

Arras

Communauté Urbaine



BUDGET PRIMITIF

EXERCICE 2016

Le présent rapport synthétise les éléments fournis pour l'ensemble des budgets dans le document comptable officiel.

Budgets concernés :

- Budget principal
- Budget bâtiment
- Budget ZAC
- Budget Emprises Militaires
- Budget Transport
- Budget Centre Balnéoludique
- Budget Ordures Ménagères
- Budget assainissement
- Budget eau

NB : Clôture du budget Réseau de Chaleur au 31/12/2015

Rappel : Clôture du budget CFA en 2015

PREAMBULE :

LA CONSTRUCTION BUDGETAIRE 2016 INTEGRE LES DIFFERENTS PARAMETRES SUIVANTS :

CEUX LIES AU CONTEXTE :

- 3^{ème} année consécutive de baisse de la DGF sur 2016 : prévision de – 1 719 208€
- Montée en charge du FPIC avec répartition de droit commun : + 338 721€
- Sur la fiscalité ménages, entreprises et TEOM :
 - revalorisation des bases cadastrales décidée en Loi de Finances pour 2016 : + 461 240€
 - évolution naturelle des bases fiscales : + 458 956€
- Changement du seuil d'assujettissement au VT : passage de 10 à 11 salariés
- Prise en compte du risque de perte d'activité pour le délégataire consécutivement à la fermeture du site pour cause de travaux pour 800 000€

CEUX LIES A NOS OBJECTIFS :

- Nouvel effort d'économies sur les dépenses de fonctionnement : objectif de – 600 000€
- Contenir la masse salariale : 2 départs en retraite sur 3 non remplacés
- Pas de hausse de taux sur la fiscalité des ménages en 2016
- Pas de hausse de taux sur la fiscalité entreprises (CFE) en 2016
- Légère hausse du taux de TEOM : +0,5% (+ 56 987€)
- Evolution du taux de VT à compter du 01/01/2016 de 0.80% à 0.85%
- Aucune augmentation de la surtaxe assainissement et eau
- Limiter la vitesse de désendettement à 7 ans

BESOIN D'EMPRUNT prévisionnel sur 2016 :

- Budget Principal : 5 793 272 €
- Budget Assainissement : 1 200 000 €
- Budget Eau : 700 000 €

**PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2015
BUDGET PRINCIPAL**

I – LE BUDGET PRIMITIF 2016 DU BUDGET PRINCIPAL DANS SES GRANDES MASSES

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | SECTION D'INVESTISSEMENT | |
|---------------------------|------------|-------------------------------------|-------------------|
| Dépenses d'ordre | | Dépenses d'ordre | |
| • Amortissements | 7 500 000 | • Amortissements | 1 690 000 |
| • Virement vers Invest. | 23 356 079 | • Op. patrimoniales | 100 000 |
| Dépenses Réelles | 65 090 491 | Dépenses équipement 2016 | 15 549 572 |
| | | Sub. équ. Budgets annexes | 2 194 435 |
| | | Reports N-1 | 6 467 795 |
| | | Reversement TA | 300 208 |
| | | Autres dép. inv. + av. forfaitaire | 150 000 |
| | | FDR | 15 043 683 |
| | | Cautionnement | 11 705 |
| | | Remb. Capital de la dette | 6 551 700 |
| | | Ligne de trésorerie | 3 000 000 |
| | | Solde d'exécution Sect. Invest. N-1 | 9 229 518 |
| 95 946 570 | = | 60 288 616 | = |
| Recettes d'ordre | | Recettes Réelles | 2 674 241 |
| • Amortissements | 1 690 000 | Immo financières | 936 667 |
| | | Cessions | 242 952 |
| | | Reports N-1 | 472 984 |
| | | FCTVA + TA | 876 387 |
| | | Autres rec. Inv. | 100 000 |
| | | Cautionnement + rbt d'av. | 11 705 |
| | | BESOIN EMPRUNT PREV | 5 793 272 |
| | | Ligne de trésorerie | 3 000 000 |
| | | Exc. Fonct. Capitalisé N-1 | 15 224 329 |
| | | 16 907 267 | 60 288 616 |

Après affectation des résultats et intégration des reports, le budget primitif s'équilibre :

- En fonctionnement à près de 96 M€
- En investissement à plus de 60 M€

II – LES DEPENSES ET LES RECETTES REELLES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

Les recettes réelles de fonctionnement prévues au budget primitif 2016 s'élèvent à 77 346 302€, hors excédent de fonctionnement reporté de N-1. Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 65 090 491€.

L'excédent de fonctionnement reporté de 2015 pour 16,907 M€ correspond à l'addition de l'excédent de fonctionnement reporté du budget principal pour 16,803 M€ et à l'affectation suite à clôture du Budget Réseau de Chaleur du résultat de fonctionnement reporté de ce budget annexe pour 103 750€.

| FONCTIONNEMENT | | | |
|--|-------------------|---|-------------------|
| DEPENSES REELLES | | RECETTES REELLES | |
| Charges à caractère général | 6 462 016 | Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | 16 907 267 |
| Reversements aux communes | 28 936 216 | Impôts et taxes dt TH, TFB, TFFNB, CFE, CVAE, IFER, TASCOM, FNIGR, FPIC, Taxe de séjour, droit de place ...) | 55 756 143 |
| dt AC = 22 925 132€ | | Dotations et subventions (dt DGF, DCRTIP, all. compensatoires) | 19 715 485 |
| dt DSC = 6 011 084€ | | Autres ressources (refacturation MAD, remb. Divers personnel, produits des domaines, remboursement sinistres ...) | 1 348 061 |
| Autres reversement de fiscalité (FPIC, dégrèvement TASCOM) | 81 000 | Reprise sur provisions | 529 613 |
| Charges brutes de personnel et frais assimilés | 13 178 927 | | |
| Versement subventions, SDIS et indemnités | 6 749 500 | | |
| dt SDIS = 2 753 000€ | | | |
| Charges financières (intérêts dette) | 2 964 735 | | |
| Equilibre des budgets annexes* et autres | 6 718 097 | | |
| TOTAL DEPENSES REELLES | 65 090 491 | TOTAL RECETTES REELLES | 94 256 569 |

- **COTE DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT :**

Pour 2016, les efforts d'économies sur les dépenses de fonctionnement ont été poursuivis. Trois postes de dépenses ont été directement concernés :

- Les charges à caractère général. Elles ont enregistré une baisse par rapport au budget primitif de 2015 de – 264 456€. Sur le Budget des Quartiers Vauban, une baisse de ce poste de dépenses a également été opérée pour un montant de -136 663€ ce qui a pour effet de diminuer le montant de la subvention d'équilibre émanant du budget principal. Au total, il s'agit donc d'une économie de – 401 119€.
- Les subventions aux associations : ce poste de dépenses a connu une baisse de -150 000€ par rapport au BP 2015. Il n'en demeure pas moins une enveloppe conséquente de 3 000 000€.
- La Dotation de Solidarité Communautaire : - 300 000€ par rapport au BP 2015 soit une enveloppe de DSC 2016 d'un montant de 6 011 084€.

Le niveau d'économies sur le BP 2016 atteint donc un montant total de – 851 119€ par rapport au BP 2015.

A noter également, sur la partie des ressources humaines, le non remplacement de deux agents sur trois partants en retraite.

- **COTE RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT :**

Les recettes de fonctionnement du budget principal sont composées majoritairement de ressources issues de la fiscalité locale. Il est rappelé que les taux de la fiscalité locale s'agissant des impôts ménages (TH, TFN, TFNB) et entreprises (CFE) n'enregistreront aucune évolution pour 2016.

S'agissant de la Dotation Globale de Fonctionnement, celle-ci a été prévue pour 2016 à hauteur de 14 982 004€ intégrant ainsi la troisième année de baisse décidée en Loi de Finances pour – 1 719 208€.

Cette baisse intervient en sus des baisses enregistrées en 2014 et 2015 :

- - 711 267€ entre 2013 et 2014
- - 1 806 120€ entre 2014 et 2015

- **L'ÉPARGNE BRUTE PRÉVISIONNELLE**

Rappel : l'épargne brute(ou CAF) correspond au solde des opérations réelles de fonctionnement, hors excédent de fonctionnement reporté de N-1 et opérations exceptionnelles.

Au budget primitif 2016, l'épargne brute prévisionnelle est de 12,2 M€.

III – LES DEPENSES ET LES RECETTES REELLES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

| INVESTISSEMENT | | | |
|--------------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| <u>DEPENSES REELLES</u> | | <u>RECETTES REELLES</u> | |
| Déficit investissement reporté N-1 | 9 229 518 | Couverture du déficit N-1 (1068) et du solde des RAR | 15 224 329 |
| Reversements TLE / TA | 300 208 | Produits des cessions | 242 952 |
| Dépenses d'équipement | 15 549 572 | Autres dotations (FCTVA, TLE/TA) | 876 387 |
| Equilibre des budgets annexes | 2 194 435 | Subventions d'investissement reçues | 2 674 241 |
| Reports N-1 | 6 467 795 | Reports N-1 | 472 984 |
| Autres dép. inv. + av. forfaitaire | 150 000 | Autres ressources | 936 667 |
| FDR | 15 043 683 | | |
| Ligne de trésorerie | 3 000 000 | Ligne de trésorerie | 3 000 000 |
| Remboursement du capital de la dette | 6 551 700 | Mobilisation d'emprunt | 5 793 272 |
| Caution | 11 705 | Caution et Rbst d'av. | 11 705 |
| TOTAL DEPENSES REELLES | 58 498 616 | TOTAL RECETTES REELLES | 29 232 537 |

- **COTE DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT :**

Les dépenses d'équipement prévues au Budget Principal s'élève à plus de 15,5 M€ auxquelles s'ajoutent les reports en dépenses d'équipement de 6,5M€ et l'équilibre en investissement des budgets annexes pour près de 2,2 M€.

Le remboursement du capital de la dette est prévue à hauteur de 6,5 M€.

- COTE RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT :

Les recettes prévues au BP 2016 se répartissent notamment entre :

- des subventions d'équipement pour 2,7M€
- des ressources issues du FCTVA et de la Taxe d'aménagement pour 876 K€
- des reports de recettes de N-1 pour près de 473 K€
- d'autres ressources pour plus de 936K€
- et le recours prévisionnel à l'emprunt pour 5,8 M€

Les opérations d'investissement prévues au BP 2016 sont les suivantes :

| Commission 1 – RESSOURCES | DEPENSES | RECETTES |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Aide aux communes | 496 325 | 100 000 |
| - Fonds de concours | 496 325 | |
| - Soutiens aux communes | | 100 000 |
| Ressources | 220 000 | |
| - Agence Locale de France | 211 000 | |
| - Mobilier et matériel | 9 000 | |
| TOTAL | 716 325 | 100 000 |

| Commission 2 – DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE | DEPENSES | RECETTES |
|---|----------------|----------------|
| Attractivité | 50 000 | |
| - Base nautique – stade eaux vives | 50 000 | |
| Développement Economique | 348 000 | |
| - Boucle locale numérique | 100 000 | |
| - Aide à la création d'emplois | 150 000 | |
| - Entretiens ZA, Marché aux bestiaux, bâtiments domaine économie, terre en fête | 98 000 | |
| Formation Emploi | 20 000 | 369 567 |
| - Entretien des bâtiments « emplois » | 20 000 | |
| - Réserves foncières | | 302 900 |
| - Soutien actions formations emplois | | 66 667 |
| Ressources | 214 670 | |
| - Informatique et téléphonie | 214 670 | |
| Tourisme | 34 000 | 20 000 |
| - Projet Tricart – France mélasse | 4 000 | |
| - Mise en valeur du moulin à Thélus | 30 000 | |
| - Monuments de la Fraternisation | | 20 000 |
| TOTAL | 666 670 | 389 567 |

| Commission 3 – AMENAGEMENT | DEPENSES | RECETTES |
|---|----------------|----------------|
| Aménagement | 632 000 | 450 000 |
| - Elaboration PLUj | 290 000 | |
| - Zone de logements rue Broussais – Dainville | 182 000 | 450 000 |
| - Entretien des zones d'activité | 160 000 | |
| Mobilité | 350 000 | |
| - Vélo route | 350 000 | |
| TOTAL | 982 000 | 450 000 |

| Commission 4 – HABITAT SOLIDARTIE | DEPENSES | RECETTES |
|---|------------------|------------------|
| Habitat CUA | 2 119 285 | |
| Habitat ETAT | 1 369 432 | 1 922 747 |
| Renouvellement Urbain | 2 137 860 | 318 710 |
| - Aménagement tourelles – Achicourt | 6 000 | |
| - Anru 2 | 2 131 860 | 318 710 |
| Solidarité Communautaire | 385 000 | |
| - Aire d'accueil Gens du voyage | 200 000 | |
| - Entretien bâtiments « social » | 145 000 | |
| - Entretien Espaces Gens du voyage | 40 000 | |
| Tranquillité publique | 23 000 | |
| - Vidéo-protection des sites communautaires | 23 000 | |
| TOTAL | 6 034 577 | 2 241 457 |

| Commission 5 – DEVELOPPEMENT DURABLE | DEPENSES | RECETTES |
|---|------------------|----------------|
| Aménagement | 800 000 | |
| - Poteaux et bouches d'incendie | 800 000 | |
| Environnement | 1 290 000 | 8 952 |
| - Plan climat territorial | 40 000 | |
| - Etudes hydrauliques et sédimentaire Scarpe | 230 000 | |
| - Plan boisement – 8 sites – maillage | 1 000 000 | |
| - Réserve foncière | 20 000 | |
| - Sage Scarpe Amont | | 8 952 |
| Transition énergétique | 600 000 | 368 000 |
| - Mobilité Electrique | 400 000 | 133 000 |
| - Travaux améliorations performances énergétiques | 200 000 | |
| - Etude transition énergétique | | 235 000 |
| TOTAL | 2 690 000 | 376 952 |

| Commission 6 – PATRIMOINE INFRASTRUCTURE | DEPENSES | RECETTES |
|---|------------------|----------------|
| Formation – Emploi | 660 000 | |
| - Entretien des salles de sports (dont Sainte-Claire) | 660 000 | |
| Habitat CUA | 100 000 | |
| - Réserves foncières | 100 000 | |
| Infrastructure | 2 740 000 | |
| - Entretien des voiries et grosses réparations | 2 210 000 | |
| - Esplanade Val de Scarpe | 530 000 | |
| Ressources | 960 000 | 55 832 |
| - Aménagement et entretien locaux CUA | 260 000 | 55 832 |
| - Véhicules légers | 100 000 | |
| - Atelier-fourrière-refuge | 400 000 | |
| - Accessibilité PMR (bâtiments communautaires) | 200 000 | |
| Aménagement | | 220 052 |
| - Cessions | | 220 052 |
| TOTAL | 4 460 000 | 275 884 |

PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS PRIMITIFS 2016
BUDGETS ANNEXES (hors assainissement et eau)

I – L’EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

| | | Fonctionnement | Investissement | TOTAL | |
|-----------------------|--------------|----------------|----------------|-----------|------------|
| BATIMENT | Recettes | ORDRE | 78 000 | 378 559 | 456 559 |
| | | REEL | 699 977 | 183 257 | 883 234 |
| | Dépenses | ORDRE | 358 559 | 98 000 | 456 559 |
| | | REEL | 419 418 | 463 816 | 883 234 |
| | TOTAL | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| ZAC | Recettes | ORDRE | 3 323 784 | 4 175 598 | 7 499 382 |
| | | REEL | 4 175 598 | 2 330 086 | 6 505 684 |
| | Dépenses | ORDRE | 4 175 598 | 3 323 784 | 7 499 382 |
| | | REEL | 3 323 784 | 3 181 899 | 6 505 683 |
| | TOTAL | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| QUARTIERS VAUBAN | Recettes | ORDRE | 0 | 265 000 | 265 000 |
| | | REEL | 522 594 | 6 241 159 | 6 763 753 |
| | Dépenses | ORDRE | 105 000 | 160 000 | 265 000 |
| | | REEL | 417 594 | 6 346 159 | 6 763 753 |
| | TOTAL | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| TRANSPORT | Recettes | ORDRE | 0 | 2 055 000 | 2 055 000 |
| | | REEL | 12 638 619 | 3 494 044 | 16 132 663 |
| | Dépenses | ORDRE | 1 500 000 | 555 000 | 2 055 000 |
| | | REEL | 11 138 619 | 4 994 044 | 16 132 663 |
| | TOTAL | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| CENTRE BALNEO LUDIQUÉ | Recettes | ORDRE | 970 000 | 1 260 000 | 2 230 000 |
| | | REEL | 1 106 763 | 1 957 610 | 3 064 373 |
| | Dépenses | ORDRE | 900 000 | 1 330 000 | 2 230 000 |
| | | REEL | 1 176 763 | 1 887 610 | 3 064 373 |
| | TOTAL | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| ORDURES MENAGERES | Recettes | ORDRE | 0 | 0 | 0 |
| | | REEL | 15 086 861 | 0 | 15 086 861 |
| | Dépenses | ORDRE | 0 | 0 | 0 |
| | | REEL | 15 086 861 | 0 | 15 086 861 |
| | TOTAL | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |

L'ensemble des budgets annexes est équilibré.

II – LES OPERATIONS D’EQUIPEMENT PREVUES AU BP 2016

Sur les budgets annexes, hors assainissement et eau, le montant des dépenses et des recettes d'équipement, hors reports N-1, représente respectivement 10,057 M€ pour 5,111M€ de ressources d'équipement (cofinancements + cessions)

| Budget BATIMENT | DEPENSES | RECETTES |
|---------------------------------|---------------|----------|
| Développement Economique | 66 000 | 0 |
| - Adrianor – renforcement | 10 000 | |
| - Entretien bâtiments | 56 000 | 0 |
| TOTAL | 66 000 | 0 |

| Budget ZAC | DEPENSES | RECETTES |
|---|------------------|------------------|
| Aménagement | 65 000 | |
| - Aménagement Val de Scarpe II | 65 000 | |
| Développement économique | 3 272 581 | 4 175 598 |
| - ActiParc | 2 907 581 | 3 564 558 |
| - Artoipole II | 140 000 | 108 000 |
| - Dainville-Achicourt | 100 000 | 68 880 |
| - Nouvelle Zone d'activité (étude) | 50 000 | |
| - Zones d'activités – Thélus et Bonnettes | 75 000 | 312 344 |
| - Zone d'activités le Brunehaut | | 109 000 |
| - Zone d'activités Sainte-Catherine | | 12 816 |
| TOTAL | 3 337 581 | 4 175 598 |

| Budget BALNEO LUDIQUE | DEPENSES | RECETTES |
|--------------------------------|------------------|----------|
| Attractivité | 1 240 000 | 0 |
| - Travaux centre Balnéoludique | 1 240 000 | |
| TOTAL | 1 240 000 | 0 |

| Budget QUARTIERS VAUBAN | DEPENSES | RECETTES |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Aménagement | 3 240 000 | 907 743 |
| - Reconquête pôle Militaire | 125 000 | |
| - Requalification phase 2 | 2 180 000 | 907 743 |
| - Voiries et réseaux | 935 000 | |
| TOTAL | 3 240 000 | 907 743 |

| Budget Transport | DEPENSES | RECETTES |
|-----------------------------------|------------------|---------------|
| Ressources | 5 200 | 0 |
| - Agence locale de France | 5 200 | |
| Transport | 2 169 000 | 27 900 |
| - Aménagement du domaine public | 350 000 | |
| - Matériel de transport | 1 635 000 | |
| - Travaux bâtiments | 174 215 | 27 900 |
| - Autres matériels et équipements | 9 785 | |
| TOTAL | 2 174 200 | 27 900 |

PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2016 BUDGET ASSAINISSEMENT

I – LE BUDGET PRIMITIF 2016 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DANS SES GRANDES MASSES

| | | | | |
|---------------------------|---|---------------------|-----------------------------------|-----------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | Dépenses d'ordre | | Recettes d'ordre | |
| | • Amortissements | 1 640 000 | • Amortissements | 295 000 |
| | • Virement vers Invest. | 712 689 | | |
| | Dépenses Réelles | 1 795 121 | Recettes Réelles | 3 721 866 |
| | | | Résultat de fonctionnement N-1 | 130 944 |
| | 4 147 810 | = | 4 147 810 | |
| SECTION D'INVESTISSEMENT | Dépenses d'ordre | | Recettes d'ordre | |
| | • Amortissements | 295 000 | • Amortissements | 1 640 000 |
| | • Op. patrimoniales | 525 000 | • Virement de la sect. Fonct | 712 689 |
| | • Op. patrimoniales | 525 000 | • Op. patrimoniales | 525 000 |
| | Dépenses Réelles | 6 751 579 | Recettes Réelles | 1 956 278 |
| | <i>dt remb. Capital de la dette de 1,2 M€</i> | | <i>dt reports N-1 de 0,476 M€</i> | |
| | <i>dt reports N-1 de 1,2 M€</i> | | <i>Exc. Fonct. Capitalisé N-1</i> | 1 959 664 |
| | Solde d'exécution Sect. Invest. N-1 | 1 137 697 | Av. remboursable Agence Eau | 715 645 |
| | | BESOIN EMPRUNT PREV | 1 200 000 | |
| | 8 709 276 | = | 8 709 276 | |

Après affectation des résultats et intégration des reports, le budget primitif s'équilibre :

- En fonctionnement à près de 4,2 M€
- En investissement à plus de 8,7 M€

II – LES DEPENSES ET LES RECETTES REELLES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ASSAINISSEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement prévues au budget primitif 2016 s'élèvent à 3 721 866€, hors excédent de fonctionnement reporté de N-1. Les dépenses réelles de fonctionnement prévues au BP 2016 s'élèvent à 1 795 121€.

| FONCTIONNEMENT | | | |
|---|-----------|--|-----------|
| DEPENSES REELLES | | RECETTES REELLES | |
| <u>Charges à caractère général</u> | 408 060 | <u>Excédent de fonctionnement reporté de N-1</u> | 130 944 |
| <u>Charges de personnel</u> | 131 016 | <u>Ventes de produits fabriqués et prestations</u> | 2 565 000 |
| <u>Autres charges de gestion courante</u> | 12 000 | <u>Subventions d'exploitation</u> | 340 000 |
| <u>Charges financières (intérêts dette)</u> | 442 000 | <u>Produits exceptionnels</u> | 90 821 |
| <u>Charges exceptionnelles</u> | 801 045 | <u>Reprise sur provisions</u> | 726 045 |
| <u>Dotations aux provisions</u> | 1000 | | |
| TOTAL DEPENSES REELLES | 1 795 121 | TOTAL RECETTES REELLES | 3 852 810 |

- COTE DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT :

Pour 2016, les dépenses prévisionnelles en fonctionnement se répartissent majoritairement entre des charges courantes correspondant à des dépenses pour les contrôles de non-conformité et des taxes hydrauliques et les intérêts sur l'encours de dette.

Les dépenses exceptionnelles traduisent pour 726 045€ le schéma comptable d'enregistrement définitif de la créance irrécouvrable de l'entreprise Meryl Fiber. La contrepartie se trouvant en recettes de fonctionnement pour le même montant.

- COTE RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT :

Les recettes réelles de fonctionnement se répartissent entre des ventes de produits fabriqués (surtaxe assainissement, prime pour le financement de l'assainissement collectif) et des subventions d'exploitation émanant principalement de l'Agence de l'Eau.

- **L'ÉPARGNE BRUTE PRÉVISIONNELLE**

Rappel : l'épargne brute(ou CAF) correspond au solde des opérations réelles de fonctionnement, hors excédent de fonctionnement reporté de N-1 et opérations exceptionnelles.

Au budget primitif 2016, l'épargne brute prévisionnelle est de 1,967 M€.

III – LES DEPENSES ET LES RECETTES REELLES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

| INVESTISSEMENT | | | |
|--------------------------------------|------------------|--|------------------|
| DEPENSES REELLES | | RECETTES REELLES | |
| Déficit investissement reporté N-1 | 1 137 697 | Couverture du déficit N-1 (1068) et du solde des RAR | 1 959 664 |
| Dépenses d'équipement | 3 569 154 | Subventions d'investissement | 449 930 |
| Reports N-1 | 1 168 315 | Reports N-1 | 346 348 |
| Autres dép. inv. | 101 511 | Autres rec. inv. | 140 000 |
| Refinancement de la dette | 545 000 | Refinancement de la dette | 545 000 |
| Remboursement du capital de la dette | 1 367 600 | Mobilisation d'emprunt | 1 200 000 |
| | | Avances remboursables Agence de l'Eau | 715 645 |
| | | Remboursement TVA | 475 000 |
| TOTAL DEPENSES REELLES | 7 889 276 | TOTAL RECETTES REELLES | 5 831 587 |

- **COTE DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT :**

Les dépenses d'équipement, hors reports, sont prévues à hauteur de 3,6 M€.

L'annuité du remboursement du capital de la dette inscrite pour de 1,4 M€. A noter que des crédits en dépenses et en recettes ont été prévus dans le cadre de refinancement d'emprunt.

- **COTE RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT :**

Les ressources d'investissement de ce budget se répartissent entre :

- des subventions d'investissements
- le remboursement de la TVA
- et des avances remboursables consenties par l'Agence de l'Eau.

Il convient de souligner que l'équilibre de la section d'investissement requiert la mobilisation prévisionnelle d'un emprunt à hauteur de 1,2 M€.

Liste des opérations d'équipement et autres prévues budget assainissement en 2016 :

| Commission 1 – RESSOURCES | DEPENSES | RECETTES |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ressources | 40 600 | |
| - Agence Locale de France | 40 600 | |
| TOTAL | 40 600 | 0 |

| Commission 5 – ASSAINISSEMENT | DEPENSES | RECETTES* |
|--|------------------|------------------|
| Assainissement | 3 528 553 | 1 255 575 |
| - Délégation pour raccordement aux réseaux | 90 000 | 90 000 |
| - Etudes | 70 000 | |
| - Réalisation d'ouvrage | 1 735 000 | 501 250 |
| - Terrains | 1 000 | |
| - Travaux de branchements | 100 000 | |
| - Travaux de collecteurs | 1 532 553 | 664 325 |
| TOTAL | 3 528 553 | 1 255 575 |

PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2016 BUDGET EAU

I – LE BUDGET PRIMITIF 2016 DU BUDGET EAU DANS SES GRANDES MASSES

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | = | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|------------------|------------------|------------------|---------|------------------------|-----------|-------------------------|------------------|---|---|-----------------------------------|--|--|----------------|-------------------------|--|---------------------------------------|------------------|------------------|---------|------------------------------|-----------|---------------------|---------|-------------------------|----------------|-----------------------------------|--|-----------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2">Dépenses d'ordre</td></tr> <tr><td>• Amortissements</td><td style="text-align: right;">405 000</td></tr> <tr><td>• Virement vers Invest</td><td style="text-align: right;">1 207 873</td></tr> <tr><td>Dépenses Réelles</td><td style="text-align: right;">331 363</td></tr> </table> | Dépenses d'ordre | | • Amortissements | 405 000 | • Virement vers Invest | 1 207 873 | Dépenses Réelles | 331 363 | | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2">Recettes d'ordre</td></tr> <tr><td>• Amortissements</td><td style="text-align: right;">44 000</td></tr> <tr><td>Recettes Réelles</td><td style="text-align: right;">800 000</td></tr> <tr><td>Résultat de fonctionnement N-1</td><td style="text-align: right;">1 100 236</td></tr> </table> | Recettes d'ordre | | • Amortissements | 44 000 | Recettes Réelles | 800 000 | Résultat de fonctionnement N-1 | 1 100 236 | | | | | | | | | | | | | | |
| Dépenses d'ordre | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • Amortissements | 405 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • Virement vers Invest | 1 207 873 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dépenses Réelles | 331 363 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Recettes d'ordre | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • Amortissements | 44 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Recettes Réelles | 800 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Résultat de fonctionnement N-1 | 1 100 236 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1 944 236 | | 1 944 236 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <hr/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2">Dépenses d'ordre</td></tr> <tr><td>• Amortissements</td><td style="text-align: right;">44 000</td></tr> <tr><td>• Op. patrimoniales</td><td style="text-align: right;">113 000</td></tr> <tr><td>Dépenses Réelles</td><td style="text-align: right;">3 136 522</td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;"><i>dt remb. Capital de la dette de 0,234 M€</i></td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;"><i>dt reports N-1 de 0,577 M€</i></td></tr> <tr><td>Solde d'exécution Sect. Invest. N-1</td><td style="text-align: right;">197 745</td></tr> </table> | Dépenses d'ordre | | • Amortissements | 44 000 | • Op. patrimoniales | 113 000 | Dépenses Réelles | 3 136 522 | <i>dt remb. Capital de la dette de 0,234 M€</i> | | <i>dt reports N-1 de 0,577 M€</i> | | Solde d'exécution Sect. Invest. N-1 | 197 745 | | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2">Recettes d'ordre</td></tr> <tr><td>• Amortissements</td><td style="text-align: right;">405 000</td></tr> <tr><td>• Virement de la sect. Fonct</td><td style="text-align: right;">1 207 873</td></tr> <tr><td>• Op. patrimoniales</td><td style="text-align: right;">113 000</td></tr> <tr><td>Recettes Réelles</td><td style="text-align: right;">573 410</td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;"><i>dt reports N-1 de 0,283 M€</i></td></tr> <tr><td>Exc. Fonct. Capitalisé N-1</td><td style="text-align: right;">491 984</td></tr> <tr><td>BESOIN EMPRUNT PREV</td><td style="text-align: right;">700 000</td></tr> </table> | Recettes d'ordre | | • Amortissements | 405 000 | • Virement de la sect. Fonct | 1 207 873 | • Op. patrimoniales | 113 000 | Recettes Réelles | 573 410 | <i>dt reports N-1 de 0,283 M€</i> | | Exc. Fonct. Capitalisé N-1 | 491 984 | BESOIN EMPRUNT PREV | 700 000 |
| Dépenses d'ordre | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • Amortissements | 44 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • Op. patrimoniales | 113 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dépenses Réelles | 3 136 522 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>dt remb. Capital de la dette de 0,234 M€</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>dt reports N-1 de 0,577 M€</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Solde d'exécution Sect. Invest. N-1 | 197 745 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Recettes d'ordre | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • Amortissements | 405 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • Virement de la sect. Fonct | 1 207 873 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| • Op. patrimoniales | 113 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Recettes Réelles | 573 410 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>dt reports N-1 de 0,283 M€</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Exc. Fonct. Capitalisé N-1 | 491 984 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| BESOIN EMPRUNT PREV | 700 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3 491 267 | | 3 491 267 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Après affectation des résultats et intégration des reports, le budget primitif s'équilibre :

- En fonctionnement à près de 1,9 M€
- En investissement à plus de 3,5 M€

II – LES DEPENSES ET LES RECETTES REELLES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET EAU

Les recettes réelles de fonctionnement prévues au budget primitif 2016 s'élèvent à 800 000€, hors excédent de fonctionnement reporté de N-1. Les dépenses réelles de fonctionnement prévues au BP 2016 s'élèvent à 331 363€.

| FONCTIONNEMENT | | | |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------|
| DEPENSES REELLES | | RECETTES REELLES | |
| Charges à caractère général | 186 219 | Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | 1 100 236 |
| Charges de personnel | 48 544 | Ventes de produits fabriqués et prestations | 656 000 |
| Autres charges de gestion courante | 3 000 | Autres produits de gestion courante | 24 000 |
| Charges financières (intérêts dette) | 83 000 | Produits exceptionnels | 120 000 |
| Charges exceptionnelles | 9 600 | | |
| Dotations aux provisions | 1 000 | | |
| TOTAL DEPENSES REELLES | 331 363 | TOTAL RECETTES REELLES | 1 900 236 |

- COTE DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT :

Pour 2016, les dépenses prévisionnelles en fonctionnement se répartissent majoritairement entre des charges courantes correspondant à des taxes foncières et des études et les intérêts sur l'encours de dette.

- COTE RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT :

Les recettes réelles de fonctionnement se répartissent entre des ventes de produits fabriqués et des produits exceptionnels.

Parmi les ventes de produits fabriqués figurent la part surtaxe eau revenant à la CUA pour 650 000€.

Les produits exceptionnels enregistrent le remboursement de la taxe foncière par le délégataire conformément aux termes de la DSP.

- UNE EPARGNE BRUTE CONSTANTE

Le BP 2016 fait ressortir une épargne brute prévisionnelle de 468 637€.

III – LES DEPENSES ET LES RECETTES REELLES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

| INVESTISSEMENT | | | |
|--------------------------------------|------------------|--|------------------|
| DEPENSES REELLES | | RECETTES REELLES | |
| Déficit investissement reporté N-1 | 197 745 | Couverture du déficit N-1 (1068) et du solde des RAR | 491 984 |
| Dépenses d'équipement | 2 267 935 | Subventions d'investissement | 177 000 |
| Reports N-1 | 577 649 | Reports N-1 | 283 410 |
| Autres dép. inv. | 57 338 | Autres rec. inv. | 50 000 |
| Remboursement du capital de la dette | 233 600 | Mobilisation d'emprunt | 700 000 |
| | | Remboursement TVA | 63 000 |
| TOTAL DEPENSES REELLES | 3 334 267 | TOTAL RECETTES REELLES | 1 765 394 |

- **COTE DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT :**

Les dépenses d'équipement, hors reports de N-1, sont prévues à hauteur de 2,3 €.

L'annuité du remboursement du capital de la dette a été enregistrée à 233 600 €.

- **COTE RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT :**

Les ressources d'investissement, hors reports de N-1, de ce budget se répartissent entre :

- des subventions d'équipement pour 177 000€
- et le remboursement de la TVA pour 63 000€

Par ailleurs, il ressort de la section d'investissement, un besoin d'emprunt prévisionnel de 700 000€.

Liste des opérations d'équipement et autres prévues budget assainissement en 2016 :

| Commission 1 – RESSOURCES | DEPENSES | RECETTES |
|---------------------------|--------------|----------|
| Ressources | 5 700 | |
| - Agence Locale de France | 5 700 | |
| TOTAL | 5 700 | 0 |

| Commission 5 – EAU | DEPENSES | RECETTES |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| Eau | 2 256 535 | 177 000 |
| - Etudes | 45 000 | |
| - Indemnités de servitudes | 100 | |
| - Parc compteurs d'eau | 1 593 435 | |
| - Terrains | 10 000 | |
| - Travaux de conduite | 200 000 | |
| - Travaux DUP sur ouvrages existants | 288 000 | 123 000 |
| - Travaux DUP sur ouvrages neufs | 120 000 | 54 000 |
| TOTAL | 2 262 235 | 177 000 |

PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2015
BUDGETS CONSOLIDES
DEPENSES D'EQUIPEMENT DONT REPORTS DE N-1

| | DEPENSES | | | RECETTES | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | REPORTS | BP 2016 | TOTAL 2016 | REPORTS | BP 2016 | TOTAL 2016 |
| BUDGET PRINCIPAL | 6 467 795 | 15 549 572 | 22 017 367 | 472 984 | 3 833 860 | 4 306 844 |
| BUDGET BATIMENT | 4 689 | 66 000 | 70 689 | 0 | 0 | 0 |
| BUDGET ZAC | 1 189 784 | 3 337 581 | 4 527 365 | 0 | 4 175 598 | 4 175 598 |
| BUDGET CENTRE BALNEO LUDIQUE | 647 610 | 1 240 000 | 1 887 610 | 0 | 0 | 0 |
| BUDGET QUARTIERS VAUBAN | 3 046 159 | 3 240 000 | 6 286 159 | 691 372 | 907 743 | 1 599 115 |
| BUDGET TRANSPORT | 502 316 | 2 174 200 | 2 676 516 | 0 | 27 900 | 27 900 |
| BUDGET ASSAINISSEMENT | 1 168 315 | 3 569 153 | 4 737 468 | 346 348 | 1 255 575 | 1 601 923 |
| BUDGET EAU | 577 649 | 2 262 235 | 2 839 884 | 283 410 | 177 000 | 460 410 |
| TOTAUX | 13 604 317 | 31 438 741 | 45 043 058 | 1 794 114 | 10 377 676 | 12 171 790 |

En y incluant les reports de N-1, le budget primitif de l'exercice 2016 enregistre 45 M€ de dépenses d'équipement dont 13,6 M€ de reports issus de N-1.