

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DU BEAUVAISIS
dans sa configuration à 31 communes

Commission : finances et contrôle de gestion

Service : FINANCES

RAPPORT AU CONSEIL COMMUNAUTAIRE

RAPPORT DE PRÉSENTATION COMPTE ADMINISTRATIF 2016

PREAMBULE

Le vote du compte administratif 2016 termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Il a été précédé par un débat d'orientation budgétaire (10/12/2015), le vote des budgets primitifs 2016 (5/02/2016) et de décisions modificatives (24/06/2016, 3/10/2016 et 8/12/2016).

Les documents budgétaires « règlementaires », remis à l'ensemble des membres du conseil communautaire, répondent aux exigences du cadre légal comptable et budgétaire des instructions M14 et M4. Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues du document budgétaire.

S'agissant de ces documents règlementaires, leur mise à disposition du public en vertu de l'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales (CGCT) s'effectue, au choix des personnes intéressées, soit par :

- consultation sur place au service des finances de l'agglomération (locaux au 2^{ème} étage de la mairie de Beauvais),
- envoi dématérialisé via internet sur simple demande par email à formuler à l'adresse finances@beauvaisis.fr,
- envoi par courrier postal sur demande écrite moyennant le coût de reproduction du document demandé.

Pour ce qui concerne les élus communautaires, ces documents règlementaires sont insérés au dossier du conseil communautaire qui est transmis dans les délais légaux prévus à l'article L2121-12 du CGCT.

Concernant les ratios prévus à l'article R2313-1 du CGCT, ils sont insérés dans la maquette budgétaire et dans le présent rapport de présentation. Leur communication au public s'effectue via cette dernière insertion puisque le présent rapport est mis en ligne sur le site internet de l'agglomération du Beauvaisis (<http://www.beauvaisis.fr>) à la rubrique «présentation/ finances ».

SOMMAIRE

Synthèse générale	page	2
-------------------	------	---

I - LE BUDGET PRINCIPAL

A) LES RÉSULTATS DU BUDGET PRINCIPAL	PAGE	4
--------------------------------------	------	---

B) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1 LES RECETTES	PAGE	4
----------------	------	---

2 LES DEPENSES	PAGE	12
----------------	------	----

3 LA REPARTITION FONCTIONNELLE	PAGE	18
--------------------------------	------	----

C) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1 LES RECETTES	PAGE	19
----------------	------	----

2 LES DEPENSES	PAGE	21
----------------	------	----

3 SITUATION AUTORISATIONS PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT (AP/CP)	PAGE	25
--	------	----

II – LES BUDGETS ANNEXES

A) ASSAINISSEMENT	PAGE	26
-------------------	------	----

B) SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	PAGE	30
--	------	----

C) TRANSPORTS	PAGE	32
---------------	------	----

D) STATION GAZ NATUREL POUR VEHICULES	PAGE	35
---------------------------------------	------	----

E) BUDGETS DE ZONE

1– HAUT VILLE	PAGE	37
---------------	------	----

2 - PINÇONLIEU	PAGE	39
----------------	------	----

3– BEAUVAIS-TILLE	PAGE	41
-------------------	------	----

5- ZONE D'ACTIVITES TECHNOLOGIQUES	PAGE	43
------------------------------------	------	----

6 – SAINT MATHURIN	PAGE	45
--------------------	------	----

F) PEPINIERE ET HOTEL D'ENTREPRISES	PAGE	47
-------------------------------------	------	----

SYNTHESE GENERALE

Le budget principal totalise 70,1M€ de recettes sur les 125,3M€ pour l'ensemble des budgets (56%). Ce sont 64,3M€ de recettes qui proviennent de la **section de fonctionnement**, dont les deux principaux postes sont les impôts et taxes qui totalisent 41,5M€ (65%) et les subventions et participations avec 17,1M€ (27%).

Quant aux dépenses de fonctionnement, elles totalisent 62,6M€ avec 22,1M€ qui relèvent du chapitre atténuation de produits (35%), 14,8M€ dépensés en charge de personnel (24%) et 19,7M€ au niveau des autres charges de gestion courante (chapitre 011 et 65 avec 31%).

Toujours concernant le budget principal, **la section d'investissement** enregistre 5,8M€ de recettes dont 4,5M€ (77%) contribuent à l'autofinancement des investissements avec 0,5M€ d'affectation du résultat de 2015 en investissement et 4,0M€ d'amortissements des biens. Le recours à l'emprunt n'a pas été opéré (5M€ de prévu) alors que les remboursements d'emprunt opérés en cours d'année totalisent 1,5M€, d'où une diminution du niveau de l'endettement de l'agglomération de 1,5M€ qui est à constater fin 2016. La programmation annuelle 2016 en matière d'investissement a atteint 7M€.

Les budgets annexes totalisent 55,2M€ de recettes, dont 14,2M€ pour le budget annexe de l'assainissement, 10M€ pour les transports, et 29,8M€ pour l'ensemble des budgets annexes dits de lotissements.

I – LE BUDGET PRINCIPAL

A - LES RÉSULTATS DU BUDGET PRINCIPAL

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	2 902 504.91	1 719 325.52	4 621 830.43		4 621 830.43
Investissement	665 976.88	-4 409 658.49	-3 743 681.61	2 708 494.32	-1 035 187.29
Total :	3 568 481.79	-2 690 332.97	878 148.82	2 708 494.32	3 586 643.14

Le résultat cumulé de l'exercice 2016 s'établit en conséquence à + 3.586.643,14€ et fera l'objet d'une reprise lors la prochaine décision modificative consacrée au budget supplémentaire de l'exercice 2017.

B – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

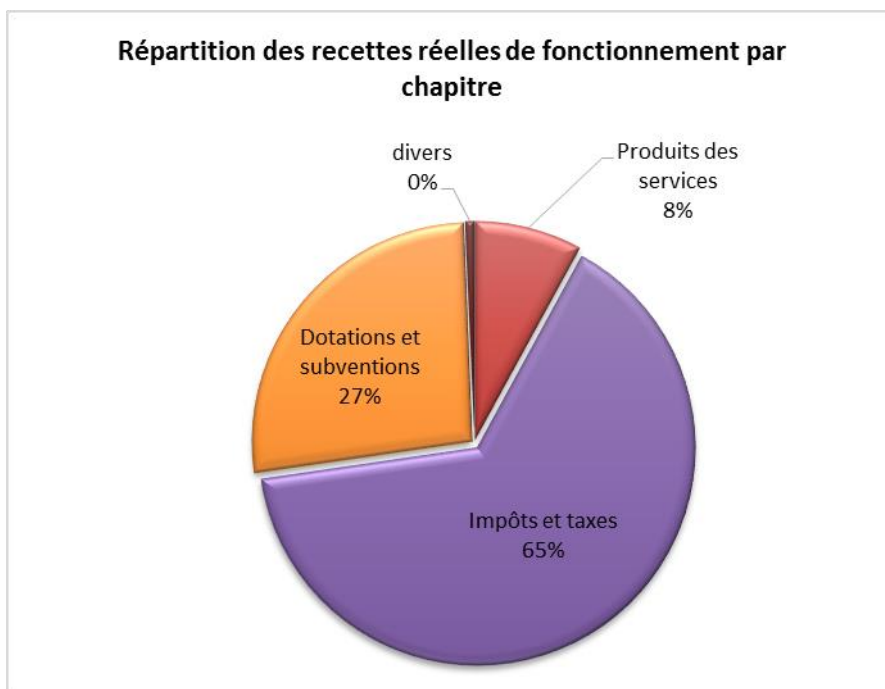
Le résultat d'exécution de l'année 2016 de la section de fonctionnement atteint 1.719.325,52 €. Il est déterminé par la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement.

1 - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes de fonctionnement		2014 CA	2015 CA	2016		
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.
013	Atténuations de charges	96 110	50 384	60 500	114 975	190.04%
70	Produits des services, du domaine et ventes ...	2 849 486	5 322 927	5 326 957	5 093 463	95.62%
73	Impôts et taxes	38 257 460	40 536 931	41 614 043	41 522 483	99.78%
74	Dotations, subventions et participations	19 062 158	18 469 444	17 165 432	17 099 932	99.62%
75	Autres produits de gestion courante	502 569	138 005	176 576	169 038	95.73%
76	Produits financiers	6	5	5	4	85.20%
77	Produits exceptionnels	41 346	1 119 321	2 100	37 653	1792.98%
78	Reprises sur provisions	50 000	0	652 158	82 935	13,72%
<i>S/total recettes réelles de fonctionnement. :</i>		<i>60 859 135</i>	<i>65 637 017</i>	<i>64 997 771</i>	<i>64 120 483</i>	<i>98.65%</i>
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	483 844	397 312	225 610	186 743	82.77%
Total recettes de fonctionnement :		61 342 979	66 034 329	65 223 381	64 307 225	98.60%

(1) hors reprise de résultat

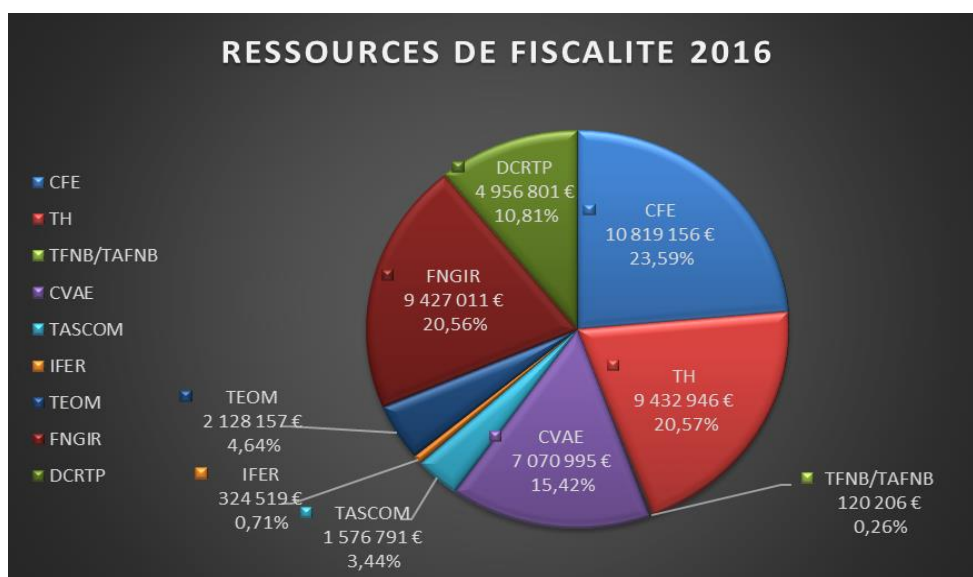
Les recettes réelles de fonctionnement (64.307 k€) ont été réalisées à 99%. La répartition des recettes réelles de fonctionnement par principaux chapitres se présente ainsi :



1.1 - Chapitres 73 « Impôts et taxes »

Ce chapitre représente 65 % des recettes réelles de fonctionnement perçues sur l'exercice 2016 et totalise 41,522 M€ contre 40,537 M€ en 2015 (+2,43%).

Les ressources fiscales perçues en 2016 aux chapitres 73 (fiscalité directe) et 75 (compensations) se ventilent par imposition comme suit :



- l'article 73111 reprend les produits de fiscalité directe suivants : la **cotisation foncière des entreprises** (CFE ; 10,82M€ en 2016 contre 9,46M€ en 2015), les **taxes foncières sur les propriétés non bâties** (TFNB et TAFNB ; 0,12 M€ en 2016 comme en 2015) et la **taxe d'habitation** (TH ; 9,43M€ en 2016, contre 9,50M€ en 2015), soit une évolution globale du 73111 de +0,53% par rapport à 2015.

Hors rôles supplémentaires et complémentaires, on relève une augmentation du produit de la CFE (+2,30%, + 217 k€) qui vient compenser la perte de taxe d'habitation (-1,19%, -113k€).

Les **rôles supplémentaires et complémentaires** perçus au titre des différentes impositions pour un montant total de 1,23M€ en 2016 dont 1,14M€ au titre de la CFE (2012 à 2015), 0,09M€ au titre de la taxe d'habitation (TH 2014 à 2015) et 1 652€ de TEOM.

En matière de CFE , il s'agit pour l'essentiel d'un redressement des services fiscaux sur la période de 2012 à 2014 de la société RS Components suite à une mise à jour de la catégorie d'évaluation de cet établissement qui ne tenait pas compte jusqu'alors de son activité industrielle et qui représentera environ +263k€ supplémentaires par an, intégrés à nos bases de CFE.

- l'article 73112 comptabilise la **cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises** (CVAE ; 7,07M€ en 2016 contre 7,47M€ en 2015, soit une évolution de -5,31%) ;

- l'article 73113 la **taxe sur les surfaces commerciales** (TASCOM ; 1,58M€ en 2016 contre 1,77M€ en 2015, soit une évolution de -10,93% qui s'explique par l'évolution des bases qui ne prend plus en compte contrairement à 2015 les ressources exceptionnelles récupérées suite à l'audit d'optimisation fiscal mené en 2014 sur les bases de cette imposition ;

- l'article 73114 l'**imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux** (IFER ; 0,32M€ en 2016 comme en 2015) ;

- l'article 7321, correspond aux **attributions de compensation négatives** (486.366€) issues des reversements opérés par les communes dans ce cadre. Le montant est supérieur de + 275k€ à celui de 2015 du fait de l'intégration des transferts de charges liés à l'adoption par la délibération du 10 décembre 2015 de la compétence facultative nouvelle « contributions obligatoires au SDIS aux lieux et place des communes » ;

- l'article 7323 comptabilise le **fonds national de garantie individuelle des ressources** (FNGIR ; 9,43 M€ en 2016 comme en 2015) ;

Quant à l'article 7331, il comptabilise le produit de la **taxe d'enlèvement des ordures ménagères** (TEOM) instituée au 01/01/2015 par délibération du 03/10/2014. Le taux fixé en 2016 à 2,5% identique à celui de 2015 a généré un produit fiscal constant de 2,13M€.

Enfin, le produit de la **taxe de séjour** (article 7362) instaurée sur notre territoire depuis le 1^{er} janvier 2012 atteint 136.335€ en 2016, somme qui correspond aux recettes perçues au titre du 4^{ème} trimestre 2015 et des trois premiers trimestres 2016 et en augmentation de +4% par rapport à 2015. Cette augmentation s'explique par la hausse du nombre de nuitées sur notre destination.

La taxe de séjour étant une ressource « affectée », elle est intégralement consacrée au financement des dépenses touristiques (cf. annexe budgétaire correspondante). Elle a fait l'objet sur cet exercice d'un reversement à l'Office de Tourisme de l'Agglomération de Beauvais (OTAB) de 150k€ (cf. article 7398 en dépenses de fonctionnement), somme qui correspond à l'inscription budgétaire de 2016. Le solde restant dû fin 2016 de 7k€ sera quant à lui reversé sur l'exercice 2017.

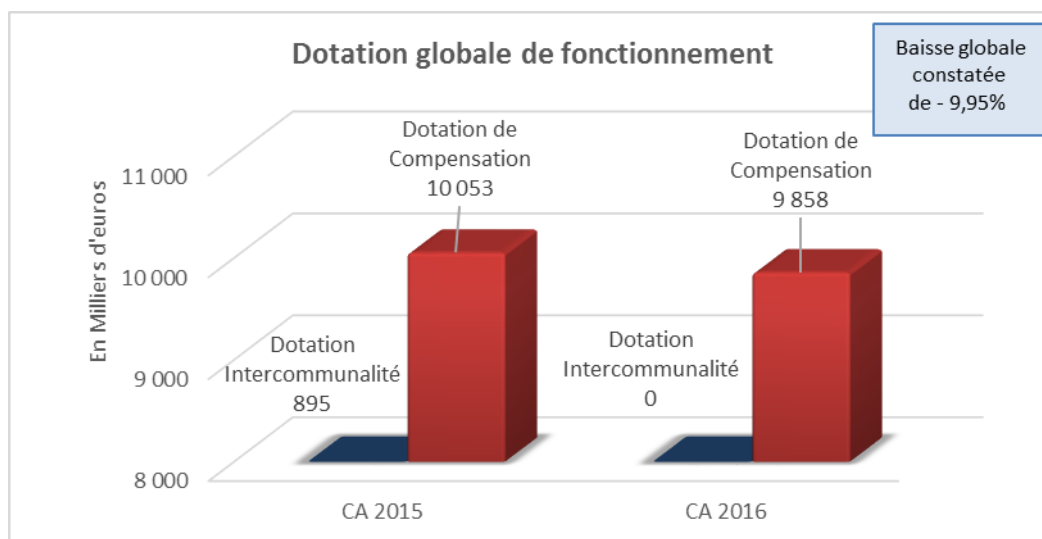
1.2 - Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations (17 M€)

Ce chapitre représente 28 % des recettes réelles de fonctionnement. Il enregistre une diminution de 1.370 k€

ou de -7% par rapport à 2015. Il comptabilise notamment les principales dotations et compensations qui nous sont versées par l'Etat :

1.2.1 - la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) des EPCI

La D.G.F. en 2016, totalise 9,858M€, soit une diminution de -1,09M€ (-9,95%) par rapport à 2015.



Cette dotation se répartie entre la dotation d'intercommunalité (0€) et la dotation de compensation des groupements de communes (9,858M€) pour 2016.

C'est l'absence de dotation d'intercommunalité en 2016 qui influe le plus largement sur la baisse constatée en 2016 de la DGF globale de notre collectivité.

1.2.1.1. – La dotation d'intercommunalité

Ainsi la dotation d'intercommunalité est passée de 894.901€ en 2015 à 0€ en 2016 du fait de la contribution de notre EPCI au redressement des finances publiques pour 2016 de -869.428€, pour 2015 de -854.225€ et de -340.399€ au titre de 2014 ce qui implique un prélèvement complémentaire de -57.163€ reversé en 2016 par notre collectivité pour ce redressement (cf. Chapitre 014 en dépenses de fonctionnement – article 73916).

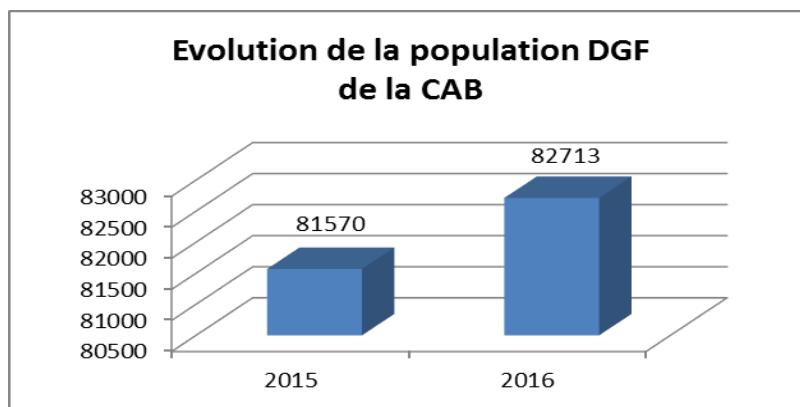
Toutefois, si l'on neutralise cet écrêtement, cette baisse qui ressort à -3,67% (-76.433€) reste relative. Elle s'explique par une diminution de -561.333€ de la dotation de base, de -692.621€ sur la dotation de péréquation compensée par une garantie d'évolution portée de 0€ en 2015 à 1,177M€ en 2016.

La garantie d'évolution de la dotation spontanée (constituée par la dotation de base qui représente 30% des sommes affectées par la loi de finances de l'année de référence à chacune des catégories d'EPCI et pour 70% par la dotation de péréquation) est un mécanisme de compensation intra DGF qui permet de limiter la baisse de ces variables par rapport à l'année précédente.

Au-delà de données nationales, le calcul de la dotation d'intercommunalité dépend également de la population « D.G.F » du territoire de la CAB, du potentiel fiscal par habitant ainsi que du Coefficient d'Intégration Fiscale.

Ces trois variables ont évolués comme suit entre 2015 et 2016 :

1) Population DGF



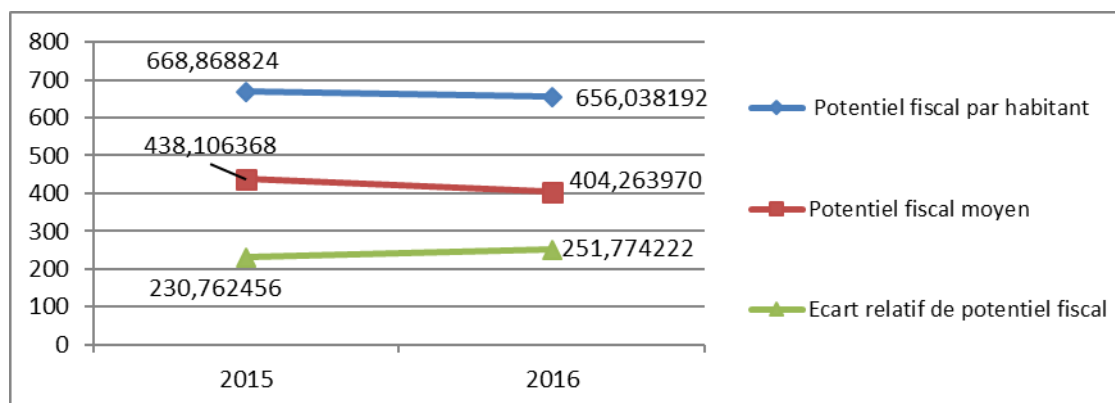
Remarque : La population prise en compte pour le calcul de la dotation d'intercommunalité s'apprécie au 1er janvier de l'année au titre de laquelle la répartition est effectuée. La population "D.G.F." d'une communauté correspond à la somme de la population D.G.F. de ses communes membres, soit la population totale (municipale et comptée à part), majorée d'un habitant par résidence secondaire et d'un habitant par place de caravane située sur une aire d'accueil des gens du voyage.

Faible incidence en 2016 de cette variable qui évolue peu, sur le calcul de cette dotation.

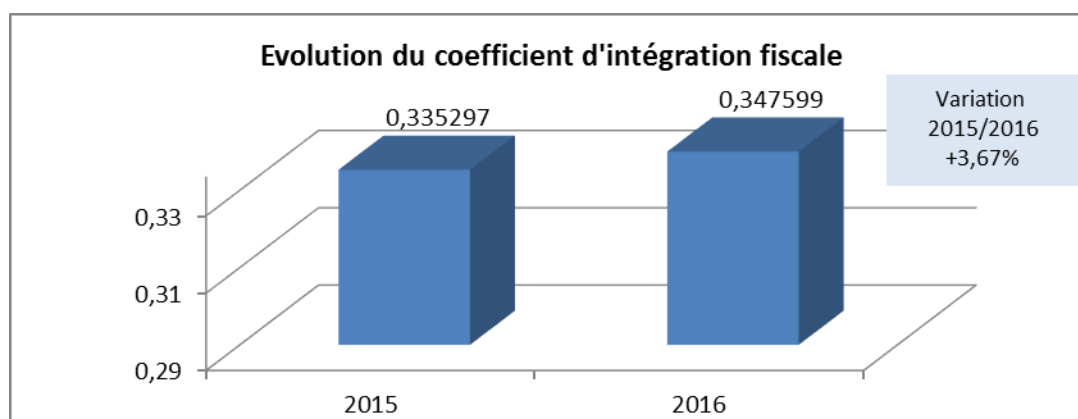
2) Potentiel fiscal par habitant

C'est « l'écart relatif de potentiel fiscal » qui est pris en compte dans le calcul de la dotation d'intercommunalité.

Ainsi plus le potentiel fiscal de la CAB sera faible par rapport au potentiel fiscal moyen de la catégorie, plus cette dotation sera importante et inversement : cet écart entre le potentiel fiscal de l'agglomération et celui de l'ensemble des agglomérations augmente chaque année +53% en 2015 et + 62% en 2016 impactant donc à la baisse cette dotation.



3) Coefficient d'intégration fiscale (CIF)



L'augmentation de cette variable entre 2015 et 2016 a quant à elle influé à la hausse le montant de la

dotations d'intercommunalité.

Pour mémoire, le CIF moyen de la catégorie était de 0,350250 en 2016.

1.2.1.2. – La dotation de compensation

La baisse de cette dotation (deuxième composante de la DGF) a participé à la baisse de notre DGF totale.

Depuis 2011 une minoration de son montant correspondant au produit de la TASCOM perçu par l'Etat sur le territoire de la collectivité en 2010 de -1,335M€ (désormais comptabilisé au chapitre 73 – recettes fiscales - cf. détail ci-dessus) est intégrée au calcul de cette dotation.

La variation constatée de -1,94% (-194.524€) par rapport au montant perçu en 2015 s'explique par l'application d'un taux d'écêtement uniforme de la part CPS « compensation part salaires » de cette dotation fixé à -1,94% par la loi de finances 2016 contre -2,18% en 2015 afin de financer l'actualisation annuelle des données de population, les mouvements des périmètres intercommunaux et l'évolution des dotations de péréquation des communes.

1.2.2 – les compensations d'exonérations au titre de notre nouvelle fiscalité mixte décidées par l'état.

Ces ressources reversées par l'Etat à notre établissement totalisent 5,474M€ en 2016.

Elles ont pour vocation à compenser :

- d'une part, les pertes de ressources fiscales occasionnées par la suppression de la taxe professionnelle avec l'allocation de la DCRT (Dotation de compensation liée à la réforme de la taxe professionnelle), pour un montant identique à celui de 2015 de 4,957M€.

- d'autre part, les exonérations en matière de fiscalité mixte décidées par l'état à hauteur de 517k€ en 2016, contre 644k€ en 2015.

Elles se déclinent ainsi :

- au 748314 pour la dotation unique de compensation spécifique liée à la taxe professionnelle (0,07M€) soit – 13k€ par rapport à 2015;
- au 74833 pour les compensations liées à la Contribution Economique Territoriale (CET) composée de la CFE et de la CVAE, à hauteur de 0,04 M€ dont 3.749€ de compensation liée aux exonérations de CFE pour les quartiers prioritaires politique de la ville soit – 28k€ par rapport à 2015 ;
- et au 74835 pour les compensations au titre de la taxe d'habitation (0,40 M€) soit -86k€ par rapport à 2015.

1.2.3 – LES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS (ARTICLES 747 , 1 .768 K€)

En diminution de 8% par rapport à 2015. Les principales participations se répartissent ainsi :

- **58 % (1.022 K€)** de ces participations proviennent de la collecte des **ordures ménagères** : recettes filières et recyclage des déchets, participation du Syndicat Mixte de la Vallée de l'Oise pour la fréquentation de la déchetterie d'Auneuil. La diminution de 170 k€ de ces recettes s'expliquent par la comptabilisation, en 2015, du solde des recettes 2013.
- **12% (210 k€)** proviennent des financements de nos deux **chantiers d'insertion** (secteur économique) versés essentiellement par l'Etat et le Département.
- **8% (134 k€)** perçus au titre de l'ALT (allocation au logement temporaire) versée par la caisse d'allocations familiales pour le fonctionnement de l'aire d'accueil des **gens du voyage** du « Muid Pinel » . soit -31k€ de moins qu'en 2015. Le décret n° 2014-1742 fixe dorénavant le calcul du montant de cette

allocation selon la fréquentation de l'année précédente et non plus forfaitairement, ce qui explique cette diminution

- **6 % (114 k€)** pour le financement des actions de **prévention de la délinquance**, en augmentation de 90 k€
- **6 % (112 k€)** proviennent des participations à l'activité **des relais assistantes maternelles** (RAM) de la CAF et du département.
- **6 % (110 k€)** de subventions perçues pour financer notre **action culturelle** :

1.3 - Chapitre 70 – Produits des services 5.093 k€

Ce chapitre enregistre un taux de réalisation de 96% par rapport aux prévisions budgétaires et de -4 % par rapport à 2015 (-229 k€).

- Cette évolution est principalement due aux recettes de la **mutualisation** des services communs, en diminution de 216 k€. Ces recettes totalisent **3.147 k€**.
- Les recettes provenant des **prestations de services** (art 706...) : **1.269 k€**, soit 5% de progression par rapport à 2015

- 66 % de ces recettes proviennent des entrées de **l'Aquaspace (807k€)**
- 28 % des recettes usagers des **services culturels (346 k€)**
- 5% proviennent des recettes usagers pour les **déchets** (accès déchetteries des professionnels et revente de déchets **(66k€)**)
- 4% , soit 50 K€ au titre de la convention de prestations de services de entre l'agglomération et le Pays du Grand Beauvaisis (directrice et assistante)
- Les **remboursements des budgets annexes (471 k€** contre 522 k€ en 2015) qui comprennent la participation aux frais généraux et de personnel supportés par le budget principal (art 70841 & 70872).
- **Remboursement de frais** hors mutualisation tels les salaires des personnes mise à disposition du CGTB pour 80 k€

1.4 - Chapitre 013 – Atténuation de charges 115 k€

Il s'agit principalement des remboursements de frais de personnels suite à maladie ou accident

1.5 - Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante 169 K€

Le chapitre 75 enregistre une augmentation de 31k€ (+22%):

- Les **revenus des immeubles** (art 752) enregistrent une diminution de 5k€ et totalisent **125 k€**. La location de la maladrerie (72 k€) en

augmentation de 50 k€ et celle de la MISH (52 k€) en diminution de 54 k€) couvrent la quasi-totalité de ces recettes.

- les produits divers de gestion courante (article 758) totalisent **26 k€**, en augmentation de 17k€ et reprennent divers avoirs sur factures, **régularisations comptables et reversements divers**.
- L'article 757, + **18k€** en 2016 comptabilise la **redevance** versée par le SE 60 au titre du contrat de concession sur les **travaux** d'électrification et les investissements en **éclairage public**. Il n'y pas eu de redevance en 2015.

1.6 - Chapitre 76– Produits financiers 5€

Il s'agit de produits de participations sur des parts sociales détenues par l'agglomération.

1.7- Chapitre 77 – Produits exceptionnels 38k€

Le chapitre 77 qui totalise 38 k€ comptabilise les recettes exceptionnelles et donc, par nature, ponctuelles. Elles regroupent les remboursements de notre assurance suite à des sinistres ou à des paiements de pénalités appliquées sur nos marchés publics ou par décision de justice.

1.8- Chapitre 78 – Reprise du provisions 83 €

Les crédits votés de ce chapitre (652 k€) ont été très peu réalisés :

- La reprise de provision constituée en 2014 au titre de l'affaire du toboggan de l'aquaspace a été effectuée pour un montant de 25.100 k€
- La reprise des provisions de 57.835 € constituée suite à la mise en redressement judiciaire de la société Descamp Dubos a été reprise, la société ayant réglé sa dette
- La reprise de provisions de 398.760 € constituées en 2013 & 2014 suite à la mise en redressement judiciaire de la société Descamp Dubos n'a pas été opérée puisque la signature du protocole d'accord, condition à cette reprise, n'a pas été signée.
- Dans l'attente de la signature de protocole, la réaffectation comptable de cette même provision, prévue pour un montant de 170.463 € n'a pas été opérée.

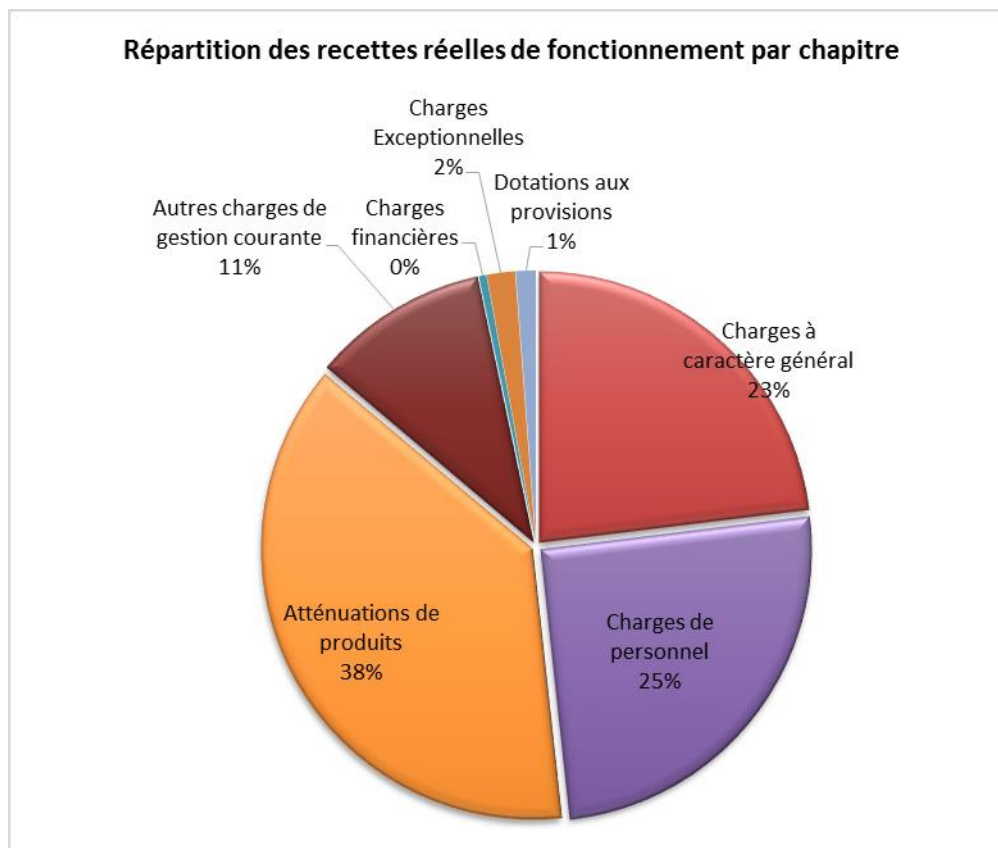
1.9 - Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre section

Ces opérations trouvent leur contrepartie en dépenses d'investissement et concernent les reprises de subventions pour un montant de 168k€. Elles consistent en l'intégration au compte de résultat des subventions d'investissement perçues et sont donc liées directement à la durée d'amortissement des biens qui leur sont rattachés.

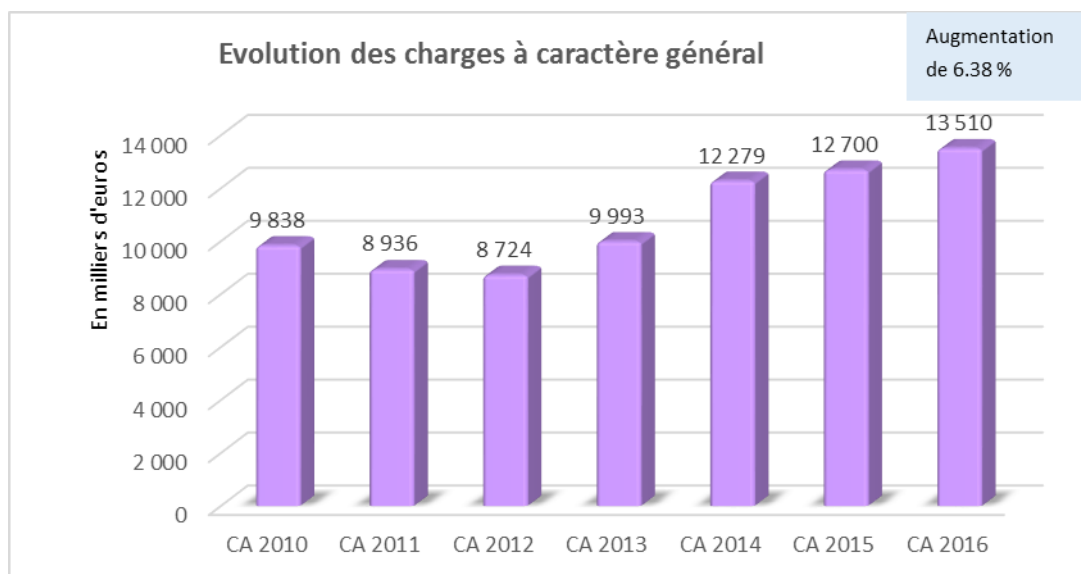
Elles reprennent également depuis 2016 à hauteur de 18k€ l'intégration du FCTVA lié aux dépenses de fonctionnement éligibles (cf. explications au chapitre 10 en recettes d'investissement).

2 - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement		2014 CA	2015 CA	2016		
				Crédits ouverts	CA	Taux réal.
011	Charges à caractère général	12 278 932	12 699 718	14 308 021	13 509 722	94.42%
012	Charges de personnel	12 080 293	14 430 433	15 204 278	14 763 877	97.10%
014	Atténuations de produits	24 967 451	26 250 881	22 197 631	22 182 637	99.93%
65	Autres charges de gestion courante	2 856 425	3 452 933	6 282 401	6 164 828	98.13%
66	Charges financières	305 409	284 522	465 000	266 621	57.34%
67	Charges Exceptionnelles	1 183 564	1 061 586	1 399 096	988 078	70.62%
68	Dotations aux provisions	1 553 398	278 296	870 464	700 000	80.42%
<i>S/total dépenses réelles de fonctionnement. :</i>		<i>55 225 472</i>	<i>58 458 370</i>	<i>60 726 891</i>	<i>58 575 762</i>	<i>96.46%</i>
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	4 043 090	4 174 543	4 151 000	4 012 138	96.65%
Total dépenses de fonctionnement :		59 268 562	62 632 913	64 877 891	62 587 900	96.47%



2.1 - Chapitre 011 – Charges à caractère général 13.509 k€



Ce chapitre totalise 13.510 K€ (réalisé à 94 %) et en augmentation de +6% (+810 K€) par rapport à 2015 dont les principales caractéristiques sont :

- Les **achats de stocks** : comptes **60** pour 1.706 k€ (+ 44 k€ et +3%), regroupent les principales dépenses suivantes :
 - Les **fluides** (eaux/gaz/électricité : **1.030 k€**), en augmentation de 103 k€ (+11 %). Cette augmentation est due à la comptabilisation, sur 2016, des factures du deuxième semestre 2015
 - Les **fournitures dites non stockées** passent de 337 k€ à **294 k€** soit une diminution de 13%. Une part importante de ces dépenses concernent les achats des **sacs à déchets verts** pour 197 k€.
 - Les **fournitures d'entretien et de petits équipements** pour **92 k€** en diminution de 18% (-20 k€).
 - Les achats de **livres et autres supports culturels** pour les médiathèques (**211 k€**), en diminution de 1% (-2,5 k€)
- Les services extérieurs : comptes **61** pour **10.265 k€**, en augmentation de 1% (+82 k€):
 - La ligne 611, **prestations de services** (9.052 k € en augmentation de +7% soit +579 k€) : crédits les plus importants du chapitre puisqu'ils concernent principalement les prestations de services liées aux **ordures ménagères** pour **8.306 k€**. Celles-ci augmentent de +450 k€ (+6%), augmentation due au solde de la contribution 2015 pour le traitement des déchets versée en 2016 au SYMOVE
 - 615. : ces lignes couvrent les dépenses **d'entretien, de maintenance et de réparation** des équipements, des bâtiments (extérieurs et intérieurs). Les dépenses 2016 totalisent **860 k€**, en diminution de 2% (-18k€)
 - 617 : **Etudes et recherches** pour **131 k€** (-76% et -424 k€) pour des études à caractère économiques (55k€), sur le plan partenarial de gestion des demandes de logement social (36k€), étude sur le fonctionnement de l'aquaspace (19k€), étude sur la collecte du verre

(18k€)

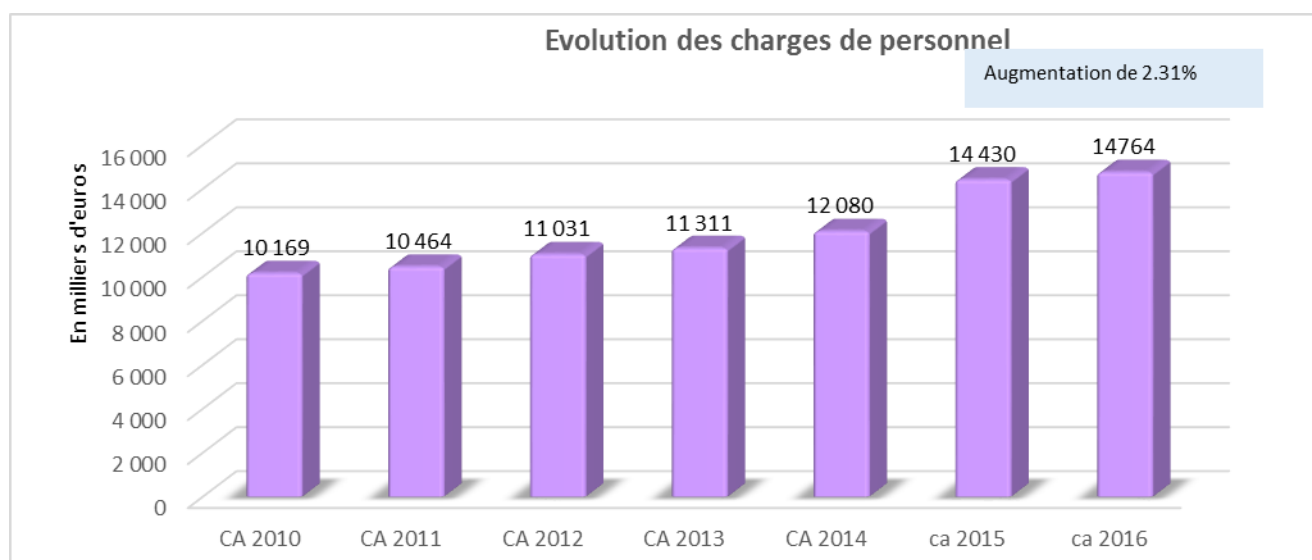
- 6184 : ligne **formation 92 k€** (- 19 k€, -17%)

• Les autres services extérieurs (comptes **62 ; 1.500 k€**), en augmentation de 87% (+697 k€) par rapport à 2015 et couvrent essentiellement :

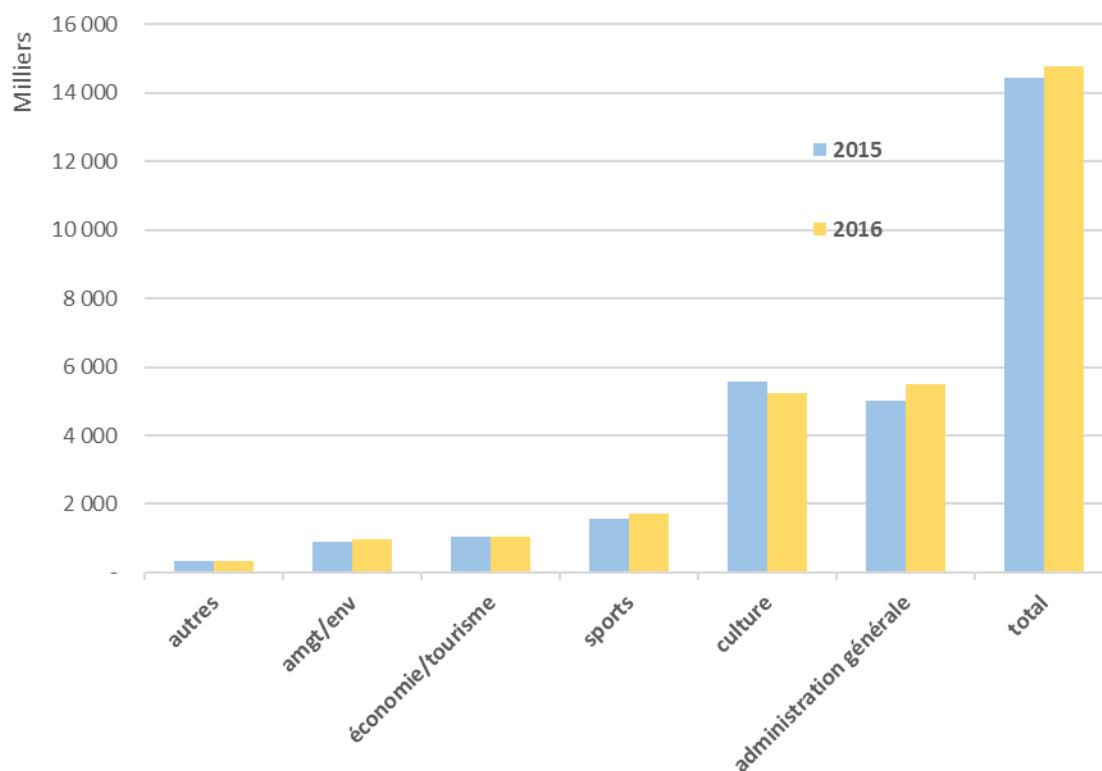
- Art 62875 : remboursement de frais aux communes membres est en augmentation de 803 k€ et passe de 108 k€ en 2015 à 911 k€ en 2016. Cette évolution est due à la **participation au SDIS** à compter du 1^{er} janvier 2016. Celle-ci ayant été prise en charge par la ville de Beauvais pour le premier trimestre de l'année, la cotisation liée lui a été remboursée pour un montant de **818 k€**. les autres dépenses de cette ligne couvrent les remboursements effectués auprès de la ville de Beauvais dans le cadre de la **mutualisation (92 k€)**.
- Lignes 623 : **relations publiques, communication**. Ces dépenses de publications, impression, insertion sont en diminution de 21% et totalisent **207 k€**.
- Art 6283 : les frais de **nettoyage de locaux** passent de 114 k€ en 2015 à **127k€** en 2016, soit une augmentation de 12% liée aux besoins de nettoyage pour les locations de la maladrerie.
- Lignes 626. - 20% pour les frais de **télécommunications et d'affranchissement** qui passent de 95 k€ à **76 k€** ;
- Ligne 6281 Diminution des **cotisations (42 k€, -39 %)**, la cotisation versée à l'APGB (pays du Grand Beauvaisis) ayant diminué en 2016.

2.2 - Chapitre 012 - Charges de personnel 14.764 k€

Ce chapitre a un taux de réalisation de 97 % avec montant total de 14.763 k€ en 2016 soit une progression maîtrisée de +2% (+ 333 k€)

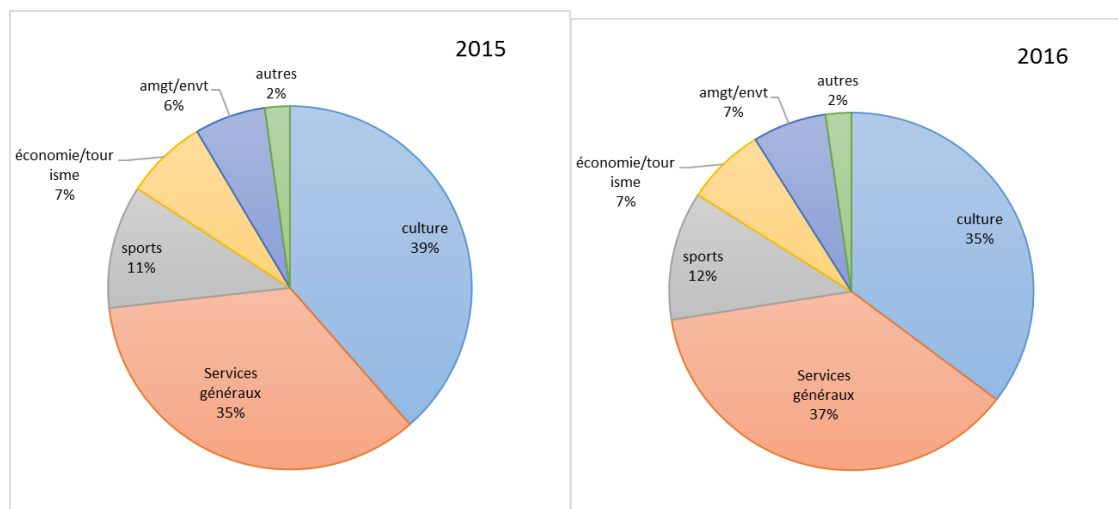


Répartition des dépenses de personnel par activité



- **Administration générale : 5.482 k€**, en augmentation de +10%
- **Culture : 5.216 k€**, en diminution de -6 %. Les économies faites en ce domaine (-346 k€) permettent la maîtrise des coûts.
- **Sports 1.715 k€**, en augmentation de +8%
- **Intervention économique / tourisme : 1.046 k€**, stable par rapport à 2015
- **Aménagement / environnement : 968 k€** en augmentation de +6%

Les graphiques ci-dessous répartissent les dépenses de personnel par domines d'activités. La charge des services généraux, deuxième en 2015, est devenue dominante avec 37%.



2.1 Chapitre 014 – Atténuation de produits

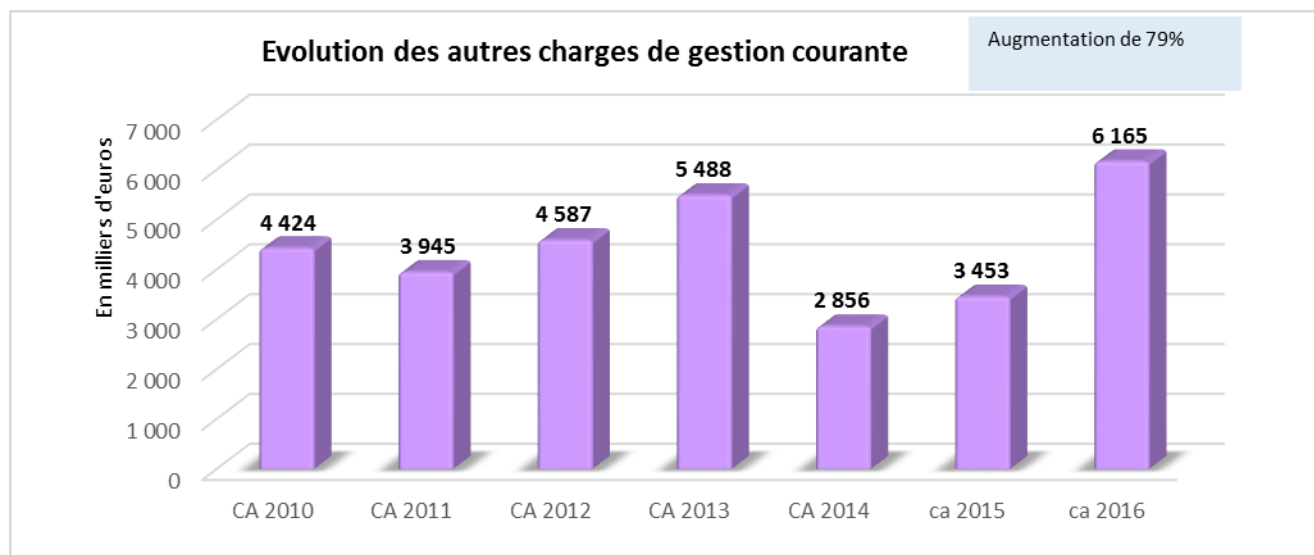
Ce chapitre regroupe les reversements de fiscalité aux communes membres par le biais des attributions de compensation et la dotation de solidarité communautaire. Le montant total pour l'année 2016 est de 22,2M€, et est composé :

- de reversements de fiscalité au titre de dégrèvements sur la Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) opérés à hauteur de 5k€ en 2016 suite aux décisions de restitutions qui nous sont transmises ponctuellement en cours d'exercice par la Direction départementale des finances publiques de l'Oise (DDFIP);
- des attributions de compensation (18.024.641€), montant en baisse de -3,03M€ comparé à 2015 du fait de la prise en charge par la CAB des dépenses liées au SDIS (cf. chapitre 7321 en recette de fonctionnement);

Nb : Les montants des attributions de compensation provisionnelles 2016 de chaque commune membre ont été actés par délibération du conseil communautaire le 05 février 2016.

- de la dotation de solidarité (2.118.500 €) allouée au titre de 2016, en diminution de -2M€ par rapport à 2015 conformément au budget primitif 2016 et selon la décision prise par délibération du 05 février 2016 ;
- du fonds de péréquation intercommunale (2.159.738€) réparti entre la CAB (1.827.327€ - article 73925) et ses communes membres (332.411€), conformément à la notification par la préfecture parvenue en juin 2016. La contribution de la CAB était de 948.650 euros en 2015 et a donc doublée en un an car en 2015, l'agglomération prenait en charge 50% de la contribution de la ville de Beauvais, alors qu'en en 2016, la prise en charge est totale (changement législatif prévu par la loi de finances 2016) ;
- le reversement de la taxe de séjour effectué à l'office du tourisme de l'agglomération de Beauvais pour un montant de 150k€. (cf. explications ci-dessus - chapitre 73).

2. 4 Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante



Le montant 2016 de ce chapitre atteint 6.165 k€ €, en augmentation de +79% et +2.712 k€ par rapport à 2015. Cette augmentation est due :

- à la **contribution au SDIS** transférée à l'agglomération en 2016 pour un montant de **2.471 k€** (trimestre 2, 3 et 4 payés sur la ligne 6554) et financée par l'attribution de compensation (la trimestre 1 a été payé sur une autre ligne 62875). Les dépenses affectées à ce chapitre concernent en 2015 ;
- à la contribution au SYMOVE comptabilisée en 2016 pour 319 k€, soit +164 k€ par rapport à 2015. Il

ne s'agit pas d'une augmentation de la contribution au symove mais d'un *décalage comptable* (une partie de la contribution 2015 avait été payée sur l'exercice 2014).

Les autres dépenses de ce chapitre sont essentiellement :

- les **subventions** et participations versées par l'agglomération (articles 657.) pour un montant de **2.940 k€** (2.866 k€ en 2015), soit une augmentation de +3% et + 74 k€). Le détail des montants des subventions allouées est présenté dans la maquette budgétaire (point IV- Annexes - B1.6).
- les **indemnités versées aux élus** (lignes 653. **217 k€**) soit une variation de +11% par rapport à 2015.

2. 5 Les autres chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement

Chapitre 66 - charges financières. Ces charges, d'un montant de 266.621€, concernent le paiement des intérêts échus (268.627€), les intérêts courus non échus (ICNE avec 16.006€), et les intérêts liés à notre ligne de trésorerie (0€).

Celles-ci diminuent de -17k€ par rapport à 2015 du fait principalement :

- De la variation de -2,39% (-6k€) des échéances en intérêts selon l'exécution des tableaux d'amortissements en cours non grevés de charges d'intérêts supplémentaires du fait d'un nouvel emprunt contractualisé fin d'année 2016 (report 2017) mais dont le tirage s'effectuera au cours du 1^{er} semestre 2017 (cf. détail au chapitre 16 en recettes d'investissement) ;
- De la baisse générale des intérêts rattachés à nos contrats de prêts à taux variable bénéficiaires des bonnes conditions de taux du marché en 2016 ;
- de la baisse concomitante des ICNE constatée sur 2016 (-2k€) ;
- de l'absence d'intérêts liés à l'utilisation de notre ligne de trésorerie sur 2016 lié à une utilisation concentrée sur le dernier trimestre 2016 dont le paiement effectif des intérêts s'est reporté sur le 1^{er} semestre 2017.

Les charges financières dans leur globalité continuent de représenter une très faible part (0,43%) de nos dépenses réelles de fonctionnement.

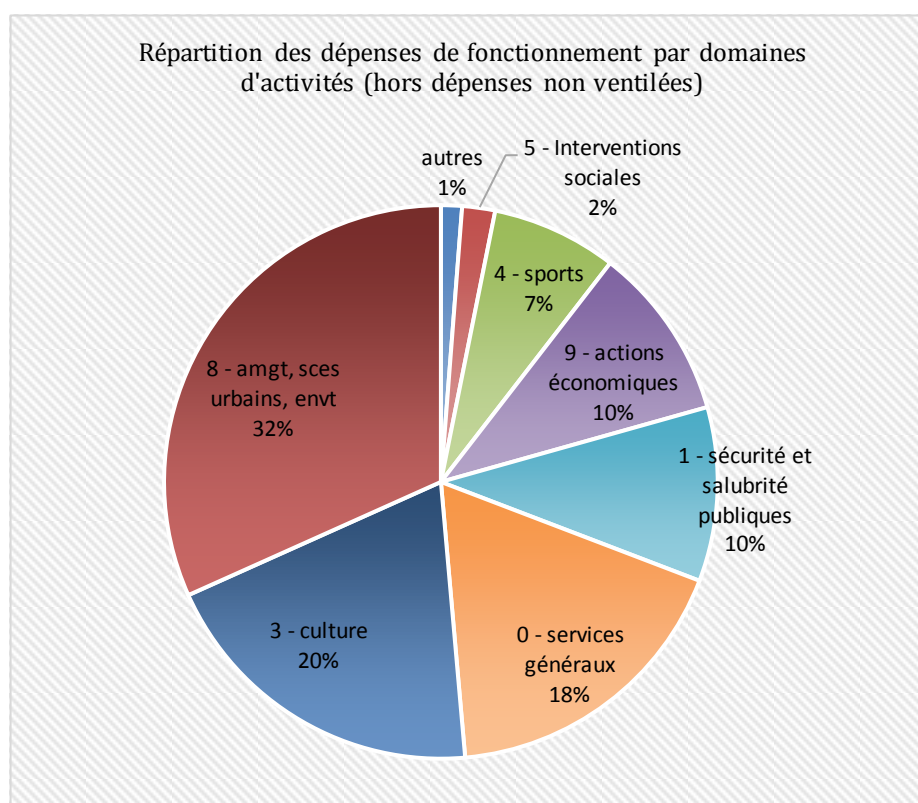
Chapitre 67 – charges exceptionnelles : 988 k€ en 2016 pour 1.062 K€ en 2015, soit une diminution de 7%. Il s'agit pour l'essentiel, de la participation du budget principal, à l'équilibre des budgets annexes :

- Budget annexe transports : 985 k€ (545 k€ en 2015)
- Budget annexe pépinière et hôtel d'entreprises : 0 en 2016 (67k€ en 2015)
- Budget annexe haut Villé : 0 en 2016 (400k€ en 2015)

Chapitre 68 – Dotations aux provisions : une seule provision a été constituée en 2016 pour un montant de 700k€. Provision estimée pour les indemnités à payer à Véolia suite à l'abandon du projet syméo

Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre section. Ces opérations trouvent leur contrepartie en recettes d'investissement. Elles concernent les dotations aux amortissements (4,012M€) en augmentation de +4,1% par rapport à 2015 sur la base du réalisé 2015 en dépenses d'investissement.

3 – LA REPARTITION FONCTIONNELLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT



Considérant que l'analyse des évolutions de dépenses a été faite ci-avant, il n'est fait état que des montants par secteur d'activité constatés en 2016 :

La fonction 8 - Environnement – aménagement (11.775 k€) est le 1^{er} poste de dépenses et comptabilise essentiellement les dépenses liées aux ordures ménagères (9.855 k€) et celles liées aux transports (985 k€). Les dépenses de cette fonction ont augmenté de +14% puisqu'elles étaient de 10.284 k€ en 2015, augmentation due à la comptabilisation des contributions et reversements au SYMOVE 2015 sur 2016.

La fonction 3 – Culture (7.313 k€), est en diminution de 5% (- 363k€). 71% de ces dépenses correspondent au personnel, 14% (1.054 k€) à la subvention versée au comité de gestion du théâtre, le reste sert au fonctionnement des bâtiments culturels et à l'exercice de la compétence.

La Fonction 0 – Service généraux (6.606 k€), voit ses dépenses augmenter de 9%, (+559 k€), conséquence notamment de l'augmentation des frais de personnel

La fonction 9 – interventions économiques (3.774 k€) diminue de -187 k€, soit -5%. Cette fonction Intègre l'économie (2.034 k€), le tourisme (702 k€), le commerce (124 k€) et l'animation locale (33 k€).

La fonction 4 – sports (2.722 k€) augmente de 12 % (294 k€). 88% de ces dépenses sont destinés au fonctionnement de l'aquaspace.

La fonction 5 – interventions sociales (714 k€) augmente de 1% et concerne la gestion des aires d'accueil des gens du voyage (314 k€) et les subventions versées dans le cadre du contrat de ville (400 k€).

C - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1 - LES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT

Recettes d'investissement		2014 CA	2015 CA	2016		
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.
13	Subventions d'investissement	624 855	1 050 613	1 305 654	430 090	33%
16	Emprunts et dettes	3 500 000	4 000 000	5 183 136	0	0%
204	Subventions d'équipement versées	69 705	0	274 748	274 748	100%
21	Immobilisations corporelles	1 721	819 994	0	2 711	-
23	Immobilisations en cours	1 527 921	0	0	0	-
10	Dotations, Fonds divers	123 253	787 377	817 972	601 789	74%
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	5 920 792	3 513 569	498 912	498 912	100%
165	Dépôts et cautionnement reçus	1 966	1 425	8 000	8 092	101%
S/total recettes réelles d'investissement :		11 770 213	10 172 978	8 088 422	1 816 341	22%
040	Opérations d'ordre de transfert	4 043 090	4 174 543	4 151 000	4 012 138	97%
S/total recettes d'ordre d'investissement :		4 043 090	4 174 543	4 151 000	4 012 138	97%
Total recettes d'investissement :		15 813 303	14 347 521	12 239 422	5 828 479	48%

(1) hors virement de la section de fonctionnement - chapitre sans exécution budgétaire

Les recettes réelles d'investissement ont été réalisées en 2016 à hauteur de 48%. Ces recettes se répartissent comme suit :

Le chapitre 10 est constitué par le montant perçu au titre du fonds de compensation de la TVA (FCTVA) pour les investissements réalisés au 2^e semestre 2015 (289k€) et au 1^e semestre 2016 (293k€). A noter que le FCTVA lié aux dépenses réalisées au cours du 2^e semestre 2016 ne sera perçu que courant 2017.

Par ailleurs ce chapitre enregistre également depuis le 1^e janvier 2016, le FCTVA se rattachant aux dépenses d'entretien des bâtiments publics et de la voirie appartenant au bénéficiaire du fonds éligibles ce qui représente pour cet exercice 18k€ au titre du 1^{er} semestre 2016.

NB : cette quote part de FCTVA est transférée en section de fonctionnement par l'opération d'ordre budgétaire suivante : débit du compte 102291 – « reprise sur FCTVA » - chapitre 040 en dépenses d'investissement et le crédit du compte 777 – « quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat » - chapitre 042 en recettes de fonctionnement.

Le chapitre 13 présente en 2016 un taux de réalisation faible de 33% (430 k€), ce sont les subventions perçues. Les deux principales participations perçues sont :

- **201510 - Eaux pluviales : 334 k€**, participation des communes à hauteur de 50% des travaux HT. Les prévisions budgétaires (738 k€) ont été réalisées à 45 % puisque les dépenses subventionnées ont été moins élevées que prévues ;
- **201104 – Zones d'activités : 93 k€** : Participation, à due concurrence des dépenses, de la commune d'Auneuil et du département, aux travaux d'aménagement d'un carrefour à Auneuil,
- Les recettes prévues pour le Nouveau Théâtre du Beauvaisis (260k€), l'aide à l'habitat (108 €) et le projet de renouvellement urbain (84 k€) n'ont pas été perçues puisque les dépenses liées ont été reportées en 2017

Le chapitre 16 enregistre en recette le recours à de nouveaux emprunts. Ce recours avait été de 4M€ en 2015 et se décomposait en deux emprunts de 2M€ (l'un à taux fixe et l'autre à taux variable) contractés en août 2015 auprès de la Banque Postale et dont les fonds ont été mobilisés fin décembre 2015. Sur l'exercice 2016, un nouvel emprunt de 4M€ a été contractualisé fin décembre auprès d'ARKEA Banque – filiale du Crédit Mutuel et a fait l'objet d'un report intégral sur 2017. Sa mobilisation sera automatique au 30/05/2017.

Les emprunts contractés sur le budget principal au 31/12/2016 présentent les principales caractéristiques suivantes :

Prêteur	Emprunt	Niveau du taux actualisé	Dettes en capital			Annuité payée dans l'exercice	
			Montant emprunté à l'origine	Capital restant dû au 01/01/2016	Capital restant dû au 31/12/2016	Capital	Intérêts
ARKEA	ARKEA122016	-	4 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	CA 2004 Budget Principal	3,50%	2 680 000,00 €	893 333,30	714 666,63 €	178 666,67 €	31 332,85 €
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	CDC122012	3,35%	2 500 000,00 €	2 006 856,70	1 747 789,40 €	259 067,30 €	67 430,39 €
CAISSE D'EPARGNE	CE04082011	2,18%	1 300 000,00 €	894 111,74	769 031,62 €	125 080,12 €	18 525,77 €
CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	CRCA02082011 - Tirage 1	3,45%	3 700 000,00 €	2 237 209,00	1 893 023,00 €	344 186,00 €	72 879,48 €
CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	CRCA02082011 - Tirage 2	3,45%	258 140,00 €	180 698,00	154 884,00 €	25 814,00 €	5 799,97 €
SFIL CAFFIL	LBP062015FIX	1,73%	2 000 000,00 €	2 000 000,00	1 886 768,92 €	113 231,08 €	25 557,79 €
SFIL CAFFIL	LBP062015VAR	0,75%	2 000 000,00 €	2 000 000,00	1 906 860,90 €	93 139,10 €	11 131,51 €
SFIL CAFFIL	LBP092013	1,28%	3 500 000,00 €	2 887 500,00	2 537 500,00 €	350 000,00 €	35 969,39 €
Caisse Allocations Familiales	CAFGDV072011	0%	70 760,00 €	51 890,64	47 173,30 €	4 717,34 €	0,00 €
Total			22 008 900,00 €	13 151 599,38 €	11 657 697,77 €	1 493 901,61 €	268 627,15 €

Il faut relever que 100% de l'encours de la dette du budget principal est sécurisé (classification 1-A) contre 94% pour notre strate sur un panel de plus de 140 emprunteurs (communes et EPCI) de 50.000 à 100.000 habitants selon une étude menée par notre conseil en gestion de la dette dans son Observatoire de la dette 2016.

Notre dette se répartit à hauteur de 68% sur des taux fixe et 32% sur des taux variable. Cette diversification dans les contrats souscrits contribue à réduire les frais financiers en bénéficiant de la dynamique des marchés financiers et à diminuer notre taux moyen annuel valorisé à 2,14% en 2016 contre 2,35% en 2015. A noter que ce coût moyen ressort en 2015 à 2,90% selon une étude de FCL, société conseil auprès des collectivités locales, basée sur un panel de 61 communautés d'agglomération de moins de 100.000 habitants il est de 2,82% pour notre strate sur l'Observatoire Finance Active de la dette au 31/12/2016.

Le chapitre 204 (275 k€) enregistre la réimputation d'une subvention versée à l'institut LaSalle (équilibré en dépenses d'investissement, il ne s'agit que d'un mouvement de régularisation comptable)

Le chapitre 21 (3 k€) correspond à un remboursement effectué par un fournisseur sur des travaux.

Le chapitre 165 (8.092 €) enregistre la perception des **cautions** reçues pour :

- les **locations d'emplacements sur l'aire d'accueil des gens du voyage** pour 6.300 €.
- la **location des bureaux de la Maison des Services et Initiatives Harmonie** pour un montant marginal de 1.792 €

Le chapitre 040 des recettes d'investissement dont on retrouve la contrepartie en section de fonctionnement participe à l'autofinancement de la CAB - opérations d'ordre budgétaire. Il s'agit des dotations aux amortissements sur le patrimoine renouvelable de la collectivité (Comptes 28 ; 4,012M€).

2- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement		2014 CA	2015 CA	2016		
				Crédits ouverts	CA	Taux réal.
200004 à 201606 +204	Dépenses d'équipement	11 385 365	6 310 030	12 487 525	6 950 727	56%
13	Subventions d'investissement	3 585	358 723	96 541	93 441	97%
16	Emprunts et dettes assimilées	1 178 741	1 274 946	1 837 718	1 501 227	82%
27	Autres immobilisations financières	0	0	1 506 000	1 506 000	100%
<i>S/total dépenses réelles d'investissement :</i>		12 567 691	7 943 699	15 927 784	10 051 395	63%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	483 844	397 312	225 610	186 743	83%
Total dépenses d'investissement :		13 051 535	8 341 012	16 153 394	10 238 137	63%

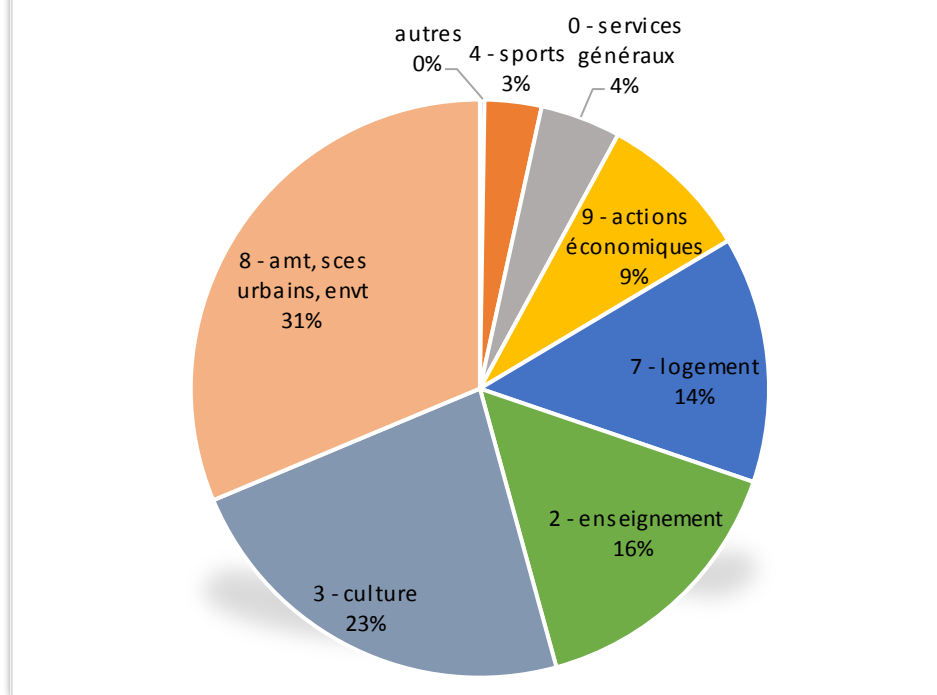
Le taux de réalisation des emplois d'investissement est de 63 % (64 % en 2015).

2.1 Opérations d'équipement et subventions d'équipement versées : 6.951 k€ €

Réalisées à hauteur de 56%, ces dépenses représentent 68% des dépenses d'investissement.

La répartition par domaine d'intervention (hors dépenses d'ordre et d'emprunt) de cette programmation annuelle est la suivante :

Répartition des dépenses d'investissement par domaine d'activités



- l'Aménagement et services urbains, environnement : 2.210 € avec notamment:

o les fonds de concours aux communes membres :

- Opération 201507 – **Fonds de développement communautaire** : 199 k€
- Opération 201511 – **Fonds de concours voirie** : 172 k€
- Opération 201512 – **Fonds de concours ville de Beauvais - aménagement du carrefour Kennedy** : 135 k€

o Les investissements liés à notre **compétence « environnement »** avec principalement l'opération 201509 – **Acquisition de conteneurs OM** : 295 k€

o **Les Eaux pluviales** : Opération 201510 travaux : 838 k€, en très forte augmentation par rapport à 2015 (+130%) et + 473 k€.

o **Les Travaux sur les zones d'activités et la voirie communautaire** opération 201521 : 96k€ avec une très faible réalisation puisque le budget alloué est de 801 k€

o **Subvention d'équilibre** pour la section d'investissement du budget annexe des **transports (242 k€ - article 2041642)**.

o Opération 201527 – **ANRU2** : 120 k€

o Opération 201515 – **Système d'Information Géographique**: 76 k€.

- la culture : 1.620 k € dont :

o Opération 201403 – **nouveau projet théâtre** : 1.243 k€

o L'opération 200509 – **Réhabilitation de la maladrerie** : 141 k€.

o L'opération 201503 – **Bâtiments culturels** : 83 k€ les médiathèques, l'école d'art du

Beauvaisis, le conservatoire et la maladrerie (hors réhabilitation) ;

- L'opération 201501 – **Equipements collectivité** : 64 k€ pour le matériel de bureau (mobilier et informatique) des équipements culturels
- L'opération 201502 – **Equipements culturels** : 53 k€ pour les équipements spécifiques des médiathèques, de l'école d'art du Beauvaisis, pour le conservatoire et la maladrerie.
- L'opération 201305 – **Théâtre Hors les Murs** : 30 k€

- **L'enseignement : 1.094 k €** proposés pour le versement de fonds de concours :

- L'institut **Lasalle** (opération 201525) : 1.000 k€ dans le cadre du financement du plan de développement de l'Institut
- Le département de l'Oise (opération 200614 – **Collèges**). 94 k € correspondent à notre participation annuelle à la reconstruction des collèges ;

- **Le logement : 973 k€** dont :

- Opération 201606 – **Aides à l'habitat: 702 k€**. Ce montant comprend les aides à la pierre de l'agglomération, le versement de ces aides par délégation de l'Etat, le « pass foncier » ainsi que les nouvelles actions d'accompagnement de l'OPAH ;
- Opération 200621 – **ANRU : 271 k€**,

- **Action économique et tourisme : 508 k€** répartis sur les principales opérations suivantes :

- **252 k€** ont permis d'équilibrer la section d'investissement du budget annexe hôtel et **pépinière** d'entreprises (imputation à l'article 2041642).
- Opération 201602 « **ZAC VALLEE DU THERAIN** », pour un montant de **253 k€**. Projet réalisé via une concession d'aménagement. Le montant correspond à la participation de l'agglomération versée au concessionnaire au titre de la réalisation des équipements publics.

- **Services généraux : 317 k€** dépensés pour les travaux du sièges de l'agglo (rue Desgroux) ainsi que pour les besoins généraux et récurrents tels que les matériel informatique, le mobilier de bureau, les logiciels métiers.

- **Le domaine sportif : 225 k €** dont :

- Opération 201504 – **Aquaspace** – 202 k€ pour l'acquisition de matériels d'activités nautiques ainsi que pour divers aménagements du bâtiment ;
- Opération 201505 – **Equipements gymnase** – 20 k€ pour les diverses dépenses pour les gymnases d'Allonne et de Tillé.

2.2 Les dépenses financières - chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées 1.501 k€

Le chapitre 16 intègre :

- 7.325 k€ de remboursements de cautions
- les échéances de remboursement en capital sur 2016. Le troisième poste de dépenses (1,494M€), soit 15% du total des dépenses réelles d'investissement (17% en 2015), a été consacré au remboursement de l'emprunt. Ce montant a évolué de +17% (+219k€) du fait principalement de l'intégration sur un exercice plein des échéances de remboursement en

capital de l'emprunt contracté auprès de la banque postale mobilisé en 2015 (+206K€-6 échéances trimestrielles).

2.3 les subventions d'investissement régularisées - chapitre 13 - 93 k€ Il s'agit d'une simple opération comptable de réimputation trouvant sa contrepartie en recettes d'investissement

2.4 les autres immobilisations financières - chapitre 27 - 1.506 k€ dont 1,5 M€ correspond à une avance allouée au budget annexe Beauvais-Tillé au vu du besoin de financement estimé dans le cadre du projet de budget 2016 et du bilan prévisionnel de clôture (cf point E à partir de la page 44).

3- SITUATION DES AUTORISATIONS DE PROGRAMMES ET CREDITS DE PAIEMENT (AP/CP)

Intitulé		Montant des AP	Montant des crédits de paiements					Restes à financer (exercices au delà de 2016 5)
		Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice 2016	Total cumulé	CP réalisés + cpts ouverts en 2015	CP ouverts au titre l'exercice 2016	réalisés au titre de l'exercice 2016	
200509	Maladrerie st Lazare	1 250 000		1 250 000	553 138	616 154	140 846	556 016
200614	participation collègues	2 100 000	66 607	2 166 607	1 603 579	110 000	93 940	469 088
200621	ANRU1	2 348 993		2 348 993	1 855 653	270 650	270 650	222 690
200710	CFA	10 034 011		10 034 011	9 997 286	16 726	1	36 724
200806	Construction déchetterie	1 680 000		1 680 000	40 106	200 000	28 478	1 611 416
201403	nouveau projet théâtre	19 561 324		19 561 324	510 593	2 524 649	1 242 842	17 807 889
201507	Fonds de développement communautaire	1 516 200	300 000	1 816 200	151 844	250 000	198 589	1 465 768
201510	Eaux pluviales programme pluriannuel	3 000 000	1 000 000	4 000 000	364 879	1 670 000	837 545	2 797 576
201511	Voirie fonds de concours	1 200 000		1 200 000	201 553	200 000	171 796	826 651
201516	Aide à l'implantation d'entreprise	300 000	-50	250 000	0	6 000	6 000	244 000
201525	LaSalle 2015-2020	4 450 000	-2 050	2 400 000	274 749	725 251	725 251	1 400 000
201527	Programmes de rénovation urbaine	0	3 400 000	3 400 000	68 040	250 000	120 225	3 211 735
201606	Aides à l'habitat	0	6 789 974	6 789 974	0	1 415 622	702 479	6 087 495
TOTAL		47 440 527	9 456 581	56 897 108	15 621 418	8 255 051	4 538 642	36 737 048

II – BUDGETS ANNEXES

A- ASSAINISSEMENT

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	672 572.19	344 097.97	1 016 670.16		1 016 670.16
Investissement	-1 362 964.10	-939 487.83	-2 302 451.93	-303 996.17	-2 606 448.10
Total :	-690 391.91	-595 389.86	-1 285 781.77	-303 996.17	-1 589 777.94

Le résultat cumulé au 31/12/2016 s'établit à – 1.589.777,94 €.

1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

1.1 Recettes d'exploitation

Ch.	Art.	Libellé	2016				Explications
			CA 2015	Crédits ouverts (1)	CA	Taux exéc.	
70	70611	Redevances d'ass.collectif	4 450 412	4 800 000	4 897 592	102%	Redevances assainissement
70	704	Travaux	856 496	970 000	1 158 174	119%	Nombre de branchements plus important que prévu. En augmentation de 35% (+ 302 k€)
74	741	Primes d'épuration	841 229	760 000	53 130	7%	Prime de l'agence de l'eau non encore reçues. En 2015 nous avons reçu les primes pour 2012,2013 et 2014.
70	7084	Mise à disposition de personnel facturée	61 998	62 459	67 137	107%	Remboursement frais de personnels mis à disposition de la ville de Beauvais et dans le cadre de mouvements inter budgets (remboursements des budgets principal et SPANC)
78	7815	reprise de provision		105 187	105 187	100%	reprise de la provision pour impayés à véolia constituée en 2013.
042	777	Opérations d'ordre	285 516	330 600	322 174	97%	Reprises de subv. d'invest. (contrepartie en dépenses d'ordre d'investissement)
Autres recettes de fonctionnement diverses			19 963	40 497	34 163	84%	
TOTAL			6 515 614	7 068 743	6 637 556	94%	

(1) hors reprise de résultat

1.2 Dépenses

Ch.	Art.	Libellé	2015	2016			Explications	
			CA	Crédits ouverts	CA	Tau x réal.		
011	6061	Electricité	727 806	857 000	748 390	87%	Achats et charges d'entretien et de maintenance des installations (électricité, acquisition de produits chimiques, traitement et l'évacuation des boues) et du matériel (entretien des véhicules). Réalisé à 89 % et en augmentation de 5% par rapport à 2014.	
	6062	Produits de traitement	253 671	236 636	206 973	87%		
	6063	Fournitures d'entretien	40 330	47 400	43 988	93%		
	615	Entretien et maintenance sur biens	198 005	244 191	146 405	60%		
	6248	Divers	260 709	280 749	280 010	100 %		
	6287	Remboursement de frais	346 147	306 791	304 791	99%		remboursement des frais de gestion au budget principal
	63512	Taxes foncières	67 942	75 000	73 950	99%		Liées aux stations d'épuration (Beauvais, Auneuil, Frocourt, Milly sur Thérain, Saint Paul, Therdonne, Tillé et Warluis), en augmentation de +8% par rapport à 2015.
	6068	autres matières et fournitures	57 141	69 409	57 973	84%		Achats de matériels et vêtements de travail, en augmentation de 1% par rapport à 2015.
012	-	charges de personnel	1 360 562	1 431 309	1 318 262	92%	En diminution de 3% entre 2015 & 2016	
65	6541 & 6542	Créances éteintes ou admises en non valeur	42 670	9 679	8 629	89%	selon délibération du 24 juin 2016.	
66	66111/6 6112	Intérêts des emprunts et dettes	604 418	693 000	565 590	82%	Intérêts arrivant à échéance des emprunts en cours + intérêts courus non échus (ICNE)	
67	673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	56 964	50 500	13 070	26%	Annulation et réduction de titres émis à tort	
042	6811	Dotations aux amortissements	1 766 028	2 400 000	2 389 888	100 %	Amortissements des immobilisations (mouvements d'ordre) - contrepartie en recette d'investissement au chapitre 040.	
		Autres dépenses de fonctionnement diverses	164 138	177 365	135 539	76%	Diverses charges administratives et de fonctionnement courant (carburants, télécommunications, ...)	
		TOTAL	5 946 531	6 879 029	6 293 458	91%		

2 – SECTION D'INVESTISSEMENT

2.1 Ressources

Ch.	Art.	Libellé	CA 2015	2016			
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux exéc.	Explications
13	13111	Subvention agence de l'eau	2 046 972	900 000	49 730	6%	Subventions de l'agence de l'eau sur .des travaux d'assainissement
16	1641	Emprunts en euros	2 500 000	3 230 307	2 500 000	77%	
16	1681	Autres emprunts	1 177 473	715 000	0	0%	
27	2762	Créance Transfert dts déduct. T.V.A.	899 710	1 946 276	1 107 792	57%	Régime de transfert de déduction de TVA mis en place au deuxième semestre 2012.
45	4582	Opérations pour compte de tiers	424 519	1 149 000	476 112	41%	Comptes de tiers liés à la programmation des travaux sur l'exercice - contrepartie en dépenses d'investissement
040	28...	Opérations d'ordre de transfert	1 766 028	2 400 000	2 389 888	100 %	Amortissements immobilisations - contrepartie en dépenses de fonctionnement à l'article 6811.
041	2031 à 2315	Opérations patrimoniales	1 276 134	1 946 276	1 107 792	57%	Transfert de droit à déduction de TVA
10	1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	1 780 013	0	0	-	
-	-	Total recettes d'exploitation	10 090 837	12 286 860	7 631 315	62%	

(1) hors virement de la section d'exploitation.

La situation de l'endettement de ce budget annexe au 31/12/2016 est la suivante :

Prêteur	Montant emprunté	Capital restant dû au 31/12/2016	Nombre d'emprunts
SOCIETE GENERALE	3 000 000,00 €	1 883 333,33 €	1
CREDIT AGRICOLE	8 079 576,17 €	7 472 582,89 €	5
CAISSE D'EPARGNE	9 515 960,69 €	7 659 164,66 €	5
DEXIA CL	213 238,43 €	13 560,37 €	2
Agence de l'eau Seine Normandie	4 279 568,00 €	3 579 436,71 €	23
SFIL CAFFIL	3 032 938,82 €	2 033 637,72 €	3
Total	28 121 282,11 €	22 641 715,68 €	39

La dette sur ce budget annexe est totalement sécurisée (100% classé 1A selon la charte de bonne conduite) dont 84% de l'encours sur du taux fixe avec un taux moyen annuel de 2,47% actualisé au 31/12/2016, en nette diminution par rapport à 2015, où ce taux ressortait à 2,78%.

2.2 Emplois

Ch.	Art.	Libellé	CA 2015	2016			
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux exéc.	Explications
16	1641 /1681	Emprunts et dettes assimilés	1 516 969	1 851 000	1 651 276	89%	Remboursement du capital des emprunts souscrits sur ce budget.
21	21351	Bâtiments d'exp.	619 077	685 931	404 439	59%	Travaux sur réseaux
			339 291	348 287	243 496	70%	Travaux branchements
			247 421	515 195	146 027	28%	STEP
			86 668	328 710	134 565	41%	Stations de relèvement
21	2154	Matériel industriels	58 594	95 680	35 564	37%	Matériel notamment pour les STEP et les stations de relèvements
23	2315	Travaux en cours	3 076 391	3 237 005	3 070 823	95%	Travaux sur réseaux
			1 750 231	364 359	212 626	58%	STEP st paul
			624 229	17 005	17 004	100%	STEP Warluis
				18 047	0	0%	STEP Frocourt
			1 221 190	620 000	535 074	86%	STEP Auteuil
20	2031	Immo.incorporelles	49 162	233 526	22 682	10%	Etudes préalables des futurs travaux de réseaux
45	4581	Opérations pour compte de tiers	531 012	1 149 000	653 942	57%	Comptes de tiers liés à la programmation des travaux sur l'exercice – contrepartie en recettes d'investissement
040	13911 /13913	Amort.des subventions	285 516	330 600	322 174	97%	Amortissement des subventions perçues finançant des biens eux-mêmes amortissables(Mouvements d'ordre) – contrepartie eu compte 777 en recette de fonctionnement
041	2031-21351-2315	Opé. patrimoniales	1 276 134	1 946 276	1 107 792	57%	Transfert de droit à déduction de TVA
		Autres dépenses d'investissement	15 803	45 561	13 318	29%	-
		Total :	11 697 688	11 786 182	8 570 803	73%	-

2.3 Situation des autorisations de programmes et crédits de paiement (AP/CP)

Intitulé		Montant des AP	Montant des crédits de paiements					
		Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice 2016	Total cumulé	CP réalisés + cpts ouverts en 2015	CP ouverts au titre l'exercice 2016	réalisés au titre de l'exercice 2016	Restes à financer (exercices au delà de 2016)
A01	STEP Saint Paul	3 698 970		3 698 970	3 275 939	210 000	212 626	210 405
A02	STEP Warluis	1 026 445	215 235	1 241 679	1 224 675	17 005	17 004	1
A03	STEP AUTEUIL	1 436 000	407 198	1 843 198	1 223 198	620 000	535 074	84 926
TOTAL		6 161 415	622 433	6 783 848	5 723 812	847 005	764 703	295 332

B- SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	-90 480.83	3 781.41	-86 699.42		-86 699.42
Investissement	-340 591.83	242 057.53	-98 534.30		-98 534.30
Total :	-431 072.66	245 838.94	-185 233.72	0.00	-185 233.72

le résultat cumulé de l'exercice s'établit à – 185.233,72 € .

1– SECTION DE FONCTIONNEMENT

1.1 Recettes

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	
70	7062	Ventes de produits fabriqués, prestations	16 741	119 534	25 633	21%	Redevance assainissement non collectif – Crédits ouverts nécessaires à l'équilibre du budget
77	778	Autres Prod. exceptionnels	0	0	2 944		Régularisation subvention agence de l'eau
-	-	Total :	16 741	119 534	28 577	24%	-

1.2 Dépenses

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
012	6215	Personnel affecté à la collectivité de rattachement	19 899	19 850	19 800	100%	Remboursement au budget assainissement. L'agent est mis à disposition du budget SPANC pour 1/2 temps (temps plein les années précédentes)
011	6287	Remboursement de frais	3 579	3 203	3 203	100%	remboursement des frais généraux au budget principal
011	6156	Maintenance	1 202	1 300	1 243	96%	
-	-	Autres dépenses de fonctionnement diverses	1 026	3 947	550	14%	Frais courants de fonctionnement
-	-	Total :	25 706	28 300	24 796	88%	-

(1) Hors reprise de résultat

2 – SECTION D'INVESTISSEMENT

Le SPANC réalise des études de sols préalables aux travaux et les travaux de réhabilitation des systèmes d'assainissement non collectif pour le compte des propriétaires volontaires. Ces études et ces travaux sont financés à 60% par l'agence de l'eau et à 40% par les propriétaires eux-mêmes. Ainsi ces opérations seront-elles à terme, équilibrées.

2.1 Recettes

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
45	4581	opération pour comptes de tiers	79 775	465 592	249 819	54%	Subventions
-	-	Total :	79 775	465 592	249 819	54%	-

2.2 Dépenses

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
45	4582	opération pour comptes de tiers	206 562	125 000	7 762	6%	Etudes et Travaux
-	-	Total :	206 562	125 000	7 762	6%	-

(1) Hors reprise de résultat

C – TRANSPORTS

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	-169 424.73	1 075 445.40	906 020.67		906 020.67
Investissement	492 910.75	-840 203.86	-347 293.11	-200 059.43	-547 352.54
Total :	323 486.02	235 241.54	558 727.56	-200 059.43	358 668.13

1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

1.1 Recettes

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts	CA	Taux réal.	
70	7084	Mise à disposition de personnel facturée	44 349	40 089	28 061	70%	Remboursement frais de personnels mis à disposition de la ville de Beauvais dans le cadre de la mutualisation.
70	7087	Remboursements de frais	27 907	35 503	30 045	85%	Refacturation coût du transport scolaire vers l'Aquaspace aux communes.
73	734	Versement de transport	6 168 754	6 400 000	6 481 325	101%	Pour mémoire, les montants réalisés étaient de 5,477M€ en 2011, 5,323M€ en 2012 et 5,460M€ en 2013. Variation de +8,6% par rapport à 2014 (+491k€) suite à l'augmentation du taux de versement transport de +0,10% qui passe à 0,70% au 01/01/2015. Cette hausse est inférieure à celle escomptée (+1M€).
74	7471	Subventions Etat	26 235	26 000	13 053	50%	Participations de l'Etat pour les deux emplois d'avenir créés dans le cadre du dispositif Yellow Vélos
74	7473	Subventions Département	370 595	358 500	360 188	100%	Département - participation aux transports scolaires
74	7475	Subventions SMTCO	276 918	250 000	347 209	139%	Subvention renfort de lignes et vélostation .
74	748	Autres Subvent° d'exploitation		200 000	160 000	80%	Compensation perte VT versée par l'ETAT
77	774	Subventions exceptionnelles	545 524	985 376	985 376	100%	Subvention d'équilibre de la section d'exploitation versée par le budget principal.
77	7718	Autres produits exceptionnels	145 000	43 670	43 670		Reversement de recettes 2016 par la Cabaro conformément à l'avenant 4 de la DSP.
042	777	Opérations d'ordre de transfert entre sections	130 665	177 220	176 097	99%	Reprises de subventions investissement (contrepartie en dépenses d'ordre d'investissement)
Autres recettes de fonctionnement diverses			4 786	46 606	37 544	81%	
-	-	Total :	7 740 735	8 562 964	8 662 566	101%	-

1.2 Dépenses

Ch.	Art.	Libellé	2015	2016			
			CA	Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
011	611	Sous-traitance générale	6 913 227	7 245 466	6 498 198	90%	DSP transport
011	6287	Remboursement de frais	61 344	63 162	63 161	100%	remboursement des frais généraux au budget principal
011	6132	Location immobilière	30 745	35 000	30 823	88%	Location buffet de la gare
012	-	Charges de personnel	113 880	128 504	118 566	92%	En augmentation de 4% par rapport à 2015.
014	739	Restitution taxe de transport	19 058	50 000	44 412	89%	Remboursements pour le personnel logé ou transporté par les entreprises
65	6574	Subventions	21 373	20 961	20 788	99%	20.000 € ont été versés à l'association beauvélo pour l'opération Vélyce, le reste est versé aux mutuelles et au COS.
042	6811	Dotations aux amortissements	692 595	788 829	766 017	100%	Opérations d'ordre (contrepartie en recette d'investissement au chapitre 040)
Autres dépenses de fonctionnement diverses			76 729	61 617	45 156	73%	-
-	-	Total :	7 928 950	8 393 539	7 587 121	90%	-

(1) hors reprise de résultat

2 – SECTION D'INVESTISSEMENT

2.1 Recettes

Ch.	Art.	Libellé	2015	2016			
			CA	Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
13	1312	Subventions Région	42 000	40 000	0	0%	Subvention régionale et du SMTCO pour l'acquisition de 2 Bus Hybrides. Les subventions seront reçues en 2017.
13	1315	Subventions SMTCO	263 200	374 000	0	0%	
13	1318	Subventions d'investissement autres	183 196	242 316	242 316	100%	Subvention d'équilibre de la section d'investissement versée par le budget principal
10	10222	FCTVA	53 746	20 000	0	0%	
27	2762	Créance Transfert droits déduct. T.V.A.	132 014	280 300	152 178	54%	Régime de transfert de déduction de TVA.

040	2156/2 8...	Opérations d'ordre de transfert	693 587	816 756	766 017	94%	Amortissements immobilisations - contrepartie en dépenses de fonctionnement à l'article 6811.
041	2156/2 157	Opérations d'ordre	132 014	281 200	153 006	54%	Transfert droit à déduction de TVA
Autres recettes d'investissement diverses			197 460	500	30	6%	-
-		Total :	1 697 218	2 055 072	1 313 547	64%	-

2.2 Dépenses

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
21	2156	Matériels de transports	792 948	2 034 007	905 805	88%	Acquisition de 2 bus
21	21..	Locaux administratifs cabaro	-		712 970		Acquisition des locaux administratifs de Cabaro mis à disposition du délégataire
21	2135	Installations générales construction	311 990		158 177		Travaux sur les arrêts de bus et notamment mise en accessibilité.
21	2157	Agencements et outillage	68 229		19 226		Equipement de bus
		autres immob. corp	3 572		1 326		
040	13912/ 13918	Amortissement des subventions	130 665	233 176	204 053	88%	Amortissement des subventions perçues
041	21...	Opérations patrimoniales	132 014	280 300	152 178	54%	Opération d'ordre : transfert droit à déduction de TVA
Autres dépenses d'investissement diverses			46	500	15	3%	-
-		Total :	1 439 464	2 547 983	2 153 751	85%	-

2.1 Situation des autorisations de programmes et crédits de paiement (AP/CP)

Intitulé	Montant des AP			Montant des crédits de paiements			
	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice 2016	Total cumulé	CP réalisés + cdt ouverts en 2015	CP ouverts au titre de l'exercice 2016	réalisés au titre de l'exercice 2016	Restes à financer (exercices au delà de 2016)
T01 Acquisition de bus (2015-2020)	5 400 000.00		5 400 000.00	792 948.00	965 000.00	905 805.00	3 701 247.00

D - STATION GAZ NATUREL POUR VEHICULES

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	345 451.94	86 935.19	432 387.13		432 387.13
Investissement	88 886.04	1.34	88 887.38		88 887.38
Total :	434 337.98	86 936.53	521 274.51		521 274.51

Le résultat cumulé de l'exercice 2015 s'établit à +521.274,51 €.

1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

1.1 Recettes

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
70	7012	Vente de gaz	473 706	450 000	382 513	85%	En baisse de -19% par rapport à 2015.
42	777	Opérations d'ordre	35 717	35 717	35 717	100%	Reprises de subventions investissement (contrepartie en dépenses d'ordre d'invest.)
		Autres recettes de fonctionnement diverses	147	0	0		
-	-	Total :	509 423	485 717	418 230	86%	

(1) Hors reprise de résultat

1.2 Dépenses

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
011	6061	fournitures non stockables (gaz)	234 730	657 252	191 361	29%	en diminution de 18%.
011	6156	Maintenance	38 644	56 761	39 170	69%	Contrat de maintenance de la station GNV
011	6288	Autres	20 364	21 375	21 375	100%	Rémunération de l'exploitant
011	6287	remboursement de frais	28 254	25 912	25 912	100%	Remboursement des frais généraux au budget principal
011	6353	Impôts indirects	23 211	26 000	16 460		
042	6811	Dotations aux amortissements	35 718	35 718	35 718	100%	Opérations d'ordre (contrepartie en recette d'investissement au chapitre 040)

Autres dépenses de fonctionnement diverses		660	2 069	1 300	63%	-
-	-	Total :	381 581	825 087	331 295	40%

(1) Hors virement à la section d'investissement, chapitre sans exécution budgétaire

2 – SECTION D'INVESTISSEMENT

2.1 Recettes

Ch.	Art.	Libellé	2015	2016			Explications
			CA	Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	
40	28...	Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 718	35 718	35 718	100%	Amortissements des immobilisations - contrepartie en dépenses de fonctionnement à l'article 6811.
Total :			118 238	35 718	35 718	99%	-

(1) hors prélèvement section de fonctionnement

(1) hors reprise de résultat

2.2 Dépenses

Ch.	Art.	Libellé	2015	2016			Explications
			CA	Crédits ouverts	CA	Taux réal.	
040	-	Opérations de transfert entre sections	31 591	35 717	35 717	100%	reprise de subvention
21	215323	Ouvrage distribution	0	94 969	0		Les crédits sont inscrits pour équilibrer le budget et pour d'éventuels besoin. Pas de besoins en 2016
Total :			31 591	130 686	35 717	99%	-

E - LES BUDGETS ANNEXES DE ZONE

Les budgets de zone sont soumis à une gestion des stocks de terrains aménagés selon l'inventaire intermittent suivie au travers de mouvements d'ordre. Le présent rapport de présentation n'explique que les **seuls mouvements réels** afin de s'attacher aux seules comptabilisations « effectives » de l'année. Les principes comptables régissant ces budgets de zone aboutissent à constater annuellement un équilibre de la section de fonctionnement.

1 - PARC D'ACTIVITES ECONOMIQUES DU HAUT VILLE

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0.00	0.00	0.00		0.00
Investissement	492 306.90	-2 164 979.62	-1 672 672.72		-1 672 672.72
Total :	492 306.90	-2 164 979.62	-1 672 672.72		-1 672 672.72

1.1 – Section de fonctionnement

1.1.1 RECETTES REELLES

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	
70	7015	Ventes de terrains aménagés	3 610 900	1 624 112	0	0%	Pas de vente de terrains en 2016
75	758	Prod. divers de Gest. courante	1	0	0		arrondis de TVA
77	774	Subventions exceptionnelles	400 000	0	0		Subvention du budget principal
-	-	Total recettes REELLES :	4 010 901	1 624 112	0	0%	

1.1.2 DEPENSES REELLES

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	
011	605	travaux	453 580	986 000	219 574	22%	Travaux divers et d'aménagement de voirie
011	608	Frais acc. sur terrains	105 791	114 806	89 144	78%	Entretien des espaces verts et taxe foncière
011	6068	Autres matières et fournitures	14 015	24 194	20 645	85%	Achats d'arbustes et autres plantations
66	66111 /66112	Charges financières	46 647	20 556	20 493	100%	Intérêts arrivant à échéance des emprunts en cours + intérêts courus non échus (ICNE)
Autres dépenses de fonctionnement diverses			13 070	50 500	15 124	30%	Fluides, frais de géomètre ...
Total dépenses REELLES de fonctionnement :			633 103	1 196 056	364 980		

1.2 – Section d'investissement

1.2.1 - RECETTES

Ch.	Art.	Libellé	2015	2016			
			CA	Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
16	16	Emprunts	0	2 379 637	1 500 000	100%	Avance du budget principal
Total Recettes REELLES d'investissement :			0	2 379 637	1 500 000	100%	

1.2.2 – DEPENSES

Ch.	Art.	Libellé	2015	2016			
			CA	Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
16	16	Emprunts	0	3 300 000	3 300 000	100%	l'intégralité de la dette de ce budget a été remboursée au 28/06/2016 (3,3M€ en fine contractés en 2011 auprès du Crédit Agricole).
Total Recettes REELLES d'investissement :			0	3 300 000	3 300 000	100%	

L'encours de la dette restant de 3,8M€ correspond à des avances du budget principal.

Les opérations d'ordre, toujours équilibrées en dépenses et en recettes, ne donnent pas lieu à un flux financier. La valeur du stock global de terrains dont dispose la communauté d'agglomération du Beauvaisis à la clôture de l'exercice 2016 s'élève à 5.472.672.72 € (terrains aménagés)

Ce stock sera repris lors du budget supplémentaire de l'exercice 2017.

1.3 – Bilan prévisionnel de clôture

Compte tenu des éléments d'informations connus à ce jour, le bilan prévisionnel de clôture de ce budget annexe est le suivant :

Objet	Dépenses	Recettes	commentaires
Résultat de clôture au 31/12/2015		492 307	
2016			
divers travaux (edf, finitions ...)	219 575		
bornage, ect	3 561		
Charges de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	121 351		
Charges financières (6 mois ; taux de 1,25%)	20 493		
Remboursement emprunt	3 300 000		
Avance du budget principal au titre de la participation à la réalisation des équipements publics		1 500 000	
Résultat de clôture au 31/12/2016	1 672 672		
2017			

divers travaux (edf, finitions ...)	626 600		Montant augmenté compte tenu de la redéfinition du programme de voirie liée aux terrains vendus (voies d'accès)
Charges de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	157 000		
cessions parcelles		2 300 000	Prévisionnel "optimiste" mais rendu nécessaire pour la comptabilisation des stocks.
Résultat de clôture au 31/12/2017	156 272		
2018			
divers travaux (edf, finitions ...)	300 000		Finitions
Charges de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	183 253		
cessions parcelles		1 000 000	dont parcelles issues zone des Larris.
Résultat de clôture au 31/12/2018		360 475	bilan prévisionnel de clôture
2019			
Charges de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	180 000		
Remb. avance budget principal	3 800 000		
cessions parcelles		1 000 000	dont parcelles issues zone des Larris.
Subvention du budget principal au titre de la participation à la réalisation des équipements publics		2 600 000	
Résultat de clôture au 31/12/2019	19 525		bilan prévisionnel de clôture

2 - PINÇONLIEU

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0.00	0.00	0.00		0.00
Investissement	-693 273.97	-111 874.51	-805 148.48		-805 148.48
Total :	-693 273.97	-111 874.51	-805 148.48		-805 148.48

2.1 – Section de fonctionnement

2.1 .1 RECETTES REELLES

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
70	7015	Ventes de terrains aménagés	0	634 265	0	0%	Pas de vente de terrains en 2016
75	758	Prod. divers de Gest. courante	1	0	1		arrondis de TVA
Total recettes REELLES de fonctionnement :			1	634 265	1	0%	

2.1.2 LES DEPENSES REELLES

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	Explications
011	6015	Acquisitions de terrains	320 000	240 000	50 195	21%	Travaux
012	-	charges à caractère général	4 172	18 650	14 187	76%	Les frais couvrent l'entretien de la zone, les fluides et les impôts fonciers
66	66111-66112	Charges financières	7 586	6 161	6 160	100%	Intérêts arrivant à échéance des emprunts en cours + intérêts courus non échus (ICNE)
Total dépenses REELLES :			331 758	264 811	70 542	27%	

2.2 – Section d'investissement

Le seul mouvement réel enregistré sur cette section est le remboursement du Capital de l'emprunt en dépense d'investissement pour un montant de 41.333.33 €.

La situation de l'endettement de ce budget annexe au 31/12/2016 est la suivante :

Prêteur	Montant emprunté	Capital restant dû au 31/12/2016	Nombre d'emprunts
CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	620 000,00 €	165 333,37 €	1
Total	620 000,00 €	165 333,37 €	1

La dette sur ce budget annexe est totalement sécurisée (100% classé 1A) sur du taux fixe à 3,50%.

Les opérations d'ordre, toujours équilibrées en dépenses et en recettes, ne donnent pas lieu à un flux financier. La valeur du stock global de terrains dont dispose la communauté d'agglomération du Beauvaisis à la clôture de l'exercice 2016 s'élève à 970.483,25 € (terrains aménagés)

Ce stock sera repris lors du budget supplémentaire de l'exercice 2017.

2.3 – Bilan prévisionnel de clôture

Compte tenu des éléments d'informations connus à ce jour, le bilan prévisionnel de clôture de ce budget annexe est le suivant :

Résultat prévisionnel de clôture au 31/12/2015	693 274		
2016			
divers travaux (edf, finitions ...)	50 195		Travaux de finition
Charges & produits de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	14 187	1	
Charges financières (taux de 3,45%)	6 160		
Remboursement emprunt	41 333		hypothèse remb. anticipé (terme contrat en 2020)
Résultat de clôture au 31/12/2016	805 148		
2017			
divers travaux (edf, finitions ...)	156 000		

Charges de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	29 600		
Charges financières (taux de 3,45%)	5 784		
Remboursement emprunt	41 333		
cessions parcelles (47€ / m2)		480 000	
Subvention du budget principal au titre de la participation à la réalisation des équipements publics		450 000	Subvention d'équipement
Résultat de clôture au 31/12/2017	107 865.48		
2017			
divers travaux (edf, finitions ...)			
Charges de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	20 000		
Charges financières (taux de 3,45%)	4 338		
Remboursement emprunt	124 000		
cessions parcelles (47€ / m2)		285 000	
avance budget principal	450 000		
Subvention du budget principal au titre de la participation à la réalisation des équipements publics		450 000	
Résultat de clôture au 31/12/2017		28 796	

3- ZONE DE BEAUVAIS TILLE

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0.00	0.00	0.00		0.00
Investissement	4 050 226.08	-4 579 364.46	-529 138.38		-529 138.38
Total :	4 050 226.08	-4 579 364.46	-529 138.38		-529 138.38

3.1- Section de fonctionnement

3.1.1 RECETTES REELLES

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts	CA	Taux réal.	
70	70323 /752	Red. d'Occ. du Dom. Pub. / revenus des imm.		3 000	1 205	40%	Baux d'occupation précaire passés avec les agriculteurs.
74	74758	Autres groupement	80 577	278 000	0	0%	Subventions attendues pour les travaux de voies d'accès à l'IGN, dépenses subventionnées non réalisées en 2016.
Total recettes REELLES de fonctionnement :			80 577	281 000	1 205	0%	

3.1.2 LES DEPENSES REELLES

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			
				Crédits ouverts	CA	Taux réal.	Explications
011	6015	Terrains à aménager	89 147	4 325 000	4 322 280	100%	Acquisitions de terrains et travaux de viabilité liés
011	605	Travaux	376 973	147 500	47 579	32%	
011	6045	Ach.Et.Prest.Serv.(Terr.à Am.)	6 380	155 200	43 770	28%	Etude de maitrise d'œuvre
011	608	Fr.Acc.sur Terr.en cours d'Am.	25 557	572 350	25 882	5%	Frais d'entretien de la zone et impôts fonciers. Les travaux prévus pour la voies d'accès à L'IGN n'ont pas été réalisées en 2016.
66	66111	Intérêts réglés à l'échéance	12 199	32 710	24 717	76%	Intérêts arrivant à échéance des emprunts en cours + intérêts courus non échus (ICNE)
		Autres dépenses	2 348	7 500	3 467	46%	
Total dépenses REELLES de fonctionnement :			512 605	5 240 260	4 467 694	85%	

3.2 – Section d'investissement

Le seul mouvement réel enregistré sur cette section est le remboursement du Capital de l'emprunt en dépense d'investissement pour un montant de 112.874,90 €.

La situation de l'endettement de ce budget annexe au 31/12/2016 est la suivante :

Prêteur	Montant emprunté	Capital restant dû au 31/12/2016	Nombre d'emprunts
SFIL CAFFIL	3 291 300,00 €	3 178 425,10 €	1
CA Beauvaisis Budget Principal	5 500 000,00 €	5 500 000,00 €	1
Total	8 791 300,00 €	8 678 425,10 €	2

L'encours de la dette sur le budget annexe Beauvais Tillé est totalement sécurisé (100% classé 1A) sur du taux variable au taux moyen de 0,28%.

Les opérations d'ordre, toujours équilibrées en dépenses et en recettes, ne donnent pas lieu à un flux financier. La valeur du stock global de terrains dont dispose la communauté d'agglomération du Beauvaisis à la clôture de l'exercice 2016 s'élève 9.207.563,48 € (terrains aménagés)

Ce stock sera repris lors du budget supplémentaire de l'exercice 2017.

3.3 – Bilan prévisionnel de clôture

Compte tenu des éléments d'informations connus à ce jour, le bilan prévisionnel de clôture de ce budget annexe est le suivant :

Objet	Dépenses	Recettes	commentaires
Dépenses 2016 :			
acquisitions foncières (estimation à 5 €)	4 322 280		Acquisitions qui seront opérées à l'issue de la procédure d'expropriation

Etude	43 770		Une réactualisation de l'estimation faite en 2013 sera faite suite à cette étude
divers travaux (edf, finitions ...)	47 579		
Charges & produits de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	29 350	1 205	
emprunt capital	112 875		
intérêts emprunts	24 717		
Résultat de clôture au 31/12/2016	529 138		
Dépenses 2017 :			
acquisitions foncières (estimation à 5 €)	15 000		
Etude	41 500		
redevances+ fouilles archéo	340 000		
divers travaux	471 000		
Charges & produits de fonctionnement	26 900	10	
emprunt capital	158 000		
intérêts emprunts	20 400		
Recettes 2016 :		660 000	Pour équilibre 2017
Nouvel emprunt		600 000	Avance annuelle
Subvention smabt		339 000	Recettes IGN + solde SMABT
Résultat de clôture au 31/12/2016	2 928		
2018 à 2030 :			
acquisitions foncières	300 000		
études	103 597		
travaux aménagements	19 213 061		<i>montants calculés à partir estimations du service aménagement et déduction faite des montants réalisés ou prévus les années antérieure</i>
divers travaux (sondage, fouilles, etc)	257 720		
Charges de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières) + financières (ratio de 30%)	7 727 519		
Aléas et imprévus	500 000		
Remboursement emprunt	3 681 231		
cessions parcelles secteur logistique		9 000 000	(45ha à 20€/m2)
cessions parcelles secteur tertiaire		24 000 000	200.000 m2 surface plancher à 120€/m2)
Remboursement avance du budget principal		2 400 000	hypothèse d'une avance annuelle de 600.000 euros sur une durée de 5 ans (2017 à 2021)
Subvention du budget principal au titre de la participation à la réalisation des équipements publics	8 500 000		
Subvention du budget principal au titre de la participation à la réalisation des équipements publics		4 500 000	
Résultat de clôture au 31/12/2030 (déficit prévisionnel)	386 057		bilan prévisionnel de clôture couvert par la provision constituée en 2014 de 1,3M€ sur le budget principal.

4 - ZONE D'ACTIVITES TECHNOLOGIQUE

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0.00	0.00	0.00		0.00
Investissement	-773 354.71	-22 024.80	-795 379.51		-795 379.51
Total :	-773 354.71	-22 024.80	-795 379.51		-795 379.51

4.1 – Section de fonctionnement

Il n'y a pas de recettes réelles de fonctionnement enregistrées en 2016.

Dépenses

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts	CA	Taux réal.	
011	-	charges à caractère général	9 501	44 900	22 025	49%	Charges générales d'entretien des espaces verts, de fluides et de taxe foncière
Total dépenses REELLES de fonctionnement :			9 501	44 900	22 025	49%	

4.2 – Section d'investissement

Pas de mouvements

Les opérations d'ordre, toujours équilibrées en dépenses et en recettes, ne donnent pas lieu à un flux financier. La valeur du stock global de terrains dont dispose la communauté d'agglomération du Beauvaisis à la clôture de l'exercice 2016 s'élève à 795.379,51 € (terrains en cours d'aménagement)

Ce stock sera repris lors du budget supplémentaire de l'exercice 2017.

4.3 – Bilan prévisionnel de clôture

Compte tenu des éléments d'informations connus à ce jour, le bilan prévisionnel de clôture de ce budget annexe est le suivant :

Objet	Dépenses	Recettes	commentaires
2016			
divers travaux (edf, finitions ...)	12 829		Travaux de finition
Charges de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	9 196		
Résultat de clôture au 31/12/2016	795 380		
2017			
divers travaux (edf, finitions ...)	16 300		Travaux de finition

Charges de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	11 200		
cessions parcelles (35€ / m2)		290 000	cf (1)
Bilan prévisionnel (Déficit estimé)	532 880		
2018 - 2025			
renforcement réseau électrique	1 000 000		(travaux probablement nécessaires - estimation à revoir selon programme)
Charges de fonctionnement (éclairage, entretien, taxes foncières)	120 000		Hyp. de 15k€/an
cessions parcelles (29€ / m2)		550 321	cf (1)
Versements avances du budget principal		960 000	hypothèse d'une avance annuelle de 120.000 euros sur une durée de 8 ans (2018 à 2025)
Remboursement avances du budget principal	960 000		
Subvention du budget principal au titre de la participation à la réalisation des équipements publics		960 000	cf (2)
Résultat de clôture au 31/12/2025	142 559		

(1) La vocation de la zone étant spécifique, le rythme de la commercialisation ne peut être déterminé précisément (marché de niche).

(2) ce serait donc près de 1M€ d'avances qui seraient à transformer en subvention d'équipement pour la réalisation des équipements publics et qui constitueraient la participation de la collectivité à l'équilibre de ce budget annexe.

5 - ZAC SAINT MATHURIN

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0.00	0.00	0.00		0.00
Investissement	-69 182.54	-23 708.82	-92 891.36		-92 891.36
Total :	-69 182.54	-23 708.82	-92 891.36		-92 891.36

5.1 – Section de fonctionnement

Seuls 11 cts ont été enregistrés en recettes réelles de fonctionnement et proviennent des arrondis de TVA.

DEPENSES REELLES

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	
011	6045	Prestations de services	7 629	54 200	22 909	42%	Etudes de faisabilité.
		Autres dépenses	0	800	800	100%	Frais enquêteur
Total dépenses REELLES de fonctionnement :			7 629	55 000	23 709	43%	

5.2 – Section d'investissement

Pas de mouvements

Les opérations d'ordre, toujours équilibrées en dépenses et en recettes, ne donnent pas lieu à un flux financier. La valeur du stock global de terrains dont dispose la communauté d'agglomération du Beauvaisis à

la clôture de l'exercice 2016 s'élève à 92.891,36 € (terrains en cours d'aménagement)

Ce stock sera repris lors du budget supplémentaire de l'exercice 2017.

5.3 – Bilan prévisionnel de clôture

Compte tenu des éléments d'informations connus à ce jour, le bilan prévisionnel de clôture de ce budget annexe est le suivant :

Objet	Dépenses	Recettes	commentaires
<u>2016</u>			
acquisitions foncières	800		
prestations de sce	22 909		
Résultat de clôture au 31/12/2016	92 891.82		
<u>2017</u>			
Etudes	20 000		
travaux	550 000		
acquisitions foncières	1 000 000		
cessions parcelles		257 110	
Emprunts et frais financiers	7 500		
Subvention du budget principal au titre de la participation à la réalisation des équipements publics		275 000	50% des 550k€ inscrits en dépense
		1 000 000	financement de l'acquisition foncière
Résultat de clôture au 31/12/2017 (déficit)	138 282		Déficit anticipé couvert par la provision constituée en 2014 de 1,3M€ sur le budget principal
<u>2017 à 2027</u>			
Etudes et travaux			Programme à définir. Dont défense incendie (350k€)
acquisitions foncières			non déterminé à ce jour
cessions parcelles	150 000		
Emprunts et frais financiers	1 000 000		
Versements avances du budget principal		800 000	hypothèse d'une avance annuelle de 100.000 euros (2018 à 2025)
Remboursement avances du budget principal	800 000		
Subvention du budget principal au titre de la participation à la réalisation des équipements publics		800 000	
Résultat de clôture au 31/12/2027 (déficit anticipé)	488 282		

F- PEPINIERE ET HOTEL D'ENTREPRISES

	Résultats au 31/12/2015	Résultat d'exécution 2016	Résultats au 31/12/2016(A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	10 466.51	-59 782.67	-49 316.16		-49 316.16
Investissement	-2 295.08	24 715.73	22 420.65	-11 025.01	11 395.64
Total :	8 171.43	-35 066.94	-26 895.51	-11 025.01	-37 920.52

1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

1.1 Recettes

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	
70	70688 /7083	Produits des services	13 624	16 500	9 841	60%	Prestations et locations de matériels pour les entreprises
75	752	Revenus des immeubles	131 602	150 000	120 378	80%	Loyers des résidents et locations de salles. En diminution de 9% par rapport à 2015.
77	774	Subventions exceptionnelles	66 612	0	0		Pas de subvention d'équilibre du budget principal en 2016
78	7815	Reprises sur provisions	15 000	33 775	11 611	34%	Reprise des provisions constituées pour impayés de loyers, soit parce que ces loyers ont été payés, soit parce que les sommes dues sont définitivement irrécouvrables et enregistrées en créances éteintes
042	777	Opérations d'ordre de transfert entre sections	41 180	56 950	44 940	79%	Reprises subventions invest. (contrepartie en dépenses d'ordre d'investissement)
Autres dépenses de fonctionnement diverses			90	0	51		
Total recettes de fonctionnement :			268 108	257 225	186 822	73%	

(1) hors reprise de résultat

1.2 Dépenses

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	
012	6215	personnel affectés par la collectivité de rattachement	62 409	67 277	61 000	91%	Remboursement des frais de personnel au budget principal
011	6283	Frais de nettoyage des locaux	21 035	21 500	21 321	99%	Principaux frais courant de fonctionnement de la pépinière, dépenses en augmentation de 11 % par rapport à 2015
011	6061.	Fluides	18 614	20 144	20 144	100%	
011	615.	Entretien et maintenance	16 507	24 944	21 920	88%	
011	626.	Affranchissement & télécommunication	7 426	7 203	7 166	99%	

011	63512	Taxes foncières	11 598	24 203	24 203	100%	en augmentation de +109 % par rapport à 2015 avec prise en considération ensemble du bâtiment par les services fiscaux (dossier présenté en CIID)
011	62871	Remboursement à la collectivité de rattachement	16 805	14 423	14 423	100%	Remboursements de frais généraux au budget principal
65	6541 & 6542	Créances éteintes ou admises en non-valeur	33 138	23 784	22 363		selon délibération du 8 décembre 2016.
66	66111 / 66112	Charges financières	27 117	22 149	22 149	100%	Intérêts arrivant à échéance des emprunts en cours + intérêts courus non échus (ICNE)
042	6811	Dotations aux amortissements	13 508	16 500	15 514	94%	Amortissements des immobilisations (mouvements d'ordre) - contrepartie en recette d'investissement au chapitre 040.
Autres dépenses de fonctionnement diverses			49 490	38 831	16 402	42%	Frais divers de fonctionnement
-	-	Total :	277 649	280 958	246 604	88%	

(1) hors virement section d'investissement

2 – SECTION D'INVESTISSEMENT

2.1 Ressources

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	
13	1318	Subventions d'investissement	56 400	251 072	71 072	100%	Subvention d'équilibre du budget principal
13	1388	autres subvention exceptionnelle	180 000		180 000		Subvention d'équilibre du budget principal finançant le remboursement d'emprunt
10	1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	21 857	2 555	2 555	100%	
16	165	Dépôts et cautionnements reçus	8 753	15 150	10 827	71%	Cautions encaissées
040	28...	Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 508	16 500	15 514	94%	Amortissements des immobilisations - contrepartie en dépenses de fonctionnement à l'article 6811.
-		Total :	280 519	285 278	279 968	98%	-

2.2 Dépenses

Ch.	Art.	Libellé	2015 CA	2016			Explications
				Crédits ouverts (1)	CA	Taux réal.	
16	1641	Emprunts en euros	180 000	180 000	180 000	100%	Remboursement des échéances en capital de l'emprunt en cours sur ce budget
21	21	Immobilisation corporelles	36 294	36 760	15 217	41%	Travaux et acquisitions matériels

16	165	Dépôts et cautionnements	9 343	15 150	15 095	100%	Cautions remboursées
040	13918	Reprise de subventions	41 180	56 950	44 940	79%	
Autres dépenses de d'investissement diverses			400	1 000	0	0%	
-		Total :	267 218	289 860	255 253	88%	-

La situation de l'endettement de ce budget annexe au 31/12/2016 est la suivante :

Prêteur	Montant emprunté	Capital restant dû au 31/12/2016	Nombre d'emprunts
ARKEA	1 800 000,00 €	720 000,00 €	1
Total	1 800 000,00 €	720 000,00 €	1

La dette sur ce budget annexe est totalement sécurisée (100% classé 1A) sur du taux fixe à 2,75%.

III - CONSOLIDATION DES RESULTATS

	Reprise des résultats au 31/12/2015	Recettes de l'exercice 2016	Dépenses de l'exercice 2016	Résultat d'exécution 2016	Résultat d'exécution au 31/12/2016	Solde Restes à réaliser	Résultat cumulé au 31/12/2016
Fonctionnement :							
Budget Principal	2 902 505	64 307 225	62 587 900	1 719 326	4 621 830	-	4 621 830
Assainissement	672 572	6 637 556	6 293 458	344 098	1 016 670	-	1 016 670
SPANC	- 90 481	28 577	24 796	3 781	- 86 699	-	- 86 699
Transports	- 169 425	8 662 566	7 587 121	1 075 445	906 021	-	906 021
Station GNV	345 452	418 230	331 295	86 935	432 387	-	432 387
Haut Villé	-	5 493 166	5 493 166	-	-	-	-
Pinçonlieu	-	976 646	976 646	-	-	-	-
Beauvais-Tillé	-	9 234 689	9 234 689	-	-	-	-
Zone d'act. Techno.	-	795 380	795 380	-	-	-	-
Saint mathurin	-	92 892	92 892	-	-	-	-
Pépinière	10 467	186 822	246 604	- 59 783	- 49 316	-	- 49 316
Total fonctionnement :	3 671 090	96 833 749	93 663 946	3 169 803	6 840 893	-	6 840 893
Investissement :							
Budget Principal	665 977	5 828 479	10 238 137	- 4 409 658	- 3 743 682	2 708 494	- 1 035 187
Assainissement	- 1 362 964	7 631 315	8 570 803	- 939 488	- 2 302 452	- 303 996	- 2 606 448
SPANC	- 340 592	249 819	7 762	242 058	- 98 534		- 98 534
Transports	492 911	1 313 547	2 153 751	- 840 204	- 347 293	- 200 059	- 547 353
Station GNV	88 886	35 718	35 717	1	88 887		88 887
Haut Villé	492 307	6 607 693	8 772 673	- 2 164 980	- 1 672 673		- 1 672 673
Pinçonlieu	- 693 274	899 943	1 011 818	- 111 875	- 805 148		- 805 148
Beauvais-Tillé	4 050 226	4 742 279	9 321 643	- 4 579 364	- 529 138		- 529 138
Zone d'act. Techno.	- 773 355	773 355	795 380	- 22 025	- 795 380		- 795 380
saint mathurin	- 69 183	69 183	92 891	- 23 709	- 92 891		- 92 891
Pépinière	- 2 295	279 968	255 253	24 716	22 421	- 11 025	11 396
Total Investissement :	2 548 644	28 431 298	41 255 826	- 12 824 528	- 10 275 883	2 193 414	- 8 082 470
Cumul sections Fct. et Inv. :							
Budget Principal	3 568 482	70 135 704	72 826 037	- 2 690 333	878 149	2 708 494	3 586 643
Assainissement	- 690 392	14 268 871	14 864 260	- 595 390	- 1 285 782	- 303 996	- 1 589 778
SPANC	- 431 073	278 396	32 557	245 839	- 185 234	-	- 185 234
Transports	323 486	9 976 113	9 740 872	235 242	558 728	- 200 059	358 668
Station GNV	434 338	453 948	367 012	86 937	521 275	-	521 275
Haut Villé	492 307	12 100 859	14 265 838	- 2 164 980	- 1 672 673	-	- 1 672 673
Pinçonlieu	- 693 274	1 876 589	1 988 463	- 111 875	- 805 148	-	- 805 148
Beauvais-Tillé	4 050 226	13 976 968	18 556 332	- 4 579 364	- 529 138	-	- 529 138
Zone d'act. Techno.	- 773 355	1 568 734	1 590 759	- 22 025	- 795 380	-	- 795 380
Saint mathurin	- 69 183	162 074	185 783	- 23 709	- 92 891	-	- 92 891
Pépinière	8 171	466 790	501 857	- 35 067	- 26 896	- 11 025	- 37 921
Total Général :	6 219 734	125 265 047	134 919 772	- 9 654 725	- 3 434 991	2 193 414	- 1 241 577

IV - RATIOS

Informations financières – ratios		CAB	Moyennes nationales de la strate (1)
		CA 2016	Compte de gestion 2015
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	714.33	334
2	Produit des impositions directes/population	358	335
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	781.95	406
4	Dépenses d'équipement brut/population	44.19	83
5	Encours de dette/population	142	380
6	DGF/population	120	126
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	25.20 %	35,2%
8	Dépenses de fonct. Et remb. Dette en capital/recettes réelles de fonct.	90,83%	90,6%
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	5.68 %	20,4%
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	18,18%	93.60%

(1) source : collectivités-locales.gouv.fr. Rapports de l'observatoire des finances locales - Les finances des collectivités locales en 2016- annexe 1 Les comptes des administrations publiques locales en 2015)

V - REPARTITION SUR 100 EUROS DES BUDGETS CONSOLIDES

REPARTITION SUR 100 EUROS DES COMPTES ADMINISTRATIFS (Fonctionnement + Investissement) (1)

Répartition des dépenses		Répartition des recettes	
Rappel CA 2015	CA 2016	Rappel CA 2015	CA 2016
Reversement de fiscalité (2)			
29,40 €	23,32 €		
Environnement		Impôts locaux (3)	
12,65 €	13,28 €	38,40 €	46,53 €
Culture		Etat (5)	
11,84 €	11,30 €	22,18 €	21,39 €
Assainissement		Taxes diverses (4)	
14,20 €	10,49 €	12,94 €	16,20 €
Transports		Usagers (6)	
9,77 €	9,49 €	3,11 €	4,24 €
Développement économique		Communes membres (7)	
7,27 €	8,54 €	3,79 €	4,36 €
Dette		Emprunts	
4,56 €	8,28 €	11,00 €	2,96 €
Sécurité		autres subventions	
0,71 €	4,91 €	2,21 €	2,11 €
Sports & jeunesse		Divers	
3,62 €	3,79 €	1,46 €	1,62 €
Aménagement		Département	
2,29 €	1,74 €	0,61 €	0,53 €
Habitat		Région	
1,33 €	1,40 €	0,35 €	0,04 €
Enseignement		Cessions foncières	
0,49 €	1,27 €	3,94 €	0,00 €
Tourisme			
0,67 €	1,04 €		
Intervention sociale et de santé			
0,99 €	0,95 €		
Famille			
0,22 €	0,20 €		



(1) répartition pour l'ensemble des budgets, principal et annexes, investissement et fonctionnement confondus.

(2) ce sont des reversements en faveur des communes membres au titre des attributions de compensation et de la dotation de solidarité communautaire.

(3) les **impôts locaux** comprennent la cotisation foncière entreprise, la cotisation sur la valeur ajoutée, la taxe d'habitation, la taxe sur les surfaces commerciales, l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux, la taxe foncière sur les propriétés non bâties.

(4) il s'agit de la taxe de séjour, de la redevance assainissement et du versement transport.

(5) les dotations de l'Etat comprennent la dotation d'intercommunalité, les compensations d'exonérations fiscales, le fond national de garantie individuelles des ressources, la dotation de compensation de la réforme de la TP, le FCTVA et les autres subventions d'Etat.

(6) les recettes issues des usagers comprennent les droits d'entrée, les loyers, les participations aux travaux réalisés dans le cadre du SPANC, l'achat de carburant GNV ...