 €	13 466 309,85 €
020	Dépenses imprévues	91 000,00 €			100 000,00 €	100 000,00 €
TOTAL DEP. REELLES D'INV.		12 821 589,83 €	7 686 484,76 €	605 922,64 €	15 406 997,21 €	16 012 919,85 €
DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	150 000,00 €	144 050,00 €	0,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
040	Neutralisation amts subv équ versées	2 398 644,58 €	2 398 644,58 €	0,00 €	2 698 295,88 €	2 698 295,88 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEP. D'ORDRE D'INV.		2 548 644,58 €	2 542 694,58 €	0,00 €	2 848 295,88 €	2 848 295,88 €
001	Déficit d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 715 626,71 €	1 715 626,71 €
TOTAL DEPENSES D'INV.		15 370 234,41 €	10 229 179,34 €	605 922,64 €	19 970 919,80 €	20 576 842,44 €

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT						
10	Dotations, fonds divers et réserves	46 927,55 €	38 849,00 €	108 653,00 €	200 000,00 €	308 653,00 €
1068	Exc de Fonct capitalisés	3 000 000,00 €	3 000 000,00 €	0,00 €	4 500 000,00 €	4 500 000,00 €
13	Subventions	703 429,58 €	43 639,00 €	103 429,58 €	0,00 €	103 429,58 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000 000,00 €	6 000 000,00 €
27	Autres immobilisations financières	900 000,00 €	900 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Opérations	283 858,00 €	27 799,88 €	0,00 €	540 893,00 €	540 893,00 €
TOTAL REC. REELLES D'INV.		4 934 215,13 €	4 010 287,88 €	212 082,58 €	11 240 893,00 €	11 452 975,58 €
RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
021	Virement de la section de fonct	5 865 561,81 €	0,00 €	0,00 €	5 765 788,72 €	5 765 788,72 €
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	3 100 000,00 €	3 032 807,28 €	0,00 €	3 350 000,00 €	3 350 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE D'INV.		8 965 561,81 €	3 032 807,28 €	0,00 €	9 115 788,72 €	9 115 788,72 €
001	Solde d'exécution d'inv reporté	1 470 457,47 €	1 470 457,47 €	0,00 €	8 078,14 €	8 078,14 €
TOTAL RECETTES D'INV.		15 370 234,41 €	8 513 552,63 €	212 082,58 €	20 364 759,86 €	20 576 842,44 €
RESULTAT D'INV. DE L'EXERCICE			-1 715 626,71 €			
RESULTAT GLOBAL (Fonct + Inv)			7 229 087,92 €			

Les principales opérations de la CARF – crédits 2019 :

	Opérations	Prévision 2019 (dont reports)
1809	Fonds de concours aux communes	3 000 000,00
1910	Acquisitions foncières	2 125 000,00
	<i>Développement du numérique</i>	
1706	Installation fibre très haut débit vallée Roya	350 000,00
	<i>Travaux</i>	
0702	Viabilisation Pôle d'Activité de Sospel	67 603,50
1704	Sauvegarde centre Breil-sur-Roya	100 000,00
1707	Pôle d'Echange Multimodal de Menton	287 000,00
1708	Pôle d'Echange Multimodal de Carnolès	88 000,00
1903	Gare routière de Menton	20 000,00
1901	Aménagement du Terminus	75 000,00
	<i>Elimination et valorisation des déchets</i>	
1202	Renouvellement bacs et colonnes enterrées	337 300,00
1501	Travaux dans les déchèteries	168 032,50
1804	Aménagement des sites et dépôts	100 000,00
1805	Acquisition de matériel	111 316,80
	<i>Eaux pluviales – GEMAPI</i>	
1808	GEMAPI (investissements)	1 638 320,00
1811	Eaux pluviales et hydrants	960 881,38
	<i>Aménagement de l'espace</i>	
1104	Aménagement ex base aérienne 943 RCM	255 400,00

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

1703	Bretelle Autoroute A8	20 000,00
1203	Extension de la ZI Menton-Castellar	89 127,95
1701	Reconversion du site de La Cruella	128 363,62
1801	Gendarmerie de Sospel	1 400 000,00
1806	Tapis roulant de ski alpin à Tende	110 000,00
	<i>Agriculture identitaire</i>	
1103	Foncier et travaux agriculture	126 097,21
1906	Restauration murs en pierre sèche	264 500,00
	<i>Développement économique</i>	
1902	Moulin à huile communautaire	298 480,00
	<i>Habitat</i>	
1810	Subventions logements sociaux	1 000 000,00

Programmation pluriannuelle – Autorisations de programme de la CARF :

Dans le but de planifier la mise en œuvre des investissements, tant sur le plan financier qu'organisationnel et logistique, la CARF favorise la gestion pluriannuelle de ces investissements. Elle permet ainsi d'améliorer la lisibilité des engagements financiers de la collectivité à moyen terme.

Code OP	Code AP	Libellé AP	Autorisation de programme (AP)	Crédits de paiement (CP)				
				2017	2018	2019	2020	2021
BUDGET PRINCIPAL								
OP 1706	CTI	Convention CTI SICTIAM - TDH Roya	1 790 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	390 000,00
OP 1707	PEMM	Pôle d'Echange Multi-Modal de Menton	8 311 800,00	83 600,00	1 119 475,94	287 000,00	6 821 724,06	-
OP 1801	GDS	Gendarmerie de Sospel	2 215 000,00	-	81 864,00	1 400 000,00	733 136,00	-
OP 1704	CVB	Sauvegarde du centre ville de Breil-sur-Roya	1 200 000,00	-	-	100 000,00	1 100 000,00	-
OP 1808	GEM	GEMAPI (invs)	6 150 292,00	-	296 076,00	1 638 320,00	1 638 320,00	2 577 576,00
OP 1810	HAB	Programme subv bailleurs sociaux	2 638 406,00	-	638 406,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
OP 1809	FC	Fonds de concours aux communes	10 017 206,53	-	2 633 772,84	3 000 000,00	4 383 433,69	-
OP 1902	MOU	Moulin à huiles communautaire	608 480,00	-	-	298 480,00	160 000,00	150 000,00
BUDGET ANNEXE DES TRANSPORTS								
OP 1709	BRE	Bornes de rechargement électrique	383 882,60	-	25 882,60	358 000,00	-	-
OP 1909	PDU	Etudes PDU	300 000,00	-	-	75 000,00	225 000,00	-
BUDGET ANNEXE REGIES ASSAINISSEMENT								
OP 1813	PRM	PR Massolin	2 708 500,00	-	-	2 437 955,00	270 545,00	-

6. Evolution prévisionnelle du besoin de financement tous budgets

Au regard des résultats prévisionnels 2018, le besoin de financement de la CARF s'établit comme suit :

<i>Budgets concernés</i>	<i>Besoin de financement</i>
Budget principal	2 109 466,77 €
Budget annexe transports urbains	0,00 €
Budget annexe DSP eau potable	0,00 €
Budget annexe régies eau potable	0,00 €
Budget annexe DSP assainissement	0,00 €
Budget annexe régies assainissement	0,00 €

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Ainsi, le besoin de financement, au regard des efforts d'investissement et des engagements pris, est de l'ordre de 2,1 M€.

7. La dette

L'encours de dette a fortement évolué en raison du transfert des emprunts des communes membres et du SIECL, dans le cadre du transfert de compétences Eau et Assainissement à compter du 1^{er} janvier 2018.

Encours de la dette au 31 décembre 2018 :

38 emprunts, répartis auprès de 8 établissements prêteurs, sont gérés par la CARF. La totalité de ces emprunts est classé en 1A de la charte de bonne conduite dite « Gissler ».

<i>Encours de dette par budget</i>	<i>Au 31/12/2018</i>
Budget Principal	13 114 683,46 €
Budget annexe DSP eau potable	1 409 023,86 €
Budget annexe régies eau potable	1 702 931,45 €
Budget annexe DSP assainissement	537 402,02 €
Budget annexe régies assainissement	3 484 024,48 €
Total	20 248 065,27 €

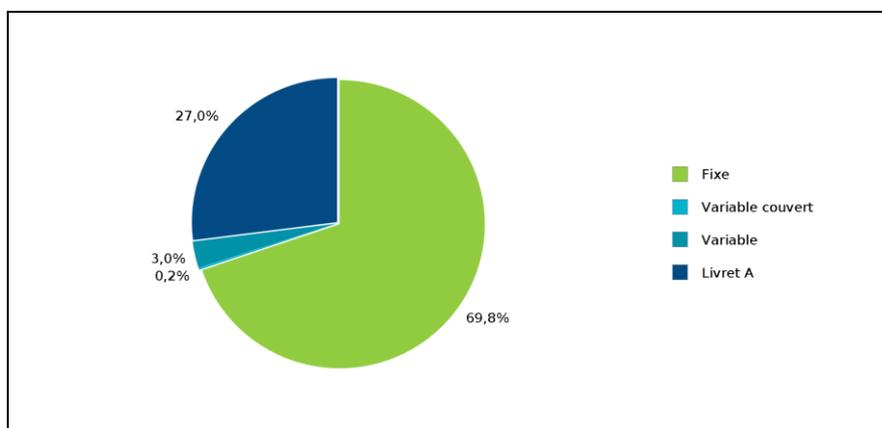
<i>Eléments de synthèse</i>	<i>Au 31/12/2018</i>
Encours de dette	20 248 065,27 €
Taux moyen	3,15 %
Durée résiduelle moyenne	15,47 ans
Durée de vie moyenne	8,54 ans

Pour l'exercice 2018, le ratio de désendettement atteint **4,2 ans**, soit un niveau très nettement inférieur au premier seuil d'alerte (10 ans) malgré le transfert des emprunts communaux. Pour mémoire, ce ratio rapporte l'encours de dette au 31/12 à l'épargne brute de l'exercice.

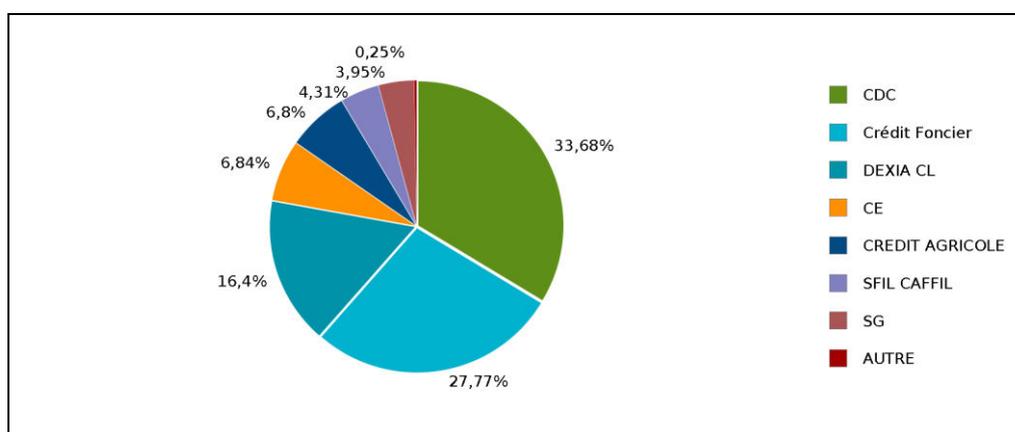
Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Types d'emprunts :



Etablissements prêteurs :



Profil d'extinction :

	2019	2020	2021	2022	2023
Encours moyen	19 051 446,58 €	17 439 608,10 €	15 834 570,27 €	14 266 754,51 €	12 851 459,21 €
Capital payé sur la période	1 697 527,26 €	1 605 888,28 €	1 601 956,21 €	1 534 028,20 €	1 292 796,30 €
Intérêts payés sur la période	629 367,07 €	565 293,23 €	504 129,23 €	445 067,74 €	399 760,15 €
Taux moyen sur la période	3,10%	3,04%	2,97%	2,96%	2,88%

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Garanties :

Depuis 2018, la CARF peut être amenée à se porter garante d'emprunts de bailleurs sociaux, à hauteur de 50%, dans le cadre de constructions sur le territoire communautaire. A ce titre, une garantie d'emprunt a été accordée au groupe IN'LI PACA pour un programme d'acquisition de 6 logements PLS sur la commune de Beausoleil.

Enfin, la CARF s'est portée garante en second rang pour l'acquisition d'immeubles réalisés par l'EPF (Etablissement Public Foncier) dans le cadre de conventions foncières passées avec les communes de Menton et La Turbie au cas où ces communes seraient mises sous tutelle par le Préfet des Alpes-Maritimes après avis de la Chambre Régionale des Comptes de PACA. Ces communes sont garantes en premier rang sur ces mêmes dossiers.

Commune et site	Date de l'acte / Convention	Montant
MENTON Les Cabrolles	27/11/2008 Multi-site	600 000 €
MENTON Val du Carei-Samaro	17/04/2012 Multi-site	960 000 €
LA TURBIE Detras	Acquisitions entre le 20/09/2007 et le 27/11/2013 (8 actes) Maîtrise foncière	3 136 450 €
TOTAL		4 696 450 €

Les budgets annexes de la CARF

1. Budget annexe des transports

Ce budget annexe assure la gestion de la compétence transports urbains de la CARF. Tous les investissements réalisés au titre de cette compétence sont également crédités sur ce budget.

Points notables :

- La CARF a un délégataire dans le cadre d'une délégation de service public (DSP). Ce contrat arrivera à terme le 31/05/2019. Une négociation est aujourd'hui en cours afin de déterminer qui sera le prochain délégataire de la CARF.

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

- A l'occasion du changement de DSP, les transports scolaires seront transférés du budget principal au budget annexe des transports. Cela va augmenter de façon mécanique les crédits alloués à ce budget, compensé par une baisse de crédits sur le budget principal.
- Une étude de deux ans sur la mobilité va être engagée à partir de 2019. Le coût total est estimé à 300 000 €, avec des crédits à hauteur de 75 000 € prévus sur 2019.
- La CARF va déployer des bornes de rechargement électrique sur l'ensemble de son territoire. Un crédit total de 358 000 € est prévu à cet effet.
- L'effort de mise aux normes des arrêts de bus est continué sur 2019, avec 745 141,20 euros en crédits ouverts.

Crédits ouverts :

SECTION DE FONCTIONNEMENT : DEPENSES

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
011	Charges à caractère général	6 490 350,00 €	6 648 892,79 €	7 433 984,06 €
012	Charges de personnel	115 000,00 €	112 078,71 €	115 000,00 €
014	Reversement de fiscalité	0,00 €	890,96 €	1 000,00 €
022	Dépenses imprévues	50 000,00 €		49 000,00 €
65	Charges de gestion courante	426 500,00 €	446 805,24 €	410 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	4 000,00 €	0,00 €	4 000,00 €
TOTAL DEP. REELLES DE FONCT.		7 085 850,00 €	7 208 667,70 €	8 012 984,06 €
DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
023	Virement à la section d'inv	244 918,16 €		95 298,56 €
042	Opé d'ordre transfert entre sections	160 000,00 €	149 216,68 €	150 000,00 €
TOTAL DEP. D'ORDRE DE FONCT.		404 918,16 €	149 216,68 €	245 298,56 €
002	Déficit de fonctionnement reporté			
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		7 490 768,16 €	7 357 884,38 €	8 258 282,62 €

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
70	Produits des services	65 000,00 €	69 318,19 €	80 000,00 €
73	Impôt et taxes reçus	500 000,00 €	509 854,00 €	500 000,00 €
74	Dotations et subventions de fonct.	6 465 344,82 €	6 395 344,82 €	7 451 644,92 €
	<i>dont subvention d'équilibre du BP</i>	6 243 944,82 €	6 243 944,82 €	7 300 244,92 €
75	Produits des domaines	69 000,00 €	81 031,73 €	79 000,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78	Reprise de provision	0,00 €	0,00 €	35 000,00 €
TOTAL REC. REELLES DE FONCT.		7 099 344,82 €	7 055 548,74 €	8 145 644,92 €

RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
042	Opé d'ordre de transfert entre sections	25 000,00 €	23 550,00 €	25 000,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE DE FONCT.		25 000,00 €	23 550,00 €	25 000,00 €

002	Résultat de fonctionnement reporté	366 423,34 €	366 423,34 €	87 637,70 €
-----	------------------------------------	--------------	--------------	-------------

TOTAL RECETTES DE FONCT.		7 490 768,16 €	7 445 522,08 €	8 258 282,62 €
---------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

AUTOFINANCEMENT BRUT			87 637,70 €	
-----------------------------	--	--	--------------------	--

SECTION D'INVESTISSEMENT: DEPENSES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT						
13	Subventions versées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
20	Etudes	30 192,00 €	25 882,60 €	0,00 €	75 000,00 €	75 000,00 €
21	Matériel	50 881,10 €	15 790,65 €	1 750,58 €	50 000,00 €	51 750,58 €
23	Travaux	1 465 889,40 €	474 512,00 €	136 320,20 €	1 027 000,00 €	1 163 320,20 €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €			0,00 €	0,00 €
TOTAL DEP. REELLES D'INV.		1 596 962,50 €	516 185,25 €	138 070,78 €	1 157 000,00 €	1 295 070,78 €

DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	25 000,00 €	23 550,00 €	0,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEP. D'ORDRE D'INV.		25 000,00 €	23 550,00 €	0,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €

001	Déficit d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----	----------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------

TOTAL DEPENSES D'INV.		1 621 962,50 €	539 735,25 €	138 070,78 €	1 182 000,00 €	1 320 070,78 €
------------------------------	--	-----------------------	---------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT						
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1068	Exc de Fonct capitalisés	150 000,00 €	150 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions	650 000,00 €	125 246,45 €	0,00 €	773 000,00 €	773 000,00 €
TOTAL REC. REELLES D'INV.		800 000,00 €	275 246,45 €	0,00 €	773 000,00 €	773 000,00 €
RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
021	Virement de la section de fonct	244 918,16 €	0,00 €	0,00 €	95 298,56 €	95 298,56 €
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	160 000,00 €	149 216,68 €	0,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE D'INV.		404 918,16 €	149 216,68 €	0,00 €	245 298,56 €	245 298,56 €
001	Solde d'exécution d'inv reporté	417 044,34 €	417 044,34 €	0,00 €	301 772,22 €	301 772,22 €
TOTAL RECETTES D'INV.		1 621 962,50 €	841 507,47 €	0,00 €	1 320 070,78 €	1 320 070,78 €
RESULTAT D'INV. DE L'EXERCICE			301 772,22 €			
RESULTAT GLOBAL (Fonct + Inv)			389 409,92 €			

2. Budget annexe DSP eau potable

Ce budget annexe assure la gestion de la compétence eau potable, sur les territoires gérés en délégation de service public avant leur transfert.

En effet, certaines communes avaient fait ce choix, en adhérant au SIECL (syndicat intercommunal des eaux des corniches du littoral). Il s'agit des communes de Beausoleil, Castellar, Castillon, Gorbio, La Turbie, Menton, Roquebrune-Cap-Martin et Sainte Agnès.

Points notables :

- La CARF loue des locaux rue Isola afin de structurer la direction de l'eau et de l'assainissement. Des crédits sont alloués afin d'aménager ces locaux (200 000 €).
- Des travaux sur les réseaux d'eau du littoral sont prévus, notamment
 - o Des dévoiements et renouvellements de feeders sur les communes de Menton et Roquebrune-Cap-Martin,
 - o Des renouvellements de réseaux AEP.

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Crédits ouverts :

SECTION DE FONCTIONNEMENT : DEPENSES

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
011	Charges à caractère général	1 609 249,00 €	1 360 242,28 €	1 678 254,77 €
012	Charges de personnel	318 000,00 €	242 915,28 €	640 000,00 €
66	Charges financières	87 000,00 €	87 863,14 €	115 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
68	Dotations aux provisions	3 680 000,00 €	0,00 €	4 892 900,31 €
022	Dépenses imprévues	56 789,00 €		60 000,00 €
TOTAL DEP. REELLES DE FONCT.		5 751 038,00 €	1 691 020,70 €	7 436 155,08 €

DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
023	Virement à la section d'inv	770 922,00 €		1 274 174,68 €
042	Opé d'ordre transfert entre sections	1 107 774,00 €	0,00 €	1 020 000,00 €
TOTAL DEP. D'ORDRE DE FONCT.		1 878 696,00 €	0,00 €	2 294 174,68 €

002	Déficit de fonctionnement reporté			
-----	-----------------------------------	--	--	--

TOTAL DEPENSES DE FONCT.		7 629 734,00 €	1 691 020,70 €	9 730 329,76 €
---------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

SECTION DE FONCTIONNEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
70	Produits des services	2 312 162,00 €	3 749 601,92 €	2 100 000,00 €
74	Dotations et subventions de fonct.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Produits des domaines	1 350 000,00 €	41 601,96 €	1 386 000,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	95,00 €	0,00 €
TOTAL REC. REELLES DE FONCT.		3 662 162,00 €	3 791 298,88 €	3 486 000,00 €

RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
042	Opé d'ordre de transfert entre sections	173 321,00 €	0,00 €	349 800,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE DE FONCT.		173 321,00 €	0,00 €	349 800,00 €

002	Résultat de fonctionnement reporté	3 794 251,00 €	3 794 251,00 €	5 894 529,76 €
-----	------------------------------------	----------------	----------------	----------------

TOTAL RECETTES DE FONCT.		7 629 734,00 €	7 585 549,88 €	9 730 329,76 €
---------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

AUTOFINANCEMENT BRUT			5 894 529,18 €	
-----------------------------	--	--	-----------------------	--

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT: DEPENSES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT						
16	Emprunts	344 959,00 €	344 959,25 €	0,00 €	400 000,00 €	400 000,00 €
20	Etudes	142 400,00 €	140 931,54 €	93 923,39 €	163 312,50 €	257 235,89 €
21	Matériel	215 000,00 €	0,00 €	19 353,32 €	100 000,00 €	119 353,32 €
23	Travaux	2 182 094,00 €	1 393 661,80 €	306 653,23 €	2 273 421,07 €	2 580 074,30 €
020	Dépenses imprévues	150 000,00 €			150 000,00 €	150 000,00 €
TOTAL DEP. REELLES D'INV.		3 034 453,00 €	1 879 552,59 €	419 929,94 €	3 086 733,57 €	3 506 663,51 €
DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	173 321,00 €			349 800,00 €	349 800,00 €
041	Opérations patrimoniales					
TOTAL DEP. D'ORDRE D'INV.		173 321,00 €	0,00 €	0,00 €	349 800,00 €	349 800,00 €
001	Déficit d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES D'INV.		3 207 774,00 €	1 879 552,59 €	419 929,94 €	3 436 533,57 €	3 856 463,51 €

SECTION D'INVESTISSEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT						
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1068	Exc de Fonct capitalisés	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	275 000,00 €	275 000,00 €
TOTAL REC. REELLES D'INV.		1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	0,00 €	275 000,00 €	275 000,00 €
RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
021	Virement de la section de fonct	770 922,00 €			1 274 174,68 €	1 274 174,68 €
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	1 107 774,00 €	0,00 €	0,00 €	1 020 000,00 €	1 020 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE D'INV.		1 878 696,00 €	0,00 €	0,00 €	2 294 174,68 €	2 294 174,68 €
001	Solde d'exécution d'inv reporté	2 311 636,00 €	2 311 636,00 €	0,00 €	1 287 288,83 €	1 287 288,83 €
TOTAL RECETTES D'INV.		5 190 332,00 €	3 311 636,00 €	0,00 €	3 856 463,51 €	3 856 463,51 €
RESULTAT D'INV. DE L'EXERCICE			1 432 083,41 €			
RESULTAT GLOBAL (Fonct + Inv)			7 326 612,59 €			

3. Budget annexe régies eau potable

Ce budget annexe assure la gestion de la compétence eau potable, sur les territoires gérés en régie avant leur transfert.

En effet, les communes de Breil-sur-Roya, Fontan, La Brigue, Moulinet, Saorge, Sospel et Tende avaient fait ce choix.

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Points notables :

- Des travaux de renouvellement de canalisation d'adduction de Viévolà à Tende ont été délégués au SIVOM de la ROYA en 2018. Il est prévu pour 2019 de rembourser au SIVOM la somme de 2 003 000 € à ce titre ;
- Des travaux sur les sources, les comptages de production et les réservoirs sont également prévus.

Crédits ouverts :

SECTION DE FONCTIONNEMENT : DEPENSES

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
011	Charges à caractère général	536 138,00 €	621 090,70 €	452 441,20 €
012	Charges de personnel	242 100,00 €	215 020,55 €	242 100,00 €
014	Atténuations de produits	59 351,00 €	0,00 €	31 000,00 €
66	Charges financières	62 000,00 €	74 741,53 €	75 100,00 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	174,32 €	50 000,00 €
022	Dépenses imprévues	0,00 €		0,00 €
TOTAL DEP. REELLES DE FONCT.		899 589,00 €	911 027,10 €	850 641,20 €
DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
023	Virement à la section d'inv	342 138,00 €		716 927,41 €
042	Opé d'ordre transfert entre sections	0,00 €	0,00 €	240 000,00 €
TOTAL DEP. D'ORDRE DE FONCT.		342 138,00 €	0,00 €	956 927,41 €
002	Déficit de fonctionnement reporté			
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		1 241 727,00 €	911 027,10 €	1 807 568,61 €

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
013	Atténuations de charges	14 804,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produits des services	1 223 221,00 €	1 142 638,34 €	1 218 800,00 €
74	Dotations et subventions de fonct.	0,00 €	343 157,37 €	0,00 €
75	Produits des domaines	3 702,00 €	0,00 €	0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL REC. REELLES DE FONCT.		1 241 727,00 €	1 485 795,71 €	1 218 800,00 €

RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
042	Opé d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €	14 000,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE DE FONCT.		0,00 €	0,00 €	14 000,00 €

002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	574 768,61 €
-----	------------------------------------	--------	--------	--------------

TOTAL RECETTES DE FONCT.		1 241 727,00 €	1 485 795,71 €	1 807 568,61 €
---------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

AUTOFINANCEMENT BRUT			574 768,61 €	
-----------------------------	--	--	---------------------	--

SECTION D'INVESTISSEMENT: DEPENSES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT						
16	Emprunts	90 000,00 €	109 495,78 €	0,00 €	115 000,00 €	115 000,00 €
20	Etudes	15 000,00 €	20 366,32 €	0,00 €	75 000,00 €	75 000,00 €
21	Matériel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
23	Travaux	217 138,00 €	51 434,21 €	3 465,00 €	2 758 597,22 €	2 762 062,22 €
020	Dépenses imprévues	20 000,00 €			0,00 €	0,00 €
TOTAL DEP. REELLES D'INV.		342 138,00 €	181 296,31 €	3 465,00 €	2 973 597,22 €	2 977 062,22 €

DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 000,00 €	14 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEP. D'ORDRE D'INV.		0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 000,00 €	14 000,00 €

001	Déficit d'investissement reporté					0,00 €
-----	----------------------------------	--	--	--	--	--------

TOTAL DEPENSES D'INV.		342 138,00 €	181 296,31 €	3 465,00 €	2 987 597,22 €	2 991 062,22 €
------------------------------	--	---------------------	---------------------	-------------------	-----------------------	-----------------------

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT						
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1068	Exc de Fonct capitalisés	0,00 €	738 824,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24 000,00 €	24 000,00 €
16	Emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 381 141,83 €	1 381 141,83 €
TOTAL REC. REELLES D'INV.		0,00 €	738 824,29 €	0,00 €	1 405 141,83 €	1 405 141,83 €
RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
021	Virement de la section de fonct	342 138,00 €	0,00 €	0,00 €	716 927,41 €	716 927,41 €
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE D'INV.		342 138,00 €	0,00 €	0,00 €	956 927,41 €	956 927,41 €
001	Solde d'exécution d'inv reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	628 992,98 €	628 992,98 €
TOTAL RECETTES D'INV.		342 138,00 €	738 824,29 €	0,00 €	2 991 062,22 €	2 991 062,22 €
RESULTAT D'INV. DE L'EXERCICE			557 527,98 €			
RESULTAT GLOBAL (Fonct + Inv)			1 132 296,59 €			

4. Budget annexe DSP assainissement

Ce budget annexe assure la gestion de la compétence assainissement (ou eaux usées), sur les territoires gérés en délégation de service public avant leur transfert.

En effet, les communes de Menton, Roquebrune-Cap-Martin (pour sa concession) et Sainte-Agnès avaient fait ce choix. De plus, la commune de La Turbie avait adhéré au SIVOM de Villefranche-sur-Mer, qui assurait cette compétence par le biais d'une DSP également.

Points notables :

- Des travaux de réparation et d'extension des réseaux d'eaux usées sont prévus dans le périmètre de la CARF ;
- Des schémas directeurs d'assainissement vont être engagés ;
- Des acquisitions de matériel sont également prévues.

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

Crédits ouverts :

SECTION DE FONCTIONNEMENT : DEPENSES

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
011	Charges à caractère général	105 959,00 €	226 393,91 €	499 586,25 €
012	Charges de personnel	385 900,00 €	368 300,39 €	385 900,00 €
014	Atténuations de produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
66	Charges financières	30 000,00 €	20 302,05 €	31 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
022	Dépenses imprévues	39 000,00 €		0,00 €
TOTAL DEP. REELLES DE FONCT.		560 859,00 €	614 996,35 €	966 486,25 €

DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
023	Virement à la section d'inv	1 381 514,00 €		882 636,39 €
042	Opé d'ordre transfert entre sections	0,00 €	0,00 €	1 050 000,00 €
TOTAL DEP. D'ORDRE DE FONCT.		1 381 514,00 €	0,00 €	1 932 636,39 €

002	Déficit de fonctionnement reporté			
-----	-----------------------------------	--	--	--

TOTAL DEPENSES DE FONCT.		1 942 373,00 €	614 996,35 €	2 899 122,64 €
---------------------------------	--	-----------------------	---------------------	-----------------------

SECTION DE FONCTIONNEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
013	Atténuations de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produits des services	1 612 482,00 €	975 875,01 €	1 914 000,00 €
74	Dotations et subventions de fonct.	329 891,00 €	268 871,98 €	353 872,00 €
75	Produits des domaines	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	1 500,00 €	0,00 €
TOTAL REC. REELLES DE FONCT.		1 942 373,00 €	1 246 246,99 €	2 267 872,00 €

RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
042	Opé d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE DE FONCT.		0,00 €	0,00 €	0,00 €

002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	631 250,64 €
-----	------------------------------------	--------	--------	--------------

TOTAL RECETTES DE FONCT.		1 942 373,00 €	1 246 246,99 €	2 899 122,64 €
---------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

AUTOFINANCEMENT BRUT			631 250,64 €	
-----------------------------	--	--	---------------------	--

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT: DEPENSES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT						
16	Emprunts	11 800,00 €	9 361,98 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
20	Etudes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	311 145,00 €	311 145,00 €
21	Matériel	400 000,00 €	353 693,40 €	0,00 €	1 250 000,00 €	1 250 000,00 €
23	Travaux	837 026,00 €	0,00 €	90 968,86 €	1 421 644,86 €	1 512 613,72 €
020	Dépenses imprévues	90 000,00 €			0,00 €	0,00 €
TOTAL DEP. REELLES D'INV.		1 338 826,00 €	363 055,38 €	90 968,86 €	2 992 789,86 €	3 083 758,72 €
DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEP. D'ORDRE D'INV.		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001	Déficit d'investissement reporté					0,00 €
TOTAL DEPENSES D'INV.		1 338 826,00 €	363 055,38 €	90 968,86 €	2 992 789,86 €	3 083 758,72 €

SECTION D'INVESTISSEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT						
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1068	Exc de Fonct capitalisés	0,00 €	1 074 177,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	440 000,00 €	440 000,00 €
16	Emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL REC. REELLES D'INV.		0,00 €	1 074 177,71 €	0,00 €	440 000,00 €	440 000,00 €
RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
021	Virement de la section de fonct	1 381 514,00 €			882 636,39 €	882 636,39 €
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 050 000,00 €	1 050 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE D'INV.		1 381 514,00 €	0,00 €	0,00 €	1 932 636,39 €	1 932 636,39 €
001	Solde d'exécution d'inv reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	711 122,33 €	711 122,33 €
TOTAL RECETTES D'INV.		1 381 514,00 €	1 074 177,71 €	0,00 €	3 083 758,72 €	3 083 758,72 €
RESULTAT D'INV. DE L'EXERCICE			711 122,33 €			
RESULTAT GLOBAL (Fonct + Inv)			1 342 372,97 €			

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

5. Budget annexe régies assainissement

Ce budget annexe assure la gestion de la compétence assainissement (ou eaux usées), sur les territoires gérés en régies avant leur transfert.

En effet, la plupart des communes avaient fait ce choix. Il s'agit des communes de Beausoleil, Castellar, Castillon, Gorbio, Roquebrune-Cap-Martin, Breil-sur-Roya, Fontan, La Brigue, Moulinet, Saorge, Sospel et Tende.

Points notables :

- Sur la commune de Roquebrune-Cap-Martin, le déplacement du poste de relevage de Massolin est en cours, avec une prévision de dépenses sur 2019 de 2 437 955 € ;
- Des travaux de raccordement, renouvellement et réparations sur les STEP et les réseaux sont prévus.

Crédits ouverts :

SECTION DE FONCTIONNEMENT : DEPENSES

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
011	Charges à caractère général	1 194 000,00 €	868 304,51 €	766 800,00 €
012	Charges de personnel	984 640,00 €	389 120,03 €	500 000,00 €
014	Atténuations de produits	29 225,00 €	0,00 €	0,00 €
66	Charges financières	254 000,00 €	268 332,21 €	253 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
022	Dépenses imprévues	188 000,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEP. REELLES DE FONCT.		2 649 865,00 €	1 525 756,75 €	1 569 800,00 €
DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
023	Virement à la section d'inv	974 757,00 €		699 308,29 €
042	Opé d'ordre transfert entre sections	0,00 €	0,00 €	690 000,00 €
TOTAL DEP. D'ORDRE DE FONCT.		974 757,00 €	0,00 €	1 389 308,29 €
002	Déficit de fonctionnement reporté			
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		3 624 622,00 €	1 525 756,75 €	2 959 108,29 €

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018	Projet BP 2019
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
013	Atténuations de charges	15 155,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produits des services	3 574 348,00 €	2 038 566,79 €	2 285 300,00 €
74	Dotations et subventions de fonct.	31 418,00 €	124 621,25 €	10 377,00 €
75	Produits des domaines	3 701,00 €	0,00 €	0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL REC. REELLES DE FONCT.		3 624 622,00 €	2 163 188,04 €	2 295 677,00 €

RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT				
042	Opé d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €	26 000,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE DE FONCT.		0,00 €	0,00 €	26 000,00 €

002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	637 431,29 €
-----	------------------------------------	--------	--------	--------------

TOTAL RECETTES DE FONCT.		3 624 622,00 €	2 163 188,04 €	2 959 108,29 €
---------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

AUTOFINANCEMENT BRUT			637 431,29 €	
-----------------------------	--	--	---------------------	--

SECTION D'INVESTISSEMENT: DEPENSES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT						
16	Emprunts	169 000,00 €	177 139,84 €	0,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €
20	Etudes	15 000,00 €	16 592,96 €	4 544,00 €	74 654,04 €	79 198,04 €
21	Matériel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75 000,00 €	75 000,00 €
23	Travaux	732 257,00 €	118 473,21 €	350 594,45 €	3 760 263,29 €	4 110 857,74 €
020	Dépenses imprévues	58 500,00 €			0,00 €	0,00 €
TOTAL DEP. REELLES D'INV.		974 757,00 €	312 206,01 €	355 138,45 €	4 209 917,33 €	4 565 055,78 €

DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26 000,00 €	26 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEP. D'ORDRE D'INV.		0,00 €	0,00 €	0,00 €	26 000,00 €	26 000,00 €

001	Déficit d'investissement reporté					0,00 €
-----	----------------------------------	--	--	--	--	--------

TOTAL DEPENSES D'INV.		974 757,00 €	312 206,01 €	355 138,45 €	4 235 917,33 €	4 591 055,78 €
------------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------

Rapport d'orientations budgétaires 2019

Communauté d'Agglomération de la Riviera Française - Conseil communautaire du 4 mars 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT: RECETTES

		BP 2018	pré-CA 2018 sans reports	Reports	Projet BP 2019	Total Projet BP 2019 (avec reports)
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT						
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1068	Exc de Fonct capitalisés	0,00 €	715 400,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600 000,00 €	600 000,00 €
16	Emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 351 769,60 €	2 351 769,60 €
TOTAL REC. REELLES D'INV.		0,00 €	715 400,46 €	0,00 €	2 951 769,60 €	2 951 769,60 €
RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT						
021	Virement de la section de fonct	974 757,00 €			699 308,29 €	699 308,29 €
040	Opé. d'ordre de transf. entre sections	0,00 €	0,00 €	0,00 €	690 000,00 €	690 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL REC. D'ORDRE D'INV.		974 757,00 €	0,00 €	0,00 €	1 389 308,29 €	1 389 308,29 €
001	Solde d'exécution d'inv reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	249 977,89 €	249 977,89 €
TOTAL RECETTES D'INV.		974 757,00 €	715 400,46 €	0,00 €	4 591 055,78 €	4 591 055,78 €
RESULTAT D'INV. DE L'EXERCICE			403 194,45 €			
RESULTAT GLOBAL (Fonct + Inv)			1 040 625,74 €			

Conclusion

Le projet de budget 2019 a été établi dans le contexte économique actuel, on le sait, très contraint pour les collectivités.

La CARF s'est ainsi attachée à préserver son autofinancement, en limitant systématiquement l'évolution des dépenses de fonctionnement : seules les actualisations contractuelles ont été prises en compte pour les compétences historiques de la CARF, alors même que de plus en plus de projets sont réalisés.

Les nouvelles compétences intégrées par la CARF en 2018, hors eau et assainissement traités par des budgets annexes, sont prises en compte dans le budget principal avec une participation à la marge des communes, comme il en a été décidé lors des réunions du Bureau Communautaire (ramassages des encombrants, eaux pluviales, GEMAPI). Le rapport de la CLECT de décembre 2018 fait ainsi état d'une ponction de 195 184 € sur les attributions de compensation pour l'année 2019.