COMPTE ADMINSITRATIF 2016

Ville de Rochefort

Élu rapporteur :	M. JAULIN
Service référent :	Direction Commune des Finances
Objet :	Compte Administratif 2016 de la Ville de Rochefort

Le présent rapport présente une synthèse des données du compte administratif qui constate les dépenses et les recettes exécutées au cours de l'année 2016.

Pour chaque section, les dépenses et les recettes exécutées en 2016 seront présentées par chapitre en comparaison avec l'année 2015 puis détaillées pour l'année 2016.

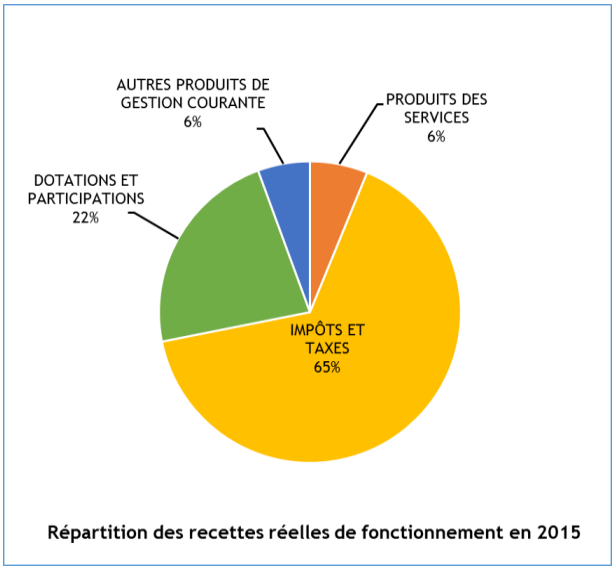
I – LE BUDGET PRINCIPAL

A – Les recettes réelles de fonctionnement

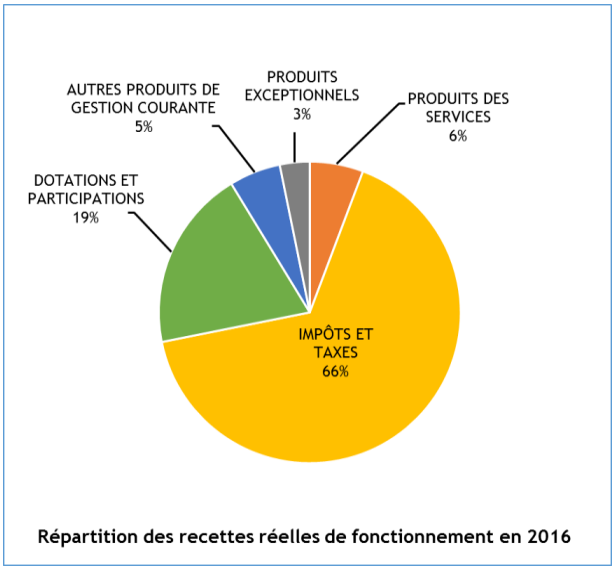
Chapitre	REALISÉ 2015	REALISÉ 2016	ÉVOL € 2015/2016
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	187 004	180 447	-6 557
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE	2 264 341	2 209 493	-54 848
73 IMPÔTS ET TAXES	24 066 288	25 476 090	1 409 802
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	8 260 784	7 491 790	-768 994
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 045 929	2 124 314	78 385
76 PRODUITS FINANCIERS	14 859	1 144	-13 715
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	138 748	1 231 885	1 093 136
Total Recettes de Fonctionnement	**36 977 954**	**38 715 163**	**1 737 209**

Les produits des services diminuent notamment en raison de la fermeture de la piscine suite au dégât des eaux, à l'annulation du séjour vacances-jeunesse ou encore aux recettes de publicité relative au guide de la vie locale qui parait une année sur deux.

L'augmentation significative des « *produits exceptionnels* » en 2016 est due à la vente de l'immeuble rue Chanzy au Département de la Charente Maritime pour 1 125 k€.



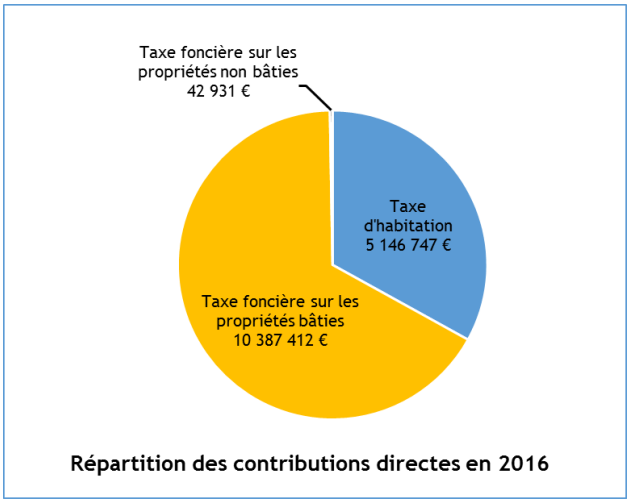
Répartition des recettes réelles de fonctionnement en 2015



Répartition des recettes réelles de fonctionnement en 2016

▪ Les impôts et taxes

La fiscalité directe



Répartition des contributions directes en 2016

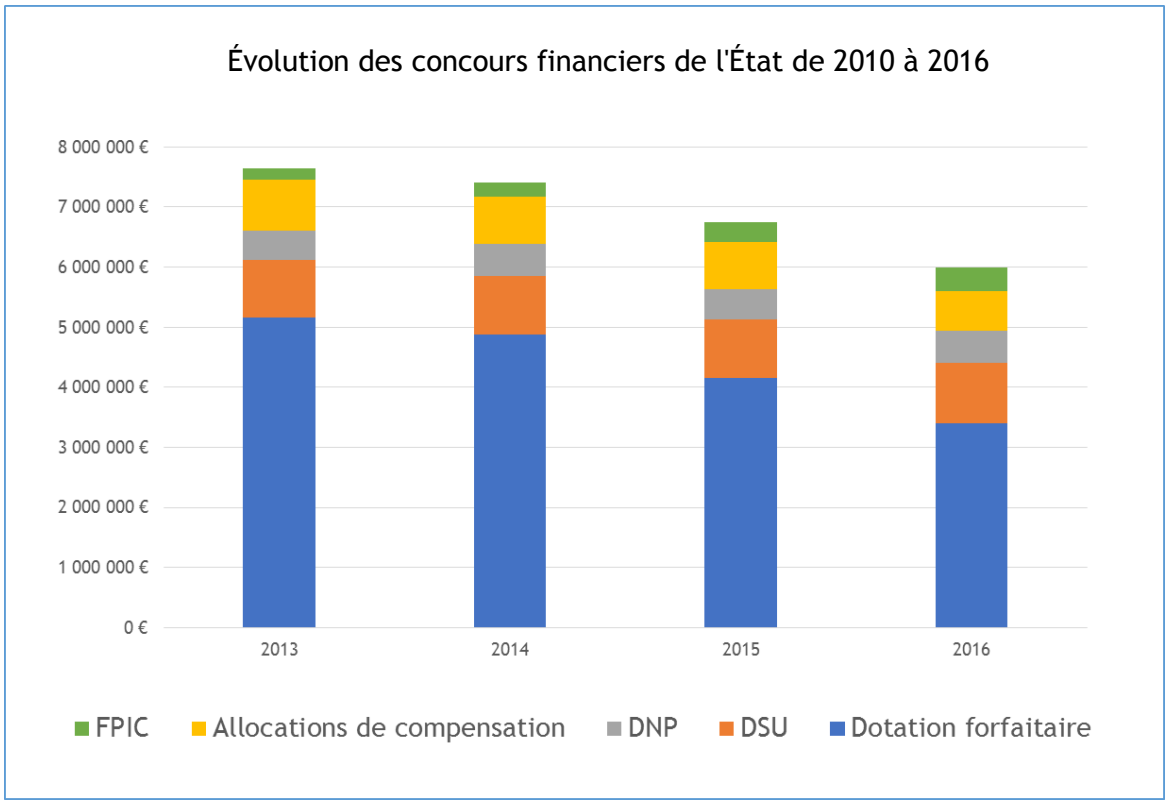
La progression du produit de la fiscalité directe locale s'explique par l'augmentation forfaitaire des bases de 1% décidée par la Loi de Finances 2016 et par la hausse des taux d'imposition. L'évolution physique des bases a quant à elle était négative du fait, entre autres, du rétablissement en 2016 de l'exonération de taxe d'habitation et de taxe foncière au profit de certains contribuables de condition modeste.

Taxe	Produit 2015	Produit 2016	Évol totale du produit	Evol forfaitaire des bases	Evol physique des bases	Evol du produit liée aux taux
Taxe d'habitation	4 914 614 €	5 146 747 €	**4,72%**	1,00%	-4,78%	8,90%
Taxe foncière sur les propriétés bâties	9 495 534 €	10 387 412 €	**9,39%**	1,00%	-0,55%	8,91%
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	41 613 €	42 931 €	**3,17%**	1,00%	-6,20%	8,90%
Total	**14 451 761 €**	**15 577 090 €**	**7,79%**			

Les autres recettes de fonctionnement

	2013	2014	2015	2016
Droits de stationnement et droits de place	924 030 €	1 016 618 €	943 242 €	940 107 €
Taxe sur la consommation finale d'électricité	450 730 €	666 892 €	554 140 €	554 694 €
Taxe locale sur la publicité extérieure	161 907 €	164 776 €	158 951 €	191 691 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	812 230 €	661 805 €	839 185 €	1 055 522 €
TOTAL	**2 348 897 €**	**2 510 091 €**	**2 495 518 €**	**2 742 014 €**

▪ Les dotations



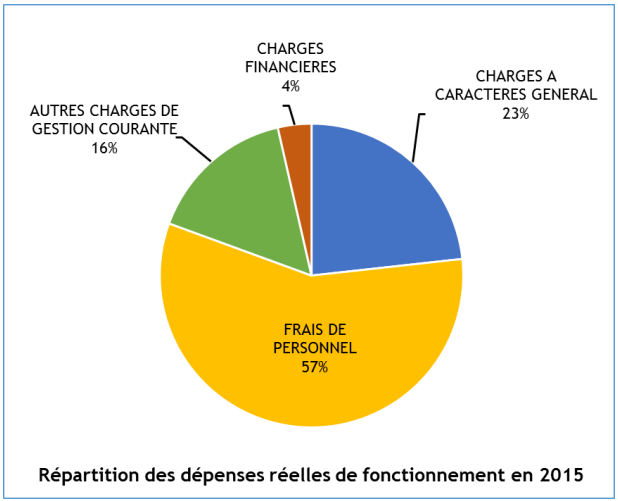
La **dotation forfaitaire** s'établissait à 5 153 k€ en 2013, contre 3 405 k€ en 2016, soit une diminution de **1 749 k€** (ce chiffre atteint 1 966 k€ en 2017). Sur la même période, les **allocations compensatrices d'exonérations de fiscalité directe locale** diminuent de **181 k€**.

En cumulé sur la période 2014-2017, cela représente une perte globale de 5,2 M€.

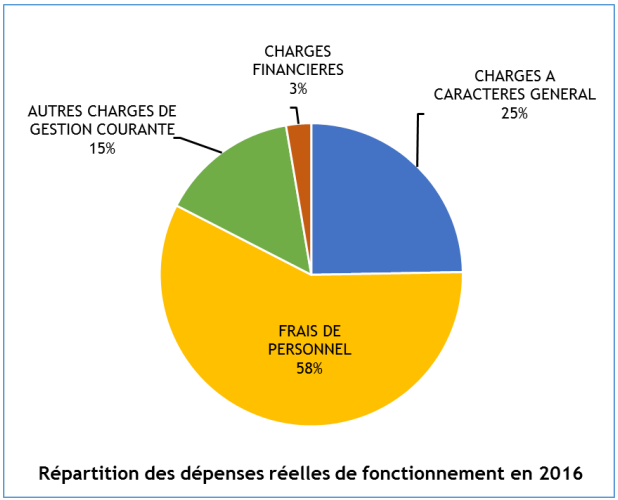
La montée en puissance des dotations de péréquation (DSU et DNP : + 74 k€) et du fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC : +207 k€) ne compensent pas la baisse de la dotation forfaitaire et des allocations de compensation.

B – Les dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	REALISÉ 2015	REALISÉ 2016	ÉVOL € 2015/2016
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	7 484 605	8 034 008	549 403
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	18 452 181	18 794 975	342 794
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	5 000	20 376	15 376
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5 100 372	4 798 747	-301 626
66 CHARGES FINANCIERES	1 152 113	871 595	-280 518
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 020	20 268	11 249
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	0	30 000	30 000
Total Dépenses de Fonctionnement	**32 203 291**	**32 569 970**	**366 678**

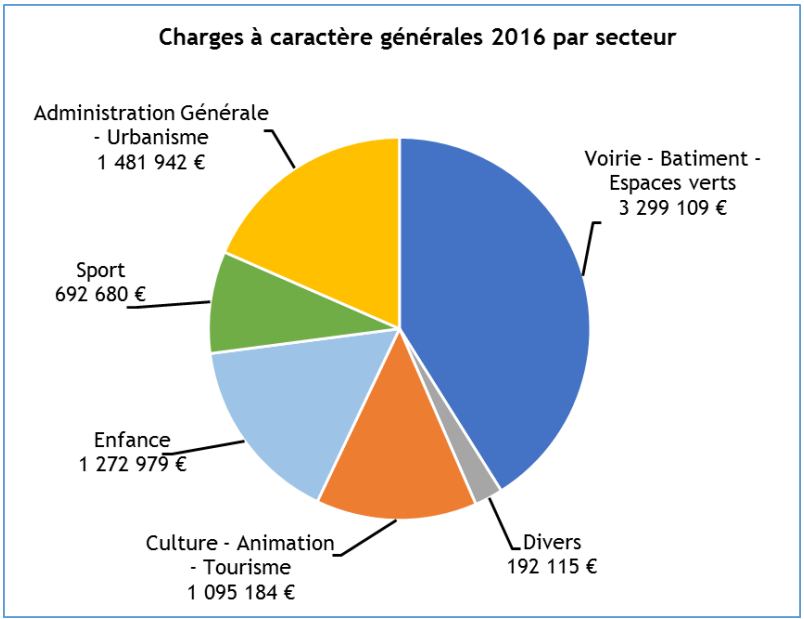


Répartition des dépenses réelles de fonctionnement en 2015



Répartition des dépenses réelles de fonctionnement en 2016

- **Les charges à caractère général par secteur**

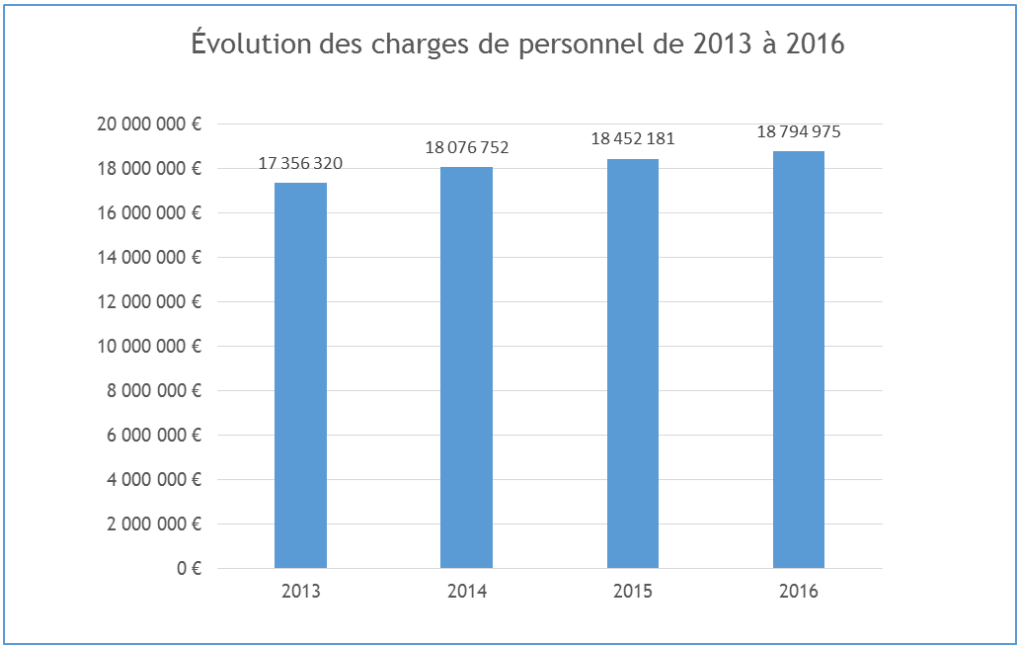


MAGASIN DU CTM	799 489 €
ECLAIRAGE PUBLIC	777 765 €
AMENAGEMENT PAYSAGER ET ENTRETIEN DES ESPACES	635 118 €
ENERGIES	189 376 €
PATRIMOINE BATI	172 682 €
MECANIQUE AUTO ET POIDS LOURDS	143 423 €
PROPRETE URBAINE ET GESTION DES DECHETS	130 011 €
RESEAU PLUVIAL	103 289 €
SERRES MUNICIPALES - PRODUCTION FLORALE	82 749 €
PATRIMOINE	74 435 €
ENTRETIEN VOIRIES TROTTOIRS	46 455 €
EQUIPEMENTS POLYVALENTS	32 287 €
STATIONNEMENT PAYANT	27 063 €
MARCHE COUVERT	26 872 €
PONT PAPENBOURG	22 710 €
DIVERS SERVICES TECHNIQUES	22 653 €
FACTURATION DE L'EAU ET DE L'ASSAINISSEMENT	12 731 €
Total Voirie - Bâtiment - Espaces verts	**3 299 109 €**
DIVERS	192 115 €
FORMES DE RADOUB	265 171 €
MUSEE HEBRE DE SAINT-CLEMENT	122 487 €
SALLE DES MUSIQUES ACTUELLES LA POUDRIERE	81 883 €
THERMES FORAGES	79 549 €
ACQUISITIONS LIVRES	77 008 €
MEDIATHEQUE	75 075 €
50 ANS DES DEMOISELLES	73 116 €
VILLE EN FETE	57 654 €
THEATRE MUNICIPAL DE LA COUPE D'OR	51 353 €
CONSERVATOIRE DU BEGONIA	48 225 €
MANIFESTATIONS DIVERSES	86 616 €
PALAIS DES CONGRES	22 156 €
CONSERVATOIRE DE MUSIQUE	18 532 €
AFFAIRES CULTURELLES	18 192 €
ANIMATION ET COMMUNICATION	18 166 €
Total Culture - Animation - Tourisme	**1 095 184 €**
RESTAURATION SCOLAIRE	688 826 €
AFFAIRES SCOLAIRES	164 455 €
CENTRES DE VACANCES	95 769 €
MAISON DE L'ENFANCE	66 881 €
TI VAC	40 496 €
GROUPE SCOLAIRE ANATOLE FRANCE	37 455 €
ACCUEILS PERISCOLAIRES	30 167 €
GROUPE SCOLAIRE SAINT EXUPERY	29 888 €
GROUPE SCOLAIRE HERRIOT	24 096 €
JEUNESSE	19 591 €
CLUB DES DECOUVERTES	16 136 €
GROUPE SCOLAIRE GALISSONNIERE	13 207 €

GROUPE SCOLAIRE GUERINEAU	12 665 €
HALTE GARDERIE P'TITS PECHEURS DE LUNE	11 518 €
GROUPE SCOLAIRE CHAMPLAIN	11 244 €
GROUPE SCOLAIRE ZOLA	10 585 €
Total Enfance	**1 272 979 €**
PATINOIRE	263 004 €
PISCINE JEAN LANGET	224 776 €
SPORTS	185 536 €
COMPLEXE SPORTIF POLYGONE	19 364 €
Total Sport	**692 680 €**
OPERATIONS DIVERSES (écritures de stocks, taxes foncières)	284 556 €
ASSURANCES	211 798 €
INFORMATIQUE	201 975 €
COMMUNICATION	138 468 €
MOYENS GENERAUX	107 181 €
DIVERS ADMINISTRATION	82 138 €
PREVENTION ET SECURITE AU TRAVAIL	77 802 €
ADMINISTRATION GENERALE	45 996 €
AFFAIRES IMMOBILIERES	40 841 €
FORMATIONS	39 034 €
CITOYENNETE	37 044 €
ANIMAUX ERRANTS	30 000 €
URBANISME	28 238 €
CONSEIL EN ARCHITECTURE	26 892 €
RESSOURCES HUMAINES	26 748 €
MARCHES PUBLICS	25 920 €
AFFAIRES JURIDIQUES CONTENTIEUX	20 124 €
ETUDES DIVERSES	16 298 €
CIMETIERE	15 548 €
POLICE MUNICIPALE	13 493 €
TELEPHONIE	11 850 €
Total Administration Générale, Urbanisme	**1 481 942 €**
TOTAL DES CHARGES A CARACTERE GENERAL	**8 034 008 €**

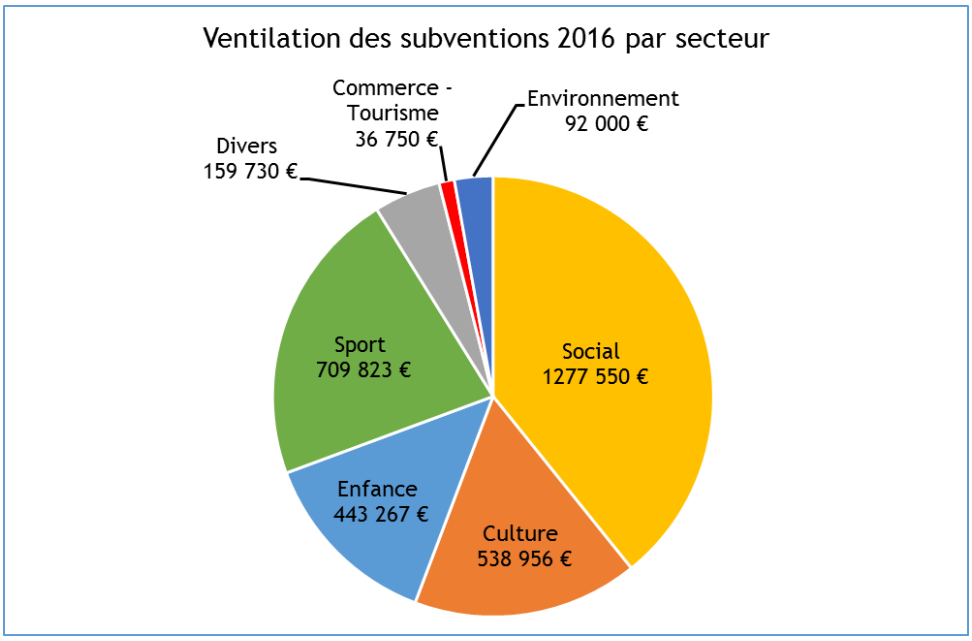
- **Les frais de personnel et charges assimilées**

Les charges de personnel représentent 58% des dépenses réelles de fonctionnement en 2016, contre 57% en 2015. Leur augmentation en 2016 est notamment due aux réformes gouvernementales (réforme « *Parcours Professionnels Carrières Rémunérations* » et revalorisation du point d'indice de 0,6%) et à la mise en place des tickets de restaurant à la fin de l'année.



- **Les autres charges de gestion courante (subventions)**

En 2016, le Centre Communal d'Action Sociale et le secteur associatif ont bénéficié de 3 258 075 € de subventions, réparties comme suit :



A noter qu'en 2015, la Ville de Rochefort a versé des subventions exceptionnelles de fonctionnement à l'association « *Hermione Lafayette* » de 250 000 € pour aider au financement du voyage inaugural ainsi qu'au Centre International de la Mer pour son fonctionnement pour un montant de 50 000 €. Ces subventions n'ont pas été reconduites en 2016.

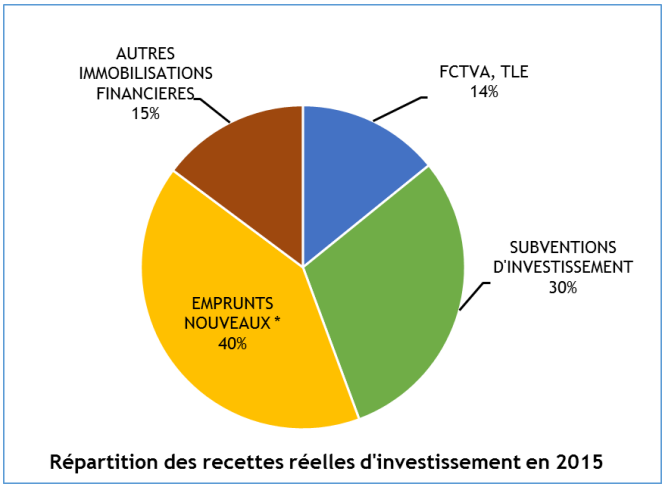
- **Les charges financières**

	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Évolution en €
Intérêts de la dette	1 152 113 €	871 595	-280 518 €

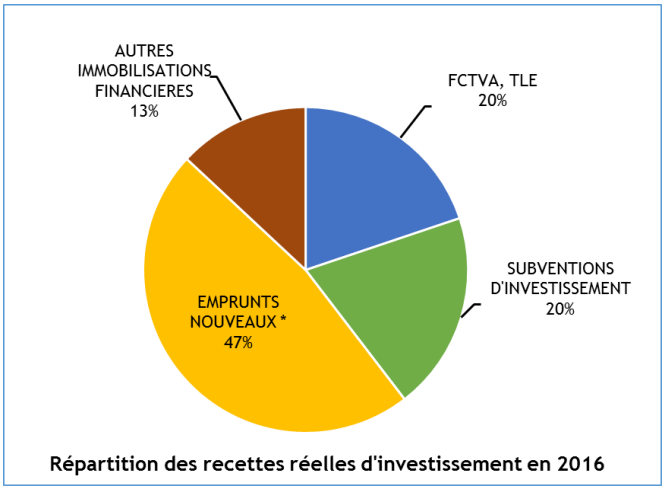
Entre 2015 et 2016, les intérêts de la dette diminuent de plus de 24%, principalement en raison de la poursuite de la baisse des taux en 2016 et du réaménagement d'emprunts en 2015.

C – Les recettes réelles d'investissement

Chapitre		REALISÉ 2015	REALISÉ 2016	ÉVOL € 2015/2016
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (hors affectation du résultat)	936 269	1 257 780	321 512
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 995 177	1 249 684	-745 492
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (hors revolving)	2 700 000	3 000 000	300 000
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 614	661	-6 953
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	52 128	24 000	-28 128
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	977 808	827 950	-149 858
Total Recettes d'Investissement		**6 668 995**	**6 360 076**	**-308 920**



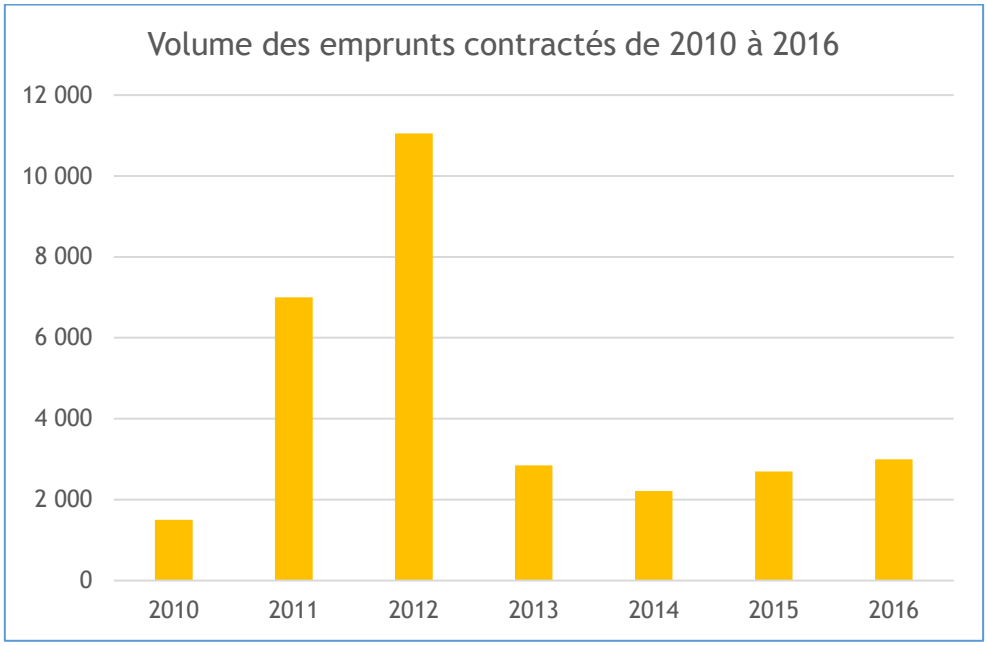
Répartition des recettes réelles d'investissement en 2015



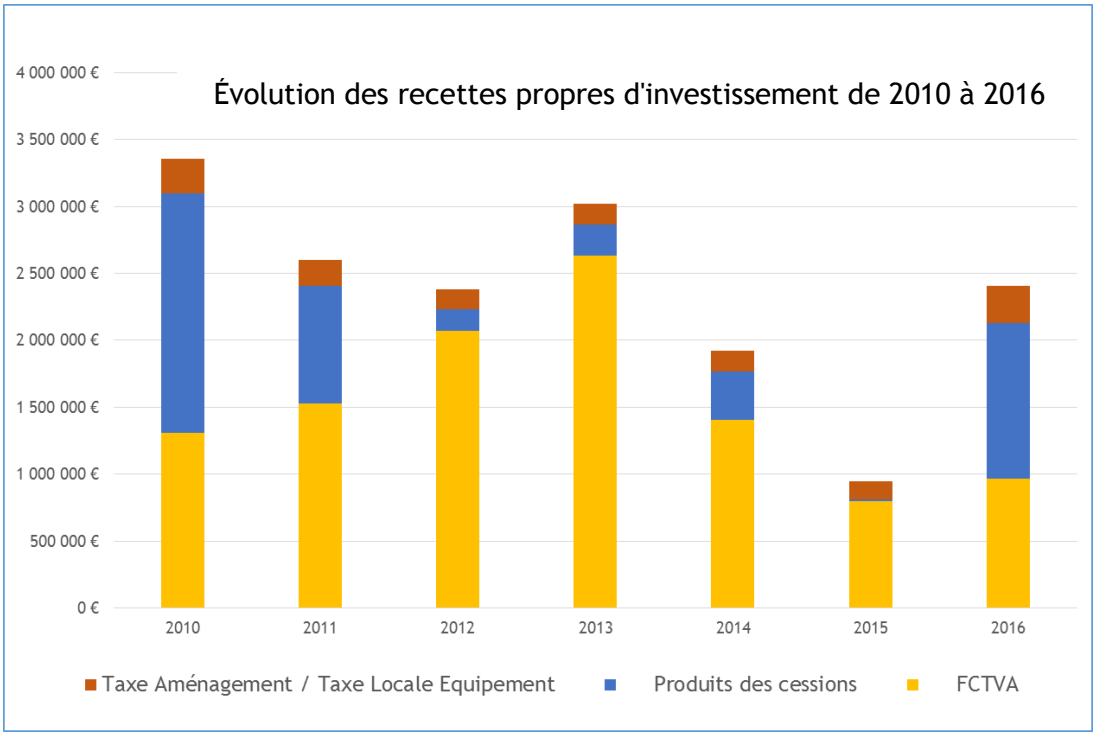
Répartition des recettes réelles d'investissement en 2016

* Emprunt hors réaménagement de la dette et revolving

- **Les emprunts nouveaux**



- **Les recettes propres d'investissement**



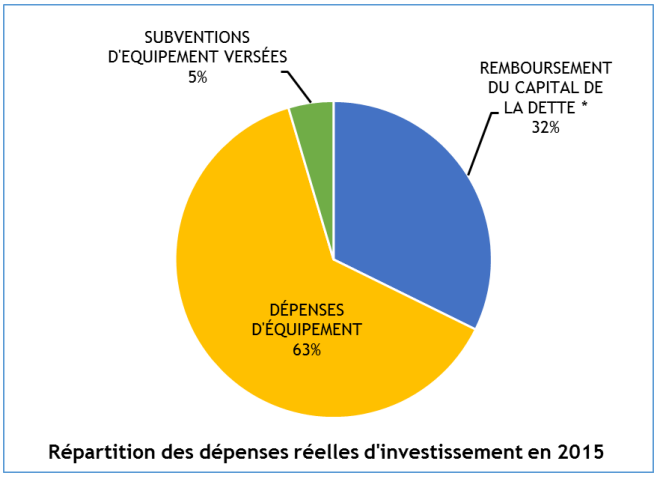
Au même titre que les produits des cessions, le FCTVA est une recette qui par nature évolue de façon erratique. Ce remboursement de TVA est directement lié au volume des dépenses d'équipement effectuées l'année précédente.

D – Les dépenses réelles d'investissement

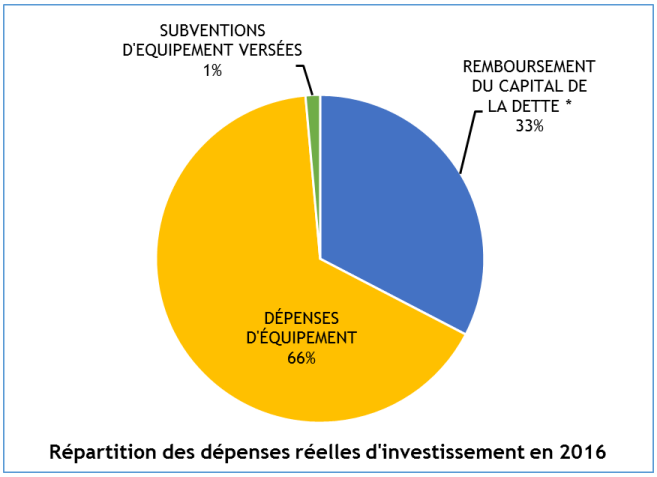
Chapitre	REALISÉ 2015	REALISÉ 2016	ÉVOL € 2015/2016
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (hors revolving)	3 734 363	3 634 145	-100 218
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	338 070	419 901	81 831
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	532 641	159 391	-373 250
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 298 473	5 659 831	1 361 359
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	2 665 093	1 262 600	-1 402 493
Total Dépenses d'Investissement	**11 568 640**	**11 135 868**	**-432 771**

Les subventions d'équipement versées diminuent en 2016 par rapport à 2015 du fait de la subvention de 274 k€ versée à l'association « *Hermione Lafayette* » en 2015.

En revanche, le volume des dépenses directes d'équipement reste stable : 7 301 k€ en 2015, contre 7 342 k€ en 2016.



Répartition des dépenses réelles d'investissement en 2015

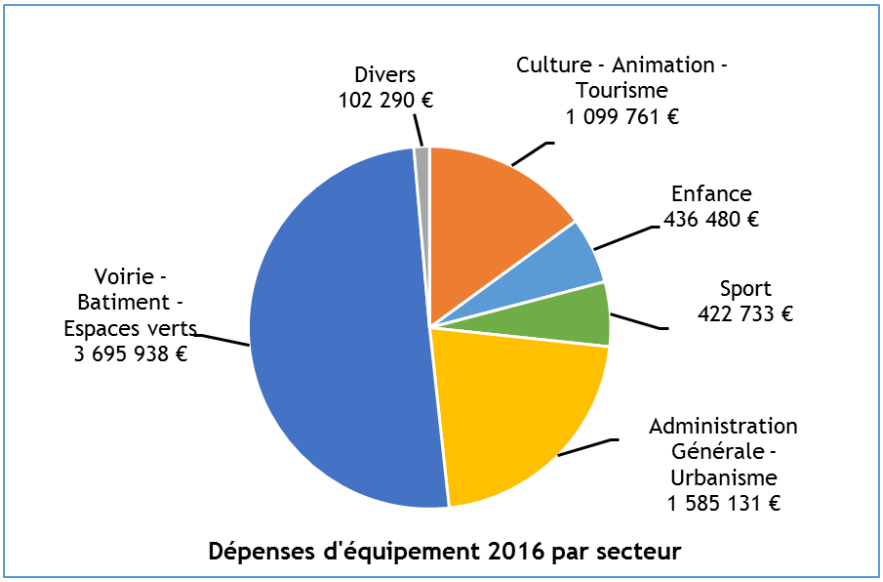


Répartition des dépenses réelles d'investissement en 2016

* Dette hors réaménagement et revolving

▪ Les dépenses d'équipement directes

Les dépenses d'équipement se composent des immobilisations incorporelles (études…), corporelles (acquisition de biens mobiliers et immobiliers…) et des immobilisations en cours (travaux…).



Dépenses d'équipement 2016 par secteur

PATRIMOINE BATI	359 626 €
VOIRIES DIVERSES	351 507 €
VOIRIE RUE TOUFAIRE	265 353 €
AMENAGEMENT PAYSAGER ET ENTRETIEN DES ESPACES	182 759 €
VOIRIE	172 583 €
VOIRIE RUE THIERS	153 293 €
VOIRIE RUE DE LA FERRONNERIE	148 168 €
VOIRIE RUE GEORGETTE	140 045 €
VOIRIE RUE DU 14 JUILLET	135 078 €
VOIRIE RESEAUX RUE LAPEROUSE	131 114 €
ZONE DES FOURRIERS	126 577 €
RESEAU PLUVIAL	120 791 €
VOIRIE AVENUE DU 11 NOVEMBRE	112 231 €
VOIRIE - ENVELOPPE ACCESSIBILITE	104 329 €
VOIRIE AV RHIN ET DANUBE	88 979 €
VOIRIE COURS ROY BRY	83 872 €
VOIRIE RUE PELTIER	83 488 €
EX HOPITAL CIVIL DEMOLITION SECURISATION	77 182 €
DIVERS SERVICES TECHNIQUES	70 645 €
BERGES DE LA CHARENTE	66 195 €
EQUIPEMENT	64 435 €
VOIRIE RUE DES ROSES	53 885 €
ECLAIRAGE PUBLIC	50 213 €
MECANIQUE AUTO ET POIDS LOURDS	47 677 €

VOIRIE BRILLOUET	44 024 €
HÔTEL DE VILLE	39 439 €
VOIRIE RUE KLEBER	36 723 €
VOIRIE QUARTIER LIBERATION	33 856 €
ENTRETIEN VOIRIES TROTTOIRS	32 224 €
VOIRIE RUE VERCORS	30 317 €
ENERGIES	26 614 €
VOIRIE RUE ET PARKING BERTON	26 500 €
PROPRETE URBAINE ET GESTION DES DECHETS	25 866 €
MARCHE DE PLEIN AIR	24 851 €
SERRES MUNICIPALES - PRODUCTION FLORALE	24 325 €
EQUIPEMENTS POLYVALENTS	23 942 €
VOIRIE RUE RENAN	22 695 €
ETUDES	22 188 €
PRESERVATION PATRIMOINE BATI	22 084 €
VOIRIE BD BUISSON	15 869 €
MISE EN CONFORMITE RESEAUX EU/EP	13 462 €
EGLISE SAINT-LOUIS	12 600 €
CONTROLE ACCES BATIMENTS	9 994 €
VOIRIE BD POUZET	9 651 €
SALLE POLYVALENTE LIBERATION	8 688 €
Total Voirie - Bâtiment - Espaces verts	**3 695 938 €**
DIVERS	102 290 €
THERMES FORAGES	342 003 €
MAISON PIERRE LOTI	304 586 €
FORMES DE RADOUB	289 565 €
ACHATS D'OEUVRES D'ART	35 330 €
MEDIATHEQUE	30 907 €
DIVERS CULTURE ET TOURISME	24 942 €
PALAIS DES CONGRES	18 623 €
TEMPLE PROTESTANT	15 826 €
MUSEE HEBRE DE SAINT-CLEMENT	14 824 €
CONSERVATOIRE DE MUSIQUE	13 889 €
SALLE DES MUSIQUES ACTUELLES LA POUDRIERE	9 267 €
Total Culture - Animation - Tourisme	**1 099 761 €**
GROUPE SCOLAIRE ANATOLE FRANCE	123 789 €
GROUPE SCOLAIRE ZOLA	92 541 €
GROUPE SCOLAIRE GUERINEAU	53 944 €
AFFAIRES SCOLAIRES	36 892 €
GROUPE SCOLAIRE SAINT EXUPERY	24 047 €
MOBILIER URBAIN ET AIRES DE JEUX	20 763 €
CENTRE DE LOISIRS PERGAUD	16 630 €

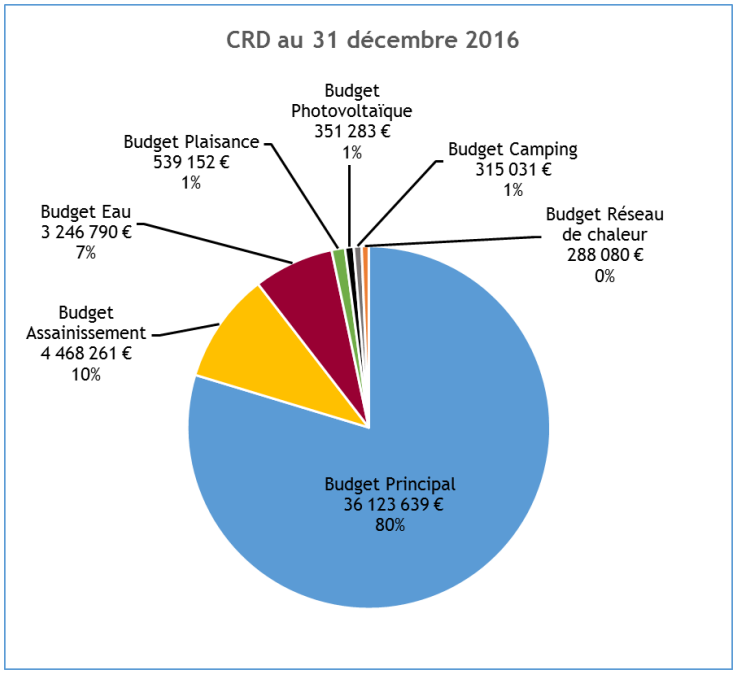
JEUNESSE	14 994 €
JEUX SALANEUVE	12 467 €
MAISON DE L'ENFANCE	12 051 €
RESTAURATION SCOLAIRE	10 694 €
GROUPE SCOLAIRE CHAMPLAIN	9 258 €
GROUPE SCOLAIRE HERRIOT	8 409 €
Total Enfance	**436 480 €**
COMPLEXE SPORTIF POLYGONE	186 465 €
PISCINE JEAN LANGET	108 849 €
GYMNASE VIEILLE FORME	45 221 €
GYMNASE GENDARMERIE	23 177 €
CENTRE NAUTIQUE PORT NEUF	22 000 €
DOJO GAMBETTA	17 680 €
SPORTS	10 233 €
GYMNASE LA ROCHEFORTAISE	9 107 €
Total Sport	**422 733 €**
AFFAIRES IMMOBILIERES	469 239 €
BUREAUTIQUE - INFORMATIQUE	214 912 €
SERVEUR, LICENCES ET TRAVAUX DE CABLAGE	205 318 €
CIMETIERE	201 959 €
PROXIMITE	163 988 €
ADMINISTRATION GENERALE	119 471 €
MARCHES PUBLICS	76 280 €
URBANISME	42 894 €
COMMUNICATION	24 204 €
CONSEIL EN ARCHITECTURE	23 517 €
POLICE MUNICIPALE	17 644 €
ARCHIVES	13 743 €
AIDE AU LOGEMENT SOCIAL	11 962 €
Total Administration Générale, Urbanisme	**1 585 131 €**
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	**7 342 332 €**

Hors dette, le taux de réalisation des investissements directs et subventions d'équipement est de **97%** en 2016 :

Dépenses d'investissement	Total budget 2016	Réalisé 2016	Reports	Réalisé + reports	Taux de réalisation
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 293 451	419 901	802 808	1 222 709	95%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	486 392	159 391	261 957	421 348	87%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 246 110	5 659 831	2 458 541	8 118 373	98%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	2 156 537	1 262 600	830 701	2 093 302	97%
26 PARTICIPATIONS	1 000	0	1 000	1 000	100%
Total Dépenses	**12 183 490**	**7 501 723**	**4 355 008**	**11 856 731**	**97%**

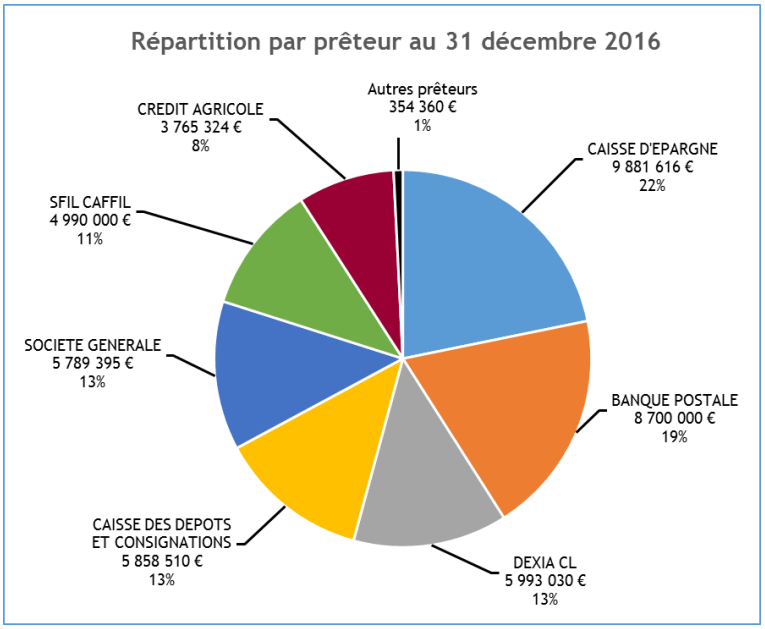
- **La dette**

Au 31 décembre 2016, l'encours de la dette (ou le Capital Restant Dû - CRD) de la Ville de Rochefort s'établit à 45,332 M€ ainsi répartie sur 5 budgets :



	2013	2014	2015	2016
CRD au 31/12	50,390 M€	48,195 M€	46,858 M€	45,332 M€

Elle est composée de 55 lignes d'emprunt contractualisées auprès de 7 établissements bancaires :



La dette de la Ville est composée d'emprunts à 76% à taux fixe, 17% à taux variables et 7% indexés sur le livret A. Le taux moyen global de la dette s'élève à **2,54%.**

II – AFFECTATION DES RÉSULTATS

BUDGET PRINCIPAL

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		2 455 956,85 €
Résultat de l'exercice 2016		2 506 313,38 €
Résultat à affecter		**4 962 270,23 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		-73 625,85 €
Résultat de l'exercice 2016		-382 141,69 €
= Déficit d'investissement cumulé à reporter sur 2017	D 001	-455 767,54 €
Solde des restes à réaliser d'investissement 2016		-1 696 345,80 €
Besoin de financement (Affectation du résultat)	R 1068	**-2 152 113,34 €**
AFFECTATION		
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2017	R 002	2 810 156,89 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2016		-252 011,38 €
Résultat global 2016		**2 558 145,51 €**

BUDGET EAU

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		185 952,72 €
Résultat de l'exercice 2016		746 414,01 €
Résultat à affecter		**932 366,73 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		-401 875,16 €
Résultat de l'exercice 2016		-80 119,52 €
= Déficit d'investissement cumulé à reporter sur 2017	D 001	-481 994,68 €
Solde des restes à réaliser d'investissement 2016		168 776,05 €
Besoin de financement (Affectation du résultat)	R 1068	**-313 218,63 €**
AFFECTATION		
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2017	R 002	619 148,10 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2016		-1 905,14 €
Résultat global 2016		**617 242,96 €**

BUDGET ASSAINISSEMENT

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		290 951,48 €
Résultat de l'exercice 2016		290 121,21 €
Résultat à affecter		**581 072,69 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		-323 824,00 €
Résultat de l'exercice 2016		-164 590,57 €
= Déficit d'investissement cumulé à reporter sur 2017	D 001	-488 414,57 €
Solde des restes à réaliser d'investissement 2016		18 356,19 €
Besoin de financement (Affectation du résultat)	R 1068	**-470 058,38 €**
AFFECTATION		
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2017	R 002	111 014,31 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2016		0,00 €
Résultat global 2016		**111 014,31 €**

BUDGET PORT DE PLAISANCE

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		8 261,40 €
Résultat de l'exercice 2016		45 076,92 €
Résultat à affecter		**53 338,32 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		66 492,41 €
Résultat de l'exercice 2016		43 570,90 €
= Excédent d'investissement cumulé à reporter sur 2017	R 001	110 063,31 €
Solde des restes à réaliser d'investissement 2016		-65 058,03 €
Excédent d'investissement		**45 005,28 €**
AFFECTATION		
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2017	R 002	53 338,32 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2016		-1 442,40 €
Excédent d'investissement		45 005,28 €
Résultat global 2016		**96 901,20 €**

BUDGET CAMPING

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		-8 994,47 €
Résultat de l'exercice 2016		31 337,87 €
Résultat à affecter		**22 343,40 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		121 109,51 €
Résultat de l'exercice 2016		-113 011,76 €
= Excédent d'investissement cumulé à reporter sur 2017	R 001	8 097,75 €
Solde des restes à réaliser d'investissement 2016		6 117,82 €
Excédent d'investissement		**14 215,57 €**
AFFECTATION		
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2017	R 002	22 343,40 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2016		0,00 €
Excédent d'investissement		14 215,57 €
Résultat global 2016		**36 558,97 €**

BUDGET LOTISSEMENTS

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		79 264,13 €
Résultat de l'exercice 2016		0,00 €
Résultat à affecter		**79 264,13 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		-71 925,13 €
Résultat de l'exercice 2016		0,00 €
= Déficit d'investissement cumulé à reporter sur 2017	D 001	-71 925,13 €
Solde des restes à réaliser d'investissement 2016		0,00 €
Besoin de financement (Affectation du résultat)	R 1068	**-71 925,13 €**
AFFECTATION		
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2017	R 002	7 339,00 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2016		0,00 €
Résultat global 2016		**7 339,00 €**

BUDGET RESEAU DE CHALEUR

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		-54 194,25 €
Résultat de l'exercice 2016		58 602,59 €
Résultat à affecter		**4 408,34 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		45 511,82 €
Résultat de l'exercice 2016		-12 789,67 €
= Excédent d'investissement cumulé à reporter sur 2017	R 001	32 722,15 €
Solde des restes à réaliser d'investissement 2016		-10 511,22 €
Excédent d'investissement		**22 210,93 €**
AFFECTATION		
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2017	R 002	4 408,34 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2016		0,00 €
Excédent d'investissement		22 210,93 €
Résultat global 2016		**26 619,27 €**

BUDGET PHOTOVOLTAIQUE

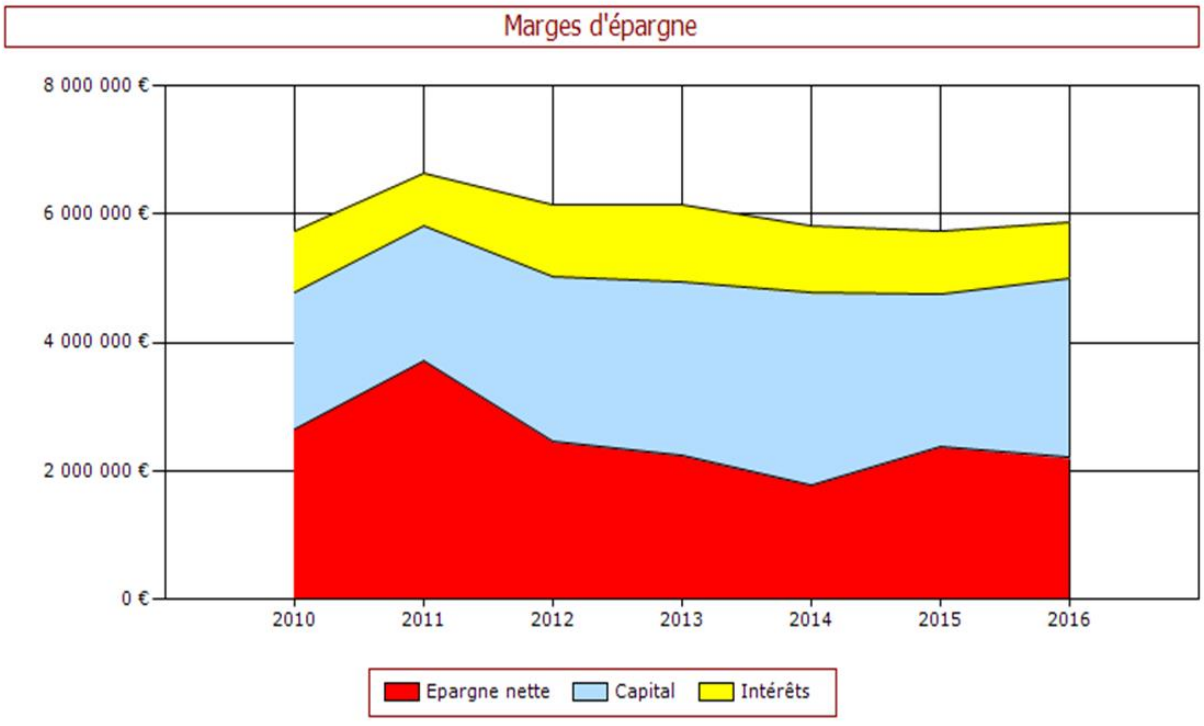
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		0,57 €
Résultat de l'exercice 2016		-4 055,65 €
Résultat à affecter		**-4 055,08 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2016		-48 110,09 €
Résultat de l'exercice 2016		56 245,73 €
= Excédent d'investissement cumulé à reporter sur 2017	R 001	8 135,64 €
Solde des restes à réaliser d'investissement 2016		0,00 €
Excédent d'investissement		**8 135,64 €**
AFFECTATION		
Déficit de fonctionnement restant à reporter sur 2017	D 002	-4 055,65 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2016		5 357,58 €
Excédent d'investissement		8 135,64 €
Résultat global 2016		**9 437,57 €**

III – ÉLÉMENTS COMPLÉMENTAIRES : NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE

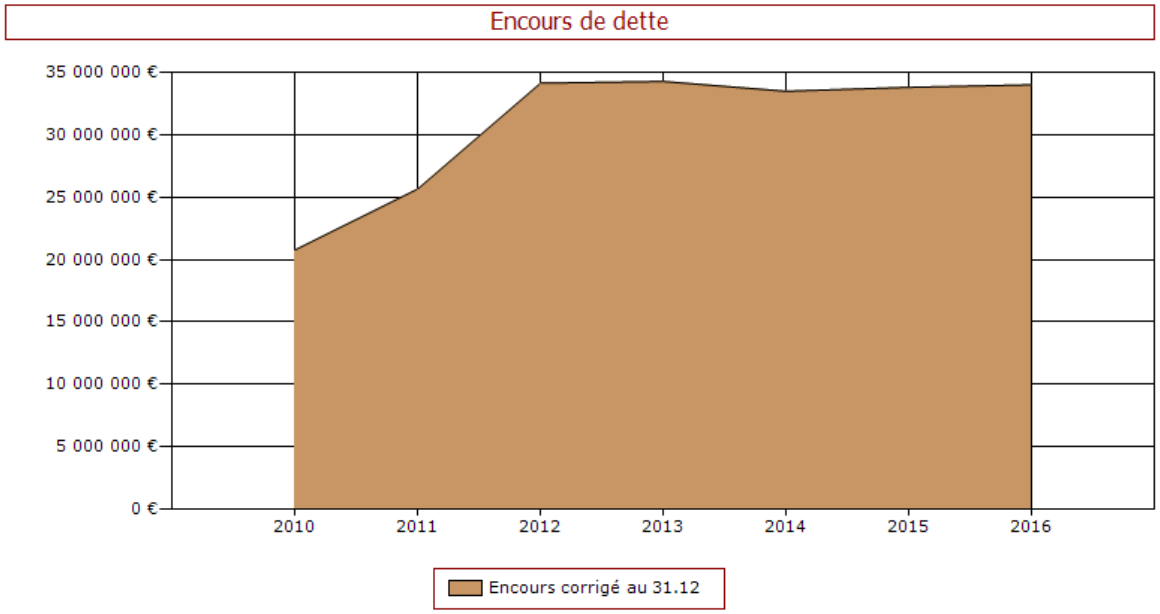
1. Niveau des épargnes du budget principal

	2013	2014	2015	2016
Produits de fonctionnement courant	35 950 705	37 100 944	36 824 347	37 506 635
- Charges de fonctionnement courant	29 819 893	31 029 869	31 042 159	31 648 077
+ Solde exceptionnel large	13 299	-264 286	-48 979	18 416
= EPARGNE DE GESTION (EG)	**6 144 111**	**5 806 789**	**5 733 209**	**5 876 975**
- Intérêts	1 191 019	1 034 070	969 047	869 680
= EPARGNE BRUTE (EB)	**4 953 092**	**4 772 720**	**4 764 162**	**5 007 295**
- Capital	2 712 833	2 993 534	2 386 151	2 802 832
= EPARGNE NETTE (EN)	**2 240 259**	**1 779 186**	**2 378 011**	**2 204 463**

L'épargne nette de la Ville reste stable depuis 2012, autour de 2,2 millions d'euros.



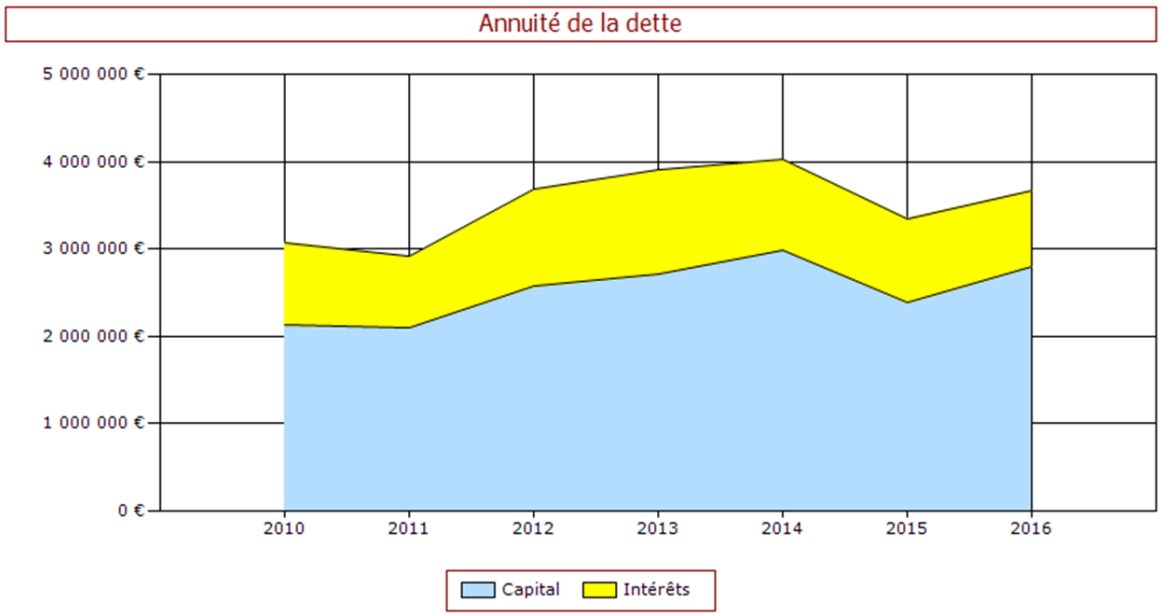
2. Niveau d'endettement du budget principal



Le volume de l'encours bancaire s'est accru de 2010 à 2012, mais reste relativement stable depuis.

L'annuité de la dette représente par année le montant cumulé du remboursement du capital de la dette et des intérêts.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Capital	2 127 843	2 107 599	2 573 656	2 712 833	2 993 534	2 386 151	2 802 832
Intérêts	952 627	807 849	1 111 495	1 191 019	1 034 070	969 047	869 680
Annuité de dette totale	**3 080 470**	**2 915 449**	**3 685 151**	**3 903 852**	**4 027 604**	**3 355 198**	**3 672 512**



3. Délai de désendettement du budget principal

Ce ratio exprime le nombre d'année nécessaire au remboursement de la dette si la collectivité y affecte la totalité de son épargne brute.

Il est convenu d'établir un seuil de vigilance à dix années de délai de désendettement, la situation devenant très critique au-delà de 15 années.

€	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Encours au 31.12	20 790 779	25 683 180	34 162 764	34 298 230	33 514 781	33 828 629	34 025 797
Epargne brute	4 788 596	5 828 110	5 032 657	4 953 092	4 772 720	4 764 162	5 007 295
ENCOURS corrigé au 31/12 / EPARGNE BRUTE	**4,3**	**4,4**	**6,8**	**6,9**	**7,0**	**7,1**	**6,8**

4. Ratios du budget principal

	Informations financières - RATIOS	Valeurs communales	Moyennes nationales 2014
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 270	1 284
2	Produit des impositions directes / population	608	608
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1 510	1 445
4	Dépenses d'équipement brut / population	286	308
5	Encours de dette / population	1 408	1 109
6	DGF / population	192	267
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	57,7%	59,1%
8	Dépenses réelles de fonct. et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	93,5%	95,8%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct.	19,0%	21,3%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	93,3%	76,8%

5. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Au 31 décembre 2016, les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent à 18 794 975 €, contre 18 452 181 € au CA 2015 (+1,86 %).

Effectifs pourvus sur emploi budgétaires en ETP	CA 2015	CA 2016
Agents titulaires	434	381
Agents contractuels	15	6
TOTAL	**449**	**387**

Le personnel des directions mutualisées n'apparait plus dans les effectifs de la Commune, mais impacte toujours les charges de personnel par le biais des refacturations.

IV – LES BUDGETS ANNEXES

BUDGET EAU

Investissement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	283 259	401 875	*118 616*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	331 665	345 837	*14 171*
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	14 234	*14 234*
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	457 112	453 394	*-3 718*
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	12 000	21 279	*9 279*
TOTAL	**1 084 037**	**1 236 620**	***152 583***
Investissement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	291 059	446 983	*155 924*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	100 000	0	*-100 000*
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	12 000	4 500	*4 500*
TOTAL	**403 059**	**451 483**	***60 424***

Fonctionnement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	3 375 954	3 374 790	*-1 164*
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	343 370	331 447	*-11 923*
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	370 964	462 366	*91 402*
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	61 870	37 392	*-24 479*
66 CHARGES FINANCIERES	111 643	98 800	*-12 843*
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 354	4 088	*-15 266*
TOTAL	**4 283 156**	**4 308 884**	***25 728***
Fonctionnement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	275 218	185 953	*-89 266*
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	27 434	16 430	*-11 003*
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	4 873 882	5 318 431	*444 549*
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	762	1 262	*500*
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 673	21 333	*-13 340*
TOTAL	**5 211 969**	**5 543 409**	***331 440***

BUDGET ASSAINISSEMENT

Investissement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	436 570	323 824	*-112 746*
020 DEPENSES IMPREVUES	0	0	*0*
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	48 642	0	*-48 642*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	471 266	494 911	*23 645*
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 187	21 197	*-990*
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 115	536 870	*463 755*
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	563 278	80 629	*-482 649*
TOTAL	**1 615 058**	**1 457 431**	***-157 627***
Investissement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	489 267	387 055	*-102 212*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	170 000	0	*-170 000*
TOTAL	**659 267**	**387 055**	***-272 212***

Fonctionnement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	222 768	227 958	*5 190*
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	462 974	459 322	*-3 652*
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	272 281	325 750	*53 469*
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	259	*259*
66 CHARGES FINANCIERES	173 525	154 077	*-19 447*
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	29 495	16 333	*-13 162*
TOTAL	**1 161 043**	**1 183 699**	***22 656***
Fonctionnement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	233 464	290 951	*57 487*
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	0	5 396	*5 396*
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	2 098 515	1 944 199	*-154 316*
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	89 328	106 167	*16 839*
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0	*0*
TOTAL	**2 421 307**	**2 346 713**	***-74 594***

BUDGET PORT DE PLAISANCE

Investissement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
020 DEPENSES IMPREVUES	0	0	*0*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	57 570	61 285	*3 714*
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 718	19 897	*4 179*
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	0	0	*0*
TOTAL	**73 288**	**81 181**	***7 893***
Investissement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	1 687	66 492	*64 805*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	30 000	0	*-30 000*
TOTAL	**31 687**	**66 492**	***34 805***

Fonctionnement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	201 866	202 559	*694*
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	198 832	191 248	*-7 584*
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	3 754	*3 754*
66 CHARGES FINANCIERES	21 402	18 837	*-2 565*
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	1 890	*1 890*
TOTAL	**422 099**	**418 288**	***-3 812***
Fonctionnement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	33 295	8 261	*-25 033*
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	20 713	16 573	*-4 139*
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	541 699	579 935	*38 236*
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	17	*17*
TOTAL	**595 706**	**604 787**	***9 080***

BUDGET CAMPING

Investissement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
020 DEPENSES IMPREVUES	0	0	*0*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	19 798	20 540	*742*
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 285	176 414	*92 129*
TOTAL	**104 084**	**196 954**	***92 871***
Investissement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0	121 110	*121 110*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	80 000	0	*-80 000*
TOTAL	**80 000**	**121 110**	***41 110***

Fonctionnement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0	8 994	*8 994*
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	152 852	150 663	*-2 188*
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	187 316	199 448	*12 132*
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	351	*351*
66 CHARGES FINANCIERES	9 321	8 621	*-700*
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	27	27	*0*
TOTAL	**349 516**	**368 104**	***18 588***
Fonctionnement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	7 532	0	*-7 532*
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	9 894	9 058	*-836*
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	403 377	421 463	*18 086*
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	428	0	*-428*
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	22 941	23 126	*185*
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 834	20 743	*16 910*
TOTAL	**448 005**	**474 390**	***26 384***

BUDGET LOTISSEMENTS

Investissement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	77 460	71 925	*-5 534*
TOTAL	**77 460**	**71 925**	***-5 534***
Investissement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	0	*0*
TOTAL	**0**	**0**	***0***

Fonctionnement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	0	0	*0*
TOTAL	**0**	**0**	***0***
Fonctionnement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	61 465	79 264	*17 799*
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	23 333	0	*-23 333*
TOTAL	**84 799**	**79 264**	***-5 534***

BUDGET RESEAU DE CHALEUR

Investissement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	36 010	36 010	*0*
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	*0*
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 111	14 655	*8 543*
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	0	0	*0*
TOTAL	**42 121**	**50 665**	***8 543***
Investissement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	50 165	45 512	*-4 653*
TOTAL	**50 165**	**45 512**	***-4 653***

Fonctionnement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	44 558	54 194	*9 636*
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	150 262	103 613	*-46 649*
66 CHARGES FINANCIERES	13 687	12 341	*-1 346*
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	0	0	*0*
TOTAL	**208 507**	**170 149**	***-38 359***
Fonctionnement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	198 519	205 694	*7 175*
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	6 738	*6 738*
TOTAL	**198 519**	**212 432**	***13 913***

BUDGET PHOTOVOLTAIQUE

Investissement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0	48 110	*48 110*
020 DEPENSES IMPREVUES	0	0	*0*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	34 768	35 161	*393*
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 223	10 957	*-35 266*
TOTAL	**80 991**	**94 228**	***13 237***
Investissement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	5 515	0	*-5 515*
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0	51 327	*51 327*
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0	11 880	*11 880*
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	0	*0*
TOTAL	**5 515**	**63 207**	***57 692***

Fonctionnement - Dépenses	Réalisé 2015	Réalisé 2016	*EVOLUTION € 2015/2016*
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	13 391	16 600	*3 209*
66 CHARGES FINANCIERES	16 355	15 007	*-1 348*
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0	*0*
TOTAL	**29 746**	**31 607**	***1 861***
Fonctionnement - Recettes	**Réalisé 2015**	**Réalisé 2016**	***EVOLUTION € 2015/2016***
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	53 217	1	*-53 216*
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	69 690	66 708	*-2 982*
TOTAL	**122 907**	**66 709**	***-56 199***