



Aube  
en Champagne  
**LE DÉPARTEMENT**

# **COMPTE ADMINISTRATIF 2019**

# 1. Présentation consolidée

- ⇒ **Budget principal et budgets annexes**
- ⇒ **Hors flux croisés et gestion de dette**
- ⇒ **Hors mouvements financiers**

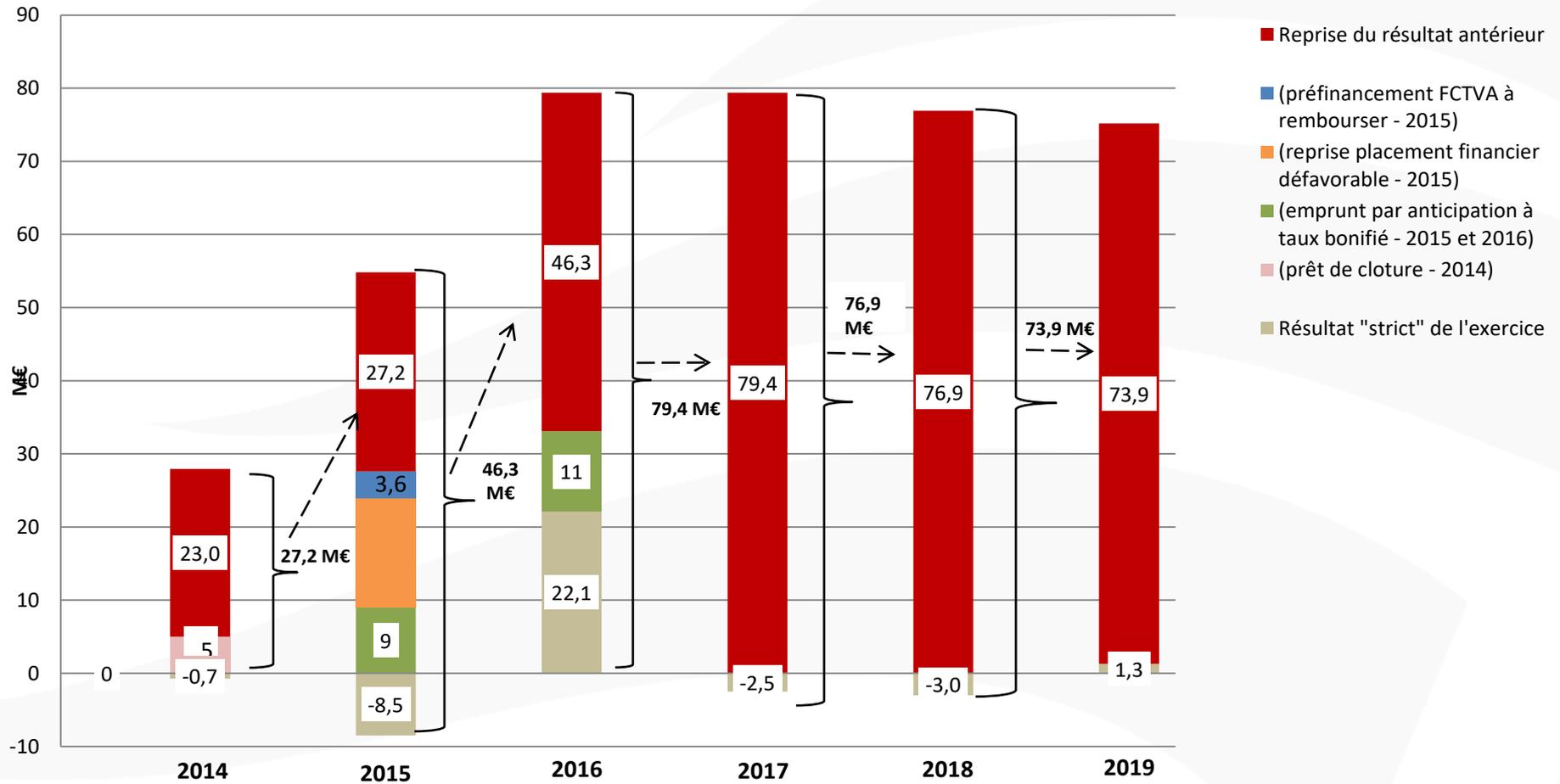
	Dépenses	Recettes
Investissement	77,8 M€	22 M€
Fonctionnement	280,9 M€	338 M€
<b>TOTAL</b>	<b>358,7 M€</b>	<b>360 M€</b>

**= Solde brut 2019** **1,3 M€**

**+ Excédent global 2018** **73,9 M€**

**= Excédent global 2019** **75,2 M€**

# Un résultat global cohérent avec les exercices antérieurs et leurs éléments exceptionnels



Années	en M€	Part des recettes de fonctionnement en %
2014	37,9	12,0
2015	45,9	14,0
2016	46,3	14,4
2017	35,9	11,6
2018	45,1	14,2
2019	57,1	16,9

⇒ **L'autofinancement dégagé s'élève à 57,1 M€**

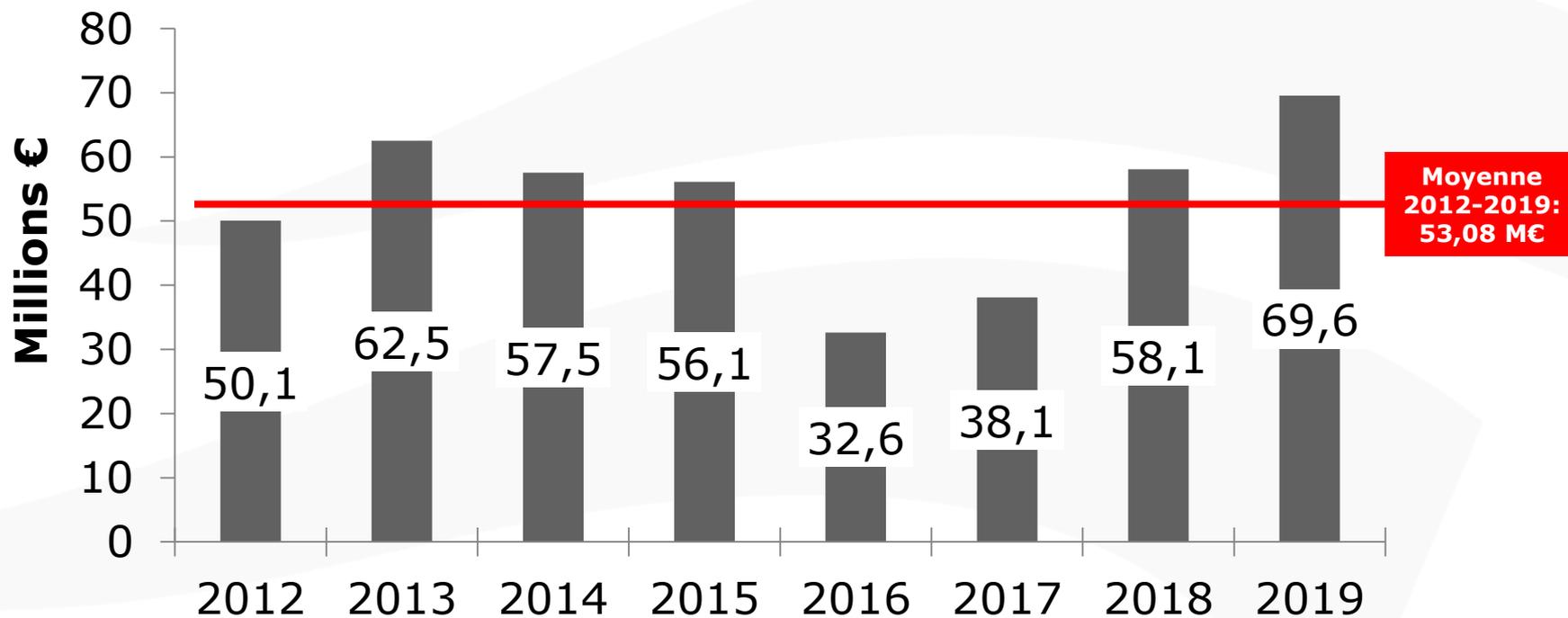
⇒ **Les recettes de fonctionnement sont marquées par une bonne tenue:**

- ❑ Impôts et Taxes avec notamment +9,8M€ pour les droits de mutation à Titre Onéreux (DMTO) et +4,6M€ pour les impôts locaux,
- ❑ Fonds de Solidarité Interdépartemental (FSID) : 6,78M€

⇒ **Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 3,53% et essentiellement sur les postes suivants :**

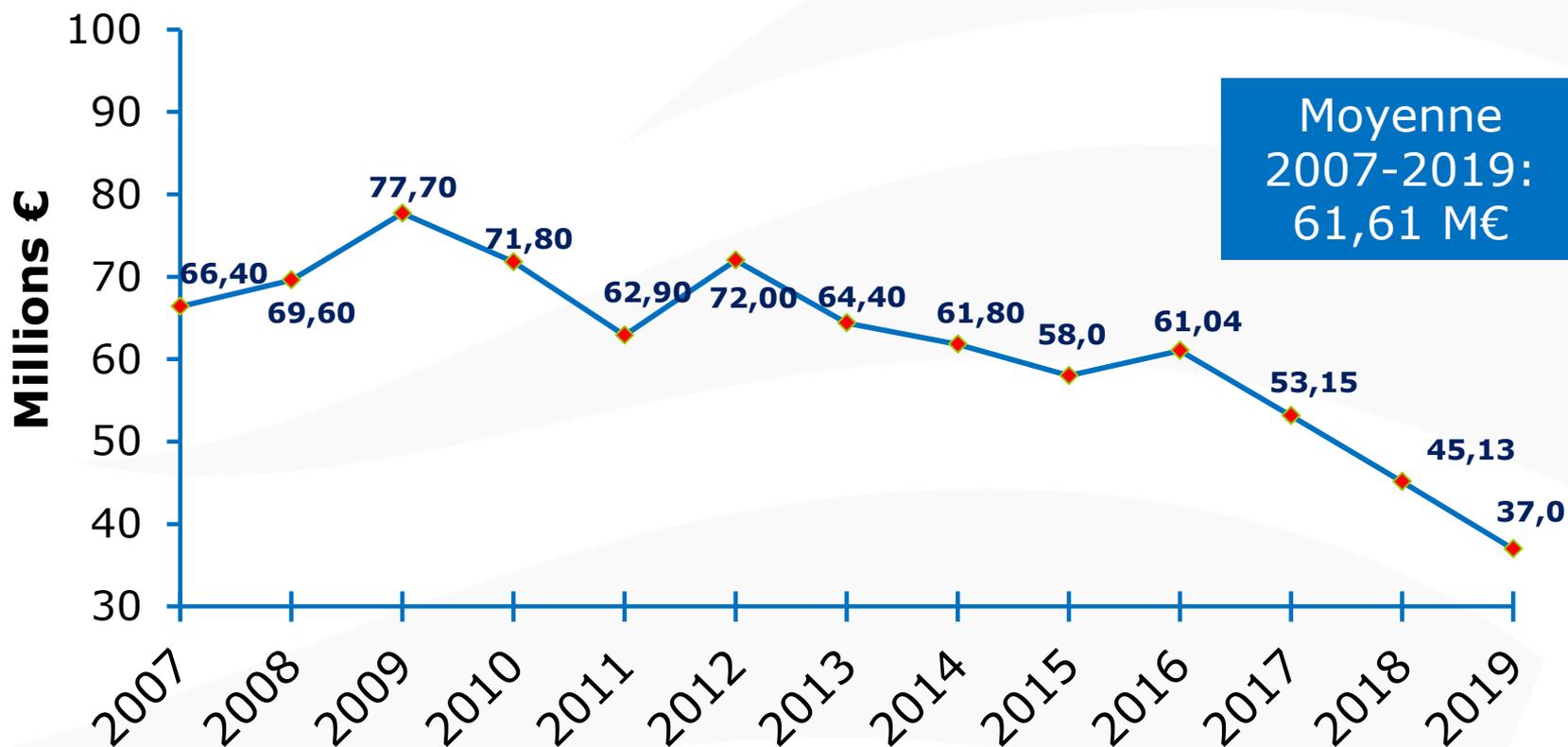
- ❑ Allocations Individuelles de Solidarité (AIS) : +5,57M€
- ❑ Charges de personnel : +2M€
- ❑ Provisions : +0,9M€.

⇒ Aux termes de l'exercice 2019, les dépenses d'investissement augmentent de 11,5 M€, notamment en raison des subventions d'équipements versées (10,22 M€).



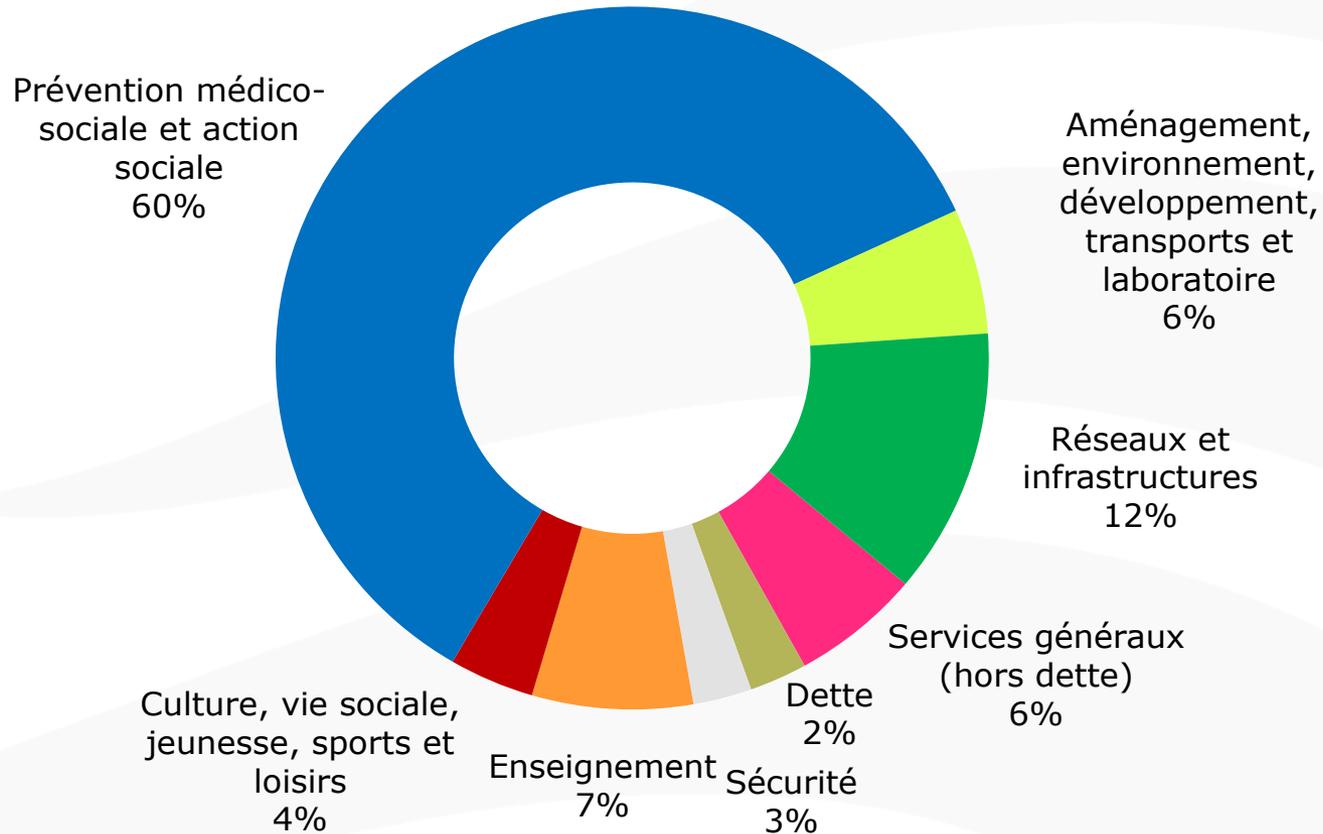
# Détail des principales dépenses d'investissement 2019

<b>Programme Voirie</b>	<b>9,1 M€</b>
<b>Plan De Soutien Aux Projets Structurants Des Territoires</b>	<b>6,1 M€</b>
<b>Rehabilit. Restruct. Des Colleges</b>	<b>4,0 M€</b>
<b>Aménagement Aile Ouest Hotel Dieu</b>	<b>3,8 M€</b>
<b>Aménagement Numerique Du Territoire</b>	<b>3,2 M€</b>
<b>Rénovation Village Touristique Mesnil St Pere</b>	<b>2,7 M€</b>
<b>Electrification Paris Bâle</b>	<b>1,9 M€</b>
<b>Const.&amp; Grosses Repar.Scolaire</b>	<b>1,3 M€</b>
<b>Ecole Ingenieur ESTP</b>	<b>1,3 M€</b>
<b>Restauration Du Patrimoine</b>	<b>1,2 M€</b>
<b>Equipements Sportifs</b>	<b>1,0 M€</b>
<b>Boucles Interconnexion des Sites Externes (BISE)</b>	<b>0,9 M€</b>
<b>SDIS - Renovations Batimentaires</b>	<b>0,8 M€</b>
<b>Caserne Pompiers (CIS ouest)</b>	<b>0,7 M€</b>
<b>Velovoies Dienville/Der - Lac Orient - Lac Amance</b>	<b>0,6 M€</b>



⇒ Au terme de l'exercice 2019, l'endettement ressort inférieur de 40% à la moyenne des 13 dernières années

⇒ 119 € de dette / hbt contre 564€ pour la moyenne de la strate



⇒ Toutes sections confondues, les principales dépenses ressortent de l'action sociale, la voirie et les collèges

# **2. Budget principal**

	Dépenses	Recettes
Investissement	74,9 M€	55,3 M€
Fonctionnement	279,1 M€	337,3 M€
<b>TOTAL</b>	<b>354 M€</b>	<b>392,6 M€</b>

**= Solde brut 2019** **38,6 M€**

**+ Excédent global 2018** **33,1 M€**

**= Excédent global 2019** **71,7 M€**

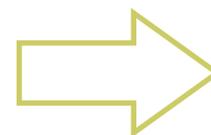
	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Investissement	+17,37%	+ 9,26%
Fonctionnement	+ 3,82%	+ 7,97%
<b>TOTAL</b>	+ 6,42%	+ 8,15%

**Montant**



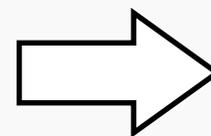
**337,3 M€**

Taux de  
réalisation



105,37 %

Evolution CA  
2019 / CA 2018



+ 7,97 %

⇒ Les recettes de fonctionnement augmentent principalement grâce aux Droits de Mutation à Titre Onéreux(+ 9,9 millions d'euros soit + 24,93%).

## Fiscalité directe

(TFPB, CVAE, IFR, FNGIR, compensations ...)

**112,8 M€** **+11,25%**

## Fiscalité indirecte

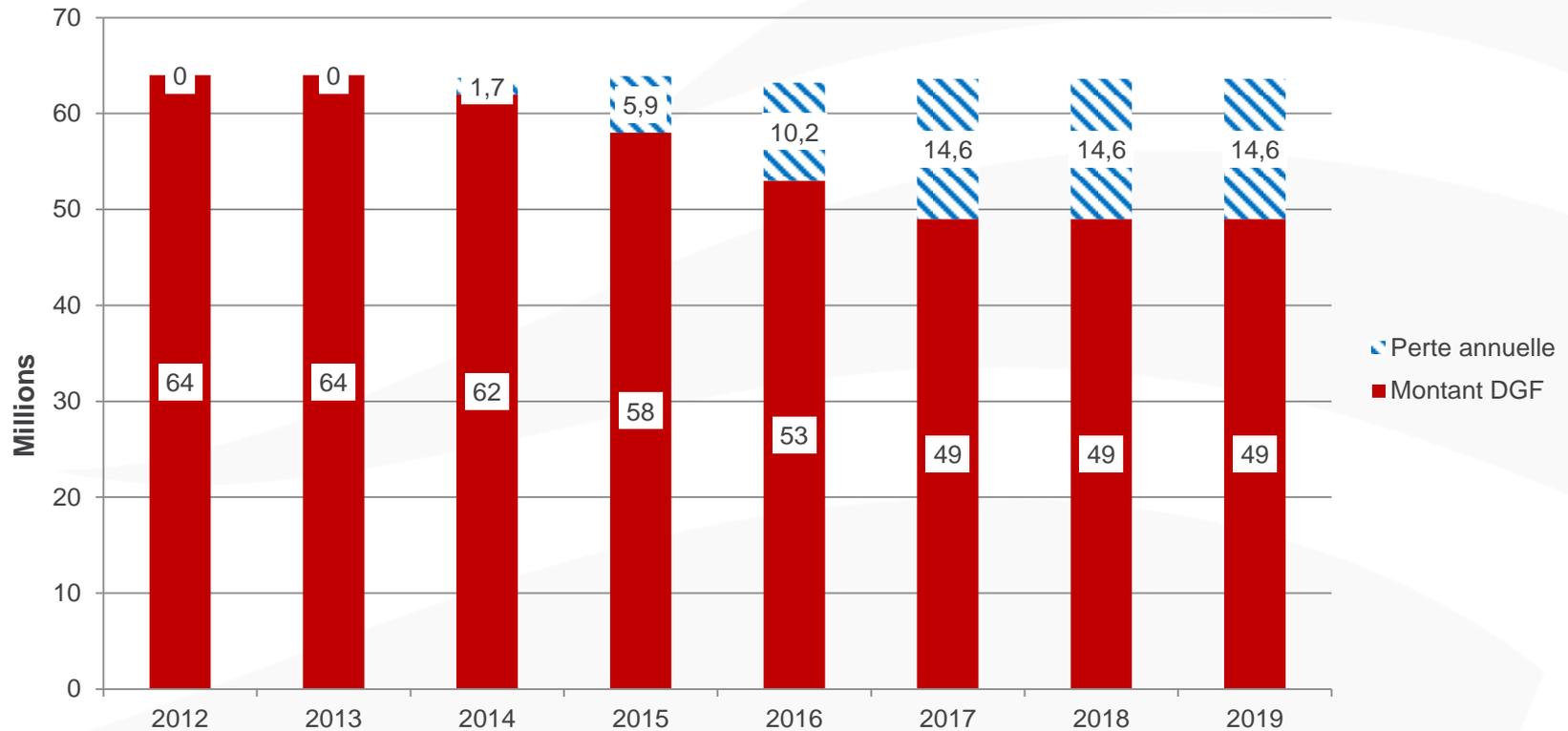
(TICPE, DMTO, TSCA, taxe électricité ...)

**127,1 M€** **+9,25%**

## Dotations de l'Etat

(DGF, DGD, dotations CNSA APA et PCH, FMDI ...)

**76,2 M€** **+0,57%**



⇒ Sur la période 2013-2019, le Département a perdu 61,6 M€ cumulés de DGF (23% de la DGF initiale 2013)

Montant	→	279,1 M€
Taux de réalisation	→	97,16 %
Evolution CA 2019 / CA 2018	→	3,82 %

❑ Frais de séjour et d'hébergement (65,6 M€)	+ 3,16 %
❑ Allocation Revenu de Solidarité Active - RSA (59,6 M€)	+ 6,55 %
❑ Allocation Prestation de Compensation du Handicap (9,1 M€)	+ 5,46 %
❑ Allocation Personnalisée d'Autonomie - APA (34,3 M€)	+ 1,78 %
❑ Frais de personnel (60,5 M€)	+ 2,58 %
❑ Charges à caractère général (16,1 M€)	- 1,32 %
❑ Autres charges de gestion courante (hors PCH) (16,4 M€)	+ 5,13 %
❑ Subventions de fonctionnement (12,2 M€)	+ 2,79 %
❑ Provisions – charges et risques juridiques (1,3 M€)	+ 313,03 %
❑ Reversement de fonds de solidarité DMT0 (2,7 M€)	+ 27,26 %

Montant	➔	17,38 M€
Taux de réalisation	➔	74,80 %
Evolution CA 2019 / CA 2018	➔	- 3 %

## Les principales recettes d'investissement

- Emprunts**
- Subventions d'investissement reçues**
- FCTVA** (Fonds de Compensation de la TVA)
- DGE et DDEC** (Dotation Globale d'Équipement et Dotation Dept. d'Équipt. des Collèges)
- Remboursement d'avances immobilisées**

en M€

	2018	2019
Emprunts	0	0
Subventions d'investissement reçues	1	3
FCTVA (Fonds de Compensation de la TVA)	8,6	7,1
DGE et DDEC (Dotation Globale d'Équipement et Dotation Dept. d'Équipt. des Collèges)	3,1	2,6
Remboursement d'avances immobilisées	2,6	3,2

Montant	→	74,9 M€
Taux de réalisation	→	53,11 %
Evolution CA 2019 / CA 2018	→	17,37 %

## Les principales dépenses d'investissement

- Equipements départementaux
- Subventions d'investissement versées
- Remboursement dette
- Opérations pour compte de tiers (remembrement)

en M€

	2018	2019
Equipements départementaux	45,9	45,8
Subventions d'investissement versées	9,4	19,6
Remboursement dette	8,0	8,6
Opérations pour compte de tiers (remembrement)	0,5	0,9

## **En synthèse, le compte administratif 2019 se caractérise par :**

- ⇒ Une progression **des dépenses de fonctionnement (+ 3,68%)** dans le strict respect du plafond du **contrat financier avec l'Etat**
- ⇒ La préservation de **l'autofinancement** à un niveau **élevé (57,1M€)** et un endettement faible
- ⇒ **Des dépenses d'investissement en progression (+ 17,32%)** en cohérence avec le plan de soutien aux projets structurants
- ⇒ Un **résultat global qui permet d'honorer les engagements** pour le financement des investissements pluriannuels (131,7 M€ d'AP anticipées pour la période 2021-2023)