

RAPPORT DE PRESENTATION DU CA 2016

BUDGET PRINCIPAL

PREAMBULE

Le compte administratif clôture le cycle budgétaire et retrace l'exécution des opérations de dépenses et de recettes réalisées au cours de l'exercice. Il intègre également les résultats 2015, l'affectation du résultat (délibération 2016) et les restes à réaliser qui seront reportés sur l'exercice 2017.

A la différence des budgets qui doivent s'afficher en équilibre pour chaque section entre les dépenses et les recettes, un excédent ou un déficit peut affecter le compte administratif. Un déficit doit normalement s'enregistrer à la section d'investissement.

1 - LES RÉSULTATS 2016

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés 2015 (1)		263 662,35	1 203 199,78		939 537,43	
Opérations de l'exercice	36 699 588,64	38 899 678,42	16 543 761,26	15 377 633,71	53 243 349,90	54 277 312,13
Résultat de l'exercice		2 200 089,78		- 1 166 127,55		1 033 962,23
Résultat de clôture		2 463 752,13	2 369 327,33			94 424,80
Restes à réaliser			1 830 960,65	1 976 375,90	- 145 415,25	
TOTAUX CUMULES		2 463 752,13	4 200 287,98	1 976 375,90		239 840,05
RESULTATS DEFINITIFS 2016 (2)		2 463 752,13	2 223 912,08	-		239 840,05

(1) Les résultats 2015 sont ceux issus du compte administratif 2015 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 28 juin 2016.

Les résultats de clôture 2015 s'élevaient à + 2 351 178,74 € en fonctionnement et à - 1 203 199,78 € en investissement.

Il a été prélevé sur le résultat de fonctionnement 2 087 516,39 € pour couvrir tout d'abord le besoin de financement en investissement et ensuite pour apporter de l'autofinancement complémentaire, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 263 662,35 €.

(2) Il est proposé au conseil municipal que le résultat définitif 2016 d'un montant de 239 840,05 € soit conservé en fonctionnement (cpt 002).

Les prévisions budgétaires (BP, DM, BS) étant équilibrées en dépenses et recettes, le résultat d'exécution est influencé par :

- les écarts liés au taux d'exécution des prévisions. En effet, le principe de prudence lors de l'élaboration du budget veut que normalement l'exécution soit inférieure aux prévisions en dépenses, et supérieure aux prévisions en recettes.
- la non exécution du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement prévu au budget.

A/ LE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

Le résultat de clôture de l'exercice 2016 s'élève à **2 463 752,13 €**. Il s'explique d'une part par la non-exécution du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement d'un montant de **1 740 000 €**, conformément à l'instruction comptable.

D'autre part, par la non-utilisation des dépenses imprévues pour **127 000 €** et l'intégration du résultat reporté de **263 662,35 €**.

Et enfin, par l'écart entre les dépenses non exécutées et les recettes non perçues qui génère un excédent de **330 000 €**

B/ LE RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT

Le résultat de clôture de l'exercice 2016 **est déficitaire de 2 369 327.33 €**

Il est normal que le résultat d'investissement soit déficitaire car il correspond au besoin de financement, c'est-à-dire à l'autofinancement. C'est par l'affectation du résultat de fonctionnement, qui intervient l'année suivante, que ce besoin est couvert.

Pour rappel, la section d'investissement au budget primitif 2016 était équilibrée **par la prévision d'un autofinancement de 1 740 000 €** via le virement de la section de fonctionnement. Les excédents supplémentaires réalisés sur la section de fonctionnement permettent d'augmenter l'autofinancement et ainsi de réduire le recours à l'emprunt sur l'exercice.

2 - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A/ LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

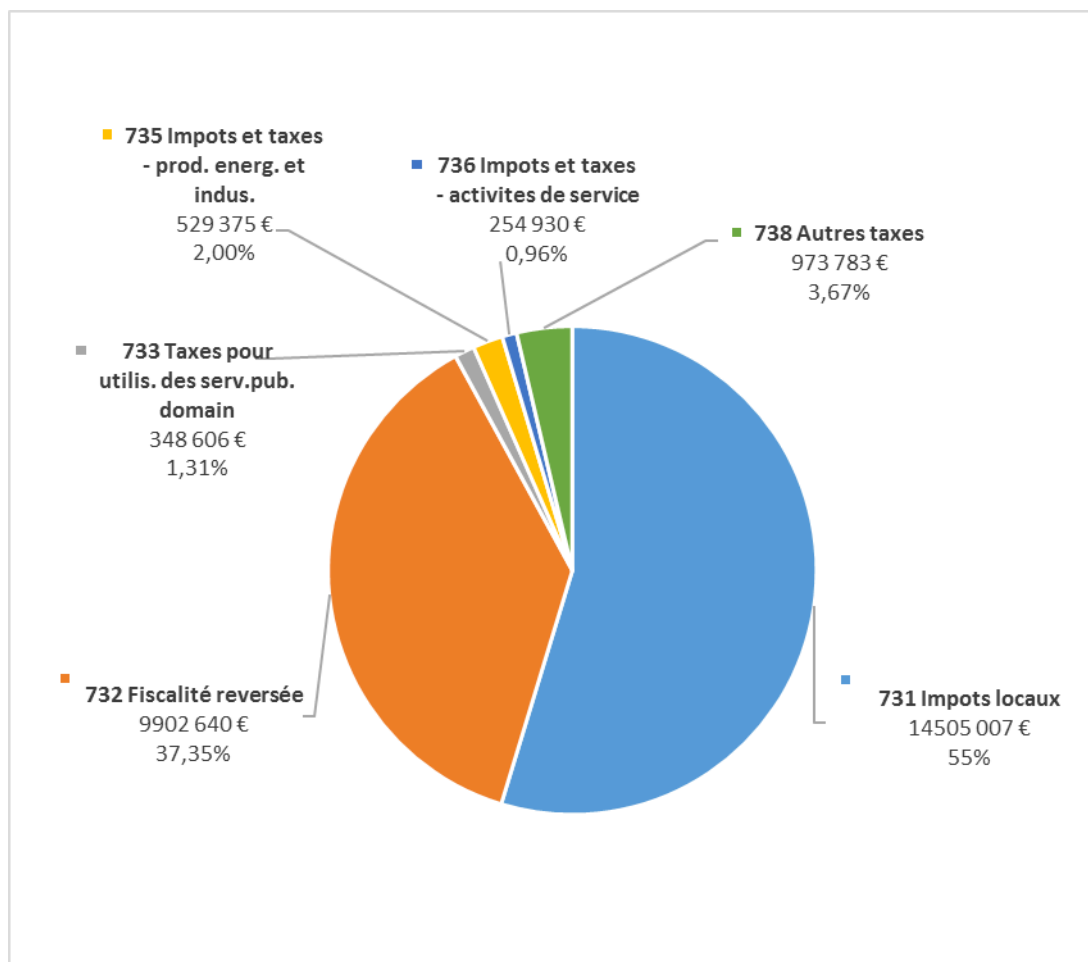
Elles s'élèvent à **38 569 162.11 €**, en légère augmentation de 550 k€ par rapport au compte administratif de 2015 (+1.5%).

	CA 2015	BUDGET VOTE 2016	CA 2016	Taux d'Exécution CA par rapport au BV
61 R.R.R. obtenus sur services extérieurs	9 591,76 €	350,00 €	1 035,87 €	295,96%
64 Remboursements sur remun. du personnel	71 035,51 €	49 000,00 €	37 151,05 €	75,82%
70 Produits des serv. du dom. & ventes div.	3 368 795,13 €	3 946 241,00 €	3 839 804,67 €	97,30%
73 Impôts et taxes	26 621 221,02 €	26 531 373,00 €	26 514 340,15 €	99,94%
74 Dotations et participations	6 305 116,25 €	5 327 130,00 €	5 284 607,59 €	99,20%
75 Autres produits de gestion courante	519 390,56 €	425 665,00 €	417 757,62 €	98,14%
76 Produits financiers	721,98 €	1 000,00 €	665,73 €	66,57%
77 Produits exceptionnels	1 124 673,13 €	2 559 934,60 €	2 473 799,43 €	96,64%
Total recettes réelles de fonctionnement	38 020 545,34 €	38 840 693,60 €	38 569 162,11 €	99,30%

A-1 Compte 73 : Impôts et taxes

D'un montant de 26 514 k€, ce compte représente près 70% des recettes réelles de fonctionnement et le taux d'exécution est proche de 100%.

Les recettes du compte 73 sont réparties de la manière suivant :



a) Les impôts locaux

Les contributions directes s'élèvent à **14 505 k€** et représentent 38% des recettes réelles de fonctionnement. Entre 2015 et 2016, le produit des contributions directes a progressé de 705 k€ dû principalement à la diminution de l'abattement général à la base passé de 15 à 5%.

b) La fiscalité reversée

Elle est composée de deux dotations :

- L'attribution de compensation d'un montant de **9 560 k€** en diminution de 940 k€ par rapport à 2015 compte tenu du transfert de la compétence piscine pour 760 k€ et des mutualisations des services communication, et direction technique en cours d'année 2016 pour 180 k€.
- Le FPIC passé de 269 993 € en 2015 à **342 358 € en 2016**, soit +27%.

c) Autres taxes : La taxe additionnelle aux droits de mutation

Après une évolution de près de 5% entre 2014 et 2015, cette recette relative aux transactions immobilières d'un montant de **974 k€** en 2016, progresse de nouveau de 12 % par rapport à 2015, signe indéniable d'un dynamisme du marché immobilier sur Libourne.

d) La taxe sur l'électricité

D'un montant de **529 k€**, ce produit demeure plutôt stable.

e) Les taxes pour utilisation du domaine public

Compte tenu des exonérations votées au conseil municipal du 9 juillet 2015 dans le cadre des mesures d'accompagnement mises en place durant les travaux d'aménagement du cœur de bastide, ce produit enregistre de nouveau une baisse de 3.8% après une baisse de 6% entre 2015 et 2014.

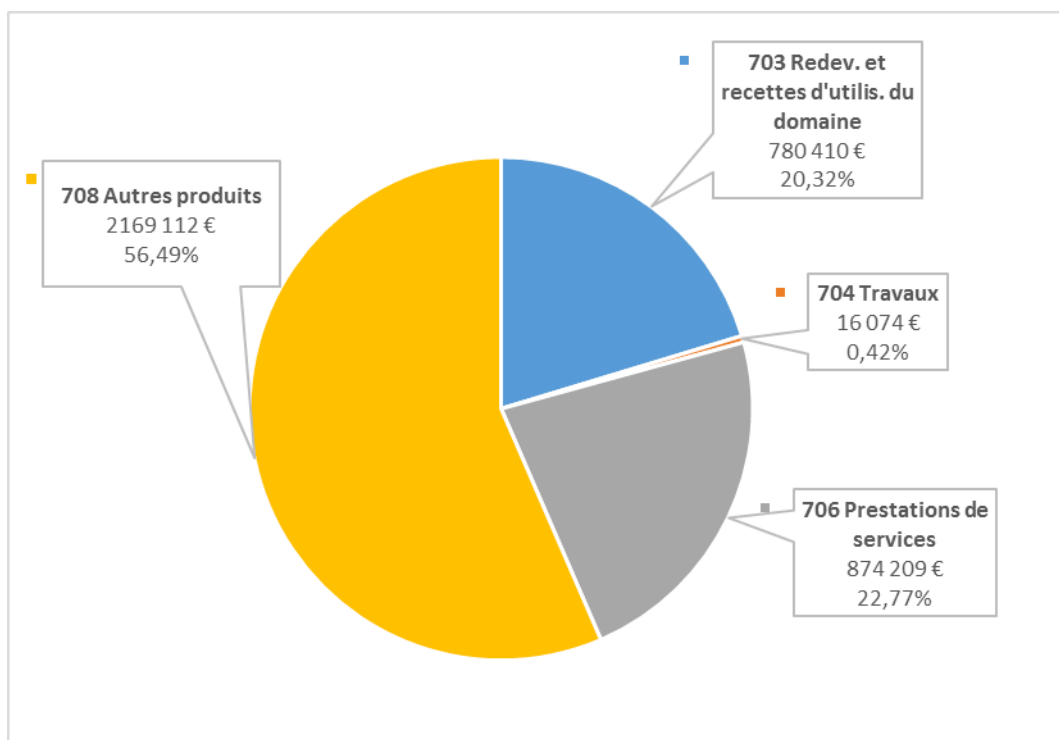
f) Les impôts et taxes activités des services

Ce compte enregistre la taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE) pour un montant de **255 k€**.

A-2 Compte 70 : produits des services, domaine

Les produits des services et domaine s'élèvent à **3 840 k€** et représentent près de 10% des recettes réelles de fonctionnement.

Ils se répartissent de la façon suivante :



a) Les redevances et utilisation du domaine public (cpt 703)

Ces recettes d'un montant de **780 k€** recouvrent principalement :

- les recettes de stationnement pour **708 k€**, en baisse de 100 k€ par rapport à 2015 compte tenu des travaux de réhabilitation du cœur de bastide.
- Les concessions dans les cimetières pour **46 k€**.

b) Les prestations des services (cpt 706)

On retrouve sous cet intitulé les participations des familles aux structures municipales. Ce produit d'un montant **de 875 k€** reste stable par rapport à 2015.

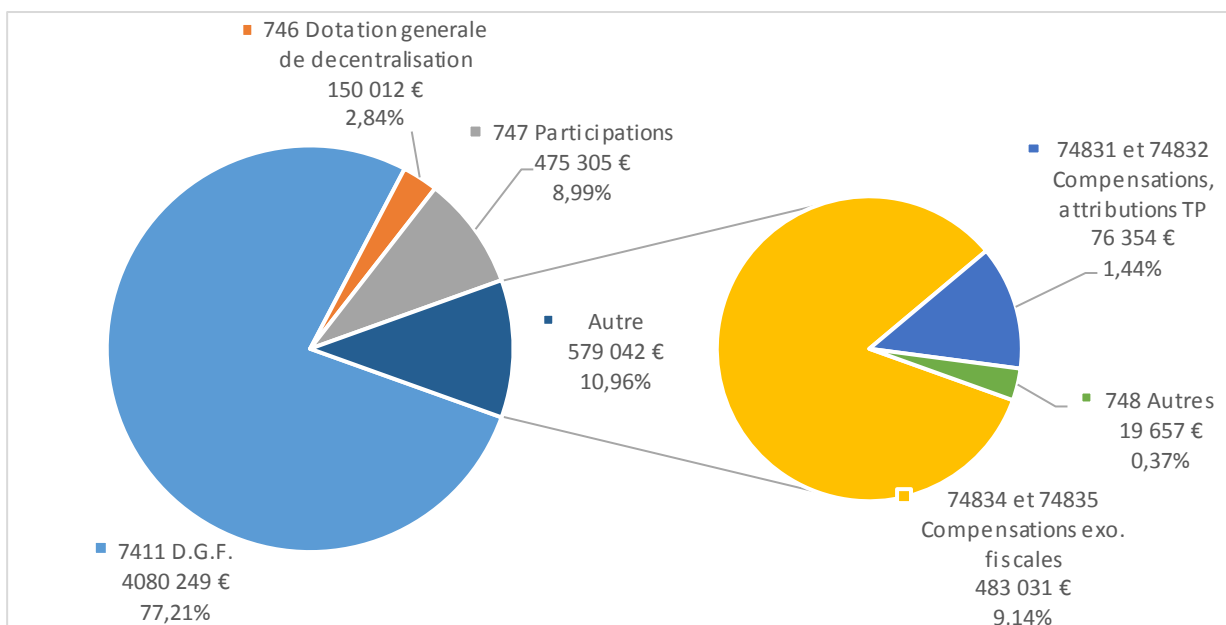
c) Les autres produits (cpt 708)

Cette année ce compte enregistre le remboursement par la CALI de la convention de gestion piscine pour un montant **de 757 k€**.

Les autres produits relèvent du personnel de la ville mis à disposition pour les accueils de loisirs (666 k€), les prestations de services (restauration, services techniques, carburants,...) pour 320 k€ et les prestations facturées au CCAS (repas, interventions des services techniques, carburants,...) pour 151 k€

A-3 Compte 74 : Dotations et participations

Les dotations et participations s'élèvent à **5 285 k€** et représentent 13.7% des recettes réelles de fonctionnement



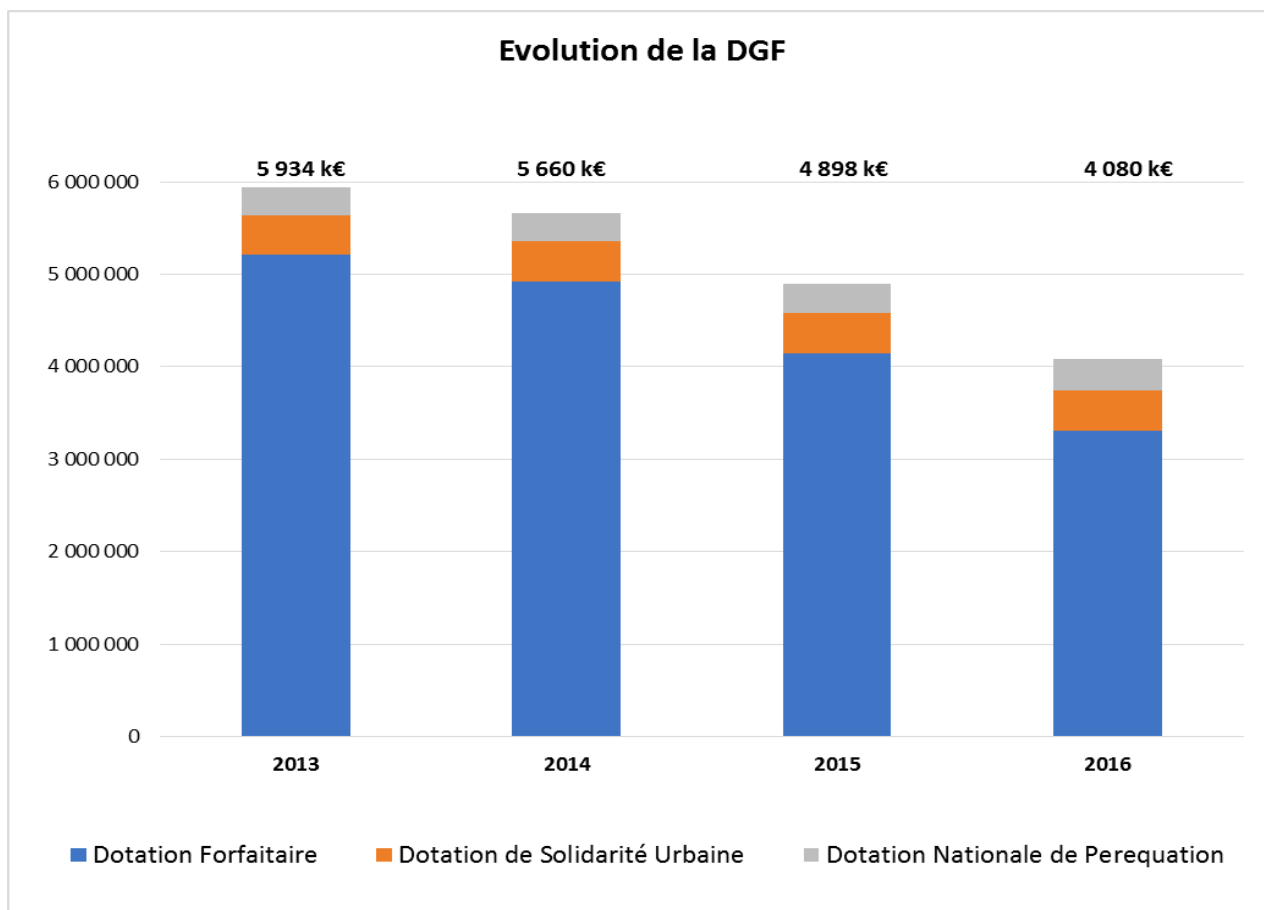
a) La dotation globale de fonctionnement (741)

La **ville a perdu 818 k€ de DGF** entre 2016 et 2015 ce qui porte depuis 2013 à **1.9 M€ l'effort** de la ville de Libourne au redressement des comptes publics.

Ce produit ne représente plus que 10% des recettes réelles de fonctionnement alors qu'en 2013 ce taux était de 15%.

La DGF est constituée de trois composantes :

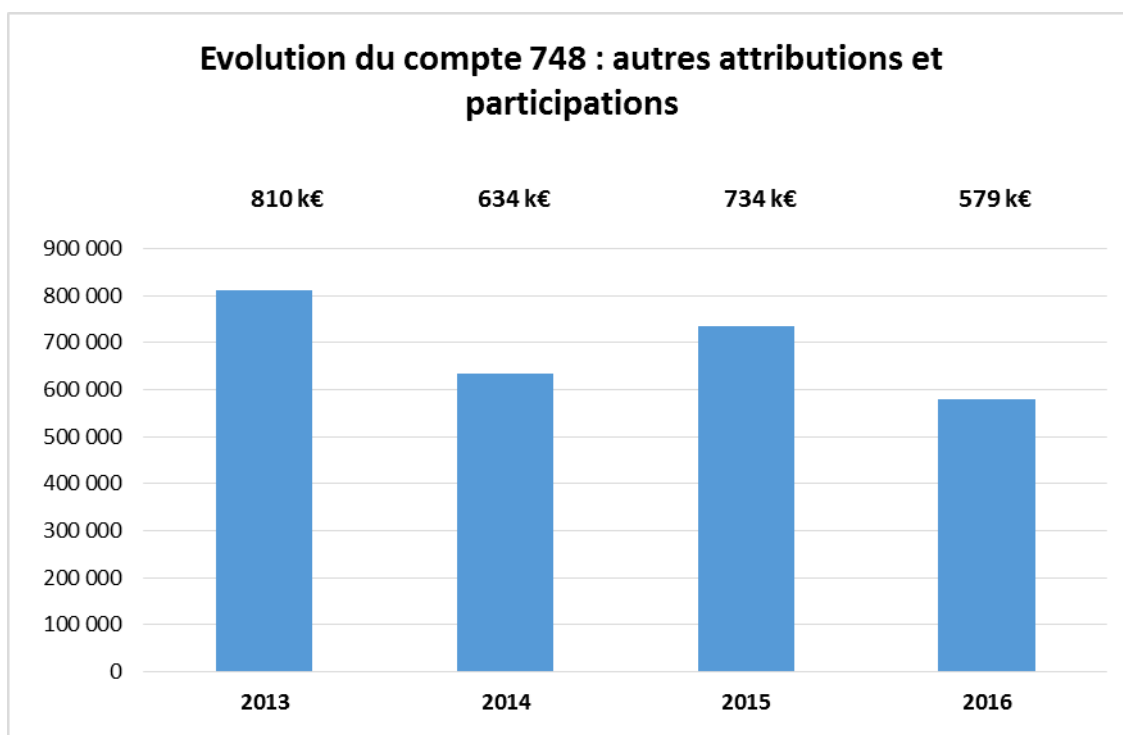
- Dotation forfaitaire : 3 307 k€
- Dotation de solidarité urbaine : 438 k€
- Dotation nationale de péréquation : 334 k€



b) Les autres attributions et participations (cpt 748)

D'un montant global de 579 k€, ce compte enregistre également une baisse de 155 k€ entre 2015 et 2016. On retrouve principalement :

- les compensations des exonérations, des réductions des bases fiscales décidées par l'Etat pour 483 k€ en baisse de 104 k€
- Le fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle qui passe de 56 k€ en 2015 à 13 k€ en 2016
- L'allocation compensatrice de la CFE et CVAE pour 64 k€, (ancienne compensation TP).



c) Les participations (cpt 747)

D'un montant de **475 k€**, la baisse des participations de 55 k€ s'explique par la réduction des CAE et des emplois avenir. On retrouve essentiellement :

- Les prestations CAF/MSA des accueils périscolaires et sports vacances : 262 k€
- Le fonds d'amorçage et de soutien des rythmes scolaires : 100 k€

A-4 Les autres produits de gestion courante (cpt 75)

Ce compte, d'un montant de **417 k€**, enregistre principalement les revenus des immeubles. Il est en baisse de 102 k€. Celle-ci s'explique essentiellement par le versement en 2015 d'une recette exceptionnelle d'un montant de 83 k€ relative au solde de l'opération d'aménagement des Dagueys portée par Gironde Développement.

A-5 Les produits exceptionnels (cpt 77)

Les produits exceptionnels d'un montant de 2 454 k€ enregistrent principalement les cessions (2 382 k€). Il s'agit des ventes suivantes :

- L'ex caserne des pompiers : 263 k€
- Terrain aux Dagueys à l'EHPAD : 411 k€
- Terrain aux Dagueys à la Cali pour le centre aquatique : 289 k€
- Ancien hangar à bateau ex centre nautique : 72 k€
- Maison rue montaudon : 62 k€
- Régularisation comptable de la vente du bâtiment central de l'Esog à la Cali pour 1 250 k€

B/ LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **32 819 099.10 €**, en baisse de 819 k€ entre les comptes administratifs 2015 et 2016.

Elles se décomposent de la façon suivante :

B-1 Présentation par nature

	CA 2015	BUDGET VOTE 2016	CA 2016	Taux d'Exécution CA par rapport au BV
011 Charges à caractère général	6 715 022,99 €	7 339 716,17 €	6 616 657,45 €	90,15%
012 Charges de personnel	20 492 565,38 €	20 095 042,00 €	20 063 983,69 €	99,85%
014 Atténuations de produits	177 602,66 €	35 000,00 €	34 420,00 €	98,34%
65 Autres charges de gestion courante	5 281 012,37 €	5 347 134,83 €	5 287 007,79 €	98,88%
66 Charges financières	924 126,87 €	853 460,00 €	808 232,24 €	94,70%
67 Charges exceptionnelles	48 653,02 €	13 249,00 €	8 797,93 €	66,40%
Total dépenses réelles de fonctionnement	33 638 983,29 €	33 683 602,00 €	32 819 099,10 €	97,43%

a) Les charges à caractère général (cpt 011)

Ce poste qui regroupe l'ensemble des charges de fonctionnement des services de la Ville, totalise un montant de **6 617 k€** et représente 20% des dépenses réelles de fonctionnement.

On constate une baisse de 100 k€ entre 2015 et 2016 mais, en réalité, ce poste est en diminution de seulement 60 000 € soit **-0.8%**, car une facture d'eau de 40 k€ concernant l'exercice 2016 n'a pas été rattachée à cet exercice.

Il convient de rappeler que les charges à caractère général avaient enregistré une baisse réelle de 5% en 2015.

b) Les charges de personnel (cpt 012)

Les charges de personnel d'un montant de **20 063 k€** représentent 61% des dépenses réelles de fonctionnement.

L'année 2016 a connu pour la première fois une baisse réelle des dépenses de personnel de **-1.2%** hors mutualisation (180 k€) **soit -250 k€** et ce malgré l'augmentation du point d'indice de 0.6% au 1^{er} juillet 2016.

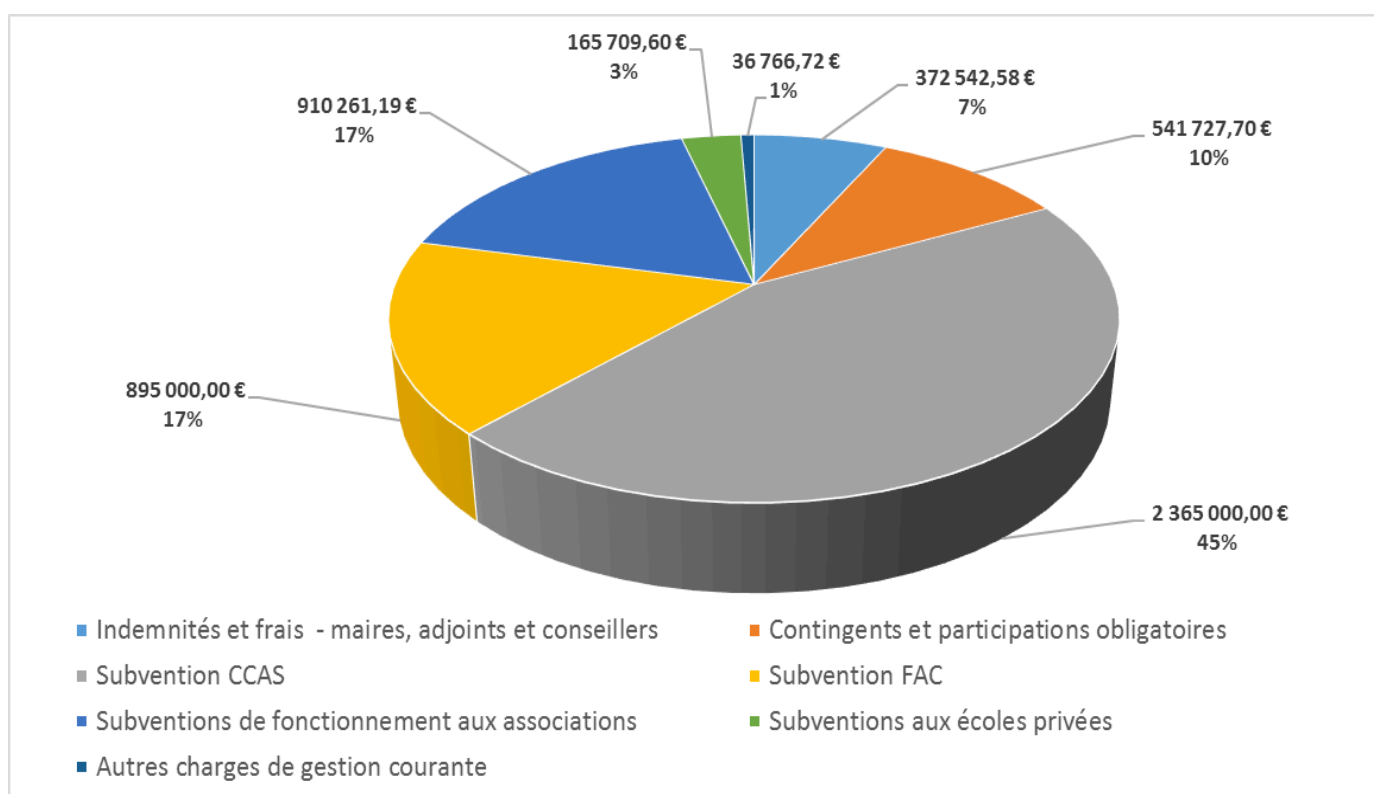
Cette diminution est le résultat d'une politique rigoureuse sur les remplacements des départs à la retraite et les recrutements.

- Effet sur 2016 des 6 départs à la retraite sur 13 non remplacés en 2015
- 8 départs à la retraite sur 21 non remplacés sur 2016
- Gels des recrutements avec seulement 2 postes de policiers.

c) Les autres charges de gestion (cpt 65)

Ce chapitre totalise **5 287 k€** et représente près de 16% des dépenses réelles de fonctionnement. Les autres charges de gestion, stables par rapport à 2015, regroupent principalement les subventions aux associations, au CCAS, le virement d'équilibre du budget annexe du FAC et le contingent incendie.

Elles se décomposent de la manière suivante :



d) Les charges financières (cpt 66)

Elles représentent 2.5% des dépenses réelles de fonctionnement et sont en diminution de 116 k€ par rapport à 2015 du fait principalement de la baisse des taux (60 k€), des intérêts du PPP (20 k€) et d'une indemnité réglée en 2015 de 10 k€.

Le taux moyen de la dette continue de baisser puisqu'il atteint 2.51% au 31/12/2016 contre 2.97% au 31/12/2015 et 3.20% au 31/12/2014.

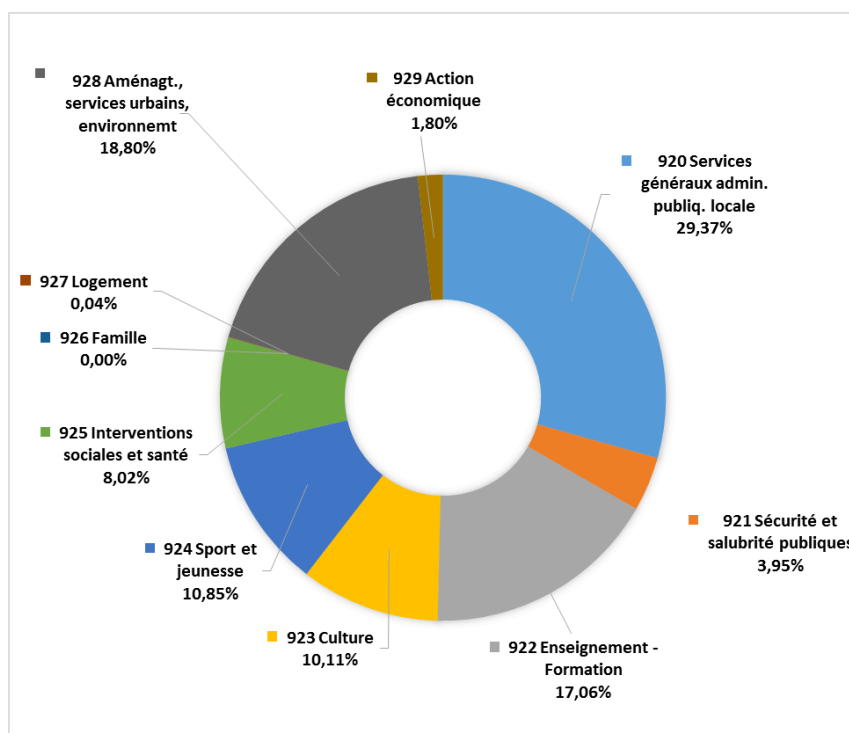
e) Les atténuations de produits (cpt 014)

Ces charges concernent uniquement pour 2016 les dégrèvements de la taxe d'habitation sur les logements vacants pour **34 k€** et connaissent une forte diminution de 143 k€ par rapport à 2015.

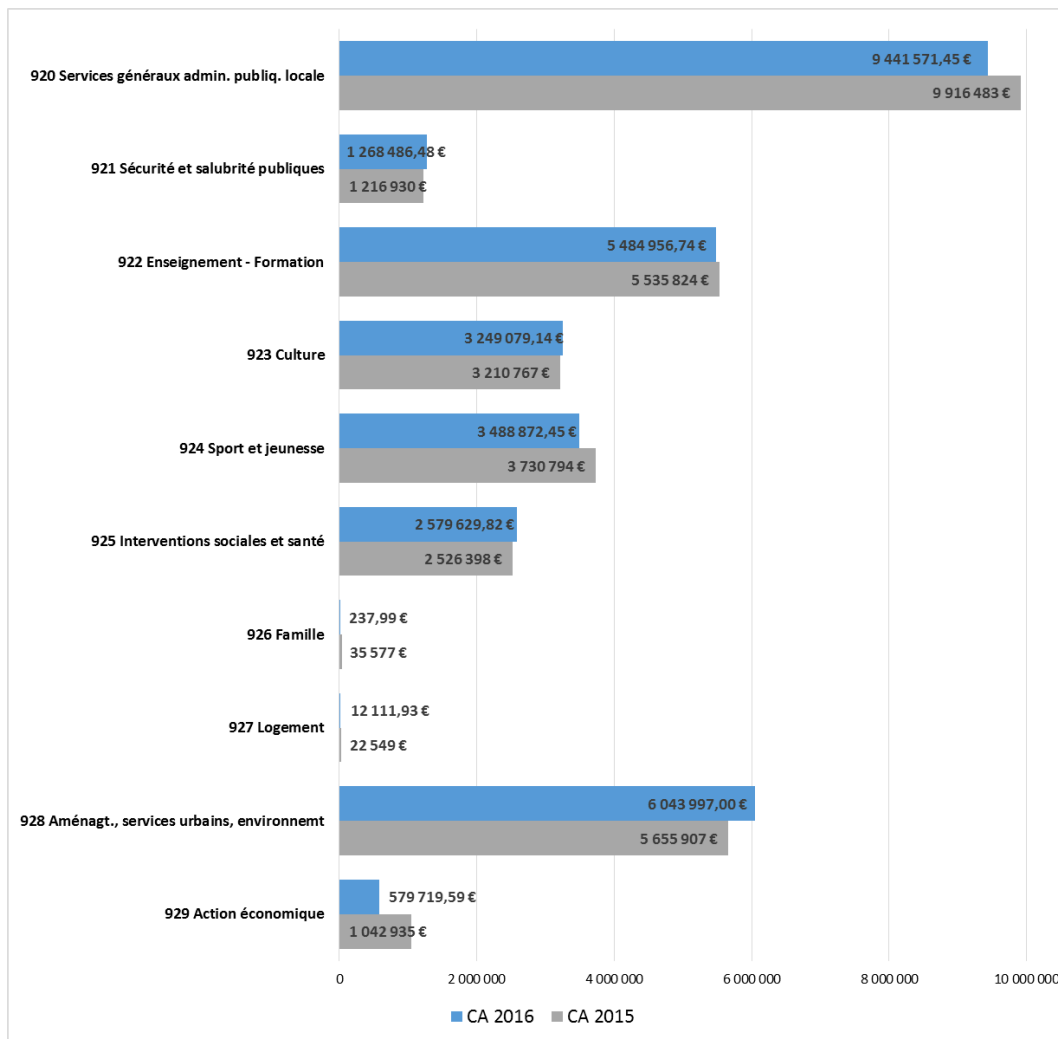
B-2 Présentation par fonction

La ville de Libourne vote son budget principal par chapitre fonctionnel.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont donc réparties sur 10 fonctions :



Le graphique ci-dessous présente un comparatif entre 2015 et 2016 de l'exécution budgétaire des dépenses réelles de fonctionnement par chapitre fonctionnel.



Explications des principaux écarts par chapitre fonctionnel :

- La baisse des services généraux de 475 k€ provient essentiellement
 - de la création des services communs communication et direction technique (180k€)
 - des départs à la retraite non remplacés (160k€)
 - de la réduction des dégrèvements sur la taxe des logements vacants (132 k€)
- * L'augmentation de 52 K€ du chapitre sécurité et salubrité publique concerne le recrutement des 2 policiers municipaux
- La baisse de 50 k€ de l'enseignement est due principalement à un départ à la retraite non remplacé.
- * L'augmentation de 30 k€ de la culture s'explique par le versement dans son intégralité du montant du virement d'équilibre au FAC, supérieur au besoin réel de financement. Ce complément se retrouvera dans l'excédent du budget annexe du FAC.
- La baisse de 242 k€ du chapitre sports s'explique principalement
 - Par la réduction des subventions sportives (-43k€)
 - Par des économies de chauffage dues essentiellement au nouveau contrat avec Dalkia (-110 K€)
 - Par une baisse des dépenses d'eau de 57 k€ mais dont 40 k€ sont liés à une facture d'eau non rattachée sur l'exercice 2016
 - Par des dépenses exceptionnelles en 2015 relatives à la tempête pour 30 k€

- L'augmentation de 53k€ des interventions sociales concerne la subvention du CCAS (+68k€)
- L'augmentation de 388 k€ de l'aménagement et service urbain, environnement provient d'un transfert de personnel provenant du pôle contrôle du domaine public (chapitre 929 action économique) pour 400 k€.
- La baisse de 463 k€ du chapitre 929 action économique s'explique par une économie de 52 k€ sur les dépenses d'énergie et le transfert du personnel sur le chapitre 928 évoqué ci-dessus.

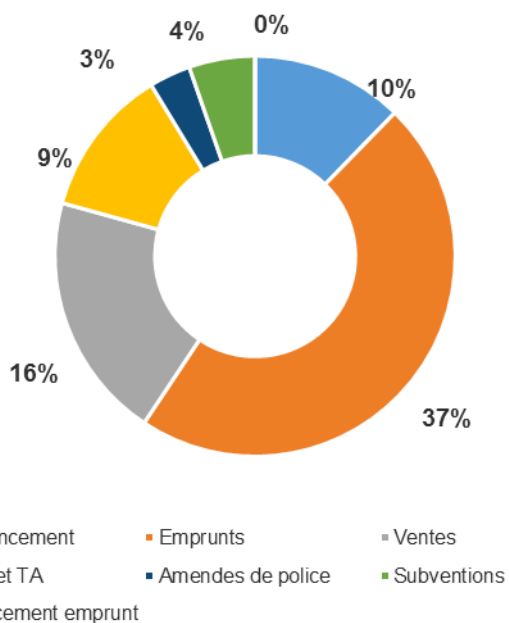
- **3 - LA SECTION D'INVESTISSEMENT** -

L'exécution budgétaire 2016 de la section d'investissement fait ressortir un besoin de financement de 2 369 327 €.

A/ LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

LES RESSOURCES		12 108 146
RESSOURCES PROPRES		6 483 146
AUTOFINANCEMENT		1 466 731
<i>Amortissements des biens - reprise sur amortissement et charges étalées</i>	1 466 731	
RESSOURCE PROPRE D'ORIGINE EXTERNE		2 634 276
<i>Amendes de polices</i>	400 871	
<i>Taxe d'aménagement</i>	530 280	
<i>FCTVA 2015</i>	907 411	
<i>Subventions</i>	638 217	
<i>Autres</i>	157 497	
CESSION D'ACTIF dont regularisation comptable vente Esog (1 250 k€)		2 382 139
RESSOURCES EXTERNES DETTES		5 625 000
<i>Emprunts (2M€ banque postale, durée 15 ans, taux fixe 0,84%; 1,5 M€ caisse d'épargne, durée 15 ans, taux fixe 0,81%; 1M€ crédit foncier, 15 ans taux fixe 1,76%)</i>	4 500 000	
<i>Dettes Etat Acquisition caserne Proteau</i>	1 125 000	

Répartition des Ressources



B/ LES EMPLOIS D'INVESTISSEMENT

LES EMPLOIS	15 361 789
LES EMPLOIS INTERNES	10 440 895
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (comptes 20)	396 431
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (comptes 21)	2 805 122
IMMOBILISATIONS EN COURS (dont travaux en régie pour 298 897€)	6 996 966
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (compte 27)	47 000
OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS (compte 45)	155 993
TAXE D'AMENAGEMENT	39 383
LES EMPLOIS EXTERNES DETTES	4 920 894
REMBOURSEMENT DE LA DETTE	2 763 812
OPERATION COMPTABLE VENTE BATIMENT ESOG A LA CALI	1 250 000
REMBOURSEMENT AVANCE FCTVA CDC	336 000
REMBOURSEMENT PPP (partenariat public privé)	571 082
RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE 2016	-3 253 643
DEFICIT RESULTAT REPORTE 2015	-1 203 200
AFFECTATION PRELEVEE SUR RESULTAT 2015	2 087 516
DEFICIT CUMULE AUTOFINANCE PAR PRELEVEMENT SUR L'EXCEDENT DE FONCTIONNMENT 2016	- 2 369 327

C/ LES PRINCIPALES RÉALISATIONS 2016

Les opérations d'investissement exécutée hors dette et PPP s'élèvent à **10.4 M€**.

Le budget total prévoyait **13,6 M€** d'investissement hors dette et PPP ce qui porte le **taux de réalisation à 76%**.

Les principales opérations exécutées en 2016

- **Opérations votées en APCP : 5,8 M€**
- **Opérations réalisées en APCP : 5 M€ soit un taux d'exécution de 86%**

Aménagement Cœur de Bastide	2 629 285,97
Piste d'athlétisme stade Robert Boulin	929 873,11
Aménagement des quais de la Confluence	779 581,10
Ecoles du Centre	326 666,50
Chaussées trottoirs	175 047,70
Réhabilitation du CCAS	68 016,43
Charte du mobilier urbain	43 896,91
Ferme de la Barbanne	29 990,80
Fin d'opération aménagement base nautique	4 084,85
Hôtel de Ville	2 987,76

- Opérations votées hors APCP : 7.8 M€
- Opérations réalisées hors APCP : 5,4 M€ (dont travaux en régie 0.299M€) soit un taux d'exécution de 69%

Liste des opérations supérieures à 40 000€

Acquisitions foncières (dont caserne Proteau)	1 301 368,02
Matériel roulant dont balayeuse 116 k€, 2 camions (100 k€).	387 029,05
Vidéo protection	306 654,63
Travaux d'investissement en régie	298 897,63
Classes numériques	168 811,43
Auberge du Cœur	154 701,12
Rue Henri Barbusse	139 610,03
Subvention d'équipement Port d'Arveyres	130 404,34
Conformité SSI Médiathèque	127 517,91
Extension école primaire Garderose	126 049,12
Bâtiments scolaires travaux de mise à niveau	111 035,59
Parking souterrain mise en conformité	103 405,91
Aménagement de l'espace baignade plage Dagueys	102 088,17
Subvention d'équipement parking souterrain	90 265,00
Réhabilitation de la maison Robin	89 046,85
Renouvellement du parc informatique	85 758,45
POS / PLU	76 440,60
Parking provisoire hôpital rue Monsabert	75 089,83
Travaux divers logements	67 873,44
Fontaine place Abel Surchamp	59 183,94
Matériel et mobilier des écoles	52 604,95
Bâtiments sportifs travaux de mise à niveau	49 573,96
Matériel et mobilier des services	47 990,44
Equipements sportifs	47 553,81
Place de la Croix Rouge partie rue Roudié	47 517,61
Mesures d'accompagnement aux commerçants	47 000,00
Hôtel de Ville sanitaire et conformité assainissement côté office de tourisme	45 900,88
Réfection des aires de jeux et sols souples	42 884,40
Panneaux de sécurité routière	42 553,99
Conformité sécurité divers bâtiments	42 059,98

RAPPORT DE PRESENTATION DU CA 2016

BUDGETS ANNEXES

1 – FESTIVITES ACTIONS CULTURELLES (F.AC.)

1 - A/ LES RESULTATS

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés 2015 (1)		24 671,24	83 506,37		58 835,13	
Opérations de l'exercice	1 097 207,02	1 239 842,81	111 069,35	124 999,07	1 208 276,37	1 364 841,88
Résultat de l'exercice		142 635,79		13 929,72		156 565,51
Résultat de clôture		167 307,03	69 576,65			97 730,38
Restes à réaliser			13 302,41	-	13 302,41	
TOTAUX CUMULES		167 307,03	82 879,06	-		84 427,97
RESULTATS DEFINITIFS (2)		167 307,03	82 879,06	-		84 427,97

(1) Les résultats 2015 sont ceux issus du compte administratif 2015 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 28 juin 2016.

Les résultats de clôture 2015 s'élevaient à + 112 777.61 € en fonctionnement et à - 86 506.37 € en investissement.

Aux résultats de fonctionnement il a été affecté 88 106.37 € pour couvrir le besoin de financement en investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 24 671.24 €.

(2) Il est proposé au conseil municipal que le résultat définitif 2016 d'un montant de 84 427.97 € soit maintenu en fonctionnement (cpt 002).

1 - B/ LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

L'équilibre global du budget du FAC (fonctionnement, couverture du remboursement de la dette en capital et dotations aux amortissements) s'effectue par un virement provenant du budget principal de la Ville.

Il s'élève pour 2016 à **895 000 €**.

Son affectation sur le budget du FAC est la suivante :

- Gestion du théâtre et saison culturelle : 552 985 €
- Fest'arts : 305 209 €
- Solde : 36 806 € se retrouvera dans l'excédent global.

1 - C/ LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **111 070 €** dont :

- Remboursement de la dette en capital : 105 830 €
- Dépenses d'équipement : 5 239 €

Budget Festivités Actions Culturelles

SAISON THEATRALE

DEPENSES		RECETTES	
Programmation théâtrale	228 356,77	Abonnements & locations	85 717,95
Personnel	210 056,32	Subventions (CD,DR)	30 000,00
Mécénats	1 320,00	Virement d'équilibre Ville de Libourne	552 985,49
Gestion et entretien du théâtre	65 081,16	Mécénats	1 320,00
Charges financières	53 390,54	Autres Partenariats	30 904,18
Autofinancement (capital, amortissement..)	142 722,83		
TOTAL	700 927,62	TOTAL	700 927,62

FEST'ARTS

DEPENSES		RECETTES	
Programmation des Compagnies	198 961,09	Centrale, billetterie..	20 934,90
Personnel	149 255,42	Subventions (DRAC,CD,CR,OARA)	125 500,00
Autres dépenses	103 427,24	Virement d'équilibre ville de Libourne	305 208,85
Mécénats	50 465,78	Mécénats	50 465,78
		Sponsors	
TOTAL	502 109,53	TOTAL	502 109,53

2 – SERVICE PUBLIC DE L'ASSAINISSEMENT

2 - A / LES RESULTATS

	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés 2015 (1)		100 000,00	-	885 571,00		985 571,00
Opérations de l'exercice	1 019 015,85	1 294 302,72	4 901 705,73	6 509 401,48	5 920 721,58	7 803 704,20
Résultat de l'exercice		275 286,87	1 607 695,75			1 882 982,62
Résultat de clôture		375 286,87	-	2 493 266,75		2 868 553,62
Restes à réaliser			1 095 140,46	-	-	1 095 140,46
TOTAUX CUMULES		375 286,87	1 095 140,46	2 493 266,75		1 773 413,16
RESULTATS DEFINITIFS (2)		375 286,87		1 398 126,29		1 773 413,16

(1) Les résultats 2015 sont ceux issus du compte administratif 2015 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 28 juin 2016.

Les résultats de clôture 2015 s'élevaient à + 437 915,95 € en fonctionnement et à +885 571 € en investissement.

Aux résultats de fonctionnement il a été affecté 337 915,95 € d'autofinancement complémentaire en investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 100 000 €.

(2) Il est proposé au conseil municipal que sur le résultat définitif 2016 de fonctionnement d'un montant de 375 286.87 € il soit affecté 300 000 € en dotation complémentaire d'investissement, le reste 75 286.87 € restant en fonctionnement (cpt 002).

2 – B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **514 731.22 €** et regroupent :

- Les charges financières : 305 304.88 €
- Les charges à caractère général : 125 793.22 € dont 18 416 € de dépenses d'électricité des pompes de relevage, 11 927 € de redevance VNF, 15 470 € d'assistance délégation service public, 9 946 € de quote-part de frais de gestion ville.
- Les charges de personnel : 41 968 €
- Les participations aux branchements sur les réseaux d'assainissement : 41 664 €

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **1 245 603.41 €** et concernent principalement le produit de la taxe d'assainissement pour 1 179 k€ (0.80 € du m3).

L'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement avec les charges financières, appelé épargne brute s'élève à **730 872.19 €**. Cette épargne est affectée en priorité à la couverture du remboursement de la dette en capital, 415 401 €, le solde au financement des opérations d'investissement.

2 – C / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **4 362 940.97 €** dont :

- Les travaux de réhabilitation des réseaux : 3 947 539.09 €
- Le remboursement de la dette en capital : 415 401.88 €

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à **5 518 681.40 €** dont

- Des prêts bancaires auprès de la CDC pour 4 690 700 € (une partie en taux fixe à 1.24% sur 25 ans et l'autre partie sur le taux du livret A + 0.75 sur 40 ans)
- Remboursement de la TVA sur les travaux : 490 065.45 €
- L'autofinancement complémentaire du résultat 2015 pour 337 915.95 €

3 – SERVICE PUBLIC DE L'EAU

3 – A/ LES RESULTATS

	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés 2015 (1)		81 571,06	-	276 037,62		357 608,68
Opérations de l'exercice	65 041,25	371 418,49	946 680,62	379 939,52	1 011 721,87	751 358,01
Résultat de l'exercice		306 377,24	-	566 741,10	-	260 363,86
Résultat de clôture		387 948,30	-	290 703,48		97 244,82
Restes à réaliser			95 500,00	-	95 500,00	
TOTAUX CUMULES		387 948,30	-	386 203,48		1 744,82
RESULTATS DEFINITIFS (2)		387 948,30	-	386 203,48		1 744,82

(1) Les résultats 2015 sont ceux issus du compte administratif 2015 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 28 juin 2016.

Les résultats de clôture 2015 s'élevaient à + 281 571.06 € en fonctionnement et à + 276 037.62 € en investissement.

Aux résultats de fonctionnement 2015 il a été affecté 200 000 € de dotation complémentaire d'investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 81 571.06 €.

(2) Il est proposé au conseil municipal que le résultat définitif 2016 d'un montant de 1 744.82 € soit conservé en section de fonctionnement (cpt 002).

3 – B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **65 041.25 €**. Elles regroupent :

- Les charges financières : 22 625.15 €
- Les charges à caractère général : 29 283.58 €, dont 18 060 € d'assistance délégation de service public, 9 947 € de quote-part frais de gestion ville
- Les charges de personnel : 13 132.52 € correspondant à une quote-part du personnel de la ville

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **371 418.49 €** et concernent principalement le produit de la taxe sur l'eau pour **337 743.74 €** (taux à 0.20 € du m³).

L'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement avec les charges financières, appelé épargne brute s'élève à **306 377.24 €**. Cette épargne est affectée en priorité à la couverture du remboursement de la dette en capital, 69 526 € et le solde au financement des opérations d'investissement.

3 – C / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **856 710.86 €** dont :

- Extension et renforcement des réseaux : 713 993.51 €
- Bouches de lavage : 48 922.06€
- Le remboursement de la dette en capital : 69 525.68 €

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à **289 969.76 €** dont

- L'affectation complémentaire du résultat 2015 : 200 000 €
- Remboursement de la TVA sur les travaux : 89 969.76 €

4 – SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

4 – A/ LES RESULTATS

Le résultat de la section d'exploitation est en déficit de 151.41€.

Ce déficit s'explique par la prise en charge des différents contrôles effectués par lyonnaises des eaux sur des réseaux d'assainissement non collectifs chez des particuliers pour un montant de 405.52 € et qui n'ont pas été facturés aux propriétaires sur l'exercice 2016.

Cette charge est réduite grâce à l'excédent reporté de 2015 d'un montant de 254.11 €

Ce déficit de 151.41 € sera couvert lors de son intégration au budget supplémentaire.

5 – PORT DE LIBOURNE - SAINT EMILION

5 – A / LES RÉSULTATS

	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés 2015 (1)		50 000,00	-	96 514,54		146 514,54
Opérations de l'exercice	116 065,94	177 504,80	1 472 260,64	1 318 936,35	1 588 326,58	1 496 441,15
Résultat de l'exercice		61 438,86	-	153 324,29	-	91 885,43
Résultat de clôture		111 438,86	-	56 809,75		54 629,11
Restes à réaliser			64 276,15	100 000,00		35 723,85
TOTAUX CUMULES		111 438,86	-	121 085,90		90 352,96
RESULTATS DEFINITIFS (2)		111 438,86	-	21 085,90		90 352,96

(1) Les résultats 2015 sont ceux issus du compte administratif 2015 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 28 juin 2016.

Les résultats de clôture 2015 s'élevaient à + 130 520.86 € en fonctionnement et à + 96 514.54 € en investissement.

Aux résultats de fonctionnement 2015 il a été affecté 80 520.86 € de dotation complémentaire d'investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 50 000 €.

(2) Il est proposé au conseil municipal que sur le résultat définitif 2016 de fonctionnement d'un montant de 111 438.86 € soit affecté en dotation complémentaire d'investissement 60 352.96 €, le solde d'un montant de 30 000 € restant en fonctionnement (cpt 002).

5 – B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **93 590.94 €**. Elles regroupent :

- Les charges financières : 24 048.74 €
- Les charges à caractères général : 25 072.31 € dont 6 856.55 € d'électricité et 14 770.16 € d'eau
- Les charges de personnel : 44 157.99 €

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **177 504.80 €** et concernent principalement le produit des abonnements des croisiéristes

L'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement avec les charges financières, appelé épargne brute s'élève à **83 913.86 €**.

Cette épargne est affectée en priorité à la couverture du remboursement de la dette en capital, 64 666 €, le solde au financement des opérations d'investissement.

5 – C / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **1 401 101.93 €** dont :

- Ponton rives d'Arveyres: 913 329 €
- Aménagement à terre: 414 724.59 €
- Etudes ponton de plaisance : 6 450 €
- Remboursement de la dette en capital : 64 666 €

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à **1 225 302 €** dont

- L'affectation complémentaire du résultat 2015 : 80 520.86 €
- Subvention du FSIL : 144 781€
- Un prêt bancaire de 1 000 000 € auprès de la banque postale sur un taux fixe de 1.66% sur une durée de 15 ans