



**RAPPORT AU CONSEIL COMMUNAUTAIRE
SÉANCE DU 27 JUIN 2017**

**COMPTE ADMINISTRATIF 2016
RAPPORT DE PRESENTATION**

INTRODUCTION

Conformément à l'article L.2121.31 du code général des collectivités territoriales, j'ai l'honneur de vous présenter le compte administratif 2016 du Grand Evreux Agglomération (GEA) qui retrace toutes les opérations réalisées, tant en dépenses qu'en recettes, et arrête les résultats comptables de l'exercice pour son budget principal et l'ensemble de ses budgets annexes.

Le constat de l'exécution du budget en fin d'exercice est basé sur l'établissement de deux documents distincts :

- Le Compte de Gestion établi par le comptable public,
- Le Compte Administratif établi par l'ordonnateur.

Le compte administratif du GEA a pour objet de rapporter l'ensemble des opérations budgétaires réalisées ou engagées au cours de l'exercice. Il permet de dégager :

Le résultat de l'exercice qui est le solde des opérations effectivement réalisées en dépenses et en recettes ;

Le résultat reporté qui est la reprise des résultats antérieurs ;

Le résultat des restes à réaliser qui est le solde des opérations qui restent à réaliser de façon certaine en dépenses et en recettes

Le résultat comptable global qui est la conséquence des trois résultats précédents. Ce résultat transcrit la capacité du GEA à faire face à ses engagements financiers.

Par ailleurs, conformément aux instructions comptable M14, M49, M43 et M4, il sera soumis au Conseil communautaire un projet d'affectation du résultat de la section de fonctionnement.

1. LES OPERATIONS REALISEES (le résultat global de l'exercice)

Les opérations réalisées au cours de l'exercice 2016 (Incluant le résultat 2015) sont présentées dans le tableau ci-après :

Le résultat global de clôture 2016 consolidé est de 1,5 M€ : 16,3 M€ d'excédents hors zones portés par le budget principal, l'assainissement et les mobilités et 14,7 M€ de déficit des zones.

Tableau des Flux – Année 2016 – en dépenses et en recettes :

Sections	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT			TOTAL		
	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
Sens	Réalisé			Réalisé			Réalisé		
BUDGETS	Réalisé			Réalisé			Réalisé		
PRINCIPAL	63 416 426,23	67 761 429,56	4 345 003,33	20 231 862,37	25 219 799,15	4 987 936,78	83 648 288,60	92 981 228,71	9 332 940,11
EAU	11 673 596,17	12 521 586,72	847 990,55	8 793 621,79	8 827 667,25	34 045,46	20 467 217,96	21 349 253,97	882 036,01
ASSAINISSEMENT	10 038 860,43	11 687 656,27	1 648 795,84	15 319 221,35	22 364 344,39	7 045 123,04	25 358 081,78	34 052 000,66	8 693 918,88
MOBILITES DURABLES	10 839 076,80	9 656 329,12	-1 182 747,68	1 813 111,20	6 021 465,71	4 208 354,51	12 652 188,00	15 677 794,83	3 025 606,83
PEPINIERE SCIENTIFIQUE	1 442 388,97	1 097 757,55	-344 631,42	188 494,56	1 082 469,29	893 974,73	1 630 883,53	2 180 226,84	549 343,31
SERVICE PUBLIC D'ASST NON COLLECTIF	123 570,18	319 801,79	196 231,61	1 289 474,48	269 839,03	-1 019 635,45	1 413 044,66	589 640,82	-823 403,84
ZAC DU LONG BUISSON	4 856 668,81	4 650 299,00	-206 369,81	8 268 336,00	4 383 700,00	-3 884 636,00	13 125 004,81	9 033 999,00	-4 091 005,81
ZAC ESPACE D'ACTIVITES DE LA ROUGEMARE	51 520,93	370 804,87	319 283,94	0,00	595 723,95	595 723,95	51 520,93	966 528,82	915 007,89
ZAC LA FOSSE AU BUIS-ST SEBAST.MORSENT	16 183,83	82 512,16	66 328,33	129 293,63	0,00	-129 293,63	145 477,46	82 512,16	-62 965,30
ZONE D'ACTIVITES LES SURETTES - GRAVIGN	48 703,77	282 851,60	234 147,83	1 542 755,72	0,00	-1 542 755,72	1 591 459,49	282 851,60	-1 308 607,89
ZAC DE CAMBOLLE	718 493,98	365 862,22	-352 631,76	4 568 296,79	1 260 000,00	-3 308 296,79	5 286 790,77	1 625 862,22	-3 660 928,55
ZONE D'ACTIVITES MISEREY	21 606,03	63 541,15	41 935,12	198 516,16	0,00	-198 516,16	220 122,19	63 541,15	-156 581,04
CONSTRUCTION LOCATION BIENS IMMOBILIERS	0,00	0,00	0,00	0,00	6 670,00	6 670,00	0,00	6 670,00	6 670,00
ZAC DU LONG BUISSON - 2	604 752,75	800 196,42	195 443,67	2 453 940,68	0,00	-2 453 940,68	3 058 693,43	800 196,42	-2 258 497,01
ZAC CENTRE BOURG-ST SEBASTIEN DE MORSENT	0,06	0,00	-0,06	6 581,92	0,00	-6 581,92	6 581,98	0,00	-6 581,98
ZAC VALLON FLEURI - ST SEBAST MORSENT	478 941,17	679 615,31	200 674,14	2 834 088,09	0,00	-2 834 088,09	3 313 029,26	679 615,31	-2 633 413,95
CITE ARTISANALE	0,00	0,00	0,00	0,00	10 100,60	10 100,60	0,00	10 100,60	10 100,60
ZAC DU VALLOT ARNIERES SUR ITON	22 625,27	21 912,02	-713,25	298 587,10	0,00	-298 587,10	321 212,37	21 912,02	-299 300,35
ZONE D'ACTIVITES LES LONGS CHAMPS - FAUV	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	-2 000,00	2 000,00	0,00	-2 000,00
ZONE D'ACTIVITES LE FLOQUET - SACQUENVILLE	203,00	0,00	-203,00	0,00	0,00	0,00	203,00	0,00	-203,00
ZONE D'ACTIVITES GAUVILLE PARVILLE	0,32	0,00	-0,32	125 100,00	0,00	-125 100,00	125 100,32	0,00	-125 100,32
TOTAL	104 353 618,70	110 362 155,76	6 008 537,06	68 063 281,84	70 041 779,37	1 978 497,53	172 416 900,54	180 403 935,13	7 987 034,59

Tableau des résultats

	BUDGETS	INVT	FCT	GLOB	RESTE A REALISER D	RESTE A REALISER R	CONSOLIDE
BPAL	PRINCIPAL	4 987 936,78	4 345 003,33	9 332 940,11	8 919 639,27	6 000 000,00	6 413 300,84
EAU	EAU	34 045,46	847 990,55	882 036,01	1 104 195,47	2 000 000,00	1 777 840,54
ASSNT	ASSAINISSEMENT	7 045 123,04	1 648 795,84	8 693 918,88	1 288 152,73		7 405 766,15
MOBD	MOBILITES DURABLES	4 208 354,51	-1 182 747,68	3 025 606,83	1 939 835,40		1 085 771,43
SPANC	SPANC	-1 019 635,45	196 231,61	-823 403,84	111 102,72		-934 506,56
BIOPEP	BIO PEPINIERE	893 974,73	-344 631,42	549 343,31	-		549 343,31
	sous total	16 149 799,07	5 510 642,23	21 660 441,30	13 362 925,59	8 000 000,00	16 297 515,71
ZACLB1	ZAC LONG BUISSON 1	-3 884 636,00	-206 369,81	-4 091 005,81	25 550,00		-4 116 555,81
ZACLB2	ZAC LONG BUISSON 2	-2 453 940,68	195 443,67	-2 258 497,01	20 195,40		-2 278 692,41
ZAC R	ZAC ROUGEMARE	595 723,95	319 283,94	915 007,89	43 994,21		871 013,68
ZAC FAB	ZAC FOSSE AUX BUIS	-129 293,63	66 328,33	-62 965,30	-		-62 965,30
ZA LS	ZA LES SURETTES	-1 542 755,72	234 147,83	-1 308 607,89	759 818,73		-2 068 426,62
ZAC DC	ZAC DE CAMBOLLE	-3 308 296,79	-352 631,76	-3 660 928,55	32 454,41		-3 693 382,96
ZAM	ZAC MISEREY	-198 516,16	41 935,12	-156 581,04	36 847,67		-193 428,71
ZAC CB	ZAC CENTRE BOURG	-6 581,92	0,06	-6 581,98	-		-6 581,98
CLBI	CONSTRUCTION LOCATION	6 670,00	-	6 670,00	-		6 670,00
ZAC VF	ZAC VALLON FLEURI	-2 834 088,09	200 674,14	-2 633 413,95	163 825,79		-2 797 239,74
CI	CITE ARTISANALE	10 100,60	-	10 100,60	-		10 100,60
ZAC DV	ZAC DU VALLOT	-298 587,10	-713,25	-299 300,35	2 438,70		-301 739,05
ZA DLC	ZA DES LONGS CHAMPS	-2 000,00	-	-2 000,00	-		-2 000,00
ZA LF	ZA LE FLOQUET SACQUENVILLE	-	-203,00	-203,00	-		-203,00
ZA GP	ZA GAUVILLE PARVILLE	-125 100,00	0,32	-125 100,32	-		-125 100,32
	sous total	-14 171 301,54	497 894,83	-13 673 406,71	1 085 124,91	-	-14 758 531,62
		1 978 497,53	6 008 537,06	7 987 034,59	14 448 050,50	8 000 000,00	1 538 984,09

Sont détaillées au cours de ce rapport les dépenses, les recettes (y compris les restes à réaliser) ainsi que l'évolution de la dette, des épargnes (de gestion, brute et nette).

Le tableau ci-après présente de manière synthétique les grands équilibres du compte administratif 2016 ainsi que quelques indicateurs et ratios.

La section de fonctionnement du budget principal est constituée du report de fonctionnement de l'exercice 2015 à hauteur de 3 141 460 € et du résultat d'exécution de l'exercice 2016 à hauteur de 1 203 543 €. Ainsi, le résultat de fonctionnement se clôture avec un excédent de 4 345 003 €.

GEA LES CHIFFRES CLÉS DU CA 2016			
FONCTIONNEMENT			
<i>Dépenses réelles</i>	59 105 565,61	<i>Recettes réelles</i>	64 619 969,54
011 - Ch à caractère général	7 565 396,92	70 - Ventes diverses	3 147 931,95
012 - Dép de personnel	13 974 016,72	73 - Impôts et taxes	44 942 220,73
65 - Subv & ch gestion courante	8 828 699,25	74 - Dotations & participations	16 197 659,17
66 - Ch financières	1 446 099,28	75 - Prod de gestion courante	14 875,56
67 - Ch exceptionnelles	50 939,59	76 - Produits financiers	
68 - Provisions		013 - Atténuation de charges	286 826,94
014 - Atténuation de produit	27 240 413,85	77 - Produits exceptionnels	30 455,19
<u>Dépenses d'ordre</u>	<u>4 310 860,62</u>	<u>Recettes d'ordre</u>	<u>0,00</u>
TOTAL DF	63 416 426,23	TOTAL RF	64 619 969,54
Résultat 2016 de la section de fonctionnement		1 203 543,31	
Résultat antérieur reporté : excédent		3 141 460,02	
Résultat de clôture section de fonctionnement		(1) 4 345 003,33	
INVESTISSEMENT			
<i>Dépenses réelles</i>	20 231 862,37	<i>Recettes réelles</i>	20 118 429,92
20 - immobilisations corporelles	829 248,30	13 - Subv investissement (hors 138)	729 862,90
204 - Subv d'équipement versées	3 256 677,22	21 - Immobilisations corporelles	158 604,23
21 Immobilisations corporelles	10 288 363,20	23 - Immobilisation en cours	289,79
23 - Immobilisations en cours	570 622,53	16 - emprunts	12 000 000,00
16 - remboursement de capital	3 286 951,12	<i>Mouvement trésor OCLT</i>	<i>2 000 000,00</i>
<i>Mouvement trésor OCLT</i>	<i>2 000 000,00</i>	10 - Apport, dotations et réserves	1 229 673,00
		1068 - Excédent de fonds capitalisés	4 000 000,00
<u>Dépenses d'ordre</u>	<u>0,00</u>	<u>Recettes d'ordre</u>	<u>4 310 860,62</u>
TOTAL DI	20 231 862,37	TOTAL RI	24 429 290,54
Résultat 2016 de la section d'investissement		4 197 428,17	
Résultat antérieur reporté : déficit		790 508,61	
Résultat hors restes à réaliser		(2) 4 987 936,78	
Pour info : excédent 2016 avant les restes à réaliser : (1) + (2)		9 332 940,11	
RESTES À RÉALISER (RAR)			
<i>Dépenses</i>	8 919 639,27	<i>Restes à réaliser net</i>	2 919 639,27
<i>Recettes</i>	6 000 000,00		
Résultat avant affectation		(3) 2 068 297,51	
Résultat global de clôture		(3) - (4) 6 413 300,84	

Indicateurs
Autofi brut 5 514 404
<u>Autofi brut / RRF</u> 8,5%
Rembt du k 2 953 156
Autofi net 3 514 404
Besoin emprunt pour équilibrer invest 2016 = 7 012 063
Encours de dette CA 2016 58 055 753
Ratios bancaires
<u>Nbre années pour rembt dette (encours/autofi brut)</u> 10,5 ans
<u>Encours / RRF</u> 0,90
<u>Dette / habitant (€)</u> 680 €

Le résultat d'investissement (report inclus) sera financé par l'affectation de résultat de fonctionnement qui participe ainsi à la diminution du recours global à l'emprunt.

2. SECTION DE FONCTIONNEMENT

a) Taux de réalisation

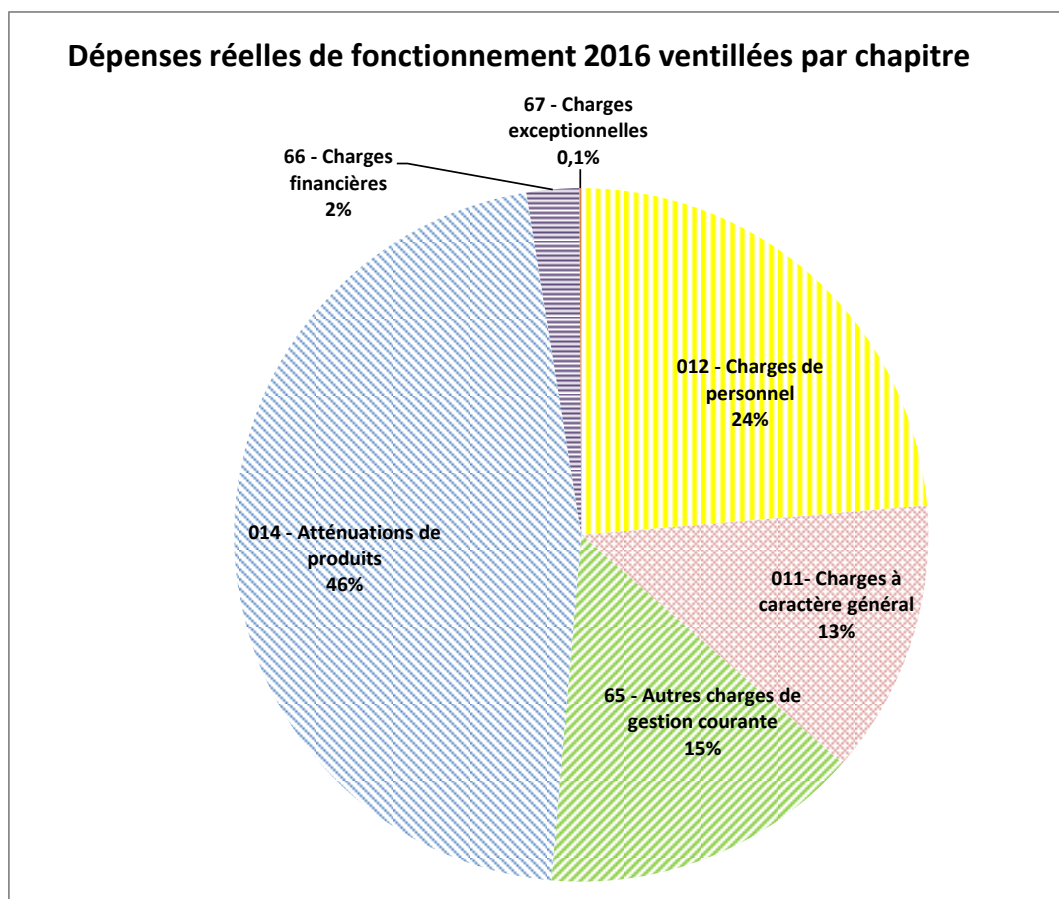
En 2016, le taux de réalisation de la section de fonctionnement est pour les dépenses réelles de 91,6 % (59 105 566 €) et pour les recettes réelles de 97,9 % (64 619 970 €).

b) Les dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement sont globalement maîtrisées, notamment les dépenses de fonctionnement courant. L'évolution de 3,4 % (provisions incluses) par rapport au compte administratif 2015 s'explique principalement par des facteurs exogènes au GEA (cf. infra).

Dépenses réelles de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2016	MANDATS		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
Charges à caractère général - 011	9 253 312	8 425 946	7 565 397	-860 549	-10,2%	81,8%
Charges de personnel - 012	15 251 918	12 827 744	13 974 017	1 146 272	8,9%	91,6%
Atténuations de produits - 014	27 240 697	26 782 746	27 240 414	457 668	1,7%	100,0%
Autres charges de gestion courante - 65	11 172 225	7 673 902	8 828 699	1 154 798	15,0%	79,0%
<i>S/total gestion des services</i>	62 918 152	55 710 338	57 608 527	1 898 188	3,4%	91,6%
Charges financières - 66	1 508 861	1 426 971	1 446 099	19 128	1,3%	95,8%
Charges exceptionnelles - 67	102 680	48 685	50 940	2 255	4,6%	49,6%
Dépenses réelles de fonctionnement	64 529 693	57 185 994	59 105 566	1 919 571	3,4%	91,6%
Dotation aux amortissements et aux provisions - 68	0	0	0	0	0,0%	0,0%
OPE D'ordre de transfert entre sections - 042	4 336 918	3 689 953	4 310 861	620 907	16,8%	99,4%
Dépenses imprévues - 022	300 000	0	0	0	0,0%	0,0%
Virement à la section d'investissement - 023	183 907	0	0	0	0,0%	0,0%
TOTAL DEPENSES	69 350 518	60 875 948	63 416 426	2 540 478	4,2%	91,4%
DRF + 68	64 529 693	57 185 994	59 105 566	1 919 571	3,4%	91,6%

Le graphique ci-dessous illustre les dépenses de fonctionnement par chapitre :



Les charges à caractère général (011) baissent de 10,2 % (- 860 549 €).

D'une manière générale les actions de renforcement du suivi budgétaire ont permis de générer des économies qui sont confirmées et amplifiées en 2016. Cette évolution globale résulte de hausses et de baisses qui se résument comme suit (en bleu, les évolutions les plus significatives) :

TOTAL Charges à caractère général (en €)	2015	2016	VARIATION
	8 425 946	7 565 397	-860 549
CONSOMMATION EAU PLATEFORME INSERTION	1 978	1 835	-143
ENERGIE ELECTRICITE	178 781	138 846	-39 936
COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	2 406	2 867	461
CARBURANTS	796 358	605 580	-190 778
ALIMENTATION	3 628	2 837	-791
FOURNITURES D'ENTRETIEN	29 208	12 253	-16 955
FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	70 896	72 163	1 268
FOURNITURES DE VOIRIE	386 007	341 756	-44 251
VETEMENTS DE TRAVAIL	21 891	29 338	7 447
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	17 818	12 403	-5 414
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	416 834	406 435	-10 400
CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 566 863	1 803 466	236 603
EPFN REDEVANCE D'OCCUPATION	6 182	4 885	-1 297
LOCATION DE MATERIEL	383 697	3 311	-380 386
CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	131 700	76 815	-54 885
ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR TERRAINS	28 192	36 987	8 795
ENTRETIEN BATIMENTS	40 800	20 500	-20 300
ENTRETIEN DIVERS	806 707	849 240	42 533
ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	410 645	290 764	-119 882
ENTRETIEN ET REPARATION AUTRES BIENS MOBILIER	8 981	6 963	-2 018
MAINTENANCE	313 053	493 235	180 182
PRIMES D ASSURANCES	378 584	365 362	-13 222
ETUDES ET RECHERCHES	208 312	94 620	-113 691
DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	22 295	16 467	-5 828
FRAIS DE FORMATION	91 747	71 380	-20 367
FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	0	1 496	1 496
AUTRES FRAIS DIVERS	493 692	672 914	179 222
HONORAIRES	130 229	63 151	-67 077
FRAIS D'ACTE & CONTENTIEUX	10 878	50 960	40 082
ANNONCES ET INSERTIONS	70 066	63 767	-6 299
FETES ET CEREMONIES	17 332	70 201	52 869
CATALOGUES ET IMPRIMES	52 437	49 122	-3 315
PUBLICATIONS	49 448	73 076	23 628
PARTENARIAT	41 000	38 275	-2 725
TRANSPORT COLLECTIF	3 638	3 610	-27
FRAIS DE DEPLACEMENT	25 642	20 372	-5 270
RECEPTIONS	7 006	8 708	1 702
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	59 246	66 969	7 723
FRAIS POSTAUX ET COMMUNICATION	58 025	70 971	12 946
FRAIS BANCAIRES	26 529	26 525	-4
CONCOURS DIVERS	53 163	53 404	240
GARDIENNAGE	125 030	11 544	-113 486
INSERTION MENAGE	144 756	155 274	10 518
REMBOURSEMENT DE FRAIS	533 080	78 508	-454 573
INDEMNITES DE FORMATION	55	315	260
TAXES FONCIERES	191 297	195 874	4 578
IMPOTS ET TAXES VEHICULES	9 801	10 169	368
CONTRIBUTION F.I.P.H.F.P.	32	19 879	19 847

Les actions initiées en 2015, et ayant un impact positif en 2016 sont notamment les suivantes : rajeunissement du parc véhicule, meilleure gestion de l'entretien des véhicules, réorganisation et déploiement d'un nouveau pool de véhicules à l'hôtel d'agglomération, restrictions des droits de remisage à domicile, apposition de logotypes sur tous les véhicules légers, développement du covoiturage, déploiement de visioconférences, etc. Ces efforts se traduisent par une baisse des dépenses de carburant de 190 778 € et une baisse des dépenses d'entretien des véhicules de 119 882 €.

En 2016 les principales variations de charges générales par rapport au CA 2015 sont les suivantes :

☞ Contrats de prestation de service = + 236 603 €. Cette hausse est essentiellement liée aux prestations de traitement des déchets (+ 300 424 €). Les prestations de service dans le cadre du garage et du service propreté sont en baisse respectivement de - 14 118 € et de - 30 166 €.

☞ Contrats de maintenance = + 180 182 €. Cette hausse est essentiellement liée aux maintenances réalisées par le service en charge du traitement des déchets (+ 116 252 €), le garage (+ 30 128 €) et la maintenance de logiciel (+ 25 811 €).

☞ Frais d'étude et recherche = - 113 691 €. En 2015, l'étude charte forestière s'élevait à 92 625 €, la dépense 2016 est de 10 841 € soit une baisse de 81 784 €. En 2015, les frais d'étude liés au contrat de ville s'élevaient à 53 040 € et n'ont pas fait l'objet de dépenses en 2016. Le contrat de ville et la charte forestière sont souvent accompagnés de recettes de subventions. En 2015 les dépenses réalisées au titre du Plan Climat Energie Territoriale (PCET) s'élevaient à 47 507 € et n'ont pas fait l'objet de dépense en 2016. Au titre de l'exercice 2016, les frais d'étude concernent principalement le PRU de la Madeleine (35 200 €), des missions en faveur du développement agricole (18 000 €), et des études en faveur du développement touristique (19 734 €).

☞ Location de matériel = - 380 386 €. Cette évolution est essentiellement liée à la baisse des dépenses de location de bacs roulants, utilisés par le service en charge du traitement des déchets (- 382 253 €).

☞ Autres frais divers : + 179 222 €. Il s'agit de l'effet cumulé de plusieurs facteurs, et notamment :

- Hausse des prestations de service informatique (+ 219 508 €) liée notamment à la migration des données sur le nouveau logiciel et au paramétrage de celui-ci,
- Hausse des dépenses dans le cadre des fêtes normandes (+ 75 429 €), cette évolution est liée au cumul de plusieurs facteurs : certaines factures 2015 ont été rattachées à 2016 (impact de 31 073 €), une tente dédiée au tourisme a été installée en 2016, un prestataire de service a été sollicité pour l'organisation du projet,
- Baisse des financements versés dans le cadre des Référents de parcours chargé de l'accompagnement dans l'emploi (- 133 014 €).

☞ Honoraires : baisse de 67 077 € par rapport à 2015 du fait de dépenses non renouvelées en 2016 ; notamment les honoraires liés à l'élaboration du schéma de mutualisation.

☞ Frais de gardiennage = Ils baissent de 90,8% (- 113 486 €), pour s'établir à 11 544 €, contre 125 030 € en 2015. Cette baisse initiée en 2015 se poursuit en 2016, grâce à la non reconduction du contrat SPGO en 2016 et à la reprise en régie de la sécurisation, via une convention avec la Ville d'Evreux. Ces économies significatives sont réalisées tout en renforçant la sécurité du site et des utilisateurs (présence accrue aux extrémités de

journées, déploiements et filtres renforcés les soirs d'assemblées et de réunions majeures, rondes optimisées, personnel mieux équipé, aguerris et formés, forte réactivité).

☞ Remboursement de frais : ces dépenses concernent essentiellement en 2016 la convention de services partagés avec la ville, et les remboursements des communes au titre de l'éclairage public.

Les dépenses de personnel (012)

	Mandaté	Mutualisations 2016	Recettes mutualisations 2016	Recettes mutualisations 2015	Total recettes 2016	Simulation mandatement sans mutualisations 2016	Simulation mandatement avec recettes 2016 + 2015
2015	12 827 744,00 €					12 827 744,00 €	12 827 744,00 €
2016	13 974 016,00 €	1 206 596,29 €	842 716,00 €	714 676,00 €	1 557 392,00 €	12 767 419,71 €	12 416 624,00 €
Différence (%)	8,94					-0,47	-3,20

Au premier regard, le tableau ci-dessous impose une idée forte : le chapitre 012 augmente de 8,94 % entre 2015 et 2016. Il convient toutefois de l'analyser de manière à mieux comprendre les chiffres, permettant ainsi de reconsidérer l'analyse.

Première question : pourquoi une telle augmentation ?

Les mutualisations engagées en 2016, par effet de transfert des personnels de la ville vers l'agglomération, ont coûté 1 206 596 €. Ce chiffre, à lui seul, explique parfaitement les 1 146 272 € de masse supplémentaire constatée entre 2015 et 2016. Ainsi, sans ces effets de transfert, la différence entre 2016 et 2015 ne serait plus que de - 0,47 %.

Preuve des efforts de gestion interne de l'administration historique GEA.

Deuxième question : la mutualisation est-elle une opération trop coûteuse ?

Si l'on se rapporte à ce qui précède, on pourrait le penser. Toutefois, ce serait ignorer que toute mutualisation ne génère pas seulement des dépenses mais également des recettes. Ainsi, comme indiqué dans le tableau ci-dessus, les versements de salaire de la Ville vers l'Agglomération permettent d'afficher des recettes à hauteur de 1 557 392 € en 2016 (année pleine 2015 + 2016). Ainsi, les dépenses nettes du chapitre 012 passent, pour 2016, de 13 974 016 € à 12 416 624 €. Un chiffre qui reste en deçà du chiffre brut de 2015.

L'évolution du chapitre 012 de l'agglomération entre 2015 et 2016 est maîtrisée du fait des recettes générées et des efforts de gestion internes. Par ailleurs, cette évolution est traçable et explicable. Elle s'explique et se pondère.

Les atténuations de produits (014) correspondent aux versements aux communes membres du GEA sous forme d'Attributions de Compensation (AC) et de Dotations de Solidarité Communautaire (DSC) dont l'enveloppe est stable.

Ces charges évoluent avec la contribution au Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC). En 2015, le FPIC s'élevait à 447 449 € contre 912 837 € en 2016, soit une progression de + 465 388 €. Il convient de noter que le FPIC collecté en recettes (chapitre 73) progresse de + 140 882 €, soit un solde net défavorable au GEA de 324 506 € dans la mesure où les dépenses progressent plus vite que les recettes.

Les autres charges de gestion courante (65)

Elles correspondent aux dépenses de fonctionnement effectuées au profit d'organismes extérieurs. Ces dépenses augmentent de 15 % (+1 154 798 €) par rapport au CA 2015.

L'essentiel de la hausse correspond aux subventions versées aux budgets annexes :

- pépinière scientifique (+ 1 006 345 €)
- mobilités durables (+ 750 000 €).

Cette hausse est partiellement atténuée par la baisse de la participation versée au SETOM (- 375 598 €), et la baisse des subventions de fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé (- 242 521 €).

L'évolution des subventions de fonctionnement se décompose comme suit :

Subventions de fonctionnement (en €)	2015	2016	Variation
BOURSE A LA CREATION	0	18 590	18 590
COHESION SOCIALE	433 970	145 950	-288 020
EPCC		60 000	60 000
PARTENARIAT CLUBS SPORTIFS	40 000	30 000	-10 000
POLITIQUE DE LA VILLE		263 000	263 000
PRET HONNEUR AGRICOLE	15 000	0	-15 000
PRET HONNEUR INITIATIVE LOCALE	15 000	15 000	0
PROJETS ABRI	15 000	0	-15 000
SOUTIEN A LA RECHERCHE ET TRANSFERT DE TECHNOLOGIE	44 780	41 800	-2 980
SOUTIEN A LA VIE ETUDIANTE	10 600	8 200	-2 400
SOUTIEN POLES COMPETITIVITE ET FILIERES	74 458	40 000	-34 458
SUBV CHANTIER D'INSERTION BATIMENT CURSUS	94 500	94 500	0
SUBV MAISON DE L'EUROPE	3 000	3 000	0
SUBV PLATEFORME DE SOCIALISATION ATESA	9 500	0	-9 500
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AUX ASSOCIATIONS	64 000	19 000	-45 000
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT MD3E	118 000	-23 600	-141 600
SUBVENTION MISSION LOCALE	69 742	70 000	258
SUBVENTION PROJET MOBILITE	118 970	104 177	-14 793
SUBVENTIONS ATTRACTIVITE DU TERRITOIRE	44 000	40 000	-4 000
SUBVENTIONS AUTRES AIDES SOCIALES COS	8 000	1 000	-7 000
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	6 000	41 500	35 500
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS DIVERS	0	5 000	5 000
SUBVENTIONS DEVELOPPEMENT DURABLE	64 677	29 558	-35 119
Total 6574	1 249 197	1 006 675	-242 521

Les charges financières (chapitre 66) augmentent de 19 127 €, soit + 1,3 %.

La structure de dette est favorable puisque 84 % de l'encours se situe dans un classement 1A à 1D, soit de risque faible à modéré.

Le taux moyen 2016 payé sur le budget général est de 2,95 % (y compris swap), en 2015, ce taux moyen était de 2,89 %.

Les charges exceptionnelles (chapitre 67) comprennent en 2016 les bourses pour les projets de recherche, de transferts technologiques et de diffusion de la culture scientifique et technique (20 000 €), et les annulations de titres sur exercice antérieur (30 804 €). Ces dépenses constituent des dépenses courantes pour une collectivité.

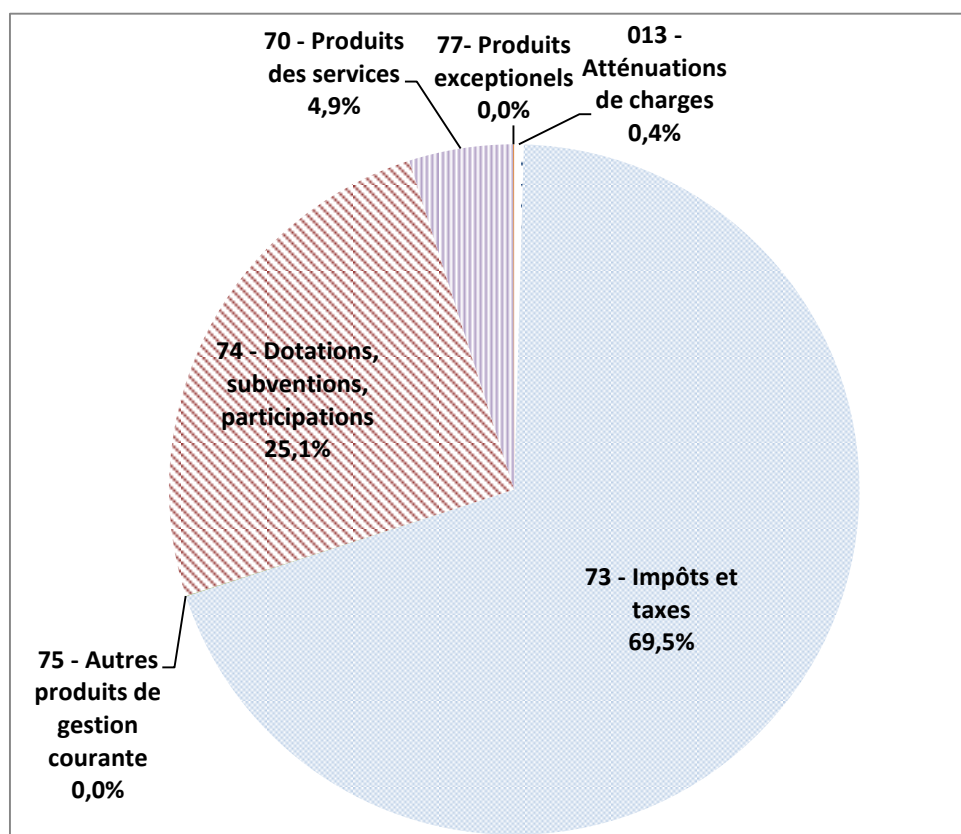
c) **Les recettes**

Le montant total des recettes réelles de fonctionnement diminue entre l'exercice 2015 et l'exercice 2016 (- 3,4 % soit - 2 260 372 €).

Recettes réelles de fonctionnement	CREDITS OUVERTS 2016	TITRES		Variation 2015/2016	Evolution 2015/2016	% Réalisation 2016
		2015	2016			
Atténuations de charges - 013	114 500	300 163	286 827	-13 337	-4,4%	250,5%
Produits des services - 70	4 362 246	3 146 790	3 147 932	1 142	0,0%	72,2%
Impôts et taxes - 73	45 007 117	44 359 598	44 942 221	582 622	1,3%	99,9%
Dotations, subventions, participations - 74	16 531 743	19 030 665	16 197 659	-2 833 006	-14,9%	98,0%
Autres produits de gestion courante - 75	0	12 669	14 876	2 206	17,4%	0,0%
S/total recettes de gestion des services	66 015 606	66 849 886	64 589 514	-2 260 372	-3,4%	97,8%
Produits exceptionnels - 77	18 771	121 234	30 455	-90 779	-74,9%	162,2%
Recettes réelles de fonctionnement	66 034 377	66 971 120	64 619 970	-2 351 151	-3,5%	97,9%
Reprise de Provisions - 78	0	0	0	0		0,0%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	174 681	0	0	0		0,0%
Excédents ou déficits reportés - 002	3 141 460	1 046 288	3 141 460	2 095 172	200,2%	0,0%
TOTAL RECETTES	69 350 518	68 017 408	67 761 430	-255 978	-0,4%	97,7%
RDF+78	66 034 377	66 971 120	64 619 970	-2 351 151	-3,5%	97,9%

Cette diminution est essentiellement liée aux dotations, subventions et participations (- 14,9 % soit 2 833 006 €).

Ces recettes réelles de fonctionnement se présentent sous la forme suivante :



La dotation globale de fonctionnement poursuit sa forte diminution (- 10,1 % soit - 1 300 806 €).

En 2015, le GEA avait recouvré le Fonds de Solidarité Européen (FSE) pour ses actions menées sur l'insertion et l'emploi pendant les années 2008 à 2013 (+ 667 384 €). Pour le PLIE, la subvention réduit de 315 420 € (538 974 € en 2015 pour 223 554 € en 2016).

Alors que les taux n'ont pas été augmentés, les bases fiscales restent dynamiques (+ 2,1 %, soit + 619 018 € de produits supplémentaires entre 2015 et 2016), notamment pour la TEOM qui enregistre une progression de 2,7 %, soit + 276 846 €.

94,5 % des ressources de fonctionnement du budget principal dépendent de la fiscalité locale (69,5 %) et des dotations de l'Etat (25,1 %). Malgré les mesures prises sur la gestion, les ponctions poursuivies par l'Etat, impactent à la baisse l'épargne nette.

Le Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales attribué (FPIC, péréquation horizontale entre collectivités) a augmenté de + 140 882 € en 2016. Ces recettes augmentent moins que les dépenses du FPIC (cf supra).

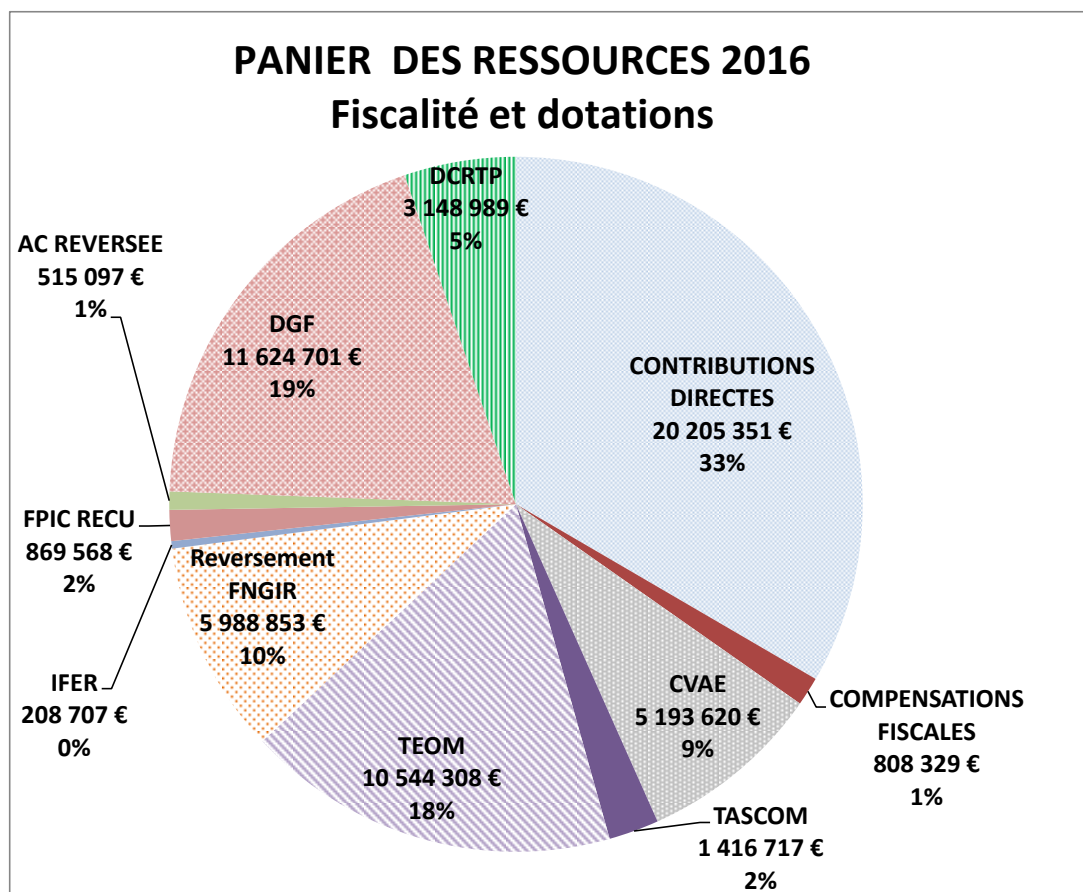
La Cotisation à la Valeur Ajoutée des entreprises (CVAE) a enregistré une diminution de 70 636 €, soit - 1,3 %.

Les recettes de contributions directes croissent de 342 172 € par rapport à l'exercice 2015. Cette hausse est en partie liée à des rôles supplémentaires au titre de 2014 à 2015 dont les recettes ont été perçues en 2016 (ces rôles supplémentaires concernent plus spécifiquement la CFE).

Par ailleurs, les impôts ménages (Taxe d'habitation et taxes foncières) restent stables (+ 3 665,18 €) du fait du gel des taux, et d'un impact faible de l'évolution des bases :

	2015	2016	Variation de la base	Taux	Impact en €
Taxe Habitation	99 238 905	98 720 836,00	- 518 069,00	8,82	- 45 693,69
Taxe sur le Foncier Bâti	87 957 388,00	89 627 928,00	1 670 540,00	2,98	49 782,09
Taxe sur le Foncier Non Bâti	1 167 104,00	1 161 377,00	- 5 727,00	7,39	- 423,23
Total					3 665,18

La Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) a réduit de 118 873 € et l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER) a augmenté de 12 927 €.



Les dotations (chapitre 74), diminuent de 1 300 806 € (- 14,9 %).

La baisse de la DGF (- 1 090 415 € soit - 10,1 %) est le facteur essentiel de cette perte de ressources. Les compensations fiscales perdent 210 391 €, soit - 1,9 %.

Les subventions reçues (chapitre 74)

En 2016, le GEA a perçu 615 640 € de subventions, soit - 1 327 597 € par rapport à 2015. La variation des subventions FSE destinées au PLIE (- 982 805 €, - 81,5 %) est le facteur essentiel de cette diminution de ressources. En effet, le montant perçu en 2015, était particulièrement élevé du fait d'un financement par le FSE de diverses actions dans le cadre de l'emploi et de l'insertion, pour les années 2008 à 2013.

Le reste de la réduction de subventions (- 344 792 €) se ventile comme suit :

en €	2015	2016	VARIATION
Etat (hors FSE)	259 046	122 862	-136 183
Région	53 750	8 175	-45 575
Département	122 450	6 632	-115 818
Communes	49 487	14 491	-34 996
Autres organismes	252 146	239 926	-12 220
Total subventions hors FSE	736 878	392 086	-344 792

Baisse des participations Etat :

en €	2015	2016	VARIATION
PARTICIPATION ETAT EMPLOI D'AVENIR	52 992	0	-52 992
REMBOURSEMENT REMUNERATIONS EMPLOIS AIDES	4 166	0	-4 166
ETAT-SUBV STRATEGIE NATIONALE BIODIVERSITE	0	19 000	19 000
PARTICIPATION ANRU EQUIPE OPERATIONNELLE	150 888	55 362	-95 525
PARTICIPATION ETAT CUCS	51 000	48 500	-2 500
Total	259 046	122 862	-136 183

La baisse des subventions versées par le département (- 115 818 €) est liée notamment à l'absence de financement destiné au PLIE (- 122 450 €).

Les subventions perçues des communes sont destinées aux voiries et au Plan Climat Energie Territorial.

L'évolution des subventions reçues d'autres organismes se traduit comme suit :

en €	2015	2016	VARIATION
ADEME PARTICIPATION COLLECTE SELECTIVE	96 197	20 220	-75 977
PARTICIPATION SETOM AMBASSADEURS DU TRI	82 710	39 088	-43 622
REMBOURSEMENT REMUNERATION PERSONNEL IUT ET AUTRES		155 752	155 752
SUBVENTION ADEME CEP	14 357	14 866	509
SUBVENTION FEADER CHARTE FORESTIERE	11 711	-	-11 711
SUBVENTION PROJET MOBILITE FONDS REVITALISATION	47 171	10 000	-37 171
Total	252 146	239 926	-12 220

Les produits de gestion courante (chapitre 75) augmentent de 2 206 €. Ils sont notamment constitués des revenus des immeubles, et plus spécifiquement du loyer pour l'occupation de la cité Lafayette et des frais versés par le SILOGE pour le mandat de gestion de la cité Lafayette.

3. SECTION D'INVESTISSEMENT

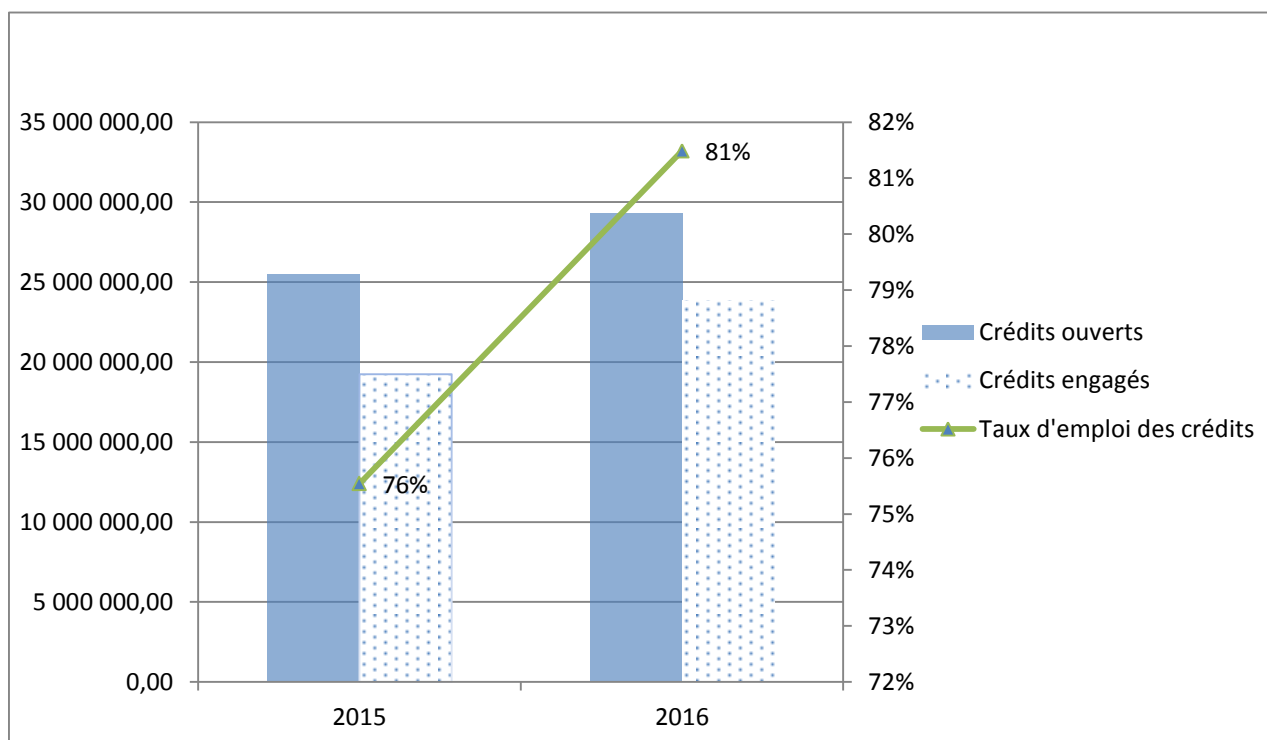
a) Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent au total à 20 231 862 € en 2016.

Dépenses réelles d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2016	MANDATS		Variation 2015/2016	% Réalisation 2016	Reste à réaliser	Taux d'emploi
		2015	2016				
Immobilisation incorporelles - 20	2 465 164	457 547	829 248	371 701	33,6%	804 441	66,3%
Subventions d'équipement versées - 204	8 349 286	5 359 517	3 256 677	-2 102 840	39,0%	2 652 603	70,8%
Immobilisation corporelles - 21	16 871 550	4 133 548	10 288 363	6 154 815	61,0%	5 203 733	91,8%
Immobilisation en cours - 23	1 599 901	1 399 479	570 623	-828 857	35,7%	258 862	51,8%
S/total dépenses d'équipement	29 285 900	11 350 091	14 944 911	3 594 820	51,0%	8 919 639	81,5%
Emprunts et dettes assimilées - 16	5 287 989	3 094 031	5 286 951	2 192 920	100,0%		
Titres et valeurs - 26		120 000		-120 000			
Sous total dépenses Financières	5 287 989	3 214 031	5 286 951	2 072 920	100,0%		
Dépenses réelles d'Investissement	34 573 889	14 564 122	20 231 862	5 667 740	58,5%		
Excédents ou déficits reportés - 001		867 496		-867 496			
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	174 681	0		0			
TOTAL DEPENSES	34 748 570	15 431 618	20 231 862	4 800 245	58,5%		

En dehors des dépenses d'équipement (14 944 911 €), qui sont détaillées ci-après, les dépenses réelles d'investissement comprennent également les dépenses financières, soit 5 286 951 € constituant pour l'essentiel de la dette remboursée en capital.

Le taux d'emploi des dépenses d'équipement (mandatés + engagés) augmente, passant de 76 % à 81 %.



CHAPITRE 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
Service	Nature	Antenne	crédits ouverts 2016	Mandatés (1)	Taux de réalisation	Restes à réaliser (2)	1+2	taux d'emploi	
ACTION FONCIERE	2031	3455	FRAIS D'ETUDES FONCIER	8 964	5 989	66,82%	-	5 989	67%
ATTRACTIVITE DU TERRITOIRE	2031	3405	FRAIS D'ETUDES ATT	38 275	34 630	90,48%	-	34 630	90%
COMMUNICATION	2051	3528	DEVELOPPEMENT SITE INTERNET EPN	61 600	3 240	5,26%	61 598	64 838	105%
COMMANDE PUBLIQUE	2033	3328	ANNONCES ET INSERTION INV ST	84 272	34 128	40,50%	25 706	59 834	71%
HABITAT	2031			193 970	74 254	38,28%	115 700	189 954	98%
INFORMATIQUE	2031	2049	FRAIS D'ETUDES DIVERSES	10 000	-	0,00%	-	-	0%
INFORMATIQUE	2051	298	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES BREVETS LICENCES	205 738	125 424	60,96%	61 308	186 732	91%
INFRASTRUCTURE	2031	1946	FRAIS D'ETUDES PROJETS D'AMENAGEMENT	70 000	22 248	31,78%	-	22 248	32%
INFRASTRUCTURE	2031	3208	FRAIS D'ETUDES	96 635	53 405	55,26%	7 325	60 730	63%
MOBILITES DURABLES	2031	3357	FRAIS ETUDES SCHEMA DIRECTEUR MODES DOUX	5 337	-	0,00%	-	-	0%
MISSION PROSPECTIVE	2031	3067	ETUDES SIG	18 046	3 300	18,29%	11 866	15 167	84%
MISSION PROSPECTIVE	2051	190	LICENCES BREVETS SYSTEME INFORMATION GEOGRAPHIQUE	217 235	55 149	25,39%	162 086	217 235	100%
MISSION PROSPECTIVE	2051	3367	ACQUISITION DE DONNEES	6 428	2 868	44,62%	2 572	5 440	85%
COMPETITIVITE ET INITIATIVE NUMERIQUE	2031	3463	ETUDES NTIC NETREVILLE	16 740	16 740	100,00%	-	16 740	100%
COMPETITIVITE ET INITIATIVE NUMERIQUE	2051	2820	RESEAUX NTIC	6 224	1 224	19,67%	4 680	5 904	95%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2031	1946	FRAIS D'ETUDES PROJETS D'AMENAGEMENT	1 550	1 265	81,61%	285	1 550	100%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2031	2616	ETUDE VALORISATION PARCS D'ACTIVITES	108	-	0,00%	108	108	100%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2031	3336	PRU NETREVILLE PHASE 2	96 840	81 810	84,48%	15 030	96 840	100%
RESEAUX PLUVIAUX	2031	711	ETUDES ET AMO INVESTISSEMENT	56 191	6 246	11,12%	37 126	43 372	77%
ETUDES ET RESEAUX PLUVIAL	2031	711	ETUDES ET AMO INVESTISSEMENT	101 916	44 335	43,50%	49 277	93 612	92%
TOURISME	2031	1946	FRAIS D'ETUDES PROJETS D'AMENAGEMENT	269 000	-	0,00%	-	-	0%
TOURISME	2031	3507	ETUDES CONTRAT D'AGGLOMERATION	216 000	8 985	4,16%	160 527	169 512	78%
URBANISME	202			135 691	13 495	9,95%	7 232	20 727	15%
URBANISME	202	3225	PLAN LOCAL D'URBANISME	150 000	15 054	10,04%	-	15 054	10%
URBANISME	2031			152 941	114 327	74,75%	34 806	149 133	98%
URBANISME	2031	1793	ETUDES DIVERSES	91 093	382	0,42%	10 713	11 094	12%
URBANISME	2031	2049	FRAIS D'ETUDES DIVERSES	18 000	13 688	76,04%	-	13 688	76%
VOIRIE	2031	776	FRAIS D'ETUDES	136 370	97 064	71,18%	36 495	133 559	98%
Chapitre 20				2 465 164	829 248	33,64%	804 441	1 633 689	66%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									

Pour les immobilisations incorporelles, les principaux emplois de crédits concernent :

- La mise en œuvre du SIG (Système d'Information) à travers une solution informatique dédiée,
- Les études d'urbanisme réalisées par le service ADS (Application du Droit des Sols) pour le Plan Local d'Urbanisme et le Schéma de Cohérence du Territoire,
- Les études d'infrastructures pour les aménagements de voirie et de bâtiments,
- Les logiciels et licences d'exploitation du réseau informatique,
- Les études pour l'attractivité du territoire.

CHAPITRE 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT									
Service	Nature	Antenne	crédits ouverts 2016	Mandatés (1)	Taux de réalisation	Restes à réaliser (2)	1+2	taux d'emploi	
ACTION FONCIERE	204181	3519	SUBV EQUIPT AUTRES ORGANISMES PUBLICS	108 000	-	0,00%	108 000	108 000	100%
EMPLOI	204181	1625	SUBVENTION EQUIPEMENT A L'ABRI	40 000	20 000	50,00%	-	20 000	50%
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	204111	2578	SUBVENTION INVESTISSEMENT AUX LABORATOIRES	48 000	47 000	97,92%	-	47 000	98%
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	204181	2458	SUBVENTION D'EQUIPT AUX ETBLTS DE FORMATION	30 000	30 000	100,00%	-	30 000	100%
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	20421	1342	SUBV EQUIPT STRUCTURES DE TRANSFERT TECHNOLOGI	5 000	5 000	100,00%	-	5 000	100%
HABITAT	2041411	3120	AIDE HABITAT COMMUNAL	48 604	24 329	50,06%	-	24 329	50%
HABITAT	20421			651 962	419 356	64,32%	202 188	621 545	95%
HABITAT	20421	3209	AMELIORATION ET REHABILITATION PLH	173 196	13 614	7,86%	59 582	73 196	42%
HABITAT	20421	3210	DELEGATION AIDE A LA PIERRE ETAT	645 604	358 686	55,56%	266 296	624 982	97%
HABITAT	20421	3211	DELEGATION AIDE A LA PIERRE GEA	1 173 000	57 293	4,88%	1 004 760	1 062 053	91%
HABITAT	20421	3212	AIDE A L'HABITAT PRIVE	31 563	6 566	20,80%	4 997	11 563	37%
HABITAT	20421	3213	AJUSTEMENTS NOUVEAUX LOGEMENTS BAILLEURS	122 215	-	0,00%	17 215	17 215	14%
MISSION PROSPECTIVE	2041411			3 057 066	1 462 527	47,84%	-	1 462 527	48%
MISSION PROSPECTIVE	2041411	2045	FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES	1 843 048	722 795	39,22%	970 551	1 693 345	92%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2041411	3338	SUBV EVREUX OPERATION A UBEPINE A CAC	60 000	-	0,00%	-	-	0%
TOURISME	20421	2189	SUBVENTION SOUTIEN DEV. TOURISMEISTIQUE RURAL	62 029	18 014	29,04%	19 015	37 029	60%
TRAME VERTE	20421	3226	CHARTRE FORESTIERE VOLET ECONOMIQUE AIDES	30 000	-	0,00%	-	-	0%
VOIRIE	204111	3511	FONDS DE CONCOURS DEVIATION SUD OUEST	200 000	192 176	96,09%	-	192 176	96%
VOIRIE	2041411	3119	ASST EN TRAVERSE	20 000	19 987	99,93%	-	19 987	100%
Chapitre 204				8 349 286	3 397 342	40,69%	2 652 603	6 049 946	72%
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES									

Pour les subventions d'équipements et fonds de concours, les principaux versements engagés concernent :

- L'aide à l'habitat et les aides à la pierre,
- Les fonds de concours aux communes membres,
- Les fonds de concours versés pour la déviation sud-ouest,
- Les subventions d'équipement versées dans le cadre du soutien à l'enseignement supérieur.

CHAPITRE 21 IMMOBILISATION CORPORELLES									
Service	Nature	Antenne	crédits ouverts 2016	Mandatés (1)	Taux de réalisation	Restes à réaliser (2)	1+2	taux d'emploi	
ACTION FONCIERE	2111	1866	ACQUISITION DE TERRAIN	1 730 000	1 131 359	65,40%	598 641	1 730 000	100%
ACTION FONCIERE	2111	2227	ACQUISITION DE TERRAINS	936	-	0,00%	-	-	0%
ACTION FONCIERE	2111	842	TERRAINS AMENAGES	231 100	-	0,00%	-	-	0%
ADMINISTRATION GENERALE	2135	3331	RÉAMÉNAGEMENT ACCUEIL COURRIER	20 000	-	0,00%	17 018	17 018	85%
ADMINISTRATION GENERALE	2183	302	ACQ. MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	1 000	-	0,00%	-	-	0%
ADMINISTRATION GENERALE	2184	179	ACQUISITION MOBILIER	23 686	10 392	43,88%	217	10 609	45%
ADMINISTRATION GENERALE	2188	3398	AUTRES IMMOS COPRORELLES	9 103	4 182	45,94%	4 380	8 562	94%
DIRECTION DES RESSOURCES HUMAINES	2184	3412	ACHAT MOBILIER FIFH	1 100	-	0,00%	1 255	1 255	114%
EMPLOI	2181	3332	AMENAGEMENT DIVERS EMPLOI/INSERTION	25 000	-	0,00%	-	-	0%
EMPLOI	2188	2829	PROJET MOBILITE	10 000	-	0,00%	-	-	0%
SERVICE ESPACES VERTS	2121	2767	PLANTATIONS ARBRES ET ARBUSTES	6 498	4 498	69,22%	-	4 498	69%
SERVICE PARC MOTORISE	2181	3458	INSTALLATIONS GENERALES GARAGE	197 894	160 092	80,90%	36 111	196 202	99%
SERVICE PARC MOTORISE	2182	3068	MATERIEL DE TRANSPORTS	403 527	93 752	23,23%	306 767	400 519	99%
SERVICE PARC MOTORISE	2188	3076	AUTRES IMMOS CORPORELLES GARAGE	125 411	49 229	39,25%	73 438	122 667	98%
INFORMATIQUE	2183	177	ACQ.MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	262 821	212 192	80,74%	48 067	260 258	99%
INFRASTRUCTURE	2135	3401	INSTALLATIONS GENERALES AMNGTS CONSTRUCTION	142 516	56 198	39,43%	74 147	130 345	91%
MISSION PROSPECTIVE	2183	1513	ACQ.MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE SIG	876	-	0,00%	-	-	0%
COMPETITIVITE ET INITIATIVE NUMERIQUE	21538	3335	INTERCONNEXION NUMERIQUE	13 400	1 499	11,19%	-	1 499	11%
COMPETITIVITE ET INITIATIVE NUMERIQUE	2183	3195	PLATEFORME NUMERIQUE	6 476	750	11,58%	-	750	12%
COMPETITIVITE ET INITIATIVE NUMERIQUE	2188	2820	RESEAU NTC	142 931	138 668	97,02%	1 972	140 640	98%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2132	3496	IMMEUBLE DE RAPPORT	183 500	180 553	98,39%	-	180 553	98%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2151	391	TRAVAUX AMENAGEMENT SECTEUR A CACIAS	183 800	171 780	93,46%	11 923	183 703	100%
SERVICE PROPLETE ET TROTTOIRS	2181	3122	MISE AUX NORMES ATELIER PROPLETE	1 189	956	80,40%	-	956	80%
SERVICE PROPLETE ET TROTTOIRS	2182	2231	ACQUISITION MATERIEL DE TRANSPORT	234 267	134 948	57,60%	99 319	234 267	100%
SERVICE PROPLETE ET TROTTOIRS	2188	2230	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PROPLETE	16 307	16 307	100,00%	-	16 307	100%
TRAITEMENT DES DECHETS	2135	124	AMENAGEMENT DECHETTERIES ET CET	180 374	35 910	19,91%	145 801	181 711	101%
TRAITEMENT DES DECHETS	21578	120	ACQUISITION BENNES A DECHETS	36 600	-	0,00%	36 600	36 600	100%
TRAITEMENT DES DECHETS	21578	359	ACQUISITION COLONNES A VERRE	175 919	35 669	20,28%	137 112	172 781	98%
TRAITEMENT DES DECHETS	2158	1518	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	3 000	2 974	99,12%	-	2 974	99%
TRAITEMENT DES DECHETS	2182	121	ACQUISITION CAMION BENNE O.M. ET MISE CONFORMITE	214 764	214 764	100,00%	-	214 764	100%
TRAITEMENT DES DECHETS	2182	3510	ACQUISITION BOM	727 600	-	0,00%	727 025	727 025	100%
TRAITEMENT DES DECHETS	2184	2652	MOBILIER	2 900	2 867	98,88%	-	2 867	99%
TRAITEMENT DES DECHETS	2188	1961	ACQUISITION MATERIEL ORU	390 622	237 596	60,83%	139 266	376 863	96%
TRAITEMENT DES DECHETS	2188	380	AUTRES IMMOBILISATION CORP.SCE GESTION DECHETS	978 785	551 170	56,31%	419 785	970 955	99%
TOURISME	2128	3138	TRAVAUX AMENAGEMENT	100 000	3 383	3,38%	5 969	9 352	9%
TOURISME	2184	1652	ACQUISITION MOBILIER VOIE VERTE	1 900	-	0,00%	-	-	0%
TOURISME	2188	1477	SIGNALETIQUE TOURISMISTIQUE DE TERRITOIRE	11 491	3 491	30,38%	-	3 491	30%
VOIRIE	2151	3473	RESEAU DE VOIRIE	10 024 345	6 798 519	67,82%	2 313 252	9 111 771	91%
VOIRIE	2181	3109	SIGNALETIQUES ENTREES COMMUNES	2 200	2 126	96,63%	-	2 126	97%
VOIRIE	2182	1259	MATERIEL DE TRANSPORT SERVICE VOIRIE	7 156	205	2,86%	-	205	3%
VOIRIE	2184	2652	MOBILIER	14 000	9 161	65,44%	3 724	12 886	92%
VOIRIE	2188	1089	ACQUISITION MATERIEL VOIRIE	26 555	23 173	87,26%	1 944	25 117	95%
Chapitre 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES				16 871 550	10 288 363	60,98%	5 203 733	15 492 096	92%

En immobilisations corporelles, on retrouve notamment au titre des crédits employés :

- Le renforcement du réseau de voirie dans nos communes,
- La constitution des réserves foncières nécessaires au déploiement de notre politique de dynamisation économique du territoire,
- L'acquisition de colonnes enterrées, de bennes OM (Ordures Ménagères) et de balayuses pour conserver la propreté de notre agglomération,
- L'acquisition d'installations et matériels pour le garage.

CHAPITRE 23 TRAVAUX									
Service	Nature	Antenne	crédits ouverts 2016	Mandatés (1)	Taux de réalisation	Restes à réaliser (2)	1+2	taux d'emploi	
ACTION FONCIERE	2315	3148	FOUILLES LA TOURELLE	578	-	0,00%	-	-	0%
EMPLOI	2313	2765	PLATE FORME D'INSERTION NETREVILLE	2 261	2 007	88,76%	-	2 007	100%
INFRASTRUCTURE	2313	2877	DEMOLITIONS DIVERSES	7 843	312	3,98%	-	312	100%
INFRASTRUCTURE	2315	3147	TRAVAUX AMNGT TERRAIN GEA KAPP	18 482	2 262	12,24%	-	2 262	100%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2315			105 735	20 199	19,10%	86 200	106 399	527%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2315	1966	AMENAGEMENT AXE NORD SUD	2 732	-	0,00%	-	-	0%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2315	1969	AMENAGT CENTRALITE CENTRE COMCIAL HA	20	6 321	30879,82%	145	6 466	102%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2315	1970	ALLEE VERTE EST EXP. EXT. MICHELET	2 827	-	0,00%	-	-	0%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2315	1971	AMENAGEMENT RUE DE ST ANDRE	5 739	4 968	86,57%	-	4 968	100%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2315	2225	ESPACES EXTERIEURS SAINT ANDRE	370	254	68,71%	-	254	100%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2315	2413	ALLEE TRANSVERSALE R/K/JC	2 387	19 712	825,79%	75	19 787	100%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2315	3336	PRU NETREVILLE PHASE 2	3 394	-	0,00%	-	-	0%
OPERATION RENOUVELLEMENT URBAIN	2315	3500	MAISON DU PROJET	20 448	6 700	32,77%	13 747	20 447	305%
Eaux Pluviales	2315			17 540	1 959	11,17%	15 587	17 546	896%
Eaux Pluviales	2315	1942	TRAVAUX SUR RESEAUX EAUX PLUVIAL	586 665	26 909	4,59%	19 399	46 308	172%
RESEAUX PLUVIAUX	2315	858	TRAVAUX EN COURS	154 649	18 500	11,96%	7 093	25 593	138%
ETUDES ET RESEAUX PLUVIAL	2315	858	TRAVAUX EN COURS	290 738	234 866	80,78%	17 912	252 779	108%
SERVICE PROPLETE ET TROTTOIRS	2318	3122	MISE AUX NORMES ATELIER PROPLETE	66 660	-	0,00%	64 398	64 398	0%
VOIRIE	2313	1088	TRAVAUX LOCAUX SERVICE VOIRIE	157 197	121 990	77,60%	21 529	143 519	118%
VOIRIE	2315			33 194	4 832	14,56%	12 777	17 609	364%
VOIRIE	2315	2602	TRAVAUX PVR	119 245	98 831	82,88%	-	98 831	100%
VOIRIE	2315	3462	TRAVAUX DE VOIRIE	1 195	-	0,00%	-	-	0%
Chapitre 23 IMMOBILISATIONS EN COURS				1 599 901	570 623	35,67%	258 862	829 485	52%

Parmi les travaux pluriannuels en cours, se distinguent :

- Le programme structurel de voirie et des eaux pluviales,
- La poursuite du programme de l'ORU.

b) Les recettes d'investissement

Recettes réelles d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2016	TITRES		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
Subventions d'investissement - 13	2 019 652	2 764 514	729 863	-2 034 651	-73,6%	36,1%
Emprunts et dettes assimilées - 16	20 736 655	2 000 000	14 000 000	12 000 000	600,0%	67,5%
Immobilisations corporelles - 21			158 604	158 604		0,0%
Immobilisation en cours - 23		13 924	290	-13 634	-97,9%	0,0%
S/total recettes d'investissement	22 756 307	10 532 173	14 888 757	4 356 584	41,4%	65,4%
Apport . Dotations et reserves - 10	2 169 567	7 753 735	1 229 673	-6 524 062	-84,1%	56,7%
Excedent de fonct. Capitalisés - 1068	4 000 000		4 000 000	4 000 000		100,0%
Dépôts et Cautionnements recus - 165	5 363			0		0,0%
Produits de cession - 024	506 000			0		0,0%
Sous total recettes Financières	6 680 930	7 753 735	5 229 673	-2 524 062	-32,6%	78,3%
Total Recettes réelles d'Investissement	29 437 237	18 285 908	20 118 430	1 832 522	10,0%	68,3%
Virement de la section de fonctionnement - 021	183 907	0		0		0,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	4 336 918	3 689 953	4 310 861	620 907	16,8%	0,0%
TOTAL RECETTES	33 958 062	21 975 861	24 429 291	2 453 429	11,2%	71,9%

4. L'ÉPARGNE

L'épargne traduit la capacité de communauté d'agglomération à faire face à ses obligations de couverture des remboursements d'emprunts par ses ressources propres, et sa capacité à autofinancer ses investissements à venir.

Elle se calcule de la façon suivante :

L'épargne de gestion est la différence entre les recettes et les dépenses de gestion,

L'épargne brute est la différence entre l'épargne de gestion et les intérêts de la dette

L'épargne nette est la différence entre l'épargne brute et le remboursement de la dette en capital.

CHIFFRES CLÉ (en euros)	2015 CA	2016 CA
1) Dépenses réelles de fonctionnement <i>hors dépenses de personnel qui s'élèvent à soit en % des dépenses</i>	57 185 994 44 358 250 12 827 744 0	59 105 566 45 131 549 13 974 017 0
2) Recettes réelles de fonctionnement Épargne brute (2 - 1)	66 971 120 9 785 126	64 619 970 5 514 404
3) Dépenses d'investissement (hors dette)	11 470 091	14 944 911
4) Recettes d'investissement (hors dette)	16 285 908	6 118 430
<i>Total des dépenses réelles (1 + 3)</i>	68 656 086	74 050 477
<i>Total des recettes réelles (2 + 4)</i>	83 257 028	70 738 399
5) Nouvel emprunt	2 000 000	12 000 000
6) Remboursement du capital	3 094 031	3 286 951
<i>Variation de l'endettement (5 - 6)</i>	- 1 094 031	8 713 049
7) Capital restant dû en fin d'année	50 314 691	59 027 740
Épargne nette (épargne brute - rembt du capital)	6 691 095	2 227 453

Les recettes réelles de fonctionnement décroissent notamment du fait de la baisse de la DGF (cf. détail infra).

Les dépenses réelles de fonctionnement restent contenues (cf. détail infra)

La capacité de désendettement (encours de dette / autofinancement brut) est égale à 8,9 ans en 2016.

5. LA DETTE

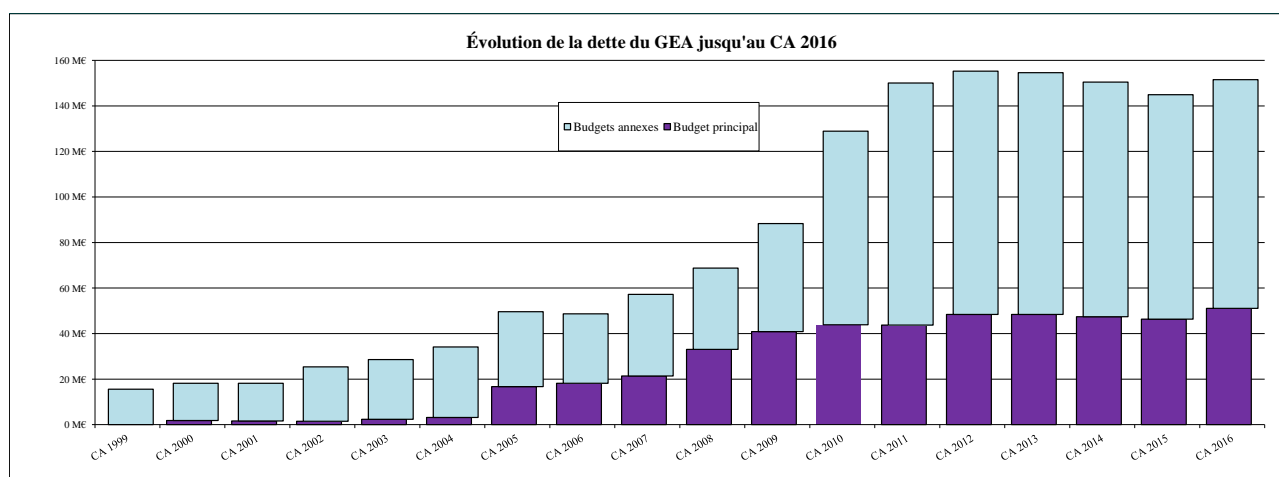
L'encours de dette du budget principal s'est stabilisé de la façon suivante (en millions d'euros) :

Encours au 01/01/2016	Amortissement 2016	Nouveaux emprunts 2016	Encours au 01/01/2017	Observations – encours, y compris prêt du budget assainissement
49,34	3,29	12	58,05	Evolution de l'encours

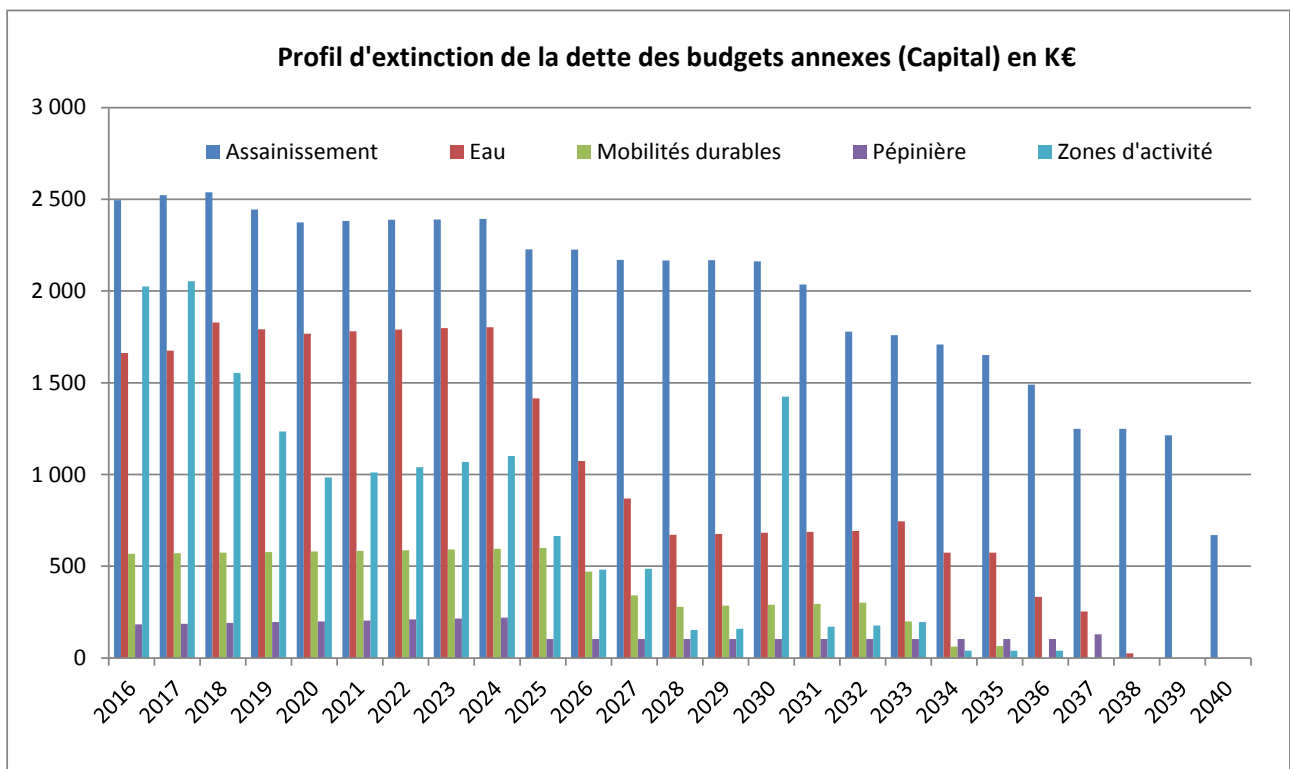
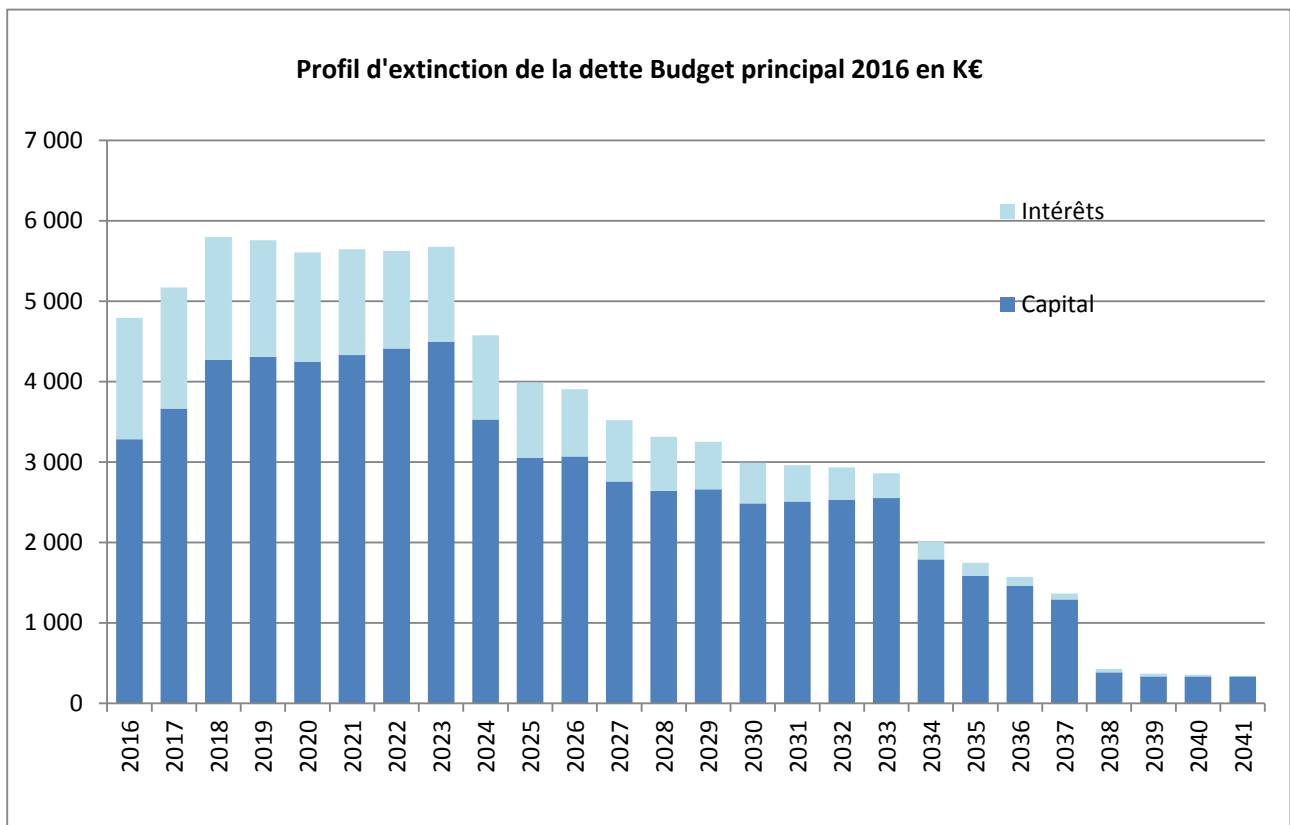
SITUATION DE LA DETTE DU GEA (TOUS BUDGETS CONFONDUS)

Les chiffres clés

Au 31 décembre 2016, l'encours consolidé de la dette est de 154,6 M€ (148,8 M€ au 31 décembre 2015).



Encours au 01/01/2016	Amortissement 2016	Nouveaux emprunts 2016	Encours au 01/01/2017	Observations – encours, y compris prêt du budget assainissement
148,9	10,22	15,8	154,55	évolution de l'encours



La durée de vie résiduelle de l'encours est de 25 ans (il s'agit de la date de la dernière échéance à payer sur l'ensemble des encours au 31.12.2016). Sa durée de vie moyenne est de 10,1 ans. Le taux d'intérêt payé en 2016 ressort à 2,95 %, contre 3,10 % pour les collectivités de la strate.

La dette structurée

Charte GISSLER

Les produits proposés aux collectivités locales n'ont pas tous le même degré de complexité et les risques pour l'emprunteur ne sont pas de même ampleur.

Les prêts structurés ou les opérations d'échange de taux sont classés en fonction des risques qu'ils comportent, d'une part à raison de l'indice ou des indices sous-jacents et d'autre part de la structure du produit.

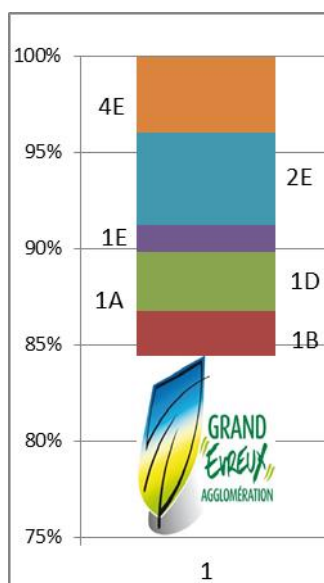
Tableaux des risques

Indices sous-jacents		Structures	
1	Indices zone euro	A	Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)
2	Indices inflation française ou inflation zone euro ou écart entre ces indices	B	Barrière simple. Pas d'effet de levier
3	Ecart d'indices zone euro	C	Option d'échange (swaption)
4	Indices hors zone euro. Ecart d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	D	Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé
5	Ecart d'indices hors zone euro	E	Multiplicateur jusqu'à 5

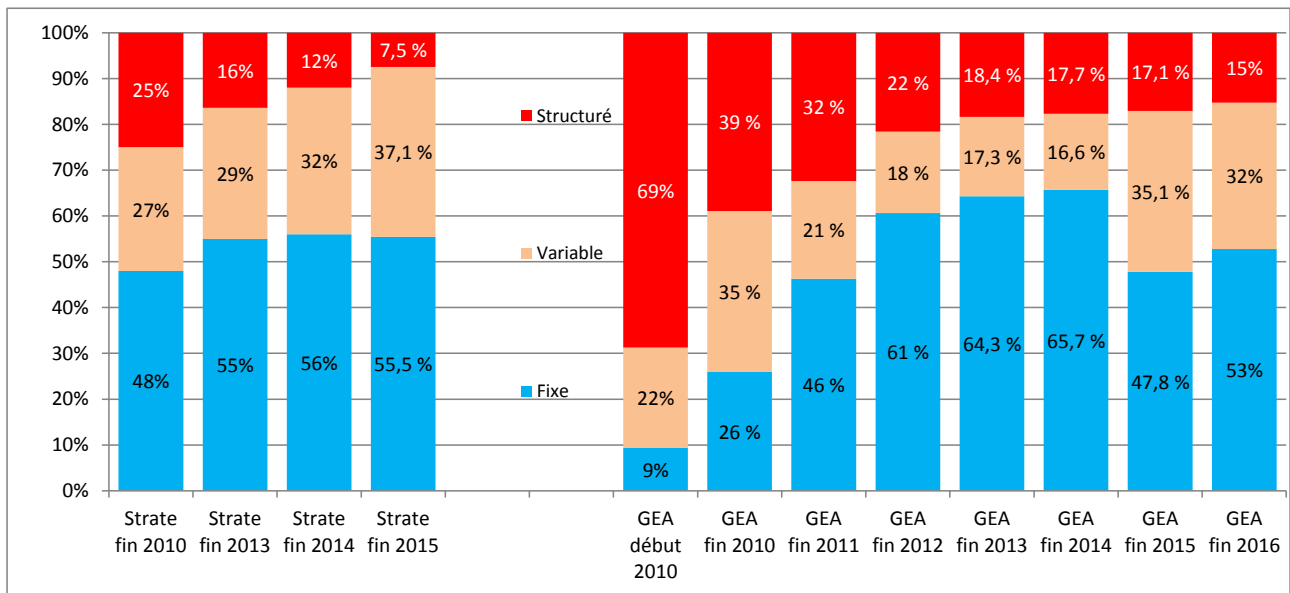
Les établissements bancaires ne commercialisaient plus que de produits classés 1A depuis la chute de Lehman Brothers (septembre 2008). On assiste désormais au retour des produits 1B (taux fixe avec barrière Euribor simple) et 1C (swaption). Ces produits permettent de bonifier le taux.

Au 31 décembre 2016, la dette structurée du GEA totalise 23,4 M€, soit 15 % de l'encours, ce qui reste au-dessus de la strate, mais le GEA n'a aucun encours « toxique » (hors charte Gissler, Cf. produits à parité monétaire par exemple). On peut également rappeler que les produits structurés représentaient près de 70 % de l'encours de dette du GEA en 2010.

La répartition « GISSLER » du risque montre que la part la plus importante de l'encours du GEA (85 %) se trouve en zone 1A qui correspond aux emprunts de la zone euro de type taux fixe ou révisable.

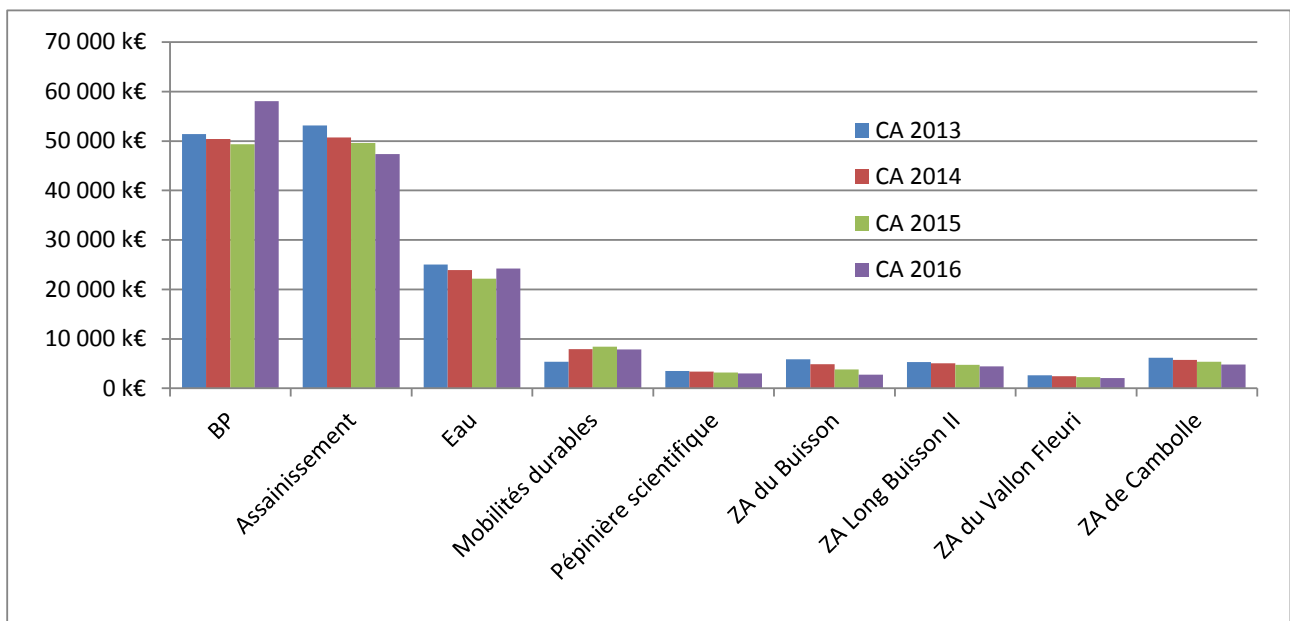


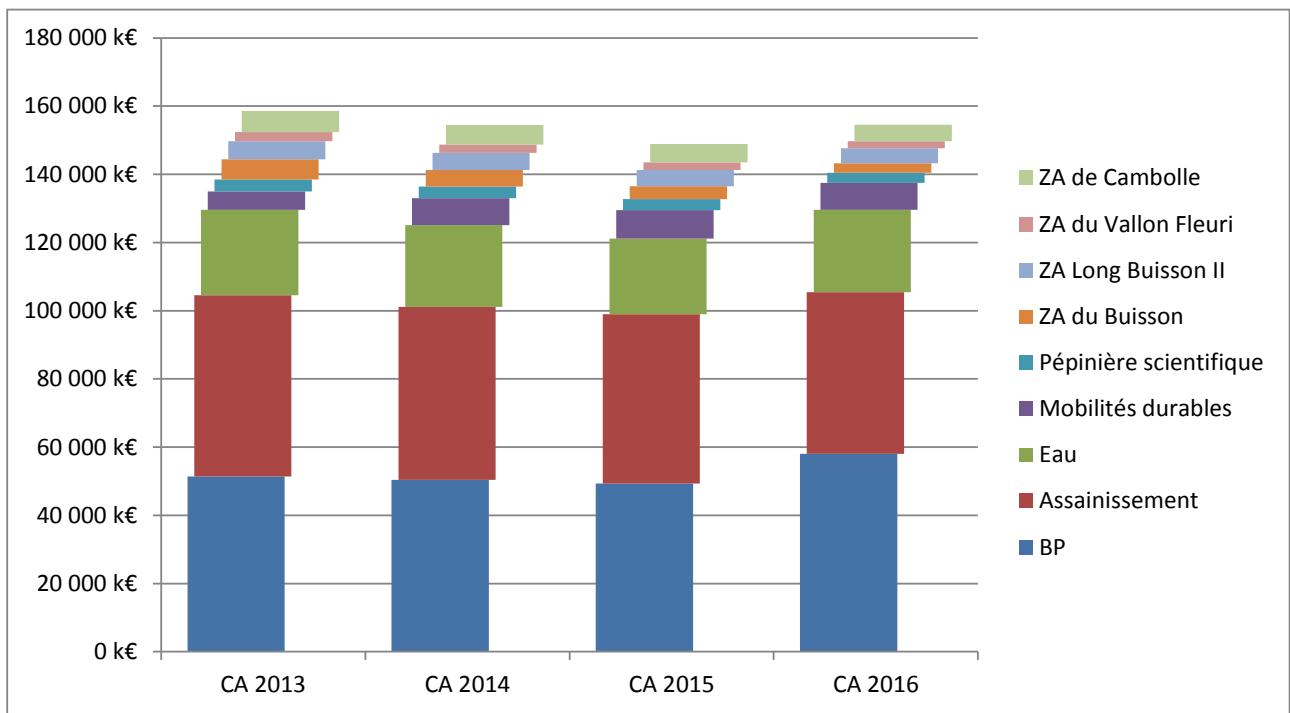
Le graphique ci-dessous illustre l'évolution de la répartition de la structure de la dette du GEA par comparaison avec celle de la strate.



La gestion de la dette permet d'obtenir une dette très largement sécurisée (85 % en fixe ou variable). Le taux moyen payé consolidé 2016 est de 2,95 % contre 3,10 % pour la strate.

Évolution et répartition de l'encours de dette par budget





Au total 10 M€ ont été remboursés en 2016 contre 15,8 M€ empruntés, soit un endettement net de 5 M€.

6. LES BUDGETS ANNEXES

Le GEA gère ses compétences également au travers des budgets annexes de l'eau et de l'assainissement, du SPANC, de la bio-pépinière, des mobilités durables, et des zones d'activités (zones d'aménagement concertés et zones d'activités économiques).

a) Les budgets de l'eau et de l'assainissement

Le budget Eau se clôture avec un excédent global de 883 114,01 € dont 35 123,46 € en section d'investissement et 847 990,55 € en section de fonctionnement. En intégrant les restes à réaliser en dépenses et recettes d'investissement (895 805,53 €), le résultat consolidé est de 1 778 918,54 €.

Le budget Assainissement se clôture avec un excédent global de 8 693 918,88 € dont 7 045 123,04 € d'excédent en section d'investissement. L'excédent de fonctionnement s'élève à 1 648 795,84 €.

Au total en intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (1 288 152,73 €), le résultat consolidé est de 7 405 766,15 €.

Ces résultats feront l'objet d'un report au budget 2017 et d'un financement au budget supplémentaire.

BUDGET EAU						
Dépenses réelles d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2016	MANDATS		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
Immobilisation incorporelles - 20	837 779	39 644	263 824	224 179	565,5 %	31,5 %
Subventions d'équipement versées - 204		2 698 184		- 2 698 184	-100,0 %	
Immobilisation corporelles - 21	6 693 055	552 101	4 806 495	4 254 394	770,6 %	71,8 %
Immobilisation en cours - 23	458 564	5 503	238 302	232 800	4230,8 %	52,0 %
S/total dépenses d'équipement	7 989 398	3 295 432	5 308 621	2 013 189	61,1 %	66,4 %
Subvention d'investissement - 13	1 684 622	-	1 684 622	1 684 622		100,0 %
Emprunts et dettes assimilées - 16	1 661 790	1 780 471	1 661 786	- 118 685	-6,7 %	100,0 %
Sous total dépenses Financières	3 346 412	1 780 471	3 346 408	1 565 937	88,0 %	100,0 %
Total des opérations pour compte de tiers	45 105		28 203	28 203		62,5 %
Dépenses réelles d'Investissement	11 380 915	5 075 903	8 683 232	3 607 329	71,1 %	76,3 %
Excédents ou déficits reportés - 001	-	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	777 151	264 278	110 389	- 153 889	-58,2 %	14,2 %
TOTAL DEPENSES	12 158 066	5 340 181	8 793 622	3 453 441	64,7 %	72,3 %

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Dépenses réelles d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2016	MANDATS		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
Immobilisation incorporelles - 20	1 589 611	438 570	701 572	263 002	60,0%	44,1%
Subventions d'équipement versées - 204						
Immobilisation corporelles - 21	7 603 580	1 107 592	5 937 334	4 829 742	436,1%	78,1%
Immobilisation en cours - 23	291 980	1 354 567	127 461	- 1 227 106	-90,6%	43,7%
S/total dépenses d'équipement	9 485 171	2 900 729	6 766 367	3 865 638	133,3%	71,3%
Subvention d'investissement - 13	64 600	-	64 600	64 600		100,0%
Emprunts et dettes assimilées - 16	8 129 877	2 757 724	8 129 876	5 372 152	194,8%	100,0%
Sous total dépenses Financières	8 194 477	2 757 724	8 194 476	5 436 752	197,1%	100,0%
Dépenses réelles d'Investissement	17 679 648	5 658 453	14 960 843	9 302 390	164,4%	84,6%
Excédents ou déficits reportés - 001	635 644	-	358 378	358 378		56,4%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040						
TOTAL DEPENSES	18 315 292	5 658 453	15 319 221	9 660 769	170,7%	83,6%

Un taux de réalisation des équipements et réseaux qui progresse, (76,3 % pour l'eau et 84,6 % pour l'assainissement hors restes à réaliser).

Les arbitrages budgétaires permettent d'évoluer vers des prévisions plus proches de la capacité de réalisation.

Les reports en dépenses s'élèvent à 1 104 195 € pour l'eau et à 1 288 153 € pour l'assainissement.

BUDGET EAU						
Recettes réelles d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2016	TITRES		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
Subventions d'investissement - 13	1 030 408	264 252	417 760	153 508	58,1%	40,5%
Emprunts et dettes assimilées - 16	7 369 297	38 700	4 684 622	4 645 922	12005,0%	63,6%
Immobilisations incorporelles - 20			46	46		
Immobilisations corporelles - 21			3 409	3 409		
Immobilisations en cours - 23						
S/total recettes d'équipement	8 399 705	302 952	5 105 837	4 802 885	1585,4%	60,8%
Apport . Dotations et reserves - 10				-		
Autres immobilisations financieres - 27				-		
Sous total recettes Financières	-	-	-	-		
total des opérations pour compte de tiers - 4582	35 000			-		0,0%
Recettes réelles d'Investissement	8 434 705	302 952	5 105 837	4 802 885	1585,4%	60,5%
Excedents ou deficits reportés - 001	1 485 798	4 890 758		- 4 890 758	-100,0%	0,0%
Virement de la section de fonctionnement - 021						
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	2 238 641	1 631 191	2 237 111	605 919	37,1%	99,9%
TOTAL RECETTES	12 159 144	6 824 901	7 342 948	518 047	7,6%	60,4%

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Recettes réelles d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2016	TITRES		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
Subventions d'investissement - 13	510 653	2 783 225	501 973	- 2 281 253	-82,0%	98,3%
Emprunts et dettes assimilées - 16	5 564 600	1 313 330	5 617 615	4 304 285	327,7%	101,0%
Immobilisations incorporelles - 20			1 857	1 857		
Immobilisations corporelles - 21			7 823	7 823		
Immobilisations en cours - 23		38		- 38	-100,0%	
S/total recettes d'investissement	6 075 253	4 096 593	6 129 268	2 032 675	49,6%	100,9%
Apport . Dotations et reserves - 10	955 211	310 644	518 648	208 004	67,0%	54,3%
Autres immobilisations financieres - 27		333 333	333 333	-	0,0%	
Sous total recettes Financières	955 211	643 977	851 981	208 004	32,3%	89,2%
total des opérations pour compte de tiers - 4582						
Total Recettes réelles d'Investissement	7 030 464	4 740 570	6 981 249	2 240 679	47,3%	99,3%
Excedents ou deficits reportés - 001	12 519 426	10 574 574		- 10 574 574	-100,0%	
Virement de la section de fonctionnement - 021	100 582	-		-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	3 113 224	2 862 734	2 863 669	935	0,0%	92,0%
TOTAL RECETTES	22 763 696	18 177 879	9 844 918	- 8 332 961	-45,8%	43,2%

Le taux de réalisation des subventions prévues (40,5 % pour l'eau et 98,3 % pour l'assainissement) ainsi que du FCTVA (54,3 % pour l'assainissement) montrent le décalage entre la programmation des investissements et leur réalisation dans le temps.

Les réalisations d'emprunts correspondent pour l'assainissement d'une part aux prêts à taux zéro conventionnés avec l'Agence de l'Eau et versés au fur et à mesure du bouclage des programmes antérieurs ; et d'autre part à un tirage d'une ligne de trésorerie de 5 300 000 € remboursée à la clôture de l'exercice.

BUDGET EAU						
Dépenses réelles de fonctionnement	CREDITS OUVERTS 2016	MANDATS		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
CHAPITRES						
Charges à caractère général - 011	2 781 692	2 277 705	2 115 102	- 162 603	-7,1%	76,0 %
Charges de personnel - 012	3 253 939	3 114 792	3 085 441	- 29 351	-0,9%	94,8 %
Atténuations de produits - 014	2 673 660	1 535 998	2 614 086	1 078 089	70,2%	97,8 %
Autres charges de gestion courante - 65	100 000	8 256	96 201	87 945	1065,2%	96,2 %
S/total gestion des services	8 809 291	6 936 751	7 910 830	974 079	1127,3%	89,8 %
Charges financières - 66	556 037	587 390	523 863	- 63 527	-10,8%	94,2 %
Charges exceptionnelles - 67	889 556	388 671	551 792	163 121	42,0%	62,0 %
Dotations aux amortissements et aux provisions - 68	450 000	300 000	450 000	150 000	50,0%	100,0 %
Dépenses réelles de fonctionnement	10 704 884	8 212 812	9 436 485	1 223 673	14,9%	88,2 %
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	2 238 641	1 631 191	2 237 111	605 919	37,1%	99,9 %
Dépenses imprévues - 022	-	-	-	-	0,0%	0,0 %
Virement à la section d'investissement - 023	-	-	-	-	0,0%	0,0 %
TOTAL DEPENSES	12 943 525	9 844 004	11 673 596	1 829 593	18,6%	90,2 %

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Dépenses réelles de fonctionnement	CREDITS OUVERTS 2016	MANDATS		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
CHAPITRES						
Charges à caractère général - 011	2 798 238	2 493 411	1 932 239	- 561 172	-22,5%	69,1%
Charges de personnel - 012	1 862 212	1 736 473	1 720 320	- 16 153	-0,9%	92,4%
Atténuations de produits - 014	1 849 135	1 167 778	1 692 618	524 840	44,9%	91,5%
Autres charges de gestion courante - 65	60 000		1 710	1 710		2,8%
S/total gestion des services	6 569 585	5 397 662	5 346 888	- 50 774	-0,9%	81,4%
Charges financières - 66	1 124 504	1 383 364	1 108 199	- 275 165	-19,9%	98,6%
Charges exceptionnelles - 67	375 065	201 003	279 577	78 573	39,1%	74,5%
Dépenses réelles de fonctionnement	8 069 154	6 982 030	6 734 664	- 247 366	-3,5%	83,5%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	3 113 224	2 862 734	2 863 669	935	0,0%	92,0%
Dépenses imprévues - 022						
Virement à la section d'investissement - 023	100 582					0,0%
Déficit d'exploitation reporté de n-1 - 002	440 528		440 528	440 528		100,0%
TOTAL DEPENSES	11 723 488	9 844 764	10 038 860	194 096	2,0%	85,6%

Hors reversement à l'Agence de l'Eau, les dépenses réelles de fonctionnement sont en baisse de 104 009 € pour l'eau et de 575 615 € pour l'assainissement.

Les charges générales de l'eau et de l'assainissement :

Le taux moyen de réalisation des crédits de charges générales (88,2 % pour l'eau et 83,5 % pour l'assainissement) s'améliore.

Les recettes de gestion sont en hausse de 29 % pour l'eau et croissent de 32,9 % pour l'assainissement. Il convient de noter qu'en 2015, l'échéance de décembre n'ayant pu être intégralement rattachée, elle a été réintégrée dans le budget 2016. Ceci explique en partie la hausse constatée.

BUDGET EAU						
Recettes réelles de fonctionnement	CREDITS OUVERTS 2016	TITRES		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
CHAPITRES						
Atténuations de charges - 013	41 300	59 012	64 494	5 483	9,3%	156,2%
Produits des services - 70	10 449 410	9 173 857	10 842 626	1 668 769	18,2%	103,8%
Dotations, subventions, participations - 74	337 848	80 589	154 167	73 578	91,3%	45,6%
Autres produits de gestion courante - 75	121 000	123 082	122 191	- 892	-0,7%	101,0%
S/total recettes de gestion des services	10 949 558	9 436 541	11 183 479	1 746 938	18,5%	102,1%
Produits exceptionnels - 77	406 000	19 620	416 902	397 282	2024,9%	102,7%
Reprise de Provisions - 78	600 000	-	600 000	600 000	0,0%	100,0%
Recettes réelles de fonctionnement	11 955 558	9 456 161	12 200 381	2 144 220	29,0%	102,0%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	777 151	264 278	110 389	- 153 889	-58,2%	14,2%
Excédents ou déficits reportés - 002	210 816	334 381	210 816	- 123 565	-37,0%	100,0%
TOTAL RECETTES	12 943 525	10 054 820	12 521 587	1 866 767	24,5%	96,7%

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Recettes réelles de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2016	TITRES		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
Atténuations de charges - 013	41 000	32 473	54 990	22 517	69,3%	134,1%
Produits des services - 70	10 053 728	8 448 735	10 290 918	1 842 183	21,8%	102,4%
Impôts et taxes - 73				-		
Dotations, subventions, participations - 74	593 116	540 829	420 571	- 120 258	-22,2%	70,9%
Autres produits de gestion courante - 75		340	5 598	5 257	1544,5%	
S/total recettes de gestion des services	10 687 844	9 022 378	10 772 076	1 749 699	19,4%	100,8%
Produits exceptionnels - 77		497 884	157 201	655 086	-131,6%	
Reprises sur provisions - 78	400 000		400 000	400 000		100,0%
Recettes réelles de fonctionnement	11 087 844	8 524 493	11 329 278	2 804 784	32,9%	102,2%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	635 644	-	358 378	358 378		56,4%
Excédents ou déficits reportés - 002		879 743		- 879 743	-100,0%	
TOTAL RECETTES	11 723 488	9 404 236	11 687 656	2 283 420	24,3%	99,7%

Le budget du service public de l'assainissement non collectif (SPANC) a depuis 2015 retrouvé l'équilibre entre dépenses et recettes de gestion. Il se clôture toutefois en déficit en 2016 sur la section d'investissement à hauteur de – 1 019 635,45 € (avant reste à réaliser en dépenses d'investissement de 111 102,72 €). Cette situation est essentiellement liée au report de déficits antérieurs (1 198 941,32 €) liés au mode de facturation des travaux qui ont fait l'objet d'étalements des remboursements au bénéfice des usagers.

b) Le budget des mobilités durables

Le budget Mobilités durables se clôture avec un excédent global de 3 025 606,83 € dont 4 208 354,51 € en section d'investissement et un déficit de 1 182 747,68 € en section de fonctionnement. En intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (1 939 835,40 €), le résultat consolidé est de + 1 085 771,43 € qui seront reportés sur 2017.

BUDGET MOBILITES DURABLES						
Dépenses réelles d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2016	MANDATS		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
Immobilisation incorporelles - 20	313 385	20 819	25 458	4 640	22,3%	8,1%
Immobilisation corporelles - 21	3 017 980	1 532 311	1 120 637	356 435	-26,9%	37,1%
Immobilisation en cours - 23	788 672	764 202	97 881	- 666 321	-87,2%	12,4%
S/total dépenses d'équipement	4 120 037	2 317 332	1 243 976	- 1 073 356	-46,3%	30,2%
Emprunts et dettes assimilées - 16	2 218 449	527 746	567 348	39 602	7,5%	25,6%
Autres immobilisations financières - 27	1 000		707	707		70,7%
Sous total dépenses Financières	2 219 449	527 746	568 055	40 309	7,6%	25,6%
Dépenses réelles d'Investissement	6 339 486	2 845 078	1 812 031	- 1 033 047	-36,3%	28,6%
Excédents ou déficits reportés - 001		-		-		
OPE D'ordre de transfert entre sections - 040	67 797	32 929		- 32 929	-100,0%	0,0%
Opérations patrimoniales - 041	1 600	-	1 080	1 080		67,5%
TOTAL DEPENSES	6 408 883	2 878 007	1 813 111	- 1 064 896	-37,0%	28,3%

BUDGET MOBILITES DURABLES						
Recettes réelles d'Investissement	CREDITS OUVERTS 2016	TITRES		Variation 2015/2016	Évolution 2015/2016	% réalisation 2016
		2015	2016			
CHAPITRES						
Subventions d'investissement - 13	531 100	1 662 738	131 667	127 426	-92,1%	24,8%
Emprunts et dettes assimilées(hors 165) - 16		1 000 000		- 1 000 000	-100,0%	
Immobilisation en cours - 23		4 241	2 116	- 2 125	-50,1%	
S/total recettes d'investissement	531 100	2 666 979	133 783	- 2 533 196	-95,0%	25,2%
Apport . Dotations et reserves - 10	129 300	375 486	140 034	- 859 966	-62,7%	108,3%
Emprunts et dettes assimilées (165) - 16	50	30	60	30	100,0%	120,0%
Autres immobilisations financieres - 27	1 600	333 495	1 334	- 332 161	-99,6%	83,4%
Sous total recettes Financières	130 950	709 011	141 428	- 567 583	-80,1%	108,0%
Total des opérations pour compte de tiers - 4582						
Total Recettes réelles d'Investissement	662 050	3 375 990	275 211	- 3 100 779	-91,8%	41,6%
Excedents ou déficits reportes - 001	3 796 133	1 538 850	3 796 133	2 257 283	146,7%	100,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	1 949 100	1 726 371	1 949 042	222 671	12,9%	100,0%
Opérations patrimoniales - 041	1 600	32 929	1 080	- 31 849	-96,7%	67,5%
TOTAL RECETTES	6 408 883	6 674 140	2 225 333	- 4 448 807	-66,7%	309,1%

Les dépenses réelles d'investissement diminuent de 36,3 %. Les recettes réelles sont constituées pour moitié de subventions (131 667 €) et pour moitié de FCTVA (140 034 €). Le taux de réalisation des investissements (Acquisition de matériels de transport, abribus, aménagement de voiries et de trottoirs) est faible hors reports (28,6 %). Si on intègre les restes à réaliser, le taux de réalisation est de 59,2 %.

BUDGET MOBILITES DURABLES						
Dépenses réelles de fonctionnement	CREDITS OUVERTS 2016	MANDATS		Variation 16/15	Évolution 16/15	% réalisat° 2016
		2015	2016			
CHAPITRES						
Charges à caractère général - 011	2 069 869	263 582	209 131	- 54 451	-20,7%	10,1%
Charges de personnel - 012	200 977	180 793	152 935	- 27 857	-15,4%	76,1%
Atténuations de produits - 014	254 000	292 035	250 204	- 41 831	-14,3%	98,5%
Autres charges de gestion courante - 65	7 498 174	7 274 991	7 074 307	- 200 684	-2,8%	94,3%
S/total gestion des services	10 023 020	8 011 401	7 686 576	- 324 825	-4,1%	76,7%
Charges financières - 66	284 089	276 579	279 449	2 871	1,0%	98,4%
Charges exceptionnelles - 67		-		-		#DIV/0!
Dépenses imprévues - 022	1 000					0,0%
Dépenses réelles de fonctionnement	10 308 109	8 287 979	7 966 026	- 321 954	-3,9%	77,3%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	1 949 100	1 726 371	1 949 042	222 671	12,9%	100,0%
Virement à la section d'investissement - 023						
Déficit d'exploitation reporté de n-1 - 002	924 009					0,0%
TOTAL DEPENSES	13 181 218	10 014 350	9 915 068	- 99 283	-1,0%	75,2%

BUDGET MOBILITES DURABLES						
Recettes réelles de fonctionnement	CREDITS OUVERTS 2016	TITRES		Variation 16/15	Évolution 16/15	% réalisat° 2016
		2015	2016			
CHAPITRES						
Atténuations de charges - 013		7 726 957		- 7 726 957	-100,0%	
Produits des services - 70		261 142		- 261 142	-100,0%	
Impôts et taxes - 73	7 815 000	699 667	7 185 167	6 485 500	926,9%	91,9%
Dotations, subventions, participations - 74	4 253 821		1 053 755	1 053 755		24,8%
Autres produits de gestion courante - 75	1 044 600		1 067 100	1 067 100		102,2%
S/total recettes de gestion des services	13 113 421	8 687 766	9 306 022	618 256	7,1%	71,0%
Produits exceptionnels - 77		224 314	350 307	125 993	56,2%	
Recettes réelles de fonctionnement	13 113 421	8 912 080	9 656 329	744 249	63,3%	73,6%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	67 797			-	0,0%	0,0%
Excédents ou déficits reportés - 002		178 261		- 178 261	0,0%	
TOTAL RECETTES	13 181 218	9 090 341	9 656 329	565 988	6,2%	73,3%

Le taux de réalisation des charges générales (76,7 %) s'apprécie par rapport à 2015 (39 %).

- Baisse de la charge liée à l'entretien, les réparations et la maintenance réseau,
- Dépense ponctuelle 2015 : signalétique abribus

Les charges de gestion :

Restitution du versement transport : il s'agit de demandes de remboursement de VT que le service a reçu (- 41 831 €).

Le Versement Transport enregistre comme l'an passé une diminution.

c) Le budget de la Pépinière

Le budget de la Pépinière se clôture avec un excédent global de 549 343,31 € dont + 893 974,73 € en section d'investissement et - 344 631,42 € en section de fonctionnement.

d) Les budgets de zones

Le résultat consolidé des zones présente un risque financier, très partiellement couvert par les provisions.

Il convient de tenir une politique de réserve foncière pour le territoire, mais également une politique tarifaire de cession en rapport avec les coûts de portage des zones.

ZONES reports inclus	Résultat global de clôtures en €
ZAC LONG BUISSON	-4 116 555,81
ZAC ROUGEMARE	871 013,68
ZAC FOSSE AUX BUIS	-62 965,30
ZA LES SURETTES	-2 068 426,62
ZAC DE CAMBOLLE	-3 693 382,96
ZA MISEREY	-193 428,71
ZAC LONG BUISSON 2	-2 278 692,41
ZAC CENTRE BOURG	-6 581,98
ZAC VALLON FLEURI	-2 797 239,74
ZAC DU VALLOT	-301 739,05
ZA LES LONGS CHAMPS	-2 000,00
ZA GAUVILLE PARVILLE	-125 100,32
ZAC LE FLOQUET	-203,00
TOTAL	-14 775 302,22