

COMPTES ADMINISTRATIFS 2017

RAPPORT DE PRESENTATION

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES :

- FESTIVITES ACTIONS CULTURELLES (FAC)
 - ASSAINISSEMENT
 - REGIE DES EAUX
 - PORT
- SERVICE PUBLIS 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 2016, l'affectation du résultat 2016 et les restes à réaliser reportés sur l'exercice 2018.

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, celui-ci, s'il existe devant être couvert par l'excédent de la section de fonctionnement lors de l'affectation des résultats.

BUDGET PRINCIPAL

Le compte administratif 2017 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 2017	
Epargne de gestion	4,7 M€
Epargne brute	4 M€
Epargne nette	1 M€

- ✓ Un ratio de désendettement inférieur à 10 ans

RATIO DE DESENDETTEMENT 2017	
Encours de dette	29.5 M€
Epargne brute	4 M€
Ratio de désendettement	7,3 ans

- ✓ Un programme d'investissement ambitieux : près de **14 M€ de dépenses d'équipement**

1 - LES RESULTATS 2017

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés 2016 (1)		239 840,05	2 369 327,33		2 129 487,28	
Opérations de l'exercice	35 443 636,34	38 270 665,39	18 539 152,74	17 864 671,25	53 982 789,08	56 135 336,64
Résultat de l'exercice		2 827 029,05		- 674 481,49		2 152 547,56
Résultat de clôture		3 066 869,10	3 043 808,82			23 060,28
Restes à réaliser			2 111 772,45	2 983 107,00		871 334,55
TOTAUX CUMULES		3 066 869,10	5 155 581,27	2 983 107,00		894 394,83
RESULTATS DEFINITIFS 2017 (2)		3 066 869,10	2 172 474,27	-		894 394,83

(1) Les résultats 2016 sont ceux issus du compte administratif 2016 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 27 juin 2017.

Les résultats de clôture 2016 s'élevaient à + 2 463 752.13 € en fonctionnement et à - 2 369 327.33 € 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 2 223 912.08€.

Il a été prélevé sur le résultat de fonctionnement 2 223 912.08 € pour couvrir le besoin réel de financement en investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 239 840.05 €.

(2) Il sera proposé au conseil municipal que le résultat définitif 2017 d'un montant de 894 394.83 € soit affecté pour 627 525.73 € en dotation complémentaire d'investissement (cpt 1068) et pour 266 869.10 € conservé en fonctionnement (cpt 002). L'affectation du résultat de la section de fonctionnement d'un montant de 3 066 869.10 € serait donc la suivante :

- en couverture du besoin de financement de la section d'investissement : 2 172 474.27 €
- en dotation complémentaire : 627 525.73 €
- conservé en section de fonctionnement : 266 869.10 €.

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 2017 s'élève à **3 066 869.10 €**. 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 **2 060 000 €**, conformément à l'instruction comptable.

D'autre part, par l'intégration du résultat reporté de **239 840.05 €**.

Et enfin, par l'écart entre les dépenses non exécutées et les recettes non perçues qui génère un excédent de **767 000 €**.

B/ LE RESULTAT D'INVESTISSEMENT

Le résultat de clôture de l'exercice 2017 **est déficitaire de 3 043 808.82 €**

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 2017 était équilibrée **par la prévision d'un autofinancement de 2 060 000 €** 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

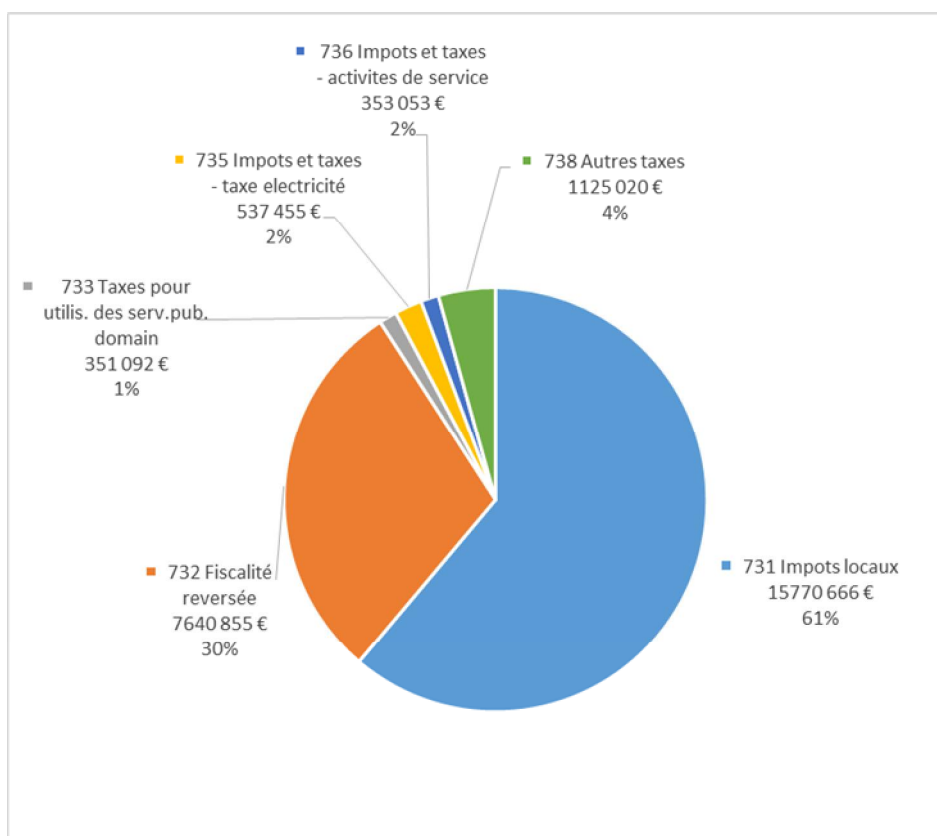
Elles s'élèvent à **37 260 783.61** €, en diminution de 1 308 k€ par rapport au compte administratif de 2017 (- 3,4%).

REPARTITION DES RECETTES REELLES				
	CA 2016	BUDGET VOTE 2017	CA 2017	Taux d'Exécution CA par rapport au BV
61 R.R.R. obtenus sur services extérieurs	1 035,87 "	50 000,00 "	51 148,08 "	102,30%
75 Autres produits de gestion courante	417 757,62 "	405 100,00 "	411 909,82 "	101,68%
76 Produits financiers	665,73 "	1 000,00 "	614,24 "	61,42%
64 Remboursement sur rémunération de personnel	37 151,05 "	40 000,00 "	29 912,43 "	74,78%
70 Produits des serv. du dom. & ventes div.	3 839 804,67 "	3 795 669,95 "	3 806 277,34 "	100,28%
73 Impôts et taxes	26 514 340,15 "	25 353 114,00 "	25 778 140,84 "	101,68%
74 Dotations et participations	5 284 607,59 "	5 184 064,00 "	5 192 948,13 "	100,17%
77 Produits exceptionnels	2 473 799,43 "	1 966 546,00 "	1 989 832,73 "	101,18%
Total recettes réelles de fonctionnement	38 569 162,11 Ö	36 795 493,95 Ö	37 260 783,61 Ö	101,26%

A-1 Compte 73 : Impôts et taxes

D'un montant de 25 778 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 **15 770 k€** et représentent 42,3% des recettes réelles de fonctionnement. Entre 2016 et 2017, le produit des contributions directes a progressé de 1 265 k€ dû à l'évolution physique des bases et du taux de taxe foncière.

b) La fiscalité reversée

Elle est composée de deux dotations :

- L'attribution de compensation d'un montant de **7 315 k€** en diminution de 2 431 k€ par rapport à 2016 compte tenu du coût des services communs pour 2 036 K€, de la prise en charge de la cotisation SDIS par La Cali pour 395 k€.
- Le FPIC passé de 342 358 € en 2016 à **325 659 € en 2017**, soit -4,9%.

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

Après une évolution de 12% entre 2015 et 2016, cette recette relative aux transactions immobilières d'un montant de **1 125 k€** en 2017, progresse de nouveau de 15,6 % par rapport à 2016, signe indéniable et durable d'un dynamisme du marché immobilier sur Libourne.

d) La taxe sur l'électricité

D'un montant de **537 k€**, ce produit demeure plutôt stable (+1,5%).

e) Les taxes pour utilisation du domaine public

D'un montant de 351 k€, ce produit demeure lui aussi relativement stable en 2017 après les baisses de 6% (2015) et 3,8% (2016) issues des mesures d'accompagnement mises en place durant les travaux d'aménagement du cœur de bastide.

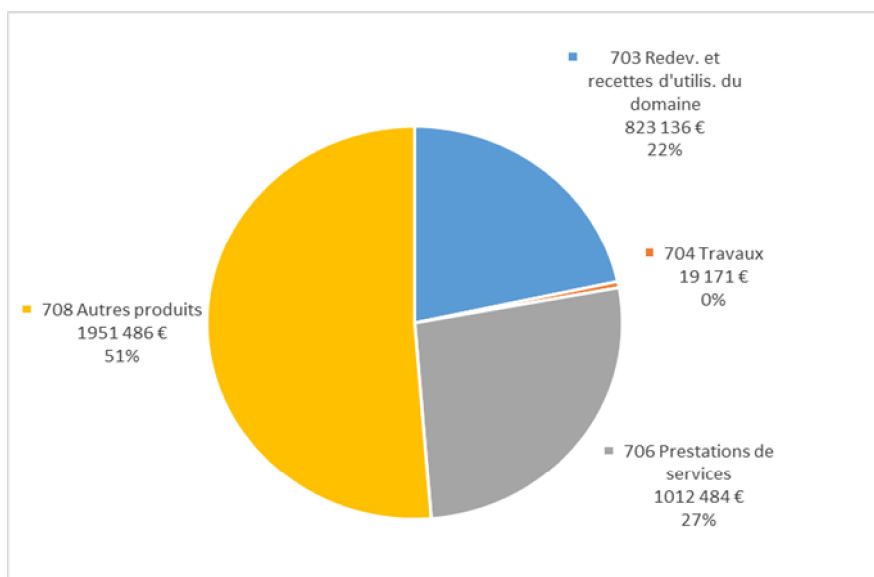
f) Les impôts et taxes activités des services

Ce compte enregistre la taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE) pour un montant de **352 k€, dont 300 k€ de rattachement**, en augmentation de 100k€ par rapport à 2016 compte tenu du travail de recensement réalisé.

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

Les produits des services et domaine s'élèvent à **3 806 k€** et représentent 10,2% 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 **823 k€** recouvrent principalement :

- les recettes de stationnement pour **613 k€**, stables par rapport à 2016.
- Les concessions dans les cimetières pour **77 k€ (+71%)**.

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 **1 012 k€** est en augmentation de 15,8 % par rapport à 2016. Cette augmentation se constate sur toutes les rubriques du compte

c) Les autres produits (cpt 708)

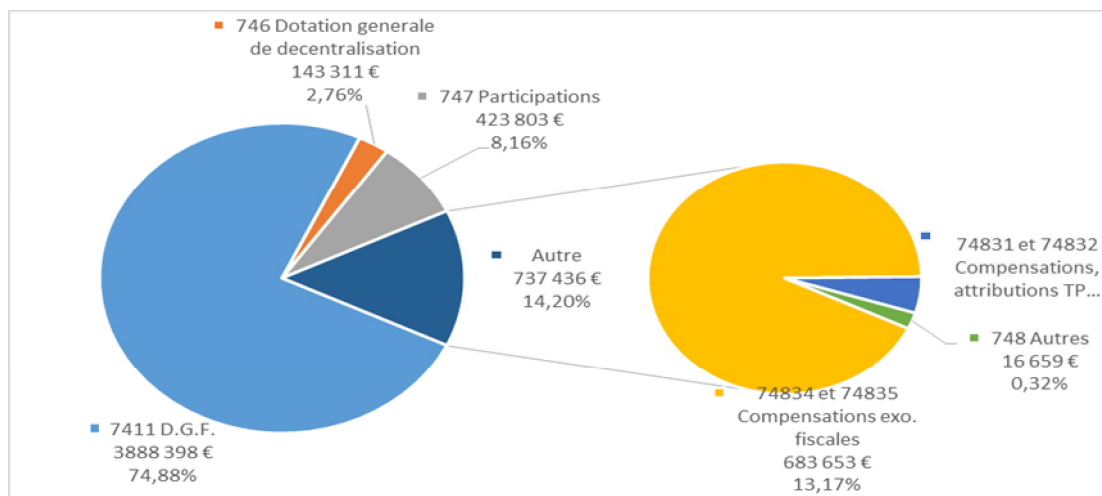
Il représente un montant total de **1 951 k€**.

Ce compte enregistre le remboursement par La CALI de la convention de gestion piscine pour un montant de 630 k€.

Les autres produits relèvent, entre autres, du personnel de la ville mis à disposition (586 k€), les prestations de services (restauration, services techniques, carburants,...) pour 361 k€ et les prestations facturées au CCAS (repas, interventions des services techniques, carburants,...) pour 162 k€

A-3 Compte 74 : Dotations et participations

Les dotations et participations s'élèvent à **5 192 k€** et représentent 13,9% des recettes réelles de fonctionnement



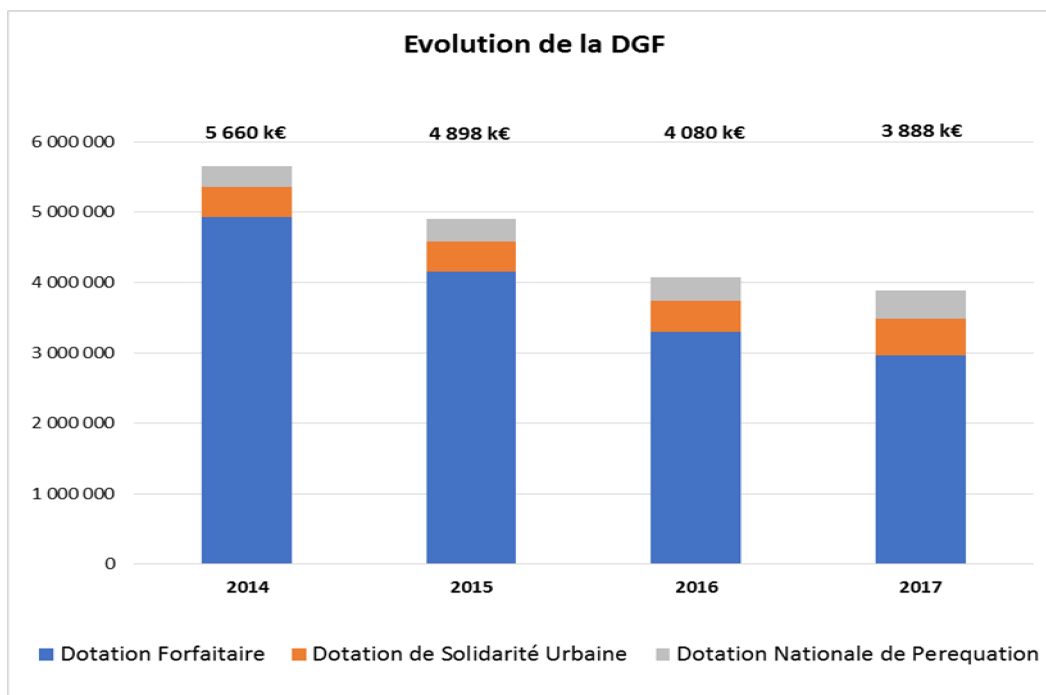
a) La dotation globale de fonctionnement (741)

La **ville a encore vu sa DGF baisser de 192 k€** après les **1.9 M€ d'effort** de la ville de Libourne au redressement des comptes publics depuis 2013.

Ce produit ne représente plus que 10,4% des recettes réelles de fonctionnement alors qu'en 2013 ce taux était de 15%.

La DGF est constituée de trois composantes :

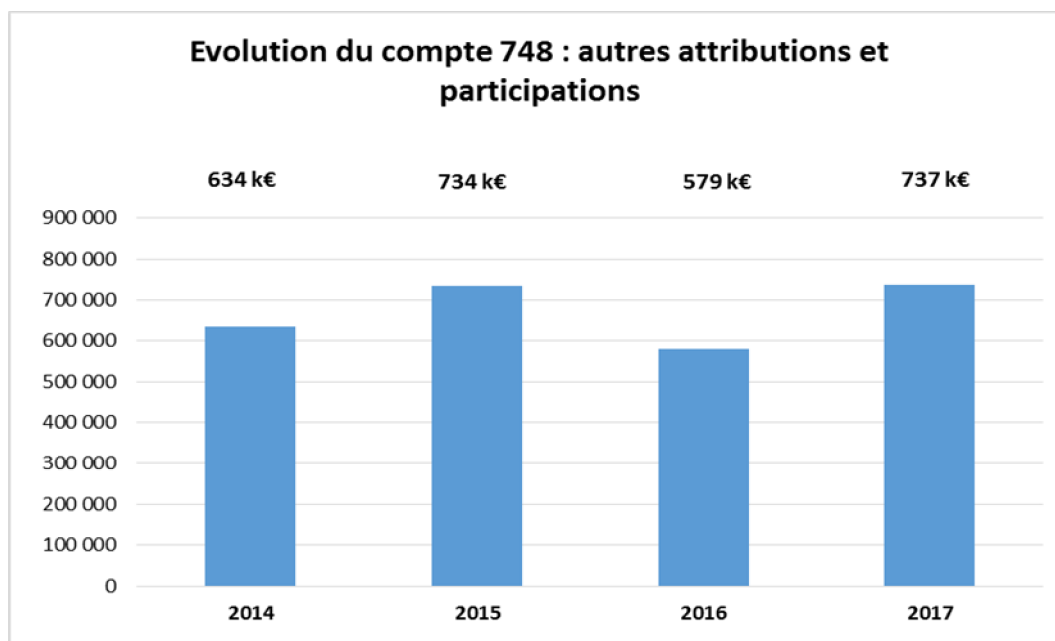
- Dotation forfaitaire : 2 971 k€ (- 336 k€ par rapport à 2016)
- Dotation de solidarité urbaine : 521 k€ (+ 83 k€)
- Dotation nationale de péréquation : 395 k€ (+ 61 k€)



b) Les autres attributions et participations (cpt 748)

D'un montant global de 737 k€, ce compte enregistre une évolution positive de 158 k€ entre 2016 et 2017, 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 683 k€ en hausse de 200 k€
- Le fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle qui passe de 13 k€ en 2016 à 17 k€ en 2017
- L'allocation compensatrice de la CFE et CVAE pour 20 k€, (ancienne compensation TP), en baisse de 44 k€ par rapport à 2016.
- Les dotations versées par l'Etat au titre du recensement (4,9 k€) et des passeports biométriques (10 k€).



c) Les participations (cpt 747)

D'un montant de **423 k€**, la baisse des participations de 55 k€ s'explique par la réduction des emplois avenir. On retrouve essentiellement :

- Les prestations CAF/MSA des accueils périscolaires et sports vacances : 265 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 412 k€**, enregistre principalement les revenus des immeubles. Il est stable par rapport à 2016.

A-5 Les produits exceptionnels (cpt 77)

Les produits exceptionnels d'un montant de 1 990 k€ enregistrent principalement les cessions (1 767 k€). Il s'agit des ventes suivantes :

- L'ex bâtiment Princeteau : 297 k€
- Le bâtiment 117 rue de la Marne : 430 k€ (opération blanche pour le compte de l'hôpital)
- Terrain chemin des Lamproies : 240 k€
- Ex Arena : 800 k€

B/ LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **31 431 350.79 €**, en baisse de 1 387 k€ entre les comptes administratifs 2016 et 2017 (-4,2%).

Elles se décomposent de la façon suivante :

B-1 Présentation par nature

	CA 2016	BUDGET VOTE 2017	CA 2017	Taux d'Exécution CA par rapport au BV
011 Charges à caractère général	6 616 657,45 "	7 379 540,81 "	6 954 298,70 "	94,24%
012 Charges de personnel	20 063 983,69 "	18 939 898,00 "	18 947 671,38 "	100,04%
014 Atténuations de produits	34 420,00 "	35 000,00 "	18 118,00 "	51,77%
65 Autres charges de gestion courante	5 287 007,79 "	4 796 374,00 "	4 729 453,71 "	98,60%
66 Charges financières	808 232,24 "	791 410,00 "	775 373,09 "	97,97%
67 Charges exceptionnelles	8 797,93 "	11 048,00 "	6 435,90 "	58,25%
Total dépenses réelles de fonctionnement	32 819 099,10 "	31 953 270,81 "	31 431 350,78 "	98,37%

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 **6 954 k€** et représente 22% des dépenses réelles de fonctionnement.

On constate une hausse de 338 k€ entre 2016 et 2017. Cette évolution est essentiellement due aux consommations de fluides (eau, électricité, carburants) et aux contrats de prestations de services.

Il convient de rappeler que les charges à caractère général avaient enregistré une baisse réelle de 5% en 2015 et de 0,8% en 2016.

b) Les charges de personnel (cpt 012)

Les charges de personnel d'un montant de **18 947 k€** représentent 60,3% des dépenses réelles de fonctionnement.

L'année 2017 connaît de nouveau une baisse du compte 012 (-5,5%) par rapport à 2016, qui s'explique par l'impact des mutualisations pour 1,8M€. En effet, hors mutualisation, les charges de personnel augmentent de 3,7%.

Cette augmentation est le résultat de plusieurs événements :

- L'augmentation du point d'indice de 0.6% au 1^{er} février 2017 et l'impact en année pleine de l'augmentation du point de 0.6% au 1^{er} juillet 2016.
- La prise en compte d'un GVT important.
- 1 seul départ à la retraite non remplacé sur 15, après 9 sur 13 en 2015 et 16 sur 20 en 2016.
- La mise en œuvre au 1^{er} janvier 2017 du protocole parcours professionnels carrière et rémunération. Les revalorisations des grilles indiciaires ont concerné toutes les catégories de fonctionnaires et contractuels (A-B-C).
- Prise en compte des ajustements, transferts, reclassements et recrutements.

c) Les autres charges de gestion (cpt 65)

Ce chapitre totalise **4 729 k€** et représente 15% des dépenses réelles de fonctionnement. Les autres charges de gestion, stables par rapport à 2016, regroupent principalement les subventions aux associations, au CCAS, le virement d'équilibre du budget annexe du FAC. A noter en 2017 la disparition du contingent incendie transféré à l'intercommunalité, mais défalqué de l'attribution de compensation.

d) Les charges financières (cpt 66)

Elles représentent 775 k€, soit moins de 2.5% des dépenses réelles de fonctionnement et sont en légère diminution (-32 k€) par rapport à 2016.

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

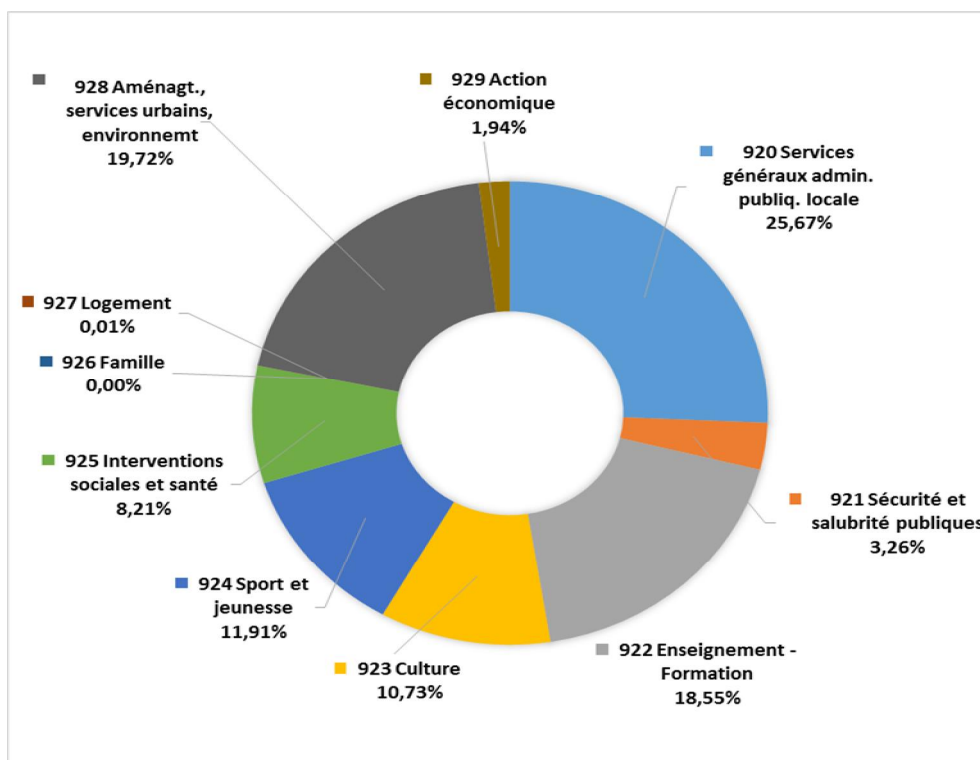
e) Les atténuations de produits (cpt 014)

Ces charges concernent uniquement pour 2017 les dégrèvements de la taxe d'habitation sur les logements vacants pour **18 k€** et sont à nouveau en diminution par rapport à 2016 (-16 k€).

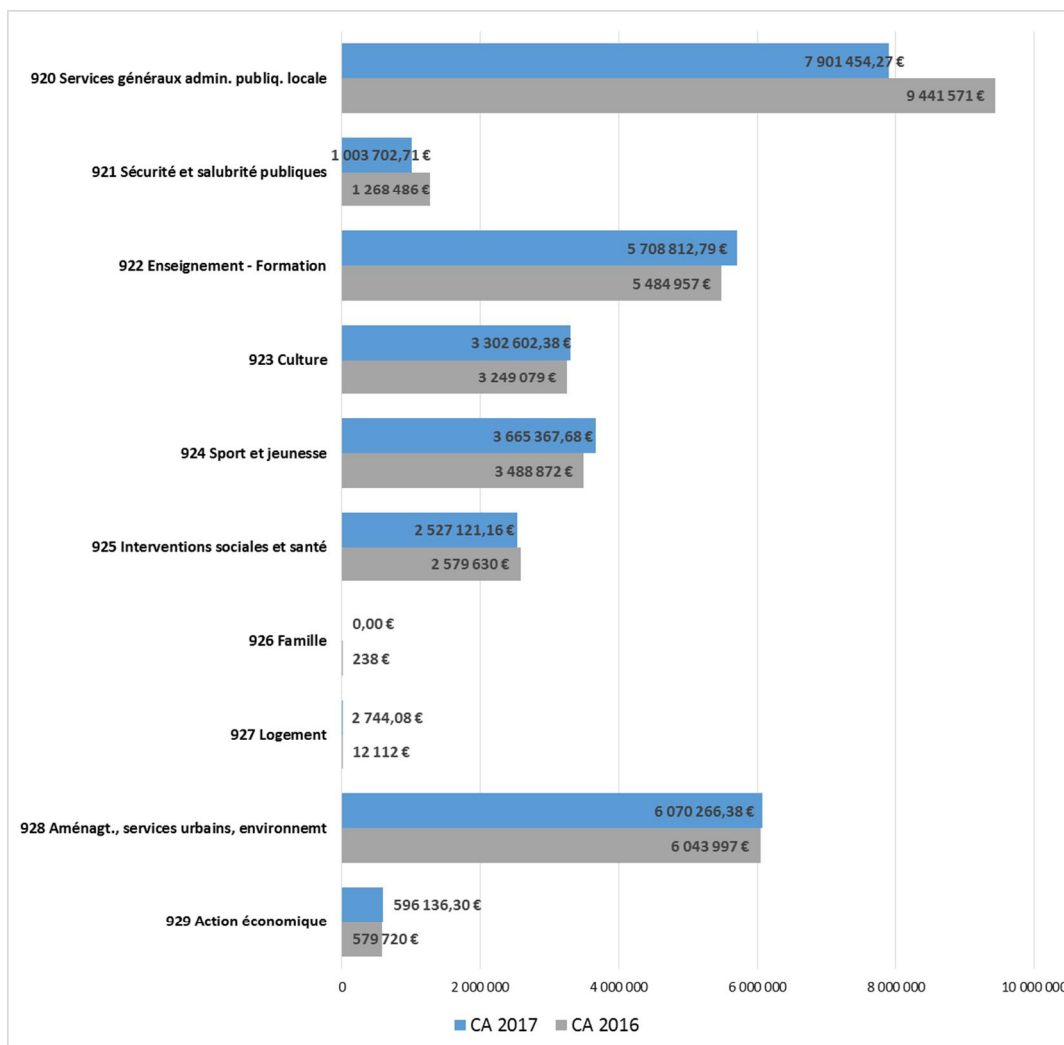
B-2 Présentation par fonction

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 2016 et 2017 de l'exécution budgétaire des dépenses réelles de fonctionnement par chapitre fonctionnel.



Explications des principaux écarts par chapitre fonctionnel :

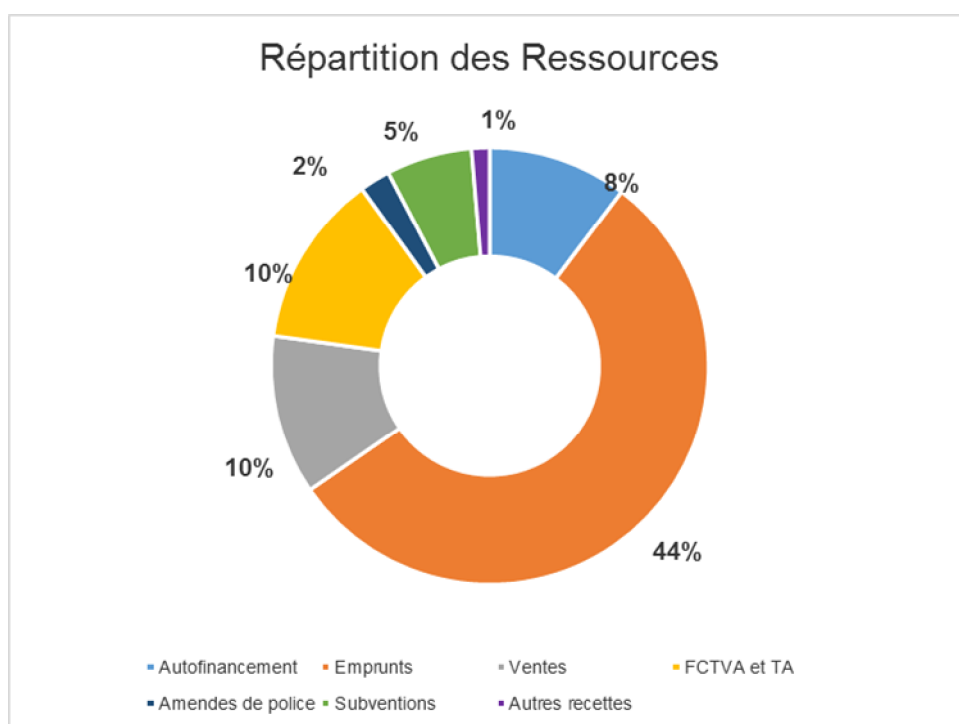
- La baisse des services généraux provient essentiellement de la mutualisation via la création des services communs CALI / Ville / CCAS / CIAS (charges de personnel + coût de fonctionnement des services).
- La diminution du chapitre 921 sécurité et salubrité publique de – 265 k€ provient principalement du transfert de la compétence SDIS à La Cali (-395 k€), contrebalancée par un nouveau recrutement à la police municipale.
- L'augmentation de l'enseignement et de sport et jeunesse provient essentiellement de l'évolution des charges de personnel de ces deux chapitres (liées aux contrats de remplacements d'agents titulaires).
- La diminution du chapitre 925 interventions sociales et santé provient de la baisse en 2017 de la subvention d'équilibre au CCAS (-65 k€).
- Les autres chapitres demeurent relativement stables.

3 - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

L'exécution budgétaire 2017 de la section d'investissement fait ressortir un besoin de financement de 3 043 808.82 €.

A/ LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

LES RESSOURCES DE L'EXERCICE		15 640 759
RESSOURCES PROPRES		6 509 727
AUTOFINANCEMENT		1 538 656
<i>Amortissements des biens - reprise sur amortissement et charges étalées</i>		1 538 656
RESSOURCE PROPRE D'ORIGINE EXTERNE		3 203 471
<i>Amendes de polices</i>		336 897
<i>Taxe d'aménagement</i>		515 182
<i>FCTVA 2016</i>		1 403 128
<i>Subventions</i>		948 264
<i>(Etat 676 866" ; Région 127 963" ; Département 96 908" CDC 40 000" ; CAF 6 527")</i>		
CESSION D'ACTIF		1 767 600
RESSOURCES EXTERNES DETTES		8 225 775
<i>Emprunts (1,386M" CDC 25 ans à 1,64% ; 1M" LBP 15,25 ans, 3,75 ans fixe 0,56% puis 11,5 ans variable E3M +0,64% ; 4M" Crédit Coopératif 15 ans à 1,20% ; 1M" CE 15 ans variable E3M + 0,63%)</i>		7 385 775
<i>Prêt relais halle Semam (CE sur 2 ans max au taux fixe de 0,56%)</i>		840 000
AUTRES RECETTES		905 257
<i>opérations d'ordre</i>		887 107
<i>autres</i>		18 150



B/ LES EMPLOIS D'INVESTISSEMENT

LES EMPLOIS DE L'EXERCICE	18 539 153
LES EMPLOIS INTERNES	14 573 630
LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (comptes 20)	762 386
LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES (comptes 21)	3 940 063
LES IMMOBILISATIONS EN COURS (dont travaux en régie pour 300 k")	7 553 493
LES IMMOBILISATIONS FINANCIERES (compte 27)	750
SOLDE ACQUISITION PROTEAU	1 125 000
LES OPERATIONS D'ORDRE	1 191 938
LES EMPLOIS EXTERNES DETTES	3 965 523
REMBOURSEMENT DE LA DETTE	3 037 625
REMBOURSEMENT AVANCE FCTVA CDC	336 000
REMBOURSEMENT PPP (partenariat public privé)	591 898

RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE 2017	-2 898 394
---	-------------------

DEFICIT RESULTAT REPORTE 2016	-2 369 327
AFFECTATION PRELEVEE SUR RESULTAT 2016	2 223 912
DEFICIT CUMULE AUTOFINANCE PAR PRELEVEMENT SUR L'EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2017 (HORS RAR 2017)	- 3 043 809

C/ LES PRINCIPALES REALISATIONS 2017

Les opérations d'investissement exécutée hors dette et PPP s'élèvent à **13.7 M€**.

Le budget total prévoyait **16.8 M€** d'investissement hors dette et PPP ce qui porte le **taux de réalisation à 82%**.

Les principales opérations exécutées en 2017

- **Opérations votées en ACP : 6.69 M€**
- **Opérations réalisées en ACP : 6.1 M€ soit un taux d'exécution de 91,2%**

Aménagement des quais de la Confluence	2 707 470.93
Ecoles du Centre	2 161 303.48
Aménagement Cœur de Bastide	955 975.57
Chaussées trottoirs	193 709.23
Charte du mobilier urbain	35 182.88
Ferme de la Barbanne	28 407.53
Maison des Associations	10 944.00
Stade de la Jalousie	2 458.80
Réhabilitation piste d'athlétisme stade R Boulin	1 555.43

- Opérations votées hors APCP : 10.2 M€
- Opérations réalisées hors APCP : 7.57 M€ (dont travaux en régie 0.3M€) soit un taux d'exécution de 74%

Liste des opérations supérieures à 40 000€

Acquisitions foncières (dont caserne Proteau, rue de la Marne et halle Sernam)	3 644 252.22
Subvention d'équipement port de plaisance	290 000.00
Confortement berges lac des Dagueys	289 744.42
Classes numériques	252 255.35
Matériel roulant tous services	233 527.43
Etudes pré opérationnelles habitat	189 774.90
Bâtiments scolaires travaux de mise à niveau	127 656.74
Skate park	119 355.70
Aire campings cars	104 851.25
Equipements sportifs	92 690.91
Bâtiments sportifs travaux de mise à niveau	92 332.21
Subvention d'équipement parking souterrain	90 265.00
Renouvellement du parc informatique	87 438.06
Conformité sécurité divers bâtiments	82 316.77
Equipements cuisine centrale et offices	74 606.00
Création regards, avaloirs, écoulements	74 144.30
Sécurisation des écoles	72 483.27
Ecole primaire Sud	67 661.07
Travaux terrain Sernam	61 200.00
Immeuble Auberge du Cœur	60 679.20
Equipements, matériels, panneaux de voirie	58 142.54
Tennis municipal	55 364.95
Matériel et mobilier services	52 515.19
Immeuble Waldeck Rousseau	46 820.24
Matériel et mobilier écoles	43 517.82
Matériel CTM pôle espaces verts	43 175.45
Travaux d'éclairage public	42 045.67
Voirie accessibilité PMR	40 818.96

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 2016 (1)		84 427,97	69 576,65		- 14 851,32	
Opérations de l'exercice	1 182 475,53	1 229 669,24	125 500,49	101 671,50	1 307 976,02	1 331 340,74
Résultat de l'exercice		47 193,71	23 828,99			23 364,72
Résultat de clôture		131 621,68	93 405,64			38 216,04
Restes à réaliser			9 716,88	-	9 716,88	
TOTAUX CUMULES		131 621,68	103 122,52	-		28 499,16
RESULTATS DEFINITIFS (2)		131 621,68	103 122,52	-		28 499,16

(1) Les résultats 2016 sont ceux issus du compte administratif 2016 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 27 juin 2017.

Les résultats de clôture 2016 s'élevaient à + 167 307,03 € en fonctionnement et à - 69 576,65 € en investissement. Le besoin de financement d'investissement (comprenant le solde des RAR) s'élevait pour sa part à 82 879,06 €.

Aux résultats de fonctionnement il a donc été affecté 82 879,06 € pour couvrir le besoin de financement en investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 84 427,97 €.

(2) Il est proposé au conseil municipal que le résultat définitif 2017 d'un montant de 28 499,16 € 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 2017 à **820 000 €**.

Son affectation sur le budget du FAC est la suivante :

- Gestion du théâtre et saison culturelle : 549 400 €
- Fest'arts : 270 600 €

1 - C/ LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **125 500,49 €** dont :

- Remboursement de la dette en capital : 104 015,54 €
- Dépenses d'équipement : 21 484,95 €

Budget Festivités Actions Culturelles

SAISON THEATRALE

DEPENSES		RECETTES	
Programmation théâtrale	232 971,69	Abonnements & locations	78 200,84
Personnel	269 639,11	Subventions (CD,DR)	30 000,00
Mécénats	9 156,99	Virement d'équilibre Ville de Libourne	549 400,00
Gestion et entretien du théâtre	65 842,57	Mécénats	9 156,99
Charges financières	38 199,89	Autres Partenariats	25 537,36
Autofinancement (capital, amortissement..)	122 808,31	Excédent reporté	46 323,37
TOTAL	738 618,56	TOTAL	738 618,56

FEST'ARTS

DEPENSES		RECETTES	
Programmation des Compagnies	200 375,20	Centrale, billetterie..	18 931,50
Personnel	126 373,97	Subventions (DRAC,CD,CR,OARA)	91 718,00
Autres dépenses	112 098,79	Virement d'équilibre ville de Libourne	270 600,00
Mécénats	109 024,55	Mécénats	109 024,55
		Sponsors	47 100,00
		Excédent reporté	10 498,46
TOTAL	547 872,51	TOTAL	547 872,51

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 2016 (1)		75 286,87	-	2 493 266,75		2 568 553,62
Opérations de l'exercice	1 246 448,51	1 637 230,45	4 191 862,81	2 399 635,97	5 438 311,32	4 036 866,42
Résultat de l'exercice		390 781,94	-	1 792 226,84	-	1 401 444,90
Résultat de clôture		466 068,81	-	701 039,91		1 167 108,72
Restes à réaliser			671 320,99	1 500 000,00		828 679,01
TOTAUX CUMULES		466 068,81	671 320,99	2 201 039,91		1 995 787,73
RESULTATS DEFINITIFS (2)		466 068,81		1 529 718,92		1 995 787,73

(1) Les résultats 2016 sont ceux issus du compte administratif 2016 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 27 juin 2017.

Les résultats de clôture 2016 s'élevaient à + 375 286.87 € en fonctionnement et à +2 493 266.75 € en investissement.

Aux résultats de fonctionnement il a été affecté 300 000 € d'autofinancement complémentaire en investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 75 286.87 €.

(2) Il est proposé au conseil municipal que sur le résultat définitif 2017 de fonctionnement d'un montant de 466 068.81 €, il soit affecté 400 000 € en dotation complémentaire d'investissement, le reste, soit 66 068.81 € restant en fonctionnement (cpt 002).

2 – B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **693 720.16 €** et regroupent :

- Les charges financières : 333 849.32 €
- Les charges à caractère général : 141 201.82 € dont 19 811.56 € de dépenses d'électricité des pompes de relevage, 11 927 € de redevance rejet, 92 052.32 € de contrôles raccordements eaux usées, 6 975.01 € d'assistance délégation service public, 10 145.93 € de quote-part de frais de gestion ville.
- Les charges de personnel : 90 904.47 €
- Les participations aux branchements sur les réseaux d'assainissement : 127 764.55 €.

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **1 588 531.14 €** et concernent principalement le produit de la taxe d'assainissement pour 1 559 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 **895 079.68 €**. Cette épargne est affectée en priorité à la couverture du remboursement de la dette en capital, 530 146.08 €, le solde au financement des opérations d'investissement.

2 – C / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **4 191 862.81 €** dont :

- Les travaux de réhabilitation des réseaux : 3 078 476.47 €
- Le remboursement de la dette en capital : 530 146.08 €

Les recettes d'investissement s'élèvent à **2 099 635.97 €** (hors affectation du résultat 2016) dont :

- Emprunt d'un montant total de 2M€ souscrit auprès de La Banque Postale et réalisé à hauteur de 500 k€ sur l'exercice (25ans et un mois au taux fixe de 1.73%, après une phase de mobilisation de 6 mois)
- Remboursement de la TVA sur les travaux : 458 859 €
- Dotation aux amortissements pour 552 728,35€ €

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 2016 (1)		1 744,82	290 703,48	-		1 744,82
Opérations de l'exercice	176 812,72	400 240,51	621 856,04	1 396 510,68	798 668,76	1 796 751,19
Résultat de l'exercice		223 427,79		774 654,64		998 082,43
Résultat de clôture		225 172,61		483 951,16		709 123,77
Restes à réaliser			524 000,12	-	524 000,12	
TOTAUX CUMULES		225 172,61	- 524 000,12	483 951,16	-	298 827,51
RESULTATS DEFINITIFS (2)		225 172,61	- 40 048,96			185 123,65

(1) Les résultats 2016 sont ceux issus du compte administratif 2016 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 27 juin 2017.

Les résultats de clôture 2016 s'élevaient à + 387 948.30 € en fonctionnement et à – 290 703.48 € 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 386 302.48 €.

Aux résultats de fonctionnement 2016 il a été affecté 386 203.48 € pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 1 744.82 €.

- (2) Il est proposé au conseil municipal que sur le résultat définitif 2017 d'un montant de 185 123.65 €, il soit affecté 183 323.65 € en dotation complémentaire d'investissement, le reste, soit 1 800 € restant en fonctionnement (cpt 002).

3 – B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **62 430.72 €**. Elles regroupent :

- Les charges financières : 20 369.68 €
- Les charges à caractère général : 28 075.77 €, dont 6 975.01 € d'assistance délégation de service public, 10 145,93 € de quote-part frais de gestion ville, 8 624.75 € d'adhésion au SMEGREG
- Les charges de personnel : 13 985.27 € correspondant à une quote-part du personnel de la ville

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **400 240.51 €** et concernent principalement le produit de la taxe sur l'eau pour **358 581.98 €** (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 **337 809.79 €**. Cette épargne est affectée en priorité à la couverture du remboursement de la dette en capital, 57 639.90 € et le solde au financement des opérations d'investissement.

3 – C / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **621 856.04 €** dont :

- Extension et renforcement des réseaux : 54 764.62 €
- Château d'eau des Bordes : 463 373.92 €
- Le remboursement de la dette en capital : 57 639.90 €
- Opérations d'ordre : 46 077.60 €

Les recettes d'investissement s'élèvent à **1 010 307.20 €** (hors affectation du résultat 2016) dont :

- Emprunt pour 800 000 € (CE sur 25 ans au taux fixe de 1,85%).
- Dotation aux amortissements : 114 382.00 €

4 – SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

4 – A/ LES RESULTATS

Le résultat de la section d'exploitation est en excédent de 748.59€.

Pour mémoire le résultat de l'exercice 2016 se soldait par un déficit de 151.41€

Le résultat de l'année 2017 représente un solde positif de 900€.

Il résulte d'une recette de 950 € 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 50€ résultant d'une admission en non valeur réclamée par le Trésor Public.

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 2016 (1)		30 000,00	56 809,75			
Opérations de l'exercice	301 281,18	275 034,68	447 765,10	760 271,86	749 046,28	1 035 306,54
Résultat de l'exercice		- 26 246,50		312 506,76		286 260,26
Résultat de clôture		3 753,50		255 697,01		259 450,51
Restes à réaliser			612 884,24	425 000,00	187 884,24	
TOTAUX CUMULES		3 753,50	612 884,24	680 697,01		71 566,27
RESULTATS DEFINITIFS (2)		3 753,50		67 812,77		71 566,27

(1) Les résultats 2016 sont ceux issus du compte administratif 2016 intégrant l'affectation du résultat décidé par délibération du 27 juin 2017.

Les résultats de clôture 2016 s'élevaient à + 111 438.86 € en fonctionnement et à – 56 809.75 € 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 21 085.90€

Aux résultats de fonctionnement 2016 il a été affecté 81 438.86 € comprenant 21 085.90€ de besoin réel de financement de la section d'investissement et 60 352.96 € de dotation complémentaire d'investissement, laissant ainsi l'excédent de fonctionnement à hauteur de 30 000 €.

(3) Il est proposé au conseil municipal que sur le résultat définitif 2017 de fonctionnement d'un montant de 3 753.50 € soit conservé en fonctionnement (cpt 002).

5 – B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **212 448.18 €**. Elles regroupent :

- Les charges financières : 26 141.23 €
- Les charges à caractères général : 128 001.95, dont 108 255 € concernant les travaux de remise en état du ponton Roger de Leyburn.
- Les charges de personnel : 58 305.00 €

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **275 034.68 €** et concernent principalement le produit des abonnements des croisiéristes ainsi que l'indemnisation du sinistre du ponton Roger de Leyburn pour 104 400€.

5 – C / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **447 765.10 €** dont :

- Ponton de plaisance : 320 772.35 €
- Solde ponton et aménagement à terre Arveyres : 9 520.69 €
- Divers : 11 222.06 €
- Acquisition d'un véhicule : 8 250 €
- Remboursement de la dette en capital : 98 000 €

Les recettes d'investissement s'élèvent à **760 271.86 €** dont

- L'affectation du résultat 2016 : 81 438.86 €
- Subvention du Conseil Régional : 300 000 €
- Subvention Ville de Libourne : 290 000 €
- Dotation aux amortissements : 88 833 €