

Service : FINANCES

Réf : 2011-

RAPPORT AU CONSEIL COMMUNAUTAIRE

Objet : **RAPPORT DE PRÉSENTATION COMPTE ADMINISTRATIF 2010**

PREAMBULE

Le vote du compte administratif 2010 termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Il a été précédé par un débat d'orientation budgétaire (22 janvier 2010), le vote de budgets primitifs 2010 (30 mars 2010) et de décisions modificatives (25 juin, 15 octobre et 10 décembre 2010). Un nouveau budget annexe a été créé et son budget approuvé par délibération du 25 juin 2010, il s'agit du budget de la Zone d'Activités Technologiques.

Les documents budgétaires « officiels », remis à l'ensemble des membres du Conseil Communautaire, répondent aux exigences du cadre légal comptable et budgétaire des instructions M14 et M4. Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues du document budgétaire.

SOMMAIRE

I - LE BUDGET PRINCIPAL	page	3
A) Les résultats du budget principal	page	3
B) La section de fonctionnement		
1 Les recettes	page	3
2 Les dépenses	page	9
C) La section d'investissement		
1 Les ressources	page	12
2 Les emplois	page	14
3 Situation des autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP)	page	17

II – LES BUDGETS ANNEXES

A) ASSAINISSEMENT	page	18
B) SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	page	21
C) TRANSPORTS	page	21
D) STATION GAZ NATUREL POUR VEHICULES	page	23
E) PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUES DU HAUT VILLE	page	24
F) PINCONLIEU	page	26
G) ZONE D'ACTIVITE ENVIRONNEMENTALE	page	27
H) ZONE DE BEAUVAIS TILLE	page	27
I) ZONE DES CHAMPS DOLENTS	page	28
J) ZONE D'ACTIVITES TECHNOLOGIQUES	page	29
K) PEPINIERE ET HOTEL D'ENTREPRISES	page	29
CONSOLIDATION DES RESULTATS	page	32
RATIOS	page	33

I – LE BUDGET PRINCIPAL

A - Les résultats du budget principal

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	1 423 636.05	1 086 818.96	2 510 455.01	-	2 510 455.01
Investissement	- 2 171 664.10	2 390 944.20	219 280.10	- 2 551 638.68	- 2 332 358.58
Total :	- 748 028.05	3 477 763.16	2 729 735.11	- 2 551 638.68	178 096.43

Le résultat de l'exécution budgétaire au 31/12/2010 s'élève à 2.729.735,11 €, compte tenu du résultat excédentaire de la section de fonctionnement (2.510.455,01 €) et de celui de la section d'investissement (+ 219.280,10 €).

A ce résultat d'exécution, il convient d'ajouter les restes à réaliser (RAR) de la section d'investissement qui s'élèvent à **-2.551.638,68 €**.

Le résultat cumulé de l'exercice 2010 s'établit en conséquence à un excédent de + **178.096,43 €** (Résultat d'exécution cumulé + Balance des restes à réaliser).

B - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le résultat d'exécution de l'année 2010 de la section de fonctionnement atteint 1.086.818,96 €. Il est déterminé par la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement.

1 - Les recettes de fonctionnement

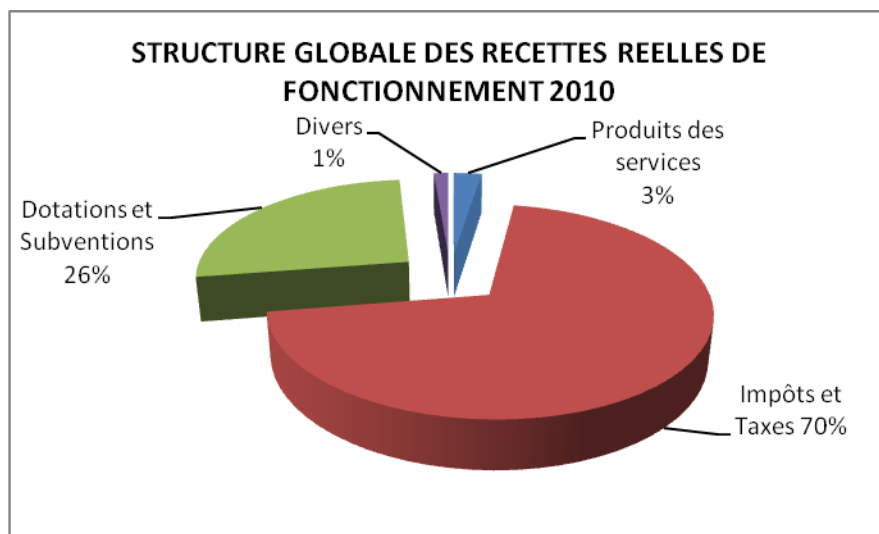
Les recettes de fonctionnement totalisent 55,884 M€, soit près de 77% de l'ensemble des recettes du compte administratif 2010.

Recettes de fonctionnement		Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réal.	CA 2009	CA 2008
013	Atténuations de charges	93 000	172 306	185 %	85 825	90 027
70	Produits des services	1 540 140	1 394 847	91 %	1 486 599	667 648
73	Impôts et taxes	38 308 290	38 889 267	102 %	38 856 619	38 178 475
74	Dotations, subventions et participations	14 747 764	14 556 656	99 %	14 763 624	14 877 607
75	Autres produits de gestion courante	451 500	526 904	117 %	457 347	44 735
76	Produits financiers	15	9	60 %	10	11
77	Produits exceptionnels	21 600	19 079	88 %	53 726	3 292
S/total recettes réelles de fonctionnement. :		55 162 309	55 559 068	101 %	55 703 750	53 861 796
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	326 000	325 747	100 %	233 383	125 030
Total recettes de fonctionnement :		55 488 309	55 884 815	101 %	55 937 132	53 986 827

(1) hors reprise de résultat

Les recettes réelles de fonctionnement ont été réalisées à près de 101%, ce taux d'exécution résulte de l'application du principe de prudence qui veut que seules les recettes certaines font l'objet d'une inscription budgétaire.

La répartition des recettes réelles de fonctionnement par principaux chapitres se présente ainsi :



1.1 - Chapitres 73 « Impôts et taxes »

Ce chapitre représente 70 % des recettes réelles de fonctionnement perçues sur l'exercice 2010 et totalise 38,889 M€ contre 38,856 M€ en 2009 (+0,08%).

Ces recettes sont majoritairement constituées par la perception (article 7318) de la compensation relais qui s'est substituée en 2010, dans le cadre de la réforme de la fiscalité territoriale, à de la Taxe professionnelle.

Cette compensation relais s'élève à 38,728 M €, ce qui correspond au montant perçu en 2009, auquel viennent s'ajouter les 97.470 € liés à la deuxième composante de cette compensation (application du taux relais), ainsi que la perception des rôles supplémentaires en matière de taxe professionnelle (580.977€).

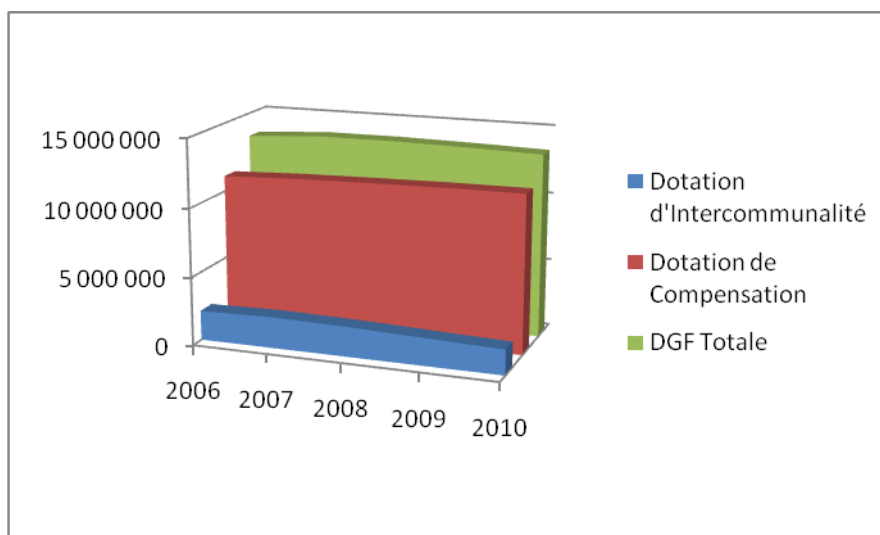
L'autre article budgétaire rattaché à ce chapitre budgétaire (article 7321) correspond aux **attributions de compensation négatives** (160.538 €) issues des reversements opérés par les communes dans ce cadre.

1.2 - Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

Ce chapitre représente 26 % des recettes réelles de fonctionnement et diminue de **206.968 €** entre 2009 et 2010.

Il enregistre la perception de la **Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) des EPCI** qui totalise **13,426 M€**, soit une diminution de près de 134.000 € (- 1%) par rapport à 2009.

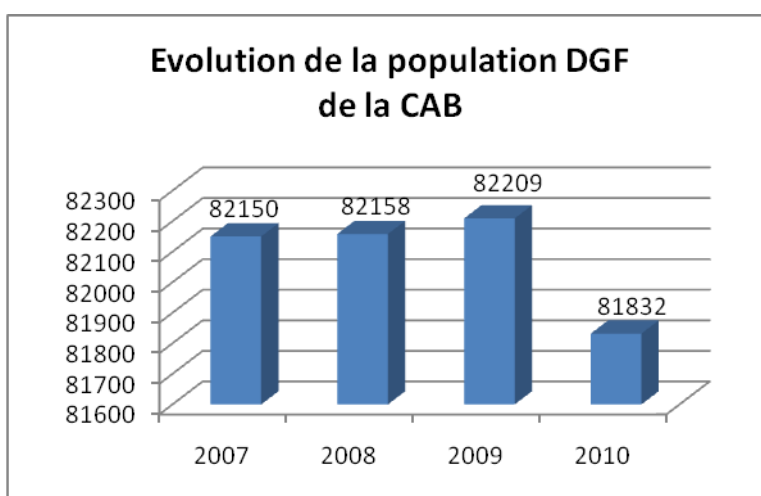
Cette dotation en 2010 se répartie entre la dotation d'Intercommunalité (1,843 M€) et la dotation de Compensation des groupements de communes (11,583M€).



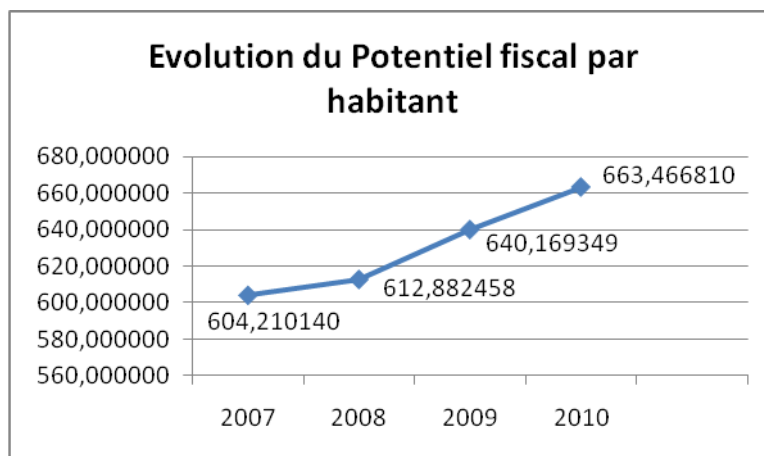
Cette baisse s'explique par le recul de la part « dotation de base des groupements de communes de la DGF » qui ne cesse de diminuer depuis 2007 (-4% en 2008, -8% en 2009 et en 2010). En outre, la progression de la dotation de compensation (deuxième composante de la DGF) tend à s'amenuiser (+1,04% en 2008, +0,80% en 2009 et +0,30% en 2010).

Au-delà de données nationales, le calcul de la dotation d'intercommunalité dépend également de la population « D.G.F » du territoire de la CAB, du potentiel fiscal par habitant ainsi que du Coefficient d'Intégration Fiscale.

Ces trois variables évoluent comme suit :



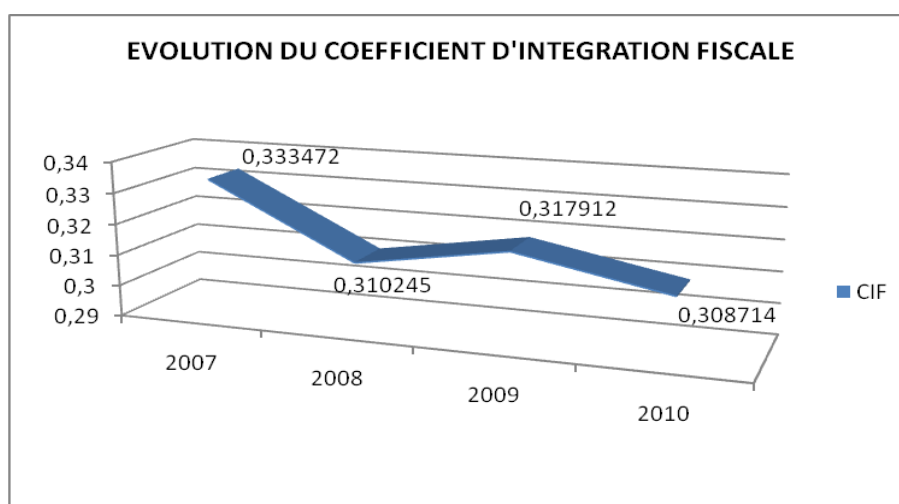
Remarque : La population prise en compte pour le calcul de la dotation d'intercommunalité s'apprécie au 1er janvier de l'année au titre de laquelle la répartition est effectuée. La population "D.G.F." d'une communauté correspond à la somme de la population D.G.F. de ses communes membres, soit la population totale (municipale et comptée à part), majorée d'un habitant par résidence secondaire et d'un ou ceux habitant par place de caravane située sur une aire d'accueil des gens du voyage. Ainsi une diminution de cette population influe à la baisse sur le montant de cette dotation et vice versa.



Remarque : C'est « l'écart relatif de potentiel fiscal » qui est pris en compte dans le calcul de la dotation d'intercommunalité. Ainsi plus le potentiel fiscal de la CAB sera faible par rapport au potentiel fiscal moyen de la catégorie, plus cette dotation sera importante et inversement.

Cet écart relatif a diminué entre 2008 et 2010, ce qui a également influé à la baisse sur le montant de notre dotation d'intercommunalité 2010.

Pour information, le Potentiel fiscal moyen de la catégorie en 2008 s'élevait à 368,930914 contre 374,321703 en 2009. En 2010 il était de 384,876975.



Remarque : une baisse du C.I.F influe à la baisse sur le montant de la dotation d'intercommunalité. Le CIF moyen de la catégorie était quant à lui de 0,321322 en 2010 et de 0,311008 en 2009.

Les autres Dotations, subventions et participations représentent 1,129M €, soit une diminution de plus de 3% par rapport à 2009.

Celles-ci proviennent :

- des *compensations d'exonérations fiscales* décidées par l'Etat à hauteur de 452.496 € (réduction des bases des créations d'établissements, de la fraction des recettes de la taxe professionnelle, en zones d'aménagement du territoire....) – chiffre stable par rapport à 2009,

- de *dotations spécifiques à l'activité culturelle* pour un montant de 178.494 € (subventions de la Direction Régionale des Affaires Culturelles au CRD, Contrat Local d'Education Artistique 2010, mécénat et subvention pour la Maladrerie...),

- de *subventions* dans le cadre des *emplois aidés* pour 234.332 € principalement sur les chantiers d'insertion,

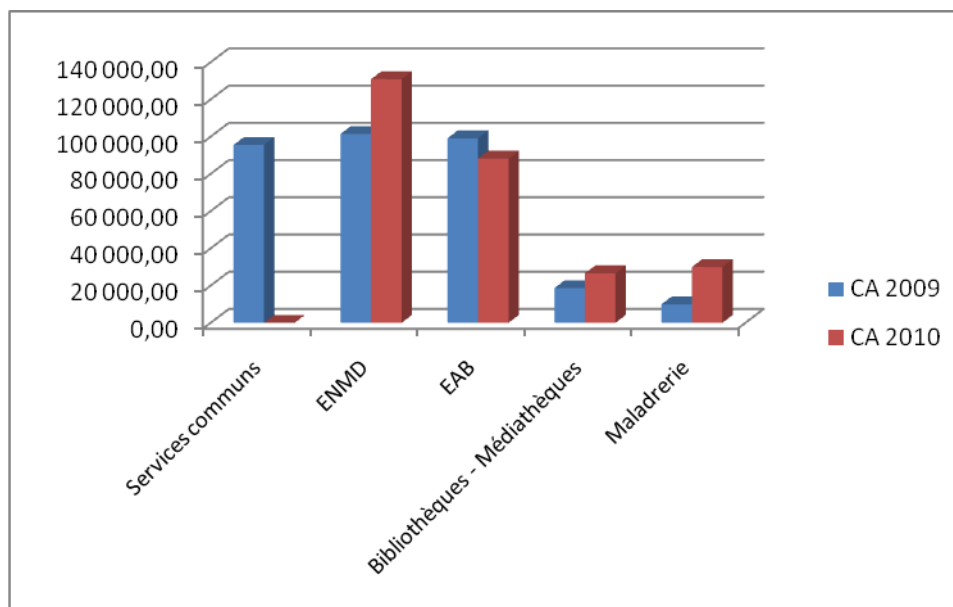
- de *divers concours et participations sur projets* pour le solde (programmes de l'Habitat, soutiens aux opérations de communication, d'aménagement de la déchetterie d'Auneuil en matière d'environnement, dispositif Picardie En Ligne, subvention pour la réalisation du bilan territorial gaz à effet de serre en matière de Développement durable, ...).

1.3 - Chapitre 70 – Produits des services

Ce chapitre enregistre un taux de réalisation de 91 % par rapport aux prévisions budgétaires.

Il comptabilise :

- la participation des usagers aux équipements culturels (275.678 €), selon la répartition par structures ci-dessous.



Ces recettes enregistrent une baisse générale de plus de 15 % par rapport à 2009 qui s'explique par la comptabilisation en 2009 d'une recette de 95 546 € sur le poste « culture - services communs » liée à la mise à disposition de la Ville de Beauvais du personnel d'entretien culturel. Celle-ci est depuis 2010 intégrée à la convention de mutualisation des moyens entre nos deux collectivités (cf. recettes ci-dessous au sein du même chapitre).

Ainsi sans tenir compte de cette recette l'on peut constater que l'ensemble des équipements culturels ci-dessus enregistre une hausse globale de ses recettes sur 2010, de 20,32% par rapport à 2009 (l'Ecole d'Arts du Beauvaisis étant la seule structure à faire ressortir une fréquentation en baisse de 11%).

- les recettes liées aux déchets (86.683 €). Elles regroupent les articles 70613 – régie déchetterie (42.087 €), 70688 – revente de déchets (35.647 €) et depuis 2009 les recettes liées à la régie vente de composteurs enregistrées au 7078 (8.949 €). Celles-ci enregistrent une baisse générale de plus de 15 % par rapport à 2009 qui s'explique notamment par une réduction des tonnages ainsi que par les effets de la crise économique sur le cours des

matériaux pour le rachat des matières premières en nette diminution.

- les recettes liées au fonctionnement de l'Aquaspace pour un montant total de 810.851 € soit une baisse de plus de 8% par rapport aux recettes perçues en 2009 qui s'explique notamment par une fréquentation en baisse sur les mois d'août et décembre liée essentiellement aux conditions météorologiques sur ces deux périodes.

- les redevances d'occupation du domaine public (compte 70323) pour un montant de 2.683 € qui comptabilisent les recettes de la régie Aires d'accueil des Gens du Voyage ainsi que les redevances d'occupation précaire de parcelles par des agriculteurs et par la Ville de Beauvais dans le cadre de la convention liée aux terrains familiaux.

- la participation de la Ville de Beauvais dans le cadre de la convention de mutualisation pour la mise à disposition par la CAB de personnel (106.308 €), le remboursement des frais de personnel par le budget annexe pépinière et hôtel d'entreprises (87.323 €) ainsi que la mise à disposition de personnel à l'Association pays du Grand Beauvaisis (11.103€).

1.4 - Chapitre 013 – Atténuation de charges

Il s'agit principalement des remboursements de frais de personnels suite à maladie ou accident qui ont doublés par rapport au CA 2009.

1.5 - Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

Le chapitre 75 enregistre :

- les loyers de sous-location du bâtiment MYKONOS au Pôle Emploi et à l'association MEF du Grand Beauvaisis pour un montant annuel de 425.904 € et de la plateforme de collecte des déchets à la société ISS Environnement pour un montant de 29.518 € ;
- la redevance annuelle perçue du Syndicat d'Electricité du Département de l'Oise conformément au contrat de concession signé le 27 février 1996 avec EDF pour un montant de 61.244 € en 2010 ;
- les produits divers de gestion courante (article 758) qui reprennent les loyers de mise à disposition des locaux de la CAB aux associations Pays du Grand Beauvaisis et Oise Ouest Initiative (8.876€) ainsi que les divers avoirs sur factures à comptabiliser.

1.6 - Chapitres 76 et 77 – Produits financiers et exceptionnels

Le chapitre 76 reprend le produit de participations sur des parts sociales détenues par l'Agglomération pour un montant de 9 €.

Le chapitre 77 comptabilise toutes les recettes exceptionnelles telles que les remboursements liés à des sinistres, les indemnités de justice ainsi que certaines opérations de régularisations comptables.

1.7 - Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre section

Ces opérations trouvent leur contrepartie en dépenses d'investissement et concernent les reprises de subventions pour un montant de 325.747€. Elles consistent en l'intégration au compte de résultat des

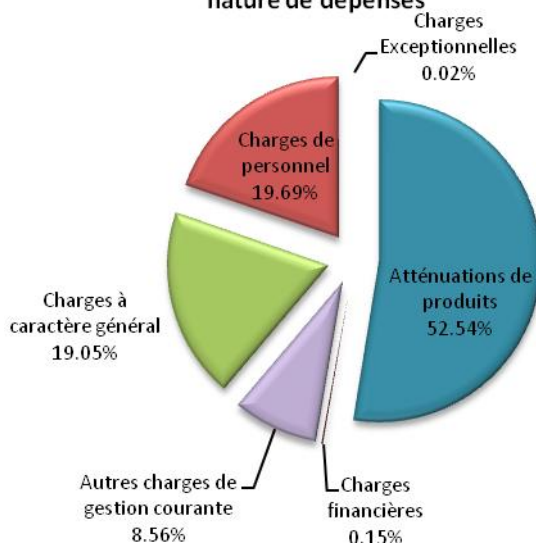
subventions d'investissement perçues et sont donc liées directement à la durée d'amortissement des biens qui leurs sont rattachés.

2 - Les Dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement		Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réel.	CA 2009	CA 2008
011	Charges à caractère général	10 554 839	9 837 649	93%	9 714 746	8 863 911
012	Charges de personnel	10 685 330	10 169 396	95%	9 053 173	7 822 597
014	Atténuations de produits	27 137 000	27 136 134	100%	27 229 655	27 229 655
65	Autres charges de gestion courante	4 522 693	4 423 921	98%	4 442 419	3 693 882
66	Charges financières	87 200	74 909	86%	45 204	60 912
67	Charges Exceptionnelles	91 783	11 418	12%	150 173	255 873
<i>S/total dépenses réelles de fonctionnement. :</i>		53 078 845	51 653 428	97%	50 635 370	47 926 830
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	3 175 000	3 144 568	99%	2 448 394	1 682 884
Total dépenses de fonctionnement :		56 253 845	54 797 996	97%	53 083 764	49 609 714

(1) hors prévisions du virement à la section d'investissement et des dépenses imprévues qui sont des chapitres budgétaires sans exécution.

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement par nature de dépenses



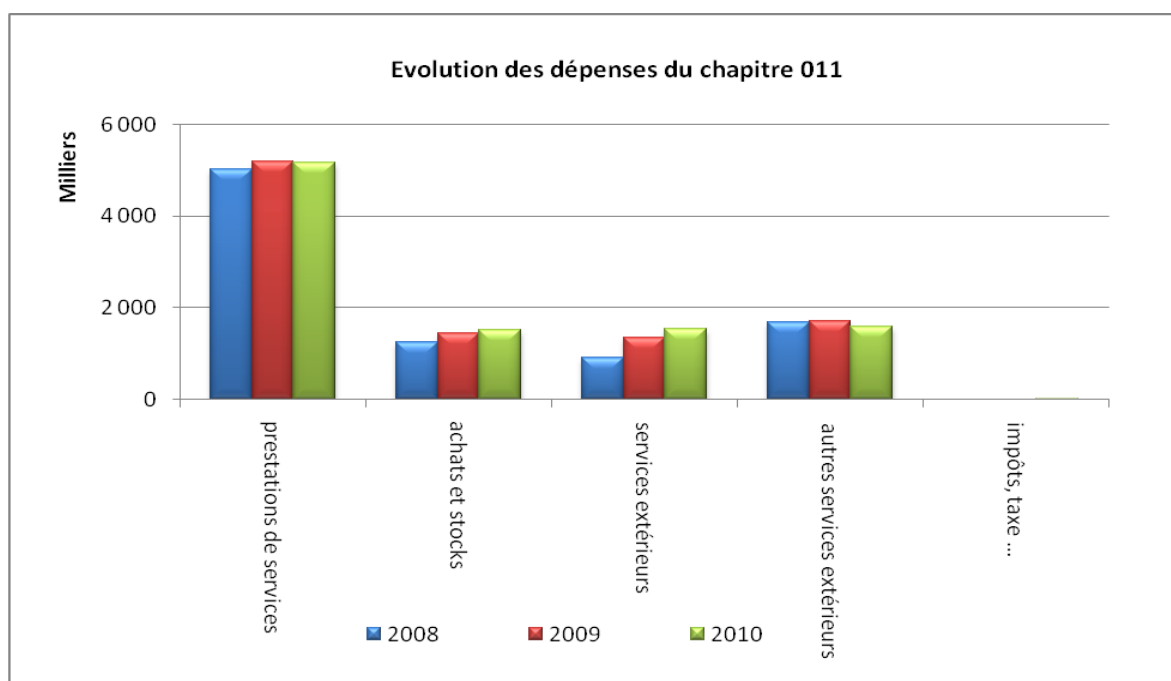
2.1 - Chapitre 014 – Atténuation de produits

Ce chapitre regroupe les reversements de fiscalité aux communes membres par le biais des attributions de compensation et de la dotation de solidarité communautaire. Le montant total pour

l'année 2010 est de 27.136.133,59 €, et est composé :

- des attributions de compensation (22.595.133) pour 83%, le montant versé en 2010 est en légère progression par rapport à 2009 (+145.478 €, soit 0.65%). Cette variation est due aux transferts opérés en 2010 (reprise de zones d'activités économiques communales) ainsi qu'à l'ajustement des attributions de compensation des communes d'Auneuil, Auteuil et Berneuil en Bray.
- de la dotation de solidarité (4.541.000 €) en diminution de 5% par rapport à 2009

2.2 - Chapitre 011 – Charges à caractère général

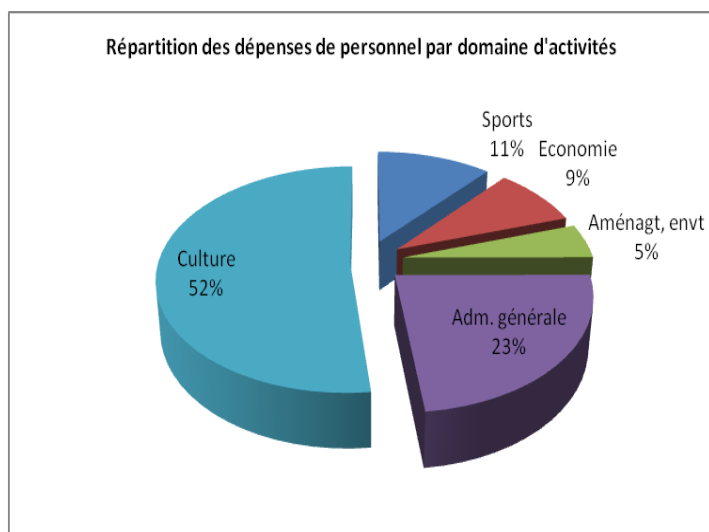


Ce chapitre totalise 9.837.649 € (réalisé à 93 %) dont :

- plus de 52 % (5.161.928 €) pour les prestations de services et notamment la collecte des ordures ménagères (4.585.617 €). Ces dépenses sont en légère diminution (1 %) par rapport au CA 2009.
- 15 % pour les achats de stocks (1.518.561,12 €) qui couvrent essentiellement les fluides (764.665 €), l'acquisition des sacs à déchets verts (280.000 €) et l'acquisition des fonds culturels (livres, disques, ... pour 233.000 €). Les achats de stocks sont en augmentation de 5% par rapport à 2009.
- 16 % pour les services extérieurs (comptes 61, hors prestation de service). Charges en augmentation de 14 % par rapport à 2009 et de 69% par rapport à 2008 en passant de 917.000 € à 1.547.000 €. Cette évolution est due à la location des locaux Mykonos pour 400.000 €, mais qui fait l'objet de recettes (cf. recettes de fonctionnement). Pour l'essentiel, les autres services extérieurs comprennent :
 - o la maintenance (359.133 €),
 - o l'entretien des voies et réseaux pluviaux (154.003 €),
 - o la formation du personnel (133.986 €)

- les études et recherches (198.000 €) avec le Schéma de Développement Commercial (68.200 €), l'étude de faisabilité énergétique STEP (54.800 €), l'étude sur la prospective (50.000€), l'assistance technique pour l'élaboration de nouveaux marché OM (17.200 €), l'étude gaz à effet de serre (7.800 €).
- 16% pour les autres services extérieurs (comptes 62 : 1.595.765 €, en diminution de 5% par rapport à 2009) couvrant essentiellement :
 - o les frais de mutualisation et de mise à disposition de. personnel (311.000 € au lieu des 729.600 € de 2009 car hors frais de personnel dorénavant imputés au chapitre 012)
 - o les télécommunications (69.000 €),
 - o les réceptions, annonces, insertions et publication (47.800 €)
 - o 428.000 € ont été versés pour le remboursement, à la commune d'Auneuil, d'une quote-part de la dette de la communauté de communes du Thelle-Bray (dépense « exceptionnelle » sur la seule année 2010)
 - o 137.000 € ont été nécessaires pour assurer le gardiennage de l'aire d'accueil des gens du voyage. Cette prestation devrait être terminée dans le courant de l'année 2011 puisqu'à l'ouverture de l'aire d'accueil, c'est le gestionnaire qui aura la charge du gardiennage (dépense « exceptionnelle »)

2.3 - Chapitre 012 - Charges de personnel

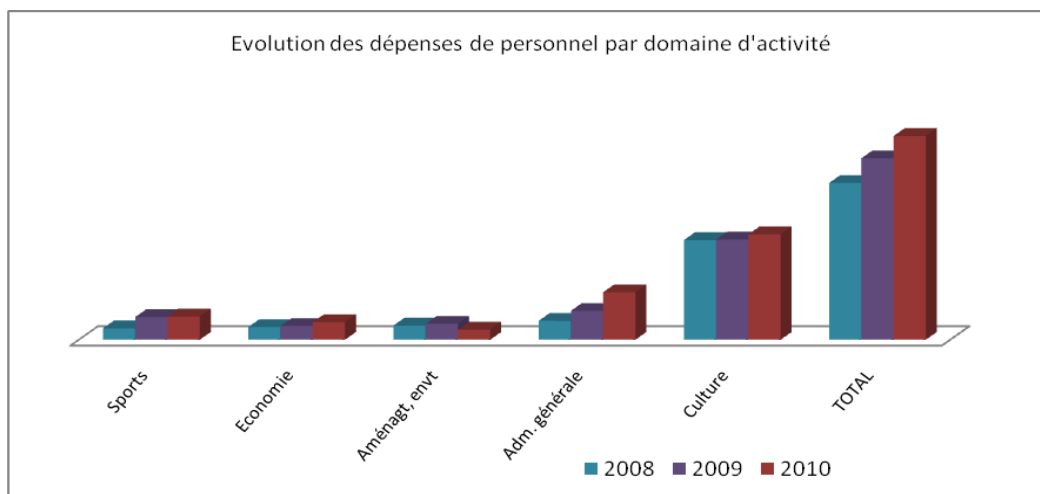


Ce chapitre a été réalisé à hauteur de 95 % par rapport aux ouvertures budgétaires.

52 % de ces dépenses sont consacrés au domaine culturel dont une centaine de postes assurent le fonctionnement des 4 établissements. Presque ¼ de ces dépenses est affecté à l'administration générale (y compris la mutualisation). Le domaine sportif concerne exclusivement l'aquaspace.

Ce chapitre est en progression de 12 % par rapport à 2009 en passant de 9.053.173 € à 10.169.396 €. Cette évolution s'explique essentiellement avec le transfert du chapitre 011 au chapitre 012 des remboursements de salaires à la Ville de Beauvais dans le cadre de la mutualisation des services (854.000 € inscrits sur le chapitre 012 en 2010 pour la première année).

Si l'on exclut ce transfert comptable, l'évolution du chapitre n'est plus que de 3%, taux normal s'expliquant par l'augmentation du point d'indice et celle résultant essentiellement du G.V.T. (Glissement Vieillesse Technicité). La répartition ci-dessous présente l'évolution des dépenses de personnel par activités. Logiquement, la plus forte évolution concerne l'administration générale puisque les frais de la mutualisation y sont intégrés.



2. 4 Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante

Le montant 2010 atteint 4.423.921€ et un taux de réalisation à hauteur de 98 % par rapport aux prévisions budgétaires. Ce poste comprend essentiellement :

- les contributions versées au Symove conformément à la délégation de compétence pour le traitement des ordures ménagères (2.662.910 € en augmentation de 1% par rapport à 2009)
- les subventions et participations versées par l'Agglomération pour un montant de 1.207.636 € (1.220.553 € en 2009). Ces subventions permettent à la Communauté d'Agglomération du Beauvaisis de soutenir ses partenaires dans leurs actions, essentiellement dans le domaine de l'économie (Plan Local d'Insertion par l'Emploi (PLIE), Fondation Agir Contre l'Exclusion, MEF), et du tourisme (Office de Tourisme du Beauvaisis). Le détail des versements des subventions vous est présenté dans la maquette budgétaire (IV- Annexes - B1.6)
- les indemnités versées aux élus (213.656 €). Ces dépenses regroupent les dépenses liées aux indemnités des élus, les cotisations de retraite ainsi que leur frais de formation le cas échéant.
- l'égal accès tarifaire (128.613,95 €). Comme chaque année, l'Agglo prend à sa charge ce dispositif qui permet aux habitants du Beauvaisis d'accéder aux équipements et services sportifs et de loisirs de l'ensemble des communes membres aux tarifs préférentiels de résident. Cette prise en charge par l'Agglomération est calculée par différence avec le tarif applicable aux « extérieurs ».

2. 5 Les autres chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement

- Chapitre 66 - Charges financières. Ces charges, d'un montant de 74.909 €, concernent le paiement des intérêts échus (68.744 €) ainsi que des Intérêts Courus Non Echus (ICNE – 4.708 €).

Ces charges intègrent désormais de manière plus substantielle qu'en 2009 (2,15€ en 2009 contre 10.874€ en 2010) les intérêts liés à l'utilisation de la ligne de Trésorerie qui permet de faire face aux besoins en la matière.

Elles représentent une très faible part des dépenses réelles de fonctionnement (0,1%).

- Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre section. Ces opérations trouvent leur contrepartie en recettes d'investissement et concernent les dotations aux amortissements (3,144M€). C'est un chapitre en augmentation permanente (+ 28% par rapport au CA 2009) du fait de la prépondérance de biens en début de cycle d'amortissement.

C - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1 - Les ressources d'investissement

Recettes d'investissement		Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réal.	CA 2009	CA 2008
10222	Dotations, Fonds divers	1 585 000	1 307 820	83%	1 155 508	702 352
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	2 967 296	2 967 296	100%	6 430 408	4 462 615
13	Subventions d'investissement	10 335 930	7 253 055	70%	3 655 750	1 939 669
16	Emprunts et dettes	5 396 195	0	0%	0	0
27	Autres immobilisations financières	0	0	0%	2 696 879	0
	Sous total recettes réelles d'investissement :	20 284 421	11 528 171	57%	13 938 545	7 104 638
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	3 175 000	3 144 568	99%	2 448 394	1 682 884
041	Opérations patrimoniales	80 035	80 035	100%	29 096	458 160
	Sous total recettes d'ordre d'investissement :	3 255 035	3 224 603	99%	2 477 490	2 141 045
	Total Recettes d'investissement :	23 539 456	14 752 774	63%	16 416 035	16 416 035

(1) hors virement section fonctionnement

Les recettes réelles d'investissement ont été réalisées en 2010 à hauteur de 63%, niveau presque identique à celui de 2009 (66%).

Ces recettes se répartissent comme suit :

Le chapitre 10 est constitué par le montant perçu au titre du Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) pour les investissements réalisés fin 2009 et en 2010 (soit 4 trimestres). Ce chapitre budgétaire a progressé en 2010 de +13% en lien avec l'évolution du niveau de réalisation d'opérations d'investissements portées par l'Agglomération et éligibles au FCTVA.

Le chapitre 13 présente un meilleur taux de réalisation en 2010 (70%) qu'en 2009 (53%) compte tenu de la justification de bon état d'avancement de nombreux projets d'investissement et notamment pour la construction du Centre de Formation des Apprentis.

Les versements perçus sur 2010 concernent les opérations suivantes :

- Centre de Formation Apprentis : 4,553M€
- Programme de l'habitat : 1,349M€
- Maladrerie : 454.080€
- Pôle de Proximité : 450.000€
- Aire d'Accueil des Gens du Voyage : 235.841€
- Gymnase Tillé : 177.500 €
- Eaux pluviales : 21.965€
- SCOT-PLH : 11.120€

Le chapitre 16 qui avait fait l'objet d'une inscription prévisionnelle au Budget Primitif, déjà minorée à la décision modificative n°1, est sans exécution. En effet, l'absence de recours à l'emprunt s'explique par le niveau des ressources propres qui a été suffisant pour financer l'investissement de l'exercice.

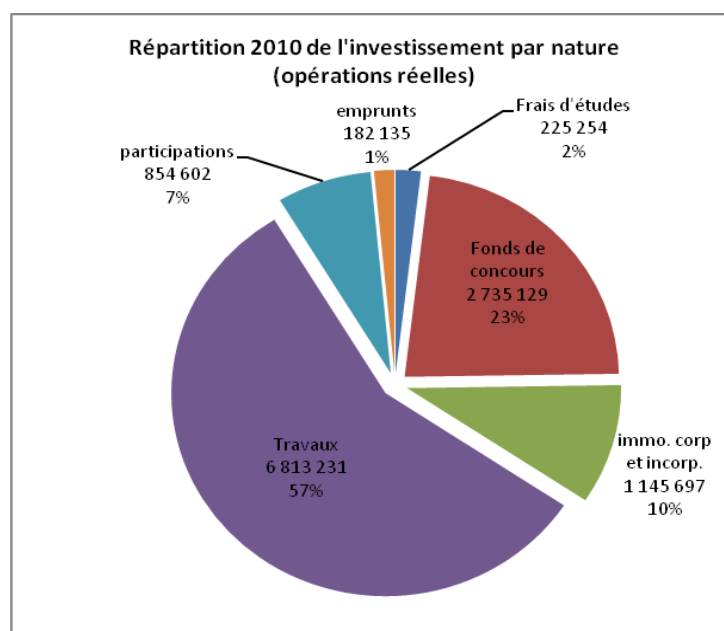
Les autres chapitres des recettes d'investissement sont d'ordre budgétaire et participent à l'autofinancement de la CAB : il s'agit de la dotation aux amortissements sur le patrimoine renouvelable de la collectivité (compte 28 – 3,144M€) qui donne lieu à une contrepartie en dépenses de fonctionnement, ainsi que des mouvements d'ordre dans le cadre des reprises de subventions d'investissement (325.747€).

2- Les emplois d'investissement

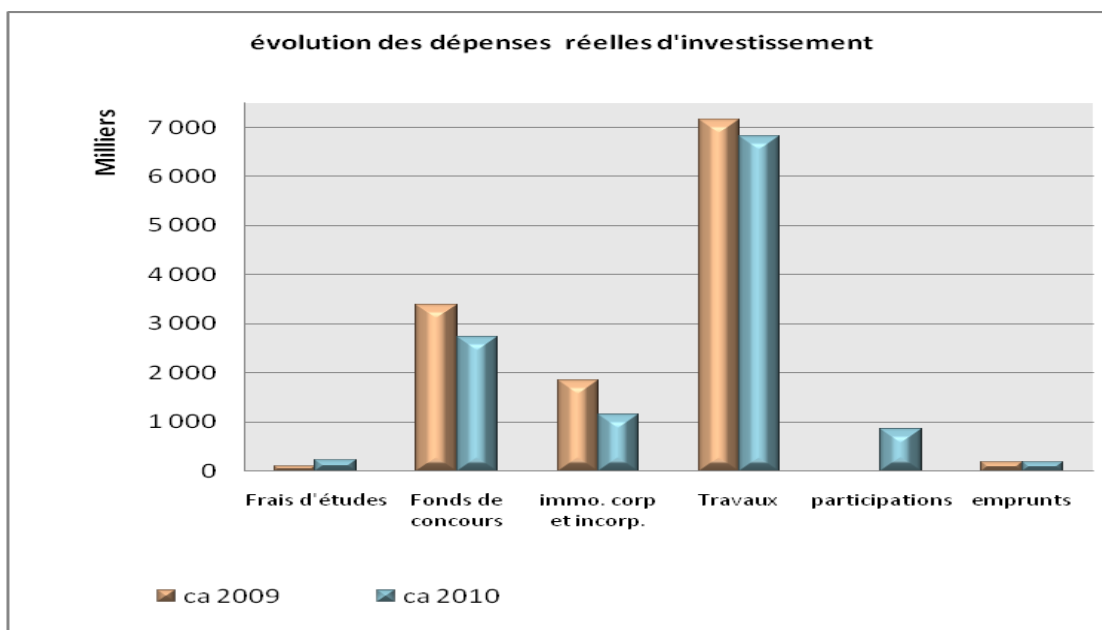
Dépenses d'investissement		Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réal.	CA 2009	CA 2008
-	Dépenses d'équipement	20 579 856	10 919 311	53%	12 484 371	10 890 982
16	Emprunts et dettes assimilées	183 000	182 135	100%	182 135	182 135
26	Participation et créances rattachées à des participations	857 001	854 602	100%	0	
	Sous total dépenses réelles d'investissement :	21 619 857	11 956 048	55%	12 666 505	11 073 117
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	326 000	325 747	100%	233 383	125 031
041	opérations patrimoniales	80 035	80 035	100%	29 096	458 161
	Total dépenses d'investissement :	22 025 892	12 361 830	56%	12 928 984	11 656 309

(1) hors reprise de résultat

Le taux de réalisation des emplois d'investissement est de 56.12 % (62.50 % en 2009).



Une part minime de ces dépenses a été consacrée au remboursement de l'emprunt (182.135 €) soit 1% du total de l'investissement, ce qui a permis de mobiliser la quasi-totalité des ressources affectées à cette section aux projets d'investissement de l'Agglo.



Globalement, les dépenses réelles d'investissement ont diminué de 4% en passant de 12.666.505 € à 11.956.048 €.

Bien que celui-ci soit en diminution de 5%, le poste de dépenses le plus important reste celui des travaux (57%, 6.813.231 €) avec notamment :

- La construction du **CFA (200710)**. Cette opération, réalisée par un mandataire (SAO), a donné lieu à 3.744.668 € de mandatement, soit près de 55% des dépenses sur le chapitre 23
- 1.305.349 € pour les travaux de **l'aire d'accueil des gens du voyage (200711)**
- La construction du **gymnase à Allonne (200807)** pour 1.125.516 €
- Le lancement des travaux, au deuxième semestre, du **pôle de proximité (200810)** : 244.096 €
- Les travaux de réhabilitation de la **Maladrerie (200509)** pour un montant de 144.731 €.
- 153.320 € pour les travaux de **couverture du conservatoire (201003)**

Les fonds de concours constituent la deuxième dépense de la section d'investissement (23%) et ont diminué de 19 % entre 2009 et 2010 :

- **Fonds de concours aux personnes de droit privé : 2.281.812 €.** Ce chiffre est en augmentation de près de 5 % par rapport à 2009.
 - o **Opération 200606 - aides à la pierre** : ces aides sont versées aux particuliers dans le cadre du programme de l'amélioration de l'habitat. Les dépenses ont été réalisées à hauteur de 1.137.050€.
 - o **Opération 200709 - Aéroport** : 792.000€ utilisés pour financer les investissements portés par le SMABT
 - o **Opération 200809 – fonds de concours IUFM** : 110.000 €
 - o **L'opération 200622 - regroupement de l'ISAB avec l'IGAL** : 187.812€. L'agglo est un partenaire privilégié et s'associe pleinement dans le développement de l'institut Lasalle. Au total, depuis 2006 le montant des versements pour cette opération atteint 3.298.528 €.
 - o **Les subventions d'aide à l'immobilier d'entreprises (opération 200706)** pour un

montant de 62.000 € versées en 2010 aux sociétés Libr'édifice et miller graphics.

- **Fonds de concours aux personnes publiques : 252.585 €** dont 94% correspondent aux subventions versées aux bailleurs sociaux dans le cadre de l'ANRU. Ces fonds de concours sont en diminution de 75% par rapport à 2010 (995.878 €). Cette évolution est relative. La participation de 412.422 € aux dépenses d'investissement des collèges 2010 (opération 200614) n'a pas pu être versée en 2010 (les éléments du Conseil Général nous sont parvenus en décembre), elle le sera en 2011 et impactera d'autant le CA 2011 sur cette opération.
- **Fonds de concours versés aux communes membres : 188.333 €** (215.910€ en 2009) :
 - o **Opération 200905 : fonds de compensation FDPTP : 86.493,16 €.** Il s'agit du montant attribué aux communes en 2009 en compensation de la perte de FDPTP et versé en 2010.
 - o **Opération 200908 : FDC CLEP Aux Marais : 75.871,03 €.**
 - o **Opération 200607 : fonds de développement communautaire : 14.418 €.** Ces paiements ne concernent que les fonds de concours attribués en 2006, il ne s'agit donc que de restes à réaliser.
 - o **Opération 200613 : fonds de concours voirie : 11.550 €** sur un budget de 250.000 € soit un taux de réalisation de 5%.

10% des dépenses d'investissement et 1.145.697 € correspondent à des achats récurrents de fournitures et matériels divers (logiciels, ordinateurs mobilier) ou des travaux ponctuels. Ces dépenses sont en diminution de 38% par rapport à 2009. On peut citer notamment :

- Opération 200503 (travaux de voirie) : 251.464 €
- Opération 200610 (eaux pluviales) : 175.846 €
- Opération 200901 (équipement collectivité) : 161.380 €
- Opération 201002 (équipements culturels 2010) : 100.014 €
- Opération 200618 (Tourisme) : 83.654 €, ces dépenses ont permis la signalisation des hôtels.
- Opération 200004 (SIG) : 81.422 €
- Opération 201004 (équipements Aquaspace) : 77.496 €.

854.602 €, soit 7% de ces dépenses ont couverts la prise de participation dans le capital de deux organismes :

- 6777 actions de la SAO (anciennement SEMOISE) pour un montant de 14.570,55 €
- 55095 actions de la SA HLM du Beauvaisis pour un montant de 840.031 €.

3- Situation des autorisations de programmes et crédits de paiement (AP/CP)

		Montant des AP			Montants des CP			
N° ou intitulé de l'AP		Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice 2010	Total cumulé	Crédits de paiement antérieurs	CP ouverts au titre l'exercice 2010	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice	Restes à financer
1	Maladrerie st Lazare	6 810 000	1 000 000	7 810 000	6 095 538	298 101	164 242	1 550 220
3	Travaux sur site d'apport volontaire	940 000	0	940 000	528 121	183 000	17 508	394 371
4	Aides à la pierre	9 520 700	0	9 520 700	1 854 713	2 163 821	1 137 050	6 528 937
5	SCOT PLH	335 770	49 535	385 306	276 389	108 916	30 751	78 166
6	Raccordement A16/RN 31	906 960	240	907 200	906 960	240	240	0
7	ANRU	1 276 000	0	1 276 000	117 978	400 000	238 365	919 658
8	Institut La salle regroupement ISAB IGAL	3 300 281	-281	3 300 000	3 110 716	189 284	187 812	1 472
9	Voirie fonds de concours	1 221 605	0	1 221 605	252 313	250 000	11 551	957 741
10	Voirie d'intérêt communautaire	2 087 667	0	2 087 667	439 424	350 000	251 464	1 396 779
12	CFA	11 000 000	0	11 000 000	6 081 035	4 918 965	3 744 668	1 174 297
13	Aéroport	5 241 000	443 664	5 684 664	2 996 664	792 000	792 000	1 896 000
16	Aire D'accueil des gens du voyage	2 050 000	42 988	2 092 988	67 988	2 025 000	1 305 349	719 651
18	Eaux pluviales programme pluriannuel	3 900 000	0	3 900 000	1 252 291	500 000	175 846	2 471 863
19	gymnase de Tillé	2 295 867	0	2 295 867	2 284 163	11 704	10 425	1 279
20	Equipements structurants de dév. Touristique	910 000	0	910 000	113 808	243 904	83 654	712 539
21	Construction déchetterie	1 680 000	0	1 680 000	0	30 000	0	1 680 000
22	Gymnase communautaire d'Allonne	4 810 000	0	4 810 000	153 776	1 700 000	1 125 528	3 530 696
23	Programme accessibilité	550 000	0	550 000	0	4 000	3 514	546 486
28	Pôle de proximité	6 500 000	0	6 500 000	118 862	650 000	244 096	6 137 042
29	SIG 2009/2010/2011	600 000	0	600 000	148 254	180 552	81 423	370 323
30	participation collèges	2 600 000	0	2 600 000	433 744	500 000	6 930	2 159 327
31	Equipements collectivité	1 500 000	0	1 500 000	393 109	290 417	179 373	927 519
32	Subvention aide à l'emploi	500 000	300 000	800 000	0	550 000	62 000	738 000
33	aides aux communes -fonds de compensation FDPTP	3 500 000	-3 358 692	141 308	21 308	120 000	86 493	33 507
34	Couverture espace Buzanval	200 000	0	200 000	136 116	63 884	62 694	1 190
35	théâtre	2 150 000	0	2 150 000	16 953	30 000	0	2 133 047
36	couverture conservatoire (201003)	0	260 000	260 000	0	260 000	153 320	106 680
37	LaSalle - Extension 2ème phase (200622)	0	2 308 000	2 308 000	0	900 000	0	2 308 000
38	Aide à l'acquisition foncière (201007)	0	2 000 000	2 000 000	0	700 000	0	2 000 000
39	Rénovation médiathèque centre ville Bvs(201008)	0	650 000	650 000	0	199 000	7 510	642 490
		76 385 850	3 695 454	80 081 304	27 800 222	18 612 788	10 163 803	42 117 279

II – BUDGETS ANNEXES

A- ASSAINISSEMENT

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	1 415 041.10	-166 853.90	1 248 187.20	0	1 248 187.20
Investissement	-1 956 535.47	280 388.89	-1 676 146.58	-2 697 348.46	-4 373 495.04
Total :	-541 494.37	113 534.99	-427 959.38	-2 697 348.46	-3 125 307.84

Le résultat de l'exécution budgétaire au 31/12/2010 s'élève à -427.959,93 € compte tenu du résultat d'exécution de la section de fonctionnement (1.248.187,20 €) et du résultat de la section d'investissement (-1.676.146,58€).

A ce résultat d'exécution, il convient d'ajouter les restes à réaliser de la section d'investissement dont le solde s'élève à -2.697.348,46€.

Ce résultat fera l'objet d'une reprise lors la prochaine décision modificative consacrée au budget supplémentaire de l'exercice 2011.

1 – Section de fonctionnement

1.1 Recettes

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réalisation	Explications
013	6419/ 6459	Atténuations de charges	30 000	22 975	77%	Remboursements rémunérations personnel assainissement et charges de sécurité sociale et de prévoyance
70	70128	Autres taxes et redevances	20 000	23 992	120%	Frais de contrôles 2009
	704	Travaux	450 000	519 315	115%	Nombre de branchements plus important. Davantage de recettes liées aux nouvelles constructions.
	70611	Redevances d'assainissement collectif	3 450 000	3 579 860	104%	Redevances assainissement
	7068	Autres prestations de services	1 000	1 812	181%	Dépotages matières de vidanges à la station d'épuration de Beauvais
	7084	Mise à disposition de personnel facturée	72 000	70 070	97%	Remboursement frais de personnels mis à disposition de la Ville de Beauvais, des Budgets principal et SPANC – 2010
	7087	Remboursements de frais	0	1 076	-	Mutualisation – régularisation 2009 – Ville de Beauvais

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réalisation	Explications
74	741	Primes d'épuration	980 000	46	-	Dont prime Aide Qualité 2009 – perception uniquement d'une partie du solde 2009 pour les primes d'épuration – pas d'acompte versé sur 2010 par l'Agence de l'eau qui a pris du retard dans le calcul des primes à verser – décalage des recettes correspondantes sur le 1 ^{er} semestre 2011.
75	752	Revenus immeubles	6 700	6 584	98%	Loyers entreprises de télécommunications
	758	Produits divers de gestion courante	10 000	2 915	29%	Versement assurances sinistres, avoir, recettes exceptionnelles liées à l'activité – Recettes non prévisibles
77	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	1 129	-	Opération comptable de régularisation 2009
Total recettes réelles d'exploitation			5 019 700	4 229 774	84%	
042	777	Opérations d'ordre de transfert entre sections	150 000	97 716	65%	Reprises de subventions investissement
Total recettes d'exploitation			5 169 700	4 327 490	84%	

(1) hors reprise de résultat

1.2 Dépenses

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réal.	Explications
011	6061	Electricité	650 000	626 139	96%	Achats et charges d'entretien et de maintenance des installations (électricité, acquisition de produits chimiques, traitement et évacuation des boues,)
	6062	Produits de traitement	315 000	312 273	99%	
	6152	Entretien su biens immobiliers	91 020	56 354	62%	
	61558	Autres biens mobiliers	61 980	60 699	98%	
	6248	Divers	181 000	133 495	74%	
	6137	Redevances	115 000	96 220	84%	Redevances diverses dont transferts pompage, auto surveillance, boues des communes, ...
012	-	charges de personnel	1 310 626	1 234 668	94%	En augmentation de 3 % entre 2009 et 2010
66	66111/ 66112	Intérêts des emprunts et dettes	150 500	148 766	99%	
68	6811	Dotations aux amortissements	1 700 000	1 519 719	89%	
-	-	Autres dépenses de fonctionnement diverses	367 600	306 311	96%	divers charges administratives et de fonctionnement courant (carburants, maintenance, télécommunications, ...)
-	-	Total :	4 942 726	4 494 344	83%	

(1) Hors virement à la section d'investissement

2 – Section d'investissement

2.1 Ressources

Chap.	Article	Libellé	Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réal.	Explications
10	1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	2 106 155	2 106 155	100%	Selon décision d'affectation du résultat.
13	13111	Subventions d'investissement	1 600 000	1 462 281	91%	Subventions de l'Agence de l'eau sur des études et des travaux d'assainissement
16	1641	Emprunts en euros	3 408 985	752 796	22%	Correspondent aux 4 nouvelles conventions d'aides financières passées fin 2010 avec l'Agence de l'Eau pour la réalisation de travaux d'assainissement.
23	2315	Installation	0	64 720	-	Remboursement du trop versé sur le marché sécheur de boues
040	-	Opérations de transfert entre sections	1 700 000	1 519 719	89%	Amortissements (mouvements d'ordre)
		Total :	8 865 140	5 912 998	67%	-

(1) Hors virement de la section d'exploitation

2.2 Emplois

Chap.	article	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	Explications
16	1641/1681	Emprunts et dettes assimilés	613 000	612 548	100%	Remboursement du capital des emprunts souscrits sur ce budget.
23	2315	Travaux en cours	4 900 000	2 854 435	58%	travaux sur réseaux
			2 019 957	1 529 843	75%	STEP (dont Auneuil 1.429.750 €)
			418 209	385 726	92%	branchements réseaux
			112 908	31 829	28%	Stations de relèvement
20	2031	frais d'études	198 546	60 421	30%	Fin des études préalables initiées en 2008 pour la desserte des secteurs en assainissement collectif + Etude station d'épuration
Autres dépenses d'investissement			288 000	157 808	55%	-
	-	Total :	8 550 620	5 632 609	66%	-

2.3 Situation des autorisations de programmes et crédits de paiement (AP/CP)

N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP			Montant des CP			
	AP votée	Révision de l'exercice N	Total cumulé	CP antérieurs	CP ouverts au titre de l'ex. N	CP réalisés durant l'ex. N	Restes à financer
24 SECHEUR et STEP Beauvais	3 944 000	0	3 944 000	3 550 091	240 957	88 680	305 229
25 STEP Auneuil	2 800 000	507 541	3 307 541	1 577 541	1 730 000	1 429 750	300 250
26 Travaux réseaux assainissement	5 000 000	896 994	5 896 994	996 994	4 900 000	2 854 435	2 045 565

B- SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	32 520.54	- 12 388.77	20 131.77	-	20 131.77
Investissement	-	-	-	- 10 960.00	- 10 960.00
Total :	32 520.54	- 12 388.77	20 131.77	- 10 960.00	9 171.77

Le résultat cumulé de l'exercice 2010 s'établit à 20.131.77 €. C'est ce résultat qui sera repris au budget supplémentaire 2010 de ce budget annexe.

A ce résultat d'exécution, il convient d'ajouter les restes à réaliser de la section d'investissement dont le solde s'élève à -10.960 €.

Ce résultat fera l'objet d'une reprise lors la prochaine décision modificative consacrée au budget supplémentaire de l'exercice 2011.

1.1 Recettes

Les recettes de fonctionnement totalisent 21.990 € et proviennent de la redevance d'assainissement non collectif. Elles sont réalisées à hauteur de 49% des crédits votés.

1.2 Dépenses

Les dépenses de fonctionnement ont atteint **34.378,77 €**. 96 % de ces dépenses concernent le remboursement des frais de personnel sur le budget assainissement. L'autre dépense a été consacrée à des frais de maintenance (4%).

C - TRANSPORTS

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	1 504 047.21	- 1 110 581.22	393 465.99		393 465.99
Investissement	432 288.46	- 104 786.83	327 501.63	- 1 044 826.28	- 717 324.65
Total :	1 936 335.67	- 1 215 368.05	720 967.62	- 1 044 826.28	- 323 858.66

Le résultat de l'exécution budgétaire au 31/12/2010 s'élève à **720.967,62€**. Compte tenu du résultat excédentaire de la section de fonctionnement (393.465,99€) et de l'excédent de la section d'investissement (327.501,63€). A ce résultat d'exécution, il convient d'ajouter les restes à réaliser (RAR) de la section d'investissement (-1.044.826,28€).

Le résultat cumulé de l'exercice 2010 s'établit en conséquence à - 323.858,66 € (Résultat d'exécution cumulé + Balance des restes à réaliser). Il fera l'objet d'une reprise lors la prochaine décision modificative consacrée au budget supplémentaire de l'exercice 2011.

1 – Section de fonctionnement

1.1 Recettes

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réal.	Explications
70	7061	Ventes de produits	65 000	68 046	105%	Transport de voyageurs - Billetterie
	7084	Mise à disposition de personnel facturée	23 000	26 197	114%	Remboursement frais de personnels mis à disposition de la Ville de Beauvais en 2010
	7087	Remboursements de frais	31 750	30 653	97%	Refacturation coût du transport scolaire vers l'Aquaspace aux communes
73	734	Versement de transport	5 500 000	5 159 735	94%	-
74	7472	Subventions	0	10 500	-	Région – Elaboration du PDU
	7473	Subventions	1 330 659	941 775	71%	Département – participations aux transports scolaires
	7475	Subventions	393 500	77 385	20%	Rattachement de subventions 2009 – SMTCO – opérations Vélyce, PDU et renfort service bus – décalage entre les notifications et les versements
	7478	Autres EPL	97 500	0	-	Décalage entre les notifications et la perception effective des subventions demandées
	748	Autres subventions d'exploitation	0	29 165	-	Subvention 2008 du Syndicat Mixte des Transports de l'Oise pour étude restructuration du réseau de transports
75	752 /758	Autres produits de gestion courante	2 000	10 398	-	Location kiosque pour 1 578€, reversement de CABARO sur les économies réalisées sur consommation de gaz (GNV) en 2009 (8 516€) et duplicata de cartes de transport pour 304€
042	777	Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 650	18 644	100%	Reprises de subventions investissement
Total :			7 462 059	6 372 498	85 %	

(1) hors reprise de résultat

1.2 Dépenses

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réal.	explications
011	611	Sous-traitance générale	7 266 155	6 713 933	92%	DSP transport
011	617	Etudes et recherches	76 465	76 462	100%	Plan de déplacements urbains
012	-	Charges de personnel	209 515	190 032	91%	3 salariés
14	739	Restitution taxe de transport	90 000	40 263	45%	Remboursements pour le personnel logé ou transporté par les entreprises
68	6811	Dotations aux amortissements	425 000	424 644	100%	Opérations d'ordre (contrepartie en recette d'investissement au chapitre 040)
Autres dépenses de fonctionnement diverses			108 075	37 744	35%	-
Total :			8 175 210	7 483 079	92%	-

(1) hors prélèvement en faveur de la section d'investissement

2 – Section d'investissement

2.1 Ressources

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réal.	Explications
13	1318	Subventions d'équipement	355 350	160 650	45%	
10	1068	Dotations, fonds divers et réserves	9 698	9 698	100%	-
040	-	Opérations de transfert entre sections	425 000	424 64 4	100%	Amortissements
Total :			790 048	594 992	75 %	-

(1) hors virement de la section de fonctionnement

2.2 Emplois

Ch ap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	explications
21	213 5	Installations générales, agencement, aménagement des constructions.	497 778	19 778	4%	Aménagement d'une plateforme mise à disposition du titulaire de la DSP.
21	215 6	Matériels de transports	1 351 714	575 055	43%	Acquisition de bus
Autres dépenses d'investissement diverses			163 741	104 947	64%	-
-		Total :	2 013 233	699 779	35%	-

D - STATION GAZ NATUREL POUR VEHICULES

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	28 023.72	- 15 242.06	12 781.66	-	12 781.66
Investissement	-	2 855.34	2 855.34	-	2 855.34
Total :	28 023.72	- 12 386.72	15 637.00	-	15 637.00

Le résultat cumulé de l'exercice 2010 s'établit à 15.637 €. C'est ce résultat qui sera repris au budget supplémentaire 2011 de ce budget annexe.

1 – Section de fonctionnement

1.1 Recettes

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	Explications
70	7012	Vente de gaz	233 426	126 252	54%	-
77	774	Produits exceptionnels	2 501	0	0 %	Subvention du budget principal – Pas de besoin sur 2010
	777	Recettes d'ordre	32 000	31 863	100%	Reprises de subventions
Total :			267 927	158 115	59 %	-

1.2 Dépenses

Chap.	Article	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	explications
011	6061	fournitures non stockables (gaz)	165 960	77 509	47%	-
011	6156	Maintenance	55 000	44 083	80%	Contrat de maintenance de la station GNV
011	6288	Autres	16 540	16 537	100%	Rémunération de l'exploitant
68	6811	Dotations aux amortissements	35 000	34 718	100%	Opérations d'ordre (contrepartie en recette d'investissement au chapitre 040)
Autres dépenses de fonctionnement diverses			23 451	509	2%	-
-	-	Total :	295 951	173 357	59%	

2 – Section d'investissement

2.1 Ressources

Les recettes d'investissement totalisent la somme de 34 718€.

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	Explications
13	1318	Subventions autres organismes	84 849	0	0%	Subvention du budget principal – pas de besoin sur 2010
040	-	Opérations de transfert entre sections	35 000	34 718	99%	Amortissements
Total :			119 849	34 718	29%	-

(1) hors virement de la section d'exploitation

2.2 Emplois

Les dépenses d'investissement totalisent la somme de 31.862,66 € et concernent uniquement une dépense d'ordre (contrepartie en recette de fonctionnement).

E - PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUES DU HAUT VILLE

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	-	-	-	-	-
Investissement	- 3 009 621.91	- 278 721.34	- 3 288 343.25	-	- 3 288 343.25
Total :	- 3 009 621.91	- 278 721.34	- 3 288 343.25	-	- 3 288 343.25

Le résultat cumulé de l'exercice 2010 s'établit à – 3.288.343,25 €. C'est ce résultat qui sera repris au budget supplémentaire 2011.

1 – Section de fonctionnement

Il est rappelé que les principes comptables régissant ce budget annexe de zone aboutissent à constater annuellement un équilibre de la section de fonctionnement atteignant cette année 8.734.438,84 €.

1.1 Recettes réelles

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	Explications
70	7015	Ventes de terrains aménagés	1 200 000	745 400	62%	Ventes de terrains à la société Millers Graphics pour 134 500 €, à la société Opac de l'Oise pour 339 825€, à la société Libr'Edifice pour 145 500€ et à la société Manatée 2 125 575 €
Total Recettes Réelles :			1 200 000	745 400	62 %	-

1.2 Dépenses réelles

Chap.	Article	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	explications
011	605	travaux	203 200	121 323	60%	tranche 3 & 4
011	61521	terrains	127 730	71 988	56%	entretien des espaces verts
011	63512/608	taxe foncière	49 320	42 885	87%	imputé sur la ligne 608
011	6045	achats de prestations de service	26 000	13 184	51%	étude d'implantation et mise au point opérationnelle
66	66111-66112	charges financières	73 400	72 286	99%	
Autres dépenses de fonctionnement diverses			74 250	9 223	12%	-
-	-	Total dépenses REELLES :	553 900	330 889	60%	

2 – Section d'investissement

2.1 Recettes réelles

Chap.	Article	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	Explications
16	1641	Emprunts et dettes assimilées	6 458 522	3 400 000	53%	Nouveau Crédit relais contracté auprès du Crédit Agricole Brie Picardie
Total Recettes Réelles :			6 458 522	3 400 000	53 %	-

2.2 Dépenses réelles

Les dépenses réelles (4.093.231,96 €) ont couvert les échéances de remboursement d'emprunts en capital. Ce montant enregistre notamment le remboursement intégral du capital du crédit relais contracté en 2007 auprès de la Caisse d'épargne, arrivé à échéance, pour un montant de 4M €.

Les opérations d'ordre, toujours équilibrées en dépenses et en recettes, ne donnent pas lieu à un flux financier. Le stock global de terrains dont dispose la Communauté d'Agglomération du Beauvaisis à la clôture de l'exercice 2010 s'élève à 7.094.764,69 € (terrains aménagés)

Ce stock sera repris lors du budget supplémentaire de l'exercice 2011.

F - PINCONLIEU

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	-	-	-	-	-
Investissement	168 513.99	- 939 617.73	- 771 103.74	-	- 771 103.74
Total :	168 513.99	- 939 617.73	- 771 103.74	-	- 771 103.74

Le résultat cumulé de l'exercice 2010 s'établit à -771.103,74 €. C'est ce résultat qui sera repris au budget supplémentaire 2011.

1 – Section de fonctionnement

Les principes comptables régissant ce budget annexe de zone aboutissent à constater annuellement un équilibre de la section de fonctionnement atteignant cette année 2.202.361,20 €.

1.1 Recettes réelles

Chap.	Article	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	Explications
70	7015	Ventes de terrains aménagés	1 109 254	493 925	45%	Ventes de terrains à la société UDP IMMO pour 68 180€, à la société CECI YA pour 151 904€, à la société MERU ART FUNERAIRE pour 104 825€, à la société POIRIE pour 68 566€ et à la société NATIO CREDIBAIL pour 100 450€.
Total Recettes Réelles :			1 109 254	493 925		-

1.2 Les dépenses réelles

Chap.	Article	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	explications
011	605	travaux	111 240	88 287	79 %	Viabilité
66	66111-66112	charges financières	28 600	28 013	98%	
Autres dépenses de fonctionnement diverses			17 660	12 709	72%	-
-	-	Total dépenses Réelles	157 500	129 009	82%	

2 – Section d'investissement

Ce budget n'a enregistré aucune recette réelle d'investissement en 2010.

Les dépenses réelles d'investissement reprennent le remboursement annuel du capital de l'emprunt. Ce montant enregistre notamment le remboursement intégral du capital du crédit relais contracté en 2007 auprès de la Caisse d'épargne, arrivé à échéance, pour un montant de 1,263M €.

Les opérations d'ordre, toujours équilibrées en dépenses et en recettes, ne donnent pas lieu à un flux financier. Le stock global de terrains dont dispose la Communauté d'Agglomération du Beauvaisis à la clôture de l'exercice 2010 sur cette zone s'élève à 1.184.437,09 €. Il s'agit d'un seul stock "terrains aménagés" qui sera repris lors du budget supplémentaire 2011.

G - ZONE D'ACTIVITE ENVIRONNEMENTALE

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	-	-	-	-	-
Investissement	- 109 808.48	- 1 832.00	- 111 640.48	-	- 111 640.48
Total :	- 109 808.48	- 1 832.00	- 111 640.48	-	- 111 640.48

Le résultat cumulé de l'exercice 2010 s'établit à -111.640,48 €. C'est ce résultat qui sera repris au budget supplémentaire 2011.

1 – Section de fonctionnement

Les principes comptables régissant ce budget annexe de zone aboutissent à constater annuellement un équilibre de la section de fonctionnement atteignant cette année 111.640,48 €.

Il n'y a pas de recettes réelles de fonctionnement sur ce budget pour l'exercice 2010.

Une seule dépenses réelle cette année, celle de la taxe foncière pour un montant de 1.832 €

2 – Section d'investissement

Il n'y a pas eu, pour 2010, de dépenses ni de recettes réelles d'investissement mais uniquement des opérations de stocks.

Ces opérations d'ordre, toujours équilibrées en dépenses et en recettes ne donnent pas lieu à un flux financier. Le stock global de terrains dont dispose la Communauté d'Agglomération du Beauvaisis à la clôture de l'exercice 2010 sur cette zone s'élève à 111.640,48 €. Il s'agit d'un seul stock "terrains en cours d'aménagement" qui sera repris lors du budget supplémentaire 2011.

H - ZONE DE BEAUVAIS TILLE

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	-	-	-	-	-
Investissement	- 1 089 171.35	- 53 053.48	- 1 142 224.83	-	- 1 142 224.83
Total :	- 1 089 171.35	- 53 053.48	- 1 142 224.83	-	- 1 142 224.83

Le résultat cumulé de l'exercice 2010 s'établit à – 1.142.224,83 €. C'est ce résultat qui sera repris au budget supplémentaire 2011.

1 – Section de fonctionnement

Les principes comptables régissant ce budget annexe de zone aboutissent à constater annuellement un équilibre de la section de fonctionnement atteignant cette année 1.317.342,67 €.

Les recettes réelles de fonctionnement concernent le versement du solde de la subvention du département perçue en 2009 pour la viabilisation du SDIS – Beauvais Tillé pour un montant de 81 120€ ainsi qu'une opération de régularisation comptable pour 6 439€.

Les dépenses réelles totalisent 140.612,40 € dont 93% (131.275,25 €) pour le remboursement à la ville de Beauvais des frais de mise à disposition de personnel conformément à la délibération du 27 juin 2008.

2 – Section d'investissement

Les dépenses et les recettes concernent uniquement les opérations d'ordre, toujours équilibrées. Elles ne donnent pas lieu à un flux financier. Le stock global de terrains dont dispose la Communauté d'Agglomération du Beauvaisis à la clôture de l'exercice 2010 sur cette zone s'élève à 1.142.224,83 €. Il s'agit d'un seul stock "terrains en cours d'aménagement" qui sera repris lors du budget supplémentaire 2011.

I - ZONE DES CHAMPS DOLENTS

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	-	-	-	-	-
Investissement	- 106 675.85	48 238.55	- 58 437.30	-	- 58 437.30
Total :	-	48 238.55	- 58 437.30	-	- 58 437.30

Le résultat cumulé de l'exercice 2010 s'établit à – 58.437,30 €. C'est ce résultat qui sera repris au budget supplémentaire 2011.

1 – Section de fonctionnement

Les principes comptables régissant ce budget annexe de zone aboutissent à constater annuellement un équilibre de la section de fonctionnement atteignant cette année 330.821,30 €.

Les recettes réelles de fonctionnement enregistrent la vente d'un terrain à la société Montana Promotion pour un montant de 136 192€.

Les dépenses réelles totalisent 87.953,45 € et ont été consacrées pour 96 % (81.757,71 €) aux travaux de voirie et réseaux de cette zone.

2 – Section d'investissement

Les dépenses et les recettes concernent uniquement les opérations d'ordre, toujours équilibrées. Elles ne donnent pas lieu à un flux financier. Le stock global de terrains dont dispose la Communauté d'Agglomération du Beauvaisis à la clôture de l'exercice 2010 sur cette zone s'élève à 58.437,30 €. Il s'agit d'un seul stock "terrains aménagés" qui sera repris lors du budget supplémentaire 2011.

J - ZONE D'ACTIVITES TECHNOLOGIQUES

Pour mémoire, ce budget annexe a été créé par délibération du 25 juin 2010. Les résultats annuels se présentent ainsi :

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	-	-	-	-	-
Investissement	-	489 369.07	- 489 369.07	-	- 489 369.07
Total :	-	489 369.07	- 489 369.07	-	- 489 369.07

Le résultat cumulé de l'exercice 2010 s'établit à – 489.369,07 €. C'est ce résultat qui sera repris au budget supplémentaire 2011.

1 – Section de fonctionnement

Les principes comptables régissant ce budget annexe de zone aboutissent à constater annuellement un équilibre de la section de fonctionnement atteignant cette année 489.369,07 €

Il n'y a pas de recettes réelles de fonctionnement, les dépenses réelles totalisent 489.369,07 € dont la totalité à couvrir les travaux de cette zone

2 – Section d'investissement

Les dépenses et les recettes concernent uniquement les opérations d'ordre, toujours équilibrées. Elles ne donnent pas lieu à un flux financier. Le stock global de terrains dont dispose la Communauté d'Agglomération du Beauvaisis à la clôture de l'exercice 2010 sur cette zone s'élève à 489.369,07 €. Il s'agit d'un seul stock "terrains en cours d'aménagement" qui sera repris lors du budget supplémentaire 2011.

K - PEPINIERE ET HOTEL D'ENTREPRISES

	Résultats au 31/12/2009	Résultat d'exécution 2010	Résultats au 31/12/2010 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	-	542.63	542.63	-	542.63
Investissement	- 1 834 670.41	1 799 999.85	- 34 670.56	-	- 34 670.56
Total :	- 1 834 670.41	1 800 542.48	- 34 127.93	-	- 34 127.93

Le résultat de l'exécution budgétaire au 31/12/2010 s'élève à – 34.127,93 € compte tenu du résultat d'exécution de la section de fonctionnement (542,63 €) et du résultat de la section d'investissement (- 34.670,56 €).

Ce résultat fera l'objet d'une reprise lors la prochaine décision modificative consacrée au budget supplémentaire de l'exercice 2011.

1 – Section de fonctionnement

1.1 Recettes

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	Explications
70	70688/7083	Produits des services	20 000	20 360	102%	Prestations de services et locations de matériels pour les entreprises installées à la Pépinière
75	752	Revenus des immeubles	160 000	164 992	103%	Loyers des résidents et locations de salles
77	7788	Produits exceptionnels	72 210	38	-	Remboursement sur dégradation de locaux
Total :			252 210	185 390	74%	-

1.2 Dépenses

Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réal.	explications
012	6215	Remboursement à la collectivité de rattachement	90 000	87 323	97%	Remboursement des frais de personnel au budget principal
011	6283	frais de nettoyage des locaux	20 050	18 135	90%	Frais courant de fonctionnement de la pépinière
011	60612	Electricité	15 200	15 017	99%	
011	6156	Maintenance	8 910	7 955	89%	
011	61522	bâtiment	9 900	6 045	61%	
011	6261	affranchissement	11 000	9 758	89%	
011	6262	frais de télécommunication	15 000	9 929	66%	
011	63512	Taxes foncières	10 484	10 484	100%	
042	6811	dotations aux amortissements	5 300	5 246	99%	
Autres dépenses de fonctionnement diverses			26 366	14 954	59%	frais divers de fonctionnement (fournitures diverses, eau, ...)
-	-	Total :	212 210	184 847	70%	

(1) hors virement à la section d'investissement

2 – Section d'investissement

2.1 Ressources

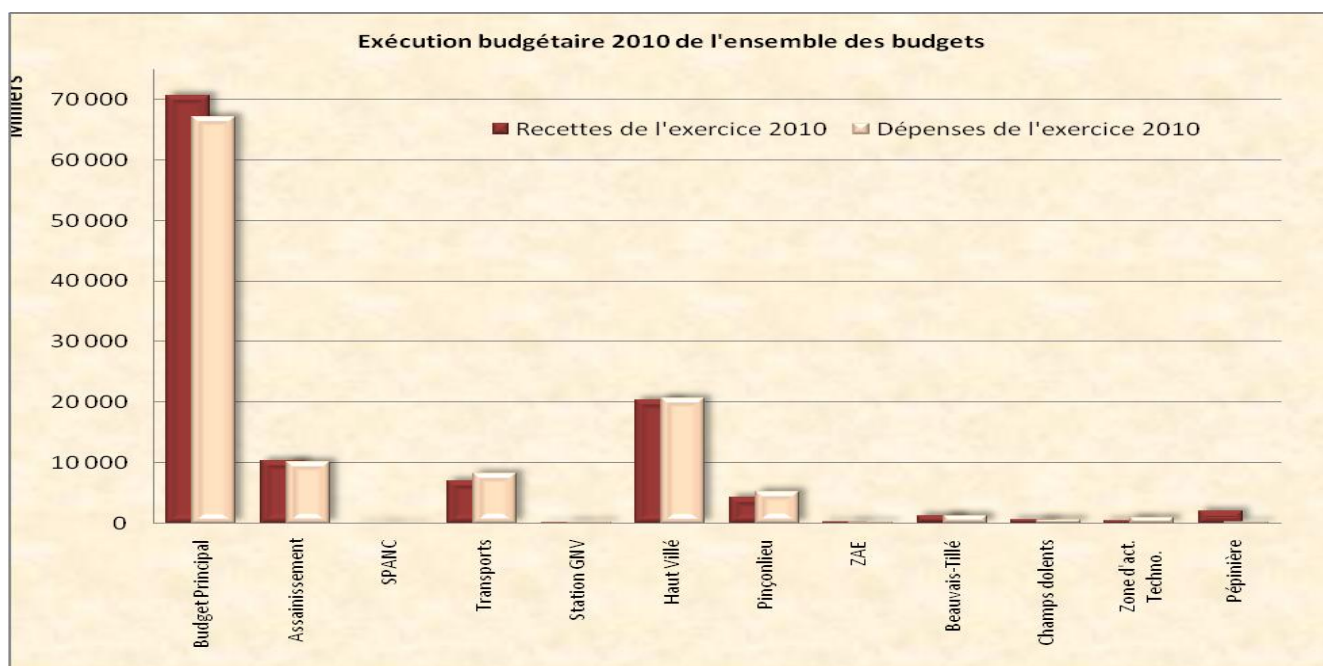
Chap.	Art.	Libellé	Crédits ouverts	CA 2010	Taux réal.	Explications
13	1328	Subventions d'investissements	12 400	12 400	100%	Subvention d'équilibre du budget principal
16	1641	Emprunts en euros	1 806 433	1 800 000	100 %	Nouvel emprunt contracté auprès de la BCME (Banque Commerciale pour le Marché de l'Entreprise).
	165	Dépôts et cautionnements reçus	12 000	11 448	95%	Cautions reçues.
021		Virement de la section de fonctionnement	40 000	0	-	
040	28183 - 28184 - 28188	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 300	5 246	99%	Amortissements des immobilisations
		Total :	1 876 133	1 829 094	97 %	-

2.2 Emplois

Chap.	Article	Libellé	Crédits ouverts (1)	CA 2010	Taux réal.	Explications
23	2313	Constructions	11 963	11 963	100%	Fin des travaux de la deuxième tranche d'aménagement du bâtiment
21	-	Immobilisations corporelles	16 000	7 347	46%	Matériel divers et mobilier de bureau
16	165	dépôts et cautionnements	12 000	9 785	82%	Remboursement de cautions perçues
-		Total :	41 463	29 095	70%	-

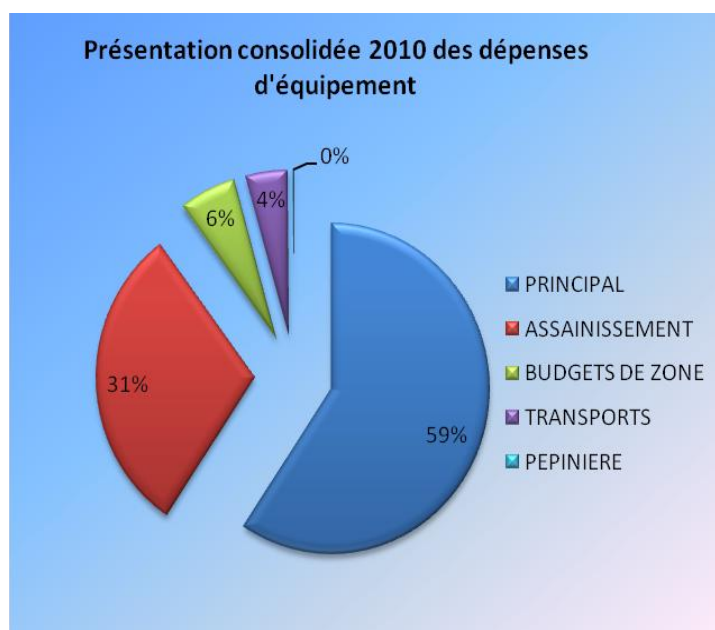
(1) hors reprise de résultat

CONSOLIDATION DES RESULTATS



Au-delà de cette consolidation globale, il apparaît également intéressant de porter attention sur les dépenses d'investissement. Ainsi, tous budgets confondus, les dépenses H.T. d'équipement atteignent un total de 16.168.929 € répartis selon le graphique ci-dessous (les dépenses des budgets de zones prises en compte sont celles des travaux et frais y afférents (lignes 605 et 6045 y compris les rattachements)).

budget	Montants HT
PRINCIPAL	9 601 434 €
ASSAINISSEMENT	4 922 346 €
BUDGETS DE ZONE	944 106 €
TRANSPORTS	681 135 €
PEPINIERE	19 310 €



RATIOS

Informations financières - ratios		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (2)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/ population (1)	634,75	527,00
2	Produit des impositions directes/ population (1)	475,92	307,00
3	Recettes réelles de fonctionnement/ population (1)	682,75	596,00
4	Dépenses d'équipement brut/ population (1)	134,18	121,00
5	Encours de dette/ population (1)	22,13	296,00
6	DGF/ population (1)	165,00	152,00
7	Dépenses de personnel/ dépenses réelles de fonctionnement	19,7%	16,3%
8	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal	71,33%	111%
8 bis	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal élargi	Sans objet	Sans objet
9	Dépenses de fonct. Et remb. Dette en capital/ recettes réelles de fonct.	93,3%	93,1%
10	Dépenses d'équipement brut/ recettes réelles de fonctionnement	19,7%	20,4%
11	Encours de dette/ Recettes réelles de fonctionnement	3,2%	49,6%

(1) population INSEE – source Fiche Individuelle DGF 2010

(2) Source DGCL – « Les Finances 2008 des groupements de communes à fiscalité propre »