



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2017**

## **NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHÈSE**

Conseil communautaire du 26 mars 2018

# SOMMAIRE

<b>I. Les résultats 2017 du budget général .....</b>	<b>3</b>
A. <i>Budget général (Hors ordures ménagères).....</i>	4
a) L'exécution des prévisions de recettes de fonctionnement .....	4
b) L'exécution des prévisions de dépenses de fonctionnement .....	5
c) Les dépenses d'équipement et leur financement .....	6
d) L'évolution de l'encours de dette.....	8
B. <i>Budget des ordures ménagères .....</i>	9
a) L'exécution de la section de fonctionnement .....	9
b) L'exécution de la section d'investissement.....	10
<b>II. Les budgets annexes.....</b>	<b>12</b>
A. <i>Budget annexe des transports urbains .....</i>	12
a) Les résultats 2017.....	12
b) L'exécution de la section de fonctionnement .....	12
B. <i>Budget annexe de l'assainissement collectif .....</i>	14
a) Les résultats 2017.....	14
b) L'exécution de la section de fonctionnement .....	14
c) L'exécution de la section d'investissement.....	15
C. <i>Budget annexe de l'assainissement non collectif (SPANC) .....</i>	17
a) Les résultats 2017.....	17
b) L'exécution de la section de fonctionnement .....	17

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année.

Ainsi, le compte administratif 2017 du budget a été précédé par :

- le débat d'orientation budgétaire tenu le 27 février 2017,
- le vote du budget primitif 2017 intervenu le 14 avril 2017,
- la décision modificative adoptée le 18 décembre 2017.

Cette note explicative a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires du budget général (composé du budget général et ordures ménagères) et des budgets annexes (transports urbains, assainissement collectif et non collectif).

## I. Les résultats 2017 du budget général

		Dépenses	Recettes	Solde	Solde BG (hors OM)	Solde OM
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	44 133,7 K€	48 537,4 K€	4 403,8 K€	4 099,9 K€	303,9 K€
	Section d'investissement	7 068,4 K€	6 534,0 K€	-534,5 K€	-824,6 K€	290,1 K€
		+	+		+	+
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)	0,0 K€	1 307,2 K€	1 307,2 K€	0,0 K€	1 307,2 K€
	Section d'investissement (001)	0,0 K€	2 678,2 K€	2 678,2 K€	2 215,5 K€	462,7 K€
		=	=		=	=
<b>Total Réalisations de l'exercice + reports N-1</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>44 133,7 K€</b>	<b>49 844,7 K€</b>	<b>5 711,0 K€</b>	<b>4 099,9 K€</b>	<b>1 611,1 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>7 068,4 K€</b>	<b>9 212,1 K€</b>	<b>2 143,7 K€</b>	<b>1 390,9 K€</b>	<b>752,8 K€</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>51 202,1 K€</b>	<b>59 056,8 K€</b>	<b>7 854,7 K€</b>	<b>5 490,8 K€</b>	<b>2 363,9 K€</b>
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	2 755,8 K€	379,2 K€	-2 376,6 K€	-2 057,5 K€	-319,1 K€
<b>Résultats Cumulés</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>44 133,7 K€</b>	<b>49 844,7 K€</b>	<b>5 711,0 K€</b>	<b>4 099,9 K€</b>	<b>1 611,1 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>9 824,2 K€</b>	<b>9 591,3 K€</b>	<b>-232,9 K€</b>	<b>-666,6 K€</b>	<b>433,7 K€</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>53 957,9 K€</b>	<b>59 436,0 K€</b>	<b>5 478,1 K€</b>	<b>3 433,3 K€</b>	<b>2 044,9 K€</b>

Le résultat de clôture 2017 est excédentaire de 5 478.1K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 5 711K€ de la section de fonctionnement ;
- un besoin de financement de 232.9K€ de la section d'investissement (y compris des restes à réaliser 2017<sup>1</sup>).

Ce résultat global de 5 578.1K€ est réparti comme suit :

- budget général (hors OM) : 3 433.3K€
- budget ordures ménagères : 2 044.9K€

<sup>1</sup> Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou dont les factures n'ont pas été réceptionnées.

Les prévisions étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat d'exécution est influencé par les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions en dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions en recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets.

Ainsi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2017, il conviendra, dans la présente note, de rapprocher les prévisions inscrites au budget avec les réalisations effectives, tant en dépenses qu'en recettes.

## A. Budget général (Hors ordures ménagères)

### a) L'exécution des prévisions de recettes de fonctionnement

	BP 2017	CA 2017	% réalisé	Disponible
<b>Total 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES</b>	<b>460 K€</b>	<b>637 K€</b>	<b>138,5%</b>	<b>-177 K€</b>
<b>Total 70 - PRODUITS DE SERVICES</b>	<b>4 968 K€</b>	<b>4 982 K€</b>	<b>100,3%</b>	<b>-15 K€</b>
73111 - taxes foncières et d'habitation	20 691 K€	20 715 K€	100,1%	-24 K€
73112 - cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	4 130 K€	4 130 K€	100,0%	0 K€
73113 - taxe sur les surfaces commerciales	1 417 K€	1 417 K€	100,0%	0 K€
73114 - imposition forfait. sur les entreprises de réseau	1 004 K€	1 004 K€	100,0%	0 K€
7318 - impôts locaux (rôles complémentaires)	0 K€	247 K€		-247 K€
732 - Fiscalité reversée	61 K€	61 K€	100,0%	0 K€
733 - Taxes pour utilisation des services publics et du domaine	9 K€	13 K€	149,4%	-4 K€
736 - Impôts et taxes spécifiques liés aux activités de services	220 K€	220 K€	0 K€	0 K€
<b>Total 73 - IMPOTS ET TAXES</b>	<b>27 532 K€</b>	<b>27 808 K€</b>	<b>101,0%</b>	<b>-276 K€</b>
74124 - dotation d'intercommunalité	969 K€	969 K€	100,0%	0 K€
74126 - dotation de compensat. group. de communes	4 318 K€	4 318 K€	100,0%	0 K€
Autres dotations	1 376 K€	1 406 K€	102,2%	-30 K€
<b>Total 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>6 664 K€</b>	<b>6 694 K€</b>	<b>100,5%</b>	<b>-30 K€</b>
<b>Total 75 - AUTRES PRODUITS</b>	<b>413 K€</b>	<b>435 K€</b>	<b>105,4%</b>	<b>-22 K€</b>
<b>Total Recettes de gestion</b>	<b>40 036 K€</b>	<b>40 556 K€</b>	<b>101,3%</b>	<b>-520 K€</b>
<b>77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>200 K€</b>	<b>361 K€</b>	<b>180,6%</b>	<b>-161 K€</b>
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>40 236 K€</b>	<b>40 917 K€</b>	<b>101,7%</b>	<b>-681 K€</b>

Le taux d'encaissement des recettes est de 101.7%. La réalisation est plus importante compte tenu notamment :

- d'un niveau plus important de recettes liées aux contrats aidés et aux indemnités journalières maladie (compte 013) ;
- des rôles complémentaires liés au travail de contrôle effectué par le centre des impôts (compte 7318) ;
- des recettes exceptionnelles liées aux remboursements par les assurances des différents sinistres (dégâts des eaux) et des écritures d'annulation de rattachement de charges 2016.

L'année 2017 est également marquée par une nouvelle ponction des dotations de l'Etat afin de contribuer au redressement des comptes publics.

	2014	2015	2016	2017
Population DGF	63 071	63 865	65 222	66 181
<i>Evolution</i>		1,3%	2,1%	1,5%

Dotation de base	836 K€	823 K€	431 K€	1 123 K€
Dotation de péréquation	1 845 K€	1 790 K€	867 K€	2 147 K€
Garantie d'évolution	K€	103 K€	1 336 K€	K€
<b>Dotation d'intercommunalité brute</b>	<b>2 682 K€</b>	<b>2 715 K€</b>	<b>2 635 K€</b>	<b>3 270 K€</b>
<b>Variation</b>		34 K€	-80 K€	635 K€
<b>Contribution au redressement des comptes publics</b>	<b>-305 K€</b>	<b>-779 K€</b>	<b>-780 K€</b>	<b>-437 K€</b>
<b>CRCP cumulée</b>	<b>-305 K€</b>	<b>-1 084 K€</b>	<b>-1 863 K€</b>	<b>-2 301 K€</b>

<b>Dotation d'intercommunalité</b>	<b>2 377 K€</b>	<b>1 631 K€</b>	<b>771 K€</b>	<b>969 K€</b>
<i>Evolution</i>		-31,4%	-52,7%	25,7%
<b>Dotation de compensation</b>	<b>4 630 K€</b>	<b>4 529 K€</b>	<b>4 441 K€</b>	<b>4 318 K€</b>
<i>Evolution</i>		-2,182%	-1,935%	-2,779%
<b>Total DGF</b>	<b>7 007 K€</b>	<b>6 161 K€</b>	<b>5 213 K€</b>	<b>5 287 K€</b>
<i>Evolution</i>		-12,1%	-15,4%	1,4%
		-846 K€	-948 K€	74 K€

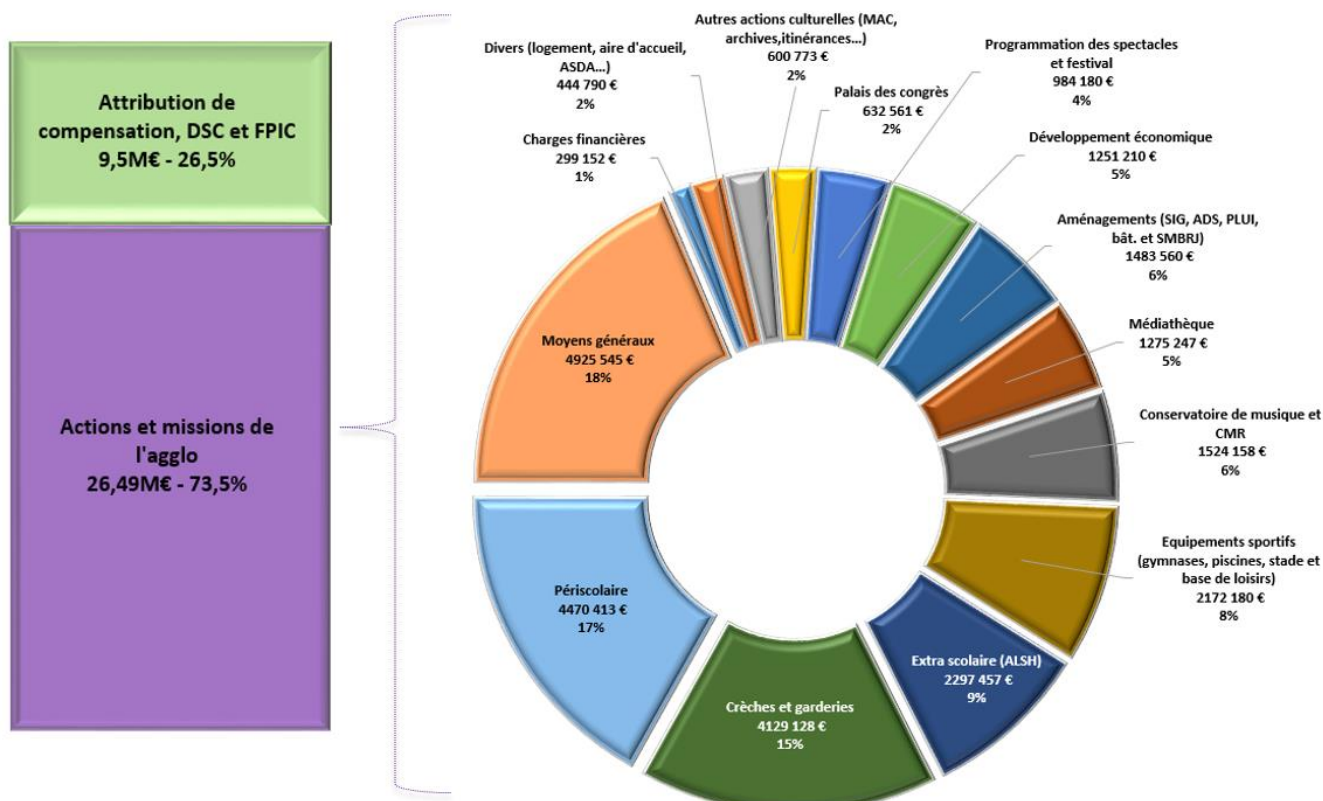
Le montant prélevé par l'Etat en 2017 au titre du redressement des comptes publics est de 2.3M€. En cumulé depuis 2014, le montant prélevé représente plus de 5.6M€.

## b) L'exécution des prévisions de dépenses de fonctionnement

	BP 2017	CA 2017	% réalisé	Disponible
<b>011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>7 481 K€</b>	<b>7 130 K€</b>	<b>95,3%</b>	<b>351 K€</b>
<b>012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES</b>	<b>17 657 K€</b>	<b>17 437 K€</b>	<b>98,8%</b>	<b>220 K€</b>
73921 - Attribution de compensation	7 773 K€	7 658 K€	98,5%	114 K€
73925 - Fonds de péréquat. des ressources comm. et interco	716 K€	716 K€	100,0%	0 K€
Autres	1 424 K€	1 424 K€	100,0%	0 K€
<b>014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS</b>	<b>9 913 K€</b>	<b>9 798 K€</b>	<b>98,8%</b>	<b>114 K€</b>
<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>1 313 K€</b>	<b>1 230 K€</b>	<b>93,7%</b>	<b>83 K€</b>
<b>Dépenses de gestion</b>	<b>36 363 K€</b>	<b>35 595 K€</b>	<b>97,9%</b>	<b>768 K€</b>
<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>	<b>285 K€</b>	<b>270 K€</b>	<b>94,7%</b>	<b>15 K€</b>
<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>228 K€</b>	<b>140 K€</b>	<b>61,1%</b>	<b>89 K€</b>
<b>68 - DOT. AUX PROVISIONS</b>	<b>40 K€</b>	<b>40 K€</b>	<b>100,0%</b>	<b>0 K€</b>
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>36 916 K€</b>	<b>36 044 K€</b>	<b>97,6%</b>	<b>872 K€</b>

Le taux de réalisation est de 97.6%. Ces réalisations sont conformes aux inscriptions avec des efforts d'optimisation sur l'ensemble des dépenses.

L'agglomération n'a disposé que de 73,5% de ses ressources pour mettre en œuvre ses missions. En effet, 26,5% sont reversés aux communes membres de l'agglomération et à l'Etat.



### **c) Les dépenses d'équipement et leur financement**

L'année 2017 est la troisième année de réalisation des projets du territoire. Les crédits de paiement 2017 ont été réalisés à 62.4% avec plus de 3.1M€ de travaux payés et 2.4M€ engagés en attente de facturation pour paiement.

Ces travaux ont été financés par les subventions, le FCTVA et l'autofinancement dégagé de la section de fonctionnement. Aucun emprunt n'a été mobilisé.

	BP2017	CA 2017	Restes à réaliser 2017	% réalisé
<b>ECONOMIE</b>				
AIDER À LA CRÉATION D'ENTREPRISES : UNE MAISON DE L'ÉCONOMIE DANS LA VILLE-CENTRE, UNE MAISON DE L'AGRICULTURE À CLÉON	701,9 K€	702,2 K€		100%
CONDUIRE L'ACTION TEPOS À L'ÉCHELLE DU SCOT	330,5 K€	0,0 K€	0,5 K€	0%
EXPÉRIMENTER LA DYNAMISATION DE L'IMPLANTATION D'ENTREPRISES ARTISANALES PAR UNE OFFRE EN PÉPINIÈRE D'ENTREPRISES	14,3 K€	0,0 K€	4,0 K€	28%
PARTICIPER AU FINANCEMENT DE LA GARE TGV, UNE INFRASTRUCTURE DÉTERMINANTE POUR LE TERRITOIRE	40,0 K€	6,0 K€	0,0 K€	15%
VALORISER LE POIDS DE L'AGRICULTURE DANS L'ÉCONOMIE	35,1 K€	10,1 K€	0,0 K€	29%
<b>Total ECONOMIE</b>	<b>1 121,7 K€</b>	<b>718,3 K€</b>	<b>4,4 K€</b>	<b>64%</b>

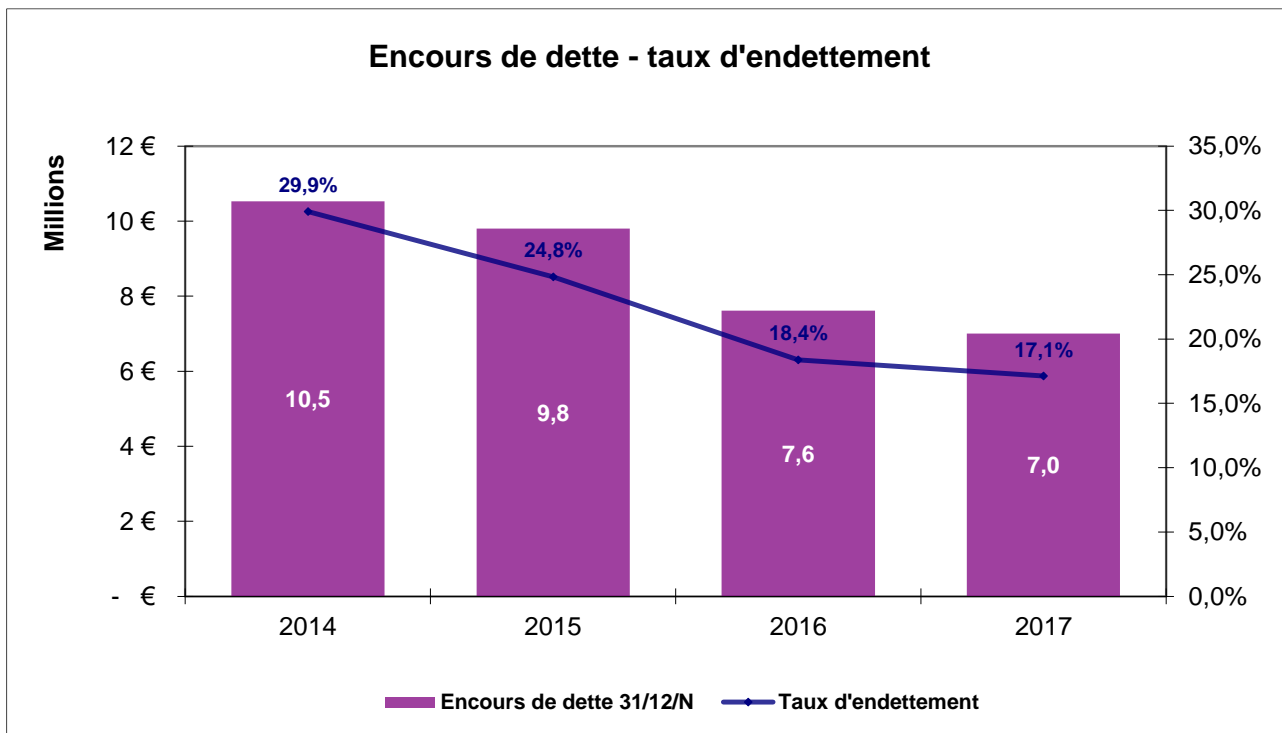
#### VIVRE ENSEMBLE

AMÉNAGER LES LOCAUX DU PÔLE PETITE-ENFANCE	207,6 K€	49,2 K€	147,0 K€	94%
<b>Total VIVRE ENSEMBLE</b>	<b>207,6 K€</b>	<b>49,2 K€</b>	<b>147,0 K€</b>	<b>94%</b>

	BP2017	CA 2017	Restes à réaliser 2017	% réalisé
<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>				
AIDER AU MAINTIEN DU COMMERCE / ARTISANAT (FISAC)	112,9 K€	22 033,71 €		20%
CRÉER UN SERVICE MUTUALISÉ AUTORISATION DU DROIT DU SOL (ADS)	1,7 K€	- €	1,7 K€	100%
PLUI	160,0 K€	58 368,14 €	106,1 K€	103%
DESSERVIR LE TERRITOIRE PAR LA FIBRE OPTIQUE	702,0 K€	702 000,00 €		100%
POURSUIVRE LA MISE EN ŒUVRE DU PLH – ACCOMPAGNER LA RÉNOVATION DES FAÇADES	890,7 K€	80 235,89 €	770,7 K€	96%
PRÉVENIR LES RISQUES LIÉS AUX INONDATIONS – METTRE EN ŒUVRE LES ACTIONS DU CONTRAT DE RIVIÈRE EN LIEN AVEC LE SMBRJ	102,0 K€	19 441,82 €		19%
<b>Total AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>1 969,2 K€</b>	<b>882 079,56 €</b>	<b>878,5 K€</b>	<b>89%</b>

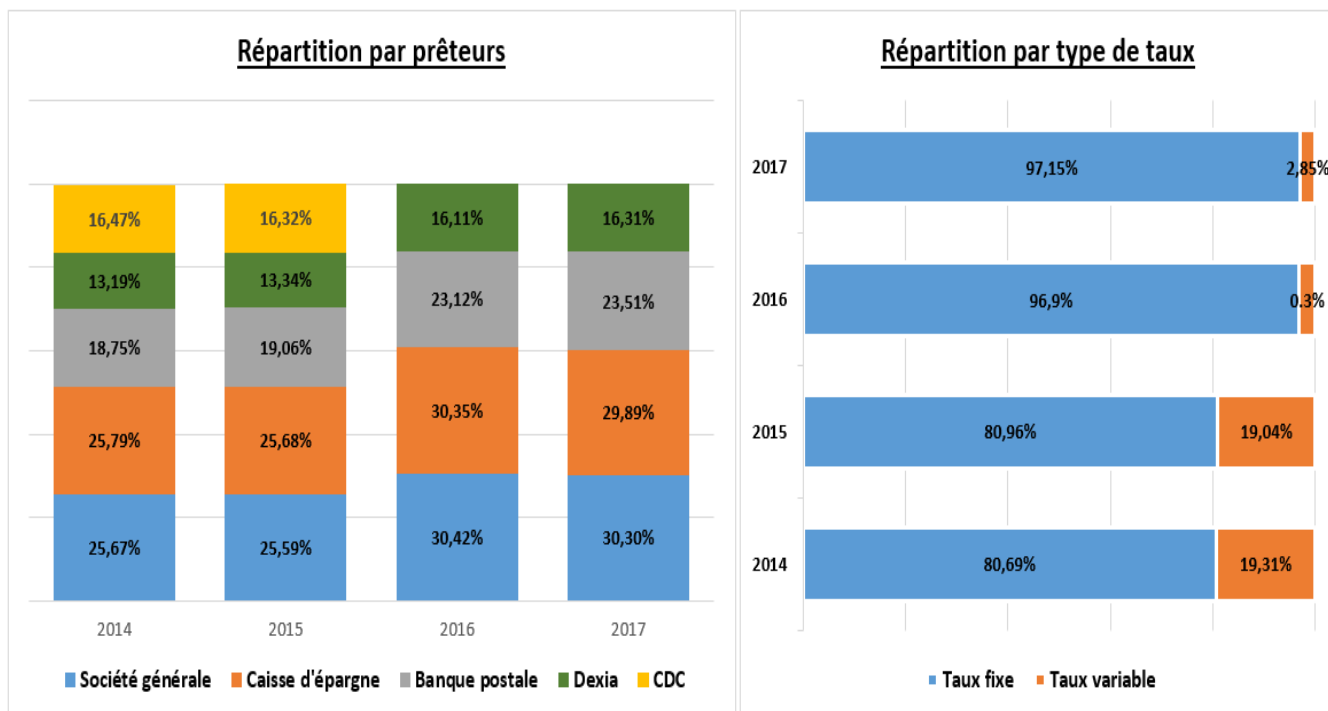
	BP2017	CA 2017	Restes à réaliser 2017	% réalisé
<b>PATRIMOINE</b>				
RENOVER LA HALLE DES ALEXIS	150,0 K€	0,7 K€		0%
DÉCLINER LE PLAN ÉNERGIE-CLIMAT TERRITORIAL (PCET)	169,6 K€	127,0 K€	9,8 K€	81%
MAINTENIR ET RENOUVELER LE PATRIMOINE EXISTANT	926,0 K€	694,5 K€	222,9 K€	99%
PARTICIPER À LA REHABILITATION DE L'IMMEUBLE "REY" A MARSANNE	36,0 K€	36,0 K€		100%
RÉHABILITER LE THÉÂTRE COMMUNAUTAIRE	2 202,4 K€	464,5 K€	576,0 K€	47%
RENDRE PLUS ACCESSIBLES NOS ÉQUIPEMENTS AUX PERSONNES PORTEUSES DE HANDICAP	285,1 K€	47,0 K€	49,3 K€	34%
REQUALIFIER LA BASE DE LOISIRS	1 433,1 K€	97,0 K€	117,8 K€	15%
<b>Total PATRIMOINE</b>	<b>5 202,2 K€</b>	<b>1 469,4 K€</b>	<b>975,6 K€</b>	<b>47%</b>
SOLDE PROJETS 2014 (PDC, Façade Théâtre, crèche Nord...)	441,3 K€	44 459,18 €	410,3 K€	103%
<b>Total général</b>	<b>8 942,0 K€</b>	<b>3 163,5 K€</b>	<b>2 415,9 K€</b>	<b>62,4%</b>

#### d) L'évolution de l'encours de dette





L'encours de dette est en baisse sur la période compte tenu de la maîtrise des dépenses de fonctionnement et du dynamisme de notre territoire.



L'encours de dette est réparti entre plusieurs prêteurs et ne présente pas de risque avec un socle à taux fixe de 97.15% fin 2017.

## B. Budget des ordures ménagères

### a) L'exécution de la section de fonctionnement

	BP 2017	CA 2017	% réalisé	Disponible
<b>Total 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES</b>	<b>9,0 K€</b>	<b>13,0 K€</b>	<b>145%</b>	<b>-4,0 K€</b>
Valorisations des déchets	528 K€	704 K€	133%	-175 K€
<b>Total 70 - PRODUITS DE SERVICES</b>	<b>528 K€</b>	<b>704 K€</b>	<b>133%</b>	<b>-175 K€</b>
7331 - Taxe d'enlèvement des o.m.	6 877 K€	6 845 K€	100%	32 K€
<b>Total 73 - IMPOTS ET TAXES</b>	<b>6 877 K€</b>	<b>6 845 K€</b>	<b>100%</b>	<b>32 K€</b>
<b>Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>15 K€</b>	<b>25 K€</b>	<b>167%</b>	<b>-10 K€</b>
<b>Total 002 - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 307 K€</b>	<b>1 307 K€</b>	<b>100%</b>	<b>0 K€</b>
<b>Total Recettes réelles</b>	<b>8 737 K€</b>	<b>8 895 K€</b>	<b>102%</b>	<b>-158 K€</b>

Il est à noter que les recettes de valorisation des déchets sont plus importantes compte tenu de l'encaissement du liquidatif 2016 pour le soutien de la performance en 2017.

		BP 2017	CA 2017	% réalisé	Disponible
611	- Collecte des OM	2 730 K€	2 678 K€	98%	51 K€
615	- Entretien, réparations et lavages	309 K€	250 K€	81%	59 K€
628	- Traitement et gestion des bas de quai	3 367 K€	3 317 K€	98%	51 K€
	Autres	66 K€	62 K€	93%	5 K€
<b>011</b>	<b>- CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>6 472 K€</b>	<b>6 306 K€</b>	<b>97%</b>	<b>166 K€</b>
<b>012</b>	<b>- CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>114 K€</b>	<b>112 K€</b>	<b>98%</b>	<b>2 K€</b>
<b>65</b>	<b>- AUTRES CHARGES DE GESTION (SYPP)</b>	<b>221 K€</b>	<b>221 K€</b>	<b>100%</b>	<b>0 K€</b>
<b>66</b>	<b>- CHARGES FINANCIERES</b>	<b>30 K€</b>	<b>29 K€</b>	<b>97%</b>	<b>1 K€</b>
<b>67</b>	<b>- CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>9 K€</b>	<b>1 K€</b>	<b>6%</b>	<b>8 K€</b>
<b>Total Dépenses réelles</b>		<b>6 846 K€</b>	<b>6 668 K€</b>	<b>97%</b>	<b>178 K€</b>

Les réalisations des dépenses sont conformes aux prévisions. L'ajustement du calendrier des prestations de lavage des CSE, colonnes et bacs a permis de réduire les coûts (suppression d'un lavage de l'ensemble du parc, remplacé par des lavages ponctuels selon les besoins).

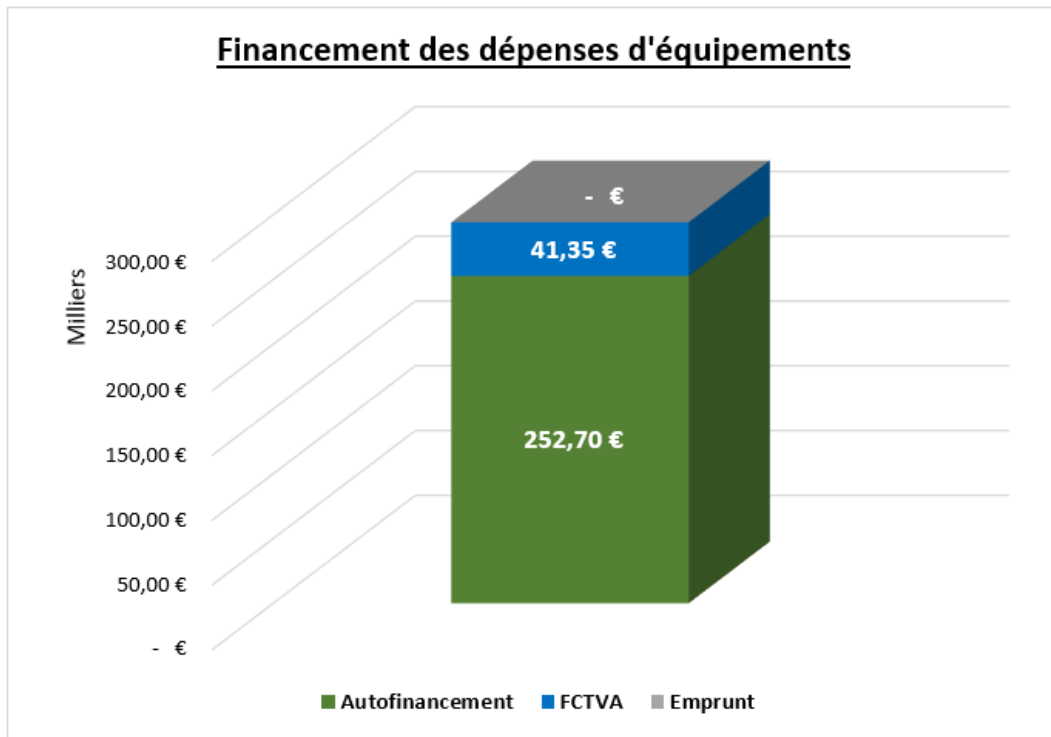
En 2017, plusieurs actions ont été menées comme notamment :

- la poursuite de la sensibilisation et la mise en œuvre de nouveaux points en conteneurs semi-enterrés ;
- la collecte des mobiliers de jardin sur la déchèterie des Léonards ;
- l'élaboration d'un programme local de prévention des déchets ménagers et assimilés, au niveau de Montélimar-Agglomération et en lien avec le SYPP ;
- la poursuite de l'enquête en interne sur le tri effectué dans nos administrations et écoles du territoire ;
- l'optimisation de la collecte du verre (augmentation du maillage avec de nouvelles colonnes et CSE) ;
- la communication sur le tri, la sécurité sur les circuits de collecte.

## **b) L'exécution de la section d'investissement**

Le montant des équipements réalisés en 2017 est de 294K€. Ces investissements concernent des travaux de pose de conteneurs semi enterrés.

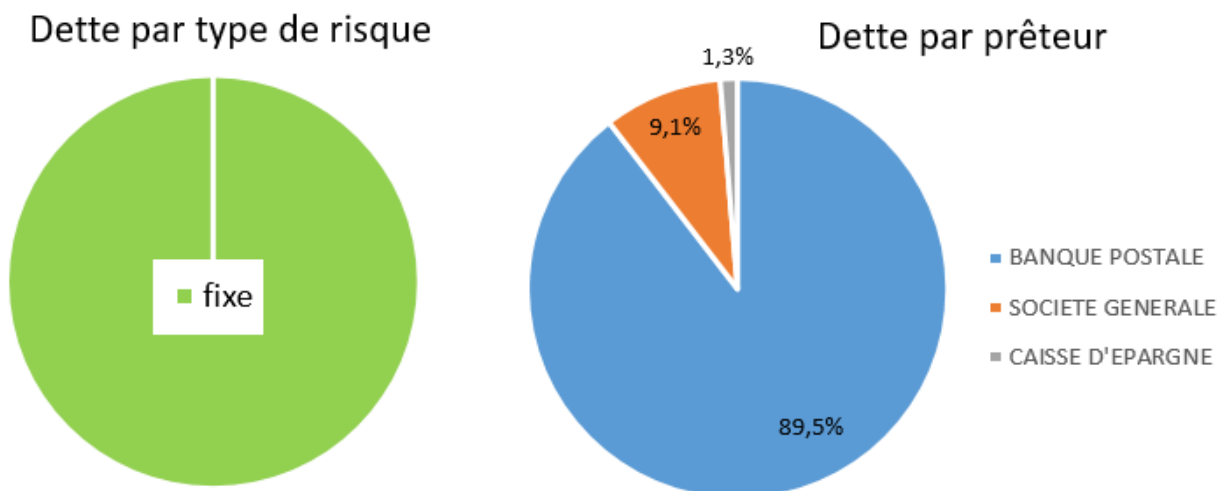
Ces investissements ont été réalisés sans faire appel à l'emprunt. Par conséquent, l'encours de dette a diminué en 2017.



L'encours de dette est de 843K€ fin 2017 soit une baisse de 7.9% par rapport à 2016.

	2016	2017	Variation
Encours de dette 31/12	915 283 €	843 098 €	-7,9%

L'encours de dette est réparti entre plusieurs prêteurs et ne présente pas de risque compte tenu d'un socle à taux fixe de 100%.



## II. Les budgets annexes

### A. Budget annexe des transports urbains

#### a) Les résultats 2017

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	3 528,4 K€	3 734,1 K€	205,7 K€
	Section d'investissement	22,7 K€	68,0 K€	45,3 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		747,3 K€	747,3 K€
	Section d'investissement (001)		298,8 K€	298,8 K€
		=	=	
<b>Total Réalisations de l'exercice + reports N-1</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>3 528,4 K€</b>	<b>4 481,3 K€</b>	<b>952,9 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>22,7 K€</b>	<b>366,8 K€</b>	<b>344,0 K€</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>3 551,2 K€</b>	<b>4 848,1 K€</b>	<b>1 296,9 K€</b>
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	83,9 K€	3,7 K€	-80,1 K€
<b>Résultats Cumulés</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>3 528,4 K€</b>	<b>4 481,3 K€</b>	<b>952,9 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>106,6 K€</b>	<b>370,5 K€</b>	<b>263,9 K€</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>3 635,0 K€</b>	<b>4 851,8 K€</b>	<b>1 216,8 K€</b>

Le résultat de clôture 2017 est excédentaire de 1 216.8K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 952.9K€ de la section de fonctionnement ;
- un excédent de financement de 263.9K€ de la section d'investissement (y compris des restes à réaliser 2016).

#### b) L'exécution de la section de fonctionnement

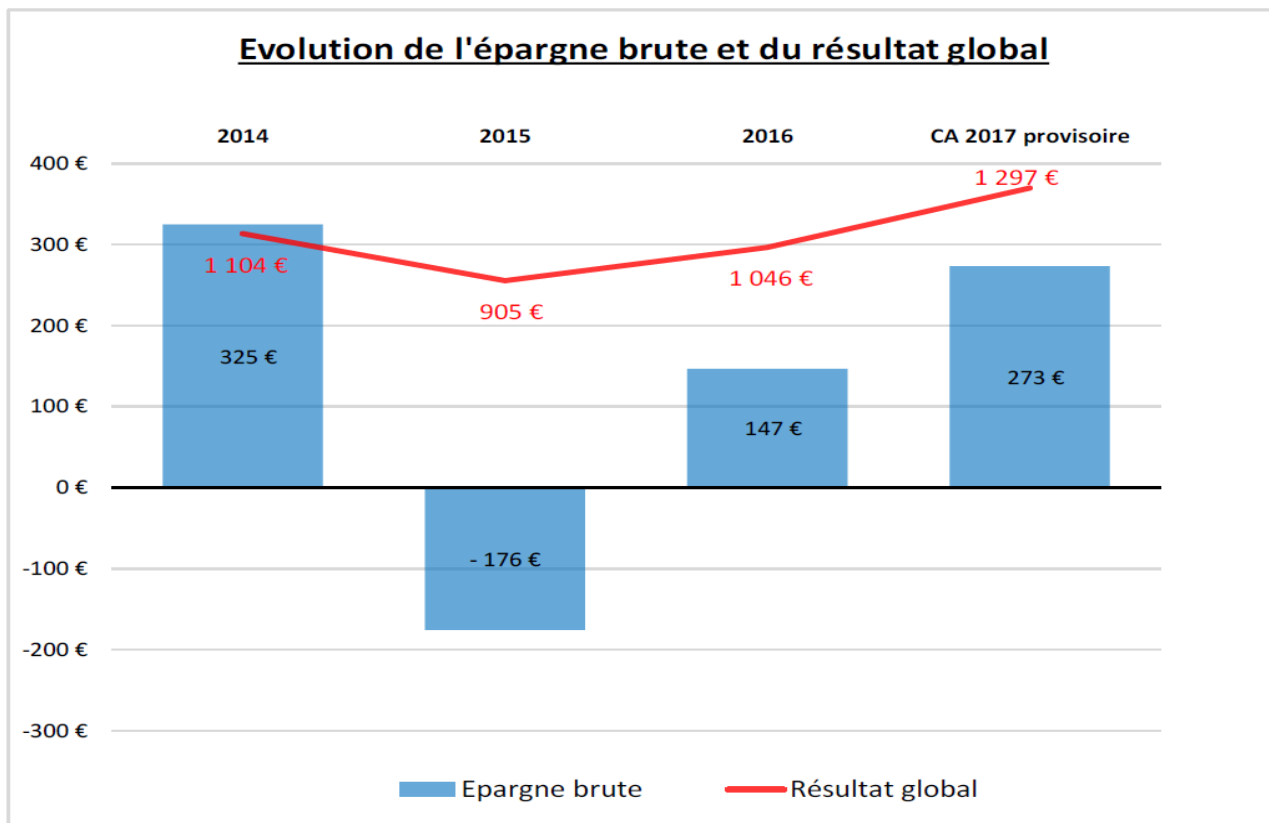
		BP 2017	CA 2017	% réalisé	Disponible
	Versement de transport	2 304 K€	2 468 K€	107%	-164 K€
<b>Total 73</b>	<b>- IMPOTS ET TAXES</b>	<b>2 304 K€</b>	<b>2 468 K€</b>	<b>107%</b>	<b>-164 K€</b>
	Compensation département transfert ligne	1 053 K€	1 067 K€	101%	-14 K€
<b>Total 74</b>	<b>- DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>1 053 K€</b>	<b>1 067 K€</b>	<b>101%</b>	<b>-14 K€</b>
	Redevances abribus - communication	16 K€	14 K€	89%	2 K€
	Compensation versement de transport	50 K€	50 K€	100%	0 K€
<b>Total 75</b>	<b>- AUTRES PRODUITS</b>	<b>66 K€</b>	<b>64 K€</b>	<b>97%</b>	<b>2 K€</b>
<b>Total 77</b>	<b>- PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0 K€</b>	<b>135 K€</b>	<b>- €</b>	<b>-135 K€</b>
<b>Total Recettes de fonctionnement</b>		<b>3 423 K€</b>	<b>3 734 K€</b>	<b>109,1%</b>	<b>-311 K€</b>

Le taux d'encaissement des recettes est de 109.1% sous l'effet notamment d'un dynamisme plus important du versement transport et de recettes exceptionnelles liées à l'annulation de rattachement de charges de 2015 et 2016.

	BP 2017	CA 2017	% réalisé	Disponible
DSP	3 243,5 K€	3 231,6 K€	99,6%	12 K€
Compensation conseil départemental (billettique, desserte Montboucher, Marguerite Duras...)	136,4 K€	136,7 K€	100,2%	0 K€
Prestation lignes directes (RPI Porte Lupetti, St Gervais, desserte Europa)	78,2 K€	73,2 K€	93,6%	5 K€
Autres	10,0 K€	9,5 K€	95,0%	1 K€
<b>011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>3 468 K€</b>	<b>3 451 K€</b>	<b>99,5%</b>	<b>17 K€</b>
Restitution VT	40 K€	10 K€	24,0%	30 K€
<b>014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS</b>	<b>40 K€</b>	<b>10 K€</b>	<b>24,0%</b>	<b>30 K€</b>
<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0 K€</b>	<b>0 K€</b>		<b>0 K€</b>
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>	<b>3 508,0 K€</b>	<b>3 460,6 K€</b>	<b>98,6%</b>	<b>47,4 K€</b>

Les réalisations des dépenses sont conformes aux prévisions.

Depuis 2016, la prestation est assurée par l'entreprise « Les courriers Rhodaniens ». Ce nouveau contrat a permis de réduire le montant de la prestation 2016 de 8.2% et de retrouver à nouveau une épargne positive. En 2017, cette dernière est à nouveau en hausse, compte tenu d'une progression importante du montant encaissé au titre du versement transport (+5.1%).



## B. Budget annexe de l'assainissement collectif

### a) Les résultats 2017

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	2 061,9 K€	3 274,5 K€	1 212,6 K€
	Section d'investissement	4 519,4 K€	4 539,0 K€	19,6 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		15,1 K€	15,1 K€
	Section d'investissement (001)	626,0 K€	0,0 K€	-626,0 K€
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + reports N-1	Section de fonctionnement	2 061,9 K€	3 289,6 K€	1 227,7 K€
	Section d'investissement	5 145,4 K€	4 539,0 K€	-606,4 K€
	<b>TOTAL</b>	<b>7 207,3 K€</b>	<b>7 828,6 K€</b>	<b>621,3 K€</b>
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	2 925,0 K€	2 306,9 K€	-618,1 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	2 061,9 K€	3 289,6 K€	1 227,7 K€
	Section d'investissement	8 070,4 K€	6 845,9 K€	-1 224,5 K€
	<b>TOTAL</b>	<b>10 132,3 K€</b>	<b>10 135,5 K€</b>	<b>3,2 K€</b>

Le résultat de clôture 2017 est excédentaire de 3.2 K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 1 227.7K€ de la section de fonctionnement ;
- un besoin de financement de 1 224.5K€ de la section d'investissement (y compris des restes à réaliser 2016).

### b) L'exécution de la section de fonctionnement

		BP 2017	CA 2017	% réalisé	Disponible
	Participation au raccordement des égouts	256 K€	341 K€	133%	-85 K€
<b>Total 70</b>	<b>- PRODUITS DE SERVICES</b>	<b>256 K€</b>	<b>341 K€</b>	<b>133%</b>	<b>-85 K€</b>
	Prime d'épuration	400 K€	487 K€	122%	-87 K€
<b>Total 74</b>	<b>- SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>400 K€</b>	<b>487 K€</b>	<b>122%</b>	<b>-87 K€</b>
	Redevances assainissement - Surtaxe	2 152 K€	2 200 K€	102%	-48,7 K€
<b>Total 75</b>	<b>- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>2 152 K€</b>	<b>2 200 K€</b>	<b>102%</b>	<b>-48,7 K€</b>
<b>Total 77</b>	<b>- PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0 K€</b>	<b>18 K€</b>		<b>-18 K€</b>
<b>Total Recettes de fonctionnement</b>		<b>2 808 K€</b>	<b>3 046 K€</b>	<b>109%</b>	<b>-239 K€</b>

L'encaissement des recettes est plus élevé que la prévision 2017. La participation pour le raccordement à l'égout est plus importante et traduit le dynamisme des constructions sur le territoire.

La redevance assainissement 2017 est légèrement plus importante à la prévision. Pour rappel, le tarif cible et unique est fixé à 1.789€ HT en 2018.

	BP 2017	CA 2017	% réalisé	Disponible
<b>total 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>178 K€</b>	<b>129 K€</b>	<b>73%</b>	<b>49 K€</b>
<b>Total 012 - CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>229 K€</b>	<b>229 K€</b>	<b>100%</b>	<b>0 K€</b>
<b>Total 66 - CHARGES FINANCIERES</b>	<b>499 K€</b>	<b>413 K€</b>	<b>83%</b>	<b>86 K€</b>
<b>Total 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>30 K€</b>	<b>6 K€</b>	<b>20%</b>	<b>24 K€</b>
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>	<b>936 K€</b>	<b>777 K€</b>	<b>83%</b>	<b>159 K€</b>

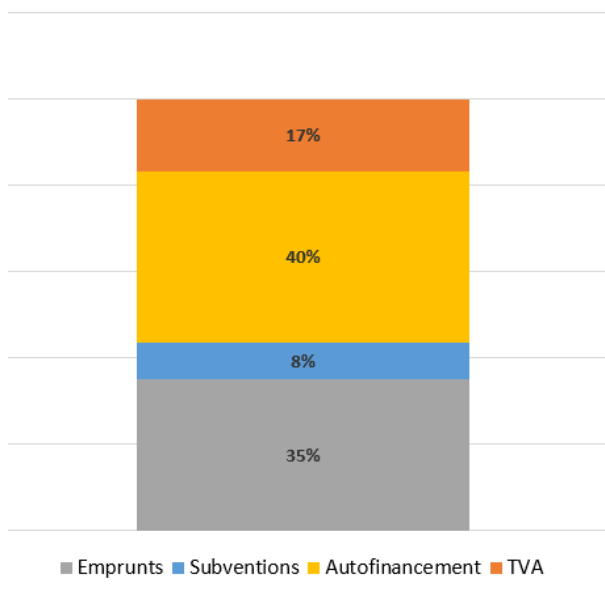
Les réalisations de dépenses de fonctionnement sont de 83%. Des économies ont été réalisées sur les charges financières, liées à la baisse des taux variables et à une gestion active de la dette.

### **c) L'exécution de la section d'investissement**

L'agglomération a investi 5.8M€ en 2017 dont 2.9M€ de restes à réaliser dans des travaux d'amélioration du réseau et de création de stations d'épuration sur l'ensemble des communes. Le projet de territoire prévoit 28,7M€ dont 20M€ de crédits nouveaux pour la réalisation de travaux de modernisation de l'assainissement sur l'ensemble des communes. Fin 2017, plus de 17,3M ont été réalisés.

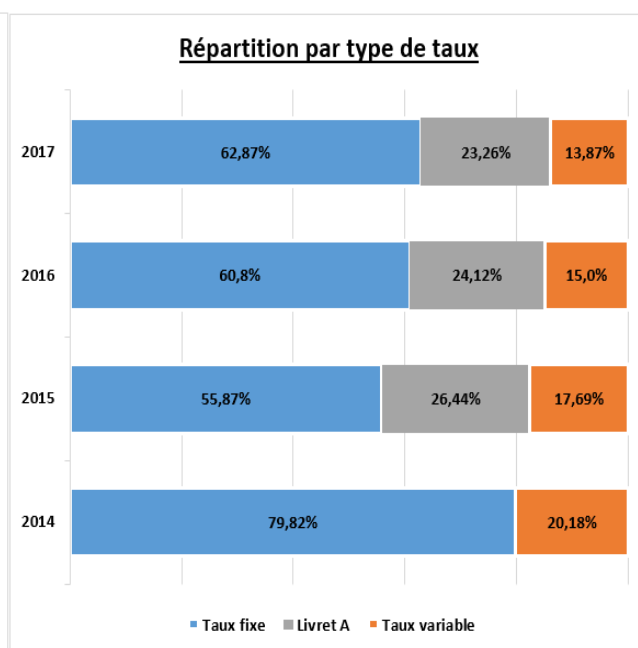
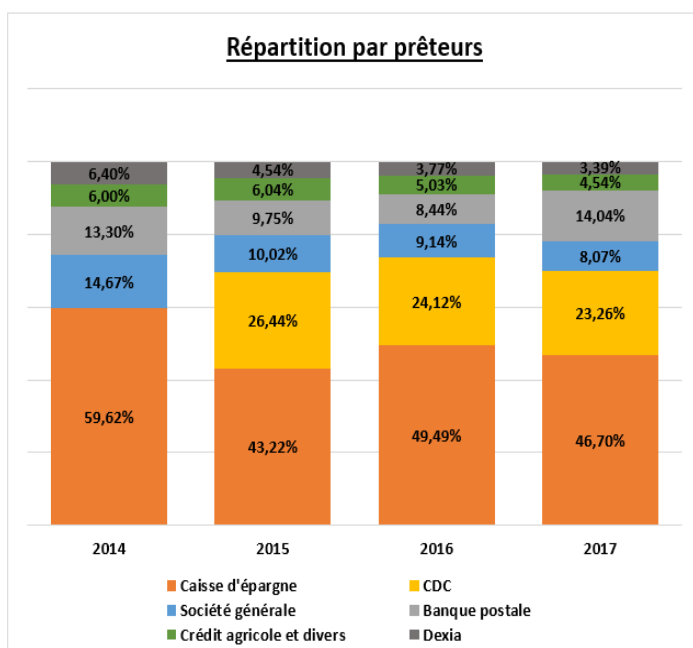
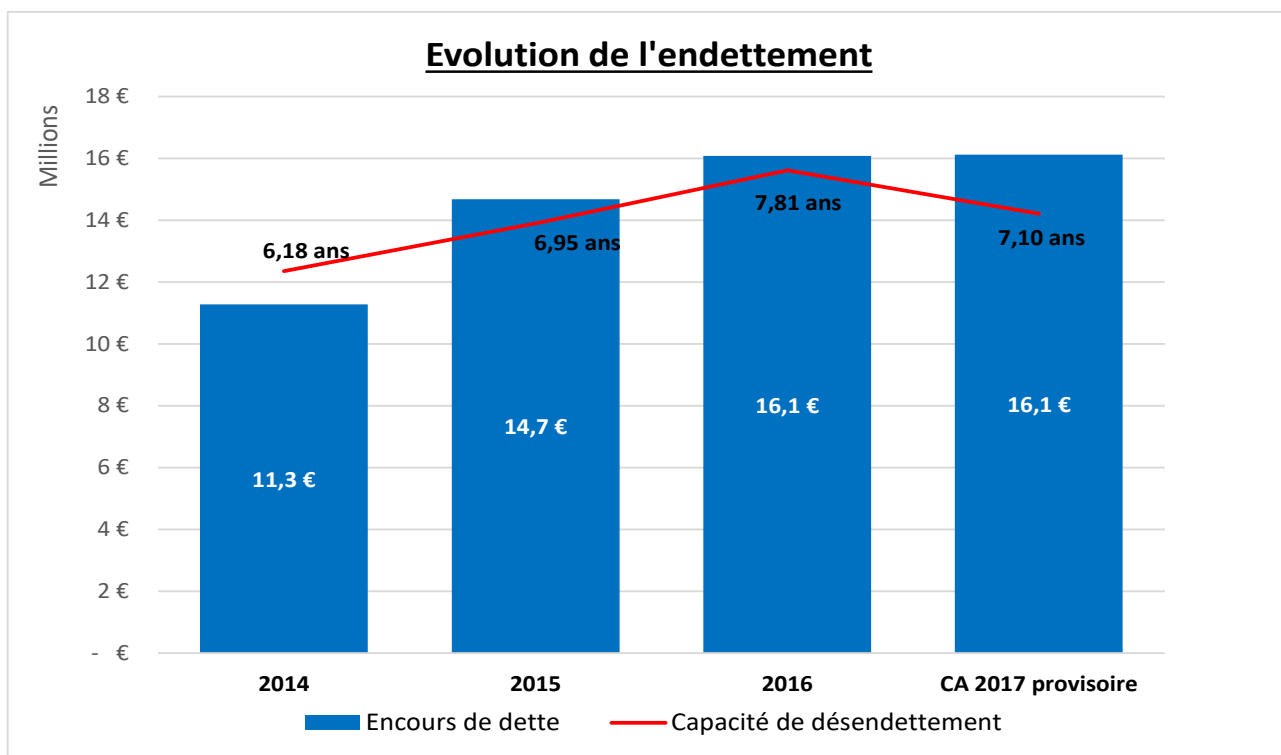
Les opérations 2017 ont été financées comme suit :

#### Financement des investissements



L'agglomération a mobilisé 1M€ d'emprunts nouveaux et a remboursé 961K€ de capital de dette ancienne.

Par conséquent, l'encours de dette est en légère hausse de 0.2%.



L'encours de dette est réparti entre plusieurs prêteurs et ne présente pas de risque compte tenu d'un socle à taux fixe et sur livret A de 86.13%.



## C. Budget annexe de l'assainissement non collectif (SPANC)

### a) Les résultats 2017

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	192,6 K€	190,1 K€	-2,6 K€
	Section d'investissement	0,0 K€	4,9 K€	4,9 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		29,5 K€	29,5 K€
	Section d'investissement (001)		14,7 K€	14,7 K€
		=	=	
<b>Total Réalisations de l'exercice + reports N-1</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>192,6 K€</b>	<b>219,5 K€</b>	<b>26,9 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>19,6 K€</b>	<b>19,6 K€</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>192,6 K€</b>	<b>239,2 K€</b>	<b>46,5 K€</b>
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	0,0 K€	0,0 K€	0,0 K€
<b>Résultats Cumulés</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>192,6 K€</b>	<b>219,5 K€</b>	<b>26,9 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>19,6 K€</b>	<b>19,6 K€</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>192,6 K€</b>	<b>239,2 K€</b>	<b>46,5 K€</b>

Le résultat de clôture 2017 est excédentaire de 46.5.1K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 26.9K€ de la section de fonctionnement ;
- un excédent de financement de 19.6K€ de la section d'investissement.

### b) L'exécution de la section de fonctionnement

		BP 2017	CA 2017	% réalisé
<b>002</b>	<b>- RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEM</b>	<b>29,5 K€</b>	<b>29,5 K€</b>	<b>100%</b>
	Redevance contrôle	32,2 K€	28,5 K€	89%
<b>Total 70</b>	<b>- PRODUITS DE SERVICES</b>	<b>32,2 K€</b>	<b>28,5 K€</b>	<b>89%</b>
	Subvention réhabilitation	157,4 K€	160,6 K€	102%
<b>Total 74</b>	<b>- SUBVENTIONS ET PARTICIPATION</b>	<b>157,4 K€</b>	<b>160,6 K€</b>	<b>102%</b>
<b>Total 75</b>	<b>- AUTRES PRODUITS DE GESTION</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>0,4 K€</b>	
<b>Total 77</b>	<b>- PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>0,5 K€</b>	
<b>Total Recettes de fonctionnement</b>		<b>219,0 K€</b>	<b>219,5 K€</b>	<b>100%</b>

	BP 2017	CA 2017	% réalisé
<b>total 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>158,5 K€</b>	<b>153,6 K€</b>	<b>97,0%</b>
<b>Total 012 - CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>34,1 K€</b>	<b>34,0 K€</b>	<b>99,7%</b>
<b>Total 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0,5 K€</b>	<b>0,1 K€</b>	<b>24,0%</b>
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>	<b>193,0 K€</b>	<b>187,7 K€</b>	<b>97%</b>

Le SPANC est un service chargé de conseiller, d'accompagner les particuliers dans la mise en place de leur installation d'assainissement non collectif et de contrôler les installations existantes. Ce service fait l'objet d'une redevance permettant d'en assurer l'équilibre financier. Dans le cadre d'opérations de réhabilitations, des aides en provenance de l'agence de l'eau sont attribuées à la collectivité qui les reverse aux particuliers.

Les réalisations budgétaires en dépenses et recettes sont donc fonction de l'avancée des études, des contrôles et du traitement des dossiers.