



Département Ressources  
Direction des finances

## CONSEIL DE TERRITOIRE

**Du 25 février 2020**

affaire n° 5

Rapporteur(s) : Fabienne SOULAS

### **BUDGETS PRIMITIFS 2020 DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES ET ACTUALISATION DU PPI 2020-2024**

---

*Suivi* : Deborah NEBOT  
*Commission 1* : -  
*Commission 2* : -  
*Commission 3* : -  
*Commission 4* : -  
*Bureau Délibératif* : -  
*Bureau* : 5 février 2020  
*Conseil* : 25 février 2020

Le débat d'orientations budgétaires en Conseil de Territoire le 21 janvier 2020 a défini les enjeux pour le budget 2020 : un projet de territoire à poursuivre qui met notamment au centre de ses préoccupations la qualification et la gestion du territoire, la solidarité territoriale et métropolitaine et l'accompagnement de la transition écologique.

Le budget 2020 a été construit dans cette perspective, dans la continuité des orientations du projet de territoire et de la stratégie financière actée dans le pacte financier et fiscal 2016-2020 et qui s'appuie sur les objectifs suivants :

- Préserver l'épargne pour limiter le recours à l'emprunt
- Maîtriser la progression des dépenses de gestion
- Optimiser les ressources par une réflexion sur la fiscalité
- Calibrer la programmation des investissements en fonction de notre capacité budgétaire réelle à investir
- Limiter la capacité de désendettement à 15 ans

Toutefois, compte-tenu des perspectives financières à moyen terme entre, d'une part, des dépenses qui restent dynamiques sous l'effet du développement du territoire et, d'autre part, des recettes atones suite à la perte de la CFE dès le 1<sup>er</sup> janvier 2021, cette stratégie financière devra être revue au début de la prochaine mandature et à l'aune des évolutions institutionnelles sur le territoire métropolitain.

Malgré ce cadre contraint pour Plaine Commune, le budget proposé pour 2020 est le reflet de notre projet et marque la priorité donnée en fonctionnement au cadre de vie et à la gestion des espaces publics par des moyens préservés et consolidés, sans remise en cause des autres politiques publiques. En investissement, il marque la continuité de la dynamique du projet de territoire, dans la continuité des budgets précédents.

## PARTIE 1 : BUDGET PRINCIPAL

### 1. La section de fonctionnement

#### 1.1. Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement sont proposées pour un montant de 343,1 M € en évolution de +1,5 % par rapport au BP 2019

|                                      | BP 2019      | BP 2020      | Evolution     |
|--------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Fiscalité</b>                     | <b>166,0</b> | <b>171,3</b> | <b>3,2%</b>   |
| <i>dont CFE</i>                      | 111,6        | 115,1        | 3,1%          |
| <i>dont TEOM</i>                     | 53,1         | 54,5         | 2,7%          |
| <i>dont autres recettes fiscales</i> | 1,3          | 1,7          | 36,0%         |
| <b>FCCT*</b>                         | <b>117,9</b> | <b>119,5</b> | <b>0,2%</b>   |
| <b>Produits des services*</b>        | <b>13,4</b>  | <b>10,0</b>  | <b>-2,4%</b>  |
| <b>Dotations</b>                     | <b>32,0</b>  | <b>33,1</b>  | <b>3,6%</b>   |
| <b>Subventions reçues</b>            | <b>10,8</b>  | <b>9,1</b>   | <b>-15,3%</b> |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>340,0</b> | <b>343,1</b> | <b>1,5%</b>   |

\*retraitée des conventions de mutualisation

##### 1.1.1. Les recettes fiscales :

Le produit fiscal de Plaine Commune est composé essentiellement de la cotisation foncière des entreprises (CFE), composante de la contribution économique territoriale (CET) acquittée par les entreprises et calculée sur la base des valeurs locatives de leurs locaux. L'EPT perçoit aussi la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM), mais celle-ci est exclusivement affectée à la compétence de collecte et de traitement des déchets.

##### ➤ *Cotisation foncière des entreprises (CFE)*

Les bases prévisionnelles de fiscalité n'ayant pas encore été notifiées, le produit de CFE est estimé sur une évolution des bases de +3% (y compris les rôles supplémentaires).

Après une année 2019 marquée par une baisse des bases notamment liée à l'exonération de cotisation minimum pour les entreprises générant moins de 5 000 € de chiffre d'affaires annuel (-2,4 M€) et à une revalorisation nominale des bases négative (-0,4 M€ pour tous les types de locaux confondus), les bases devraient repartir sur une dynamique pour 2020.

Cette estimation tient compte :

- De la dynamique des dominants (+4%) estimée à partir des fichiers transmis par la DDFIP
- De la revalorisation des tarifs pour 2020 transmis par la DDFIP (0,49%) : depuis la réforme des valeurs locatives, il n'y plus de coefficient de revalorisation appliquée sur les bases mais une mise à jour des tarifs, censée correspondre à la réalité du marché locative
- D'un maintien du taux à 38,49%

##### ➤ *Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM)*

La taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) finance exclusivement le service de collecte et de traitement des ordures ménagères (la TEOM ne peut financer le traitement des déchets industriels banaux financé par une redevance versée par les entreprises). Le taux de TEOM est calculé en fonction :

- du coût du service de collecte et de traitement des ordures ménagères ; en 2020, le montant des dépenses à financer par la TEOM est estimé à 54 525 360 € (crédits d'activité et masse salariale)
- du montant des bases prévisionnelles de TEOM de l'année 2020. Toutefois, compte-tenu du calendrier avancé de vote du budget, les bases prévisionnelles n'ont pas encore été notifiées à ce stade. Par conséquent, nous avons évalué les bases en prenant en compte l'évolution moyenne pour chacune des villes depuis 2015.

|                       | <b>Bases 2019<br/>Notifiées 1259</b> | <b>Evolution<br/>moyenne<br/>depuis 2015</b> | <b>Bases estimées<br/>pour 2020 (pas<br/>d'état prévisionnel)</b> |
|-----------------------|--------------------------------------|--|---|
| Aubervilliers         | 133 449 348                          | 2,26%  | 136 469 062   |
| La Courneuve          | 66 049 678                           | 1,78%  | 67 226 642  |
| Epinay sur Seine      | 74 005 312                           | 1,02%  | 74 756 728  |
| L'Île Saint Denis     | 12 595 155                           | 2,18%  | 12 870 109  |
| Pierrefitte           | 34 406 875                           | 2,01%  | 35 098 335  |
| Saint Denis           | 262 030 529                          | 1,84%  | 266 849 612   |
| Saint Ouen            | 130 919 004                          | 2,84%  | 134 641 585   |
| Stains                | 49 064 229                           | 1,88%  | 49 988 369  |
| Villetaneuse          | 15 567 774                           | -0,03%                                       | 15 563 348  |
| <b>Plaine Commune</b> | <b>778 087 904</b>                   | <b>1,96%</b>                                 | <b>793 463 790</b>  |

- du mécanisme de lissage des taux : le mécanisme de convergence étant achevé depuis 2015, le taux de TEOM est identique pour toutes les villes du territoire, à l'exception de Saint-Ouen. La délibération du 17 septembre 2013 a réaffirmé le principe d'harmonisation des taux sur une période de 9 ans au maximum à compter de 2014. Ce mécanisme se traduit par le vote d'un taux différencié pour la ville de Saint-Ouen jusqu'à la fin de la période d'harmonisation des taux.

Compte tenu du produit attendu pour couvrir le coût du service et de l'hypothèse d'évolution des bases ainsi que du mécanisme de lissage, il est proposé au vote les taux suivants :

|                   | <b>Taux 2019</b> | <b>Taux 2020</b> |
|-------------------|------------------|------------------|
| Aubervilliers     | 6,97%            | 6,98%            |
| La Courneuve      | 6,97%            | 6,98%            |
| Epinay sur Seine  | 6,97%            | 6,98%            |
| L'Île Saint Denis | 6,97%            | 6,98%            |
| Pierrefitte       | 6,97%            | 6,98%            |
| Saint Denis       | 6,97%            | 6,98%            |
| Saint Ouen        | 6,09%            | 6,35%            |

|                       |              |              |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Stains                | 6,97%        | 6,98%        |
| Villetaneuse          | 6,97%        | 6,98%        |
| <b>Plaine Commune</b> | <b>6,82%</b> | <b>6,87%</b> |

### 1.1.2. Le fonds de compensation des charges territoriales (FCCT) et autres dotations

La commission locale d'évaluation des charges territoriales s'est réunie le 29 janvier 2020 et a rendu son avis sur le projet de budget 2020 et le montant du fonds de compensation des charges territoriales. Un rapport et une délibération spécifiques sont proposés au vote du Conseil de Territoire du 25 février et détaillent les modalités de calcul de ce fonds.

Le FCCT provisoire 2020 par ville s'établit de la manière suivante :

|                 | <b>TOTAL FCCT<br/>2020 PROVISoire</b> |
|-----------------|---------------------------------------|
| Aubervilliers   | 18 643 251                            |
| Epinay          | 9 728 692                             |
| Ile-Saint-Denis | 1 617 396                             |
| La Courneuve    | 13 556 413                            |
| Pierrefitte     | 4 260 398                             |
| Saint-Denis     | 39 939 783                            |
| Saint-Ouen      | 24 058 596                            |
| Stains          | 5 621 684                             |
| Villetaneuse    | 2 085 091                             |
| <b>TOTAL</b>    | <b>119 511 303</b>                    |

### 1.1.3. Dotations de compensation et de péréquation

#### ➤ Dotations de compensation :

La majeure partie des dotations versées par l'Etat correspondent aux dotations de compensation de perte de ressources engendrée par la réforme de la taxe professionnelle. Il s'agit :

- de la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP)
- du Fonds national de garantie individuelle de ressources (FNGIR)

Ces dotations, en principe figées depuis la réforme, sont depuis 2019 intégrées dans les variables d'ajustement du budget de l'Etat pour financer notamment la hausse de la péréquation. La perte estimée, à ce stade, est de l'ordre de 170 000 €. Nous attendons toutefois la notification des services de l'Etat. Le FNGIR est, quant à lui, stable par rapport à 2019 (15,4 M€).

Les allocations compensatrices sont versées par l'Etat aux collectivités territoriales pour compenser la perte de produit fiscal local engendrée par les dispositifs d'exonération fiscale accordés par l'Etat aux contribuables. Depuis 2019, une nouvelle dotation vient compenser la perte de fiscalité liée à l'instauration d'une exonération de CFE pour les contribuables assujettis à la base minimum et dont le chiffre d'affaire est inférieur à 5 000 €. Cette dotation s'élève à 2,4 M € et au global les allocations compensatrices sont estimées à 3 M€.

➤ Fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC)

Plaine Commune est à la fois contributeur et bénéficiaire du fonds. Si, jusqu'en 2016, le bénéfice du FPIC permettait d'atténuer le prélèvement, Plaine Commune est particulièrement pénalisée par la hausse de la contribution ces dernières années, mettant ainsi en évidence l'inadaptation de ce dispositif à notre réalité territoriale.

La loi de finances pour 2020 ne prévoyant pas de hausse du fonds, nous estimons ainsi une stabilisation de la contribution nette pour Plaine Commune à hauteur de 2,1 M €.

|                             | 2019<br>(notifié) | 2020<br>(estimé)  |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Prélèvement FPIC            | -6 785 723        | -6 785 723        |
| Reversement FPIC            | 13 212 271        | 13 212 271        |
| <b>solde territoire</b>     | <b>6 426 548</b>  | <b>6 426 548</b>  |
| Evolution                   | 17,4%             | 0,0%              |
| Prélèvement Plaine Commune  | -6 184 981        | -6 184 981        |
| Reversement Plaine Commune  | 4 090 910         | 4 090 910         |
| <b>Solde Plaine Commune</b> | <b>-2 094 071</b> | <b>-2 094 071</b> |

1.1.4. Les recettes d'activité

Les recettes d'activité sont proposées pour un montant global de 21,9 M €, en baisse de 2,1 %.

| Recettes de gestion                         | BP 2019           | Proposition<br>BP 2020 | Evolution<br>2019/2020 |
|---|-------------------|------------------------|------------------------|
| Subventions                                 | 12 173 120        | 11 924 190             | -2,0%                  |
| Produits des services*                      | 9 412 650         | 9 166 651              | -2,6%                  |
| Autres recettes de gestion                  | 797 000           | 820 500                | 2,9%                   |
| <b>Total recette de gestion hors<br/>OM</b> | <b>22 382 770</b> | <b>21 911 341</b>      | <b>-2,1%</b>           |

\*montant retraité des conventions de mutualisation

➤ Les produits des services et autres recettes de gestion

Les produits des services et les autres recettes de gestion sont estimés à hauteur de 9,2 M€ en baisse de -2,6 % par rapport à 2019 : il s'agit notamment de :

- L'ajustement du remboursement des frais de personnel du budget annexe assainissement au budget principal
- L'ajustement du montant des DAE (déchets d'activité économique) au réalisé 2019 (-0,15 M€) et de la fin du rachat de certains matériaux (comme le carton) par les opérateurs (-0,1 M€)

On retrouve également le produit des redevances d'occupation du domaine public (2,6 M€) stable par rapport à 2019.

➤ Les subventions reçues

Les subventions affichent une baisse de 2% par rapport à 2019. Toutefois, cette évolution à la baisse est liée au est liée au financement par l'ANRU de la masse salariale de la rénovation urbaine. En 2019, un montant correspondant à deux années a été inscrit suite au retard de versement par l'ANRU (l'année 2018 a été perçue début 2019). En 2020, le montant inscrit correspond à une année.

Si on neutralise cette subvention, les recettes progressent de 22% sous l'effet de deux facteurs :

- FCTVA en fonctionnement (+1,4 M €) : compte-tenu du réalisé 2019, il est proposé d'ajuster à la hausse le montant du FCTVA en fonctionnement
- Subvention départementale dans le cadre du RSA (+0,75 M €) du fait de l'arrivée à échéance de la convention actuelle et donc au versement de deux soldes en 2020 au lieu d'un habituellement.

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement (dépenses d'activité, dépenses de transfert et frais financiers) sont proposées pour un montant global de 290,0 M€ en évolution de 1,1 %.

Il est à noter que les efforts d'optimisation des dépenses à périmètre constant ont atteint leurs limites et que les économies de gestion se font plus rares et devront être amplifiées dans les années à venir par des choix plus marqués, notamment en termes d'activités, de missions et d'interventions.

|  | BP 2019            | BP 2020            | Evolution<br>BP 2019/<br>BP 2020 |
|--|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| Dépenses de gestion                                | 216 758 195        | 219 342 462        | 2,0%                             |
| <i>dont crédits d'activité*</i>                    | 121 460 943        | 122 044 932        | 2,0%                             |
| <i>dont masse salariale</i>                        | 95 297 252         | 97 297 530         | 2,1%                             |
| Dépenses de transfert                              | 63 350 175         | 63 127 197         | -0,4%                            |
| Frais financiers                                   | 8 524 719          | 7 541 750          | -11,5%                           |
| <b>TOTAL DEPENSES RELLES DE<br/>FONCTIONNEMENT</b> | <b>288 633 089</b> | <b>290 011 409</b> | <b>1,1%</b>                      |

*\*montant retraité des conventions de mutualisation*

### 1.2.1. Les dépenses de gestion

Les dépenses de gestion correspondent aux dépenses directement affectées à la mise en œuvre des politiques publiques et représentent 75 % des dépenses de fonctionnement.

Ces dépenses sont estimées à 219,3 M€, en progression de 2,0 % par rapport au budget primitif 2019.

L'évolution des dépenses de gestion en 2020 est principalement liée à la consolidation et au renforcement des moyens sur le cadre de vie avec les dépenses induites par les investissements ainsi que l'évolution de la masse salariale.

En effet, le budget 2020 tient compte de la poursuite des orientations du projet de mandat avec notamment une priorité sur des espaces publics plus écologiques, plus propres et plus sûrs en déclinaison de la politique territoriale du cadre de vie. Au budget 2019, près d'1 M€ supplémentaires ont été actés pour renforcer les moyens sur la propreté des espaces de vie. Ces développements sont donc maintenus au budget 2020 et abondés d'1 M€ supplémentaires pour entretenir les nouveaux espaces publics liés aux investissements. Par ailleurs, des crédits d'étude sont prévus au budget pour la mise en place éventuelle d'une régie eau.

La masse salariale est, quant à elle, estimée pour un montant de 97,3 M€ (dont 4,6 M€ au titre de la compétence ordures ménagères) en évolution de +2,1 % par rapport à 2019 sous l'effet de :

- La prise en compte des nouvelles modalités du régime indemnitaire (RIFSEEP) acté lors du conseil de territoire du 17 décembre 2019 pour un montant de 1 M€
- Le glissement vieillesse technicité et la poursuite de la mise en œuvre du protocole parcours carrières et rémunération (PPCR) pour un montant de 0,7 M €
- La prise en compte d'une hypothèse de taux de vacances inférieure à celui constaté en 2019 (1 M€).
- 4 création de postes dont :
  - Un poste d'ingénieur au service mutualisé voirie pour tenir compte de la charge supplémentaire induite par la coordination de l'ensemble des chantiers sur le territoire (SGP, JOP...)
  - Un poste de rédacteur au service mutualisé voirie pour renforcer la gestion des occupations du domaine public, dont le produit a nettement évolué ces dernières années suite à un nouvel outillage et une clarification des process et des règles de gestion
  - 2 postes d'agent de maîtrise sur la compétence ordures ménagères pour assurer les horaires d'ouverture le week-end

➤ *Le budget lié à la compétence déchets ménagers*

Le budget lié à la compétence déchets ménagers est estimé pour un montant de 56,1 M € (dont 4,6 M € de masse salariale), soit +1,3 % par rapport à 2019.

Ce budget doit tenir compte de dépenses contraintes notamment liées à la prise en compte des révisions de prix sur les marchés de collecte (5,6%) ou encore des couts de traitement dû à l'augmentation des tonnages collectés. Par ailleurs, pour 2020, les frais de communication seront abondés de 0,05 M€ (création d'un support vidéo pour la promotion du compostage et une signalétique sur les colonnes enterrés pour encourager les bons usages) et une étude sera lancée pour accompagner le renouvellement des marchés de collecte qui interviendra en 2021 (0,1 M€).

Au total, les dépenses d'activité se répartissent de la façon suivante :

|  | Crédits d'activité | Masse salariale   | TOTAL 2020         | Répartition  |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| <b>Cadre de vie</b>                    | <b>82 364 908</b>  | <b>51 195 300</b> | <b>133 560 208</b> | <b>60,8%</b> |
| Déchets ménagers                       | 51 270 343         | 4 616 754         | 55 887 097         | 25,4%        |
| Gestion des espaces urbains            | 29 844 565         | 46 578 547        | 76 423 112         | 34,8%        |
| Politique de l'eau et d'assainissement | 1 250 000          | 0                 | 1 250 000          | 0,6%         |

|   |                    |                   |                    |              |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| <b>Fabriquer la ville</b>                       | <b>15 012 584</b>  | <b>10 421 346</b> | <b>25 433 930</b>  | <b>11,6%</b> |
| Aménagement des espaces publics                 | 10 924 137         | 2 071 464         | 12 995 601         | 5,9%         |
| Aménagement urbain                              | 94 700             | 2 267 228         | 2 361 928          | 1,1%         |
| Foncier   | 557 947            | 0                 | 557 947            | 0,3%         |
| Habitat   | 2 678 500          | 1 776 454         | 4 454 954          | 2,0%         |
| Mobilité  | 6 600              | 0                 | 6 600              | 0,0%         |
| Rénovation urbaine                              | 646 200            | 1 837 636         | 2 483 836          | 1,1%         |
| Urbanisme réglementaire                         | 104 500            | 2 468 565         | 2 573 065          | 1,2%         |
| <b>Vivre ensemble et dynamique territoriale</b> | <b>8 585 757</b>   | <b>22 613 138</b> | <b>31 198 895</b>  | <b>14,2%</b> |
| Lecture Publique                                | 2 153 950          | 14 633 140        | 16 787 090         | 7,6%         |
| Emploi-Insertion                                | 3 695 707          | 5 356 737         | 9 052 444          | 4,1%         |
| Développement économique                        | 2 736 100          | 2 623 262         | 5 359 362          | 2,4%         |
| <b>Stratégie pour le territoire</b>             | <b>3 062 135</b>   | <b>4 798 020</b>  | <b>7 860 155</b>   | <b>3,6%</b>  |
| Communication                                   | 2 453 400          | 1 789 548         | 4 242 948          | 1,9%         |
| Gouvernance de la coopérative de ville          | 209 500            | 3 008 472         | 3 217 972          | 1,5%         |
| Projet de territoire                            | 79 950             | 0                 | 79 950             | 0,0%         |
| Ecologie urbaine                                | 319 285            | 0                 | 319 285            | 0,1%         |
| <b>Politiques supports et moyens généraux</b>   | <b>12 554 864</b>  | <b>9 061 969</b>  | <b>21 616 833</b>  | <b>9,8%</b>  |
| Bâtiments et logistique                         | 6 732 950          | 0                 | 6 732 950          | 3,1%         |
| Commande publique et affaires juridiques        | 1 537 470          | 0                 | 1 537 470          | 0,7%         |
| Conseil interne et pilotage                     | 77 875             | 0                 | 77 875             | 0,0%         |
| Finances  | 215 000            | 0                 | 215 000            | 0,1%         |
| Ressources humaines                             | 2 501 269          | 0                 | 2 501 269          | 1,1%         |
| Système d'information                           | 1 490 300          | 0                 | 1 490 300          | 0,7%         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>121 580 248</b> | <b>98 089 774</b> | <b>219 670 022</b> | <b>100%</b>  |

### 1.2.2. Les dépenses de transfert

#### ➤ La dotation d'équilibre à la MGP

La dotation d'équilibre a été instituée pour neutraliser les paniers de ressources des EPT et de la MGP.

En l'absence d'évolution de l'architecture institutionnelle métropolitaine, la loi de finances pour 2020 a acté le décalage du versement de la dotation d'intercommunalité (5,7 M€ pour Plaine Commune) à la MGP. En contrepartie, la MGP ne versera pas de dotation de soutien à l'investissement territorial.

Dans ce cadre, la dotation d'équilibre versée à la MGP est estimée stable par rapport à 2019, soit 56,6 M€.



- Le fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC)

Le reversement au titre du FPIC est proposé pour un montant de 6,2 M € (cf. supra).

- Le reversement de la taxe de séjour au département et à la SGP

La loi de finances pour 2019 a instauré une part additionnelle à la taxe de séjour de 15% pour financer la Société du Grand Paris et le département avait instauré une part additionnelle de 10%. Le reversement de la taxe de séjour est inscrit pour 2020 à hauteur de 350 000 €.

### 1.2.3. Les frais financiers

L'encours de dette s'élève, au 1<sup>er</sup> janvier 2020, à 397,7 M€ en baisse de -6,1 % par rapport à 2019.

| Frais financiers                  | BP 2019          | BP 2020          | Evolution      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Dette transférées des villes      | 424 719          | 361 750          | -14,8%         |
| Intérêts                          | 7 500 000        | 7 100 000        | -5,3%          |
| Intérêts courus non échus         | 100 000          | 50 000           | -50,0%         |
| Intérêts des lignes de trésorerie | 100 000          | 30 000           | -70,0%         |
| Frais de remboursement anticipé   | 400 000          | 0                | -100,0%        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>8 524 719</b> | <b>7 541 750</b> | <b>-11,53%</b> |

Le montant des frais financiers (en fonctionnement) est proposé à hauteur de 7,6 M€ en baisse de près de 12 % par rapport à 2019.

Cette baisse est principalement liée :

- Au remboursement de la dette transférée par les villes qui a vocation à s'éteindre progressivement. A compter de 2020, il ne restera que la dette transférée par la ville de Saint-Ouen
- Aux frais de remboursement anticipé d'emprunts non prévus sur 2020. A ce stade, l'ensemble des emprunts qui pouvaient être renégociés à des conditions intéressantes l'ont été sur la période 2016-2019
- A l'ajustement au réalisé sur les intérêts courus non échus et sur les frais des lignes de trésorerie

Un rapport détaillé sur la dette sera présenté lors du vote du compte administratif.

## 2. La section d'investissement

### 2.1. Actualisation du PPI : un PPI 2020/2024 qui conforte les ambitions du territoire mais qui dessine déjà les grands équilibres de demain

- *Le PPI 2020/2024*

En tenant compte des recalages opérationnels des projets en cours, de l'évolution de leur montant le cas échéant mais également des opérations qui deviennent matures pour être inscrites, le PPI proposé pour les 5 prochaines années s'établit de la manière suivante :

| Charge Nette /<br>Politiques<br>publiques         | 2020                | 2021                    | 2022                    | 2023                | 2024                    | TOTAL<br>GENERAL     | % du<br>PPI<br>global |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| Aménagement<br>des Espaces<br>Publics             | 13 519 224 €        | 21 784 848 €            | 31 000 583<br>€         | 25 210 807 €        | 15 598 935 €            | 107 114 397 €        | 32,0%                 |
| Aménagement<br>Urbain                             | 10 564 578 €        | 5 302 056 €             | 5 641 993<br>€          | 9 466 611 €         | 8 195 993 €             | 28 567 119 €         | 8,5%                  |
| Bâtiments et<br>logistique                        | 7 798 649 €         | 5 219 000 €             | 4 388 761<br>€          | 1 765 000 €         | 1 665 000 €             | 20 836 410 €         | 6,2%                  |
| Commande<br>publique<br>et affaires<br>juridiques | 26 000 €            | 30 000 €                | 30 000 €                | 30 000 €            | 30 000 €                | 146 000 €            | 0,0%                  |
| Développement<br>économique                       | 700 000 €           | 425 000 €               | 400 000 €               | 400 000 €           | 400 000 €               | 2 325 000 €          | 0,7%                  |
| Foncier   | 1 217 000 €         | 1 080 000 €             | 1 080 000<br>€          | 1 080 000 €         | 1 080 000 €             | 5 537 000 €          | 1,7%                  |
| Gestion des<br>espaces urbains                    | 12 240 514 €        | 11 103 130 €            | 11 103 130<br>€         | 11 103 130 €        | 10 703 130<br>€         | 56 253 034 €         | 16,8%                 |
| Habitat   | 10 855 672 €        | 10 183 000<br>€         | 10 798 000<br>€         | 12 500 000 €        | 10 809 782<br>€         | 55 146 454 €         | 16,5%                 |
| Lecture publique                                  | 604 100 €           | 445 213 €               | 317 100 €               | 220 577 €           | 93 468 €                | 1 680 458 €          | 0,5%                  |
| Mobilité  | 5 256 283 €         | 7 938 622 €             | 4 387 880<br>€          | 1 617 501 €         | 530 000 €               | 19 730 286 €         | 5,9%                  |
| Politique de la<br>ville                          | 28 212 €            | 10 284 €                | - €                     | - €                 | - €                     | 38 496 €             | 0,0%                  |
| Politique de l'eau                                | 40 000 €            | - €                     | - €                     | - €                 | - €                     | 40 000 €             | 0,0%                  |
| Projet de<br>territoire                           | 572 800 €           | 370 000 €               | 280 000 €               | 150 000 €           | 150 000 €               | 1 522 800 €          | 0,5%                  |
| Rénovation<br>urbaine                             | 8 178 581 €         | 4 659 993 €             | 2 959 403<br>€          | 8 129 480 €         | 6 021 336 €             | 29 948 793 €         | 8,9%                  |
| Système<br>d'information                          | 1 352 839 €         | 1 170 700 €             | 1 168 000<br>€          | 1 168 000 €         | 1 168 000 €             | 6 027 539 €          | 1,8%                  |
| Urbanisme<br>réglementaire                        | - €                 | - 50 000 €              | - €                     | - €                 | - €                     | - 50 000 €           | 0,0%                  |
|   | <b>72 954 452 €</b> | <b>59 067 734<br/>€</b> | <b>73 554 850<br/>€</b> | <b>72 841 106 €</b> | <b>56 445 644<br/>€</b> | <b>334 863 786 €</b> | <b>100%</b>           |

Ce PPI s'inscrit dans la continuité pour la répartition de nos interventions entre les différentes politiques publiques :

- 31% de la charge nette du PPI sur 5 ans dédiés à l'aménagement des espaces publics
- 17% consacrés à la gestion des espaces urbains (principalement les CCD et les politiques patrimoniales)
- 16,5% en direction de la politique de l'habitat (soutien au logement social et lutte contre l'habitat indigne, dont les PRU insalubrité)
- 9 % dédiés aux projets de rénovation urbaine mais dont le chiffrage de l'ensemble des opérations n'est pas encore finalisé notamment s'agissant du niveau d'intervention de l'ANRU
- 8,5 % pour le financement des opérations d'aménagement

- Les 18 % restant se répartissent entre nos interventions dans les médiathèques, notre politique de développement économique, notre politique foncière, le PLUI et les moyens dédiés aux bâtiments, à la logistique et aux SI

➤ *Le budget 2020 en investissement*

L'année 2020 est marquée par une charge nette élevée, de 72,9 M€, se composant de 131,2 M€ en dépenses et 58,2 M€ en recettes.

A l'image de la totalité du PPI, une priorité forte est donnée en 2020 aux interventions sur les espaces publics ; sont notamment prévus en 2020 :

- Le démarrage de la phase travaux du Franchissement urbain Pleyel
- La finalisation des espaces publics autour du Campus Condorcet
- La livraison du parc écologique sur la réserve C1 (Epinay-sur-Seine)
- La finalisation du programme des aires de jeux (Epinay-sur-Seine)
- Le démarrage de l'aménagement des berges de canal dans le cadre des JOP
- La poursuite de l'opération rue du Pilier (Aubervilliers)
- La finalisation de la requalification du parc et de l'avenue de la République (Pierrefitte)
- La création des espaces publics autour du collège expérimental (La Courneuve)
- L'achèvement de l'avenue Marcel Sembat (Villetaneuse)
- La poursuite des travaux pour l'allée de la Paix (Pierrefitte-sur-Seine)

2020 verra également l'achèvement des opérations prévues dans le cadre de l'ANRU 1 et le démarrage de certaines opérations dans le cadre du NPNRU avec principalement l'acquisition des commerces de l'Îlot 7 au centre-ville Basilique à Saint-Denis (6,8 M€ de charge nette) et la participation à l'opération les Fauvettes à Pierrefitte (1,1 M€).

Outre ces opérations réalisées en maîtrise d'ouvrage de Plaine Commune, l'année 2020 est également marquée par l'avancement d'opérations d'aménagement urbain pour lesquels des crédits sont inscrits à hauteur de 6,2 M€.

La politique publique en faveur de l'habitat reste également en 2020 une priorité avec un volume global de 10,8 M€, avec notamment un nombre important d'opération de résorption de l'habitat indigne ; PRU insalubrité Saint-Denis, PNRQAD Aubervilliers, LHI Pierrefitte, Stains ou encore La Courneuve. Par ailleurs, également la poursuite du financement du logement social avec PCH et OPH d'Aubervilliers (3,8 M€).

S'agissant de la politique de la lecture publique, l'année 2020 verra le démarrage opérationnel de la médiathèque de Villetaneuse ainsi que la poursuite des investissements dans le cadre de Bibliothèque Numérique de Référence (BNR).

Dans le cadre de la politique en faveur des mobilités, l'année 2020 verra le lancement de la révision du PLD, la poursuite des aménagements autour des espaces publics liés au PACT T1 (pour un montant de 1,4 M€ sur 2020), la requalification autour de la gare de Saint-Denis (0,3 M€) ou encore les contrats de pôle ligne 14 à Saint-Ouen (0, 2 M€ de charge nette en 2020).

Enfin, le budget 2020 tient compte des opérations et programmes récurrents à des volumes correspondant à ceux inscrits les années précédentes :

- Crédits courants déconcentrés : 6,3 M€ en charge nette, montant équivalent à celui inscrit les années précédentes
- Dépenses de travaux et entretien récurrents de l'ensemble des bâtiments communautaires : 1,3 M€. A noter qu'au global sur la période du PPI, l'enveloppe allouée à l'entretien des bâtiments communautaires a été abondée d'1 M€.
- Achat de véhicules et engins, matériels, outils, systèmes d'information : 1,7 M€ en charge nette, montant équivalent à celui inscrit les années précédentes et 1,1 M € consacrés au renouvellement du matériel de propreté
- Politique patrimoniale de maintenance des chaussées (rénovation de voiries) : 1,7 M€ en charge nette
- Politique patrimoniale d'éclairage public : 3,05 M€, niveau augmenté par rapport à l'enveloppe récurrente pour tenir compte de la remise à niveau requise par de gros équipements vétustes (particulièrement à Saint-Ouen et à La Courneuve)
- Politique patrimoniale des espaces verts : 1,07 M€ en charge nette dont une revalorisation pour tenir compte d'une enveloppe exceptionnelle de 200 K€ de réfection des terrains multisports situés dans les espaces extérieurs des cités (programme exceptionnel sur 2 ans démarré en 2019)
- Aménagements cyclables : 1,4 K€ en charge nette, pour tenir compte de l'état d'avancement opérationnel des 6 itinéraires programmés
- Maintenance des ouvrages d'art : 300 K€ avec une priorité pour 2020 pour les passerelles Fraternité et Franc-Moisin

## 2.2. Les autres recettes et dépenses définitives d'investissement

- Le remboursement en capital de la dette

L'encours de dette s'élève, au 1<sup>er</sup> janvier 2020 à 397,7 M € et le remboursement en capital de la dette représente une charge de 40,1 M€ pour 2018, en évolution de 2,7 %.

| Remboursement capital de la dette | BP 2019    | BP 2020    | Evolution |
|-----------------------------------|------------|------------|-----------|
| Dette transférée des villes       | 1 739 400  | 1 452 682  | -16,48%   |
| Capital                           | 37 324 352 | 38 693 353 | 3,67%     |

|              |                   |                   |              |
|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>39 063 752</b> | <b>40 146 035</b> | <b>2,77%</b> |
|--------------|-------------------|-------------------|--------------|

- Le fonds de compensation de la TVA

Le FCTVA, calculé sur 80% des dépenses d'investissement au taux de 16,404 %, est une source de financement importante pour nos investissements et s'élève à 8 M€ pour 2020.

Par ailleurs, Plaine Commune poursuit un objectif de recherche et d'optimisation des financements extérieurs pour diminuer le plus possible la charge nette des opérations.

### 3. Le financement et l'équilibre du budget

#### 3.1. Le financement du budget

Compte-tenu des montants inscrits, le budget s'équilibre dans les conditions suivantes et nécessite l'inscription d'emprunts nouveaux pour 53,7 M€

| <i>Opérations réelles, hors gestion active de la dette en M €</i> | <i>BP 2019</i> | <i>BP 2020</i> | <i>Evolution</i> |
|---|----------------|----------------|------------------|
| <i>Recettes de fonctionnement (a)</i>                             | 340,2          | 343,1          | 1,4%             |
| <i>retraitement conventions de mutualisation</i>                  | -3,2           | -1,4           |                  |
| <i>Dépenses de fonctionnement (b)</i>                             | 288,6          | 290,0          | 1,1%             |
| <i>retraitement conventions de mutualisation</i>                  | -1,8           |                |                  |
| <b><i>Epargne brute (c = a - b)</i></b>                           | <b>51,6</b>    | <b>53,1</b>    | <b>2,9%</b>      |
| <i>Dépenses d'investissement (d)</i>                              | 141,3          | 172,1          | 14,8%            |
| <i>Recettes définitives d'investissement (e)</i>                  | 45             | 65,2           | 30,9%            |
| <b><i>Besoin de financement (f = d - e)</i></b>                   | <b>96,3</b>    | <b>106,8</b>   | <b>10,9%</b>     |
| <b><i>Besoin d'emprunt (g = f - c)</i></b>                        | <b>44,7</b>    | <b>53,7</b>    | <b>20,2%</b>     |

#### 3.2. L'équilibre du budget

Dans le respect des objectifs fixés au travers de notre stratégie financière et dans ces conditions d'équilibre, le taux d'épargne brute, qui exprime la capacité à financer les dépenses courantes et obligatoires, à rembourser sa dette tout en continuant à investir, s'établit à 18,5 %. La capacité de désendettement, c'est-à-dire la durée qu'il serait nécessaire pour rembourser l'intégralité de l'encours de dette en y consacrant toutes ses ressources disponibles, est estimée à 7,7 ans.

L'équilibre du budget, au sens de l'article L1612-4 du code général des collectivités territoriales, est assuré puisque l'épargne brute est suffisante pour couvrir la dotation nette aux amortissements et que les ressources propres (épargne brute et FCTVA, soit 61,1 M €) sont supérieures aux 40,1 M € de remboursement en capital de la dette.

## PARTIE 2 : BUDGET ANNEXE D'ASSAINISSEMENT

Le budget annexe de l'assainissement pour 2019 s'inscrit dans la mise en œuvre du plan territorial de l'assainissement adopté en Conseil de Territoire le 30 mai 2017.

Ce plan territorial répond à 5 objectifs :

- Pérenniser le patrimoine réseau
- Assurer la collecte des eaux usées
- Lutter contre les inondations (par débordement de réseaux)
- Protéger le milieu naturel
- Valoriser l'eau dans la ville

### 1. La section de fonctionnement

#### 1.1. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont proposées pour un montant de 8,2 M €, en hausse de 8 % par rapport au budget 2019. Cette évolution s'explique par :

- la redevance assainissement qui représente 68 % des ressources (estimée à 5,6 M € pour 2020) et dont les modalités de reversement par le délégataire ont été modifiées en 2019 entraînant une perte la première année. Cette baisse étant ainsi conjoncturelle, le budget 2020 *intègre une « année complète » de perception de la redevance (soit plus 0,7 M€)*
- La participation pour le financement de l'assainissement collectif (PAC) est en hausse de 11 % (+ 0,1 M€).
- - 40 000 € de recettes relatives à la mise en conformité des parties privatives

#### 1.2. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de gestion sont proposées pour un montant de 4,7 M€, en évolution de + 1,5 % par rapport à 2019.

Les crédits d'activité (hors masse salariale) sont proposés à hauteur de 2,1 M €, soit +5,7 % par rapport à 2019 et tiennent compte :

- + 70 000 € au titre du renforcement de notre méthodologie de curage ciblée accompagnée d'un relevé annuel du taux d'encrassement des réseaux du territoire
- Augmentation des consommations d'énergie (+24 320 €)
- +12 000 € de renfort de propreté dans les noues
- -20 000 € sur les annulations de titres liées à la PAC
- -55 000 € d'ajustement au réalisé en matière de conformité des rejets
- -75 000 € sur le remboursement des frais de personnel et frais de gestion au budget principal (ajustement au réalisé)

La masse salariale est estimée 1,65 M € en hausse de 10% par rapport à 2019 du fait d'un ajustement par rapport au taux de vacance.

Les frais financiers sont estimés à 0,8 M €, à un niveau stable par rapport à 2019.

## 2. La section d'investissement

Le Plan Territorial de l'Assainissement, approuvé au conseil de territoire du 30 mai 2017, fixe les orientations et le programme de travaux sur les ouvrages d'assainissement à moyen et long terme en vue d'améliorer la qualité, la fiabilité et la capacité du système d'assainissement collectif géré par Plaine Commune. Le PPI est proposé pour un montant de près de 81 M € en charge nette sur 5 ans.

| Coût net   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | Total général     |
| <b>Programme pluriannuel de travaux</b>                  | 125 000           | 1 527 745         | 1 191 000         | 36 000            | 0                 | 2 879 745         |
| <b>Pérenniser le patrimoine réseau</b>                   | 5 377 390         | 7 328 070         | 7 226 706         | 9 408 626         | 9 491 126         | 38 831 918        |
| <b>Assurer la collecte des eaux usées</b>                | 600 000           | 800 000           | 0                 | 0                 | 0                 | 1 400 000         |
| <b>Protéger le milieu naturel</b>                        | 3 952 400         | 1 693 500         | 3 068 308         | 5 585 583         | 5 900 000         | 20 199 791        |
| <b>Lutter contre les inondations</b>                     | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 500 000           |
| <b>Contribuer aux projets d'aménagement et de voirie</b> | 2 026 600         | -486 600          | 870 000           | 1 770 000         | 1 570 000         | 5 750 000         |
| <b>Matériels</b>   | 450 000           | 120 000           | 90 000            | 90 000            | 90 000            | 840 000           |
| <b>Mises en conformité des parties privatives</b>        | 40 000            | 40 000            | 40 000            | 40 000            | 40 000            | 200 000           |
| <b>CCD assainissement</b>                                | 2 070 000         | 2 070 000         | 2 070 000         | 2 070 000         | 2 070 000         | 10 350 000        |
| <b>Total général</b>                                     | <b>14 741 390</b> | <b>13 192 715</b> | <b>14 656 014</b> | <b>19 100 209</b> | <b>19 261 126</b> | <b>80 951 454</b> |

Le FCTVA est estimé à hauteur de 1,5M €. Le remboursement en capital de la dette est proposé pour un montant de 4,3 M €.

## 3. Le financement du budget annexe de l'assainissement :

Compte-tenu des montants inscrits, le budget s'équilibre dans les conditions suivantes et requiert l'inscription d'emprunts pour un montant de près de 14 M €, en hausse de 34,6 % par rapport à 2019.

| <i>Opérations réelles, hors gestion active de la dette en M €</i> | <i>BP 2019</i> | <i>BP 2020</i> | <i>Variation</i> |
|---|----------------|----------------|------------------|
| <i>Recettes de fonctionnement (a)</i>                             | 7,6            | 8,2            | 8,3%             |
| <i>Dépenses de fonctionnement (b)</i>                             | 4,6            | 4,7            | 3,0%             |
| <i>Epargne brute (c = a - b)</i>                                  | 3              | 3,5            | 16,6%            |
| <i>Dépenses d'investissement (d)</i>                              | 15,5           | 19,9           | 28,4%            |
| <i>Recettes définitives d'investissement (e)</i>                  | 2              | 2,4            | 20,4%            |
| <i>Besoin de financement (f = d - e)</i>                          | 13,5           | 17,5           | 29,6%            |
| <i>Besoin d'emprunt (g = f - c)</i>                               | 10,4           | 14,0           | 34,6%            |

### PARTIE 3 : BUDGET ANNEXE DES LOCAUX TPE VILLETANEUSE

Ce budget annexe retrace les opérations relatives à la gestion des locaux situés à Villetaneuse et loués à de très petites entreprises, complétant ainsi la panoplie des outils communautaires au service du développement économique.

Ce dispositif est mis en œuvre au travers d'une délégation de service public, confiée à la société Sabimmo. Il est financièrement équilibré, le produit des loyers permettant de couvrir les dépenses.

#### Financement du budget annexe des locaux TPE Villetaneuse :

| <i>Opérations réelles, hors gestion active de la dette en M €</i> | <i>BP 2019</i> | <i>BP 2020</i> | <i>Variation</i> |
|---|----------------|----------------|------------------|
| <i>Recettes de fonctionnement (a)</i>                             | <i>240 200</i> | <i>240 200</i> | <i>0,00%</i>     |
| <i>Dépenses de fonctionnement (b)</i>                             | <i>133 466</i> | <i>109 980</i> | <i>-17,60%</i>   |
| <i>Epargne brute (c = a - b)</i>                                  | <i>106 734</i> | <i>130 220</i> | <i>22,00%</i>    |
| <i>Dépenses d'investissement (d)</i>                              | <i>175 500</i> | <i>150 220</i> | <i>-14,40%</i>   |
| <i>Recettes définitives d'investissement (e)</i>                  | <i>20 000</i>  | <i>20 000</i>  | <i>0,00%</i>     |
| <i>Besoin de financement (f = d - e)</i>                          | <i>155 500</i> | <i>130 220</i> | <i>-16,26%</i>   |
| <i>Besoin d'emprunt (g = f - c)</i>                               | <i>48 766</i>  | <i>0</i>       | <i>-100,0%</i>   |

#### Conclusion :

Il est demandé au Bureau territorial de se prononcer sur :

- **Le budget primitif 2020**
- **Le maintien du taux de CFE à 38,49 %**
- **Le taux de TEOM à 6,98 % pour les villes ayant achevé la période de lissage du taux et 6,35 % pour la ville de Saint-Ouen**
- **L'actualisation du PPI et en particulier la tranche 2020**

Avis Bureau :

Bureau du 05/02/20 : favorable