

espelia
Conseil pour
la performance publique



Le 2 octobre 2024

Rapport quinquennal – Attributions de compensation

Direction de la performance territoriale

Direction Générale Adjointe Ressources et Moyens

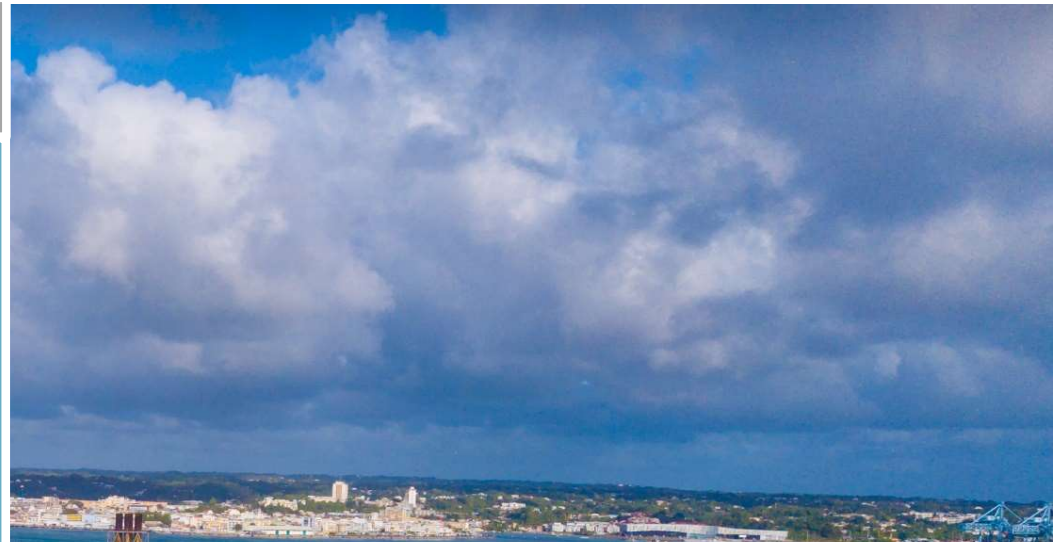
CAP Excellence

Sommaire

01 02

Méthode d'évaluation

État des lieux en 2021



03

04

Dynamique des recettes fiscales

Charges nettes des compétences



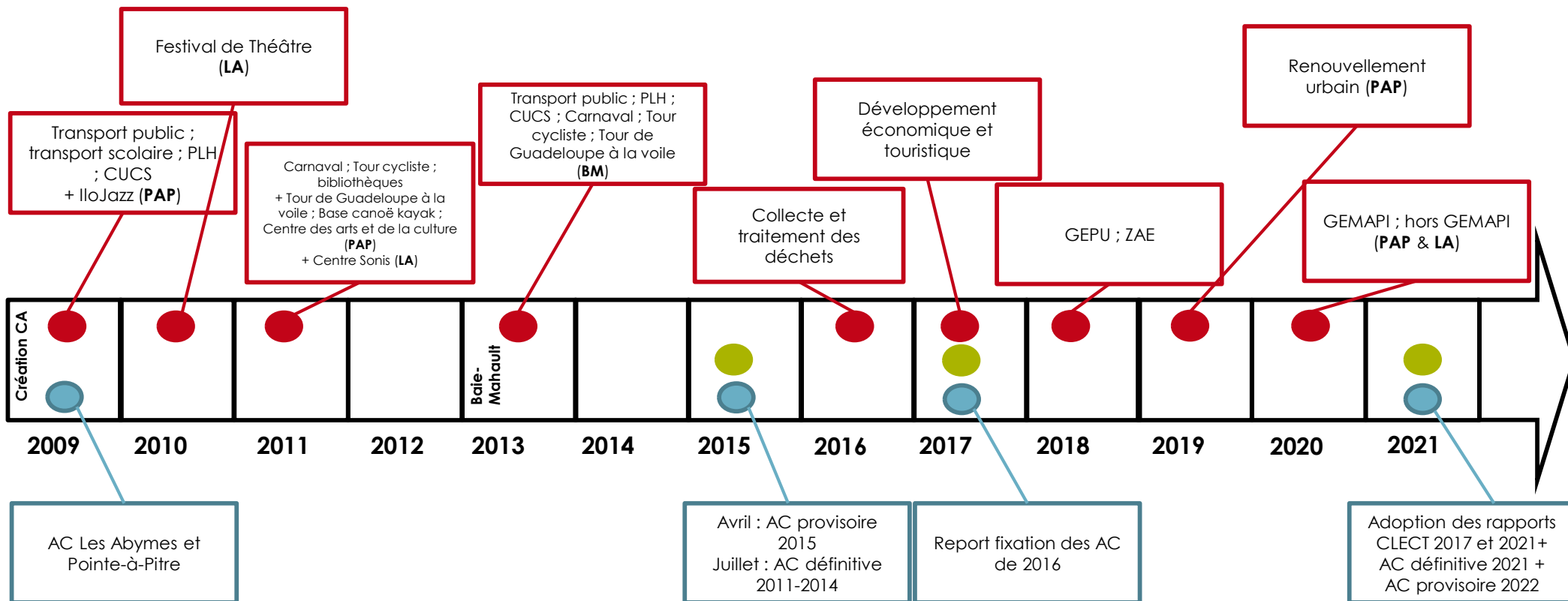
01

Méthode d'évaluation

Contexte

- Créée en 2009, la Communauté d'agglomération CAP Excellence regroupe les communes des Abymes, de Pointe-à-Pitre et, depuis 2013, de Baie-Mahault. L'EPCI a l'obligation législative de présenter un rapport quinquennal des attributions de compensation.
- Lors d'un transfert de compétence d'une commune vers l'EPCI, l'attribution de compensation (AC) assure la neutralité budgétaire.
- L'AC est égale au produit de la fiscalité économique de la commune diminué du montant des charges transférées.
- Les 3 communes ont jusqu'à aujourd'hui transféré une douzaine de compétences donnant lieu à des AC.
- Le rapport quinquennal est une obligation légale qui a pour but d'analyser l'évolution des montants d'AC, ainsi que celle des dépenses liées aux compétences transférées à l'EPCI.

Historique des transferts



● Délibération

● Rapport CLECT

● Transfert de compétence

Méthodologie

- **Comparaison des montants d'AC versés et délibérés** : pour les 3 communes, l'historique des montants d'AC versés de 2009 (2013 pour Baie-Mahault) à 2021, par le **budget principal**, est retracé à partir d'une extraction du SI budgétaire de CAP Excellence. Ils sont comparés aux montants réglementaires à partir des délibérations (avril 2009, juillet 2015, décembre 2017, décembre 2021).
- **Charge nette des compétences transférées** : les rapports de CLECT évaluent la charge nette des compétences au moment de leur transfert. Certains montants sont également réévalués ultérieurement. À partir des extractions budgétaires de CAP Excellence, les dépenses et recettes afférentes aux différentes compétences sont retracées. La méthode d'évaluation retenue est la suivante:
 - Fonctionnement : coût réel moyen des charges de fonctionnement des 3 dernières années
 - Investissement : moyenne des dépenses des 7 dernières années
 - Pour les équipements (Centre des arts, bibliothèques, ZAE), les dépenses d'investissement sont ramenées à la durée d'amortissement retenue par la CLECT en 2015 et 2017.
 - Le montant des dépenses de personnel est pris en compte sur l'année 2021. Ces dépenses ne concernent que deux compétences : transports et économie-tourisme
- Les charges nettes des compétences suivantes sont évaluées :
 - Transports
 - lloJazz
 - Festival de théâtre
 - Carnaval
 - Tour cycliste
 - TGVT / Traditour
 - Bibliothèques
 - Centre des arts
 - Développement économique et touristique
 - ZAE
 - GEMAPI



02

État des lieux en 2021

MONTANT DES CHARGES TRANSFÉRÉES ET MONTANT DES ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION ANNÉE 2021

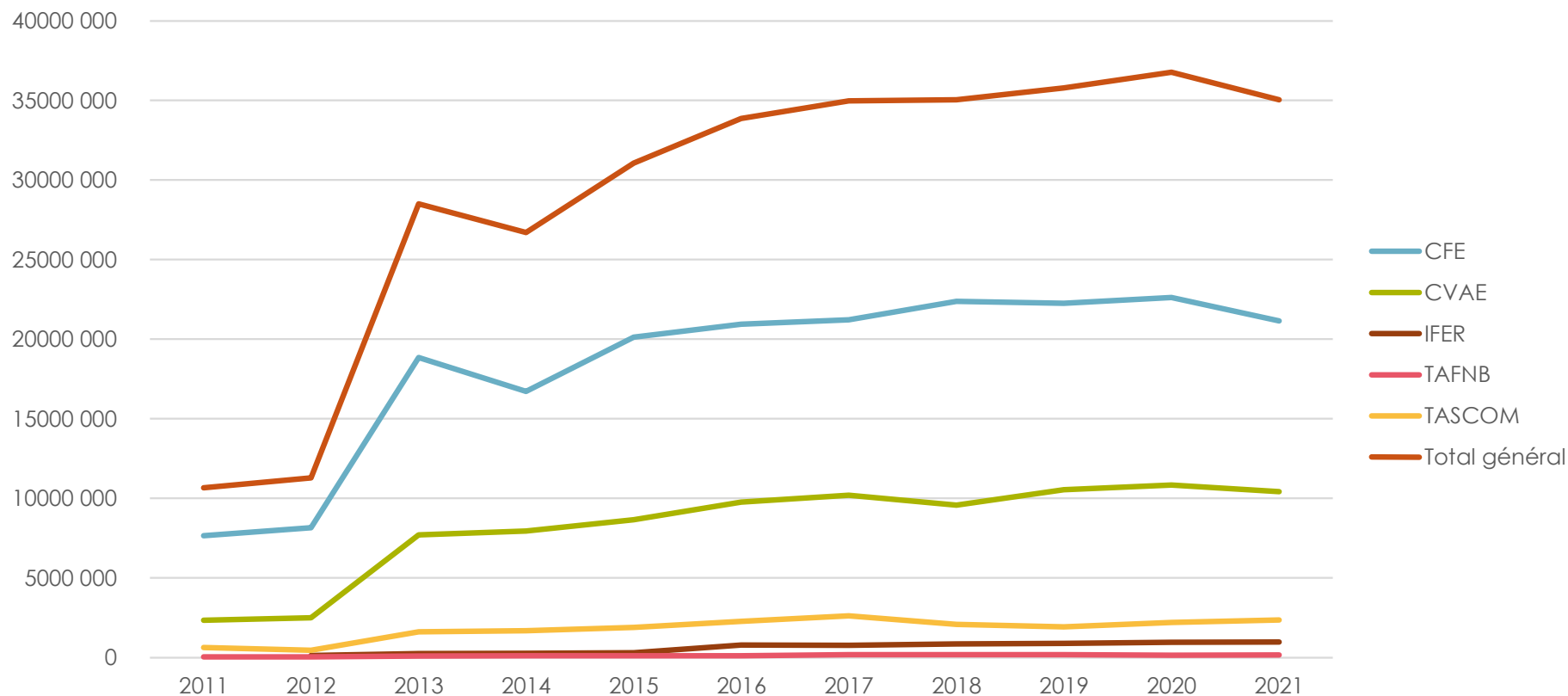
Date de transfert	Compétences	Abymes	Baie-Mahault	Pointe-à-Pitre	Total
2009	Contrat urbain de cohésion sociale	388 690,00 €	363 531,00 €	386 750,00 €	1 138 971,00 €
2009	SIVU PLH	66 176,00 €	32 230,00 €	27 739,00 €	126 145,00 €
2009	Transport scolaire	461 404,00 €	71 000,00 €	168 576,00 €	700 980,00 €
2010	Festival de jazz			147 177,00 €	147 177,00 €
2011	Evènements culturels et sportifs	181 379,00 €	36 500,00 €	46 756,00 €	264 635,00 €
2011	Equipements culturels et sportifs	1 482 309,00 €		220 116,00 €	1 702 425,00 €
2011	Centre des arts et de la culture			466 667,00 €	466 667,00 €
2016	Environnement-Déchets				- €
2017	Economie-Tourisme	482 509,00 €	1 048 279,00 €	207 869,00 €	1 738 657,00 €
2017	ZAE	827 372,00 €	1 259 979,00 €	416 728,00 €	2 504 079,00 €
janv-18	GEMAPI	129 270,00 €		66 350,00 €	195 620,00 €
nov-19	NPNRU Pointe-à-Pitre			409 107,14 €	409 107,14 €
nov-20	Hors GEMAPI	13 126,13 €		3 137,85 €	16 263,98 €
janv-20	GEPU	382 274,97 €	774 153,00 €	77 349,50 €	1 233 777,47 €
	TOTAL DES CHARGES 2021	4 414 510,10 €	3 585 672,00 €	2 644 322,49 €	10 644 504,59 €
	MONTANT DES AC 2021	6 417 952,90 €	20 111 001,00 €	4 125 718,51 €	30 654 672,41 €



03

Dynamique des recettes fiscales

Fiscalité



- La CFE et la CVAE sont les principales recettes fiscales de l'EPCI.
- La nette augmentation de 2013 résulte de l'intégration de Baie-Mahault.
- Les recettes fiscales suivent une croissance constante jusqu'en 2020, avant d'opérer un léger repli, que la crise sanitaire peut expliquer.
- Les recettes atteignent **35 039 558 €** en 2021.

Détail par commune

Estimations

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Ecart 2015/2021	%
Baie-Mahault			17 075 074	16 214 503	19 298 000	21 067 323	21 877 494	22 234 316	22 518 335	23 298 546	21 396 321	2 098 321	10,9%
CFE			10 732 798	9 731 053	12 065 292	12 297 695	12 712 176	13 706 959	13 752 505	13 896 589	12 447 273	381 981	3,2%
CVAE			5 217 580	5 185 613	5 776 241	6 624 712	6 971 284	6 659 614	6 925 357	7 516 375	7 009 823	1 233 582	21,4%
IFER			192 380	200 137	225 995	603 828	592 629	648 742	647 640	717 257	729 680	503 685	222,9%
TAFNB			46 328	45 696	45 215	44 172	44 274	44 642	44 869	45 594	46 416	1 201	2,7%
TASCOM			885 988	1 052 004	1 185 257	1 496 916	1 557 131	1 174 359	1 147 964	1 122 731	1 163 129	-22 128	-1,9%
Les Abymes	6 996 711	7 163 048	6 985 610	6 565 014	7 413 641	8 278 760	8 653 309	8 571 581	9 001 925	9 435 162	9 465 747	2 052 106	27,7%
CFE	4 989 510	5 144 225	4 799 329	4 198 252	4 884 160	5 422 944	5 430 414	5 671 310	5 542 445	5 813 066	5 613 789	729 629	14,9%
CVAE	1 445 458	1 497 884	1 451 997	1 735 218	1 837 638	2 004 118	2 094 763	1 940 095	2 540 511	2 444 397	2 536 167	698 529	38,0%
IFER		99 794	42 141	43 840	49 504	132 270	129 816	142 108	176 149	187 146	186 865	137 361	277,5%
TAFNB	19 099	18 903	18 580	19 470	19 545	19 746	26 925	27 060	27 129	27 188	27 504	7 959	40,7%
TASCOM	542 644	402 242	673 563	568 234	622 794	699 682	971 391	791 008	715 691	963 365	1 101 422	478 628	76,9%
Pointe-à-Pitre	3 675 043	4 116 601	4 444 393	3 914 393	4 350 717	4 516 199	4 446 088	4 240 343	4 266 184	4 051 793	4 177 490	-173 227	-4,0%
CFE	2 668 207	3 014 940	3 320 254	2 780 168	3 181 961	3 220 368	3 075 068	2 995 432	2 966 345	2 912 493	3 091 499	-90 462	-2,8%
CVAE	908 607	990 137	1 032 298	1 018 839	1 032 205	1 133 758	1 131 367	974 229	1 072 639	889 629	869 701	-162 504	-15,7%
IFER		35 394	14 946	15 549	17 558	46 913	46 042	50 402	53 265	56 046	56 387	38 829	221,1%
TAFNB	22 521	22 920	23 204	36 254	37 060	42 394	103 168	106 188	107 498	75 615	76 138	39 078	105,4%
TASCOM	75 708	53 210	53 691	63 583	81 933	72 766	90 443	114 092	66 437	118 010	83 765	1 832	2,2%
Total général	10 671 754	11 279 649	28 505 077	26 693 910	31 062 358	33 862 281	34 976 892	35 046 240	35 786 444	36 785 501	35 039 558	3 977 200	12,8%

- Les recettes fiscales de CAP Excellence ont évolué globalement avec un écart de 12,8% entre 2015 et 2021,
- La part annuelle contributive des villes au fonctionnement et à l'investissement de CAP Excellence a évolué de la façon suivante de 2015 à 2021 :
 - Les Abymes : 2 052 106€
 - Baie-Mahault : 2 098 321€
 - Pointe-à-Pitre : - 173 227€



04

Charges nettes des compétences transférées

Évaluation des charges nettes

Coût net des charges transférées
(le coût des charges transférées
est réduit, le cas échéant, des
ressources afférentes à ces
charges)

● **Charge nette =** _____

Dépenses réalisées par CAP
Excellence

11 compétences évaluées

- Selon les montants en jeu et les contextes, nos échanges nous ont conduits à sélectionner **11 compétences à évaluer**.

- 1, Transport public et scolaire
- 2, Festival ÎlOjazz
- 3, Festival CAP Excellence en théâtre
- 4, Carnaval
- 5, Tour cycliste
- 6, Tour de la Guadeloupe à la voile
- 7, Bibliothèques
- 8, Centre des arts
- 9, ZAE
- 10, GEMAPI
- 11, Développement économique et touristique

Le coût moyen annualisé

- Le coût moyen annualisé des équipements correspond à un amortissement financier ou linéaire, qui traduit le coût annuel pour renouveler dans le temps et de façon « perpétuelle » un bien ou équipement, quel que soit son état de vétusté au moment du transfert.
- Quand cet équipement est financé par emprunt il faut bien rembourser chaque année l'annuité de dette correspondante. Un bien financé par autofinancement nécessite d'une façon ou d'une autre d'épargner un montant suffisamment élevé chaque année pour disposer de la somme nécessaire à son renouvellement. Le fait de diviser le coût d'acquisition du bien par sa durée de vie estimé permet de traiter de façon équitable la problématique du coût d'amortissement annuel et donc du renouvellement du bien dans le temps, quelque que soit son état de vétusté et son mode de financement au moment du transfert.
- Le transfert d'un équipement communal à l'EPCI nécessite de calculer un tel coût et de le retenir dans l'attribution de compensation des communes concernées, afin de transférer à l'EPCI les moyens financiers de renouveler dans le temps ce bien et de façon « perpétuelle ».
- N.B : si des emprunts ont été contractés spécifiquement par les communes pour financer les équipements transférés (emprunts affectés à 100%), et qu'ils n'ont pas encore été remboursés en totalité, ils doivent être transférés à l'EPCI.

Transport

Charge nette : 385 922 €
Montant CLECTé : 700 980 €

Evaluation 2015-2021		
Dépenses de fonctionnement (hors 012)		
	Participation SMT	Transport scolaire
2015	213 000 €	31 369 €
2016	213 000 €	8 611 €
2017	213 000 €	5 631 €
2018	213 000 €	5 656 €
2019	213 000 €	7 563 €
2020	213 000 €	211 430 €
2021	213 000 €	607 €
Total	1 491 000 €	270 867 €
Total général	1 761 867 €	
Recettes de fonctionnement total		
2018	56 843 €	
2019	67 487 €	
2020	49 704 €	
2021	50 840 €	
Total	224 874 €	
Coût total F		
1 536 993 €		

- La compétence est transférée en 2009.
- Les dépenses correspondent aux subventions au SMT qui gère le réseau de transport urbain et à la gestion pour Les Abymes et Pointe-à-Pitre du transport scolaire, Baie-Mahault assurant elle-même le transport scolaire.
- Des **dépenses de personnel** sont donc recensées pour les deux villes, et s'élèvent en 2021 à **155 732 € pour 3,25 ETP**.
- Les dépenses élevées de 2020 correspondent pour partie au versement à la région dans le cadre de la délégation partielle de compétence du transport scolaire interurbain.
- Régularisation avec la Région Guadeloupe en cours,
- **Le coût annualisé (hors personnel) de 2019 à 2021 est de 230 190 €.**

Carnaval

Charge nette : 500 476 €
Montant CLECTé : 61 000 €

Evaluation 2015-2021					
Dépenses de fonctionnement					Dépenses d'investissement
Subventions				Dépenses directes	
	Les Abymes	Pointe-à-Pitre	Baie-Mahault		
2015	70 000 €	130 000 €			
2016	102 600 €	140 000 €	90 000 €		
2017	102 600 €	140 000 €	93 000 €		
2018	111 867 €	111 867 €	111 867 €		11 137 €
2019	111 867 €	116 867 €	111 867 €	310 652 €	1 139 €
2020	111 867 €	89 756 €	89 493 €	230 197 €	
2021				79 922 €	
Total	610 801 €	728 490 €	496 227 €	620 771 €	12 276 €
Total général	2 456 289 €				
Recettes de fonctionnement total					Recettes d'investissement
12 000 €					
Coût total F					Coût total I
2 444 289 €					12 276 €

- La compétence est transférée en 2011 et s'étend aux trois villes.
- Les dépenses sont constituées de subventions aux associations organisatrices et de dépenses directes de CAP Excellence.
- Le carnaval s'est déroulé en ligne en 2021 du fait de la crise sanitaire.
- Outre 2021, les charges de **fonctionnement** sont en augmentation depuis 2015. **Le coût annualisé de 2018 à 2020 est de 498 722 €.**
- Les charges d'**investissement** restent faibles, 12 276 € sur 7 ans, soit **1 754 € par an.**

Festival ÎloJazz

Charge nette (2014-2016) : 434 950 €
Montant CLECTé : 147 177 €

Evaluation 2010-2016

Dépenses de fonctionnement		Recettes de fonctionnement
2010	525 952 €	119 737,33 €
2011	553 965 €	125 000,00 €
2012	532 074 €	79 000,00 €
2013	747 498 €	77 500,00 €
2014	424 453 €	102 236,37 €
2015	74 543 €	16 000,00 €
2016	975 090 €	51 000,00 €
Total	3 833 575 €	519 474 €
Coût total F		
3 314 101 €		

- La manifestation est transférée en 2011 par la ville de **Pointe-à-Pitre**. Elle s'est depuis étendue aux deux autres villes, qui ne sont pas impactées dans leur AC.
- Plusieurs années d'expérimentation sur les 3 territoires,
- **Le festival n'a pas eu lieu depuis 2016.**
- **Le coût annualisé de 2014 à 2016 est de 434 950 €.**

Festival de théâtre

Charge nette : 154 904 €
Montant CLECTé : 130 229 €

Evaluation 2014-2019		
Dépenses de fonctionnement		Recettes de fonctionnement
2014	418 019 €	175 890 €
2015		
2016	344 338 €	
2017	162 320 €	
2018		
2019	180 639 €	
Total	1 105 316 €	175 890 €
Coût total F		
929 426 €		

- La manifestation est transférée en 2011 par la ville des Abymes.
- **Le festival n'a pas eu lieu depuis 2019.**
- Les dépenses de fonctionnement diminuent pour les deux dernières éditions.
- **Le coût annualisé de 2014 à 2019 est de 154 904 €.**

Tour cycliste

Charge nette : 56 092 €
Montant CLECTé : 63 406€

Evaluation 2015-2021	
Dépenses de fonctionnement	
2015	40 000 €
2016	62 169 €
2017	28 733 €
2018	68 728 €
2019	70 815 €
2020	745 €
2021	3 998 €
Coût total F	
275 187 €	

- La manifestation est transférée en 2011 et s'étend aux trois villes.
- Les dépenses se décomposent en subventions à l'association organisatrice et achat de matériel et décorations.
- La course n'a pas eu lieu en 2020 et 2021. Ces deux années ne sont pas prises en compte dans l'annualisation des coûts.
- Les dépenses de fonctionnement tendent à la hausse, à l'exception de l'année 2017. **Le coût annualisé de 2017 à 2019 est de 56 092 €.**

TGVT / Traditour

Charge nette : 15 921 €
Montant CLECTé : 10 000 €

Evaluation 2015-2018	
Dépenses de fonctionnement	
2015	24 000 €
2016	16 076 €
2017	26 998 €
2018	4 688 €
Coût total F	
71 763 €	

- La manifestation est transférée en 2011 et concerne Pointe-à-Pitre et Baie-Mahault.
- L'opérateur reçoit une subvention de l'EPCI. CAP Excellence réalise également des dépenses de transport, hébergement et décoration, etc.
- **Le coût annualisé de 2016 à 2018 est de 15 921 €.**
- Cependant, la dernière édition date de 2018.

Bibliothèques

Charge nette : 82 140 €
Montant CLECTé : 135 933 €

Evaluation 2015-2021				
	Dépenses de fonctionnement		Dépenses d'investissement	
	Les Abymes	Pointe-à-Pitre	Les Abymes	Pointe-à-Pitre
2015	78 016 €	40 725 €	9 970 €	
2016	60 240 €	61 320 €	5 792 €	34 195 €
2017	92 197 €	53 381 €	13 790 €	17 594 €
2018	68 997 €	38 657 €	15 013 €	2 057 €
2019	47 250 €	27 481 €		
2020	48 846 €	28 544 €	1 760 €	1 760 €
2021	70 119 €	13 868 €	1 200 €	
Total	465 665 €	263 975 €	47 525 €	55 606 €
Total général	729 640 €		103 131 €	
Coût total				
832 771 €				

- La compétence est transférée en 2011 par Les Abymes (bibliothèque Lacroix et Relais livres Chazeau) et Pointe-à-Pitre (bibliothèques Chemin Neuf et Louisy Mathieu). Deux bibliothèques sont fermées aujourd'hui (Chemin Neuf et Louisy Mathieu).
- **Le coût annualisé de fonctionnement de 2019 à 2021 est de 78 702 €.**
- La CLECT avait, en 2015, évalué les charges patrimoniales selon un amortissement de 210 000 € sur 30 ans et des charges financières de 4 600 € par an sur 15 ans pour Pointe-à-Pitre, et un amortissement sur 30 ans pour Les Abymes (20 000 € par an) et 10 100 € par an de charges financières sur 15 ans.
- **Le coût annualisé d'investissement est de 3 438 €** (1 854 € pour Les Abymes et 1 854 € pour Pointe-à-Pitre).

Centre des Arts

Charge nette : 542 263 €
Montant CLECTé : 466 667 €

Evaluation 2012-2022

Dépenses de fonctionnement		Dépenses d'investissement
2012		6 157 365 €
2013		
2014		
2015		
2016	122 721 €	11 867 270 €
2017	247 442 €	
2018	91 628 €	
2019	2 667 €	
2020	4 146 €	
2021	27 823 €	
2022	27 279 €	
Total	523 706 €	11 867 270 €
Recettes de fonctionnement		Recettes d'investissement
		2 349 227 €
Coût total F		Coût total I
	523 706 €	15 675 408 €

- L'équipement est transféré en 2011 par la ville de Pointe-à-Pitre.
- Les dépenses de fonctionnement correspondent à l'entretien et aux travaux du centre qui est fermé depuis son transfert, en attente de rénovation. Le chantier est aujourd'hui arrêté.
- Les charges de fonctionnement sont en baisse. **Le coût annualisé entre 2020 et 2022 est de 19 749 €.**
- La CLECT avait, en 2015, estimé le coût de l'amortissement à 316 667 € et les charges financières à 9,5M€ sur 30 ans, soit 150 000 €.
- Les charges d'investissement s'élèvent à **15 675 408 €**, soit ramenées à la durée d'amortissement (30 ans), 522 514 €.

Commentaire CAP Excellence

Les charges nettes = 15 675 408€

Économie-tourisme

Charge nette : 1 397 224 €
Montant CLECTé : 1 738 657€

Evaluation 2017-2022	
Dépenses de fonctionnement (hors 012)	
2017	441 930 €
2018	845 622 €
2019	780 350 €
2020	909 897 €
2021	1 026 970 €
2022	475 850 €
Coût total F	
4 480 619 €	

- La compétence est transférée en 2017 par les trois villes.
- **19 ETP sont rémunérés en 2021 pour un coût net de 592 985 € - coût net (contre 30,4 EPT en 2015 pour 1 099 111€ - coût net) .**
- Les charges de fonctionnement sont instables en 2020 et 2021. **Le coût annualisé entre 2020 et 2022 est de 804 239 €.**

Les zones d'activités économiques

- La compétence est transférée en 2017 par les trois villes et concerne 18 ZAE.
- **13 ZAE étaient sous convention de gestion (jusqu'au 31/12/2023)** : Dugazon, Grand-Camp est et ouest, Petit-Pérou, Morne Vergain, pour Les Abymes, et Jarry, Beausoleil 1 et 2, Jabrun, La Jaille 1, 2 et 3, Destrellan, pour Baie-Mahault.
- **5 ZAE sont gérées directement par CAP Excellence** : Les 4 ZAE de Pointe-à-Pitre : Centre-ville, Bergevin zone artisanale, Bergevin zone industrielle et La Marina, ainsi que la ZAE de La Providence aux Abymes.
- Les charges des ZAE sous convention de gestion sont financées par les communes et remboursées par CAP Excellence dans le cadre d'une **convention de remboursement**. Cette convention de remboursement existe pour Baie-Mahault mais aucune n'a été signée pour Les Abymes jusqu'à aujourd'hui. Ainsi, **les charges peuvent être sous-estimées, du fait de la méconnaissance des dépenses engagées par Les Abymes**.

Zones d'activités économiques

Charge nette : 1 840 764 €
Montant CLECTé : 2 504 079 €

- Le coût annualisé de fonctionnement entre 2019 et 2021 est de 1 240 029 €.
- Les dépenses d'investissement sont ramenées à une durée d'amortissement de 21 ans (moyenne pondérée de l'évaluation des investissements par la CLECT), soit 600 734 € par an.

Evaluation 2017-2022				
	Les Abymes	Baie-Mahault	Pointe-à-Pitre	Total
Dépenses de fonctionnement				
2017		6 480 €		6 480 €
2018	296 409 €	450 158 €	17 208 €	763 775 €
2019	374 916 €	298 336 €	9 830 €	683 082 €
2020	273 972 €	545 619 €	19 725 €	839 317 €
2021	1 564 740 €	623 791 €	9 158 €	2 197 689 €
2022	453 061 €		33 392 €	486 452 €
Total fonctionnement	2 963 098 €	1 924 384 €	89 314 €	4 976 795 €
Dépenses d'investissement				
2017		73 997 €		
2018	1 192 118 €	419 822 €		
2019	1 189 581 €	1 031 617 €		
2020	994 344 €	448 011 €		
2021	2 763 680 €	306 385 €		
2022	3 141 794 €	743 210 €		
Total investissement	9 281 518 €	3 023 042 €	310 863 €	12 615 423 €
Total charges				
17 592 218 €				

Commentaire CAP Excellence

Il convient d'ajouter au montant net le coût des opérations de requalification engagées par CAP Excellence :

- Ville des Abymes : 5 332 132€
Dugazon de Bourgogne
- Ville de Baie-Mahault : 1 282 476€
La Jaille 1 et Beausoleil 1
- Ville de Pointe-à-Pitre : 352 343€
Centre ville

Total = 6 966 951€

GEMAPI

Charge nette : 260 898 €
Montant CLECTÉ : 195 620€

Evaluation 2021-2022		
Dépenses de fonctionnement		Dépenses d'investissement
2021	61 182 €	
2022	174 904 €	141 903 €
Total général	236 086 €	141 903 €
Recettes de fonctionnement		Recettes d'investissement
Coût total F		Coût total I
	236 086 €	141 903 €

- La compétence est transférée en 2020 et s'étend aux trois villes.
- Elle se décline en 4 missions :
 - Aménagement d'un bassin
 - Entretien et aménagement d'un cours d'eau
 - Défense contre les inondations et la mer
 - Protection et restauration des sites et écosystèmes aquatiques
- Les charges de **fonctionnement** ont presque triplé. **Le coût annualisé est de 118 995 €.**
- Les charges d'**investissement** s'élèvent à **141 903 € en 2022, soit 70 952 € par an.**

Comparaison des charges

Compétence	Charge nette de fonctionnement	Charge nette d'investissement	Charge nette totale	Charge nette CLECT	Ecart réel-CLECT
Carnaval	498 722 €	1 754 €	500 476 €	61 000 €	439 476 €
IloJazz	434 950 €		434 950 €	147 177 €	287 773 €
Centre des arts	19 749 €	522 514 €	542 263 €	466 667 €	75 596 €
GEMAPI	118 995 €	141 903 €	260 898 €	195 620 €	65 278 €
Festival de théâtre	154 904 €		154 904 €	130 229 €	24 675 €
TGVT	15 921 €		15 921 €	10 000 €	5 921 €
Tour cycliste	56 092 €		56 092 €	63 406 €	-7 314 €
Transports	385 922 €		385 922 €	700 980 €	-315 058 €
Economie-tourisme	1 397 224 €		1 397 224 €	1 738 657 €	-341 433 €
Bibliothèques	78 702 €	3 438 €	82 140 €	521 498 €	-439 358 €
ZAE	1 240 029 €	600 734 €	1 840 763 €	2 504 079 €	-663 316 €
Total	4 401 210 €	1 270 343 €	5 671 553 €	6 539 313 €	-867 760 €

Commentaire CAP Excellence

Il convient d'ajouter aux charges nettes les dépenses **centre des arts** et **requalification des ZAE** soit :
21 341 743€ + 6 966 951€ = **28 308 694€**

Par ailleurs, des crédits ont été engagés pour le financement des ZAE Pointe-à-Pitre et de Baie-Mahault ainsi que pour le chantier de reconstruction de La Renaissance et donc consommés sur les deux précédents exercices.

Il convient d'ajouter la dotation de capitalisation de la régie Eau d'Excellence (**6 000 000€**) et les dépenses eau et assainissement portés en fonds propre sur le budget général de CAP Excellence (**6 324 472€**)

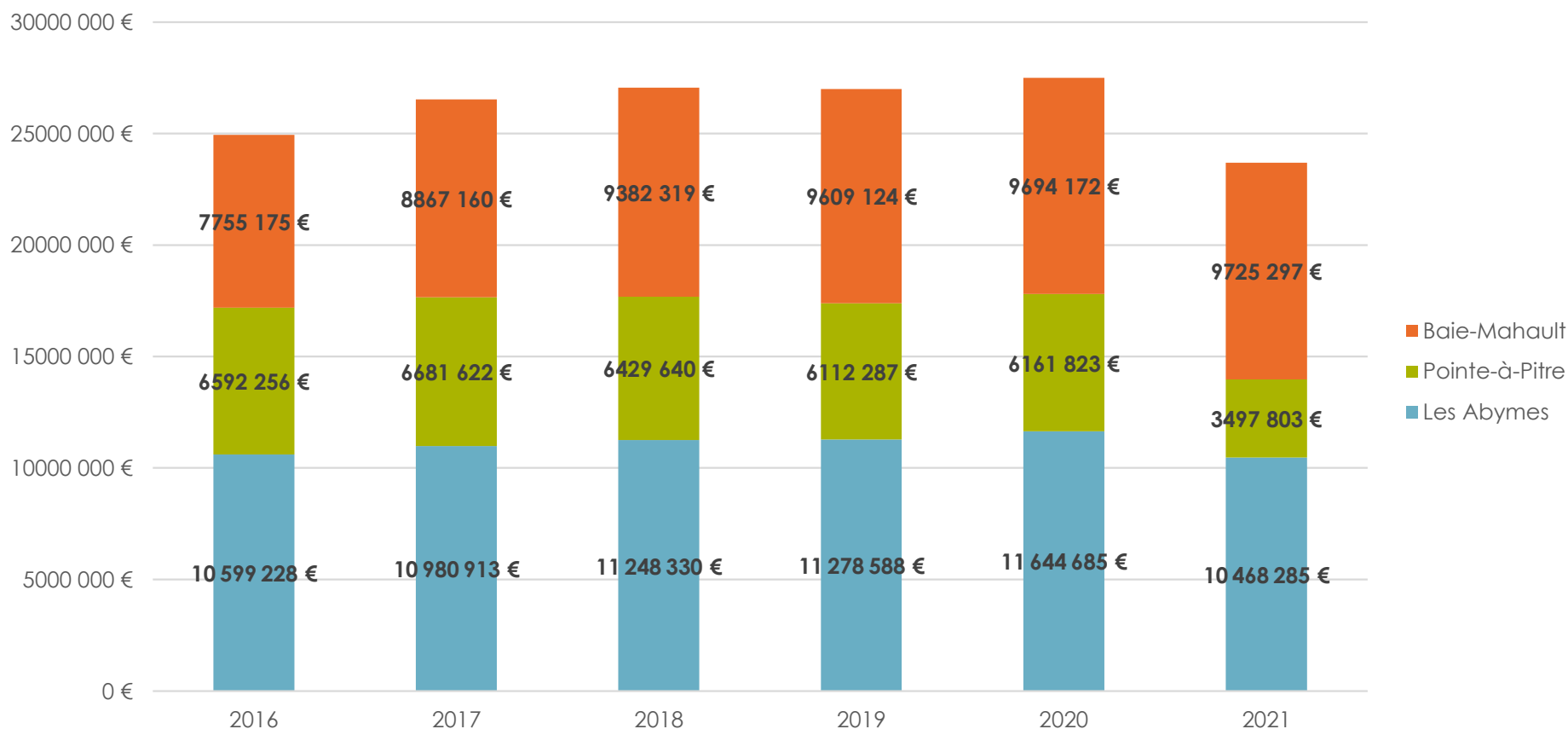
Enfin, les interventions relatives à l'opération de **renouvellement urbain** n'ont pas été CLECTés et sont donc à la charge de CAP Excellence pour la partie investissement (**14 000 000€**),

Éléments d'explication

- Les charges nettes de 4 compétences sont aujourd'hui inférieures à l'évaluation de la CLECT.
- **Tour cycliste** : les manifestations sportives et culturelles sont prioritaires dans les politiques publiques de CAP Excellence. La baisse des coûts du tour cycliste compense l'augmentation des coûts du TGVT.
- **Bibliothèques** : 3 bibliothèques sur 4 sont aujourd'hui fermées.
- **ZAE** : l'évaluation actuelle est incertaine dans la mesure où le suivi des conventions de gestion n'a pas été optimal. Le choix du mode de gestion doit être posé pour une meilleure qualité de service. Depuis janvier 2024, CAP Excellence assure la gestion directe des ZAE pour les villes des Abymes et de Baie-Mahault. Dès le transfert de la compétence, l'EPCI a assuré la gestion directe des ZAE de la ville de Pointe-à-Pitre.
- **Économie-Tourisme** : la politique de l'économie est aujourd'hui en pleine refonte au sein des services de CAP Excellence. Concernant le tourisme, un office du tourisme intercommunal doit être créé et devrait bénéficier d'un siège social (réhabilitation d'un bâtiment de l'EPCI), d'une recette captive (taxe de séjour), pour le financement de son plan d'actions.

La TEOM

Produit de TEOM



- Les données sont issues des délibérations de CAP Excellence.
- Entre 2016 et 2020, CAP Excellence a reversé 22 177 000 € de surplus de TEOM collectée via des atténuations de produits

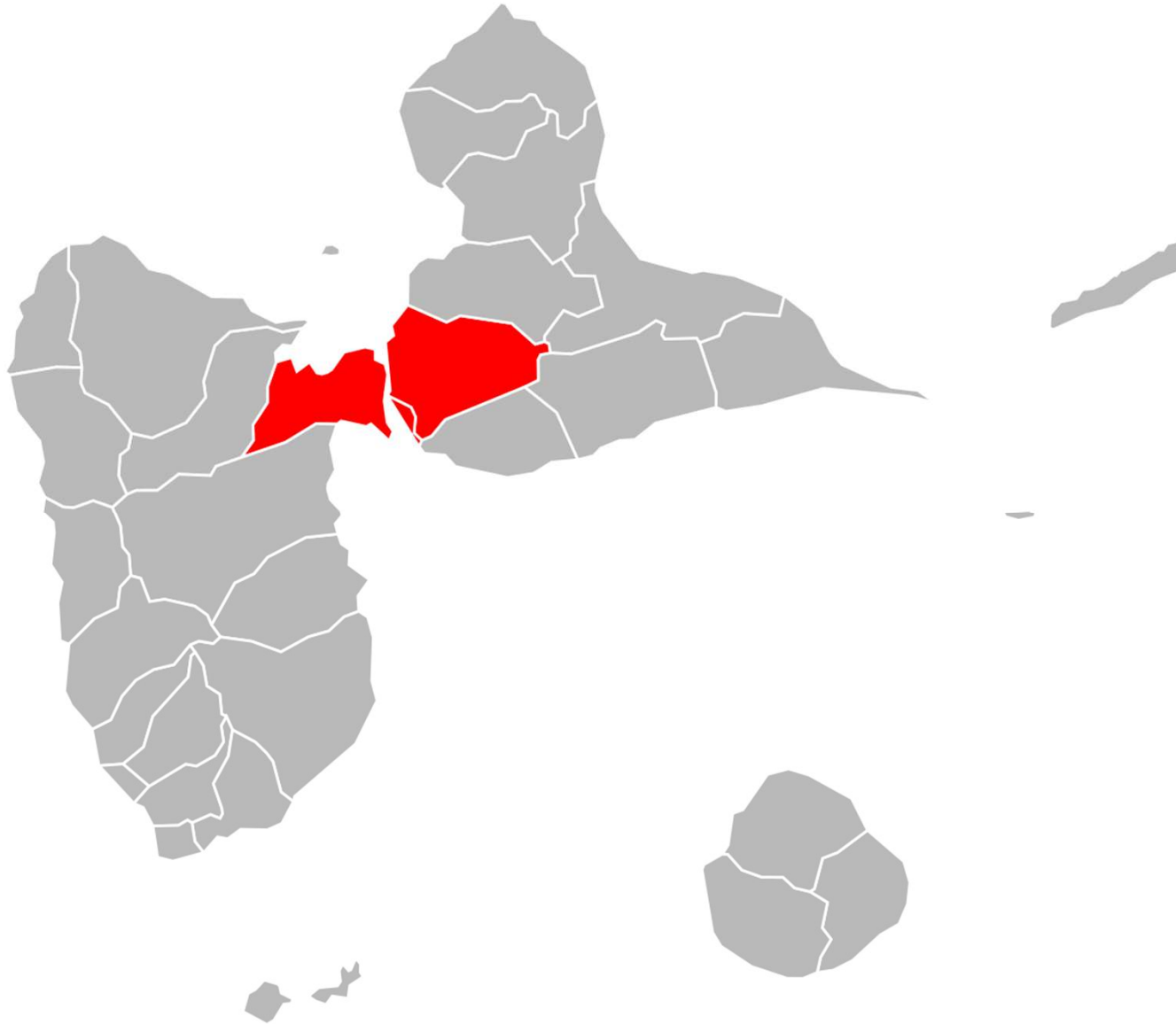
Annexes

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
971-200018653-20241022-20241005589-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 24/10/2024
Publication : 24/10/2024

espelia

cap excellence

ABYMES-BAIE-MAHAULT-POINTE-À-PITRE



Annexe 1 – Recettes fiscales

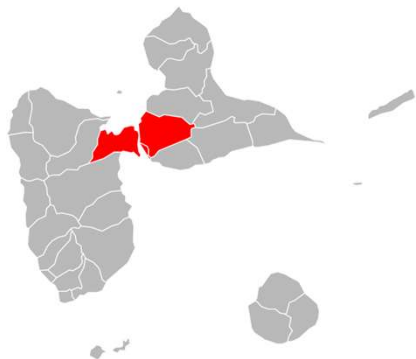
Estimations

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
CFE	7 657 717	8 159 165	18 852 381	16 709 473	20 131 413	20 941 007	21 217 658	22 373 701	22 261 295	22 622 148	21 152 561
Baie-Mahault			10 732 798	9 731 053	12 065 292	12 297 695	12 712 176	13 706 959	13 752 505	13 896 589	12 447 273
Les Abymes	4 989 510	5 144 225	4 799 329	4 198 252	4 884 160	5 422 944	5 430 414	5 671 310	5 542 445	5 813 066	5 613 789
Pointe-à-Pitre	2 668 207	3 014 940	3 320 254	2 780 168	3 181 961	3 220 368	3 075 068	2 995 432	2 966 345	2 912 493	3 091 499
CVAE	2 354 065	2 488 021	7 701 875	7 939 670	8 646 084	9 762 588	10 197 414	9 573 938	10 538 507	10 850 401	10 415 691
Baie-Mahault			5 217 580	5 185 613	5 776 241	6 624 712	6 971 284	6 659 614	6 925 357	7 516 375	7 009 823
Les Abymes	1 445 458	1 497 884	1 451 997	1 735 218	1 837 638	2 004 118	2 094 763	1 940 095	2 540 511	2 444 397	2 536 167
Pointe-à-Pitre	908 607	990 137	1 032 298	1 018 839	1 032 205	1 133 758	1 131 367	974 229	1 072 639	889 629	869 701
IFER		135 188	249 467	259 526	293 057	783 010	768 488	841 252	877 054	960 449	972 932
Baie-Mahault			192 380	200 137	225 995	603 828	592 629	648 742	647 640	717 257	729 680
Les Abymes		99 794	42 141	43 840	49 504	132 270	129 816	142 108	176 149	187 146	186 865
Pointe-à-Pitre		35 394	14 946	15 549	17 558	46 913	46 042	50 402	53 265	56 046	56 387
TAFNB	41 620	41 823	88 112	101 420	101 820	106 312	174 367	177 890	179 496	148 397	150 058
Baie-Mahault			46 328	45 696	45 215	44 172	44 274	44 642	44 869	45 594	46 416
Les Abymes	19 099	18 903	18 580	19 470	19 545	19 746	26 925	27 060	27 129	27 188	27 504
Pointe-à-Pitre	22 521	22 920	23 204	36 254	37 060	42 394	103 168	106 188	107 498	75 615	76 138
TASCOM	618 352	455 452	1 613 242	1 683 821	1 889 984	2 269 364	2 618 965	2 079 459	1 930 092	2 204 106	2 348 316
Baie-Mahault			885 988	1 052 004	1 185 257	1 496 916	1 557 131	1 174 359	1 147 964	1 122 731	1 163 129
Les Abymes	542 644	402 242	673 563	568 234	622 794	699 682	971 391	791 008	715 691	963 365	1 101 422
Pointe-à-Pitre	75 708	53 210	53 691	63 583	81 933	72 766	90 443	114 092	66 437	118 010	83 765
Total général	10 671 754	11 279 649	28 505 077	26 693 910	31 062 358	33 862 281	34 976 892	35 046 240	35 786 444	36 785 501	35 039 558

Annexe 2 – Coût total (hors 012)

Compétence	Date de transfert	Dépenses de fonctionnement	Recettes de fonctionnement	Dépenses d'investissement	Recettes d'investissement	Coût total	Soit par an
ZAE	2018	4 976 795 €		12 615 423 €		17 592 218 €	4 398 055 €
Centre des arts	2015	523 706 €		18 024 635 €	2 349 227 €	18 548 341 €	2 649 763 €
Economie-tourisme	2017	4 480 619 €				4 480 619 €	896 124 €
IloJazz	2009	3 819 979 €	61 690 €			3 758 289 €	289 099 €
Transports	2009	3 769 863 €	224 874 €			3 544 989 €	272 691 €
Carnaval	2011	2 436 009 €	12 000 €			2 424 009 €	220 364 €
GEMAPI	2020	236 086 €		141 903 €		377 989 €	188 995 €
Festival de théâtre	2010	1 638 690 €	175 890 €			1 462 800 €	121 900 €
Bibliothèques	2011	741 153 €		108 989 €		850 142 €	77 286 €
Tour cycliste	2011	320 187 €				320 187 €	29 108 €
TGVT	2011	103 295 €				103 295 €	9 390 €
Total		23 046 383 €	474 454 €	30 890 949 €	2 349 227 €	53 462 879 €	

- N.B. Les recettes de fonctionnement de la compétence transport (notamment transport scolaire) dépendent du régisseur, et ne sont pas entièrement connues à ce jour. Le chiffre présenté correspond aux recettes 2018-2022.



M. Olivier ELIEZER

Directeur Général Adjoint Ressources et Moyens

Mme Ilda BLOU

Directrice de la performance territoriale