

DLVA – PRESENTATION BUDGET 2020





Présentation du budget principal DLVA 2020

Budget 2020 - Fonctionnement

Equilibre à **59 661 500,23 €**

(contre 58 001 724 € en 2019 y compris DM)

RECETTES

- * Résultat reporté = **7 236 694,23 €** (contre 5 597 470 € au budget 2019)
- * Recettes réelles = **52 351 521 €**
- * Dotations aux amortissements de subventions = **73 285 €**

DEPENSES

- * Dépenses réelles = **55 367 798,50 €**
- * Dotations aux amortissements de biens = **1 714 500 €**
- * Virement à la section d'investissement = **2 579 201,73 €**
(contre 3 299 830,11 € au budget 2019)

Comparatif recettes réelles fonctionnement

Budget 2020 / Budget 2019

Chapitre	Budget 2020	Budget 2019 (y/c DM)	Ecart en €	Ecart en %
Atténuations de charges	85 000 €	43 200 €	+ 41 800 €	+ 49,18 %
Produits des services	4 367 831€	4 266 780 €	+ 101 051€	+ 2,31 %
Impôts & Taxes	40 051 343 €	40 176 967 €	- 125 624 €	- 0,31%
Dotations et participations	7 187 067 €	7 073 197 €	+ 113 870 €	+ 1,58 %
Autres produits gestion courante	508 690 €	710 542 €	- 201 852 €	- 39,68 %
Produits financiers	16 625 €	18 320 €	- 1 695 €	- 10,20 %
Produits exceptionnels	0 €	48 698 €	- 48 698 €	NS
Reprise sur provisions	134 965 €	0 €	+ 134 965 €	+100,00 %
TOTAL	52 351 521€	52 337 504 €	+ 13 817 €	+ 0,03 %

Recettes réelles fonctionnement

- **Impôts et taxes = 40 051 343 €**
- *Pas de modification des taux (CFE = 31,71 % (taux harmonisé en 2018) - TH = 6,11 % - TFNB= 3,10 %)*
- *Hausse forfaitaire des valeurs locatives pour 2020 = + 1,2 % (hors locaux commerciaux) pour TFNB et CFE / +0,9 % pour TH*
- *Exonération de CFE des entreprises à la cotisation minimum et ayant un CA < 5 000 € : impact pour DLVA 1 102 entreprises pour 142 735 € de cotisation (compensée par l'Etat)*
- *Toutefois le produit de la CFE est annoncé en hausse de + 6,75 % (+ 921 K€)*
- *Prise en compte du dégrèvement de CFE pour les activités de tourisme : - 400 K€*

- *Produits de la TH + 1,73 % (+ 110 K€)*
- *Produits de la CVAE – 1,11 % (-50 K€)*
- *IFER et TASCOM en stabilité*
- *TEOM : Maintien du taux à 10,50 %, les bases de la TEOM progressent de 1,76% : produit attendu 9 082 911 €*
- *Pas de prise en compte de rôles supplémentaires et complémentaires*
- *Versement transport : 750 K€ contre 1, 8 M€ perçu en 2019 (impact Covid)*
- *Taxe de séjour = 440 K€ (transfert compétence tourisme – reversée intégralement à l’OTC) contre 1,43 M€ perçu en 2019 (impact Covid)*

- **Dotations et participations = 7 187 067 €**

- *10 K€ de DGF (impact écrêtement)*
- *Augmentation des compensations fiscales/ + 34 K€ (maintien des exonérations « Vieux parents » sur TH et exonération CFE CA <+ 5 000 €)*
- *Participation Région au transport scolaire: 1,6 M€*
- *Sur 2019 impact positif du rattrapage 3eme trimestre 2018 participation Département pour transport scolaire*

- **Produits des services = 4 367 831 €**

- *Remboursement par les communes des services partagés ou communs et autres frais (+ 56 K€)*
- *Redevance OM Campings : stable*

- **Autres produits de gestion = 508 690 €**

- *Valorisation déchets*
- *Loyer Eco-Campus prise en compte des sous-locations*

Comparatif dépenses réelles fonctionnement

Budget 2020 / Budget 2019

Chapitre	Budget 2020	Budget 2019 (y/c DM)	Ecart en €	Ecart en %
Charges à caractère général	23 129 650 €	20 703 480 €	+ 2 426 169 €	+ 10,49 %
Charges de Personnel	13 359 443 €	12 980 769 €	+ 378 674 €	+ 2,83 %
Atténuations produits	14 953 150 €	14 958 199 €	- 5 049 €	- 0,03 %
Autres charges de gestion courante	2 883 759 €	3 598 070 €	- 714 311€	- 24,77 %
Dépenses imprévues	250 000 €	12 503 €	+ 237 497 €	+ 95,00 %
Charges financ.	360 000 €	402 000 €	- 42 000 €	- 11,67 %
Charges exceptionnelles	274 200 €	196 430 €	+ 77 770 €	+ 28,38 %
Dotations prov.	157 597 €	280 443 €	- 122 846 €	- 77,95 %
TOTAL	55 367 799 €	53 131 894 €	+ 2 235 905 €	+ 4,04 %

Dépenses réelles fonctionnement

- **Frais de personnel = 13 359 443 €**

- dont **+ 1,28 % (+153 K€)** au titre de la masse salariale (PPCR/GVT, RI, augmentation du SMIC)
- Prise en compte d'une marge de manœuvre de **0,32 % soit 37 K€**
- Augmentation des charges sociales (liée à l'augmentation des taux et à la variation d'effectif) = **+1,30 % (155 K€)**
- Variation d'effectif : **+ 11,8 ETP = +2,59 % (+309 K€)**

(5 agents suite à reprise du SMZV – 2 agents au services commandes publiques – 1 DGS – 1 gestionnaire eaux pluviales urbaines – 1 responsable animation club des 4 – 1 technicien en charge de la transition énergétique - 1 agent instructeur des droits des sols – 1 coordinateur Centre Jean Giono)

- Remboursement aux communes membres (mutualisation et MAD) **+ 11 K€ (590 K€)**
- Cotisation assurance du personnel **+ 23 K€**

- **Charges à caractère général = 23 129 650 € (dont 1 072 285 € de reports 2019)**

- Dépenses relatives à la crise sanitaire **560 K€**
- Augmentation des postes combustible et carburant
- Augmentation du poste maintenance des véhicules (véhicules électriques et nacelles)
- Augmentation du poste assurances (RC et flotte automobile)
- Prise en compte du projet HY Green Provence **204 K€** (communication, honoraires conseil juridique, étude impact paysager, convention Cap Energie, cotisation Fédération des EPL et APHYFAC, Etude sur ombrières et lieux antropisés des communes, frais déplacement comité scientifique)
- La prise en compte de la compétence eaux pluviales urbaines (entretien des réseaux) **218 K€**
- Frais liés à la mise en œuvre de la compétence GEMAPI (cotisations, études, entretien): **581 K€**
- Logiciel Adelyce – pilotage masse salariale : **10 K€**
- Maintenance site Technopôle St Pierre : **110 K€**

- Augmentation du coût des prestations liées à la gestion de déchets **+ 1,2 M€ dont impact intégration commune de Vinon (compensée par la suppression de notre adhésion au SMZV (712 K€ en 2019))**
- Installation club de 4 : **56 K€**
- Augmentation du coût des prestations transport: **+ 378 K€**
- Location d'un groupe froid pour le théâtre Jeans Le Bleu
- Honoraires pour l'accompagnement de la mise en œuvre du projet de territoire et du pacte fiscal et financier **70 K€**
- Diverses études (PCAET, Etude sur optimisation de la gestion des déchets et sur le développement touristique)
- Augmentation du poste formation et prise en compte des honoraires et insertions pour recrutement DGS

- **Autres charges de gestion = 2 883 759 €**

- Dont subventions associations = **795 256 €** (-45 K€ par rapport à 2019 / dont mission locale – 34 K€ - Les Correspondances + 5 K€ - Les nuits photographiques + 2K€ - Poètes Hautes Terres + 2 K€ - Subventions exceptionnelles accordées en 2019 dans le cadre de la charte agricole (- 21 K€)
- Dont contribution OTC = **597 020 €** (dont 44 K€ pour animations culturelles, 233 K€ pour le centre des congrès et **259 K€ pour activités OT (montant retenu sur les AC)** et 61 K€ pour gestion de la taxe de séjour)
- Ecole internationale : **188 K€** - Ecole de Musique : **712 K€** - Sydevom : **110 K€**

- **Atténuations de produits = 14 953 150 €**

- Diminution des attributions de compensation: **- 669 K€** (*transfert compétence eaux pluviales urbaines*) AC 2019 versées = 12 626 165 € (y/c rattrapage 2017 et 2018 Gréoux et Manosque)
- Augmentation de la Dotation de Solidarité Communale: **500 K€** (330 000 € en 2019) *
- FPIC = **920 K€** en stabilité (*en 2020 -comme en 2017, 2018 et 2019- prise en charge par DLVA de 100 % de l'augmentation des parts communes par rapport au FPIC notifié en 2017*)
- Reversement de la taxe de séjour à l'EPIC = **1,57 M€** (y compris solde 2019 de 429 K€)

* **DSC pour les communes de moins de 1 500 habitants dont le potentiel fiscal est < = à 1 200 €**

Impact COVID

ESTIMATION PERTE DE RECETTES OU RECETTES SUPPLEMENTAIRES	- 1 563 000 €
Taxe de séjour	- 660 000 €
Versement transport	- 750 000 €
Recettes culturelles (mécénat, entrées spectacles, école musique ...)	- 101 000 €
Dégrèvement CFE	- 400 000 €
Remboursement des masques par les communes	205 000 €
Remboursement des masques par l'Etat	143 000 €

En 2021, prévoir une perte de fiscalité d'environ 1 563 000 € sur :

- La CVAE de l'ordre de 800 000 € lié à la dégradation de la valeur ajoutée selon les secteurs d'activités
- La CFE de l'ordre de 728 000 € lié à la cotisation minimum dû à la baisse du chiffre d'affaire
- La TASCOM de l'ordre de 35 000 € lié à la baisse du chiffre d'affaire

DEPENSES SUPPLEMENTAIRES	700 000 €
Remb spectacles programmés	31 000 €
Participation fonds départemental et régional	150 000 €
Achat masques et autres	636 000 €
Diminution dépenses culturelles	- 117 000 €

ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION PROVISOIRES 2020

COMMUNES	AC PROVISoire 2020	PROVISION POUR INVEST 3,5 %	A REVERSER AUX COMMUNES
Allemagne en Pce	3 212,71	112,44	3 100,27
La Brillanne	169 675,78	5 938,65	163 737,13
Brunet	0,00	0,00	0,00
Le Castellet	21 547,61	754,17	20 793,44
Corbières en Pce	37 451,54	1 310,80	36 140,74
Entrevennes	0,00	0,00	0,00
Esparron du Verdon	69 950,08	2 448,25	67 501,83
Gréoux les Bains	285 351,89	9 987,32	275 364,58
Manosque	6 413 061,06	224 457,14	6 188 603,92
Montagnac-Montp.	115 751,93	4 051,32	111 700,61
Montfuron	0,00	0,00	0,00
Oraison	991 917,76	34 717,12	957 200,64
Pierrevert	- 276 715,12	0,00	- 276 715,12

COMMUNES	AC PROVISoire 2020	PROVISION POUR INVEST 3,5 %	A REVERSER AUX COMMUNES
Puimichel	9 965,49	348,79	9 616,70
Puimoisson	0,00	0,00	0,00
Quinson	102 296,13	3 580,36	98 715,77
Riez	159 002,33	5 565,08	153 437,25
Roumoules	122 024,31	4 270,85	117 753,46
Saint Laurent du V.	44 374,88	1 553,12	42 821,76
Saint Martin de B.	0,00	0,00	0,00
Sainte Tulle	1 613 362,25	56 467,68	1 556 894,57
Valensole	454 936,79	15 922,79	439 014,00
Villeneuve	699 151,92	24 470,32	674 681,60
Volx	376 305,91	13 170,71	363 135,20
Vinon sur Verdon	674 534,92	23 608,72	650 926,20
TOTAL AC	12 087 160,17	432 735,64	11 654 424,54
Hors AC négatives			11 931 139,66
Total AC négatives	- 276 715,12		- 276 715,12

Budget 2020 - Investissement

Equilibre à **13 702 802,16 €**

(contre 17 642 661 € en 2019 y/c DM)

RECETTES

- * Résultat reporté = **2 046 666,33 €** (contre 278 242 € au budget 2019)
- * Affectation du résultat 2019 = **1 303 353,13 €**
- * Recettes réelles = **6 059 080,97 €** (*dont 1 937 302,87 € de RAR 2019 et 2 790 000 € d'emprunts à souscrire*)
- * Dotations aux amortissements de biens = **1 714 500 €**
- * Virement de la section fonctionnement = **2 579 201,73 €**

DEPENSES

- * Dépenses réelles = **13 629 517,16 €** (*dont 5 287 322,33 € de RAR 2019*)
- * Dotations aux amortissements des subventions = **73 285 €**

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

FCTVA	750 000,00 €
Subventions RAR 2019 (détail au CA)	1 760 929,22 €
Opérations sous mandat ou pour compte de tiers RAR 2019 (dont DMO Oraison av. Traversetolo 96 373 € et plan massif 80 000 €)	176 373,65 €
Subventions 2020 *Dont fonds de concours Commune de Manosque LISEM LINEM *Dont fonds de concours Commune de Ste Tulle LISEM LINEM *Dont subv Etat pour 2 citernes DFCI à Valensole *Dont subv DETR et DSIL pôle multi modal La Brillanne *Dont PUP éclairage public *Dont fonds de concours commune de Manosque acquisition licences, logiciels	542 478,10 €
Remb quote-part emprunt eau régie	39 300,00 €
EMPRUNT INSCRIT EN EQUILIBRE BUDGET	2 790 000,00 €

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

Remboursement capital de la dette	1 430 000,00 €
<u>Restes à réaliser 2019</u> Dont dépenses d'équipement = 3 618 349,86 € Dont travaux sous mandats = 62 942,62 € Dont fonds de concours CD 04 - rd-pt LISEM-LINEM = 625 000 € Dont fonds de concours aux communes = 759 829,85 € Dont fonds de concours travaux école internationale = 221 200 €	5 287 322,33 €
<u>Nouveaux investissements</u> Dont dépenses d'équipement = 6 249 638 € Dont pour compte de tiers plans massifs = 72 000 € Dont fonds de concours Région pour Ecole internationale = 237 600 € et 50 000 € pour nouveau cinéma de Gréoux les Bains Dont fonds intervention aux entreprises = 20 000 € (complément versé pour Fonds Régional Covid Résistance – contribution totale de DLVA à ce fonds 130 K€) Dont dépenses imprévues = 250 000 €	6 879 234,83 €
Subvention à rembourser (équipements pédagogiques Eco Campus CDC) - dépôt de garantie à verser (pôle multi modal)	32 960,00 €
TOTAL	13 629 517,16 €

PRINCIPAUX PROGRAMMES 2020

Voies LISEM - LINEM	1 431 900,00 €
Centre aqualudique communautaire (MO)	1 000 000,00 €
Travaux zones d'activités	500 000,00 €
Déchetterie Roumoules (terrain + trvx AP/CP)	124 170,00 €
Ordures ménagères (benne, colonnes)	182 000,00 €
Pôle multi modal La Brillanne (AP/CP)	350 000,00 €
Eaux pluviales	738 000,00 €
Eclairage public	310 000,00 €
Développement culturel	632 730,00 €
FDC Ecole Internationale (trvx AP/CP + équip)	257 600,00 €
Acquisition terrains, matériels, mobilier, outillage, logiciels	365 449,83 €
Espaces forestiers	351 500,00 €

EN RESUME

SECTION DE FONCTIONNEMENT

TOTAL DEPENSES

TOTAL RECETTES

59 661 500,23 €

59 661 500,23 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

TOTAL DEPENSES

TOTAL RECETTES

13 702 802,16 €

13 702 802,16 €



Taux d'imposition Des taxes directes locales pour l'année 2020

MAINTIEN DES TAUX 2019 POUR 2020

	TAUX 2020	PRODUIT ATTENDU
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES (CFE)	31,71 %	14 613 871 €
TAXE FONCIERE NON BATI (TFNB)	3,10 %	43 152 €

Réforme de la fiscalité : taux taxe d'habitation gelé à hauteur de celui de 2019

TAXE D'HABITATION (T.H.)	6,11 %	6 468 535 €
--------------------------	--------	-------------

**Dégrèvement exceptionnel
de CFE des entreprises
des secteurs tourisme
hôtellerie restauration
sport culture évènementiel
et transport aérien**

- Possibilité de dégrever des 2/3 la cotisation foncière des entreprises relevant des secteurs du tourisme, de l'hôtellerie, de la restauration, du sport, de la culture, de l'évènementiel et du transport aérien, particulièrement affectées par la crise sanitaire.
- Dégrèvement accordé pris en charge à 50 % par l'Etat et 50 % par la DLVA
- Bénéficiaires à aujourd'hui : 334 établissements sur notre territoire pour environ 855 000 €
- Dégrèvement accordé de l'ordre de 570 000 € - part supportée par la DLVA : 285 000 €
- Prise en compte de cette diminution de CFE sur le budget 2020 mais impact sur 2021 et non 2020.

Taux de taxe d'enlèvement des ordures ménagères pour 2020

PRINCIPE

Harmonisation progressive du taux de TEOM sur l'ensemble du territoire avec un taux cible fixé à 10,36 % atteint en 2017.

Taux 2018 : 10,36 %

Taux 2019 : 10,50 %

**MAINTIEN DU TAUX POUR 2020 :
10,50 %**

Produit attendu : 9 082 911 €



Redevance spéciale pour l'enlèvement des ordures ménagères des campings pour 2020

**MONTANT ATTENDU 2020
125 541 €**



Dotation de solidarité Communautaire 2020

PRINCIPE :

ATTRIBUTION AUX COMMUNES DE MOINS DE 1 500 HAB.
AVEC UN POTENTIEL FISCAL INF. OU EGAL A 1 200 € / HAB.

**AUGMENTATION DE L'ENVELOPPE à 500 000 €
en 2020 contre 330 000 € en 2019**

	Montant attribué	Montant déjà versé	Montant restant à verser
ALLEMAGNE EN PROVENCE	37 857,09 €	25 078,00 €	12 779,09 €
LA BRILLANNE	29 692,49 €	19 318,84 €	10 373,65 €
BRUNET	39 236,65 €	25 661,49 €	13 575,16 €
CORBIERES EN PROVENCE	31 168,77 €	20 416,57 €	10 752,20 €
ENTREVENNES	43 494,95 €	29 060,24 €	14 434,71 €
ESPARRON DE VERDON	29 651,75 €	19 270,48 €	10 381,27 €
LE CASTELLET	35 978,05 €	23 910,87 €	12 067,19 €
MONTAGNAC-MONTPEZAT	26 779,18 €	17 559,42 €	9 219,76 €
MONTFURON	40 204,33 €	26 410,40 €	13 793,93 €
PUIMICHEL	32 784,85 €	21 312,58 €	11 472,27 €
PUIMOISSON	35 495,55 €	23 535,94 €	11 959,60 €
QUINSON	23 333,88 €	15 525,54 €	7 808,34 €
ROUMOULES	29 815,98 €	19 593,75 €	10 222,23 €
SAINT LAURENT DU VERDON	25 655,94 €	17 408,50 €	8 247,43 €
SAINT MARTIN DE BROMES	38 850,56 €	25 937,38 €	12 913,18 €
TOTAL	500 000 €	330 000 €	170 000 €

Constitution provisions pour risques et charges

SUIVI DES PROVISIONS CONSTITUEES EN 2019

Année	Nature	Domaine	Montant	Evolution	Reprise en 2020
2019	Contentieux	Responsabilité DLVA	6 700 €	Dossiers clos	6 700 €
2019	Contentieux	RH	21 000 €	Dossiers partiellement clos	18 000 €
		TOTAL	27 700 €		24 700 €

Année	Nature	Domaine	Montant	Reprise en 2020
2019	Provision pour charge	RH - CET	252 743 €	110 265 €

- Reprise provisions pour contentieux pour 24 700 € :
nature 7875 fonction 01
- Reprise provision pour charge RH pour 110 265 € :
nature 7815 fonction 01

CONSTITUTION DE PROVISIONS POUR 2020

Année	Nature	Domaine	Montant
2020	Contentieux	RC	87 075 €

Année	Nature	Domaine	Montant
2020	Provision pour charge	RH - CET	70 522 €

- Constitution provisions pour contentieux pour 87 075 € : nature 6875 fonction 01
- Constitution provision pour charge RH pour 70 522 € : nature 6815 fonction 01

Attribution de subventions – exercice budgétaire 2020

1 399 776 €

Budget 2020 des budgets de zones

BUDGETS 2020

	STOCK INITIAL	DEPENSES	RECETTES	STOCK FINAL
CHANTEPRUNIER POLE SANTE	1 173 721,92	506 000,00	202 181,45	1 477 540,47
CHANTEPRUNIER POLE MULTI SERVICES	412 693,97	1 605 000,00	0,00	2 017 693,97
PAS DE MENC	290 956,34	0,00	57 630,00	233 326,34
TECHNOPARC GRANDES TERRES	4 223 155,19	81 000,00	208 000,00	4 096 155,19
BASTIDE BLANCHE	31 282,04	180 000,00	0,00	188 508,71
ZA DU MOULIN	52 831,43	11 100,00	29 700,00	34 231,43
ZA ORAISON	571 821,29	0,00	34 230,00	555 591,29
L'ARGENTIERE II	195 288,74	0,00	0,00	195 288,74



Budget 2020
Eau affermage
Assainissement affermage
Spanc
Eau régie
Assainissement régie



	SECTION D'EXPLOITATION	SECTION D'INVESTISSEMENT
BUDGET EAU AFFERMAGE	3 142 090,84 €	3 423 969,85€
BUDGET ASSAINISSEMENT AFFERMAGE	4 830 730,35 €	5 363 367,50 €
BUDGET SPANC	117 810,80 €	32 833,18 €
BUDGET EAU REGIE	5 247 412,05 €	3 030 583,43 €
BUDGET ASSAINISSEMENT REGIE	4 137 932,20 €	3 775 147,52 €