

DEPARTEMENT
DES
DEUX-SEVRES



VILLE DE NIORT

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL**

SEANCE DU 4 JUIN 2018

Délibération n° D-2018-161

**Budget principal et budgets annexes - Approbation des
comptes administratifs 2017**

Conseillers en exercice : 45

Votants : 41

Convocation du Conseil Municipal :
le 29/05/2018

Affichage du Compte-Rendu Sommaire
et affichage intégral :
le 11/06/2018

Président :

MONSIEUR JÉRÔME BALOGE

Présents :

Monsieur Jérôme BALOGE, Monsieur Marc THEBAULT, Madame Rose-Marie NIETO, Monsieur Alain BAUDIN, Madame Christelle CHASSAGNE, Monsieur Alain GRIPPON, Madame Jacqueline LEFEBVRE, Monsieur Michel PAILLEY, Madame Dominique JEUFFRAULT, Monsieur Luc DELAGARDE, Madame Anne-Lydie HOLTZ, Monsieur Lucien-Jean LAHOUSSE, Madame Jeanine BARBOTIN, Monsieur Dominique SIX, Madame Sylvette RIMBAUD, Madame Elisabeth BEAUVAIS, Madame Marie-Paule MILLASSEAU, Madame Catherine REYSSAT, Monsieur Dominique DESQUINS, Madame Cécilia SAN MARTIN ZBINDEN, Monsieur Eric PERSAIS, Madame Agnès JARRY, Madame Yvonne VACKER, Monsieur Elmano MARTINS, Monsieur Guillaume JUIN, Madame Christine HYPEAU, Madame Marie-Chantal GARENNE, Monsieur Florent SIMMONET, Madame Valérie BELY-VOLLAND, Madame Yamina BOUDAHMANI, Monsieur Romain DUPEYROU, Monsieur Simon LAPLACE, Monsieur Nicolas ROBIN, Madame Josiane METAYER, Monsieur Pascal DUFORESTEL, Madame Elodie TRUONG, Monsieur Jacques TAPIN, Madame Isabelle GODEAU, Madame Monique JOHNSON, Monsieur Jean-Romée CHARBONNEAU.

Secrétaire de séance : Yvonne VACKER

Excusés ayant donné pouvoir :

Monsieur Fabrice DESCAMPS, ayant donné pouvoir à Madame Rose-Marie NIETO, Madame Carole BRUNETEAU, ayant donné pouvoir à Monsieur Jérôme BALOGE, Monsieur Alain PIVETEAU, ayant donné pouvoir à Madame Monique JOHNSON

Excusés :

Madame Fatima PEREIRA, Madame Nathalie SEGUIN.

Direction des Finances

**Budget principal et budgets annexes - Approbation
des comptes administratifs 2017**

Monsieur Alain GRIPPON, Adjoint au Maire expose :

Mesdames et Messieurs,

Sur proposition de Monsieur le Maire

Le Conseil municipal délibérant sur les comptes administratifs de l'exercice 2017 dressés par Monsieur Jérôme BALOGE, Maire de Niort, en ce qui concerne le budget principal et les budgets annexes (Parc de Noron, Stationnement, Pompes Funèbres, Crématorium, Chaufferie Bois des Brizeaux, Lotissement ZAE Les Champs de l'Arrachis et Lotissement les Champs de l'Ormeau) :

- après s'être fait présenter le budget primitif et les décisions modificatives de l'exercice concerné ;
- après avoir entendu l'exposé de Monsieur Alain GRIPPON, Adjoint au Maire, rapporteur.

Il est demandé au Conseil municipal de bien vouloir :

- approuver les comptes administratifs 2017 du budget principal et des budgets annexes (Parc de Noron, Stationnement, Pompes Funèbres, Crématorium, Chaufferie Bois des Brizeaux, Lotissement ZAE Les Champs de l'Arrachis et Lotissement les Champs de l'Ormeau), dont les résultats sont présentés en annexe ;

Conformément à l'article L.2121-14 du Code général des collectivités territoriales, Monsieur Marc THEBAULT a été désigné à la majorité des voix pour présider la séance lors de l'approbation des comptes administratifs. Monsieur le Maire a quitté la salle lors du vote.

**LE CONSEIL
ADOpte**

Pour :	40
Contre :	1
Abstention :	1
Non participé :	1
Excusé :	2

Monsieur le Maire n'ayant pas pris part au vote

Pour le Maire de Niort,
Jérôme BALOGE
L'Adjoint délégué

Signé

Alain GRIPPON

20
17

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

- Budget Principal
 - Vues d'ensemble
 - Variations de périmètre
 - Les grands équilibres
 - Section de fonctionnement
 - Section d'investissement
 - Situation au regard de la dette
 - Le contrat financier 2018-2020

- Synthèses budgets annexes

2017

Le budget principal

CA 2017 - VUE D'ENSEMBLE (Réal et ordre en K€)

		Dépenses	Recettes	Résultat 2017	2016	2015	2014
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	83 311,0	88 593,2	5 282,2	5 341,7	6 018,7	3 540,8
	<i>Ecritures réelles</i>	<i>78 171,8</i>	<i>87 100,4</i>	<i>8 928,6</i>	<i>9 714,7</i>	<i>10 150,0</i>	<i>8 564,1</i>
	<i>Ecritures d'ordre</i>	<i>5 139,2</i>	<i>1 492,8</i>	<i>-3 646,4</i>	<i>-4 373,0</i>	<i>-4 131,3</i>	<i>-5 023,3</i>
	Investissement	27 614,8	24 563,5	-3 051,2	-230,8	-3 596,7	7 109,1
	<i>Ecritures réelles</i>	<i>20 216,7</i>	<i>13 519,0</i>	<i>-6 697,7</i>	<i>-4 603,9</i>	<i>-7 728,0</i>	<i>2 085,8</i>
	<i>Ecritures d'ordre</i>	<i>7 398,1</i>	<i>11 044,5</i>	<i>3 646,4</i>	<i>4 373,0</i>	<i>4 131,3</i>	<i>5 023,3</i>
Résultats antérieurs de l'exercice	Reportes en section de fonctionnement (002)		2 886,4	2 886,4	4 474,6	3 774,5	1 240,7
	Reportes en section d'investissement (001)	2 943,6		-2 943,6	-2 712,8	884,0	-6 225,2
TOTAL	(réalisations + résultats antérieurs)	113 869,4	116 043,1	2 173,7	6 872,7	7 080,4	5 665,5
Restes à réaliser à reporter							
	Investissement	8 864,9	9 095,5	230,6	-3 985,5	-2 606,0	-1 890,6
RESULTAT CUMULE	Fonctionnement	83 311,0	91 479,6	8 168,5	9 816,4	9 793,2	4 781,5
	Investissement	39 423,3	33 659,1	-5 764,3	-6 929,2	-5 318,8	-1 006,7
	TOTAL CUMULE	122 734,3	125 138,6	2 404,3	2 887,2	4 474,4	3 774,8

Le résultat global de clôture de l'exercice 2017, comprenant l'ensemble des écritures réelles et d'ordre, s'établit à 2 404,3 K€, contre 2 887,2 K€ en 2016.

2017

Compte Administratif

Grands équilibres : Ecart Voté 2017 / Réalisé 2017

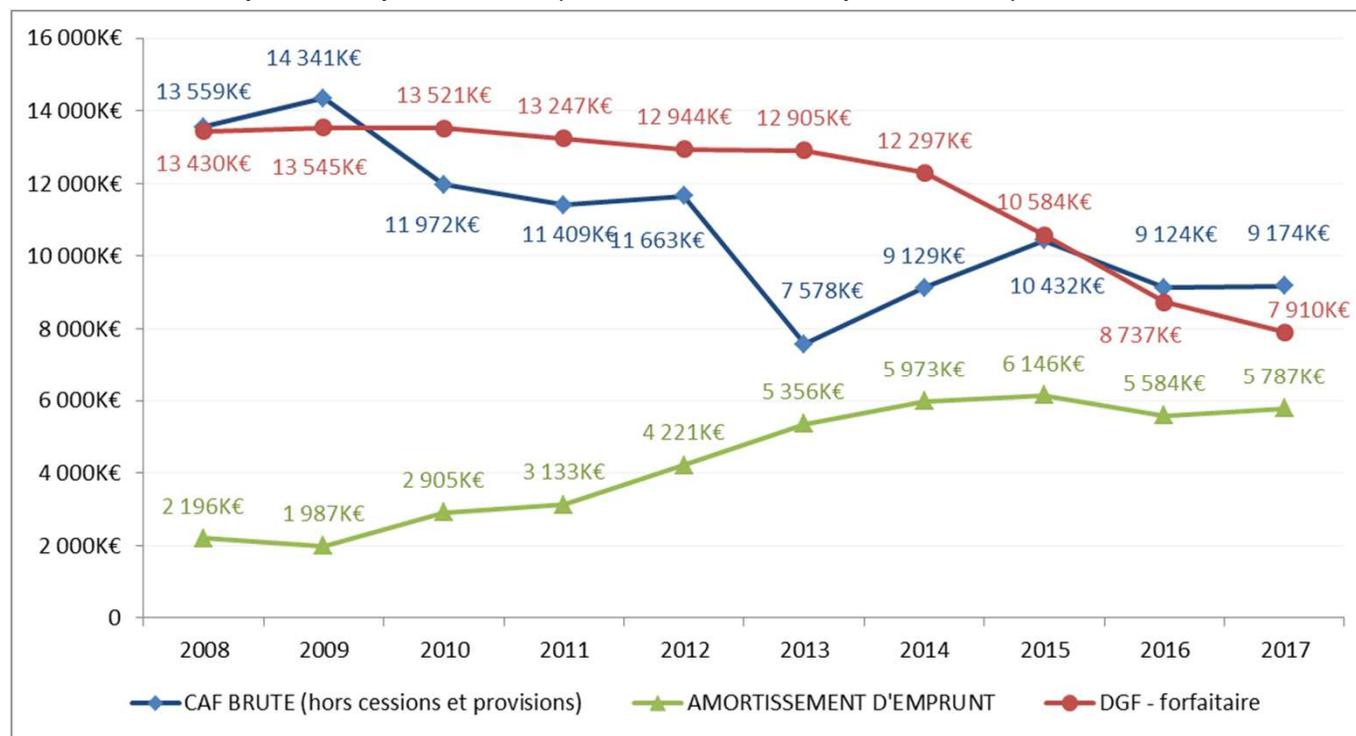
En K€

		CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 / (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 / (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 / (en %)
<i>En milliers d'euros</i>								
A	Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	87 009,7	85 245,9	87 100,4	90,7	0,1%	932,9	1,1%
a	dont produits des cessions	936,3	1 130,0	921,6	-14,6	-1,6%	variation RRF hors cessions	
B	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	77 294,9	79 399,8	78 171,8	876,8	1,1%	-1 228,0	-1,5%
b	Solde dotations / reprises provisions	854,0	21,0	21,0	-833,0		0,0	0,0%
C = A - a - B - b	Résultat de fonctionnement (RRF-DRF) Hors cessions et provisions	7 924,5	5 825,1	7 986,0	61,5	0,8%	2 160,9	37,1%
D	Travaux en régie (immobilisation)	1 200,0	1 200,0	1 188,1	-11,9	-1,0%	-11,9	-1,0%
E = C + D	CAF Brute	9 124,5	7 025,1	9 174,1	49,6	0,5%	2 148,9	30,6%
F	Amortissement d'emprunt	5 584,4	5 805,0	5 787,5	203,1	3,6%	-17,5	-0,3%
f	Autres dettes	400,0	0,0	0,0	-400,0	-100,0%	0,0	0,0%
G = E - F	Autofinancement net	3 140,1	1 220,1	3 386,6	246,5	7,9%	2 166,5	NS
H	Cession d'immobilisation	936,3	1 130,0	921,6	-14,6	-1,6%	-208,4	-18,4%
b	Solde dotations / reprises provisions	854,0	21,0	21,0	-833,0		0,0	0,0%
J*	Résultat de fonctionnement reporté	0,0	2 886,4	0,0				
K = G + H + b + J	Financement disponible pour l'investissement	4 930,4	5 257,5	4 329,2	-601,1	-12,2%	-928,3	-17,7%
L	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	14 189,8	29 148,5	15 617,3	1 427,5	10,1%	-13 531,2	-46,4%
l	dont dépenses d'équipement	12 070,5	24 077,1	13 519,5	1 449,0	12,0%	-10 557,6	-43,8%
l'	dont FCTVA - remboursement transfert droit à déduction TVA / Acclameur	750,0	750,0	750,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
M	Recettes réelles d'investissement (RRI)	12 870,3	15 761,0	13 519,0	648,7	5,0%	-2 242,0	-14,2%
N = M - L	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	-1 319,5	-13 387,5	-2 098,3	-778,8	59,0%	11 289,2	-84,3%
I	Financement disponible pour l'investissement	4 930,4	5 257,5	4 329,2	-601,1	-12,2%	-928,3	-17,7%
O = N - I**	Volume d'emprunt	1 500,0	8 130,0	0,0				

*Ajout des résultats antérieurs pour le voté uniquement

** Réel en CA / Calculé uniquement pour le voté

Evolution de la CAF brute, la part forfaitaire de la Dotation Globale de Fonctionnement et de l'amortissement d'emprunt depuis 2008 (hors cessions et provisions)

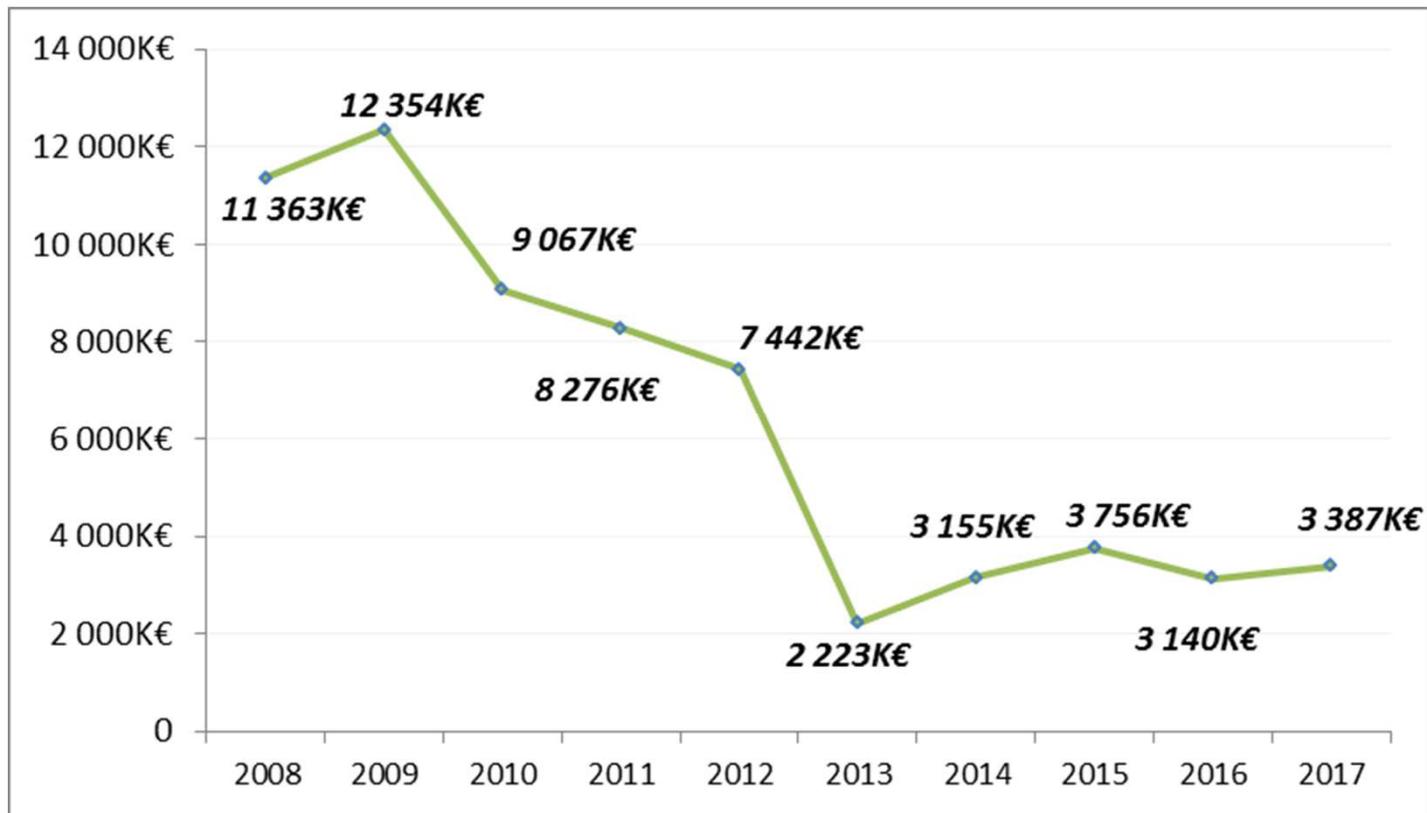


Dans un contexte très contraint, la collectivité a réussi à maintenir en 2017 un autofinancement brut supérieur à 9 000 K€. La CAF brute est même supérieure de +50 K€ à celle de 2016 et ce malgré une nouvelle baisse de DGF de 827 K€ intervenue entre 2016 et 2017 et à laquelle la collectivité a du faire face.

Le niveau d'autofinancement brut a permis d'assumer l'amortissement du capital des emprunts dont le volume a légèrement augmenté en 2017 par rapport à 2016 (+ 203 K€).

Cette évolution résulte de l'effet des renégociations d'emprunts intervenues en 2015 (diminution des annuités à compter de 2016), de l'amortissement progressif du capital auquel s'ajoutent les nouvelles annuités liées aux emprunts mobilisés en 2016 (augmentation de l'annuité en capital en 2017).

Evolution de la CAF nette depuis 2008 hors cessions et provisions



En maintenant une CAF nette positive quasi constante depuis 2014 d'un montant supérieur à 3 000 K€, la collectivité a préservé sa capacité à investir, tandis que le montant de la dotation forfaitaire passait sur cette même période de 12 297 K€ à 7 910 K€, soit une baisse de – 4 387 K€ en niveau annuel.

2017

Compte Administratif

Présentation de l'actif

En K€

		31/12/2016	31/12/2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en K€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)
A	Immobilisations incorporelles	16 633	15 787	-846	-5,08%
B	Immobilisations corporelles	624 630	636 887	12 257	1,96%
C	Immobilisations financières	5 460	4 788	-672	-12,30%
D = A + B + C	Total de l'actif immobilisé	646 722	657 462	10 740	1,66%
E	Stocks	0	0	0	
F	Créances	4 624	4 652	28	0,61%
G = E + F	Total actif circulant (hors dispo)	4 624	4 652	28	0,61%
H	Disponibilités	11 817	7 553	-4 263	-36,08%
I	Comptes de régularisation	215	151	-64	-29,92%
J = D + G + H + I	Total de l'actif	663 378	669 819	6 440	0,97%

2017

Compte Administratif

Présentation du passif

En K€

	31/12/2016	31/12/2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en K€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)
A Fonds propres	580 677	592 477	11 800	2,0%
B Provisions pour risques et charges	0	0	0	0,0%
C Dettes financières à long terme	73 329	67 523	-5 806	-7,9%
D Dettes à court terme	8 263	9 065	801	9,7%
E = C + D Total des dettes	81 592	76 587	-5 005	-6,1%
F Comptes de régularisation	1 109	754	-355	-32,0%
G = A + B + E + F Total du passif	663 378	669 819	6 440	1,0%

2017

Compte Administratif

Fonds de roulement et trésorerie

En K€

		31/12/2016	31/12/2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en K€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)
A	Fonds propres	580 677	592 477	11 800	2,0%
B	Provisions	0	0	0	0,0%
C	Dettes financières à long terme	73 329	67 523	-5 806	-7,9%
D = A + B + C	Ressources stables	654 005	660 000	5 994	0,9%
E	Immobilisations incorporelles	16 633	15 787	-846	-5,1%
F	Immobilisations corporelles	624 630	636 887	12 257	2,0%
G	Immobilisations financières	5 460	4 788	-672	-12,3%
H = E + F + G	Emplois stables	646 722	657 462	10 740	1,7%
I = D - H	Fonds de roulement	7 283	2 538	-4 746	-65,2%
J	Créances	4 624	4 652	28	0,6%
K	Dettes court terme	8 263	9 065	801	9,7%
L = J - K	Besoins en fonds de roulement	-3 639	-4 413	-773	21,2%
M = I - L	Trésorerie	10 923	6 950	-3 972	-36,4%

Les résultats de 2016 et 2017 ont permis à la Collectivité d'augmenter ses fonds propres de près de 12 000 K€ (ligne A). Les dettes à long terme se sont réduites de 5 806 K€ (ligne C). Parallèlement, le fonds de roulement s'est réduit de 4 746 K€ entre 2016 et 2017.

Les recettes de fonctionnement : 87 100,4 K€

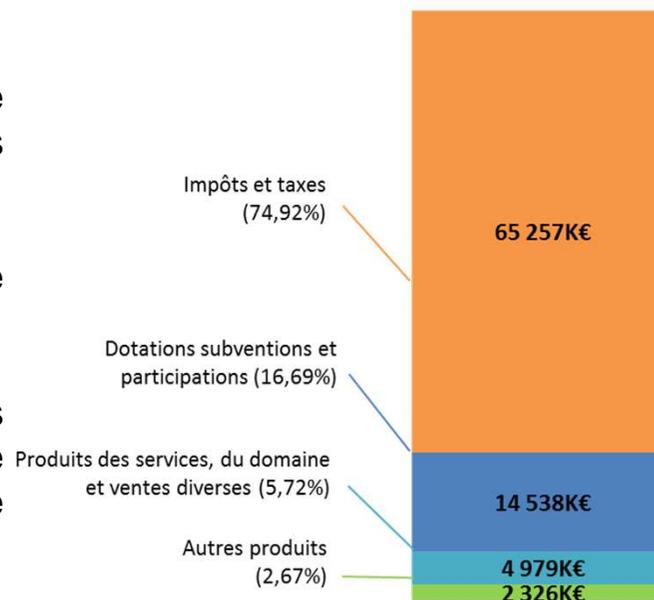
(une augmentation de 90,7 K€ soit + 0,1 % par rapport au CA 2016 et +1,1% hors cessions)

en K€	CA 2016	Voté 2017 (hors résultats reportés)	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€) Hors cessions	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %) - Hors cessions
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	87 009,7	85 245,9	87 100,4	90,7	0,1%	932,9	1,1%
Produits des services, du domaine et ventes diverses	4 850,9	4 986,1	4 978,8	127,9	2,6%	-7,3	-0,1%
Impôts et taxes	63 973,5	64 635,5	65 257,0	1 283,5	2,0%	621,4	1,0%
Dotations subventions et participations	15 024,4	14 394,4	14 538,3	-486,0	-3,2%	143,9	1,0%
Autres produits	3 161,0	1 229,8	2 326,3	-834,6	-26,4%	174,9	14,2%

En 2017, les recettes réelles de fonctionnement sont en légère hausse par rapport à 2016, malgré une nouvelle baisse des dotations, et sans augmentation des taux d'imposition.

Les produits de cessions s'établissent en 2017 à 922 K€, pour une prévision de 1 130 K€ (inscrite en section d'investissement).

Indépendamment des produits de cessions (compris dans les autres produits) le niveau de réalisation des recettes de fonctionnement est légèrement supérieur au budget voté (932,92 K€ soit + 1,1 %).



Produits des services et du domaine : 4 978,8 K€*(+ 127,9 K€ par rapport au CA 2016 soit + 2,6 %)*

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)
Produits des services et du domaine	4 850,9	4 986,1	4 978,8	127,9	2,6%	-7,3	-0,1%
Centre de loisirs et activités périscolaires	2 337,0	2 364,8	2 391,8	54,9	2,3%	27,0	1,1%
Redevances et droits des services sportifs	261,0	223,1	249,7	-11,3	-4,3%	26,6	11,9%
Redevances d'occupation du domaine public communal	125,6	162,8	153,5	28,0	22,3%	-9,3	-5,7%
Remboursement de frais pris en charge par la Ville (CAN, CCAS...)	1 602,9	1 739,3	1 642,7	39,7	2,5%	-96,7	-5,6%
Autres produits	524,4	496,1	541,0	16,6	3,2%	44,9	9,1%

Les recettes issues des produits des services sont en augmentation par rapport à 2016 (+ 128 K€, soit + 2,6 %). Elles se situent au niveau des montants programmés (- 7 K€, - 0,1 %).

Les recettes des centres de loisirs et des activités périscolaires ont un taux de réalisation supérieur à la programmation budgétaire (+ 27 K€). Elles sont en progression par rapport à 2016 en raison notamment d'une hausse de fréquentation et de l'évolution des tarifs (+1,5 %).

Les redevances et droits des services sportifs sont en diminution par rapport à 2016 (- 11 K€).

Les remboursements de frais pris en charge par la Ville sont stables par rapport à 2016. L'écart de 96 K€ entre le voté et le CA 2017 correspond à une programmation surestimée des interventions d'entretien d'espace public réalisées par la Ville pour la Communauté d'Agglomération du Niortais.

D'autre part, on constate une hausse limitée des autres produits de service (+ 17 K€ en 2016 et 2017).

Ressources fiscales (impôts et taxes) : 65 257,0 K€

(+ 1 283,5 K€ par rapport au CA 2016 soit + 2,0 %)

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)
Impôts et taxes	63 973,5	64 635,5	65 257,0	1 283,5	2,0%	621,4	1,0%
Contributions directes (TF et TH)	44 165,1	44 663,6	44 665,3	500,2	1,1%	1,8	0,0%
Attribution de compensation CAN	14 813,8	14 813,8	14 813,8	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Droits de mutation	1 745,1	1 777,1	2 258,7	513,5	29,4%	481,6	27,1%
Taxe sur l'électricité	1 073,2	1 155,0	1 188,6	115,4	10,8%	33,6	2,9%
Droits de stationnement	872,9	802,0	795,8	-77,1	-8,8%	-6,2	-0,8%
Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)	781,1	778,7	778,7	-2,4	-0,3%	0,0	0,0%
Autres	522,2	645,4	756,1	233,9	44,8%	110,7	17,2%

Globalement, les recettes liées aux « impôts et taxes » sont supérieures aux prévisions (+ 621 K€ par rapport au voté), et en progression par rapport à celles de 2016 (+ 1 283 K€).

Les contributions directes représentent 51 % des recettes réelles de fonctionnement en 2017.

A taux d'imposition constants, la dynamique des bases a été plus forte par rapport à 2016 (+ 500 K€). Cela s'explique notamment par une mesure d'exonération prévue la loi de finances 2016⁽¹⁾ ayant fortement impacté le CA 2016. Même si cette mesure a été reconduite pour 2017, elle a eu moins d'effets.

Les droits de mutations sont en forte hausse en 2017 (+ 513 K€ par rapport à 2016). La reprise économique et la faiblesse des taux d'intérêt bancaires ont favorisé les ventes de biens immobiliers.

Les produits de la taxe sur la consommation finale d'électricité sont également en progression en 2017 (+ 115,4K€).

Les recettes comptabilisées en 2017 au titre des **droits de stationnement sur voirie** sont en diminution par rapport à 2016, notamment du fait d'une diminution en 2017 des rechargements d'abonnements PIAF, ainsi qu'une baisse de recettes liée aux travaux d'installation des nouveaux horodateurs intervenus en fin d'année. Les produits correspondent cependant aux prévisions budgétaires.

Concernant le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (**FPIC**), l'évolution par rapport à 2016 doit être appréciée en neutralisant le montant inscrit par ailleurs en atténuation de produits. Le montant net perçu en 2017 est de 642,30 K€ contre 704,34 K€ en 2016, soit une diminution de - 62 K€.

Dotations, subventions et participations : 14 538,3 K€

(- 486,0 K€ par rapport au CA 2016 soit - 3,2 %)

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)
Dotations subventions et participations	15 024,4	14 394,4	14 538,3	-486,0	-3,2%	143,9	1,0%
DGF Dotation forfaitaire	8 737,1	7 910,1	7 910,1	-827,0	-9,5%	0,0	0,0%
DGF Dotation de Solidarité Urbaine	876,4	998,5	998,5	122,2	13,9%	0,0	0,0%
DGF Dotation Nationale de Péréquation	641,6	664,3	664,3	22,7	3,5%	0,0	0,0%
Dotation unique des com.spé à la taxe pro	239,0	74,4	74,4	-164,6	-68,9%	0,0	0,0%
Compensation Etat - exonération taxe foncières	234,3	175,9	175,9	-58,4	-24,9%	0,0	0,0%
Compensation Etat - exonération taxe d'habitation	1 527,3	2 120,0	2 119,5	592,2	38,8%	-0,5	0,0%
Autres dotations et participations	2 768,8	2 451,3	2 595,8	-173,0	-6,2%	144,4	5,9%

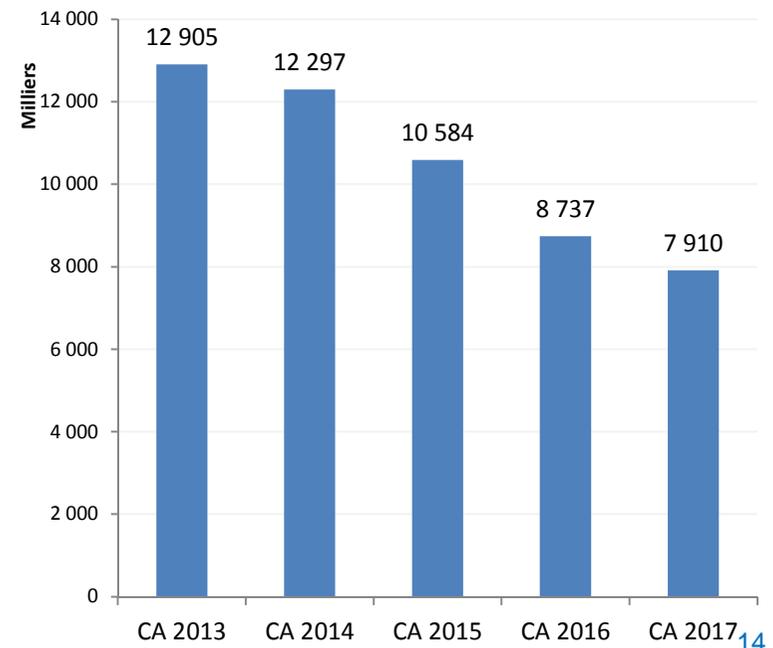
Les recettes liées aux dotations et autres participations sont en diminution de 486 K€ par rapport à 2016, soit - 3,2 %.

La part forfaitaire de la DGF est de 7 910 K€ en 2017, soit une baisse de 827 K€ par rapport à 2016 (- 9,5 %). Depuis 2013, la diminution de la DGF atteint 5 000 K€ (soit - 39 %), ce qui représente une perte cumulée de recettes de 12 287 K€.

La contribution au redressement des finances publiques à laquelle la Ville a été soumise a réduit le montant de la dotation de 4 668 K€ entre 2014 et 2017.

Les compensations de l'Etat sur la fiscalité locale sont en hausse par rapport à 2016 de 369 K€ (+ 18,4 %), en raison notamment d'un dispositif d'exonération de la taxe d'habitation prévu par la loi de finances 2016.

Les autres dotations et participations sont en diminution de - 173 K€ (- 6,2 %). Cette évolution comprend notamment la fin des participations liées aux emplois d'avenir (- 47 K€), l'évolution des participations versées par la CAN conformément aux conventions avec la Ville (- 159 K€) et pour la première année, les recettes liées aux dépenses de fonctionnement éligibles au FCTVA (54 K€).

DGF Dotation forfaitaire en K€

Autres produits : 2 326,3 K€*(- 834,6 K€ par rapport au CA 2016 soit - 26,4 %)*

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)
Autres produits	3 161,0	1 229,8	2 326,3	-834,6	-26,4%	1 096,5	89,2%
Atténuations de charges (Remb. dépenses de personnels...)	102,1	90,6	123,2	21,1	20,7%	32,6	36,0%
Autres produits de gestion (Revenus des immeubles...)	724,8	739,6	739,8	15,0	2,1%	0,2	0,0%
Produits financiers	11,1	5,0	4,9	-6,2	-55,8%	-0,1	-1,8%
Produits exceptionnels (Remb. assurances...)	532,7	373,6	515,8	-16,9	-3,2%	142,2	38,0%
Reprise sur provisions	854,0	21,0	21,0	-833,0	-97,5%	0,0	0,0%
Cessions d'immobilisation	936,3	0,0	921,6	-14,6	-1,6%	921,6	0,0%

Le volume des autres produits est en diminution de 834,6 K€ (- 26,4 %) par rapport à 2016.

Cette évolution est essentiellement due aux reprises sur provisions, intervenues à hauteur de 854 K€ en 2016.

En 2017, les reprises sur provision se sont limitées à 21 K€ et correspondent au solde d'une provision constituée en 2009 au titre des risques d'impayés relatifs aux recettes de restauration scolaire, d'activités périscolaires, droits de voirie et factures d'eau.

Les autres produits de gestion restent globalement stables soit 15 K€ de plus en 2017 par rapport à 2016.

Il est à noter que la clôture du budget annexe Lotissement ZAE Les Champs de l'Arrachis a permis de dégager un excédent de 92,29 K€ reversé au budget principal.

Les produits issus des cessions des immobilisations représentent 921,6 K€, soit - 1,6 % par rapport à 2016.

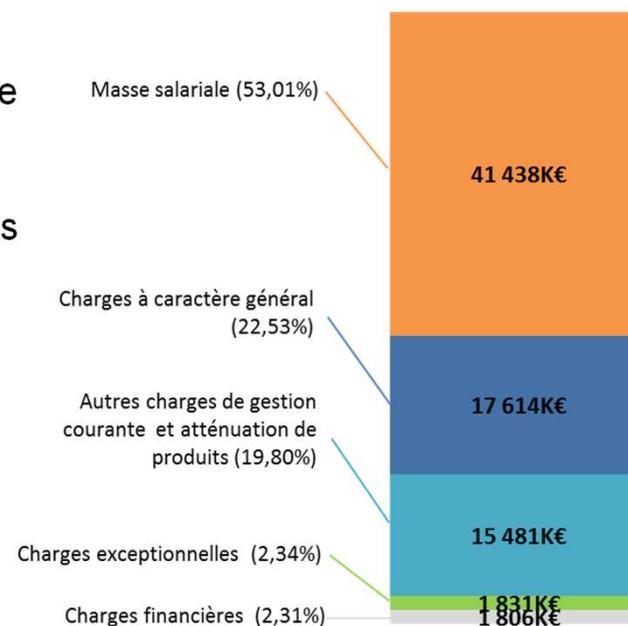
Les dépenses de fonctionnement : 78 171,8 K€

(une hausse de 876,8 K€ soit + 1,1 % par rapport au CA 2016)

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)
Dépenses Réelles de Fonctionnement (DRF)	77 294,9	79 399,8	78 171,8	876,8	1,1%	-1 228,0	-1,5%
Dépenses de personnel	40 326,0	41 729,9	41 437,9	1 111,8	2,8%	-292,1	-0,7%
Charges à caractère général	16 919,0	18 391,3	17 615,4	696,4	4,1%	-775,9	-4,2%
Autres charges de gestion courante	15 825,5	15 373,6	15 315,5	-510,0	-3,2%	-58,1	-0,4%
Charges financières	1 966,4	1 895,0	1 806,4	-160,0	-8,1%	-88,6	-4,7%
Charges exceptionnelles	2 119,7	1 843,9	1 831,4	-288,3	-13,6%	-12,5	-0,7%
Atténuations de produits et autres dépenses	138,2	166,2	165,2	26,9	19,5%	-1,0	-0,6%

Le volume global des dépenses de fonctionnement augmente de 1,1% par rapport à 2016 (+ 876,8 K€).

Leur niveau de réalisation est inférieur aux prévisions budgétaires (- 1 228 K€ soit - 1,5 %).



Dépenses de personnel : 41 437,9 K€*(+ 1 111,8 K€ soit + 2,8 % par rapport au CA 2016)*

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)
Dépenses de personnel	40 326,0	41 729,9	41 437,9	1 111,8	2,8%	-292,1	-0,7%
Rémunération	29 446,3	30 702,8	30 180,9	734,7	2,5%	-521,8	-1,7%
<i>Personnels titulaires</i>	25 621,9	26 542,0	26 256,0	634,2	2,5%	-285,9	-1,1%
<i>Personnels non titulaires</i>	1 197,1	1 450,8	1 216,1	19,0	1,6%	-234,7	-16,2%
<i>Apprentis et emplois d'avenir</i>	614,6	706,1	519,6	-95,0	-15,5%	-186,5	-26,4%
<i>Autres personnels extérieurs</i>	2 012,7	2 003,9	2 189,2	176,5	8,8%	185,3	9,2%
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	10 317,8	10 462,4	10 636,7	318,9	3,1%	174,3	1,7%
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunération	520,0	526,3	535,1	15,2	2,9%	8,8	1,7%
Autres charges sociales	41,9	38,4	85,1	43,2	102,9%	46,7	121,6%

Après une diminution marquée entre 2014 et 2016, la masse salariale connaît une hausse sensible en 2017, soit + 1 112 K€ (+ 2,8 %).

Cette hausse s'inscrit dans un contexte de contraintes exogènes fortes, c'est-à-dire de mise en œuvre de réformes décidées par l'Etat – augmentation du point d'indice (+ 210 K€), mise en œuvre de la PPCR (+ 305 K€), augmentation des cotisations retraite – qui explique la hausse de la rémunération chargée des titulaires.

Au-delà des coûts liés au déroulement de carrière des agents (+ 100 K€ liée aux avancements et promotions actés en CAP 2017, sans oublier l'effet « Glissement Vieillesse Technicité »), la collectivité a par ailleurs fait le choix de déprécier des agents jusqu'alors recrutés en tant que contractuels afin de répondre aux besoins et à des contraintes juridiques.

2017

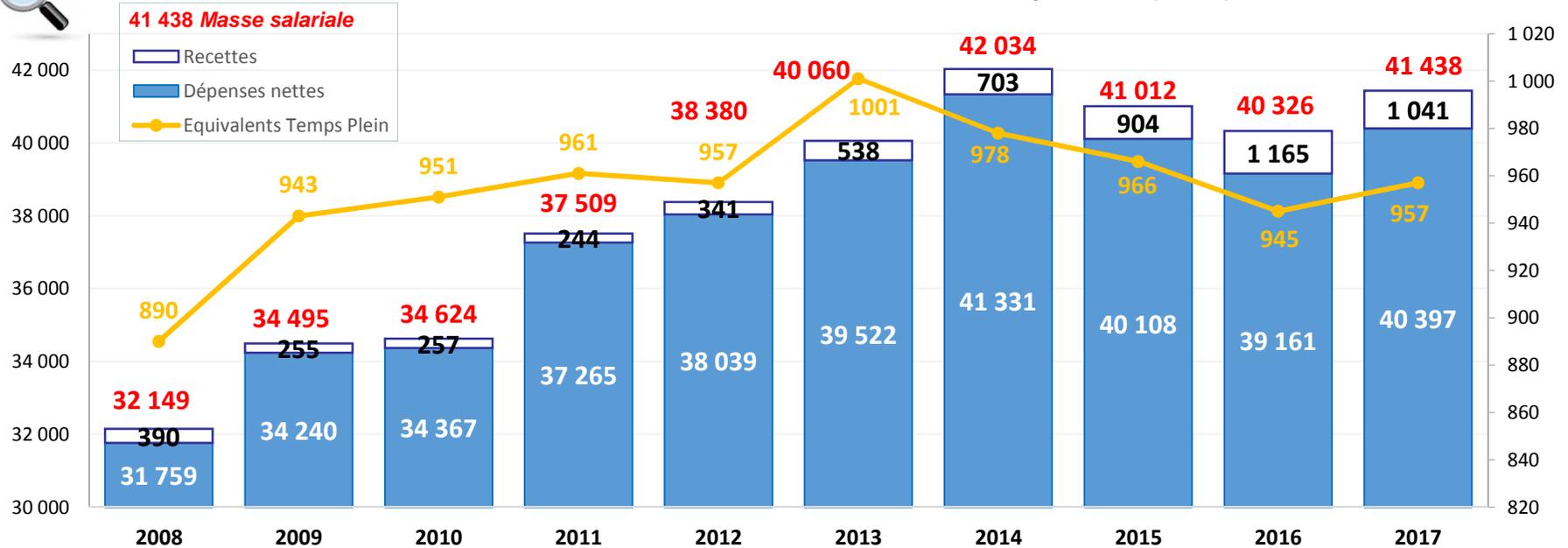
Compte Administratif

Section de fonctionnement 9/14

Dépenses



Evolution de la masse salariale et du nombre d'ETP depuis 2008 (en K€)



Hausse maîtrisée des dépenses dans un contexte de contraintes exogènes

CA 2016 : 40 326 K€ CA 2017 : 41 438 K€
(soit + 1 112 K€)

- ⇒ Des dépenses exogènes : hausse de la valeur du point d'indice (+210K€), réforme PPCR (+305K€), hausse des cotisations retraite,
- => Une augmentation du nombre d'ETP payés sur postes permanents : +12ETP, correspondant à +3 postes créés et pourvus en 2017, 2 postes supprimés, 7 dépréciations de CUI-CAE, 4 dépréciations de CDG.
- ⇒ Des dépenses endogènes : CAP (+100K€), GVT
- ⇒ Une hausse de l'enveloppe liée aux remplacements CDG dans le contexte de la suppression des CUI-CAE (+177K€)

= soit une hausse de + 2,8 % par rapport à 2016

Maîtrise des recettes

CA 2016 : 1 165 K€ CA 2017 : 1 041 K€
(soit - 124 K€)

- ⇒ Une diminution des recettes liées aux emplois aidés suite à la suppression des CUI-CAE (-47K€)
- ⇒ Une diminution des recettes perçues dans le cadre de conventions avec la CAN (-124K€)

= soit une baisse de - 10,6 % par rapport à 2016

Charges à caractère général : 17 615,4 K€

(+ 696,4 K€ soit + 4,1 % par rapport au CA 2016)

Les charges à caractère général sont en hausse de 4,1 % par rapport à 2016 soit + 696,4 K€.

Le niveau de réalisation est cependant inférieur aux prévisions budgétaires de - 776 K€ soit - 4 %.

L'augmentation du volume de ces charges correspond à une évolution structurelle de certaines dépenses par rapport à 2016 :

- l'énergie (+ 200 K€) avec essentiellement l'impact des conditions climatiques et la hausse du coût tarifaire du MW / h depuis août 2017 pour les nouveaux marchés conclus au cours du second semestre ;
- l'alimentation (+ 160 K€) avec notamment la prise en charge de régularisations liées à un retard de facturation de la part de plusieurs fournisseurs (+ 124,4 K€). Par ailleurs, il a été constaté un nombre plus important d'élèves et une hausse des prix sur certains produits de base.

On note également une augmentation des postes de charges liées :

- aux prestations de services (+ 116 K€) avec notamment les animations culturelles (+ 41 K€), sportives (+ 40 K€), et des prestations de propreté urbaine (+ 17 K€), avec, en parallèle, des baisses sur les prestations informatiques (- 23 K€), les prestations liées à la gestion des bâtiments municipaux (- 38 K€), aux ressources humaines (- 33 K€) ainsi qu'aux actions de communication (- 39 K€) ;
- à l'eau et l'assainissement + 136 K€ : évolution davantage liée à des régularisations comptables, la consommation d'eau n'ayant pas enregistré d'évolution significative sur l'année.

Le niveau de réalisation des autres natures de dépenses montre une maîtrise globale des dépenses.

Charges à caractère général : 17 615,4 K€*(+ 696,4 K€ soit + 4,1 % par rapport au CA 2016)*

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)
Charges à caractère général	16 919,0	18 391,3	17 615,4	696,4	4,1%	-775,9	-4,2%
Energie (Electricité, Chauffage, Combustibles, Carburant)	2 633,8	2 937,7	2 833,7	199,9	7,6%	-104,0	-3,5%
Contrats de prestations de services	2 322,9	2 793,8	2 438,7	115,8	5,0%	-355,0	-12,7%
Alimentation	1 240,6	1 394,1	1 400,2	159,6	12,9%	6,1	0,4%
Au Groupement à Fiscalité Propre (GFP) de rattachement (CAN)	1 510,1	1 426,3	1 337,7	-172,3	-11,4%	-88,6	-6,2%
Entretien et réparation Terrains	1 241,5	1 261,1	1 281,2	39,6	3,2%	20,1	1,6%
Maintenance	1 092,3	1 092,8	1 028,1	-64,2	-5,9%	-64,7	-5,9%
Fournitures de petit équipement et voirie	870,1	925,9	914,3	44,2	5,1%	-11,6	-1,3%
Autres matières et fournitures	776,7	811,5	755,1	-21,7	-2,8%	-56,4	-6,9%
Impôts et Taxes Assimilées	741,5	837,6	739,2	-2,3	-0,3%	-98,4	-11,7%
Eau et assainissement	494,8	489,7	630,4	135,6	27,4%	140,7	28,7%
Entretien et réparation Voies et réseaux	621,7	613,4	614,5	-7,2	-1,2%	1,1	0,2%
Primes d'assurances	470,8	478,6	476,1	5,2	1,1%	-2,5	-0,5%
Frais de télécommunication	360,2	420,3	412,2	52,0	14,4%	-8,1	-1,9%
Locations	235,0	261,4	303,9	68,9	29,3%	42,5	16,3%
Bâtiments	193,4	277,3	250,8	57,4	29,7%	-26,5	-9,6%
Versements à des organis. de formation	173,3	207,7	188,5	15,1	8,7%	-19,2	-9,3%
Transports collectifs	179,1	208,7	186,9	7,8	4,3%	-21,8	-10,4%
Publications	171,9	228,5	184,0	12,1	7,0%	-44,5	-19,5%
Fournitures d'entretien	131,0	122,1	139,4	8,4	6,4%	17,3	14,2%
Frais d'affranchissement	120,5	122,1	119,8	-0,7	-0,6%	-2,3	-1,9%
Autres	1 337,6	1 480,8	1 380,8	43,3	3,2%	-99,9	-6,7%

Autres charges de gestion : 15 315,5 K€*(- 510,0 K€, soit - 3,2 % par rapport au CA 2016)*

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)
Autres charges de gestion courante	15 825,5	15 373,6	15 315,5	-510,0	-3,2%	-58,1	-0,4%
Subventions aux personnes de droit privé	5 384,9	5 289,6	5 265,5	-119,5	-2,2%	-24,1	-0,5%
Subvention au CCAS (y compris contrat enfance jeunesse)	5 661,1	5 685,8	5 684,5	23,5	0,4%	-1,3	0,0%
Contribution au SDIS	2 329,5	2 203,0	2 203,0	-126,5	-5,4%	0,0	0,0%
Subvention au budget annexe Parc expo. de Noron	986,7	1 075,2	1 075,2	88,5	9,0%	0,0	0,0%
Indemnités, frais de mission et de formation des élus	543,7	562,6	557,7	13,9	2,6%	-4,9	-0,9%
Autres	919,7	557,4	529,7	-389,9	-42,4%	-27,7	-5,0%

Les autres charges de gestion ont connu une baisse de 510 K€ par rapport au CA 2016 (soit - 3,2 %). Leur niveau de réalisation reste proche de la programmation budgétaire, avec un écart de - 58 K€ soit - 0,4 %.

Un engagement significatif en faveur du monde associatif à hauteur de 5 265 K€ avec un taux de réalisation correspondant à la programmation (99,5 % du voté 2017).

La subvention attribuée au CCAS est reconduite à hauteur de 5 050 K€. A ce montant s'ajoute en dépenses la subvention correspondant au Contrat Enfance Jeunesse, reversée par la Ville au CCAS pour un montant de 634,5 K€ en 2017 (pour mémoire : ce reversement a pour origine une recette équivalente perçue par la Ville de la part de la CAF).

La contribution au SDIS est en baisse de 126 K€, conformément à la réévaluation dégressive de la contribution de la Ville de Niort.

Charges financières : 1 806,4 K€ (- 160,0 K€, soit - 8,1 % par rapport au CA 2016)

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)
Charges financières	1 966,4	1 895,0	1 806,4	-160,0	-8,1%	-88,6	-4,7%
Intérêts emprunts (intérêts réglés à échéance + rbt intérêt CAN)	2 325,7	1 840,0	1 826,5	-499,2	-21,5%	-13,5	-0,7%
Intérêts des autres dettes	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Intérêts / Rattachement des ICNE	-359,5	50,0	-20,1	339,5	-94,4%	-70,1	-140,1%
Intérêts des comptes courants et dépôts	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0%	-5,0	-100,0%
Pertes de change	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Autres charges financières	0,3	0,0	0,0	-0,3	-100,0%	0,0	0,0%

Le montant des charges financières s'établit à 1 806,4 K€ en 2017, il est en diminution par rapport à 2016 de 21 % (soit - 500 K€).

Il est également inférieur au montant prévu au budget.

Cette évolution traduit l'absence de recours à l'emprunt nouveau au cours de l'exercice 2017 et le niveau relativement bas des taux sur les marchés bancaires.

Charges exceptionnelles : 1 831,4 K€ (- 288,3 K€, soit - 13,6 % par rapport au CA 2016)

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)
Charges exceptionnelles	2 119,7	1 843,9	1 831,4	-288,3	-13,6%	-12,5	-0,7%
Contrat de gestion des parkings en concession	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Contrat de gestion et exploitation Acclameur	697,9	700,2	697,9	0,0	0,0%	-2,3	-0,3%
Subvention au budget annexe Lotissement Les Champs de l'Ormeau	0,0	93,9	93,9	93,9	0,0%	0,0	0,0%
Subvention au budget annexe Stationnement	1 189,8	824,8	824,8	-365,0	-30,7%	0,0	0,0%
Autres	231,9	225,0	214,8	-17,2	-7,4%	-10,2	-4,5%

Les charges exceptionnelles correspondent essentiellement aux subventions des budgets annexes des activités relevant d'un service public industriel et commercial (SPIC). Ainsi ont été versés 824,8 K€ pour équilibrer le budget annexe Stationnement en 2017, ainsi qu'une subvention exceptionnelle pour la clôture du budget annexe Lotissement Les Champs de l'Ormeau (93,9 K€).

Par ailleurs, la compensation de service public versée au délégataire So Space pour l'exploitation de l'Acclameur représente 697,9 K€, à l'identique par rapport à 2016.

Atténuations de produits : 165,2 K€ (+ 26,9 K€, soit + 19,5 % par rapport au CA 2016)

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2016 / CA 2015 (en k€)	Ecart CA 2016 / CA 2015 (en %)	Ecart CA 2016 / Voté 2016 (en k€)	Ecart CA 2016 / Voté 2016 (en %)
Atténuations de produits	138,2	166,2	165,2	26,9	19,5%	-1,0	-0,6%

Les atténuations de produits concernent des reversements de fiscalité dont le FPIC qui est désormais perçu brut en recettes et qui doit faire l'objet d'un reversement de dépenses (136,38 K€ sur l'exercice 2017).

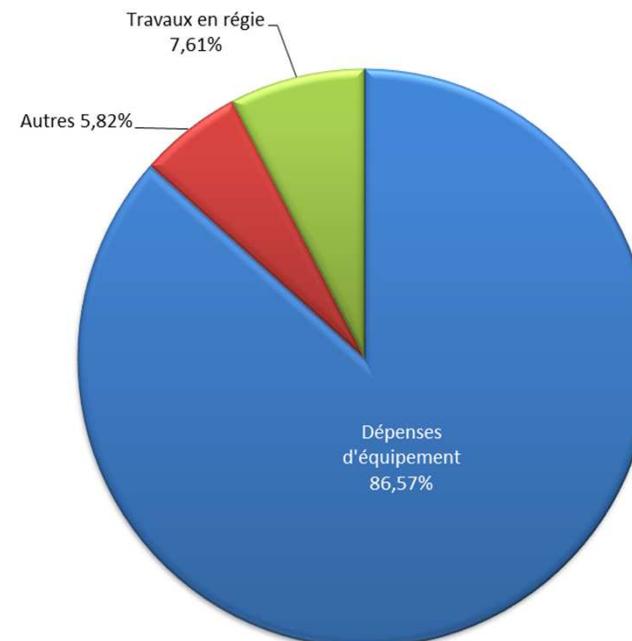
Les dépenses d'investissement hors amortissement du capital : 15 617,3 K€

En K€ (hors résultat d'investissement en voté)	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Reste à réaliser	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)	Ecart CA 2016+ RAR / Voté 2016 (en k€)	Ecart CA 2016+ RAR / Voté 2016 (en %)
TOTAL	14 189,8	26 204,9	15 617,3	8 864,9	1 427,5	10,1%	-10 587,6	-40,4%	-1 722,7	-6,6%
DEPENSES D'EQUIPEMENT	12 070,5	24 077,1	13 519,5	8 864,9	1 449,0	12,0%	-10 557,6	-43,8%	-1 692,6	-7,0%
URBANISME ET HABITAT	4 413,9	6 292,7	2 532,1	3 074,9	-1 881,8	-42,6%	-3 760,6	-59,8%	-685,7	-10,9%
SECURITE PUBLIQUE	571,4	144,9	8,3	99,3	-563,1	-98,5%	-136,5	-94,3%	-37,2	-25,7%
ESPACES ET BATIMENTS PUBLICS	2 594,3	7 911,5	4 508,6	2 745,7	1 914,2	73,8%	-3 403,0	-43,0%	-657,3	-8,3%
EDUCATION ET JEUNESSE	830,7	1 398,7	1 033,4	289,5	202,7	24,4%	-365,3	-26,1%	-75,9	-5,4%
SPORT	898,9	730,3	601,6	112,4	-297,4	-33,1%	-128,8	-17,6%	-16,4	-2,2%
CULTURE	83,0	217,6	199,9	21,9	116,9	140,9%	-17,7	-8,1%	4,3	2,0%
LES RESSOURCES	2 678,3	7 381,3	4 635,7	2 521,2	1 957,4	73,1%	-2 745,7	-37,2%	-224,4	-3,0%
TRAVAUX EN REGIE	1 200,0	1 200,0	1 188,1	0,0	-11,9	-1,0%	-11,9	-1,0%	-11,9	-1,0%
FCTVA	750,0	750,0	750,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
AUTRES DEPENSES	169,3	177,8	159,7	0,0	-9,6	-5,7%	-18,2	-10,2%	-18,2	-10,2%

Le volume des dépenses réalisées sur 2017 s'élève à 15 617,3 K€, contre 14 189,8 K€ réalisés sur 2016.

Sur les 24 077,1 K€ de crédits votés en dépenses d'équipement, 56 % ont été réalisés en 2017. Les restes à réaliser s'élèvent à 8 864,9 K€.

A l'exception des opérations gérées en autorisation de programme et crédits de paiement (AP/CP), les travaux d'investissement se caractérisent, en effet, par une inscription budgétaire intégrale au moment de l'engagement juridique de l'opération et une réalisation effective des dépenses pouvant s'étendre sur plusieurs exercices. Les taux de réalisation peuvent, de ce fait, paraître faibles au regard du montant budgété.



Les dépenses d'investissement hors amortissement du capital :

- 15 617,3 K€ dont 13 519,5 K€ en dépenses d'équipement

En K€ (hors résultat d'investissement en voté)	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Reste à réaliser	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)	Ecart CA 2016+ RAR / Voté 2016 (en k€)	Ecart CA 2016+ RAR / Voté 2016 (en %)
TOTAL	14 189,8	26 204,9	15 617,3	8 864,9	1 427,5	10,1%	-10 587,6	-40,4%	-1 722,7	-6,6%
DEPENSES D'EQUIPEMENT	12 070,5	24 077,1	13 519,5	8 864,9	1 449,0	12,0%	-10 557,6	-43,8%	-1 692,6	-7,0%
URBANISME ET HABITAT	4 413,9	6 292,7	2 532,1	3 074,9	-1 881,8	-42,6%	-3 760,6	-59,8%	-685,7	-10,9%
1 PLANIFICATION URBAINE	48,1	0,0	0,0	0,0	-48,1	-100,0%	0,0	0,0%	0,0	
2 ACTION FONCIERE	137,4	671,1	362,8	188,9	225,5	164,2%	-308,3	-45,9%	-119,3	-17,8%
3 DEVELOPPEMENT ET AMENAGEMENT URBAIN	4 083,2	5 220,8	1 899,0	2 758,9	-2 184,2	-53,5%	-3 321,8	-63,6%	-562,9	-10,8%
Place et rue de L'Hotel de Ville	0,0	30,4	4,1	26,2	4,1	0,0%	-26,2	-86,4%	0,0	0,0%
Les Halles	6,4	198,9	0,0	198,9	-6,4	-100,0%	-198,9	-100,0%	0,0	0,0%
OPAH RU requalification du centre ville	468,0	900,9	694,7	158,9	226,7	48,4%	-206,2	-22,9%	-47,4	-5,3%
ORU	321,5	104,7	68,9	24,6	-252,7	-78,6%	-35,9	-34,3%	-11,3	-10,8%
ZAC Terre de Sport	1 320,0	141,8	64,9	76,0	-1 255,1	-95,1%	-76,9	-54,3%	-0,9	-0,6%
Stationnement	33,8	860,0	0,0	802,0	-33,8	-100,0%	-860,0	-100,0%	-58,0	-6,7%
Ilot Champommier	238,9	12,8	0,0	9,8	-238,9	-100,0%	-12,8	-100,0%	-3,0	-23,4%
Vallée de Bellevue	0,0	142,5	29,7	103,2	29,7	0,0%	-112,8	-79,1%	-9,6	-6,8%
Parc Naturel Urbain	1 291,9	1 881,5	596,3	987,9	-695,6	-53,8%	-1 285,1	-68,3%	-297,2	-15,8%
Brèche	233,6	471,6	326,2	68,5	92,5	39,6%	-145,4	-30,8%	-76,9	-16,3%
Ouvrages hydrauliques et rivières	25,3	17,4	17,4	0,0	-7,8	-31,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Requalification des entrées de ville	57,0	317,1	30,4	278,2	-26,6	-46,7%	-286,7	-90,4%	-8,5	-2,7%
Contrat de Ville	86,7	141,1	66,4	24,7	-20,4	-23,5%	-74,7	-53,0%	-50,0	-35,4%
4 HABITAT	145,2	400,9	270,3	127,1	125,1	86,1%	-130,6	-32,6%	-3,5	-0,9%
Subvention opérateurs logements social	145,2	400,9	270,3	127,1	125,1	86,1%	-130,6	-32,6%	-3,5	-0,9%
Subvention économie d'énergie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	

L'AP/CP Port Boinot (item Parc Naturel Urbain) et le CIAP, ce sont près de 600 K€ de dépenses qui ont été réalisés. Cela correspond notamment à la maîtrise d'œuvre, à la réalisation d'un espace éphémère, quelques démolitions et diverses études (diagnostic plomb, immobilier...).

La Brèche a bénéficié d'une attention particulière, avec plus de 300 K€ de travaux consistants pour le Haut de Brèche, en la reprise de dallage pierre, de travaux d'étanchéité, de bardage...

La ligne « OPAH RU requalification du centre-ville » concerne les travaux du Donjon pour plus de 100 K€ (aménagement basse cour), les subventions pour les logements (263 K€) et le suivi animation de l'OPAH (321 K€) qui est compensé par des recettes en provenance de la Direction Départementale des Territoires.

Les dépenses d'investissement hors amortissement du capital :

- 15 617,3 K€ dont 13 519,5 K€ en dépenses d'équipement

En K€ (hors résultat d'investissement en voté)	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Reste à réaliser	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)	Ecart CA 2016+ RAR / Voté 2016 (en k€)	Ecart CA 2016+ RAR / Voté 2016 (en %)
TOTAL	14 189,8	26 204,9	15 617,3	8 864,9	1 427,5	10,1%	-10 587,6	-40,4%	-1 722,7	-6,6%
DEPENSES D'EQUIPEMENT	12 070,5	24 077,1	13 519,5	8 864,9	1 449,0	12,0%	-10 557,6	-43,8%	-1 692,6	-7,0%
SECURITE PUBLIQUE	571,4	144,9	8,3	99,3	-563,1	-98,5%	-136,5	-94,3%	-37,2	-25,7%
Vidéo protection Centre Ville	492,6	53,0	8,1	8,5	-484,5	-98,4%	-44,8	-84,7%	-36,3	-68,6%
Schéma communal de défense extérieur contre les incendies	78,8	91,9	0,2	90,8	-78,6	-99,7%	-91,7	-99,8%	-0,9	-1,0%
ESPACES ET BATIMENTS PUBLICS	2 594,3	7 911,5	4 508,6	2 745,7	1 914,2	73,8%	-3 403,0	-43,0%	-657,3	-8,3%
6 ACCESSIBILITE ET HANDICAP	262,9	535,0	318,2	0,0	55,3	21,0%	-216,8	-40,5%	-216,8	-40,5%
7 INTERVENTION SUR L'ESPACE PUBLIC	1 815,6	6 069,0	3 298,4	2 447,3	1 482,8	81,7%	-2 770,6	-45,7%	-323,3	-5,3%
Voirie	716,7	1 941,2	849,9	749,5	133,2	18,6%	-1 091,3	-56,2%	-341,8	-17,6%
Mobilité éclairage public	273,3	2 242,4	1 259,4	942,2	986,1	360,8%	-983,0	-43,8%	-40,8	-1,8%
Espaces verts naturels	86,4	296,6	222,8	74,2	136,4	157,9%	-73,8	-24,9%	0,4	0,1%
Opérations d'aménagement	490,4	1 296,8	820,9	539,8	330,4	67,4%	-475,9	-36,7%	63,9	4,9%
Crédits de quartiers	248,8	292,1	145,4	141,6	-103,4	-41,6%	-146,7	-50,2%	-5,1	-1,7%
8 PATRIMOINE HISTORIQUES ET CULTUEL	65,4	590,4	404,6	92,3	339,2	518,7%	-185,8	-31,5%	-93,5	-15,8%
Pilon	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	
Hotel de Ville	5,6	222,7	165,7	42,3	160,1	2853,9%	-57,0	-25,6%	-14,7	-6,6%
Eglises	18,1	79,5	0,0	14,1	-18,1	-100,0%	-79,5	-100,0%	-65,4	-82,3%
Presbytères	19,2	43,8	28,2	6,5	9,0	47,1%	-15,6	-35,6%	-9,1	-20,8%
Cimetières	22,5	244,4	210,7	29,4	188,2	836,7%	-33,6	-13,8%	-4,3	-1,7%
Patrimoine architectural	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	
9 AUTRES EQUIPEMENTS ET OPERATIONS TRANSVERSALES	450,4	717,1	487,3	206,2	36,9	8,2%	-229,8	-32,0%	-23,6	-3,3%

Concernant l'AP/CP Agenda d'Accessibilité Programmée (Ad'AP) (rubrique « 6 Accessibilité et handicap »), les études validées en 2016 ont permis de réaliser, en 2017, les travaux correspondant soit plus de 300 K€. Il s'agit, par exemple, les jardins de la Brèche, le cimetière de Bellune, la conservation des cimetières, divers WC publics, le centre régional de tennis de table, la salle de diffusion du CAMJI, etc.

Sur les 3 238 K€ votés au titre de la voirie et des opérations d'aménagement, 1 670 K€ ont été réalisés en 2017 et 1 289 K€ feront l'objet de restes à réaliser.

Dans la rubrique « mobilité éclairage public » on retrouvera plus particulièrement le Schéma Directeur d'Aménagement Lumière (SDAL) pour lequel 1 040 K€ ont été réalisés et 846 K€ feront l'objet de restes à réaliser.

Les dépenses d'investissement hors amortissement du capital :

- 15 617,3 K€ dont 13 519,5 K€ en dépenses d'équipement

En K€ (hors résultat d'investissement en voté)	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Reste à réaliser	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)	Ecart CA 2016+ RAR / Voté 2016 (en k€)	Ecart CA 2016+ RAR / Voté 2016 (en %)
TOTAL	14 189,8	26 204,9	15 617,3	8 864,9	1 427,5	10,1%	-10 587,6	-40,4%	-1 722,7	-6,6%
DEPENSES D'EQUIPEMENT	12 070,5	24 077,1	13 519,5	8 864,9	1 449,0	12,0%	-10 557,6	-43,8%	-1 692,6	-7,0%
EDUCATION ET JEUNESSE	830,7	1 398,7	1 033,4	289,5	202,7	24,4%	-365,3	-26,1%	-75,9	-5,4%
10 SCOLAIRE ET PERI-SCOLAIRE	815,7	1 367,3	1 020,0	289,5	204,3	25,0%	-347,3	-25,4%	-57,8	-4,2%
Bâtiments scolaire	226,4	751,6	491,1	202,7	264,7	116,9%	-260,5	-34,7%	-57,7	-7,7%
Equipement et matériel scolaire	91,3	336,0	314,4	30,8	223,1	244,4%	-21,6	-6,4%	9,2	2,7%
Restauration scolaire	490,0	270,4	206,4	53,7	-283,7	-57,9%	-64,0	-23,7%	-10,3	-3,8%
Bâtiments péri-scolaire	0,0	0,0	1,5	0,0	1,5	0,0%	1,5	0,0%	1,5	
Equipements et matériels péri-scolaire	8,0	9,4	6,7	2,3	-1,2	-15,7%	-2,7	-28,3%	-0,4	-4,0%
11 JEUNESSE	15,0	31,4	13,4	0,0	-1,6	-10,7%	-18,1	-57,4%	-18,1	-57,4%
SPORT	898,9	730,3	601,6	112,4	-297,4	-33,1%	-128,8	-17,6%	-16,4	-2,2%
Equipements sportifs	807,8	567,7	445,8	111,3	-362,0	-44,8%	-121,9	-21,5%	-10,7	-1,9%
Matériel sportif	91,1	162,6	155,8	1,1	64,7	71,0%	-6,8	-4,2%	-5,7	-3,5%
CULTURE	83,0	217,6	199,9	21,9	116,9	140,9%	-17,7	-8,1%	4,3	2,0%
LES RESSOURCES	2 678,3	7 381,3	4 635,7	2 521,2	1 957,4	73,1%	-2 745,7	-37,2%	-224,4	-3,0%
14 SYSTÈME D'INFORMATION	970,3	2 926,2	1 743,1	1 085,4	772,8	79,6%	-1 183,0	-40,4%	-97,6	-3,3%
15 SERVICES MUNICIPAUX - TRAVAUX	778,2	1 677,4	966,8	667,4	188,7	24,2%	-710,6	-42,4%	-43,2	-2,6%
Pôle technique	269,9	954,1	760,0	215,6	490,2	181,6%	-194,1	-20,3%	21,5	2,3%
Pôle administratif	508,3	723,3	206,8	451,8	-301,5	-59,3%	-516,5	-71,4%	-64,7	-8,9%
16 SERVICES MUNICIPAUX - EQUIPEMENTS	929,8	2 777,7	1 925,7	768,4	995,8	107,1%	-852,1	-30,7%	-83,6	-3,0%
dont Flotte de véhicules	266,4	1 223,9	705,0	557,1	438,6	164,6%	-518,9	-42,4%	38,2	3,1%
Engins et matériels	399,7	928,8	786,0	77,6	386,3	96,6%	-142,9	-15,4%	-65,2	-7,0%
TRAVAUX EN REGIE	1 200,0	1 200,0	1 188,1	0,0	-11,9	-1,0%	-11,9	-1,0%	-11,9	-1,0%
FCTVA	750,0	750,0	750,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
AUTRES DEPENSES	169,3	177,8	159,7	0,0	-9,6	-5,7%	-18,2	-10,2%	-18,2	-10,2%

L'année 2017 aura aussi été marquée par un fort investissement dans les équipements scolaires et périscolaires. 1 020 K€ ont été réalisés soit 20 % de plus qu'en 2016. 290 K€ feront l'objet de restes à réaliser, ce qui, cumulé avec le réalisé, représente 95% du budget voté.

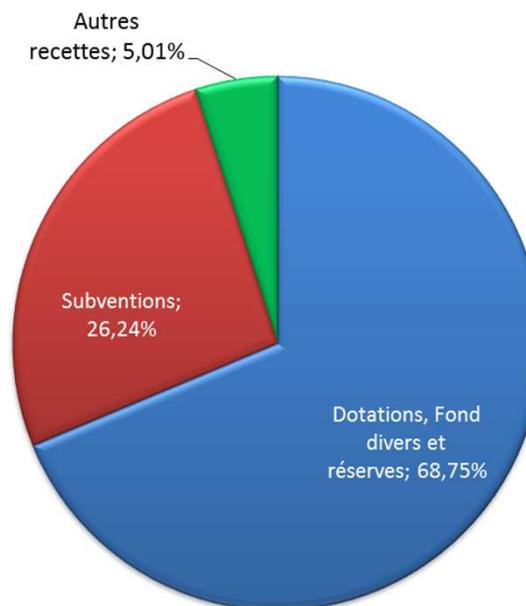
Le même niveau de réalisation peut être constaté pour le sport, la culture et d'autres investissements de la collectivité.

Les recettes d'investissement : 13 519,0 K€

En K€	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Reste à réaliser	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / Voté 2017 (en %)	Ecart CA 2016+ RAR / Voté 2016 (en k€)	Ecart CA 2016+ RAR / Voté 2016 (en %)
TOTAL	12 870,3	15 761,0	13 519,0	2 095,5	648,7	5,0%	-2 242,0	-14,2%	-146,5	-0,9%
Dotations, Fond divers et réserves	8 603,0	9 430,0	9 294,3	0,0	691,3	8,0%	-135,7	-1,4%	-135,7	-1,4%
FCTVA	1 727,2	1 500,0	1 591,6	0,0	-135,6	-7,8%	91,6	6,1%	91,6	6,1%
Taxe d'aménagement	1 556,8	1 000,0	772,7	0,0	-784,1	-50,4%	-227,3	-22,7%	-227,3	-22,7%
Plan de relance	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Excédents de fonctionnement capitalisés	5 319,0	6 930,0	6 930,0	0,0	1 611,0	30,3%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Subventions	4 242,3	5 259,6	3 546,9	2 095,5	-695,4	-16,4%	-1 712,7	-32,6%	382,8	7,3%
Subventions dont Op. pour compte de tiers et sous mandat	3 489,7	4 433,7	2 809,3	2 095,5	-680,4	-19,5%	-1 624,4	-36,6%	471,1	10,6%
Amendes de police	752,6	737,7	737,6	0,0	-14,9	-2,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Participation pour non réal d'aires de stationnement	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Participations pour Voiries et Réseaux	0,0	88,3	0,0	0,0	0,0	#DIV/0!	-88,3	-100,0%	-88,3	-100,0%
Autres Recettes	25,0	1 071,4	677,8	0,0	652,8	2609,8%	-393,6	-36,7%	-393,6	-36,7%
Immobilisations corporelles, incorporelles et en cours	0,0	391,9	0,0	0,0	0,0	#DIV/0!	-391,9	-100,0%	-391,9	-100,0%
Autres immobilisations financières	19,3	672,4	672,4	0,0	653,2	3390,8%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Opérations financières	5,7	7,1	5,3	0,0	-0,4	-7,0%	-1,8	-24,7%	-1,8	-24,7%

Hors emprunts, un volume de 13 519 K€ de recettes d'investissement a été exécuté en 2017 (soit 86 % du voté), dont :

- **Le Fonds de Compensation pour la TVA** : 1 591,6 K€, soit 91,6 K€ de plus que le montant prévu au budget (ce montant est lié au volume d'investissements réalisés l'année précédente).
- **Les produits de la taxe d'aménagement** : 772,7 K€ (contre 1 556,8 K€ en 2016), soit 227,3 K€ de moins que le montant inscrit au budget.
- **Le produit des amendes de police** reversé par l'Etat s'élève en 2017 à 737,6 K€, montant légèrement inférieur à celui de 2016 (- 15 K€).
- **Les subventions** perçues pour certaines opérations d'investissement s'élèvent à 2 809,3 K€ (notamment 738 K€ pour Port Boinot, 450 K€ pour le Schéma Directeur d'aménagement Lumineux, 272 K€ pour l'OPAH-RU et 183 K€ pour le CTM de la Chamoiserie). Certaines feront l'objet de reports sur 2018 pour un volume de 2 095 K€.



<i>En K€</i>		CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
A	Encours de la dette début d'année	60 509,03	78 295,98	79 644,29	80 870,99	77 124,99	73 040,62
b1	Emprunts mobilisés au cours de l'année	22 000,00	6 704,00	7 200,00	2 400,00	1 500,00	0,00
b2	Remboursement de l'annuité du capital	4 213,05	5 355,69	5 973,30	6 146,00	5 584,37	5 787,37
B = b1 - b2	Flux net de la dette	17 786,95	1 348,31	1 226,70	-3 746,00	-4 084,37	-5 787,37
C = A + B	Encours de la dette en fin d'année	78 295,98	79 644,29	80 870,99	77 124,99	73 040,62	67 253,24

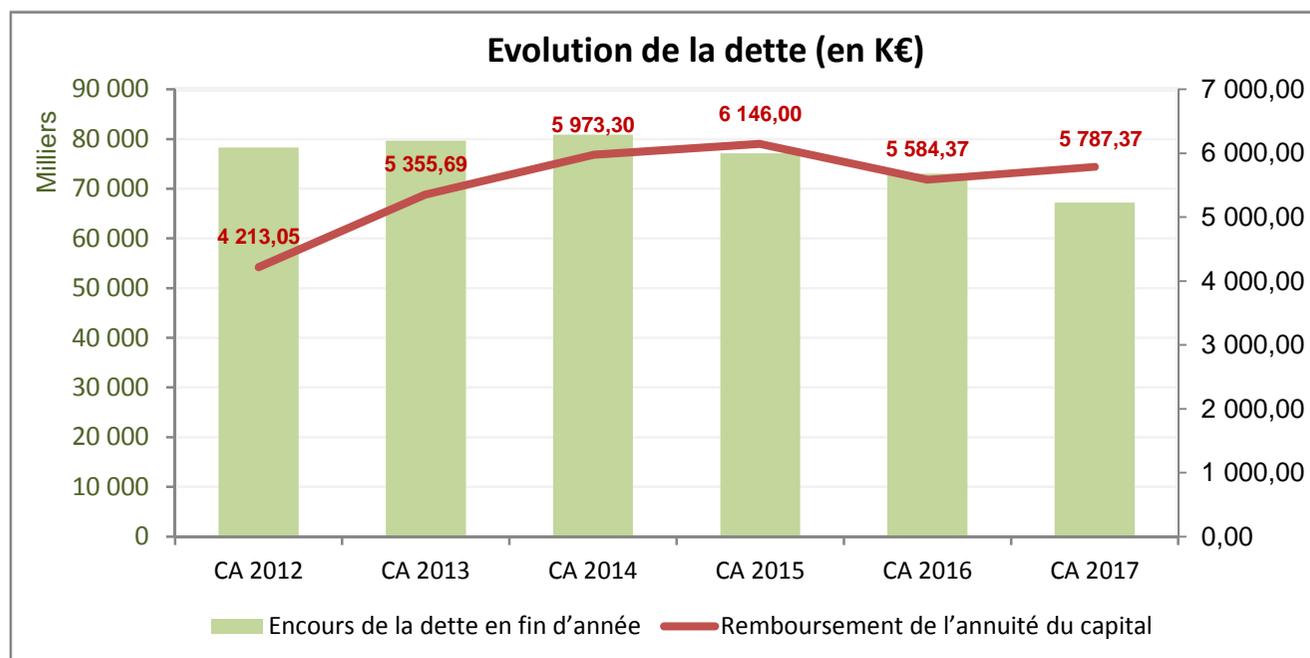
Pour mémoire :

Annuité de remboursement en capital	4 213,0	5 355,7	5 973,3	6 146,0	5 584,4	5 787,5
Annuité de remboursement d'intérêts	1 759,4	2 432,7	2 434,8	2 378,5	2 325,7	1 826,5
Montant total de l'annuité	5 972,4	7 788,5	8 408,1	8 524,5	7 910,0	7 613,9

La répartition de l'encours du budget principal au 31/12/2017 :

- encours en taux fixe = Encours Ville de Niort + Conventions avec la CAN = 38 027 747 € soit 57 %
- encours en taux variable (simple et structuré) = 29 225 395 € soit 43 %

Tous les emprunts souscrits par la collectivité sont classés A1 dans la charte Gissler :
Taux fixe simple ou taux variable. Ils sont donc tous classés sans risque.



Au regard de la gestion de la trésorerie, aucun emprunt n'a été encaissé au cours de l'exercice 2017.

Néanmoins, afin de financer ses dépenses d'investissement votées en 2017 et reportées sur 2018, la Ville a contractualisé, en décembre 2017, auprès d'ARKEA Banque Entreprises et Institutionnels :

- un emprunt de 3 millions d'euros sur une durée de 20 ans avec un taux fixe de 1,60 %. Ce prêt dispose d'une phase de mobilisation qui se termine au 30/10/2018.
- un emprunt de 2 millions d'euros sur une durée de 20 ans avec un taux fixe de 1,78 %. Ce prêt dispose d'une phase de mobilisation qui se termine au 30/10/2019.

Pour mémoire, la Ville a souscrit en décembre 2016, un emprunt de 2 millions d'euros auprès de la Société Générale sur une durée de 20 ans avec un taux fixe de 1,62 % dans le cadre du financement de ses restes à réaliser 2016. Ce prêt dispose d'une phase de mobilisation qui se termine au 30/11/2018.

L'Etat prévoit une contractualisation avec les plus grandes collectivités et leurs groupements à fiscalité propre, sur la base de l'article 29 de la Loi n°2008-32 du 22/01/2018 de Programmation des Finances Publiques (LPFP) 2018-2022.

Il est attendu par ce contrat que les collectivités contribuent à l'effort de réduction du déficit public du pays.

Etant soumise à cette obligation, la Ville de Niort a signé un contrat financier avec l'Etat pour une durée de 3 ans (2018 à 2020).

Dans ce contrat, il est prévu 3 grands principes qui s'appliquent au budget principal uniquement, à savoir :

- limiter la hausse des dépenses de fonctionnement à + 1,2 % (inflation comprise) de compte administratif à compte administratif entre 2018 et 2020.
- limiter le besoin de financement
- limiter l'endettement (capacité de désendettement qui ne doit pas dépasser 12 années)

⇒ Le compte administratif 2017 constitue une référence pour la mise en œuvre de ce dispositif qui prévoit des indicateurs spécifiques.

Une évolution des dépenses réelles de fonctionnement (DRF) limitée à +1,2 % par an

L'exercice budgétaire 2017 constitue l'année base 100 pour l'évolution des DRF.
La loi du 22 janvier 2018 précise la définition de cet indicateur :

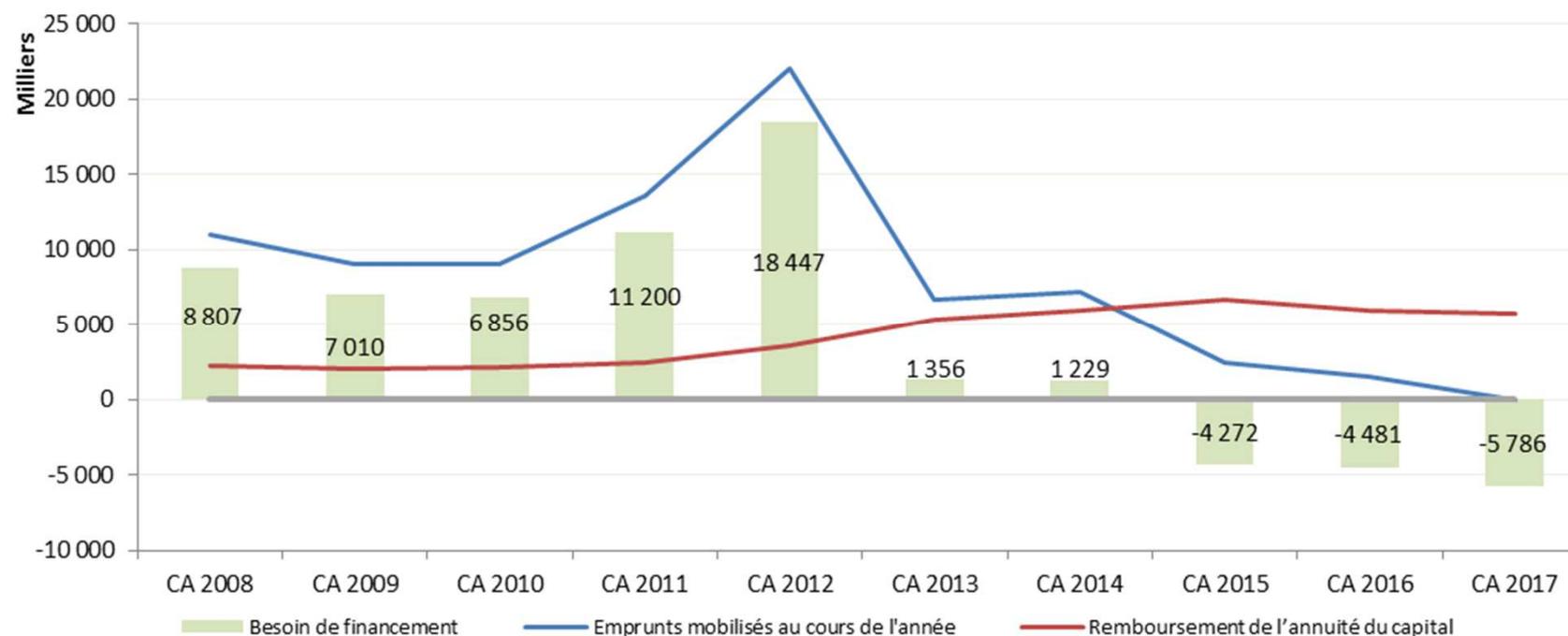
En K€	CA 2017
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) hors résultat reporté	78 171,8
- Atténuations de produits	165,2
- Dotations aux amortissements et provisions	0
- Atténuations de charges	123,2
DRF RETENUES AU CONTRAT	77 883,4

Ainsi, la trajectoire 2018 / 2020 est défini dans une limite de variation maximale des dépenses réelles de fonctionnement

En K€	Rappel de la base 2017	2018	2019	2020
DRF RETENUES AU CONTRAT	77 883	78 818	79 763,8	80 721

La maîtrise du besoin de financement

La loi du 22 janvier 2018 définit le besoin de financement (ou capacité de financement si le solde est positif) d'une collectivité comme la différence entre les emprunts encaissés et les remboursements de dette.



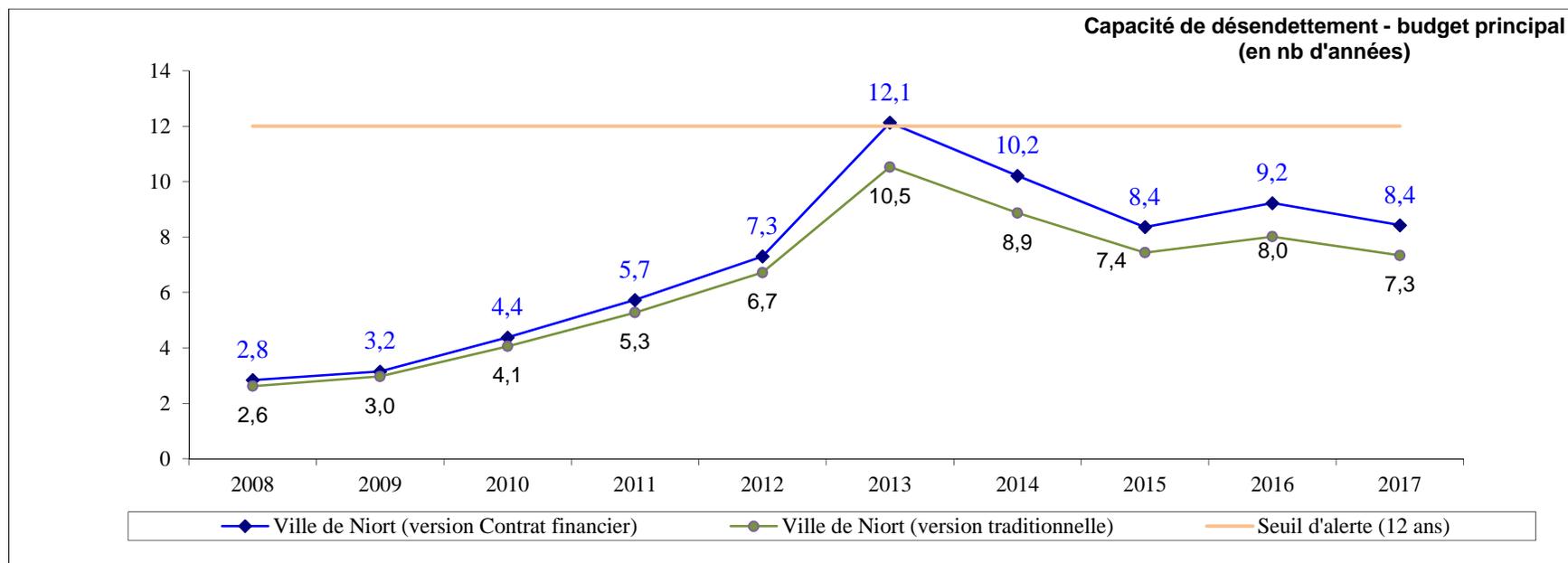
Depuis 2015, avec une stratégie de redressement de sa situation financière, la collectivité a limité le recours à l'emprunt. Depuis 2015, elle rembourse davantage de capital qu'elle ne contracte de nouveaux emprunts. Par conséquent, le besoin de financement se situe à - 5 786 K€ en 2017.

La Ville de Niort respecte déjà l'objectif d'amélioration prévu dans le contrat financier.

La maîtrise de la capacité de désendettement

Ce ratio est défini par la loi du 22 janvier 2018 comme étant le rapport entre l'encours de la dette et l'épargne brute (excédent des recettes réelles sur les dépenses réelles de fonctionnement déduction faite de certaines charges n'appartenant pas à la classe 6, des dotations aux amortissements et des provisions).

La production immobilisée (travaux en régie qui représentent environ 1 200 K€/an) n'est pas incluse dans le calcul de la CAF brute tel que définie pour le contrat financier. Ce changement de référence par rapport au calcul de la CAF brute effectué habituellement produit mécaniquement un écart du nombre d'années nécessaires à la collectivité pour rembourser son encours de dette.



Malgré la baisse des dotations (- 5 000 K € de DGF depuis 2013) et les autres mesures imposées par l'Etat, en matière de dépenses obligatoires notamment, la Ville maintient ses efforts en matière d'investissements, grâce à la poursuite de sa maîtrise financières.

Située à 8,4 années au 31/12/2017, la capacité de désendettement reste en deçà du seuil d'alerte des 12 ans. C'est pourquoi la Ville de Niort n'est pas soumise à ce critère dans le contrat.

Les budgets annexes

BUDGET STATIONNEMENT - Résultat global de clôture (écritures réelles et d'ordre)

Section d'exploitation		Section d'investissement	
Recettes	2 255 606,46 €	Recettes	927 952,56 €
Dépenses	1 850 505,50 €	Dépenses	714 051,98 €
Résultat de l'exercice	405 100,96 €	Résultat de l'exercice	213 900,58 €
Résultat antérieur	394 663,61 €	Résultat antérieur	-862 217,07 €
Résultat cumulé	799 764,57 €	Résultat cumulé	-648 316,49 €
		Restes à réaliser nets (Reports)	-67 706,42 €
		Résultat net de l'investissement	-716 022,91 €
Résultat net cumulé		83 741,66 €	

Grands équilibres (en K€)

	CA 2016	VOTE 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / VOTE 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / VOTE 2017 (en %)
A Recettes réelles d'exploitation (RRE)	2 419,85	1 837,15	1 845,61	-574,24	-23,7%	8,45	0,5%
B Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	1 815,48	1 883,80	1 841,72	26,24	1,4%	-42,08	-2,2%
C = A - B Résultat d'exploitation (RRE-DRE)	604,36	-46,65	3,89	-600,48	-99,4%	50,53	-108,3%
D Travaux en régie (immobilisation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
E = C + D CAF Brute	604,36	-46,65	3,89	-600,48	-99,4%	50,53	-108,3%
F Amortissement d'emprunt	266,05	280,00	278,03	11,98	4,5%	-1,97	-100,7%
G = E - F Autofinancement net	338,32	-326,65	-274,14	-612,46	-181,0%	52,50	-16,1%
H Cession d'immobilisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
I* Résultat de fonctionnement reporté	0,00	394,66	0,00				
J = G + H+ I Financement disponible pour l'investissement	338,32	68,02	-274,14	-612,46	-181,0%	-342,16	-503,0%
K* Dépenses réelles d'investissement (DRI)	266,05	987,10	303,97	37,92	14,3%	-683,13	-69,2%
L Recettes réelles d'investissement (RRI)	466,41	919,09	919,09	452,67	97,1%	0,00	0,0%
M = L - K Résultat d'investissement (RRI-DRI)	200,36	-68,02	615,11	414,75	207,0%	683,13	-1004,3%
J Financement disponible pour l'investissement	338,32	68,02	-274,14	-612,46	-181,0%	-342,16	-503,0%
N** Volume d'emprunt		0,00		0,00	0,0%		

*Ajout des résultats antérieurs pour le voté uniquement

** Réel en CA / Calculé uniquement pour le voté

Les montants sont hors résultats antérieurs, hors virements de section et hors écritures d'ordre

EXPLOITATION

en milliers d'euros	CA 2016	Total Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)		CA 2016	Total Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)
DEPENSES	1 815,5	1 883,8	1 841,7	26,2	1,4%	RECETTES	2 419,8	1 837,2	1 845,6	-574,2	-31,1%
Charges à caractère général	1 047,9	1 091,6	1 055,5	7,6	0,7%	Subvention d'équilibre du budget principal	1 189,8	824,8	824,8	-365,0	-44,3%
Charges financières	376,7	370,0	364,7	-12,0	-3,3%	Produits des gestion	1 230,1	996,0	1 004,5	-225,6	-22,5%
Charges exceptionnelles	390,9	422,2	421,6	30,6	7,3%	Produits exceptionnels	0,0	16,4	16,4	16,4	100,0%

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	CA 2016	Total Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)		CA 2016	Total Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)
DEPENSES	266,0	404,9	304,0	37,9	12,5%	RECETTES	466,4	919,1	919,1	452,7	49,3%
Emprunts et dettes assimilées	266,0	283,0	278,0	12,0	4,3%	Immobilisations corporelles	0,0	299,4	299,4	299,4	100,0%
Immobilisations corporelles	0,0	101,7	25,9	25,9	100,0%	Dotation	466,4	619,7	619,7	153,3	24,7%
Immobilisations incorporelles	0,0	6,9	0,0	0,0	/						
Immobilisations en cours	0,0	13,2	0,0	0,0	/						

Rappel concernant les modifications de périmètre du budget annexe stationnement :

- Jusqu'en 2015, le budget annexe Stationnement ne comportait que l'activité liée au parking de la Brèche jusqu'alors gérée via une délégation de service public : le délégataire percevait les recettes des usagers et la collectivité percevait une redevance du délégataire.
- En 2016, le mode de gestion de ce parking a changé pour devenir un contrat de prestation : la collectivité perçoit directement les recettes des usagers et prend à sa charge un contrat de prestation.
- L'assujettissement à la TVA de l'activité liée au stationnement en parkings aménagés et en concession depuis 2016 a impliqué de transférer les dépenses et les recettes correspondantes vers le budget annexe.

Commentaires concernant l'exercice 2017 :

- Indépendamment de la subvention d'équilibre, le niveau d'exécution des recettes d'exploitation en 2017 est dans l'ensemble conforme aux prévisions (901 K€ contre 892 K€ programmés).
Les recettes perçues au titre de l'exploitation du parking de la Brèche se maintiennent à hauteur de 483 K€ (contre 491 K€ en 2016), on constate parallèlement une diminution en volume des recettes comptabilisées en 2017 pour l'exploitation du Moulin du Milieu et des autres parking aménagés. Cette évolution est cependant à relativiser, du fait de régularisations de recettes intervenues au cours de l'année 2016 (rattrapage de recettes antérieures comptabilisées en 2016).
- Le besoin de financement des investissements s'est avéré inférieur aux prévisions.
- L'excédent d'exploitation de l'exercice 2017 permettra de réduire la subvention d'équilibre versée en 2018 par le budget principal au budget annexe.

Situation au regard de la dette

En K€		CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
A	Encours de la dette début d'année	0,00	9 770,00	9 546,37	9 311,96	9 067,45	8 812,40	8 546,35
b1	Emprunts mobilisés au cours de l'année	9 770,00						
b2	Remboursement de l'annuité du capital		223,63	234,41	244,51	255,05	266,05	278,03
B=b1-b2	Flux net de la dette	9 770,00	-223,63	-234,41	-244,51	-255,05	-266,05	-278,03
C=A+B	Encours de la dette en fin d'année	9 770,00	9 546,37	9 311,96	9 067,45	8 812,40	8 546,35	8 268,32

L'encours de dette du budget annexe Stationnement au 31/12/2017 est à 100 % en taux fixe soit 8 268,32 K€.

Le budget annexe Pompes Funèbres concerne l'activité de gestion du fossoyage des cimetières de la Ville.

L'exercice 2017 se solde par un excédent d'exploitation de 3,7 K€.

Avec la prise en compte des résultats antérieurs, l'exercice 2017 se solde par un déficit global de clôture de 16,7 K€.

BUDGET POMPES FUNEBRES - Résultat global de clôture (écritures réelles et d'ordre)

Section d'exploitation		Section d'investissement	
Recettes	49 411,68 €	Recettes	0,00 €
Dépenses	45 675,24 €	Dépenses	0,00 €
Résultat de l'exercice	3 736,44 €	Résultat de l'exercice	0,00 €
Résultat antérieur	-27 781,67 €	Résultat antérieur	7 320,41 €
Résultat cumulé	-24 045,23 €	Résultat cumulé	7 320,41 €
		Restes à réaliser nets (Reports)	0,00 €
		Résultat net de l'investissement	7 320,41 €
Résultat net cumulé		-16 724,82 €	

En K€	Grands équilibres	CA 2016	VOTE 2017	CA 2017	Ecart		Ecart	
					CA 2017 / CA 2016 (en k€)	CA 2017 / CA 2016 (en %)	CA 2017 / VOTE 2017 (en k€)	CA 2017 / VOTE 2017 (en %)
A°	Recettes réelles d'exploitation (RRE)	47,12	78,21	49,41	2,30	4,9%	-28,80	-36,8%
B°	Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	46,76	50,43	45,68	-1,08	-2,3%	-4,75	-9,4%
C = A - B	Résultat d'exploitation (RRE-DRE)	0,36	27,78	3,74	3,38	936,7%	-24,05	-86,6%
D	Travaux en régie (immobilisation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
E = C + D	CAF Brute	0,36	27,78	3,74	3,38	936,7%	-24,05	-86,6%
F	Amortissement d'emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
G = E - F	Autofinancement net	0,36	27,78	3,74	3,38	936,7%	-24,05	-86,6%
H	Cession d'immobilisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
I*	Résultat de fonctionnement reporté		-27,78					
J = G + H+ I	Financement disponible pour l'investissement	0,36	0,00	3,74	3,38	936,7%	3,74	
K	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	0,00	7,32	0,00	0,00	0,0%	-7,32	-100,0%
L	Recettes réelles d'investissement (RRI)	0,00	7,32	0,00	0,00	0,0%	-7,32	-100,0%
M = L - K	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	
J	Financement disponible pour l'investissement	0,36	0,00	3,74	3,38	936,7%	3,74	
N**	Volume d'emprunt				0,00	0,0%	0,00	0,0%

° hors résultat antérieur reporté

*Ajout des résultats antérieurs pour le voté uniquement

** Réel en CA / Calculé uniquement pour le voté

NB: Pour mémoire, les montants inscrits au budget en recettes restent théoriques, ils correspondent aux montants nécessaires à l'équilibre.

Les montants sont hors résultats antérieurs, hors virements de section et hors écritures d'ordre

EXPLOITATION

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/CA 2016 (%)		CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/CA 2016 (%)
DEPENSES	46,8	50,4	45,7	-1,1	-2,3%	RECETTES	47,1	78,2	49,4	2,3	4,9%
Charges a caractères général	14,3	16,2	15,1	0,7	5,0%	Produits des services, du domaine et des ventes diverses (Prestations de service...)	47,1	78,2	49,3	2,2	4,7%
Charges de Personnel	32,4	33,6	30,5	-1,9	-5,8%	Produits exceptionnels	0,0	0,0	0,1	0	/
Autres	0,0	0,6	0,1	0,1							

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/CA 2016 (%)		CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/CA 2016 (%)
DEPENSES	0,0	7,3	0,0	0,0	/	RECETTES	0	0	0	0	/
Immobilisation corporelle	0,0	7,3	0,0	0,0	/						

Les recettes liées à l'activité sont en progression (+4,7%) par rapport à 2016.

Les dépenses ont évolué parallèlement à la baisse (-2,3%), ce qui a permis de dégager un excédent en 2017.

Pour le budget annexe Crématorium, l'exercice 2017 se solde par un excédent d'exploitation de 288,4 K€ et un déficit d'investissement de 566,1 K€.

L'excédent global de clôture du budget en 2017 s'élève à 2 254,4 K€.

CREMATORIUM - Résultat global de clôture (écritures réelles et d'ordre)

Section d'exploitation		Section d'investissement	
Recettes	678 858,45 €	Recettes	139 507,76 €
Dépenses	390 382,90 €	Dépenses	705 680,87 €
Résultat de l'exercice	288 475,55 €	Résultat de l'exercice	-566 173,11 €
Résultat antérieur	2 408 893,71 €	Résultat antérieur	330 782,69 €
Résultat cumulé	2 697 369,26 €	Résultat cumulé	-235 390,42 €
		Restes à réaliser nets (Reports)	-207 593,47 €
		Résultat net de l'investissement	-442 983,89 €
Résultat net cumulé		2 254 385,37 €	

En K€	Grands équilibres	CA 2016	VOTE 2017	CA 2017	Ecart	Ecart	Ecart	Ecart
					CA 2016 / CA 2015 (en k€)	CA 2016 / CA 2015 (en %)	CA 2016 / VOTE 2016 (en k€)	CA 2016 / VOTE 2016 (en %)
A°	Recettes réelles d'exploitation (RRE)	637,19	730,40	678,86	41,67	6,5%	-51,54	-7,1%
B°	Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	263,85	2 514,37	307,23	43,38	16,4%	-2 207,14	-87,8%
C = A - B	Résultat d'exploitation (RRE-DRE)	373,34	-1 783,97	371,63	-1,71	-0,5%	2 155,60	-120,8%
D	Travaux en régie (immobilisation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
E = C + D	CAF Brute	373,34	-1 783,97	371,63	-1,71	-0,5%	2 155,60	-120,8%
F	Amortissement d'emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
G = E - F	Autofinancement net	373,34	-1 783,97	371,63	-1,71	-0,5%	2 155,60	-120,8%
H	Cession d'immobilisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
I*	Résultat de fonctionnement reporté		2 408,89					
J = G + H + I	Financement disponible pour l'investissement	373,34	624,92	371,63	-1,71	-0,5%	-253,29	-40,5%
K	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	122,47	955,71	649,33	526,87	430,2%	-306,38	-32,1%
L	Recettes réelles d'investissement (RRI)	0,00	330,78	0,00	0,00	0,0%	-330,78	-100,0%
M = L - K	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	-122,47	-624,92	-649,33	-526,87	430,2%	-24,41	3,9%
J	Financement disponible pour l'investissement	373,34	624,92	371,63	-1,71	-0,5%	-253,29	-40,5%
N**	Volume d'emprunt				0,00	0,0%	0,00	0,0%

° hors résultat antérieur reporté

*Ajout des résultats antérieurs pour le voté uniquement

** Réel en CA / Calculé uniquement pour le voté

NB: Pour mémoire, les montants inscrits au budget en dépenses restent théoriques, ils correspondent aux montants nécessaires à l'équilibre.

Les montants sont hors résultats antérieurs, hors virements de section et hors écritures d'ordre

EXPLOITATION

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/CA 2016 (%)
DEPENSES	263,9	2 514,4	307,2	43,4	16,4%
Charges a caractères général (Energie, Eau, Contrats de prestation, Maintenance, Entretien, Nettoyage ...)	95,4	2 290,8	98,4	3,0	3,1%
Charges de personnel	168,5	221,6	207,3	38,8	23,0%
Autres	0,0	1,9	1,6	1,6	

	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/CA 2016 (%)
RECETTES	637,2	730,4	678,9	41,7	6,5%
Produits des services, du domaine et des ventes diverses (Prestations de service...)	631,6	730,4	677,8	46,2	7,3%
Autres	5,5	0,0	1,0	-4,5	-81,4%

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/CA 2016 (%)
DEPENSES	122,5	955,7	649,3	526,9	/
Immobilisations incorporelles (Frais d'études, Frais d'insertion...)	24,6	80,9	11,1	-13,5	-55,0%
Immobilisations corporelles (Batiments, Agencement, Matériel et Outillage, Matériel de transport...)	97,8	874,8	638,2	540,4	/
Autres	0,0	0,0	0,0	0,0	/

	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/CA 2016 (%)
RECETTES	0,0	0,0	0,0	0,0	/

L'augmentation du volume de recettes (+ 7,3 %) correspond à une augmentation de l'activité du crématorium sur l'année. L'évolution des dépenses de fonctionnement traduit le renforcement des moyens humains alloués à l'activité. Les dépenses d'investissement reportées sur 2018 permettront de régler les dernières factures des travaux de mise aux normes du système d'extraction de l'air et changement des fours de crémation réalisés en 2017.

PARC DE NORON - Résultat global de clôture (écritures réelles et d'ordre)

Pour le budget annexe Parc de Noron, l'exercice 2017 se solde par un excédent d'exploitation de 78,4 K€ et un déficit d'investissement de 36,5 K€. Tenant compte des résultats antérieurs, le résultat global de clôture se situe à + 104,8 K€.

Section de fonctionnement		Section d'investissement	
Recettes	1 369 565,85 €	Recettes	168 943,64 €
Dépenses	1 291 181,76 €	Dépenses	205 449,13 €
Résultat de l'exercice	78 384,09 €	Résultat de l'exercice	-36 505,49 €
Résultat antérieur	39 525,11 €	Résultat antérieur	59 931,95 €
Résultat cumulé	117 909,20 €	Résultat cumulé	23 426,46 €
		Restes à réaliser nets (Reports)	-36 499,13 €
		Résultat net de l'investissement	-13 072,67 €
Résultat net cumulé		104 836,53 €	

Grands équilibres

En K€		CA 2016	VOTE 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / VOTE 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / VOTE 2017 (en %)
A°	Recettes réelles d'exploitation (RRE)	1 306,03	1 385,18	1 366,62	60,59	4,6%	-18,55	-1,3%
B°	Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	1 300,54	1 203,12	1 137,03	-163,52	-12,6%	-66,09	-5,5%
C = A - B	Résultat d'exploitation (RRE-DRE)	5,49	182,06	229,60	224,11	4084,2%	47,53	26,1%
D	Travaux en régie (immobilisation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
E = C + D	CAF Brute	5,49	182,06	229,60	224,11	4084,2%	47,53	26,1%
F	Amortissement d'emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
G = E - F	Autofinancement net	5,49	182,06	229,60	224,11	4084,2%	47,53	26,1%
H	Cession d'immobilisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
I*	Résultat de fonctionnement reporté	0,00	39,53	0,00				
J = G + H + I	Financement disponible pour l'investissement	5,49	182,06	229,60	224,11	4084,2%	47,53	26,1%
K	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	202,58	295,32	201,52	-1,06	-0,5%	-93,80	-31,8%
L	Recettes réelles d'investissement (RRI)	0,00	73,73	13,80	13,80	0,0%	-59,93	-81,3%
M = L - K	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	-202,58	-221,59	-187,72	14,86	-7,3%	33,87	-15,3%
J	Financement disponible pour l'investissement	5,49	182,06	229,60	224,11	4084,2%	47,53	26,1%
N**	Volume d'emprunt				0,00	0,0%	0,00	0,0%

° hors résultat antérieur reporté

* Ajout des résultats antérieurs pour le voté uniquement

** Réel en CA / Calculé uniquement pour le voté

Les montants sont hors résultats antérieurs, hors virements de section et hors écritures d'ordre

FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)
DEPENSES	1 300,5	1 203,1	1 137,0	-163,5	-12,6%
Charges à caractères général (Energie, Eau, Contrats de prestation, Maintenance, Entretien, Nettoyage ...)	371,8	450,5	385,9	14,1	3,8%
Charges de personnel	679,3	690,7	690,4	11,1	1,6%
Autres	249,4	61,9	60,7	-188,7	NS

	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)
RECETTES	1 306,0	1 385,2	1 366,6	60,6	4,6%
Produits des services, du domaine et des ventes diverses (Prestations, Locations,...)	294,4	310,0	279,9	-14,5	-4,9%
Subvention d'équilibre du budget principal	986,7	1 075,2	1 075,2	88,5	9,0%
Autres	25,0	0,0	11,5	-13,4	NS

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)
DEPENSES	202,6	295,3	201,5	-1,1	-0,5%
Immobilisations corporelles (Batiments, Agencement, Matériel et Outillage, Matériel de transport...)	197,5	289,3	201,5	4,0	2,0%
Autres	5,1	6,0	0,0	-5,1	NS

	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)
RECETTES	0,0	13,8	13,8	13,8	/
Excédent de fonctionnement capitalisé	0,0	13,8	13,8	13,8	/

Le compte d'exploitation pour 2017 traduit un effort de maîtrise des charges de fonctionnement (-12,6%) qui, tenant compte d'un niveau de recettes issues de l'activité légèrement inférieur à 2016 (-14,5K€) et d'une subvention d'équilibre du budget principal vers le budget annexe à hauteur de 1 075,2 K€, a permis de dégager un résultat global de clôture positif sur l'exercice (104 K€).

Du côté des investissements, on retiendra notamment l'acquisition d'un matériel de levage et manutention pour 65 K€ et divers équipements son et image pour 81 K€ (vidéoprojecteurs, liaisons micro et sonorisation Halle des Peupliers).

La chaufferie bois des Brizeaux est un équipement géré par délégation de service public. Le budget primitif traduit les conditions financières prévues au contrat passé avec la société IDEX.

L'exercice se solde, par un excédent sur chaque section ; plus précisément en exploitation de 5,4 K€ et en investissement de 3,6 K€ (écritures d'ordre comprises).

Le résultat global de clôture s'établit à + 3,01 K€

CHAUFFERIE BOIS DES BRIZEAUX - Résultat global de clôture (écritures réelles et d'ordre)

Section d'exploitation		Section d'investissement	
Recettes	96 284,16 €	Recettes	91 197,68 €
Dépenses	90 863,79 €	Dépenses	87 591,78 €
Résultat de l'exercice	5 420,37 €	Résultat de l'exercice	3 605,90 €
Résultat antérieur	0,00 €	Résultat antérieur	-3 621,03 €
Résultat cumulé	5 420,37 €	Résultat cumulé	-15,13 €
		Restes à réaliser nets (Reports)	-2 307,80 €
		Résultat net de l'investissement	-2 322,93 €
Résultat net cumulé		3 097,44 €	

Grands équilibres

En K€		CA 2016	VOTE 2017	CA 2017	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en k€)	Ecart CA 2017 / CA 2016 (en %)	Ecart CA 2017 / VOTE 2017 (en k€)	Ecart CA 2017 / VOTE 2017 (en %)
A°	Recettes réelles d'exploitation (RRE)	8,50	8,00	8,69	0,19	2,2%	0,69	8,7%
B°	Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	0,00	2,41	0,00	0,00	0,0%	-2,41	-100,0%
C = A - B	Résultat d'exploitation (RRE-DRE)	8,50	5,59	8,69	0,19	2,2%	3,10	55,4%
D	Travaux en régie (immobilisation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
E = C + D	CAF Brute	8,50	5,59	8,69	0,19	2,2%	3,10	55,4%
F	Amortissement d'emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
G = E - F	Autofinancement net	8,50	5,59	8,69	0,19	2,2%	3,10	55,4%
H	Cession d'immobilisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
I*	Résultat de fonctionnement reporté							
J = G + H + I	Financement disponible pour l'investissement	8,50	5,59	8,69	0,19	2,2%	3,10	55,4%
K	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	0,00	5,93	0,00	0,00	0,0%	-5,93	-100,0%
L	Recettes réelles d'investissement (RRI)	46,31	0,33	0,33	-45,98	-99,3%	0,00	0,0%
M = L - K	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	46,31	-5,59	0,33	-45,98	-99,3%	5,93	-106,0%
J	Financement disponible pour l'investissement	8,50	5,59	8,69	0,19	2,2%	3,10	55,4%
N**	Volume d'emprunt				0,00	0,0%	0,00	0,0%

° hors résultat antérieur reporté

*Ajout des résultats antérieurs pour le voté uniquement

** Réel en CA / Calculé uniquement pour le voté

Les montants sont hors résultats antérieurs, hors virements de section et hors écritures d'ordre

EXPLOITATION

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)	
DEPENSES	0,0	2,4	0,0	0,0	/	RECETTES	8,5	8,0	8,7	0,2	2,2%
Charges à caractère général	0,0	2,4	0,0	0,0	/	Redevance	7,6	8,0	8,7	1,1	14,4%
Autres charges de gestion courante	0,0	0,0	0,0	0,0	/	Revente energie EDF	0,9	0,0	0,0	-0,9	-100,0%
						Autres produits exceptionnels	0,0	0,0	0,0	0,0	/

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)	
DEPENSES	0,0	2,3	0,0	0,0	/	RECETTES	46,3	0,3	0,3	-46,0	/
Immobilisations incorporelles et corporelles	0,0	0,0	0,0	0,0	/	Subventions d'investissement	46,3	0,0	0,0	-46,3	/
Immobilisations en cours	0,0	2,3	0,0	0,0	/	Autres immobilisations financières	0,0	0,3	0,3	0,3	/

L'exploitation de cet équipement occasionne le versement d'une redevance annuelle de 8,7 K€ au bénéfice de la collectivité. Aucune dépense n'a été enregistrée au cours de l'année.

ZAE Les Champs de l'Arrachis - **Résultat global de clôture** (écritures réelles et d'ordre)

Section de fonctionnement		Section d'investissement	
Recettes	280 681,28 €	Recettes	172 092,20 €
Dépenses	280 681,28 €	Dépenses	172 092,20 €
Résultat de l'exercice	0,00 €	Résultat de l'exercice	0,00 €
Résultat antérieur	0,00 €	Résultat antérieur	0,00 €
Résultat cumulé	0,00 €	Résultat cumulé	0,00 €
		Restes à réaliser nets (Reports)	0,00 €
		Résultat net de l'investissement	0,00 €
Résultat net cumulé		0,00 €	

En K€		CA 2016	VOTE 2017	CA 2017	Ecart	Ecart	Ecart	Ecart
					CA 2017 / CA 2016 (en k€)	CA 2017 / CA 2016 (en %)	CA 2017 / VOTE 2017 (en k€)	CA 2017 / VOTE 2017 (en %)
A°	Recettes réelles d'exploitation (RRE)	0,00	300,15	264,39	264,39	0,0%	-35,76	-11,9%
B°	Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	0,00	144,35	108,59	108,59	0,0%	-35,76	-24,8%
C = A - B	Résultat d'exploitation (RRE-DRE)	0,00	155,80	155,80	155,80	0,0%	0,00	0,0%
D	Travaux en régie (immobilisation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
E = C + D	CAF Brute	0,00	155,80	155,80	155,80	0,0%	0,00	0,0%
F	Amortissement d'emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
G = E - F	Autofinancement net	0,00	155,80	155,80	155,80	0,0%	0,00	0,0%
H	Cession d'immobilisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
I*	Résultat de fonctionnement reporté							
J = G + H + I	Financement disponible pour l'investissement	0,00	155,80	155,80	155,80	0,0%	0,00	0,0%
K	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	0,00	155,80	155,80	155,80	0,0%	0,00	0,0%
L	Recettes réelles d'investissement (RRI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
M = L - K	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	0,00	-155,80	-155,80	-155,80	0,0%	0,00	0,0%
J	Financement disponible pour l'investissement	0,00	155,80	155,80	155,80	0,0%	0,00	0,0%
N**	Volume d'emprunt				0,00	0,0%	0,00	0,0%

° hors résultat antérieur reporté

*Ajout des résultats antérieurs pour le voté uniquement

** Réel en CA / Calculé uniquement pour le voté

Les montants sont hors résultats antérieurs, hors virements de section et hors écritures d'ordre

FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecarts CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecarts CA 2017/ CA 2016 (%)		CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecarts CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecarts CA 2017/ CA 2016 (%)
DEPENSES	0,0	144,3	108,6	108,6	/	RECETTES	0,0	300,1	264,4	264	/
Charges a caractères général (Achats de terrains à aménager, matériel, études...)	0,0	45,8	16,3	16,3	/	Vente de terrains aménagés	0,0	300,1	264,4	264	/
Autres charges de gestion courante <i>(Reversement excédent budget annexe)</i>	0,0	98,5	92,3	92,3	/						

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecarts CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecarts CA 2017/ CA 2016 (%)		CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecarts CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecarts CA 2017/ CA 2016 (%)
DEPENSES	0,0	155,8	155,8	155,8	/	RECETTES	0,0	0,0	0,0	0,0	/
Emprunts et dettes assimilées	0,0	155,8	155,8	155,8	/	Emprunts et dettes assimilées	0,0	0,0	0,0	0,0	/

L'exercice 2017 a permis la régularisation des écritures comptables (régularisation de cessions notamment) de ce budget annexe créé en 2009. La clôture de ce budget se solde par un excédent de 92,3 K€ reversé au budget principal.

Les Champs de l'Ormeau - **Résultat global de clôture** (écritures réelles et d'ordre)

Section de fonctionnement		Section d'investissement	
Recettes	562 448,63 €	Recettes	508 868,43 €
Dépenses	549 443,63 €	Dépenses	492 561,17 €
Résultat de l'exercice	13 005,00 €	Résultat de l'exercice	16 307,26 €
Résultat antérieur	-13 005,00 €	Résultat antérieur	-16 307,26 €
Résultat cumulé	0,00 €	Résultat cumulé	0,00 €
		Restes à réaliser nets (Reports)	0,00 €
		Résultat net de l'investissement	0,00 €
	Résultat net cumulé		0,00 €

En K€		CA 2016	VOTE 2017	CA 2017	Ecart		Ecart	
					CA 2017 / CA 2016 (en k€)	CA 2017 / CA 2016 (en %)	CA 2017 / VOTE 2017 (en k€)	CA 2017 / VOTE 2017 (en %)
A°	Recettes réelles d'exploitation (RRE)	0,00	507,56	521,87	521,87	0,0%	14,31	2,8%
B°	Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	31,04	42,57	40,58	9,53	30,7%	-1,99	-4,7%
C = A - B	Résultat d'exploitation (RRE-DRE)	-31,04	464,99	481,30	512,34	-1650,5%	16,31	3,5%
D	Travaux en régie (immobilisation)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
E = C + D	CAF Brute	-31,04	464,99	481,30	512,34	-1650,5%	16,31	3,5%
F	Amortissement d'emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
G = E - F	Autofinancement net	-31,04	464,99	481,30	512,34	-1650,5%	16,31	3,5%
H	Cession d'immobilisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
I*	Résultat de fonctionnement reporté		-13,01					
J = G + H + I	Financement disponible pour l'investissement	-31,04	451,99	481,30	512,34	-1650,5%	29,31	6,5%
K	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	0,00	468,29	451,99	451,99	0,0%	-16,31	-3,5%
L	Recettes réelles d'investissement (RRI)	31,04	16,31	0,00	-31,04	-100,0%	-16,31	-100,0%
M = L - K	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	31,04	-451,99	-451,99	-483,03	-1556,1%	0,00	0,0%
J	Financement disponible pour l'investissement	-31,04	451,99	481,30	512,34	-1650,5%	29,31	6,5%
N**	Volume d'emprunt				0,00	0,0%	0,00	0,0%

° hors résultat antérieur reporté

*Ajout des résultats antérieurs pour le voté uniquement

** Réel en CA / Calculé uniquement pour le voté

Les montants sont hors résultats antérieurs, hors virements de section et hors écritures d'ordre

FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)
DEPENSES	31,0	42,6	40,6	9,5	30,7%
Charges a caractères général <i>(Achats de terrains à aménager, matériel, études...)</i>	31,0	42,6	40,6	9,5	30,7%

	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)
RECETTES	0,0	507,6	521,9	522	/
Vente de terrains aménagés	0,0	413,7	428,0	428	/
Subvention exceptionnelle	0,0	93,9	93,9	94	/

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)
DEPENSES	0,0	452,0	452,0	452,0	/
Emprunts et dettes assimilées	0,0	452,0	452,0	452,0	/

	CA 2016	Voté 2017	CA 2017	Ecart CA 2017/ CA 2016 (val)	Ecart CA 2017/ CA 2016 (%)
RECETTES	31,0	16,3	0,0	-31,0	NS
Emprunts et dettes assimilées	31,0	16,3	0,0	-31,0	NS

L'exercice 2017 a permis la régularisation des écritures comptables (régularisation de cessions notamment) de ce budget annexe créé en 2009. Le versement d'une subvention exceptionnelle de 93,9 K€ par le budget principal a permis de clôturer définitivement ce budget déficitaire.