



Présentation en Conseil municipal le 8 avril 2019

## **COMPTES ADMINISTRATIFS 2018**

### **RAPPORT DE PRESENTATION**

### **BUDGET PRINCIPAL**

### **BUDGETS ANNEXES :**

- FESTIVITES ACTIONS CULTURELLES (FAC)
  - ASSAINISSEMENT
  - REGIE DES EAUX
  - PORT
- SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF
  - PORT DE LIBOURNE – SAINT EMILION

### **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 2017, l'affectation du résultat 2017 et les restes à réaliser reportés sur l'exercice 2019.

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 peut s'enregistrer à la section d'investissement. Celui-ci, s'il existe, doit être couvert par l'excédent de la section de fonctionnement lors de l'affectation des résultats.

# BUDGET PRINCIPAL

Le compte administratif 2018 respecte les engagements financiers pris par la municipalité, et rappelés lors du débat d'orientations budgétaires, à savoir :

- ✓ Maintien d'une épargne nette positive :

TABLEAU DES EPARGNES 2018	
Epargne de gestion	6.5 M€
Epargne brute	4.3 M€
<b>Epargne nette</b>	<b>0.3 M€</b>

- ✓ Un ratio de désendettement inférieur à 10 ans

RATIO DE DESENDETTEMENT 2018	
Encours de dette	35.1 M€
Epargne brute	4.3 M€
<b>Ratio de désendettement</b>	<b>8.2 ans</b>

- ✓ Un programme d'investissement ambitieux : plus de 10 M€ de dépenses d'équipement

## 1 - LES RESULTATS 2018

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
<b>Résultats reportés 2017 (1)</b>		<b>266 869,10</b>	<b>3 043 809,53</b>		<b>2 776 940,43</b>	
Opérations de l'exercice	34 771 215,06	37 871 614,31	15 124 103,41	16 061 350,61	49 895 318,47	53 932 964,92
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>3 100 399,25</b>		<b>937 247,20</b>		<b>4 037 646,45</b>
<b>Résultat de clôture</b>		<b>3 367 268,35</b>	<b>2 106 562,33</b>			<b>1 260 706,02</b>
Restes à réaliser			2 748 723,58	2 010 465,67	-	738 257,91
<b>TOTAUX CUMULES</b>		<b>3 367 268,35</b>	<b>4 855 285,91</b>	<b>2 010 465,67</b>		<b>522 448,11</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS 2018 (2)</b>		<b>3 367 268,35</b>	<b>2 844 820,24</b>	-		<b>522 448,11</b>

**(1)** Les résultats 2017 sont ceux issus du compte administratif 2017 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 28 juin 2018.

Les résultats de clôture 2017 s'élevaient à + 3 066 869.10 € en fonctionnement et à - 3 043 809.53 € en investissement. Le besoin réel de financement de la section d'investissement (net des restes à réaliser en dépenses et en recettes s'élevait pour sa part à 2 172 474.98€.

Il a été prélevé sur le résultat de fonctionnement 2 800 000 € pour couvrir le besoin réel de financement en investissement et permettre un autofinancement complémentaire de 627 525.02€, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 266 869.10 €.

**(2)** Il sera proposé au conseil municipal que le résultat définitif 2018 d'un montant de 522 448.11 € soit affecté pour 300 000 € en dotation complémentaire d'investissement (cpt 1068) et pour 222 448.11 € conservé en fonctionnement (cpt 002). L'affectation du résultat de la section de fonctionnement d'un montant de 3 367 268.35 € serait donc la suivante :

- en couverture du besoin de financement de la section d'investissement : 2 844 820.24 €
- en dotation complémentaire : 300 000 €
- conservé en section de fonctionnement : 222 448.11 €.

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, se concrétisant lors de l'affectation du résultat par l'inscription au compte 1068.

## **A/ LE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT**

Le résultat de clôture de l'exercice 2018 s'élève à **3 367 268.35 €**. 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 **2 160 000 €**, conformément à l'instruction comptable.

D'autre part, par l'intégration du résultat reporté de **266 869.10 €**.

Et enfin, par l'écart entre les dépenses non exécutées et les recettes non perçues qui génère un excédent de **940 399.25 €**.

## **B/ LE RESULTAT D'INVESTISSEMENT**

Le résultat de clôture de l'exercice 2018 **est déficitaire de 2 106 562.33 €**

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 2018 était équilibrée **par la prévision d'un autofinancement de 2 160 000 €** 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 REELLES DE FONCTIONNEMENT

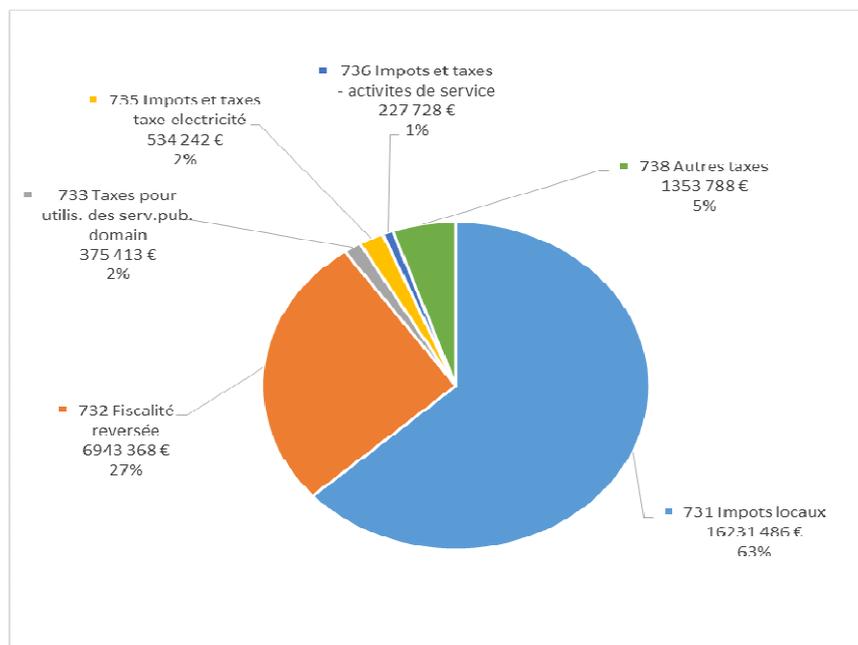
Elles s'élèvent à **37 437 302.15 €**, en augmentation de 176.5 k€ par rapport au compte administratif de 2017 (+ 0.4%).

REPARTITION DES RECETTES REELLES				
	CA 2017	BUDGET VOTE 2018	CA 2018	Taux d'Exécution CA par rapport au BV
61 R.R.R. obtenus sur services extérieurs	51 148,08 €	- €	1 031,66 €	
75 Autres produits de gestion courante	411 909,82 €	324 142,00 €	320 894,70 €	99,00%
76 Produits financiers	614,24 €	1 000,00 €	580,86 €	58,09%
70 Produits des serv. du dom. & ventes div.	3 806 277,34 €	4 106 347,00 €	4 217 619,51 €	102,71%
73 Impôts et taxes	25 778 140,84 €	25 506 581,00 €	25 666 025,49 €	100,63%
74 Dotations et participations	5 192 948,13 €	5 253 289,33 €	5 256 077,42 €	100,05%
77 Produits exceptionnels	1 989 832,73 €	2 011 773,00 €	1 951 153,84 €	96,99%
64 Remboursements obtenus sur Charges de personnel	29 912,43 €	40 500,00 €	23 918,67 €	59,06%
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>37 260 783,61 €</b>	<b>37 243 632,33 €</b>	<b>37 437 302,15 €</b>	<b>100,52%</b>

#### A-1 Compte 73 : Impôts et taxes

D'un montant de 25 666 k€, ce compte représente plus de 68% des recettes réelles de fonctionnement et le taux d'exécution est supérieur à 100%.

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



#### a) Les impôts locaux

Les contributions directes s'élèvent à **16 231 k€** et représentent 43.1% des recettes réelles de fonctionnement. Entre 2017 et 2018, le produit des contributions directes a progressé de 461 k€ dû à l'évolution physique des

bases (coefficient de revalorisation 2018 pour 1.2% et évolution physique de 0.6% pour la taxe d'habitation, 0.8% pour la taxe foncière et - 2% pour la taxe foncière non bâtie).

#### b) La fiscalité reversée

Elle est composée de deux dotations :

- L'attribution de compensation d'un montant **de 6 615 k€** en diminution de 700 k€ par rapport à 2017 compte tenu de l'évolution en année pleine du coût des services communs.
- Le FPIC passé de 325 659 € en 2017 à **328 282 € en 2018**, soit + 0.8%.

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

Après une évolution de 15.6% entre 2016 et 2017, cette recette relative aux transactions immobilières d'un montant **de 1 353 k€** en 2018, progresse de nouveau de 20.2 % par rapport à 2017, signe indéniable et durable d'un dynamisme du marché immobilier sur Libourne.

#### d) La taxe sur l'électricité

D'un montant **de 534 k€**, ce produit demeure plutôt stable (- 0.1%).

#### e) Les taxes pour utilisation du domaine public

D'un montant de 327 k€, ce produit enregistre une légère baisse de 6.8%, issue comme les années précédentes des mesures d'accompagnement mises en place durant les travaux d'aménagement du cœur de bastide.

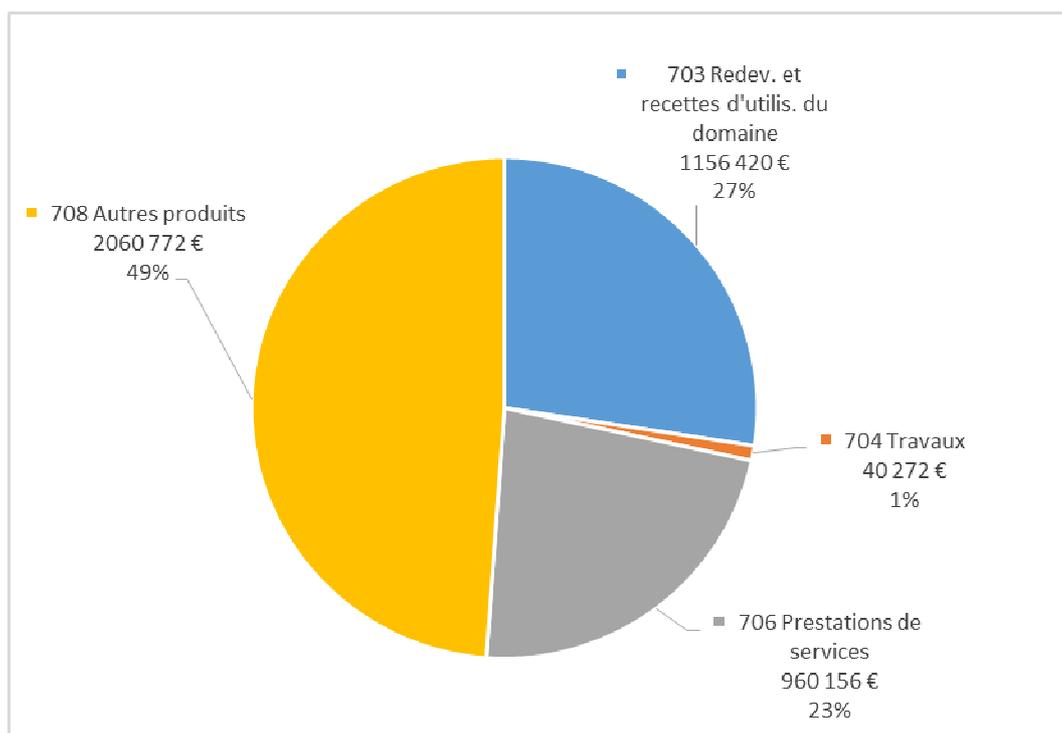
#### f) Les impôts et taxes activités des services

Ce compte enregistre la taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE) pour un montant de **227 k€**, en diminution de 125k€ par rapport à 2017.

### A-2 Compte 70 : produits des services et du domaine

Les produits des services et domaine s'élèvent **à 4 217 k€** et représentent 11,2% 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 **1 156 k€** (en augmentation de 40% par rapport à 2017) recouvrent principalement :

- les recettes de stationnement pour **675 k€**, en augmentation de 10% par rapport à 2017.
- Les FPS (forfait post stationnement) pour leur première année d'application et pour un montant de **199 k€**.
- Les concessions dans les cimetières pour **110 k€ (+42.8%)**.

### 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 **960 k€** est en diminution de 5.1 % par rapport à 2017. Cette diminution se constate principalement sur les redevances à caractère social (cantine).

### c) Les autres produits (cpt 708)

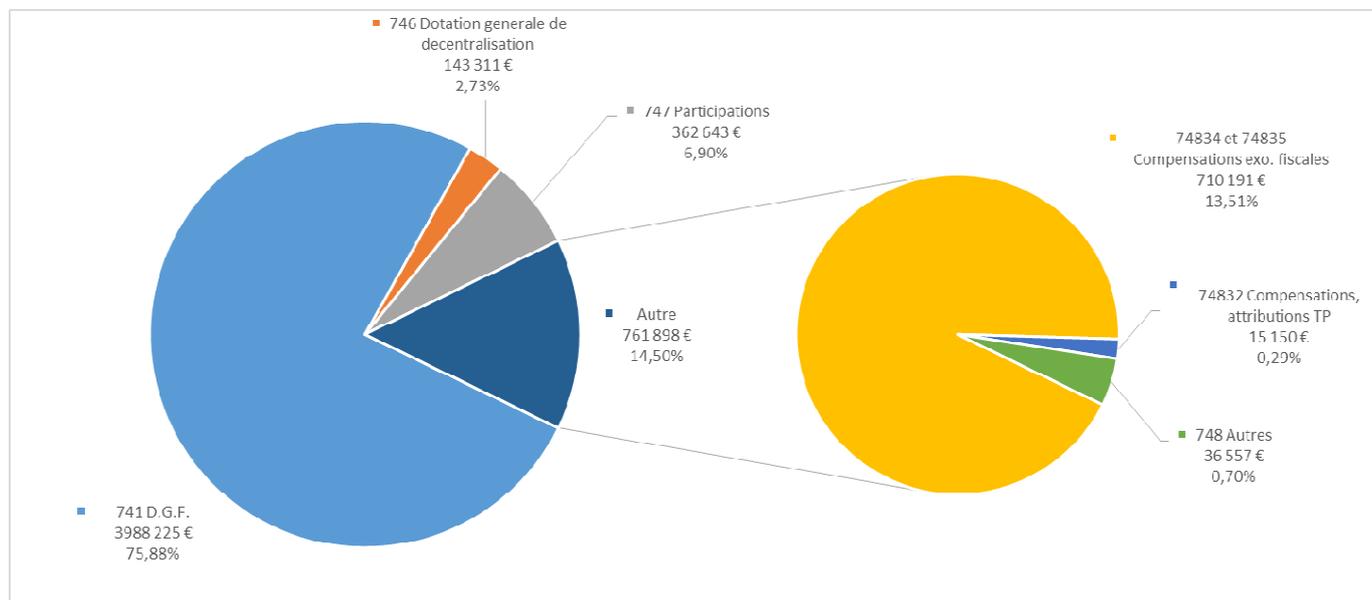
Il représente un montant total de **2 060 k€**.

Ce compte enregistre le remboursement par La CALI de la convention de gestion piscine pour un montant de 750 k€.

Les autres produits relèvent, entre autres, du personnel de la ville mis à disposition (635 k€), les prestations de services (restauration, services techniques, carburants,...) pour 305 k€ et les prestations facturées au CCAS (repas, interventions des services techniques, carburants,...) pour 165 k€

## A-3 Compte 74 : Dotations et participations

Les dotations et participations s'élèvent à **5 256 k€** et représentent 14% des recettes réelles de fonctionnement

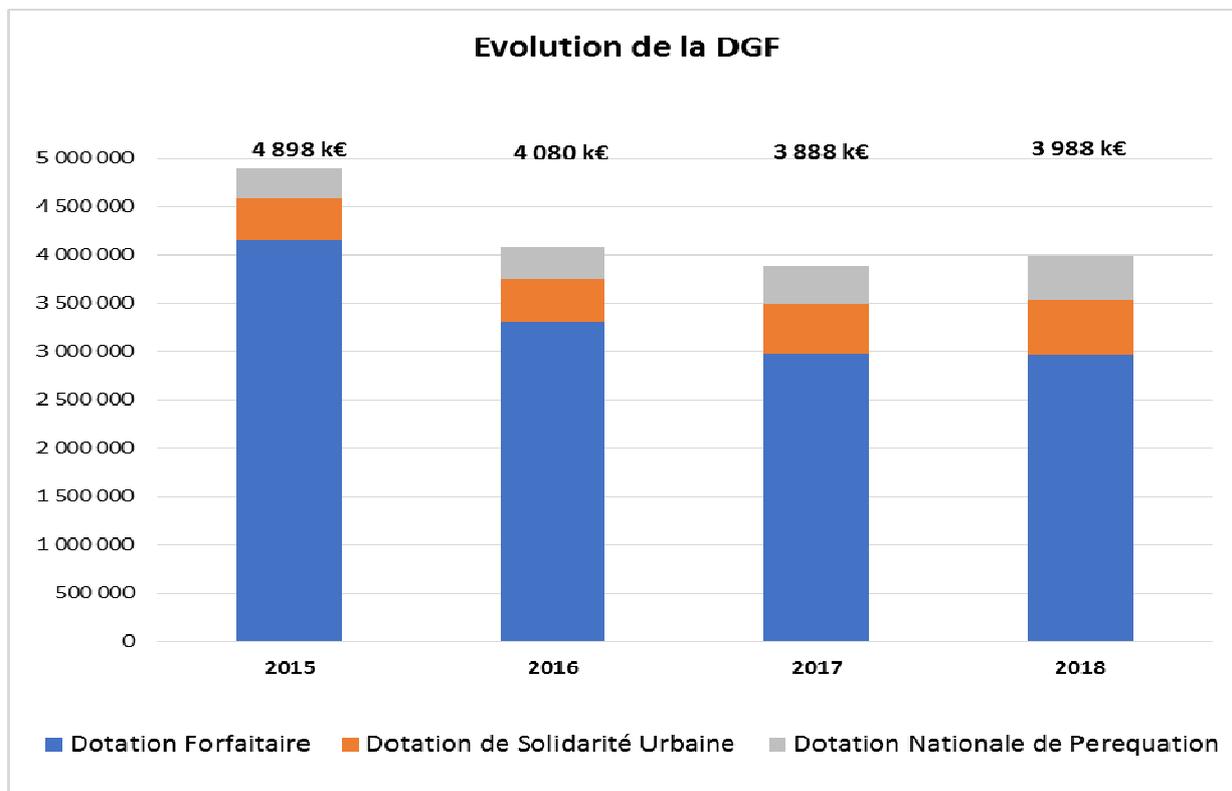


### a) La dotation globale de fonctionnement (741)

Malgré une baisse de 9 k€ de la dotation forfaitaire, la **DGF (Dotation Globale de Fonctionnement) augmente en 2018 de 100 k€ du fait :**

- De la dotation de solidarité urbaine : 577 k€ (+ 55 k€)
- De la dotation nationale de péréquation : 448 k€ (+ 53 k€)

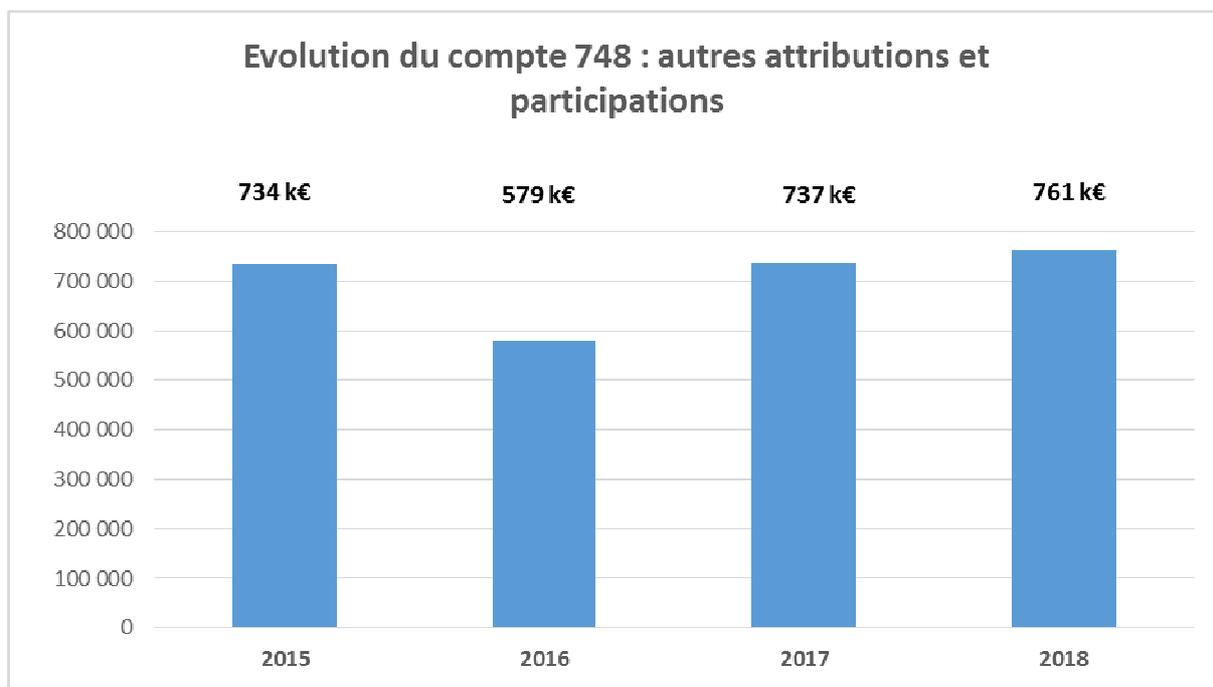
Avec une baisse de **1.9 M€** depuis 2013, ce produit ne représente plus que 10,6% des recettes réelles de fonctionnement contre 15% en 2013.



#### b) Les autres attributions et participations (cpt 748)

D'un montant global de 761 k€, ce compte enregistre une évolution positive de 25 k€ entre 2017 et 2018, issue essentiellement des compensations d'exonération des taxes d'habitation. On retrouve principalement :

- les compensations des exonérations, des réductions des bases fiscales décidées par l'Etat pour 710 k€ en hausse de 27 k€
- Les dotations versées par l'Etat au titre du recensement (4,9 k€) et des titres sécurisés (30 k€).



### **c) Les participations (cpt 747)**

D'un montant de **362 k€**, la baisse des participations de 61 k€ s'explique essentiellement par le retour de la semaine de 4 jours d'école ayant entraîné la diminution du fonds d'amorçage des rythmes scolaires.

On retrouve donc essentiellement :

- Les prestations CAF/MSA des accueils périscolaires et sports vacances : 265 k€
- Le fonds d'amorçage et de soutien des rythmes scolaires : 66 k€ (100 k€ en 2017)

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

Ce compte, d'un montant **de 321 k€**, enregistre principalement les revenus des immeubles. Il est en diminution de 22% par rapport à 2017. Il s'agit de la perte du loyer ARENA suite à l'acquisition par la Société CEVA.

### **A-5 Les produits exceptionnels (cpt 77)**

Les produits exceptionnels d'un montant de 1 950 k€ enregistrent principalement les cessions (1 607 k€). Il s'agit principalement des ventes suivantes :

- Terrain Dagueys à La Cali : 650 k€
- Halle SERNAM : 600 k€
- Chaufferie collège Princeteau : 103 k€
- Voirie et espaces verts rés de l'Housteauneuf : 95 k€
- Terrain Dagueys : 69.8 k€
- Maison chemin du Casse : 55 k€

## B/ LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **31 510 795.64 €**, en légère augmentation de 79 k€ entre les comptes administratifs 2017 et 2018 (+ 0.2%).

Elles se décomposent de la façon suivante :

### B-1 Présentation par nature

	CA 2017	BUDGET VOTE 2018	CA 2018	Taux d'Exécution CA par rapport au BV
011 Charges à caractère général	6 954 298,70 €	7 315 990,00 €	7 290 456,60 €	99,65%
012 Charges de personnel	18 947 671,38 €	18 650 000,00 €	18 635 912,30 €	99,92%
014 Atténuations de produits	18 118,00 €	26 900,00 €	26 867,00 €	99,88%
65 Autres charges de gestion courante	4 729 453,71 €	4 826 727,00 €	4 722 979,85 €	97,85%
66 Charges financières	775 373,09 €	773 454,00 €	708 299,98 €	91,58%
67 Charges exceptionnelles	6 435,90 €	140 720,00 €	126 279,91 €	89,74%
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>31 431 350,78 €</b>	<b>31 733 791,00 €</b>	<b>31 510 795,64 €</b>	<b>99,30%</b>

#### 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 **7 290 k€** et représente 23% des dépenses réelles de fonctionnement.

On constate une hausse de 335 k€ entre 2017 et 2018. Cette évolution est essentiellement due aux divers frais d'entretien (bâtiments, voirie, véhicules, et autres biens), de maintenance, de frais de gardiennage et de transports de biens (ces deux derniers postes concernant plus particulièrement l'exposition « 21 rue de la Boétie »).

#### b) Les charges de personnel (cpt 012)

Les charges de personnel d'un montant de **18 636 k€** représentent 59.1% des dépenses réelles de fonctionnement.

L'année 2018 connaît de nouveau une baisse du compte 012 (-1.65%) par rapport à 2017, qui s'explique par l'impact des mutualisations pour 487 k€. Les données consolidées présentent une augmentation des dépenses de personnel de 0.55% par rapport à 2017.

Cela résulte :

- Du maintien du gel du point d'indice en 2018 ;
- Du report à 2019 des mesures prévues au dispositif PPCR (Parcours Professionnels Carrières Rémunérations ;
- D'un plan de recrutement a minima : 3 créations nettes d'emplois en 2018
- D'un GVT maîtrisé avec une forte diminution des promotions et avancements de grades ;
- D'une diminution du paiement d'heures supplémentaires de l'ordre de 10%

#### c) Les autres charges de gestion (cpt 65)

Ce chapitre totalise **4 723 k€** et représente 15% des dépenses réelles de fonctionnement. Les autres charges de gestion, stables par rapport à 2017, regroupent principalement les subventions aux associations (1 026k€), au CCAS (2 285 k€), le virement d'équilibre du budget annexe du FAC (945 k€).

#### d) Les charges financières (cpt 66)

Elles représentent 708 k€, soit moins de 2.3% des dépenses réelles de fonctionnement et sont cette année encore en diminution (-67 k€) par rapport à 2017.

Le taux moyen de la dette continue de baisser puisqu'il atteint 2.04% au 31/12/2018 contre 2.12 au 31/12/2017, 2,51% au 31/12/2016 et 2.97% au 31/12/2015.

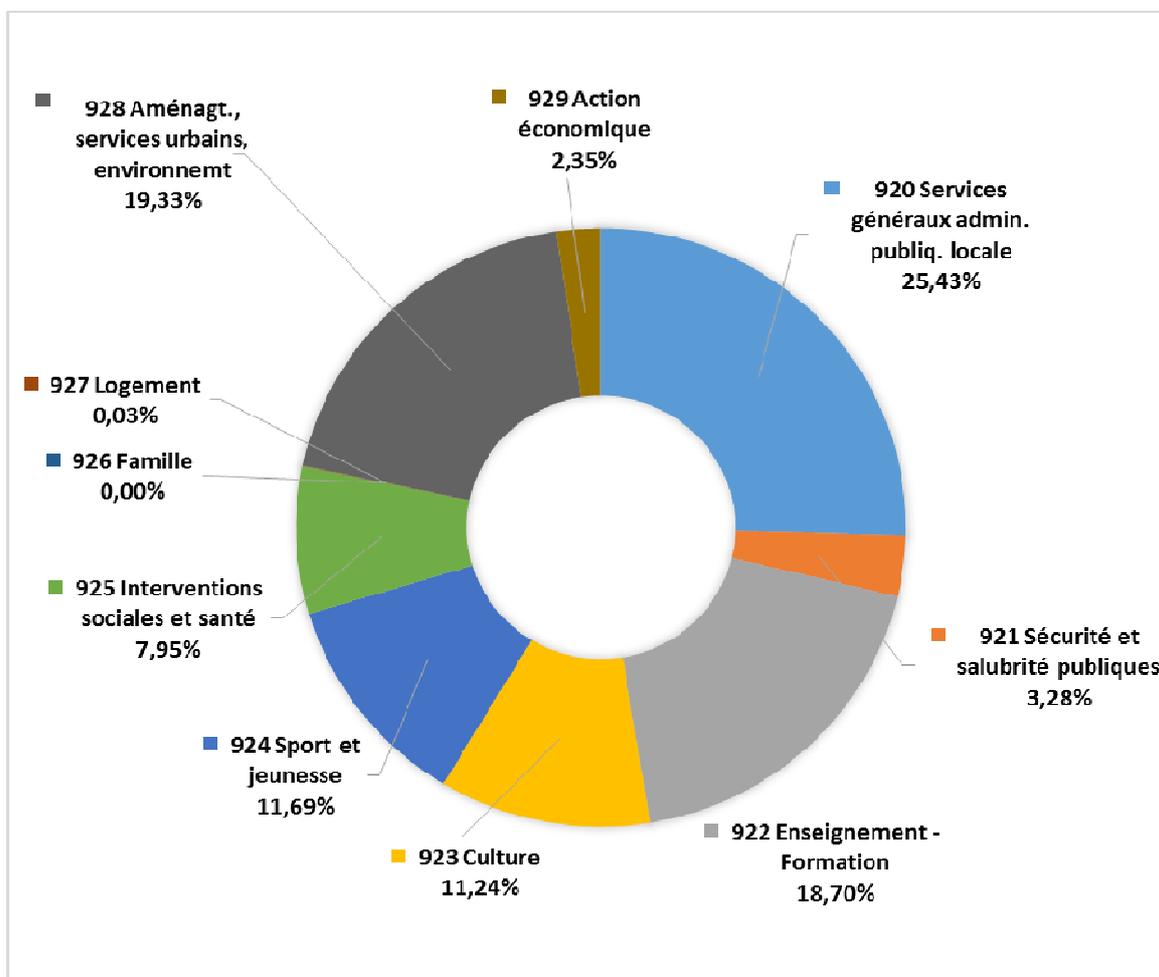
#### e) Les atténuations de produits (cpt 014)

Ces charges concernent uniquement pour 2018 les dégrèvements de la taxe d'habitation sur les logements vacants pour **26.9 k€**, en augmentation de 48% par rapport à 2017.

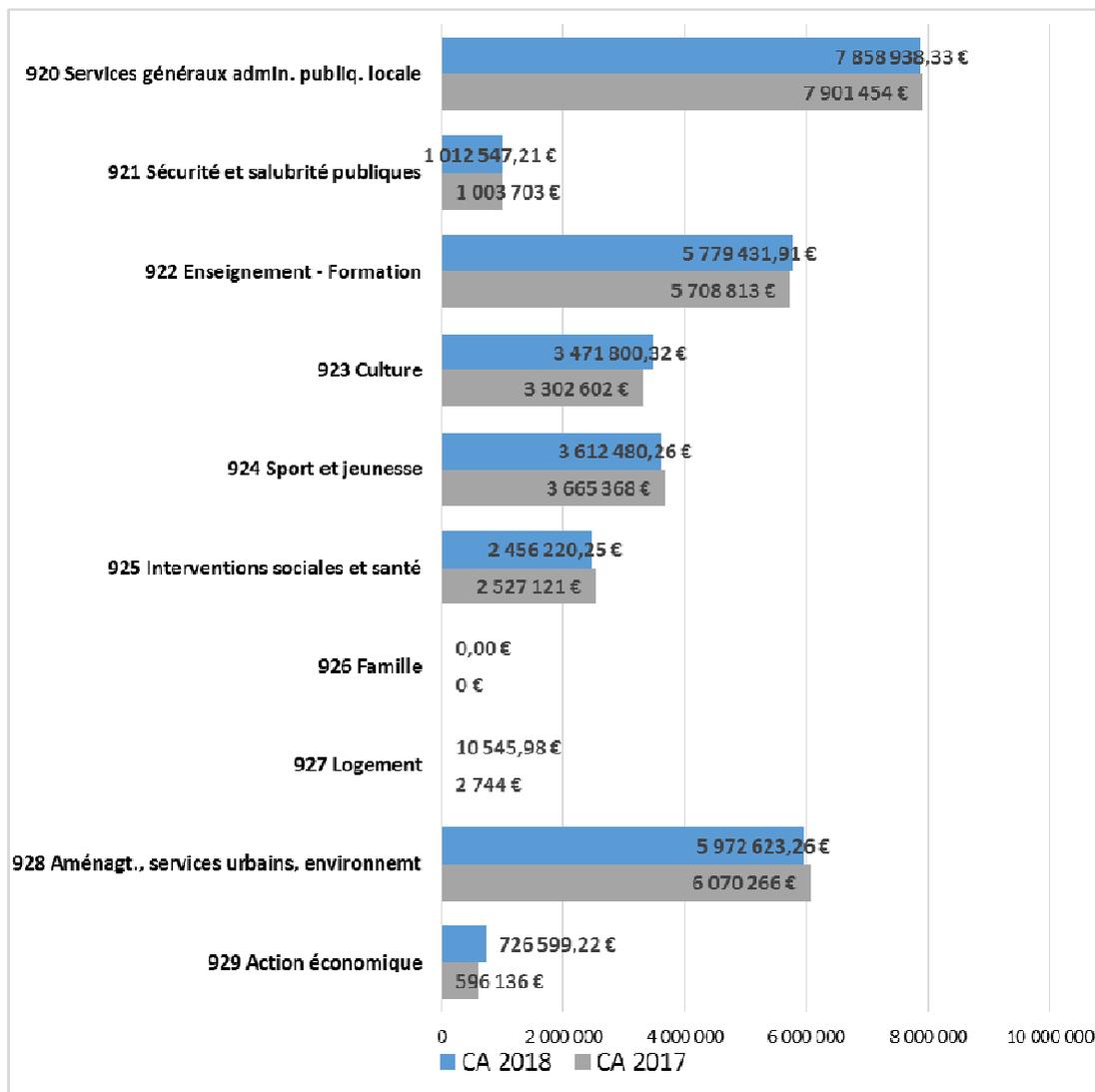
### B-2 Présentation par fonction

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 2017 et 2018 de l'exécution budgétaire des dépenses réelles de fonctionnement par chapitre fonctionnel.



Ce tableau montre cette année une certaine stabilité des dépenses par chapitre fonctionnel pour les chapitres 920, 921, 922 et 924.

Explications sur les quelques écarts :

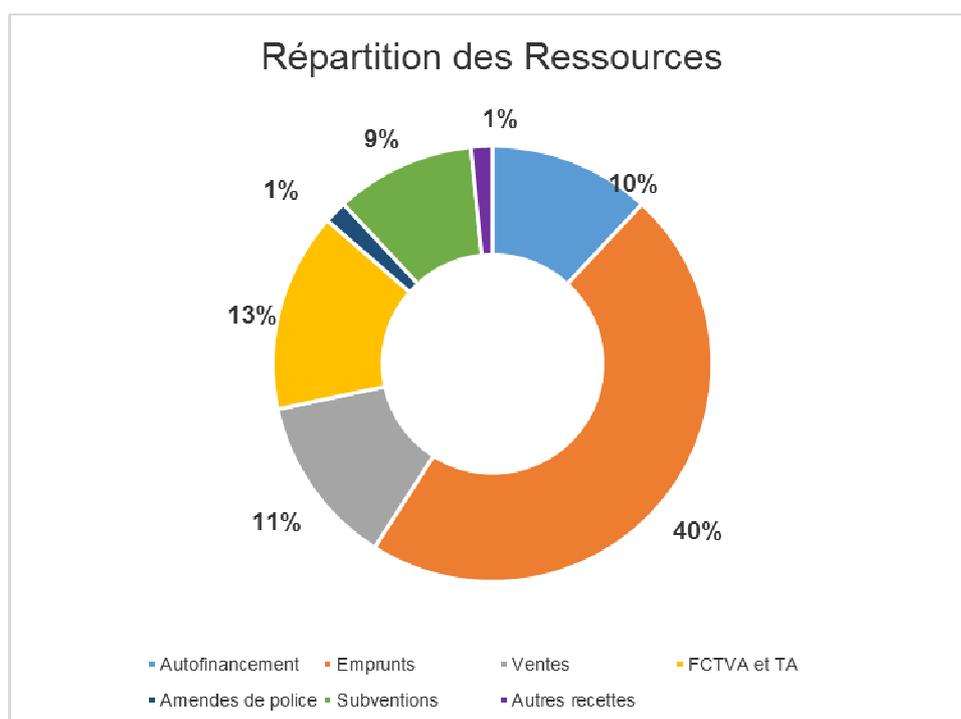
- L'augmentation du chapitre 923 Culture provient essentiellement des dépenses liées à l'organisation de l'expo « 21 rue de la Boétie ».
- La diminution du chapitre 925 interventions sociales et santé provient de la baisse de la subvention d'équilibre au CCAS (-15 k€), ainsi que du transfert des subventions à caractère social au budget du CCAS (- 42k€).
- La diminution du chapitre 928 s'explique essentiellement par la mutualisation du service ingénierie avec La Cali
- L'augmentation du chapitre 929 provient essentiellement de la subvention d'équilibre au budget annexe du port (50 k€), des animations événementielles, et des rondes de gardiennage à l'ESOG.

### 3 - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

L'exécution budgétaire 2018 de la section d'investissement fait ressortir un besoin de financement de 2 106 562.33 €.

#### A/ LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

LES RESSOURCES DE L'EXERCICE		13 124 591
<b>RESSOURCES PROPRES</b>		<b>6 531 767</b>
<b>AUTOFINANCEMENT</b>		<b>1 515 951</b>
Amortissements des biens - reprise sur amortissement et charges étalées	1 515 951	
<b>RESSOURCE PROPRE D'ORIGINE EXTERNE</b>		<b>3 408 106</b>
Amendes de polices	214 501	
Taxe d'aménagement	404 263	
FCTVA 2017	1 477 919	
Subventions / participations (Etat 550 976€ ; Région 2 800€ ; Département 408 90€ CDC 40 000€ ; CEE 8 743€ ; SCI VERNAM 240 000€)	1 311 423	
<b>CESSION D'ACTIF</b>		<b>1 607 710</b>
<b>RESSOURCES EXTERNES DETTES</b>		<b>6 000 000</b>
Emprunts (2M€ LBP 15 ans à 1,22% ; 2,5M€ Caisse d'Épargne 15 ans à 1,39% ; 1,5M€ ARKEA 15 ans à taux variable E3M + 0,41%)	6 000 000	
<b>AUTRES RECETTES</b>		<b>592 824</b>
opérations d'ordre	568 036	
autres	24 788	



## B/ LES EMPLOIS D'INVESTISSEMENT

<b>LES EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>		<b>14 987 344</b>
<b>LES EMPLOIS INTERNES</b>		<b>10 979 341</b>
LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (comptes 20)	196 583	
LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES (comptes 21)	1 936 385	
LES IMMOBILISATIONS EN COURS (comptes 23)	6 612 379	
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES (comptes 204)	1 368 404	
LES OPERATIONS D'ORDRE (dont travaux en régie pour 297 k€)	865 590	
<b>LES EMPLOIS EXTERNES DETTES</b>		<b>4 008 003</b>
REMBOURSEMENT DE LA DETTE	3 390 555	
REMBOURSEMENT PPP (partenariat public privé)	617 448	

<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE 2018</b>	<b>-1 862 753</b>
---	-------------------

<b>DEFICIT RESULTAT REPORTE 2017</b>	<b>-3 043 809</b>
<b>AFFECTATION PRELEVEE SUR RESULTAT 2017</b>	<b>2 800 000</b>
<b>DEFICIT CUMULE AUTOFINANCE PAR PRELEVEMENT SUR L'EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2017 (HORS RAR 2018)</b>	<b>- 2 106 562</b>

## C/ LES PRINCIPALES REALISATIONS 2018

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

Le budget total prévoyait **14.3 M€** d'investissement hors dette et PPP ce qui porte le **taux de réalisation à 73%**.

### Les principales opérations exécutées en 2018

- **Opérations votées en APCP : 6.22 M€**
- **Opérations réalisées en APCP : 5.49 M€ soit un taux d'exécution de 88,2%**

Aménagement des quais de la Confluence	3 381 110.00
Ecoles du Centre	1 061 489.21
Chaussées trottoirs	379 336.03
Aménagement Cœur de Bastide	289 531.53
Maison des Associations	216 190.28
Stade de la Jalousie	78 686.52
Charte du mobilier urbain	39 529.00
Aménagement/sécurisation avenue Foch	15 489.12

Réhabilitation du CCAS	12 661.28
Terrain synthétique Moueix	9 840.00
Ferme de la Barbanne	6 294.10
Réhabilitation piste d'athlétisme stade R Boulin	1 555.43

- **Opérations votées hors APCP : 8.106 M€**
- **Opérations réalisées hors APCP : 4.932 M€ (dont travaux en régie 0.3M€) soit un taux d'exécution de 60.8%**

*Liste des opérations supérieures à 40 000€*

<b>Médiathèque – travaux d'isolation</b>	550 813.36
<b>Vidéoprotection</b>	347 168.29
<b>Allée centrale Cours Tourny</b>	328 857.46
<b>Renouvellement / mise à niveau horodateurs</b>	268 881.60
<b>Skate park</b>	219 185.90
<b>Etudes pré opérationnelles habitat</b>	192 983.10
<b>ESOG</b>	186 487.89
<b>Travaux RFF ancienne halle SERNAM</b>	183 600.00
<b>Valorisation du développement durable</b>	138 500.86
<b>Matériel roulant tous services</b>	132 651.59
<b>Matériels et panneaux de voirie</b>	119 589.95
<b>Bâtiments scolaires</b>	116 589.39
<b>Matériels informatique – renouvellement</b>	104 225.30
<b>Classes numériques</b>	93 758.19
<b>Mise en conformité bâtiments divers</b>	82 157.25
<b>Acquisitions foncières</b>	75 762.23
<b>Effacement de réseaux</b>	70 534.00
<b>Eclairage public</b>	68 628.31
<b>Equipement cuisine centrale et offices</b>	67 705.23
<b>Bâtiments sportifs</b>	65 697.46
<b>Bâtiments culturels</b>	64 197.72
<b>Accessibilité PMR bâtiments</b>	60 308.58
<b>Travaux divers bâtiments</b>	54 933.17
<b>Bâtiments culturels</b>	53 126.86
<b>Wifi public</b>	52 502.18
<b>Mise en conformité gymnase Bleus de St Ferdinand</b>	49 179.48

<b>CTM matériel de manutention</b>	48 206.38
<b>Sécurisation bâtiments scolaires</b>	47 576.47
<b>Itinéraires deux roues</b>	44 683.56
<b>Matériel et mobilier divers services</b>	44 562.50
<b>Matériel et mobilier écoles</b>	44 437.06
<b>Equipements sportifs</b>	41 737.80
<b>Salle des fêtes</b>	41 016.00

# 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
<b>Résultats reportés 2017 (1)</b>		<b>28 499,16</b>	<b>93 405,64</b>		<b>64 906,48</b>	
Opérations de l'exercice	1 308 471,63	1 397 337,92	119 290,81	124 779,03	1 427 762,44	1 522 116,95
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>88 866,29</b>		<b>5 488,22</b>		<b>94 354,51</b>
<b>Résultat de clôture</b>		<b>117 365,45</b>	<b>87 917,42</b>			<b>29 448,03</b>
Restes à réaliser			11 082,40	-	11 082,40	
<b>TOTAUX CUMULES</b>		<b>117 365,45</b>	<b>98 999,82</b>	-		<b>18 365,63</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS (2)</b>		<b>117 365,45</b>	<b>98 999,82</b>	-		<b>18 365,63</b>

(1) Les résultats 2017 sont ceux issus du compte administratif 2017 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 28 juin 2018..

Les résultats de clôture 2017 s'élevaient à + 131 621.68 € en fonctionnement et à – 93 405.64 € en investissement. Le besoin de financement d'investissement (comprenant le solde des RAR) s'élevait pour sa part à 103 122.52 €.

Aux résultats de fonctionnement il a donc été affecté 103 122.52 € pour couvrir le besoin de financement en investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 28 499.16 €.

(2) Il est proposé au conseil municipal que le résultat définitif 2018 d'un montant de 18 365.63 € 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 2018 à **945 000 €**.

Son affectation sur le budget du FAC est la suivante :

- Gestion du théâtre et saison culturelle : 616 105.91 €
- Fest'arts : 328 894.09 €

### 1 - C/ LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **119 290.81 €** dont :

- Remboursement de la dette en capital : 107 914.66 €
- Dépenses d'équipement : 11 376.15 €

Budget Festivités Actions Culturelles			
SAISON THEATRALE			
DEPENSES		RECETTES	
Programmation théâtrale	250 100,03	Abonnements & locations	101 715,61
Personnel	305 779,16	Subventions (CD,DR)	30 600,00
Mécénats	1 200,00	<b>Virement d'équilibre Ville de Libourne</b>	<b>616 105,91</b>
Gestion et entretien du théâtre	81 560,34	Mécénats	1 200,00
Charges financières	21 656,51	Autres Partenariats	33 841,58
Autofinancement (capital, amortissement..)	142 215,43	Excédent	19 048,37
<b>TOTAL</b>	<b>802 511,47</b>	<b>TOTAL</b>	<b>802 511,47</b>
FEST'ARTS			
DEPENSES		RECETTES	
Programmation des Compagnies	225 325,49	Centrale, billetterie..	19 265,18
Personnel	138 726,39	Subventions (DRAC,CD,CR,OARA)	126 120,00
Autres dépenses	162 327,39	<b>Virement d'équilibre ville de Libourne</b>	<b>328 894,09</b>
Mécénats	87 495,55	Mécénats	87 495,55
		Sponsors	52 100,00
<b>TOTAL</b>	<b>613 874,82</b>	<b>TOTAL</b>	<b>613 874,82</b>

## 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
<b>Résultats reportés 2017 (1)</b>		<b>66 068,81</b>	-	<b>701 039,91</b>		<b>767 108,72</b>
Opérations de l'exercice	1 365 426,74	1 558 620,57	6 516 637,06	6 275 929,88	7 882 063,80	7 834 550,45
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>193 193,83</b>	-	<b>240 707,18</b>	-	<b>47 513,35</b>
<b>Résultat de clôture</b>		<b>259 262,64</b>	-	<b>460 332,73</b>		<b>719 595,37</b>
Restes à réaliser			193 931,99	-	-	193 931,99
<b>TOTAUX CUMULES</b>		<b>259 262,64</b>		<b>266 400,74</b>		<b>525 663,38</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS (2)</b>		<b>259 262,64</b>		<b>266 400,74</b>		<b>525 663,38</b>

(1) Les résultats 2017 sont ceux issus du compte administratif 2017 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 28 juin 2018.

Les résultats de clôture 2017 s'élevaient à + 466 068.81 € en fonctionnement et à +701 039.91 € en investissement.

Aux résultats de fonctionnement il a été affecté 400 000 € d'autofinancement complémentaire en investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 66 068.81 €.

(2) Il est proposé au conseil municipal que sur le résultat définitif 2018 de fonctionnement d'un montant de 259 262.64 €, il soit affecté 109 262.64 € en dotation complémentaire d'investissement, le reste, soit 150 000 € restant en fonctionnement (cpt 002).

### 2 – B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **771 928.62 €** et regroupent :

- Les charges financières : 337 153.22 €
- Les charges à caractère général : 145 182.69 € dont 10 551.23 € de dépenses d'électricité des pompes de relevage, 11 927 € de redevance rejet, 94 021.56 € de contrôles raccordements eaux usées, 12 000 €

d'assistance délégation service public, 4 365.29 € de services bancaires, 10 348.85 € de quote-part de frais de gestion ville.

- Les charges de personnel : 143 340.82 €
- Les participations aux branchements sur les réseaux d'assainissement : 146 251.89 €.

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **1 506 965.96 €** et concernent principalement le produit de la taxe d'assainissement pour 1 446 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 **735 037.34 €**. Cette épargne est affectée en priorité à la couverture du remboursement de la dette en capital, 538 808.18 €, le solde au financement des opérations d'investissement.

## 2 – C / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **6 516 637.06 €** dont :

- Les travaux de réhabilitation des réseaux : 5 334 936.23 €
- Le remboursement de la dette en capital : 538 808.18 €
- Les opérations d'ordre : 642 892.65 €

Les recettes d'investissement s'élèvent à **5 875 929.88 €** (hors affectation du résultat 2017) dont :

- Emprunts d'un montant total de 3M€ souscrits auprès de La Banque Postale :
  - 1 500 k€ sur 25ans au taux fixe de 1.73%, souscrit fin 2017 et figurant aux restes à réaliser 2017 ;
  - 1 500 k€ sur 25 ans au taux fixe de 1,82%, souscrit et encaissé fin 2018.
- Subventions : 1 312 684.22 (1 245 765.22€ de l'Etat au titre du FSIL et 66 919€ de l'Agence Bassin Adour Garonne au titre de l'aide à la performance épuratoire
- Remboursement de la TVA sur les travaux : 378 509.50 €
- Dotation aux amortissements et opérations d'ordre pour 1 184 736.16 €

## 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
<b>Résultats reportés 2017 (1)</b>		<b>1 800,00</b>		<b>483 951,16</b>		<b>485 751,16</b>
Opérations de l'exercice	221 182,47	408 928,32	909 069,33	964 350,64	1 130 251,80	1 373 278,96
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>187 745,85</b>		<b>55 281,31</b>		<b>243 027,16</b>
<b>Résultat de clôture</b>		<b>189 545,85</b>		<b>539 232,47</b>		<b>728 778,32</b>
Restes à réaliser			227 253,18	-	227 253,18	
<b>TOTAUX CUMULES</b>		<b>189 545,85</b>		<b>311 979,29</b>		<b>501 525,14</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS (2)</b>		<b>189 545,85</b>		<b>311 979,29</b>		<b>501 525,14</b>

**(1)** Les résultats 2017 sont ceux issus du compte administratif 2017 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 28 juin 2018.

Les résultats de clôture 2017 s'élevaient à + 225 172.61 € en fonctionnement et à + 483 951.16 € en investissement. Le besoin réel de financement de la section d'investissement (intégrant le solde des restes à réaliser) s'élevait pour sa part à 40 048.96 €.

Aux résultats de fonctionnement 2017 il a été affecté 40 048.96 € pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement, ainsi qu'une dotation complémentaire de 183 323.65 € laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 1 800 €.

**(2)** Il est proposé au conseil municipal que sur le résultat définitif 2018 d'un montant de 189 545.85 €, il soit affecté 148 045.85 € en dotation complémentaire d'investissement, le reste, soit 41 500 € restant en fonctionnement (cpt 002).

### **3 – B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **98 165.47 €**. Elles regroupent notamment :

- Les charges financières : 32 195.99 €
- Les charges à caractère général : 51 938.48 €, dont 2 238.76 € d'assistance délégation de service public, 10 348.85 € de quote-part frais de gestion ville, 14 194.60 € d'adhésion au SMEGREG
- Les charges de personnel : 14 031 € correspondant à une quote-part du personnel de la ville

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **408 928.32 €** et concernent principalement le produit de la taxe sur l'eau pour **362 750.58 €** (taux à 0.20 € du m<sup>3</sup>).

L'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement avec les charges financières, appelé épargne brute s'élève à **310 762.85 €**. Cette épargne est affectée en priorité à la couverture du remboursement de la dette en capital, 80 043.20 € et le solde au financement des opérations d'investissement.

### **3 – C / LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **909 069.33 €** dont :

- Extension et renforcement des réseaux : 33 327.29 €
- Château d'eau des Bordes : 406 208.60 €
- Usine de Gueyrosse : 265 537.33 €
- Le remboursement de la dette en capital : 80 043.20 €
- Opérations d'ordre : 123 952.81 €

Les recettes d'investissement s'élèvent à **740 978.03 €** (hors affectation du résultat 2017) dont :

- Emprunt pour 200 000 € (CE sur 25 ans au taux fixe de 1,82%).
- Subvention de l'Etat au titre du FSIL : 170 055.41 €
- Remboursement de la TVA sur les travaux : 123 952.81 €
- Dotations aux amortissements et opérations d'ordre : 246 969.81 €

## **4 – SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF**

### **4 – A/ LES RESULTATS**

Le résultat de la section d'exploitation est en excédent de 14.40€.

Pour mémoire le résultat de l'exercice 2017 se soldait par un excédent de 748.59 €

Le résultat de l'année 2018 représente un solde positif de cumulé de 762.99 €.

Il résulte :

- d'une recette de 1 250 € au titre des facturations aux propriétaires des différents contrôles effectués par la Lyonnaise des Eaux sur des réseaux d'assainissement non collectifs et
- d'une dépense de 1 235.60€ résultant de titres annulés pour 250€ et d'un paiement de prestations de contrôles d'installations à Suez pour 985.60€.

## 5 – PORT DE LIBOURNE - SAINT EMILION

### 5 – 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 2017 (1)		<b>3 753,50</b>		<b>255 697,01</b>		
Opérations de l'exercice	233 704,21	336 990,54	741 318,26	431 923,40	975 022,47	768 913,94
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>103 286,33</b>	- <b>309 394,86</b>		-	<b>206 108,53</b>
Résultat de clôture		<b>107 039,83</b>	- <b>53 697,85</b>	-		<b>53 341,98</b>
Restes à réaliser			103 997,78	100 000,00	3 997,78	
<b>TOTAUX CUMULES</b>		<b>107 039,83</b>	<b>157 695,63</b>	<b>100 000,00</b>		<b>49 344,20</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS (2)</b>		<b>107 039,83</b>	-	<b>57 695,63</b>		<b>49 344,20</b>

(1) Les résultats 2017 sont ceux issus du compte administratif 2017 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 28 juin 2017.

Les résultats de clôture 2017 s'élevaient à + 3 753.50 € en fonctionnement et à + 255 697.01 € en investissement. L'excédent réel de financement de la section d'investissement (intégrant le solde des restes à réaliser) s'élevait pour sa part à 67 812.77€

Au vu du résultat de fonctionnement 2017 il n'y a pas eu d'affectation en section d'investissement. Celui-ci a été conservé en section de fonctionnement pour son montant de 3 753.50€.

(3) Il est proposé au conseil municipal que sur le résultat définitif 2018 de fonctionnement d'un montant de 107 039.83 €, il soit affecté 57 695.63 € en couverture du besoin de financement, le reste, soit 49 344.20 € restant en fonctionnement (cpt 002).

### 5 – B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **128 450.21 €**. Elles regroupent :

- Les charges financières : 24 136.90 €
- Les charges à caractères général : 47 667.72 €, comprenant notamment les frais de fluides pour 13 080.82 €, et la collecte et le traitement des déchets des paquebots pour 18 211.70 €.
- Les charges de personnel : 56 645.59 €.

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **288 084.69 €** et concernent principalement le produit des abonnements des croisiéristes, les refacturations de fluides et de déchets, ainsi qu'une subvention de fonctionnement du budget principal de la Ville pour 50 000€.

### 5 – C / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **741 318.26 €** dont :

- Travaux sur pontons : 545 075.19 €
- Opérations d'ordre : 98 243.07 €
- Remboursement de la dette en capital : 98 000 €

Les recettes d'investissement s'élèvent à **431 923.40 €** dont

- Subvention de l'Etat (FSIPL) : 177 332.18 €
- Subvention du Département : 100 000 €
- Dotation aux amortissements et autres opérations d'ordre : 154 591.22 €