

DIRECTION  
DES FINANCES

TEL. 05.53.93.47.17

MAIL [denadai@mairie-marmande.fr](mailto:denadai@mairie-marmande.fr)

Affaire suivie par Christine DE NADAI

Marmande le 3 avril 2018

---

## NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

---

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, la loi NOTRÉ du 07 août 2015 crée, en son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2017, disponible sur le site internet de la ville.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2017.

### **Budget Principal**

---

➤ Section de fonctionnement :

A la clôture de l'exercice 2017, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global de **2 371 152.53 €** se décomposant comme suit :

Excédent de fonctionnement cumulé :	4 343 903.12 €
Excédent d'investissement cumulé :	- 2 380 348.21 €
Restes à réaliser :	+ 407 597.62 €
	-----
Résultat cumulé	2 371 152.53 €

La commune pratique le rattachement des charges et des produits à l'exercice et les titres et mandats sont émis sans retard.

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	dépenses ou déficit	recettes ou excédent	dépenses ou déficit	recettes ou excédent	dépenses ou déficit	recettes ou excédent
Résultats reportés		2 311 467,74	1 921 707,97			2 311 467,74
Opérations de l'exercice	21 941 562,64	23 973 998,02	7 596 380,79	7 137 740,55		31 111 738,57
TOTAUX	21 941 562,64	26 285 465,76	9 518 088,76	7 137 740,55	-	33 423 206,31
Résultats de clôture	-	4 343 903,12	- 2 380 348,21			1 963 554,91
Restes à réaliser		-	3 086 645,32	3 494 242,94	3 086 645,32	3 494 242,94
TOTAUX CUMULES	21 941 562,64	26 285 465,76	12 604 734,08	10 631 983,49	34 546 296,72	36 917 449,25
RESULTATS DEFINITIFS	-	<b>4 343 903,12</b>	<b>1 972 750,59</b>	-	-	<b>2 371 152,53</b>

● Recettes :

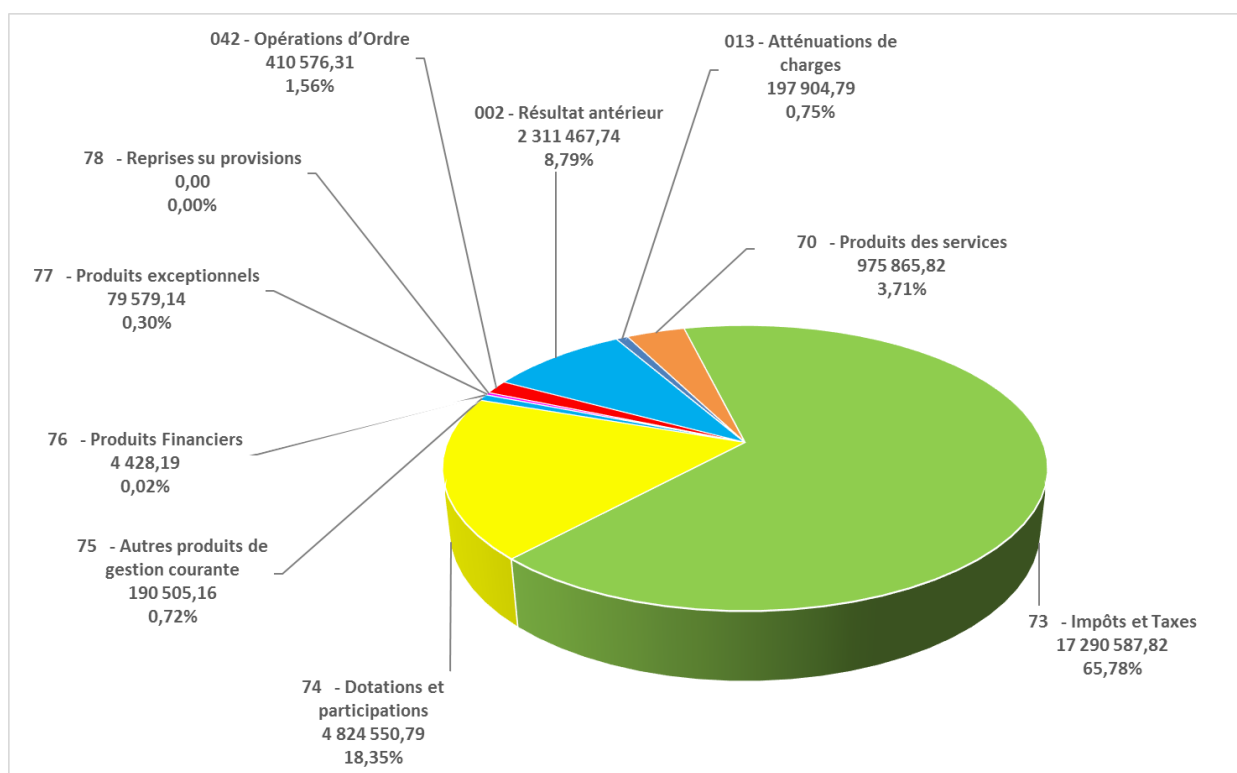
Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 26 285 465 ,76 €.

Elles se répartissent comme suit :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2017

Chapitre	CA 2017
013 - Atténuations de charges	197 904,79
70 - Produits des services	975 865,82
73 - Impôts et Taxes	17 290 587,82
74 - Dotations et participations	4 824 550,79
75 - Autres produits de gestion courante	190 505,16
76 - Produits Financiers	4 428,19
77 - Produits exceptionnels	79 579,14
78 - Reprises sur provisions	0,00
042 - Opérations d'ordre	410 576,31
002 - Résultat antérieur	2 311 467,74
<b>TOTAL</b>	<b>26 285 465,76</b>

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT



**Chapitre 013** : Il comprend notamment les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail.

**Chapitre 70** : Il concerne les produits des services du domaine et des ventes diverses. Les principales ressources de ce chapitre sont constituées par les paiements effectués par les familles pour le conservatoire de musique et de danse (149 307,93 €), la restauration scolaire (403 845,16 €), par les remboursements effectués par VGA et les clubs sportifs suite à la mise à disposition de personnel (235 103,16 €). D'autres recettes, moins importantes, sont enregistrées dans ce chapitre et notamment les redevances d'occupation du domaine public telles que celles payées par France Télécom, Bouygues, EDF, ainsi que les concessions dans les cimetières (19 193,01 €).

**Chapitre 73** : Il concerne de nombreuses recettes mais la plus importante reste celle de la fiscalité locale.

		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>73</b>	<b>IMPOTS ET TAXES</b>	<b>16 677 998,80</b>	<b>16 288 315,36</b>	<b>16 405 765,97</b>	<b>16 904 680,12</b>	<b>17 015 163,40</b>	<b>17 388 540,38</b>	<b>16 813 485,89</b>	<b>17 290 587,82</b>
7311	CONTRIBUTIONS DIRECTES	10 705 202,00	11 170 436,00	11 331 074,00	11 788 657,00	11 870 689,00	11 977 269,00	11 937 093,00	12 377 969,00
7321	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	4 805 759,03	3 821 801,43	3 834 979,43	3 834 979,43	3 834 979,43	3 834 979,43	3 305 616,43	3 305 616,43
7322	DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE	45 234,00							
73211	FPIC					90 001,00	237 361,00	237 361,00	219 394,00
7328	AUTRES REVERSEMENTS DE FISCALITE		21 325,00	1 217,00	10 330,00				3 484,00
7333	TAXES FUNERAIRES	7 050,00	9 150,00	9 200,00	7 650,00	9 845,00	9 619,91	10 258,52	8 944,33
7336	DROIT DE PLACE	51 772,86	57 308,79	58 692,78	59 739,64	70 577,05	68 308,02	57 450,80	62 234,33
7337	DROIT DE STATIONNEMENT	157 747,70	174 092,80	182 026,70	170 790,20	144 397,60	167 600,60	147 109,20	132 210,23
7351	TAXE SUR L'ELECTRICITE	411 048,69	427 620,13	418 974,22	443 298,44	439 150,23	433 764,39	433 150,08	435 831,13
7363	IMPOTS SUR LES SPECTACLES	61 598,12	0,00						
7368	TAXE LOCALE SUR LA PUBLICITE EXTERIEURE	35 654,75	142 151,95	228 305,33	201 797,90	239 230,24	198 685,40	212 394,48	213 780,77
7381	TAXE ADDITIONNELLE AUX DROITS DE MUTATION OU TAXE DE PUBLICITE FONCIERE	396 931,65	456 793,26	341 296,51	387 437,51	316 293,85	458 026,63	434 098,38	528 251,60
7388	AUTRES TAXES DIVERSES		7 636,00				2 926,00	3 385,00	2 872,00

Il est à noter l'augmentation importante de deux postes :

- Le produit de la fiscalité dû essentiellement à la dynamique des bases sur le foncier bâti (+3,9% entre 2016 et 2017).  
Pour rappel, l'augmentation des bases décidée par la loi des Finances était de + 0,4% en 2017
- Le produit de la taxe additionnelle sur les droits de mutation dû à la reprise des transactions immobilières.

**Chapitre 74 :** Il concerne essentiellement les dotations de l'Etat, la participation de l'Etat pour les contrats aidés ainsi que la participation de la CAF pour le service Education.

		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>74</b>	<b>DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>5 112 798,50</b>	<b>5 274 524,34</b>	<b>5 410 780,00</b>	<b>5 547 989,99</b>	<b>5 553 943,49</b>	<b>5 421 828,78</b>	<b>4 649 112,47</b>	<b>4 824 550,79</b>
7411	DOTATION FORFAITAIRE	2 882 822,00	2 907 271,00	2 940 556,00	2 929 969,00	2 743 362,00	2 332 836,33	1 789 153,00	1 505 055,00
74121	DOTATION DE SOLIDARITE RURALE	200 810,00	224 100,00	243 307,00	265 425,00	274 370,00	311 347,00	323 603,00	360 085,00
74123	DOTATION DE SOLIDARITE URBAINE	274 531,00	278 649,00	283 386,00	288 345,00	292 093,00	294 722,00	297 669,00	364 531,00
74127	DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION	109 857,00	173 886,00	257 597,00	309 117,00	368 922,00	415 346,00	397 173,00	391 815,00
745	DOTATION SPECIALE AU TITRE DES INSTITUTEURS								
746	DOTATION GENERALE DE DECENTRALISATION	1 008,00	956,00	1 357,00				1 866,60	
74712	EMPLOIS D'AVENIR				122 605,06	185 684,91	338 326,70	356 101,23	539 697,15
74718	AUTRES	221 977,09	172 974,32	194 962,68	256 370,82	281 975,18	394 061,78	276 836,75	318 712,66
7472	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS REGIONS	12 586,83	10 512,11	15 000,00	7 625,22	4 000,00	3 459,81	8 052,55	5 000,00
7473	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS DEPARTEMENTS	106 931,19	100 002,75	125 817,99	93 075,38	100 019,93	95 556,06	80 160,86	87 845,00
74741	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS COMMUNES MEMBRES CCG	3 625,00	3 125,00	3 070,00	3 538,00	3 044,00	70 707,09	30 419,33	46 744,10
74748	PARTICIPATIONS AUTRES COMMUNES	63 533,65	58 828,26	58 575,57	73 854,94	82 798,64	3 199,82	284,23	924,90
7475	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS GROUPEMENTS DE COLLECTIVITES		3 500,00	30 000,00	20 000,00	20 000,00		22 500,00	22 324,82
7478	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AUTRES ORGANISMES	379 583,38	491 895,90	466 512,92	428 988,57	480 891,77	459 074,54	462 851,09	498 305,93
7482	PUBLICITE FONCIERE	1 304,00	2 739,00	885,00	1 039,00	1 529,00	1 559,00	1 362,00	1 109,00
74832	ATTRIBUTION DU FDTP			2 207,84	4 115,00	43 336,00	9 447,65	24 281,00	7 557,00
74833	ATTRIBUTIONS ETAT COMPENSATION AU TITRE DE LA TAXE PROFESSIONNELLE	85 009,00	78 709,00	65 798,00	55 057,00	6 528,06	28 631,00	9 495,83	8 891,23
74834	ATTRIBUTION ETAT COMPENSATION AU TITRE DES EXONERATIONS DES TAXES FONCIERES	262 862,00	256 346,00	209 453,00	184 179,00	147 861,00	105 333,00	106 471,00	70 632,00
74835	ATTRIBUTION ETAT COMPENSATION AU TITRE DES EXONERATIONS DE TAXE D'HABITATION	487 389,00	492 442,00	497 980,00	490 262,00	503 111,00	543 829,00	446 668,00	581 429,00
7484	DOTATION DE RECENSEMENT	3 924,00	4 570,00	4 144,00	4 254,00	4 247,00	4 222,00	3 994,00	3 722,00
7485	DOTATION POUR LES TITRES SECURISES	11 087,36	10 060,00	10 060,00	10 060,00	10 060,00	10 060,00	10 060,00	10 060,00
7488	AUTRES ATTRIBUTIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 958,00	3 958,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00

Le fonds d'amorçage pour la mise en place des rythmes scolaires a été reconduit en 2017, ce qui a représenté une recette de 71 250 €.

**Chapitre 75** : Il concerne les autres produits de gestion courante mais l'essentiel des recettes de ce chapitre est constitué par l'encaissement des locations (115 473,57 €).

**Chapitre 76** : Les produits financiers

Dans ce chapitre se trouve notamment le remboursement du budget Assainissement concernant les intérêts de l'emprunt globalisé pour un montant de 2 213,67 €, ainsi que le fonds de soutien pour la sortie des emprunts à risque à hauteur de 2 172,44 €.

**Chapitre 77** : Il comprend essentiellement :

- les remboursements des sinistres par les assurances pour un montant de 35 667,57 € en 2017
- l'enregistrement des cessions des immobilisations suivantes :
  - vente terrain Complexe agricole 6 200,00 euros
  - vente terrains Prentigarde (couveuse bio) 19 452,00 euros

**Chapitre 042** : Il concerne des opérations d'ordre budgétaires notamment les travaux en régie pour un montant de 354 378,52 € en 2017.

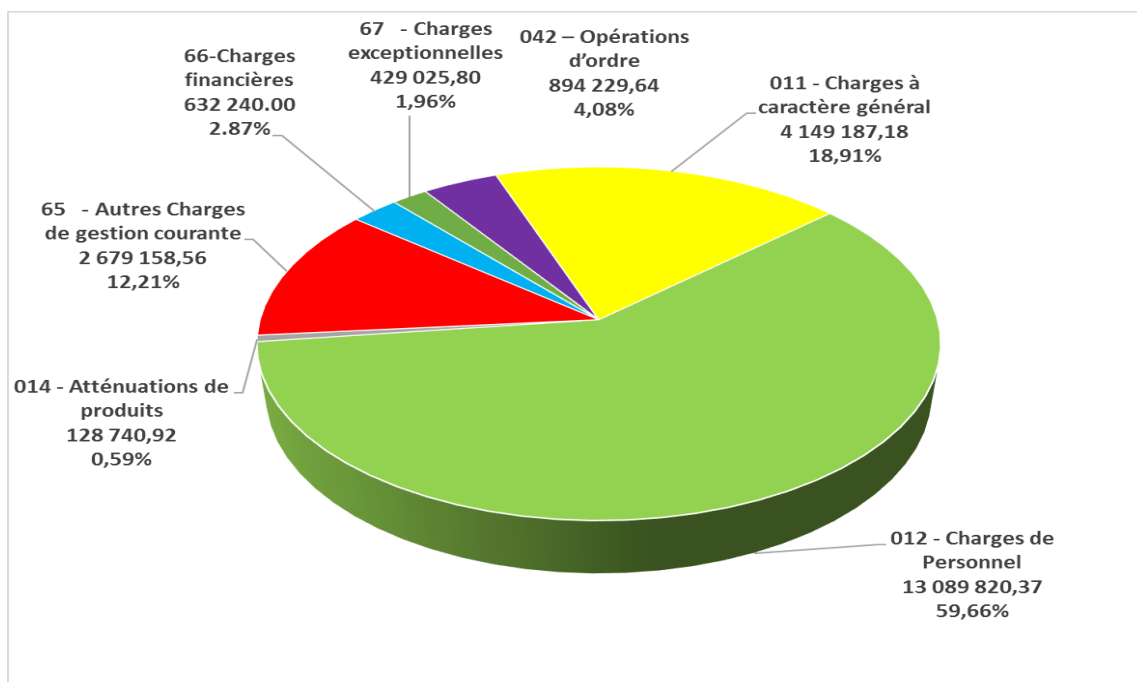
● Dépenses :

Les dépenses de la section de fonctionnement se sont élevées à 21 941 562.64 €.

Elles se répartissent comme suit :

Chapitre	CA 2017
011 - Charges à caractère général	4 149 187,18
012 - Charges de Personnel	13 089 820,37
014 - Atténuations de produits	128 740,92
65 - Autres Charges de gestion courante	2 679 158,56
66 - Charges financières	571 400,17
67 - Charges exceptionnelles	429 025,80
042 - Opérations d'ordre	894 229,64
<b>TOTAL</b>	<b>21 941 562,64</b>
023 - Virement à l'Investissement (pour mémoire)	3 468 530,00

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



**Chapitre 011 :** Il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, frais d'affranchissement, livres de bibliothèque, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments, les impôts et taxes payées par la commune, les primes d'assurances, les frais de reprographie, les contrats de maintenance .....

Une légère hausse de ce chapitre par rapport à l'année précédente, est notamment due :

- A la mise en place de la Redevance Spéciale pour 40 054.17 €
- Une augmentation des taxes foncières
- Des frais de communication spécifiques à CVCV

**Chapitre 012** : Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel.

En 2017, les effectifs de la collectivité sont restés stables. La ville est parvenue à cette maîtrise du nombre des agents malgré les besoins nouveaux en matière de sécurité et de renforcement de la politique managériale de la collectivité. Malgré tout, le poids des crédits affectés aux charges de personnel représente toujours plus de 62% des dépenses réelles de fonctionnement du fait de mesures exogènes. La politique de l'ancienne majorité gouvernementale a ainsi conduit à augmenter le point d'indice et à réformer le cadencement des carrières avec la réforme des parcours, des carrières et des rémunérations. Les agents municipaux en poste ont bénéficié de mesures favorables à leur carrière et à leur retraite.

Si le nouveau gouvernement paraît faire preuve de davantage de modération, en gelant les effets de la PPCR ou le point d'indice, il n'en demeure pas moins que les mesures visant à réduire de façon drastique les emplois aidés ont des conséquences directes et néfastes sur le budget de la commune.

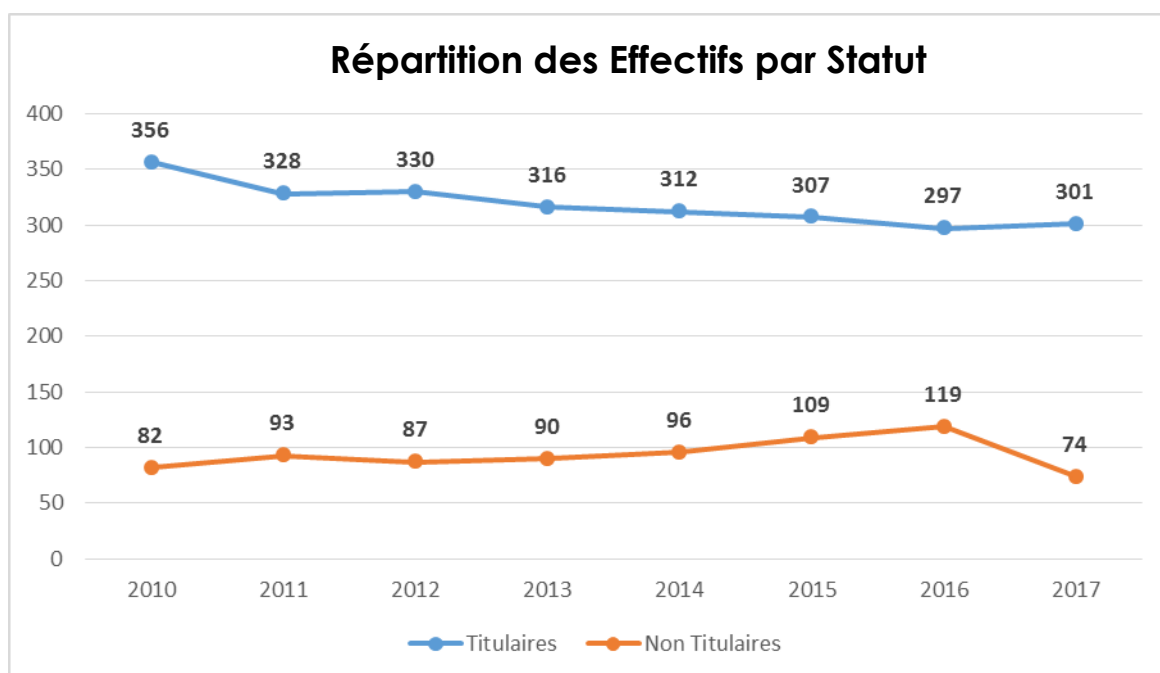
**Evolution des charges de personnel de 2009 à 2017**

( Données des comptes Administratifs )

Nature	Libellé	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolution 2016/2017 (Base CA)	Evolution 2009/2017 (Base CA)	Evolution moyenne 2009/2017 (Base CA)
		012	<b>CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES</b>	<b>12 621 685.91</b>	<b>12 696 199.17</b>	<b>12 443 209.06</b>	<b>12 683 882.08</b>	<b>12 955 456.01</b>	<b>13 118 840.74</b>	<b>13 123 254.85</b>	<b>12 901 862.21</b>	<b>13 089 820.37</b>	1.46%
	<b>FRAIS LIES AUX SALAIRES</b>	<b>12 317 410.78</b>	<b>12 316 390.73</b>	<b>11 819 416.54</b>	<b>12 014 898.79</b>	<b>12 234 198.86</b>	<b>12 382 941.07</b>	<b>12 548 339.94</b>	<b>12 407 946.21</b>	<b>12 552 749.39</b>	1.17%	1.91%	0.21%
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	38 031.00	38 340.00	36 782.00	37 417.00	37 982.00	38 264.00	39 304.00	38 265.36	38 992.12	1.90%	2.53%	0.28%
6332	COTISATIONS VERSEES AU FNAL	38 186.00	38 013.00	36 458.00	37 193.00	37 566.00	37 661.00	38 187.00	38 420.80	39 242.63	2.14%	2.77%	0.31%
6336	COTISATIONS AU CNFPT ET AU CDG	193 294.16	190 381.14	183 979.34	179 669.42	183 253.01	181 333.77	177 318.35	165 889.08	174 082.81	4.94%	-9.94%	-1.10%
6338	AUTRES IMPOTS ET VERSTS ASSIMILES SUR	23 047.00	22 961.00	22 001.00	22 468.00	22 570.00	22 530.00	22 290.00	22 841.99	23 480.65	2.80%	1.88%	0.21%
64111	REMUNERATION PRINCIPALE PERSONNEL TITULAIRE	6 866 188.67	6 854 807.01	6 446 861.27	6 536 265.63	6 445 887.26	6 400 078.59	6 411 466.01	6 210 696.77	6 411 961.83	3.24%	-6.62%	-0.74%
64112	NBI,SUPPLEMENT FAMILIAL TRAITEMENT ET INDEMNITE RESIDENCE	143 025.23	136 241.60	123 519.38	118 610.97	117 215.06	121 765.57	118 349.71	114 456.55	154 600.84	35.07%	8.09%	0.90%
64118	AUTRES INDEMNITES PERSONNEL TITULAIRE	725 491.73	773 029.45	751 948.71	720 596.66	759 234.64	764 913.71	802 879.10	779 759.85	694 251.20	-10.97%	-4.31%	-0.48%
64131	REMUNERATION NON TITULAIRES	646 407.91	611 267.66	756 428.06	779 000.12	720 923.82	724 911.55	487 556.42	548 377.29	627 439.30	14.42%	-2.93%	-0.33%
64162	EMPLOIS D'AVENIR					73 290.66	290 830.71	482 006.53	620 891.86	597 987.06	-3.69%		0.00%
64168	AUTRES EMPLOIS D'INSERTION	186 027.81	241 600.21	204 987.72	265 344.73	432 050.97	343 844.78	538 554.22	488 981.15	312 184.11	-36.16%	67.82%	7.54%
6417	REMUNERATION DES APPRENTIS	7 653.27	5 279.12	3 079.75	4 975.94		2 170.51					-100.00%	-11.11%
6451	COTISATIONS A L'URSSAF	1 370 833.28	1 349 960.74	1 318 174.71	1 329 690.79	1 304 097.28	1 287 511.78	1 238 250.01	1 214 496.45	1 265 342.86	4.19%	-7.70%	-0.86%
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	2 025 300.72	1 999 911.80	1 876 423.60	1 919 387.53	2 025 142.16	2 083 613.10	2 098 937.59	2 060 945.77	2 118 622.93	2.80%	4.61%	0.51%
6454	COTISATIONS AUX ASSEDIC	53 924.00	54 598.00	58 773.00	64 279.00	74 986.00	83 512.00	93 241.00	103 923.29	94 561.05	-9.01%	75.36%	8.37%
	<b>FRAIS DE PERSONNEL HORS SALAIRES</b>	<b>304 275.13</b>	<b>379 808.44</b>	<b>623 792.52</b>	<b>668 983.29</b>	<b>721 257.15</b>	<b>735 899.67</b>	<b>574 914.91</b>	<b>493 916.00</b>	<b>537 070.98</b>	8.74%	76.51%	8.50%
6216	PERSONNEL AFFECTE PAR VGA				395 474.66	281 205.47	354 111.41	349 484.77	281 959.65	252 552.92	-10.43%		0.00%
6218	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	201 403.96	178 243.01	458 122.58	88 520.23	251 967.32	205 389.19	47 663.69	17 642.98	101 391.19	474.68%	-49.66%	-5.52%
6455	COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	66 407.85	76 082.21	74 791.77	80 357.08	59 511.79	78 136.55	68 861.94	96 568.97	74 891.39	-22.45%	12.77%	1.42%
6456	VERSEMENT AU FNC DU SUPPLEMENT FAMILIAL	690.00	4 330.00	3 867.00	6 494.00	11 530.28	16 180.00	7 050.00	1 615.00	3 531.00	118.64%	411.74%	45.75%
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES		82 437.78	83 600.67	94 381.64	94 381.64	79 323.87	95 448.12	90 741.98	98 404.12	8.44%		0.00%
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 249.32	4 917.44	3 315.50	3 755.68	2 165.99	2 311.65	5 192.39	5 007.42	6 300.36	25.82%	180.10%	20.01%
6478	REMBOURSEMENT CAPITAL DECES					20 270.66							0.00%
64832	CONTRIBUTION AU FONDS DE COMPENSATION DE CESSATION PROGRESSIVE	33 524.00	33 798.00	95.00		224.00	447.00	1 214.00	380.00		-100.00%	-100.00%	-11.11%
	<b>FRAIS LIES AUX ELUS</b>	<b>224 743.16</b>	<b>240 852.79</b>	<b>229 904.94</b>	<b>241 430.34</b>	<b>223 316.39</b>	<b>216 807.15</b>	<b>213 633.39</b>	<b>216 259.75</b>	<b>219 376.68</b>	1.44%	-2.39%	-0.27%
6531	INDEMNITES DES ELUS	202 483.24	205 377.30	204 332.06	214 778.78	191 982.52	185 012.04	188 178.57	188 053.94	190 922.41	1.53%	-5.71%	-0.63%
6532	FRAIS DE MISSIONS DES ELUS	3 800.69	2 704.71	5 925.84	6 755.32	3 535.39	3 084.15	1 258.37	3 219.82	3 357.04	4.26%	-11.67%	-1.30%
6533	COTISATIONS RETRAITE ELUS	17 521.23	17 572.30	19 447.04	19 445.04	18 651.48	12 895.96	10 531.95	10 390.03	10 891.70	4.83%	-37.84%	-4.20%
6534	SECURITE SOCIALE PART PATRONALE ELUS					9 147.00	12 384.00	12 675.00	12 450.96	12 672.53	1.78%		
6535	FORMATION ELUS	938	15198.48	200.00	451.20		3 431.00	989.50	2 145.00	1 533.00	-28.53%	63.43%	7.05%
	<b>Emplois d'insertion et emplois d'avenir :</b>					<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2 015</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>	<b>0.05%</b>		
	Dépenses réalisées					505 341.63	634 675.49	1 020 560.75	1 109 873.01	910 171.17	-17.99%		
	Recettes Prises en charge par l'Etat					320 083.47	435 715.76	679 690.77	585 352.76	809 676.09	38.32%		
	Charge nette pour la Commune					185 258.16	198 959.73	340 869.98	524 520.25	100 495.08	-80.84%		

MAIRIE DE MARMANDE





#### **Chapitre 014** - Atténuations de produits :

Il s'agit des dégrèvements accordés par délibération du Conseil Municipal :  
 dégrèvement du foncier non bâti en faveur des jeunes agriculteurs (96.00 €),  
 dégrèvement de taxe d'habitation sur les locaux vacants (12 692.00 €).

Il y également en 2017 le prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU (pénalité sur carence en logements sociaux) à hauteur de 106 392 €.

#### **Chapitre 65** - Autres charges de gestion courante :

Ce chapitre retrace les dépenses afférentes :

- au contingent du service incendie : 32.56 euros par habitant soit 577 874,88 € pour 2017 ;
- les contributions aux Syndicats intercommunaux pour 47 594,15 € ;
- le versement des indemnités et cotisations des élus pour 219 376,68 € ;
- les subventions de fonctionnement aux associations pour 915 951,56 € ;
- la subvention au CCAS pour 550 000.00 € ;
- la subvention à la CFP pour 300 000 €.

#### **Chapitre 66** - Intérêts de la dette :

Ce chapitre comprend pour l'essentiel le remboursement des intérêts de la dette pour 751 400,17 € (-9,62% entre 2016 et 2017).

#### **Chapitre 67** - Charges Exceptionnelles :

Dans ce chapitre figure essentiellement :

##### ► la subvention d'équilibre du parc de stationnement :

- |                          |                      |
|--------------------------|----------------------|
| - BP 2011 : 222 725.25 € | Versé : 219 918.00 € |
| - BP 2012 : 208 435.02 € | Versé : 199 901.00 € |
| - BP 2013 : 202 099.40 € | Versé : 202 089.00 € |
| - BP 2014 : 227 639.14 € | Versé : 227 529.00 € |
| - BP 2015 : 211 507.17 € | Versé : 211 286.00 € |

- BP 2016 : 199 860.03 €	Versé : 190 030.00 €
- BP 2017 : 195 150.00 €	Versé : 229 021.40 €

► La subvention d'équilibre au Comoedia :

- BP 2016 : 102 645,00 €	Versé : 102 645,00 €
- BP 2017 : 169 356,83 €	Versé : 169 356,83 €

**Chapitre 023** - Virement à la section d'investissement :

Cette somme contribue à l'autofinancement de la section investissement à hauteur de 3 468 530 €.

➤ Section d'Investissement :

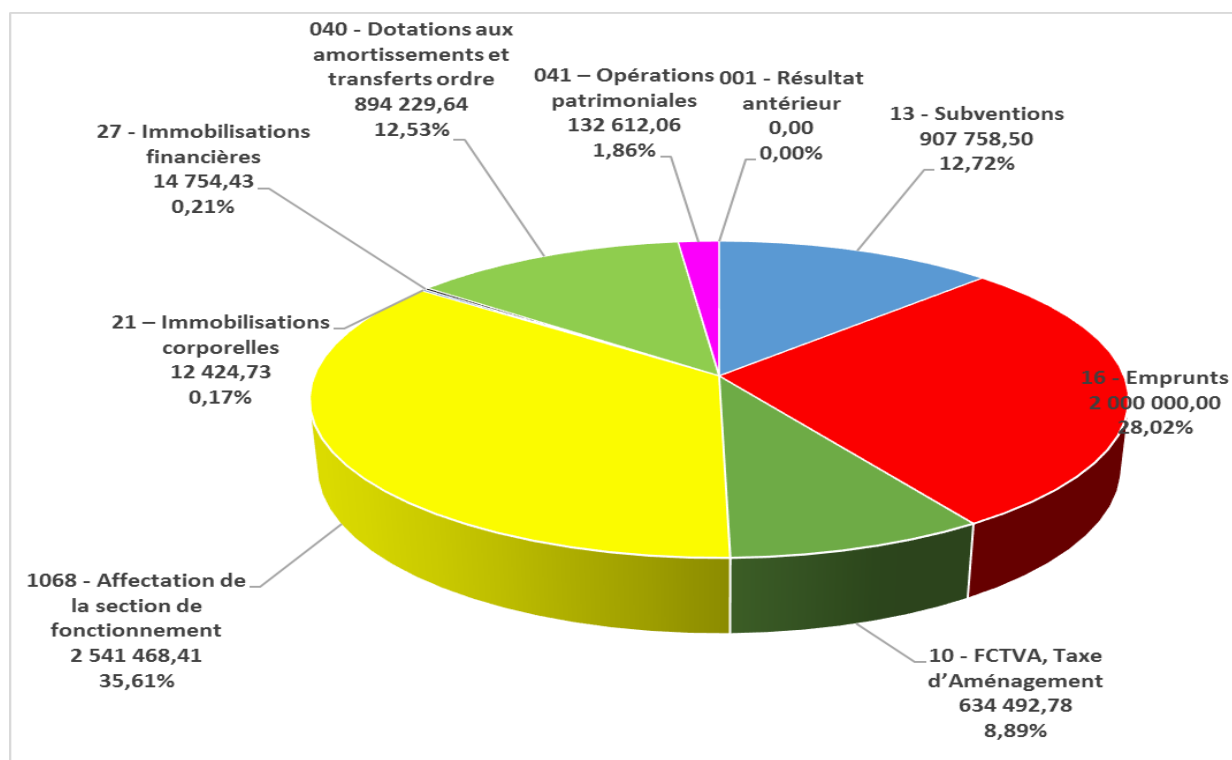
● Recettes :

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées à 7 137 740.55 €.

RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2017

Chapitre	CA 2017
13 - Subventions	907 758,50
16 - Emprunts	2 000 000,00
10 - FCTVA, Taxe d'Aménagement	634 492,78
1068 - Affectation de la section de fonctionnement	2 541 468,41
21 – Immobilisations corporelles	12 424,73
27 - Immobilisations financières	14 754,43
040 - Dotations aux amortissements et transferts d'ordre	894 229,64
041 – Opérations patrimoniales	132 612,06
001 - Résultat antérieur	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>7 137 740,55</b>

**RECETTES D'INVESTISSEMENT**



Les principales recettes ont été constituées par :

- Le FCTVA pour 478 097,54 €
- La taxe d'aménagement à hauteur de 153 137,24 €
- Le produit des PAE pour 253 286,46 €
- Les produits des amendes de police pour 210 787,00 €
- Des subventions pour 443 685,04 €
- Les recettes d'amortissement pour 801 022,77 €.

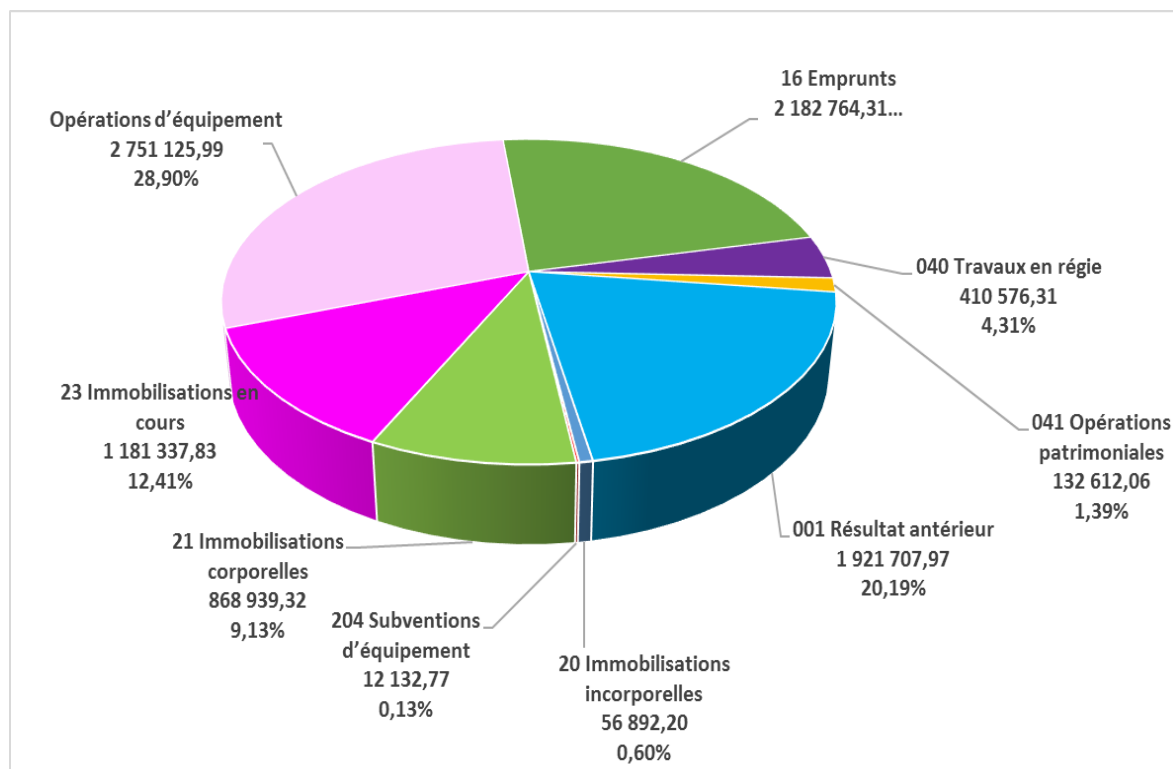
● Dépenses :

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 9 518 088,76 €.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNÉES 2017

Chapitre	CA 2017
20 - Immobilisations incorporelles	56 892,20
204 - Subventions d'équipement	12 132,77
21 - Immobilisations corporelles	868 939,32
23 - Immobilisations en cours	1 181 337,83
Opérations d'équipement	2 751 125,99
16 Emprunts	2 182 764,31
13 Subventions d'équipement transférées	
27 Autres immobilisations financières	
040 Travaux en régie	410 576,31
041 Opérations patrimoniales	132 612,06
001 Résultat antérieur	1 921 707,97
<b>TOTAL</b>	<b>9 518 088,76</b>

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**



Les principaux investissements de l'année 2017 ont été les suivants :

▶ Projet centre-ville cœur de vie	2 587 003,33
▶ Place du marché	
▶ Boulevard Richard Cœur de Lion	
▶ Les travaux aux anciens bâtiments CESA	113 319,79
▶ La deuxième tranche du schéma d'accessibilité	98 186,88
▶ Le déplacement du Conservatoire	269 973,58
▶ L'aménagement de l'Ecole de Beyssac	205 399,74
▶ La première tranche des Travaux de l'Ilot des Capucins	88 187,75

## Budget annexe du SPANC

Le résultat 2017 de ce budget est de 196 126,62 € en section d'exploitation.

BUDGET SPANC	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		167 122,89		-	-	167 122,89
Opérations de l'exercice	12 422,96	41 426,69	-	-	12 422,96	41 426,69
TOTAUX	12 422,96	208 549,58	-	-	12 422,96	208 549,58
Résultats de clôture	-	196 126,62	-	-	-	196 126,62
Restes à réaliser	-	-	-	-	-	-
TOTAUX CUMULES	12 422,96	208 549,58	-	-	12 422,96	208 549,58
RESULTATS DEFINITIFS	-	196 126,62	-	-	-	<b>196 126,62</b>

Il n'y a pas de section d'investissement ni d'emprunt sur ce budget.

En 2017 ont été réalisés (cahier des charges annuel passé avec Véolia en groupement avec la Commune de Tonneins) :

- 10 contrôles pour assainissements autonomes neufs ;
- 350 contrôles d'installations existantes ;
- 20 contrôles obligatoires lors de ventes (nouveau marché en groupement avec la Ville de Tonneins).

Par ailleurs, l'aide aux abonnés du SPANC instaurée à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2015 (40 euros une fois tous les quatre ans et sur présentation d'une facture de vidange de fosse par un vidangeur agréé) a été versée à 25 demandeurs en 2017 (5 en 2015 et 17 en 2016).

Enfin, la mise en place d'une aide de 1000 € pour les travaux de réhabilitation des installations non conformes n'a pas été utilisée en 2017 mais une vingtaine de dossiers est en cours d'instruction.

## Budget annexe Assainissement

---

Les résultats 2017 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement	+ 80 654,12 euros
Résultat d'Investissement	+ 156 580,81 euros
Résultat global de clôture	+ 237 234,93 euros

BUDGET ASSAINISSEMENT	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés				1 039 423,47	-	1 039 423,47
Opérations de l'exercice	541 013,97	621 668,09	656 450,16	455 645,55	1 197 464,13	1 077 313,64
TOTAUX	541 013,97	621 668,09	656 450,16	1 495 069,02	1 197 464,13	2 116 737,11
Résultats de clôture	-	80 654,12		838 618,86		919 272,98
Restes à réaliser		-	682 038,05		682 038,05	-
TOTAUX CUMULES	541 013,97	621 668,09	1 338 488,21	1 495 069,02	1 879 502,18	919 272,98
RESULTATS DEFINITIFS	-	80 654,12		156 580,81	-	<b>237 234,93</b>

En 2017, il y a eu des travaux d'assainissement à hauteur de 537 123,98 euros, dont notamment :

- Avenue Gabarra
- Rue de Lagassat
- Etude sur la station d'épuration

Il n'y a pas eu d'emprunt réalisé en 2017.

## Budget annexe Parc de stationnement

---

Les résultats 2017 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement	+ 184 529,51 euros
Résultat d'Investissement	- 179 766,54 euros
Résultat global de clôture	+ 4 762,97 euros

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	dépenses ou déficit	recettes ou excédent	dépenses ou déficit	recettes ou excédent	dépenses ou déficit	recettes ou excédent
Résultats reportés		2 001,13	142 409,03		142 409,03	2 001,13
Opérations de l'exercice	130 906,72	313 435,10	198 484,92	204 401,77	329 391,64	517 836,87
TOTAUX	130 906,72	315 436,23	340 893,95	204 401,77	471 800,67	519 838,00
Résultats de clôture	-	184 529,51	136 492,18			48 037,33
Restes à réaliser			43 274,36	-	43 274,36	-
TOTAUX CUMULES	130 906,72	315 436,23	384 168,31	204 401,77	515 075,03	519 838,00
RESULTATS DEFINITIFS		184 529,51	179 766,54			<b>4 762,97</b>

La subvention d'équilibre provenant du budget principal s'est élevée à 229 021,40 euros en 2017, en augmentation par rapport aux exercices précédents, compte tenu des travaux obligatoires d'accessibilité à réaliser.

### Budget annexe de Production d'Energie Renouvelable

Les résultats 2017 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement cumulé	+ 108 418,60 euros
Résultat d'Investissement cumulé	+ 69 860,08 euros
Résultat global de clôture	+ 178 278,68 euros

BUDGET PRODUCTION ENERGIE RENOUVELABLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		56 526,03		80 902,28	-	137 428,31
Opérations de l'exercice	212 979,34	264 871,91	148 028,20	136 986,00	361 007,54	401 857,91
TOTAUX	212 979,34	321 397,94	148 028,20	217 888,28	361 007,54	539 286,22
Résultats de clôture		108 418,60		69 860,08		178 278,68
Restes à réaliser		-				-
TOTAUX CUMULES	212 979,34	321 397,94	148 028,20	217 888,28	361 007,54	539 286,22
RESULTATS DEFINITIFS		<b>108 418,60</b>	-	<b>69 860,08</b>		<b>178 278,68</b>

Avec un recul de quatre ans et demi sur la production, on sait qu'un nettoyage annuel (voire 2 pour la toiture de l'Espace Expo) est indispensable pour optimiser la production. Ce nettoyage annuel des 3 toitures coûte environ 8 000 euros.

L'évolution de la production se présente comme suit :

2011 : 114 970,03 €  
 2012 : 193 350,29 €  
 2013 : 261 128,42 €  
 2014 : 255 620,29 €  
 2015 : 242 402,87 €  
 2016 : 254 964,27 €  
 2017 : 248 836,32 €

La production annuelle attendue pour équilibrer le budget s'élève à 220 000 euros.

## Budget annexe de Salle de spectacles COMOEDIA

Les résultats 2017 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement	+	40 830,76	euros
Résultat d'Investissement	-	4 155,00	euros
Résultat global de clôture	+	35 552,23	euros

BUDGET COMOEDIA	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		41 333,17			-	41 333,17
Opérations de l'exercice	261 012,44	260 510,03	5 477,51	4 155,00	266 489,95	264 665,03
TOTAUX	261 012,44	301 843,20	5 477,51	4 155,00	266 489,95	305 998,20
Résultats de clôture	-	40 830,76	1 322,51			39 508,25
Restes à réaliser			3 956,02	-	3 956,02	-
TOTAUX CUMULES	261 012,44	301 843,20	9 433,53	4 155,00	270 445,97	305 998,20
RESULTATS DEFINITIFS		<b>40 830,76</b>	<b>5 278,53</b>			<b>35 552,23</b>

La subvention d'équilibre provenant du budget principal s'est élevée à 169 356,83 euros en 2017.