

Date d'envoi de la convocation : 21 Mars 2017  
Nombre de Conseillers en exercice : 93  
Nombre de Délégués titulaires ou suppléants présents : 70  
Nombre de Procurations : 10  
Nombre de Votants : 80  
Date d'affichage du compte rendu : 3 Avril 2017  
Rendu exécutoire par télétransmission en Préfecture le :

3 Avril 2017

PRESIDENCE DE : M. Jean-Pierre REBOURGEON.

Présents : Titulaires :

Mmes et MM. Maurice CHAPUIS, Gérard ROY, Bernard BATTAULT, Patrick MANIERE, Jean-Luc BECQUET, Nadine BELISSANT-REYDET, Isabelle BIANCHI, Pierre BOLZE, Delphine BOUTEILLER-DESCHAMPS, Marie-France BRAVARD, Jean-François CHAMPION, Xavier COSTE, Stéphane DAHLEN, Ariane DIERICKX, Philippe FALCE, Thibaut GLOAGUEN Fabrice JACQUET, Danièle JONDOT-PAYMAL, Marie-Odile LABEAUNE, Virginie LEVIEL, Virginie LONGIN, Marie-Laurence MERVAILLE, Marie-Laure RAKIC, Philippe ROUX, Jean-Benoît VUITTENEZ, Gabriel FOURNIER, Jean-Noël MORY, René L'EXCELLENT, Michel PICARD, Martine BOUGEOT, Philippe DIDAILLER, Patrick FERRANDO, Michèle RODIER, Catherine PAPPAS, Jean-Claude BROUSSE, Liliane JAILLET, Didier SAINT-EVE, Jean-Christophe VALLET, Christian GHISLAIN, Pierre BROUANT, Patricia RACKLEY, Sandrine ARRAULT, M. Franck CHAMBRION, Olivier ATHANASE, Jérôme BILLARD, Vincent LUCOTTE, Chantal GAUTHRAY, Serge COLLAVINO, Jean-Paul BOURGOGNE, Pascal MALAQUIN, Jean-Paul ROY, Annie BARAT, Denis THOMAS, Richard ROCH, Jacky CLERGET, Jérôme FLACHE, Chantal MITANCHEY, Jean CHEVASSUT, Gérard GREFFE, Serge GRAPPIN, Sylvain JACOB, Paul BECKER, Daniel TRUCHOT, Christian BRESSOULALY, Noël BELIN, Jean MAREY.

Suppléants :

M. Serge COULON (Suppléant de SANTENAY),  
Mme Danièle ALBERTINI (Suppléante de Ste MARIE-la-BLANCHE).

Délégués ayant donné procuration :

M. Raphaël BOUILLET à Mme Danièle JONDOT-PAYMAL,  
Mme Anne CAILLAUD à Mme Marie-France BRAVARD,  
M. Frédéric CANCEL à M. Jean-François CHAMPION,  
Mme Carole CHATEAU à M. Xavier COSTE,  
Mme Estelle BERNARD-BRUNAUD à M. Michel PICARD,  
Mme Patricia ROSSIGNOL à M. Patrick FERRANDO,  
Mme Céline DANCER à Mme Sandrine ARRAULT,  
M. Marc DENIZOT à Mme Patricia RACKLEY,  
Mme Claude CORON à M. Jérôme FLACHE,  
M. Guillaume d'ANGERVILLE à M. Denis THOMAS.

Délégués Absents non suppléés et non représentés :

Mme Justine MONNOT, M. Antoine TRIFFAULT-MOREAU, Mme Carla VIAL, M. Christophe MONNOT, M. Jean-Marc PRENEY, M. Thierry LAINE, M. Christian POULLEAU, M. Philippe CESNE, M. Jacques FROTEY, M. Bernard NONCIAUX, M. Gérard PRUDHON, M. Claude MOISSENET, M. Alain SUGUENOT.

Secrétaire de séance : M. Alexis FAIVRE.

## COMPTES ADMINISTRATIFS 2016 :

Conformément à l'article L 2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales –CGCT–, M. SUGUENOT cède la présidence de l'Assemblée à M. REBOURGEON, Co 1<sup>er</sup> Vice-Président, qui laisse à son tour la parole au rapporteur.

M. CHAMPION, rapporteur, rappelle que dans le cadre de la clôture de l'exercice comptable 2016 du Budget Principal et des Budgets Annexes de la Communauté d'Agglomération, il appartient à son Assemblée délibérante d'approuver le Compte Administratif.

Il indique que celui-ci présente des identités de valeurs identiques à celles du Compte de Gestion et permet d'apprécier les résultats dégagés globalement au cours de l'année, après reprise des résultats de l'année antérieure.

Le rapporteur ajoute que l'exercice 2016 est le dixième depuis la création de la Communauté d'Agglomération. 2016 marque également la troisième année de baisse des dotations de l'Etat au profit des collectivités locales et des prélèvements sur leur budget dans le cadre des dispositifs de péréquations, ce qui devra conduire à une nouvelle façon de penser financièrement les projets que la Communauté d'Agglomération souhaitera mettre en valeur dans une logique de développement harmonisé et concerté d'un territoire vaste et varié.

M. CHAMPION précise que conformément aux dispositions de la loi NOTRe, il est joint en annexe une présentation brève et synthétique qui retrace les informations financières du Compte Administratif 2016.

Afin d'analyser plus précisément la situation du Compte Administratif 2016, seront successivement présentés dans le présent rapport :

- l'état financier global, tous budgets confondus, en se référant à celui de l'exercice 2015,
- l'état financier par budget, avec le rappel des investissements lourds réalisés ou au moins engagés.

### ❖ LE BUDGET CONSOLIDE

#### → Vision tous budgets confondus

Globalement et en dépit de la baisse significative des dotations de l'Etat combinée à la hausse continue des prélèvements au titre des péréquations, la situation financière de la Communauté d'Agglomération apparaît parfaitement saine, ce qu'a relevé d'ailleurs la Chambre Régionale de Comptes à l'occasion du contrôle qu'elle a effectué sur les années 2007-2014.

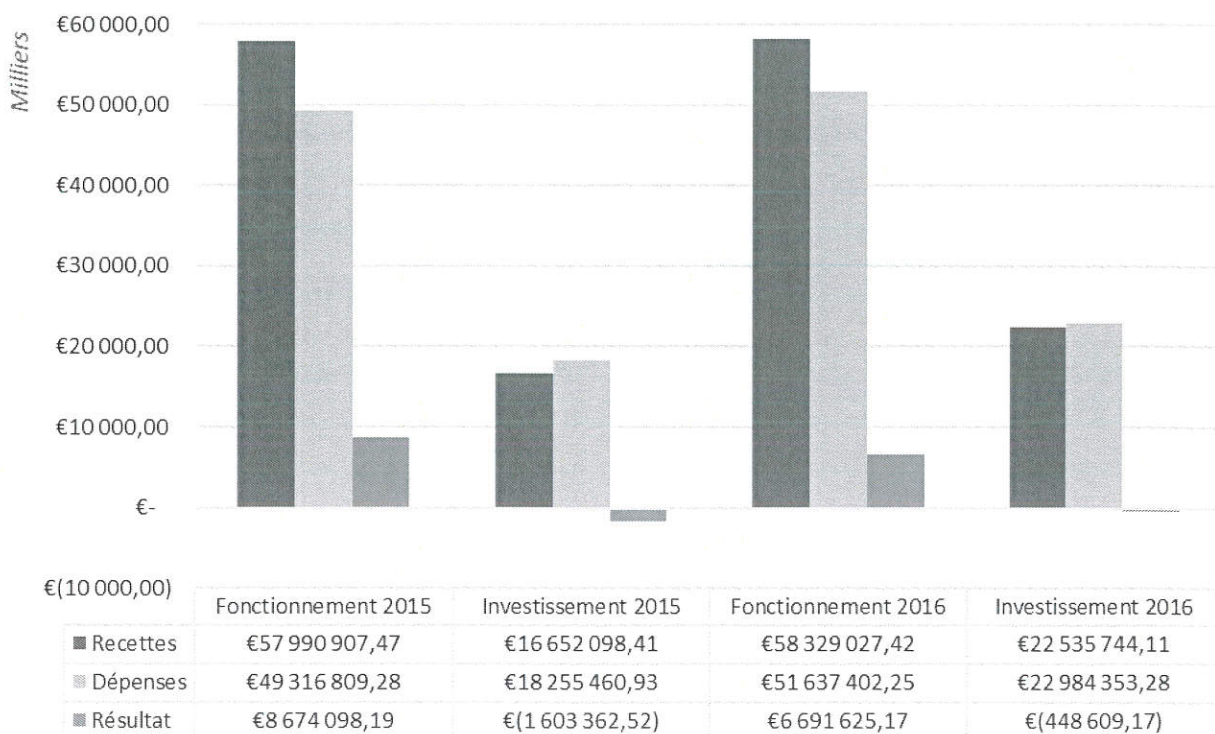
L'excédent global de clôture sur l'exercice 2016 est constaté à hauteur de 6 243 016€, en recul par rapport à 2015, mais qui reste à un niveau élevé.

Cet excédent se décompose ainsi :

	2016	2015	2014	2013
<b>Résultat consolidé de fonctionnement</b>	6 691 625,17 €	8 674 098,19 €	5 539 823,35 €	3 966 636,46 €
<b>Résultat consolidé d'investissement</b>	- 448 609,17 €	- 1 603 362,52 €	- 421 665,19 €	3 111 022,91 €
<b>Résultat Global</b>	6 243 016,00 €	7 070 735,67 €	5 118 158,16 €	7 077 659,37 €

Les flux financiers constatés en 2016 sont en progression par rapport à 2015, en dépenses (7 049 485€, soit +10,43%), comme en recettes (6 221 766€, soit +8.34 %), ainsi que le montre le graphique présenté ci-après.

### Synthèse des charges et des produits par section pour 2015 et 2016



Le rapporteur rappelle qu'un emprunt de 600 000€ a été souscrit au cours de l'exercice 2015 auprès de la Caisse d'Epargne nécessaire à l'acquisition du bâtiment administratif qui accueillera des services de l'agglomération.

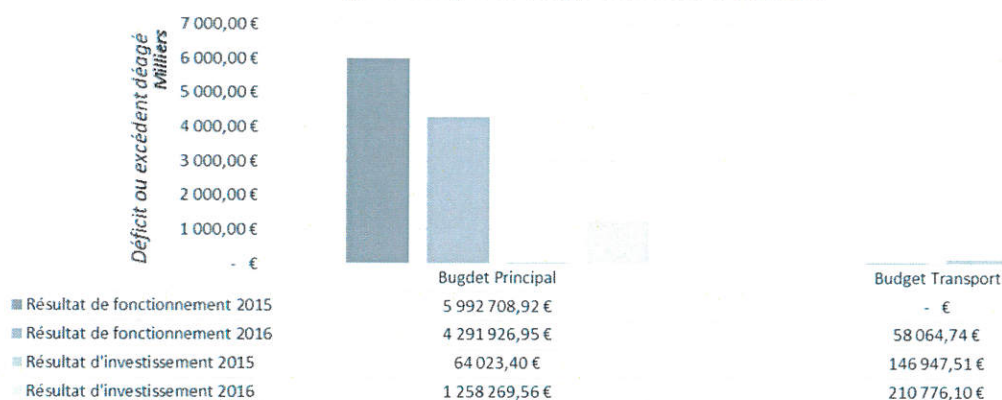
Sur 2016, 2 emprunts ont été souscrits concernant les aménagements de la ZAC des Cerisières et de la ZAC des Prés Fleuris, à hauteur de 2M€ pour chaque zone.

L'encours de la dette par Budget, au 31 décembre 2016, se présente ainsi :

Budgets	Montant
<b>Budget Annexe ZAC Cerisières</b>	2 000 000,00€
<b>Budget Annexe Transport</b>	334 897,88€
<b>Budget Eau Potable Affermage</b>	2 445 527,78€
<b>BUDGET Principal</b>	5 348 017,11€
<b>Budget Assainissement Collectif Régie</b>	1 329 986,77€
<b>Budget Assainissement Collectif Affermage</b>	10 550 282,23€
<b>Budget Eau Potable Régie</b>	1 804 300,64€
<b>Budget Annexe ZAC Pré Fleury</b>	2 000 000,00€
<b>TOTAL</b>	<b>25 813 012,41€</b>

Cette situation traduit une gestion particulièrement rigoureuse de l'EPCI tant dans les domaines financier et fiscal, qu'en termes de management et de mutualisation des ressources dans un contexte de crise économique persistante. La comparaison entre les exercices 2015 et 2016 fait apparaître pour le Budget Principal et les Budgets Annexes les résultats de clôture synthétisés ci-après :

## Budget Principal et budget Annexe Transports



## Budgets Annexes Assainissement et Eau Potable



## Budgets Annexes des ZAC et ZA



## ❖ BILAN PAR BUDGET

Sont présentés ci-après par budget :

- le comparatif 2015-2016 des résultats de clôture Fonctionnement/ Investissement et global par budget,
- le bilan des principaux investissements effectués sur l'exercice 2016.

→ **BUDGET PRINCIPAL**

- *Le résultat de clôture 2016 se présente ainsi :*

Résultat	2016	2015	2014
Fonctionnement	4 291 926,95 €	5 992 708,92 €	4 378 039,54 €
Investissement	1 258 269,56 €	64 023,40 €	- 606 903,15 €
<b>Résultat global</b>	<b>5 550 196,51 €</b>	<b>6 056 732,32 €</b>	<b>3 771 136,39 €</b>

		Chapitres	2016	2015	
Fonctionnement	Dépenses	011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 616 808,30 €	6 213 672,16 €
		012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	13 065 431,62 €	13 205 802,79 €
		014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	11 844 529,72 €	11 614 624,74 €
		042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	988 779,72 €	735 546,16 €
		65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 506 570,51 €	3 516 445,16 €
		66	CHARGES FINANCIERES	221 790,38 €	242 781,76 €
		67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	383 931,15 €	781 601,42 €
	<b>Total des Dépenses de Fonctionnement</b>			<b>36 627 841,40 €</b>	<b>36 310 474,19 €</b>
	Recettes	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	3 004 812,82 €	3 000 000,00 €
		013	ATTENUATIONS DE CHARGES	311 722,70 €	210 965,65 €
		042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	279 886,48 €	461 547,31 €
		70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	4 491 570,73 €	4 822 576,66 €
		73	IMPOTS ET TAXES	24 721 779,60 €	24 505 386,77 €
		74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	7 927 965,92 €	9 102 538,30 €
		75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	54 955,63 €	13 001,78 €
76		PRODUITS FINANCIERS	65,04 €		
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	127 009,43 €	187 166,64 €		
<b>Total des Recettes de Fonctionnement</b>			<b>40 919 768,35 €</b>	<b>42 303 183,11 €</b>	
Investissement	Dépenses	001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT		606 903,15 €
		040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	279 886,48 €	461 547,31 €
		041	OPERATIONS PATRIMONIALES	38 210,38 €	
		13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES		180 210,00 €
		16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	372 954,51 €	325 205,63 €
		20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	109 617,66 €	249 194,67 €
		204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	272 911,65 €	156 976,27 €
		21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 224 191,22 €	2 677 464,44 €
		23	IMMOBILISATIONS EN COURS		7 830,20 €
	26	PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICI.		200 000,00 €	
	<b>Total des Dépenses d'Investissements</b>			<b>4 297 771,90 €</b>	<b>4 865 331,67 €</b>
	Recettes	001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	64 023,40 €	
		040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	988 779,72 €	735 546,16 €
		041	OPERATIONS PATRIMONIALES	38 210,38 €	
		10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	3 273 927,10 €	2 016 660,54 €
13		SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	1 189 047,82 €	1 544 705,81 €	
16		EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		600 000,00 €	
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 053,04 €	32 442,56 €		
<b>Total des Recettes d'Investissement</b>			<b>5 556 041,46 €</b>	<b>4 929 355,07 €</b>	

Si on compare ce Budget Principal à celui de 2015, le résultat de clôture est en baisse de 506 536€. Cette variation résulte d'une diminution des recettes (-3.27%) à mettre en face de dépenses légèrement en hausse (0.87%).

Cette tendance s'explique de deux manières :

➤ la Section d'Investissement : le résultat excédentaire 2016 (+1 258 270€) résulte à la fois :

- d'une diminution des dépenses par rapport à 2015 : un niveau de dépenses d'équipement supérieur (+523 085€), mais il y avait notamment eu sur 2015 un report du déficit 2014 à combler de l'ordre de 606 903€, qui ne se retrouve pas en 2016.
- Une hausse des recettes, notamment au niveau de l'affectation de l'excédent de fonctionnement 2015 à hauteur de 2 987 896€ qui se cumule au report de l'excédent d'investissement 2015.

La section d'investissement inclut en outre des restes à réaliser à hauteur de 1 063 172€ en dépenses et 927 691€ en recettes.

➤ la Section de Fonctionnement : l'année 2016 a été marquée notamment par une diminution, pour la 3<sup>ème</sup> année consécutive, des dotations de l'Etat, avec une baisse globale de 885 637€ (-16.98%), qui se conjugue avec une baisse des recettes fiscales directes, hors TEOM, de 140 825€ (-0.75%).

Au global, c'est une baisse de 1 383 415€ des recettes de fonctionnement, et ce malgré une hausse de la taxe de séjour (+254 060€) et de la TEOM (+103 158€).

En ce qui concerne la section de fonctionnement, le rapporteur confirme les données suivantes :

- dans un contexte de baisse globale des dotations liées aux dispositions prises pour réduire le déficit de l'Etat, la DGF diminue de 732 668€, soit -46.91%, entre 2015 et 2016 passant de 1 561 770€ à 829 102€ (moins 1.6M€ entre 2013 et 2016, soit une baisse de 65.90%).
- comme le montre le tableau ci-après, le solde net de fiscalité locale après comptabilisation des Attributions de Compensation (= impositions locales - AC - prélèvement FNGIR - FPIC) représente 6 912 866€, en baisse de 406 488€, soit -5.55% par rapport à 2015.

Compte tenu des éléments de contexte développés ci-avant, le tableau ci-dessous montre l'évolution des dotations et de la fiscalité :

<b>Evolution des concours financiers de l'Etat</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>Ecart 2015/2016</b>	
Dotation d'Intercommunalité	2 431 100 €	2 151 140 €	1 561 770 €	829 102 €	-732 668 €	-46,91%
Dotation de compensation (part salaires)	3 403 469 €	3 366 503 €	3 293 031 €	3 229 309 €	-63 722 €	-1,94%
Compensation d'exonérations fiscales décidées par l'Etat	358 682 €	340 669 €	360 517 €	271 270 €	-89 247 €	-24,76%
<b>Total des concours financiers</b>	<b>6 193 251 €</b>	<b>5 858 312 €</b>	<b>5 215 318 €</b>	<b>4 329 681 €</b>	<b>-885 637 €</b>	<b>-16,98%</b>
Produit de fiscalité reçu (hors TEOM)	17 343 576 €	18 363 537 €	18 832 925 €	18 692 100 €	-140 825 €	-0,75%
- FNGIR (Péréquation verticale)	1 895 602 €	1 895 602 €	1 895 602 €	1 895 602 €	0 €	0,00%
- FPIC (Péréquation Horizontale)	100 144 €	197 348 €	292 738 €	509 377 €	216 639 €	74,00%
- Dégrèvements CFE et TASCOM décidés par l'Etat		26 113 €	-17 879 €	31 145 €	49 024 €	-274,20%
- Attributions de Compensation nettes	9 343 110 €	9 343 110 €	9 343 110 €	9 343 110 €	0 €	0,00%
<b>Produit net de fiscalité</b>	<b>6 004 720 €</b>	<b>6 901 364 €</b>	<b>7 319 354 €</b>	<b>6 912 866 €</b>	<b>-406 488 €</b>	<b>-5,55%</b>
<b>Total Dotations + Fiscalité</b>	<b>12 197 971 €</b>	<b>12 759 676 €</b>	<b>12 534 672 €</b>	<b>11 242 547 €</b>	<b>-1 292 125 €</b>	<b>-10,31%</b>

- les autres recettes fiscales évoluent différemment :
  - la Taxe d'Enlèvement des ordures Ménagères -TEOM- augmente de 2.23 % (+ 103 158€) passant de 4 635 720€ à 4 738 878€,
  - la Taxe de Séjour passe de 971 446 € en 2015 à 1 225 505€ en 2016, notamment en raison de la hausse des tarifs. Cette somme est intégralement reversée à l'Office de Tourisme, avec des régularisations en N+1 pour correspondre au montant réellement perçu sur une année ;
- les recettes tarifaires ont progressé de près de 101 211€ (3.35% d'augmentation) par rapport à 2015, pour représenter une enveloppe de recettes de 3 122 117€. Près de la moitié de cette progression est liée à la gestion des déchets (+48 345€) ;
- les subventions de fonctionnement diminuent de 288 935€ par rapport à 2015 pour s'établir à 3 598 285€, soit une baisse de 7.43 % ; cette baisse résulte notamment du volume important de subventions perçues en 2015, au titre par exemple de Natura 2000 (200k€) et qu'on ne retrouve pas sur 2016, ainsi qu'une baisse des aides liées à l'enfance (-156k€) mais une progression de celles liées à la petite enfance (+81k€) ;
- en matière de ressources humaines, la masse salariale brute diminue de 1.06% entre 2015 et 2016 (13,06M€ pour 2016 contre 13.2M€ en 2015) ;
- 

BUDGET PRINCIPAL	2015	2016	Différence en €	En %
<b>Charges Brute CABCS</b>	<b>13 205 802,79 €</b>	<b>13 065 431,62 €</b>	<b>-140 371,17 €</b>	<b>-1,06%</b>
- Budgets annexes	-1 344 288,84 €	-1 005 423,52 €	338 865,32 €	-25,21%
- Mise à disposition service	-167 794,62 €	-166 078,46 €	1 716,16 €	-1,02%
- Services communs remboursés	-219 277,85 €	0,00 €	219 277,85 €	-100,00%
- Indemnité journalière	-196 482,65 €	-311 722,70 €	-115 240,05 €	58,65%
<b>Masse salariale nette</b>	<b>11 277 958,83 €</b>	<b>11 582 206,94 €</b>	<b>304 248,11 €</b>	<b>2,70%</b>

La masse salariale nette (déduction faite aux budgets annexes et déduction des mises à disposition) entre 2015 et 2016 augmente de 2.70 %. Cette évolution se justifie notamment par un décalage des remboursements au titre des mises en commun de service sur 2016, et qui sera régularisé en 2017.

- les Attributions de Compensations -AC- nettes (rapport AC positives – AC négatives) se stabilisent à leur niveau de 2012 soit 9 343 110€ ;
- la subvention d'équilibre prélevée sur le Budget Principal au profit du Budget Annexe des Transports, passe de 756 686€ à 382 510€ en 2016, représentant une baisse de 49.45%, soit 374 176€ ; cette forte baisse est ponctuelle et résulte principalement de la vente des bus à Kéolis (cf détail dans la partie « budget Transport ») et de la hausse du versement transport ;

Comme pour le Fonctionnement, le résultat en section d'Investissement s'explique par la capacité de l'EPCI à mobiliser sa trésorerie pour financer ses investissements sans impacter son niveau d'endettement :

- après avoir souscrit un prêt au cours de l'exercice 2015 pour un montant de 600 000€ afin de financer le nouveau bâtiment administratif situé boulevard St Jean à BEAUNE, aucun emprunt n'a été contracté en 2016.
- sur 2016, les investissements réalisés s'élèvent à 3,61 M€ contre 3.09 M€ en 2015, et notamment :

- L'achat du bâtiment Saint Jean pour 598 350€
  - Investissements sur la compétence Déchets, et notamment la mise aux normes des déchèteries, pour 598 547€
  - Investissements sur la compétence Petite Enfance pour 999 020€, en particulier sur la crèche de Chagny pour 850 446€
  - 640 250€ d'investissements relatifs au Tourisme, et notamment sur la vélo-route Beaune – Chagny (247 967€) et sur la vélo-route Beaune – Sainte Marie (375 963€)
  - Versements de 145 566€ au titre des fonds de concours relatif à l'Enfance
- la récupération de 286 031€ de FCTVA a permis, quant à elle, de produire de l'épargne et de réduire d'autant le besoin de financement de la section d'Investissement au cours de l'exercice 2016 ;
  - des subventions ont été réellement perçues pour un montant de 1 189 047€ contre 1 544 706€ au cours de l'exercice 2015 ;
  - la charge nette des amortissements passe de 273 999€ en 2015 à 708 893€ ; cette évolution est liée à la fois à la délibération prise en 2016 concernant la durée des amortissements et aux investissements réalisés ces dernières années.

L'ensemble des recettes dégagées a permis de financer la totalité des investissements réalisés en 2016.

Outre le remboursement de la dette en capital à hauteur de 372 955€ qui représente 8,68 % de l'enveloppe globale, les investissements concernent les secteurs suivants :

	Etudes, Licences	Acquisitions, réalisations, travaux	Fonds de concours versés	TOTAL Brut	Remboursement capital	TOTAL Net
Tourisme		640 250,86 €		640 250,86 €	358 143,46 €	3 366 316,84 €
Petite enfance		999 019,96 €		999 019,96 €		
Enfance		42 890,68 €	145 566,00 €	188 456,68 €		
Equipements sportifs		126 011,49 €		126 011,49 €		
Equipements culturels	192,04 €	33 977,25 €		34 169,29 €		
Environnement	9 741,14 €	39 776,95 €		49 518,09 €		
Urbanisme	43 114,06 €	3 647,40 €	30 497,20 €	77 258,66 €		
Fonds de concours				- €		
Administration générale	56 570,42 €	740 069,48 €	96 848,45 €	893 488,35 €		
Déchets		598 547,15 €		598 547,15 €		
<b>TOTAL</b>	<b>109 617,66 €</b>	<b>3 224 191,22 €</b>	<b>272 911,65 €</b>	<b>3 606 720,53 €</b>	<b>364 084,26 €</b>	<b>3 970 804,79 €</b>



→ **BUDGET TRANSPORTS**

- Le résultat de clôture 2016 se présente ainsi :

	2016	2015	2014
Fonctionnement	58 064,74 €	- €	- €
Investissement	210 776,10 €	146 947,51 €	118 533,26 €
<b>RESULTAT GLOBAL</b>	<b>268 840,84 €</b>	<b>146 947,51 €</b>	<b>118 533,26 €</b>

			Réalisé 2016	Réalisé 2015	
FONCTIONNEMENT	DEPENSES	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	
		011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 619 497,31 €	
		012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	355 737,00 €	
		014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	- €	
		042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	201 375,07 €	
		65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1,53 €	
		66	CHARGES FINANCIERES	12 911,84 €	
	67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 841,00 €		
	<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>4 192 363,75 €</b>	<b>3 690 197,58 €</b>
	RECETTES	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 488,00 €	1 064,05 €
		70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	89 993,27 €	40 150,67 €
		73	IMPOTS ET TAXES	1 647 096,74 €	1 078 118,13 €
		74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 810 339,58 €	1 814 141,37 €
		75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 001,40 €	0,82 €
77		PRODUITS EXCEPTIONNELS (subventions d'équilibre BP) et vente des bus	697 509,50 €	756 722,54 €	
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>4 250 428,49 €</b>	<b>3 690 197,58 €</b>	
INVESTISSEMENT	DEPENSES	001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT		
		020	DEPENSES IMPREVUES	- €	
		040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 488,00 €	1 064,05 €
		13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES		- €
		16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	63 171,37 €	61 126,55 €
		20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 897,00 €	8 550,00 €
		21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 990,11 €	24 192,58 €
	<b>TOTAL DEPENSES D INVESTISSEMENT</b>			<b>137 546,48 €</b>	<b>94 933,18 €</b>
	RECETTES	001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	146 947,51 €	118 533,26 €
		040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	201 375,07 €	119 952,43 €
		10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES		- €
		13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES		3 395,00 €
		16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		- €
		28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS		- €
<b>TOTAL RECETTES D INVESTISSEMENT</b>			<b>348 322,58 €</b>	<b>241 880,69 €</b>	

La Section de Fonctionnement est excédentaire sur la partie transport urbain grâce à la vente des bus sur 2016 ainsi qu'une hausse du taux de versement transport. C'est la première année où il n'y a pas besoin de subvention d'équilibre sur la partie transport urbain.

En revanche, la subvention d'équilibre prélevée sur le budget principal versée en fin d'exercice 2016 sur le transport scolaire s'élève à 382 510€, soit une baisse de 135 142€ par rapport à 2015.

Sur le budget transport GLOBAL, en 2015, la subvention d'équilibre s'élevait à 756 723€ alors qu'en 2016, elle s'élève à 382 510€, soit une baisse totale de 374 213€.

### ✓ Répartition des dépenses

Les dépenses imputées à la Section de Fonctionnement représentent à elles seules 96.82 % des dépenses globales du Budget des Transports (83.59 % pour le seul chapitre 011 – Charges à caractère général).

La délégation de la compétence transports scolaires à des transporteurs par le biais de marchés publics ainsi que le passage en DSP explique que la quasi-totalité des dépenses soit supportée par le chapitre 011 et donc la Section de Fonctionnement.

Le montant des dépenses courantes 2016 s'élève à 4 192 364€, en augmentation de 13.61% par rapport à 2015.

Cependant, certains postes spécifiques à l'intérieur des dépenses courantes connaissent une évolution plus marquée :

- les prestations facturées par les entreprises titulaires de marchés pour les transports scolaires et urbains ainsi que la mise en place de la DSP transport représentent à elles seules 81.32 % de la Section de Fonctionnement ; elles représentent respectivement 2 136 629€ et 1 319 705€ pour 2016 contre 2 194 305€ et 377 914€ pour l'exercice 2015.
- la masse salariale est constatée à hauteur de 355 737€
- les dépenses liées aux frais de carburant s'élèvent en 2016 à 20 688€ et affichent une baisse de 73.7 % (soit moins 58 037€), ceci résultant de la vente des bus début 2016 et le passage en DSP.

### ✓ Répartition des recettes

En contrepartie, le montant des recettes (hors subvention d'équilibre) pour l'année 2016 s'élève à 3 867 919€, soit une augmentation de 934 444€ par rapport à 2015. Les principales évolutions sont les suivantes :

- le Versement Transport représente une recette de 1 647 097€ contre 1 078 118€ en 2015 (soit une hausse de 568 979€ par rapport à 2015) ; cette augmentation en produit trouve son origine dans la hausse des taux de versement transport au 1<sup>er</sup> janvier 2016 avec un passage de 0.30% à 0.50%.
- Une recette de 315 000 € dû à la vente de bus à Kéolis avant le passage en DSP.
- la compensation des transferts de charges et autres remboursements effectués par les deux Conseils Départementaux de Côte d'Or et de Saône-et-Loire à hauteur de 1 810 340€ en 2016, la CABCS étant Autorité Organisatrice des Transports ;
- la vente des titres de transport s'établit à 89 993€ contre 40 151€ en 2015 ; cette hausse s'explique par la facturation des cartes scolaires aux familles.
- la subvention d'équilibre de 382 510€ prélevée sur le Budget Principal, s'élevait en 2015 à 756 723€, soit une diminution de 374 213€ ; cette baisse correspond en grande partie à la hausse du taux de versement transport voté en juin 2015 pour une application début 2016 ainsi que la vente des bus à kéolis.

➤ la Section d'Investissement

Outre l'excédent d'investissement 2015 reporté à hauteur de 146 948€, les investissements 2016 ont porté sur :

- une étude concernant la mise en accessibilité du réseau de transport aux personnes à mobilité réduite pour 22 339 € de mandaté.
- la pose de poteaux d'arrêts pour 23 052€,
- 24 847€ de frais de logiciel informatique prévu pour délivrer des cartes de transports scolaires payantes.

La section d'investissement inclut en outre des restes à réaliser à hauteur de 17 663€ en dépenses au titre du transport urbain.

➔ BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF AFFERMAGE

❖ *Le résultat de clôture 2016 se présente ainsi :*

	2016	2015	2014
<b>Fonctionnement</b>	<b>1 245 946,79 €</b>	<b>1 050 260,65 €</b>	<b>251 373,71 €</b>
<b>Investissement</b>	<b>1 489 475,98 €</b>	<b>1 684 474,80 €</b>	<b>1 684 474,80 €</b>
<b>Résultat Global</b>	<b>2 735 422,77 €</b>	<b>2 734 735,45 €</b>	<b>1 522 941,65 €</b>

		Chapitres	2016	2015	
Fonctionnement	Dépenses	011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	41 174,03 €	55 561,86 €	
		012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	215 140,00 €	210 971,28 €	
		042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 620 112,56 €	1 621 223,74 €	
		65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
		66 CHARGES FINANCIERES	409 360,70 €	480 783,93 €	
		67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000,00 €	662,50 €	
		68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	76 723,00 €	79 666,40 €	
	<b>Total des Dépenses de Fonctionnement</b>			<b>2 363 510,29 €</b>	<b>2 448 869,71 €</b>
	Recettes	002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	99 722,03 €	223 168,03 €	
		042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	530 286,00 €	502 303,65 €	
		70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	2 516 734,71 €	2 326 826,51 €	
		74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	396 818,42 €	395 749,49 €	
		75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	38 398,92 €	23 649,75 €	
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		27 497,00 €	27 432,93 €		
<b>Total des Recettes de Fonctionnement</b>			<b>3 609 457,08 €</b>	<b>3 499 130,36 €</b>	
Investissement	Dépenses	040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	530 286,00 €	502 303,65 €	
		041 OPERATIONS PATRIMONIALES	51 413,35 €	24 923,40 €	
		16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	740 620,23 €	811 078,27 €	
		20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	- €	4 150,00 €	
		21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 600 347,17 €	719 471,80 €	
		23 IMMOBILISATIONS EN COURS	466 335,86 €	940 722,60 €	
		45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS		- €	
	<b>Total des Dépenses d'Investissements</b>			<b>3 389 002,61 €</b>	<b>3 002 649,72 €</b>
	Recettes	001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	1 684 474,80 €	1 271 567,94 €	
		040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 620 112,56 €	1 621 223,74 €	
		041 OPERATIONS PATRIMONIALES	51 413,35 €	24 923,40 €	
		10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	950 538,62 €	28 205,68 €	
		13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	571 939,26 €	1 196 704,76 €	
		16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		- €	
		21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		72 275,23 €	
23 IMMOBILISATIONS EN COURS			472 223,77 €		
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		- €			
45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS		- €			
<b>Total des Recettes d'Investissement</b>			<b>4 878 478,59 €</b>	<b>4 687 124,52 €</b>	

## ➤ La Section de Fonctionnement

Le résultat de fonctionnement pour l'année 2016 est largement excédentaire, à hauteur de 1 245 947€. Il convient de noter une hausse importante de ce dernier par rapport à 2015, de plus de 18%. Cela résulte à la fois d'une réduction importante des dépenses, particulièrement celles liées à la dette (-71 423€), ainsi qu'une hausse notable des recettes (+110 326€). Cette hausse résulte principalement de l'augmentation des tarifs intervenue au 1<sup>er</sup> avril 2015, et qui impactait 2016 en année pleine (pour mémoire, la hausse des tarifs avait pour objet d'autofinancer une partie des travaux 2015 et 2016, et ainsi limiter le recours à l'emprunt).

### ✓ Répartition des dépenses

Les dépenses de fonctionnement, qui s'élèvent en 2016 à 2 363 510€ montrent une baisse par rapport à l'exercice précédent. Les principales évolutions portent sur les postes suivants :

- une diminution des crédits destinés au paiement des intérêts d'emprunt : 409 361€ contre 480 784€ en 2015 ; cette évolution résulte de la baisse des ICNE imputée pour la première en année en 2015 (-42 996€) et d'une baisse des intérêts d'emprunt selon les contrats souscrits (-28 428€).
- la baisse des charges générales à hauteur de 14 388€, notamment en raison d'études ponctuelles effectuées en 2015 (-11 486€)

### ✓ Répartition des recettes

Les recettes de fonctionnement 2016 s'élèvent à 3 609 457€ et ont augmenté par rapport à 2015 (+ 110 326 €). Cela résulte, comme indiqué plus haut, de l'impact en année pleine de la hausse des tarifs votée en 2015 concernant notamment les redevances assainissement sur certains territoires (UDEP MONGE, MEURSAULT, NOLAY, SAINTE MARIE La BLANCHE et SANTENAY) afin d'autofinancer une partie du programme pluriannuel d'investissement 2015/2020 ; cette évolution a permis de dégager 2 516 735€ de produits, soit 189 908 € de plus que l'année 2015 ;

Le rapporteur note que l'excédent reporté a diminué (-123 446€) puisque celui-ci a servi à autofinancer comme prévu une partie des investissements et a donc été affecté à la section budgétaire correspondante.

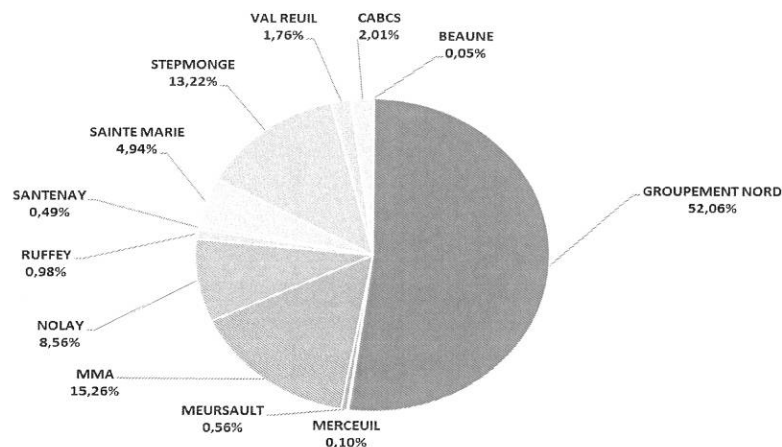
## ➤ La Section d'Investissement

La Section d'Investissement pour 2016 est excédentaire à hauteur de 1 489 476€, soit une baisse de 11.58% par rapport à 2015 (-194 999€). Ce résultat découle principalement d'une hausse des investissements réalisés sur 2016 (+386 353€).

### ✓ Répartition des dépenses

Les dépenses d'investissement pour 2016 s'élèvent à 3 389 003€, en hausse de 12.87 % par rapport à 2015.

Le rapporteur note une diminution de la charge de la dette, et une hausse des opérations « budgétaires » (amortissements...), la principale évolution résulte des dépenses d'équipement, qui progressent de 402 339€, pour atteindre 2 066 683€, répartis ainsi :



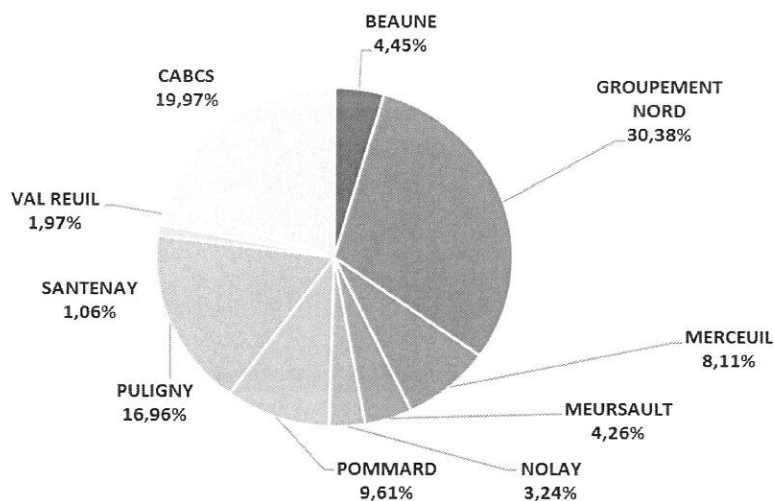
Les travaux concernent principalement les projets suivants :

- La création d'un réseau de collecte sur ECHEVRONNE : 506 100€
- La réhabilitation de divers réseaux sur MEURSAULT à hauteur de 304 454€ et sur LEVERNOIS pour 126 662€
- Des travaux de mise aux normes de la station d'épuration de SAINTE-MARIE-La-BLANCHE : 60 396€
- Diverses réhabilitations de réseaux sur l'ensemble du territoire affermé.

#### ✓ Répartition des recettes

Les recettes d'investissement 2016 s'élèvent à 4 878 479€ contre 4 687 125€ en 2015. Elles sont constituées notamment :

- de l'excédent de fonctionnement 2015 affecté en investissement sur 2016 à hauteur de 950 539€, soit 922 333€ de plus que l'année précédente,
- de l'excédent d'investissement 2015 reporté sur la section d'Investissement 2016 pour 1 684 475€,
- des subventions d'investissement perçues en 2016 qui s'élèvent à 571 939€ contre 1 196 705€ en 2015 ; ces subventions se répartissent comme suit :



La section d'investissement inclut en outre des restes à réaliser à hauteur de 1 873 406€ en dépenses et 880 649€ en recettes.

→ **BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF REGIE**

❖ *Le résultat de clôture 2016 se présente ainsi :*

	2016	2015	2014
<b>Fonctionnement</b>	<b>184 174,05 €</b>	<b>326 756,55 €</b>	<b>233 243,34 €</b>
<b>Investissement</b>	<b>- 60 751,16 €</b>	<b>449 008,77 €</b>	<b>638 866,70 €</b>
<b>Résultat Global</b>	<b>123 422,89 €</b>	<b>775 765,32 €</b>	<b>872 110,04 €</b>

		Chapitre	2016	2015	
Fonctionnement	Dépenses	011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	139 193,78 €	137 037,70 €
		012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	154 800,00 €	151 447,02 €
		014	ATTENUATIONS DE PRODUITS		- €
		042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	254 853,22 €	230 258,30 €
		65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6 794,55 €	5 389,79 €
		66	CHARGES FINANCIERES	50 214,82 €	68 713,35 €
		67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 050,79 €	8 862,93 €
		68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	11 233,70 €	8 964,78 €
	<b>Total des Dépenses de Fonctionnement</b>			<b>630 140,86 €</b>	<b>610 673,87 €</b>
	Recettes	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	47 533,91 €	142 297,79 €
		042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	36 664,00 €	32 037,00 €
		70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	710 852,33 €	724 468,22 €
		74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	19 263,04 €	33 670,81 €
77		PRODUITS EXCEPTIONNELS	1,63 €	4 956,60 €	
<b>Total des Recettes de Fonctionnement</b>			<b>814 314,91 €</b>	<b>937 430,42 €</b>	
Investissement	Dépenses	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	36 664,00 €	32 037,00 €
		041	OPERATIONS PATRIMONIALES	24 856,00 €	
		16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	129 539,45 €	144 721,39 €
		20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	- €	- €
		21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	992 230,32 €	328 308,95 €
		23	IMMOBILISATIONS EN COURS	24 856,00 €	
		45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	58 907,72 €	164 099,38 €
	<b>Total des Dépenses d'Investissements</b>			<b>1 267 053,49 €</b>	<b>669 166,72 €</b>
	Recettes	001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	449 008,77 €	638 866,70 €
		040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	254 853,22 €	230 258,30 €
		041	OPERATIONS PATRIMONIALES	24 856,00 €	
		10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	279 222,64 €	90 945,55 €
		13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	178 096,00 €	- €
16		EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		- €	
21		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 265,70 €		
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS		158 104,94 €		
<b>Total des Recettes d'Investissement</b>			<b>1 206 302,33 €</b>	<b>1 118 175,49 €</b>	

➤ La Section de Fonctionnement

Le rapporteur constate une baisse importante du résultat de fonctionnement (-43.64%). Cela résulte principalement d'une baisse des recettes de fonctionnement à hauteur de 123 115€ et d'une hausse des dépenses de fonctionnement pour 19 467€.

✓ **Répartition des dépenses**

Le montant des dépenses 2016 s'élève à 630 141€, en hausse de 3.19 % par rapport à 2015. Cette augmentation correspond principalement aux évolutions suivantes :

- une hausse importante des charges liées aux amortissements des immobilisations : +24 595€,
- une légère progression des charges de personnel (+2.21%, soit +3 353€),
- une baisse des intérêts bancaires (-18 499 €) : cette évolution résulte de la baisse des ICNE imputée pour la première en année en 2015 (-13 103€) et d'une baisse des intérêts d'emprunt selon les contrats souscrits (-5 395€) ;

### ✓ Répartition des recettes

Le montant des recettes d'exploitation pour 2016 s'élève à 814 315€, soit une baisse de 13.13% par rapport à l'année précédente. Celle-ci résulte essentiellement de l'affectation de l'excédent de fonctionnement 2015 en investissement sur 2016, qui vient diminuer d'autant le report en fonctionnement (-94 764€), ainsi qu'une baisse notable des primes d'épuration (-42.79% représentant une diminution de 14 408€).

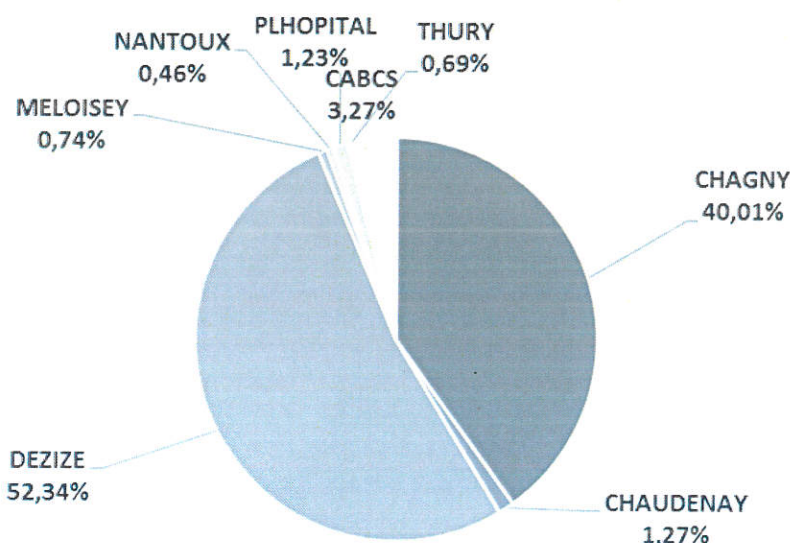
#### ➤ La Section d'Investissement

La Section d'Investissement est déficitaire de 60 751€. Cela résulte principalement d'une hausse des dépenses d'investissement sur l'exercice 2016.

### ✓ Répartition des dépenses

Le montant des dépenses d'investissement s'élève à 1 267 053€ pour 2016, en hausse de 89.35 % par rapport à 2015.

Les travaux réglés pour 1 075 994€ se répartissent de la manière suivante :



Les travaux concernent principalement les projets suivants :

- Des travaux de création du réseau de collecte sur DEZIZE-lès-MARANGES et le raccordement à la station de SAMPIGNY : 467 751€
- Des travaux de canalisation du réseau d'eaux usées sur CHAGNY : 157 738€
- Diverses réhabilitations de réseaux sur l'ensemble du territoire en régie.

Le rapporteur constate que les frais liés au remboursement d'emprunt s'élèvent à 129 539€ en 2016 contre 144 721€.

## ✓ Répartition des recettes

En 2016, les recettes d'investissement s'élèvent à 1 206 302€ en hausse par rapport à 2015 (+7.88%). Ces recettes se composent :

- d'un excédent d'investissement 2015 reporté en 2016 pour 449 009€,
- d'une part de l'excédent de fonctionnement 2015 affecté en section d'investissement 2016 pour 279 223 € (+188 277€).
- De subventions pour 178 096€ : 95 014€ au titre des travaux de Dezize les Maranges, 40 000€ pour Meloisey et 43 082€ pour Chagny,

La section d'investissement inclut en outre des restes à réaliser à hauteur de 482 605€ en dépenses et 544 954€ en recettes.

### ➔ BUDGET ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

❖ *Le résultat de clôture 2016 se présente ainsi :*

	2016	2015	2014
<b>Fonctionnement</b>	<b>12 295,28 €</b>	<b>1 223,07 €</b>	<b>- 20 382,30 €</b>
<b>Investissement</b>	<b>-161 492,81 €</b>	<b>-218 891,69 €</b>	<b>- 270 361,00 €</b>
<b>Résultat Global</b>	<b>-149 197,53 €</b>	<b>-217 668,62 €</b>	<b>- 290 743,30 €</b>

		Chapitre	2016	2015	
Fonctionnement	Dépenses	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	20 382,30 €	
		011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	9 210,02 €	
		012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	11 150,00 €	
		042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 552,00 €	
		65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	530,00 €	
		67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	125,00 €	
	<b>Total des Dépenses de Fonctionnement</b>			<b>22 567,02 €</b>	<b>40 628,93 €</b>
	Recettes	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 987,30 €	2 734,00 €
		70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	30 435,00 €	15 715,00 €
		74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 440,00 €	3 020,00 €
77		PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	20 383,00 €	
<b>Total des Recettes de Fonctionnement</b>			<b>34 862,30 €</b>	<b>41 852,00 €</b>	
Investissement	Dépenses	001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	218 891,69 €	
		040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 987,30 €	
		16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	- €	
		21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	- €	
	<b>Total des Dépenses d'Investissements</b>			<b>221 878,99 €</b>	<b>277 317,80 €</b>
	Recettes	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 552,00 €	815,00 €
		10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 223,07 €	
		45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	57 611,11 €	57 611,11 €
<b>Total des Recettes d'Investissement</b>			<b>60 386,18 €</b>	<b>58 426,11 €</b>	



➤ La Section de Fonctionnement

L'excédent de la Section de Fonctionnement 2016 s'élève à 12 295€.

✓ **Répartition des dépenses**

Les dépenses d'exploitation pour 2016 s'élèvent à 22 567€, en baisse de 44.46 % par rapport à 2015 (-18 062€). Cette baisse résulte essentiellement de l'absence de déficit reporté sur 2016 alors qu'il y en avait un sur 2015 au titre de l'exercice 2014 (-20 382€).

Elles sont principalement composées :

- des frais liés au contrôle de bon fonctionnement et des diagnostics sur les assainissements non collectifs ;
- des frais liés aux interventions sur les installations dans le quartier de « La Montagne » à BEAUNE ;
- des charges de personnel pour 11 150€ : la masse salariale sur ce budget annexe a largement diminué suite à la prise en charge d'une part des dépenses de personnel par le Budget Principal en lien avec le travail réalisé sur les zonages d'assainissement qui sont supportés par celui-ci (cette démarche a pour objectif de limiter le déficit de fonctionnement récurrent sur ce Budget Annexe).

✓ **Répartition des recettes**

Les recettes d'exploitation pour 2016 s'élèvent à 34 862€ contre 41 852€ en 2015.

Cette diminution résulte principalement du fait qu'il n'y ait pas eu en 2016 de subvention à verser pour équilibrer la section de fonctionnement (-20 383€). Celle-ci est toutefois compenser partiellement par une hausse des produits du service (+14 720€).

➤ La Section d'Investissement

Le déficit d'investissement 2016 s'élève à 161 493€, en baisse de 26.22 % par rapport à 2015.

✓ **Répartition des dépenses**

Elles s'élèvent en 2016 à 221 879€ contre 277 318€ en 2015, et se composent :

- de la reprise du déficit d'investissement 2015 sur l'exercice 2016 pour 218 892€ ;
- des dotations d'amortissement pour 2 987€.

✓ **Répartition des recettes**

Les recettes d'investissement pour 2016 sont de 60 386€ contre 58 426€ pour 2015.

Ces recettes sont principalement composées d'une subvention versée par le Conseil Départemental de Côte d'Or pour l'opération de réhabilitation des assainissements autonomes sur AUBIGNY-la-RONCE pour 57 611€.

Le rapporteur rappelle que le déficit d'investissement récurrent, qui est pour 2016 de 161 493€, sera à terme comblé par le versement de la subvention du Conseil Départemental de Côte d'Or qui, par convention signée en 2010, prévoit un versement échelonné sur 10 ans.

➔ **BUDGET EAU POTABLE AFFERMAGE**

❖ *Le résultat de clôture 2016 se présente ainsi :*

	2016	2015	2014
<b>Fonctionnement</b>	<b>100 123,38 €</b>	<b>442 340,25 €</b>	<b>- 31 631,57 €</b>
<b>Investissement</b>	<b>- 741 442,04 €</b>	<b>449 130,78 €</b>	<b>1 012 756,19 €</b>
<b>Résultat Global</b>	<b>- 641 318,66 €</b>	<b>891 471,03 €</b>	<b>981 124,62 €</b>

		Chapitre	2016	2015	
Fonctionnement	Dépenses	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	31 631,57 €	
		011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	24 357,69 €	
		012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	122 455,00 €	
		042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	533 910,32 €	
		66	CHARGES FINANCIERES	112 365,52 €	
		68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	84 897,89 €	
		<b>Total des Dépenses de Fonctionnement</b>			<b>883 996,74 €</b>
	Recettes	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	80 358,92 €	- €
		042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	120 577,91 €	122 344,64 €
		70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	777 273,53 €	1 230 078,30 €
		75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	5 909,76 €	2,11 €
		76	PRODUITS FINANCIERS		3,24 €
		77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		7 929,27 €
<b>Total des Recettes de Fonctionnement</b>			<b>984 120,12 €</b>	<b>1 360 357,56 €</b>	
Investissement	Dépenses	020	DEPENSES IMPREVUES	- €	
		040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	122 344,64 €	
		041	OPERATIONS PATRIMONIALES	- €	
		16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	196 359,30 €	
		21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 854 060,19 €	
		23	IMMOBILISATIONS EN COURS	- €	
	<b>Total des Dépenses d'Investissements</b>			<b>2 170 997,40 €</b>	<b>1 140 836,52 €</b>
	Recettes	001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	449 130,78 €	1 012 756,19 €
		040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	533 910,32 €	533 910,32 €
		041	OPERATIONS PATRIMONIALES		- €
		10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	370 875,65 €	7 736,13 €
		13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	53 060,00 €	35 564,66 €
		27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		- €
<b>Total des Recettes d'Investissement</b>			<b>1 429 555,36 €</b>	<b>1 589 967,30 €</b>	

➤ La Section de Fonctionnement

La Section de Fonctionnement 2016 est excédentaire de 100 123 €.

✓ **Répartition des dépenses**

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent en 2016 à 883 997€ soit une baisse de 3.71 % par rapport à 2015. Les évolutions marquantes sur l'exercice 2016 concernent les postes suivants :

- diminution des charges générales liées à l'absence d'achat d'eau auprès du syndicat du CHAMBOUX pour la fourniture en eau des communes de LA ROCHEPOT et BAUBIGNY ;
- absence, à l'inverse de 2015, de reprise de déficit de fonctionnement antérieur (-31 632€) ;

- diminution des intérêts bancaires (-15 557€) ;
- progression des charges d'amortissements qui passe de 533 910€ en 2015 à 556 489€ en 2016, qui correspondent à l'extension du patrimoine communautaire.

### ✓ Répartition des recettes

Les recettes de fonctionnement pour 2016 sont de 984 120€ contre 1 360 358€ en 2015. Elles se composent notamment :

- des produits de la redevance eau potable s'établissent en 2017 à 777 274€
- de la reprise de l'excédent de fonctionnement de l'exercice précédent (+80 359€)
- des amortissements des subventions d'équipement (120 578€)

### ➤ La Section d'Investissement

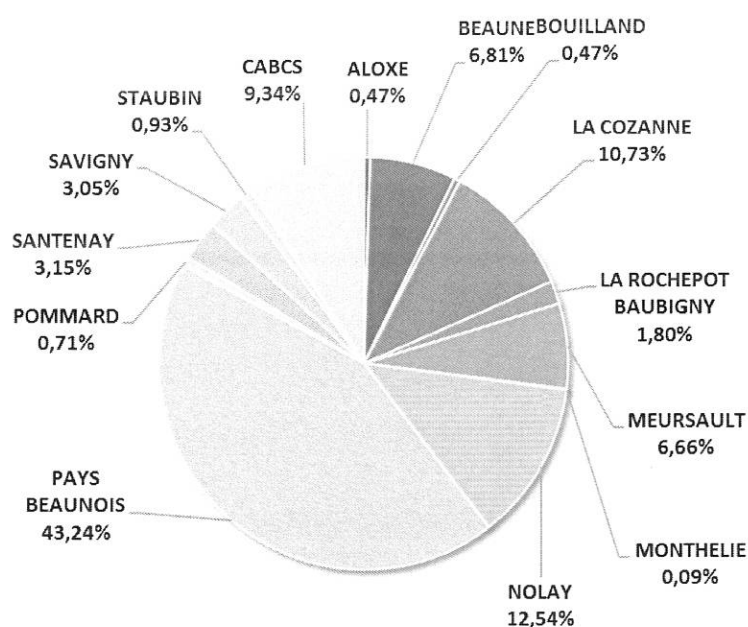
La Section d'Investissement dégage un déficit de 741 442 € pour l'année 2016 contre un excédent de 449 131 € pour l'année 2015.

### ✓ Répartition des dépenses

Les dépenses d'investissement pour 2016 s'élèvent à 2 170 997€ contre 1 140 837€ en 2015, avec notamment :

- travaux : 1 854 060 € réglés en 2016 contre 820 418 € l'année précédente ;
- remboursement du capital de la dette : 196 359€ (-1 714€)

Les travaux réalisés se répartissent de la manière suivante :



Les travaux concernent principalement les projets suivants :

- La mise en place d'un traitement des pesticides et de la turbidité 116 233€
- Pays Beaunois : renouvellement de réseaux dans les communes, CHOREY-lès-BEAUNE, RUFFEY-Les-BEAUNE, LADOIX-SERRIGNY et ECHEVRONNE
- Les travaux de sectorisation sur les communes de BOUILLAND, NOLAY, POMMARD, SANTENAY, SAVIGNY, SAINT-AUBIN, LA ROCHEPOT, BAUBIGNY et NOLAY : 193 187€

#### ✓ Répartition des recettes

Les recettes d'investissement 2016 s'élèvent à 1 429 555€ contre 1 589 967€ en 2015. Elles se composent des éléments suivants :

- de l'excédent d'investissement pour 449 131€ (-563 625€, suite à l'autofinancement des investissements réalisés sur 2015) ;
- des charges d'amortissements qui passent de 533 910€ en 2015 à 556 489€ en 2016 ;
- de l'affectation d'une partie de l'excédent de fonctionnement 2015 sur la section d'investissement en 2016 (370 876€, soit 363 139€ de plus qu'en 2015)

Le rapporteur note que la section d'investissement inclut en outre des restes à réaliser à hauteur de 738 799€ en dépenses et 86 616€ en recettes.

#### → BUDGET EAU POTABLE REGIE

❖ *Le résultat de clôture 2016 se présente ainsi :*

	2016	2015	2014
Fonctionnement	176 129,92 €	237 281,78 €	237 900,63 €
Investissement	-179 424,32 €	330 336,82 €	569 319,91 €
Résultat global	- 3 294,40 €	567 618,60 €	807 220,54 €

		Chapitre	2016	2015	
Fonctionnement	Dépenses	011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	197 004,05 €	185 152,45 €
		012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	146 480,00 €	143 599,20 €
		014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	154 892,00 €	178 944,00 €
		042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	161 913,77 €	164 503,55 €
		65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	7 646,29 €	7 338,30 €
		66	CHARGES FINANCIERES	73 258,52 €	85 857,70 €
		67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	29 418,60 €	8 211,73 €
		68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	18 020,00 €	15 516,45 €
	<b>Total des Dépenses de Fonctionnement</b>			<b>788 633,23 €</b>	<b>789 123,38 €</b>
	Recettes	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	67 532,55 €	100 000,00 €
		042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	20 573,45 €	20 567,00 €
		70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	876 565,20 €	900 748,32 €
		75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	- €	85,00 €
		77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	91,95 €	5 004,84 €
	<b>Total des Recettes de Fonctionnement</b>			<b>964 763,15 €</b>	<b>1 026 405,16 €</b>
Investissement	Dépenses	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	20 573,45 €	20 567,00 €
		16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	125 245,41 €	124 586,08 €
		20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	- €	
		21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	717 674,28 €	396 234,19 €
	<b>Total des Dépenses d'Investissements</b>			<b>863 493,14 €</b>	<b>541 387,27 €</b>
	Recettes	001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	330 336,82 €	569 319,91 €
		040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	161 913,77 €	164 503,55 €
		10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	169 749,23 €	137 900,63 €
		13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	22 069,00 €	
	<b>Total des Recettes d'Investissement</b>			<b>684 068,82 €</b>	<b>871 724,09 €</b>

### ➤ La Section de Fonctionnement

Le résultat de fonctionnement 2016 de 176 130€ est en baisse de 61 152€ par rapport à 2015.

#### ✓ Répartition des dépenses

Les dépenses d'exploitation pour 2016 s'élèvent à 788 633€ contre 789 123€ pour 2015, soit une relative stabilité, avec néanmoins des évolutions dissociées :

- hausse des « charges à caractère général » (+11 851€) qui atteignent 197 004€ en 2016 (elles restent toutefois à un niveau inférieur à 2014) ;
- diminution du reversement à l'Agence de l'Eau au titre des redevances « modernisation des réseaux » et « pollution domestique », qui s'élève à 154 892€ en 2016 contre 178 944€ en 2015 ;
- diminution des charges d'intérêts d'emprunts de 12 599€, et qui s'élèvent en 2016 à 73 258€
- hausse des charges exceptionnelles de 21 206€, notamment sur le poste « titres à annuler sur exercice antérieur » qui passe de 8 212€ en 2015 à 29 418€ en 2016.

#### ✓ Répartition des recettes

Les produits de fonctionnement pour 2016 sont de 964 763€ en 2016 contre 1 026 405€ en 2015, en baisse de -6.01 %. Cette évolution des recettes résulte notamment :

- D'une diminution des recettes liées à la redevance eau potable pour 876 565€ en 2016 contre 900 748€ en 2015 ;
- de la diminution de l'excédent de fonctionnement reporté de 2015 sur 2016, qui passe de 100 000€ en 2015 à 67 533€ en 2016 ;

## ➤ La Section d'Investissement

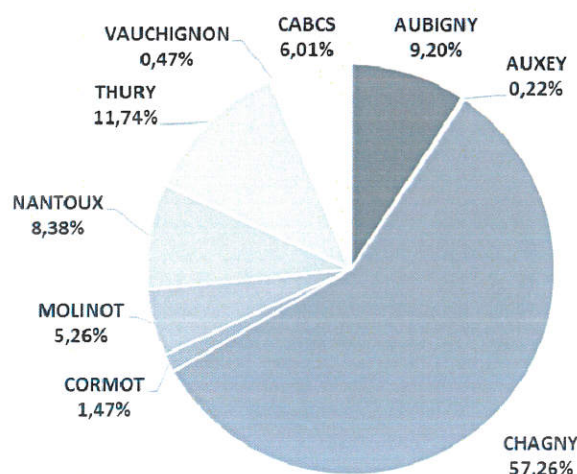
La Section d'Investissement dégage un déficit de 179 424€ contre un excédent de 330 337€ pour l'année 2015. Cette variation résulte à la fois d'une augmentation des dépenses et d'une diminution des recettes.

### ✓ Répartition des dépenses

Les dépenses d'investissement pour 2016 s'élèvent à 863 493€ contre 541 387€ en 2015. Cette importante baisse est liée à la diminution des travaux réglés sur l'exercice 2015.

Le rapporteur constate un maintien des dépenses liées au remboursement de la dette à hauteur de 125 245€.

La hausse des charges est ainsi liée uniquement à l'augmentation des opérations de travaux sur 2016, qui passe à 717 674€ contre 396 234€ en 2015, et qui se répartissent ainsi :



Les travaux concernent principalement les projets suivants :

- THURY : Renouvellement et déplacement d'une conduite d'eau (75 631 €)
- Des travaux de renouvellement à hauteur de 256 792€ dont 103 929€ sur CHAGNY
- Des travaux de sectorisation sur les communes de VAUCHIGNON, CORMOT, CHAGNY, AUXEY, AUBIGNY, NANTOUX, THURY et MOLINOT (66 387€)

### ✓ Répartition des recettes

Les recettes d'investissement 2016 s'élèvent à 684 069€ contre 871 724€ en 2015. Ces dernières sont principalement constituées en 2016 :

- du report de l'excédent d'investissement 2015 sur 2016 pour 330 337€ (contre 569 320 € sur l'exercice précédent) ;
- de l'affectation de l'excédent de fonctionnement 2015 en Section d'Investissement 2016 pour 169 749 € (137 901€ en 2015) ;
- des opérations d'amortissement des immobilisations (161 914€ en 2016)

Le rapporteur note que la section d'investissement inclut en outre des restes à réaliser à hauteur de 396 006€ en dépenses.

→ **BUDGETS DES ZONES D'ACTIVITES**

▪ *Les résultats de clôture 2016 se présentent ainsi :*

			2016	2015
BA ZAC PRE FLEURY	Fonctionnement	Recettes	4 063 221,23 €	2 370 244,58 €
		Dépenses	3 930 974,54 €	2 237 998,58 €
	Fonctionnement		132 246,69 €	132 246,00 €
	Investissement	Recettes	4 237 998,58 €	1 274 370,45 €
		Dépenses	6 168 973,12 €	3 512 369,03 €
	Investissement		- 1 930 974,54 €	- 2 237 998,58 €
<b>Résultat Global</b>		<b>- 1 798 727,85 €</b>	<b>- 2 105 752,58 €</b>	
BA ZAC DES CERISIERES	Fonctionnement	Recettes	2 644 714,51 €	2 607 367,30 €
		Dépenses	2 153 998,12 €	2 116 086,91 €
	Fonctionnement		490 716,39 €	491 280,39 €
	Investissement	Recettes	4 116 086,91 €	1 880 643,39 €
		Dépenses	4 269 521,03 €	3 996 730,20 €
	Investissement		- 153 434,12 €	- 2 116 086,81 €
<b>Résultat Global</b>		<b>337 282,27 €</b>	<b>- 1 624 806,42 €</b>	
BA ZAC DES TEMPLIERS	Fonctionnement	Recettes	43 377,04 €	18 503,64 €
		Dépenses	43 376,30 €	18 503,30 €
	Fonctionnement		0,74 €	0,34 €
	Investissement	Recettes	18 503,30 €	431,30 €
		Dépenses	61 879,60 €	18 503,30 €
	Investissement		- 43 376,30 €	- 18 072,00 €
<b>Résultat Global</b>		<b>- 43 375,56 €</b>	<b>- 18 071,66 €</b>	
BA ZA DE MONTAGNY	Fonctionnement	Recettes	0,24 €	136 235,76 €
		Dépenses	- €	136 235,52 €
	Fonctionnement		0,24 €	0,24 €
	Investissement	Recettes	- €	- €
		Dépenses	136 235,52 €	136 235,52 €
	Investissement		- 136 235,52 €	- 136 235,52 €
<b>Résultat Global</b>		<b>- 136 235,28 €</b>	<b>- 136 235,28 €</b>	

En ce qui concerne les ZAC du PRE FLEURY et des CERISIERES, le déficit global entre 2015 et 2016 a diminué dû à :

- Un emprunt réalisé en fin d'exercice pour 2 M € sur chacune des deux zones,
- des acquisitions foncières et aménagements de terrains à hauteur de 1 692 976€ sur le PRE FLEURY et 37 911€ sur les CERISIERES en 2016, représentant une baisse de 197 532€ par rapport à 2015.

S'agissant de la ZAC des TEMPLIERS, le déficit résulte des études qui ont été lancés au cours de l'année 2015 et 2016 et pour la ZA de MONTAGNY des acquisitions foncières réalisées à hauteur de 136 236€ en 2015.

\*\*\*\*\*

Au vu des éléments rappelés ci-avant :

**Le CONSEIL DE COMMUNAUTE,  
après en avoir délibéré,  
à l'unanimité,**

- M. Alain SUGUENOT, ayant quitté la séance, et ne prenant donc pas part au vote,
- Approuve les résultats du Compte Administratif 2016, joints en annexe,
- Reconnaît la sincérité des restes à réaliser,
- Arrête les résultats définitifs de l'exercice.

Fait et délibéré en séance les jour, mois et an que-dessus.

Pour extrait certifié conforme,  
LE PRESIDENT  
pour le PRESIDENT et par délégation  
LE DIRECTEUR GENERAL DES SERVICES

Jean-François PONS



*La présente délibération, à supposer que celle-ci fasse grief, peut faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa notification ou de sa publication et/ou de son affichage, d'un recours contentieux auprès du Tribunal Administratif de DIJON ou d'un recours gracieux auprès de la Communauté d'Agglomération, étant précisé que celle-ci dispose alors d'un délai de deux mois pour répondre. Un silence de deux mois vaut alors décision implicite de rejet. La décision ainsi prise, qu'elle soit expresse ou implicite, pourra elle-même être déférée au Tribunal Administratif dans un délai de deux mois. Conformément aux termes de l'article R 421-7 du Code de justice administrative, les personnes résidant outre-mer et à l'étranger disposent d'un délai supplémentaire de distance de respectivement un et deux mois pour saisir le Tribunal.*



**ANNEXE – FICHE SYNTHÈSE SUR LES INFORMATIONS  
FINANCIÈRES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016**

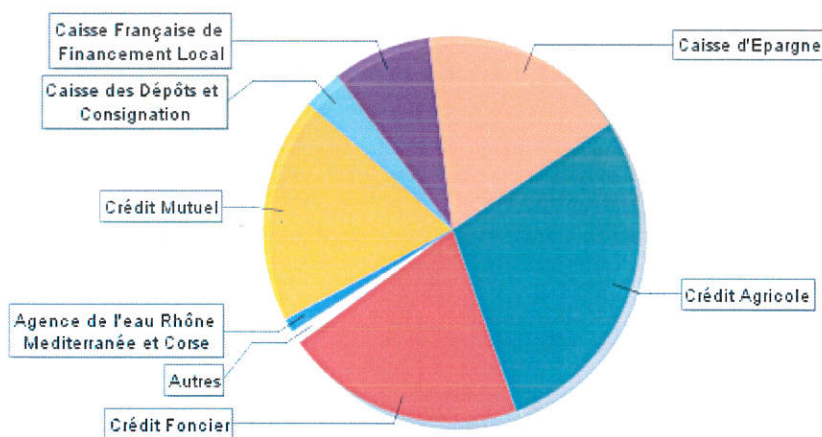
✓ **Les résultats de clôture 2016**

Compte administratif 2016 Détails des résultats par budget	Section	Recettes	Dépenses	Résultat par section
Budget Principal	F	40 919 768,35 €	36 627 841,40 €	4 291 926,95 €
	I	5 556 041,46 €	4 297 771,90 €	1 258 269,56 €
	<b>Total F + I</b>	<b>46 475 809,81 €</b>	<b>40 925 613,30 €</b>	<b>5 550 196,51 €</b>
Budget Transport	F	4 250 428,49 €	4 192 363,75 €	58 064,74 €
	I	348 322,58 €	137 546,48 €	210 776,10 €
	<b>Total F + I</b>	<b>4 598 751,07 €</b>	<b>4 329 910,23 €</b>	<b>268 840,84 €</b>
BA Assainissement Régie	F	814 314,91 €	630 140,86 €	184 174,05 €
	I	1 206 302,33 €	1 267 053,49 €	- 60 751,16 €
	<b>Total F + I</b>	<b>2 020 617,24 €</b>	<b>1 897 194,35 €</b>	<b>123 422,89 €</b>
BA Assainissement Affermage	F	3 609 457,08 €	2 363 510,29 €	1 245 946,79 €
	I	4 878 478,59 €	3 389 002,61 €	1 489 475,98 €
	<b>Total F + I</b>	<b>8 487 935,67 €</b>	<b>5 752 512,90 €</b>	<b>2 735 422,77 €</b>
BA Assainissement Non Collectif	F	34 862,30 €	22 567,02 €	12 295,28 €
	I	60 386,18 €	221 878,99 €	- 161 492,81 €
	<b>Total F + I</b>	<b>95 248,48 €</b>	<b>244 446,01 €</b>	<b>- 149 197,53 €</b>
BA Eau Potable Régie	F	964 763,15 €	788 633,23 €	176 129,92 €
	I	684 068,82 €	863 493,14 €	- 179 424,32 €
	<b>Total F + I</b>	<b>1 648 831,97 €</b>	<b>1 652 126,37 €</b>	<b>- 3 294,40 €</b>
BA Eau Potable Affermage	F	984 120,12 €	883 996,74 €	100 123,38 €
	I	1 429 555,36 €	2 170 997,40 €	- 741 442,04 €
	<b>Total F + I</b>	<b>2 413 675,48 €</b>	<b>3 054 994,14 €</b>	<b>- 641 318,66 €</b>
BA ZAC Pré Fleury	F	4 063 221,23 €	3 930 974,54 €	132 246,69 €
	I	4 237 998,58 €	6 168 973,12 €	- 1 930 974,54 €
	<b>Total F + I</b>	<b>8 301 219,81 €</b>	<b>10 099 947,66 €</b>	<b>- 1 798 727,85 €</b>
BA ZAC Cerisières	F	2 644 714,51 €	2 153 998,12 €	490 716,39 €
	I	4 116 086,91 €	4 269 521,03 €	- 153 434,12 €
	<b>Total F + I</b>	<b>6 760 801,42 €</b>	<b>6 423 519,15 €</b>	<b>337 282,27 €</b>
BA ZAC des TEMPLIERS	F	43 377,04 €	43 376,30 €	0,74 €
	I	18 503,30 €	61 879,60 €	- 43 376,30 €
	<b>Total F + I</b>	<b>61 880,34 €</b>	<b>105 255,90 €</b>	<b>- 43 375,56 €</b>
BA ZAC de MONTAGNY	F	0,24 €	- €	0,24 €
	I	- €	136 235,52 €	- 136 235,52 €
	<b>Total F + I</b>	<b>0,24 €</b>	<b>136 235,52 €</b>	<b>- 136 235,28 €</b>
<b>BUDGET CONSOLIDE</b>	F	58 329 027,42 €	51 637 402,25 €	6 691 625,17 €
	I	22 535 744,11 €	22 984 353,28 €	- 448 609,17 €
	<b>Total F + I</b>	<b>80 864 771,53 €</b>	<b>74 621 755,53 €</b>	<b>6 243 016,00 €</b>

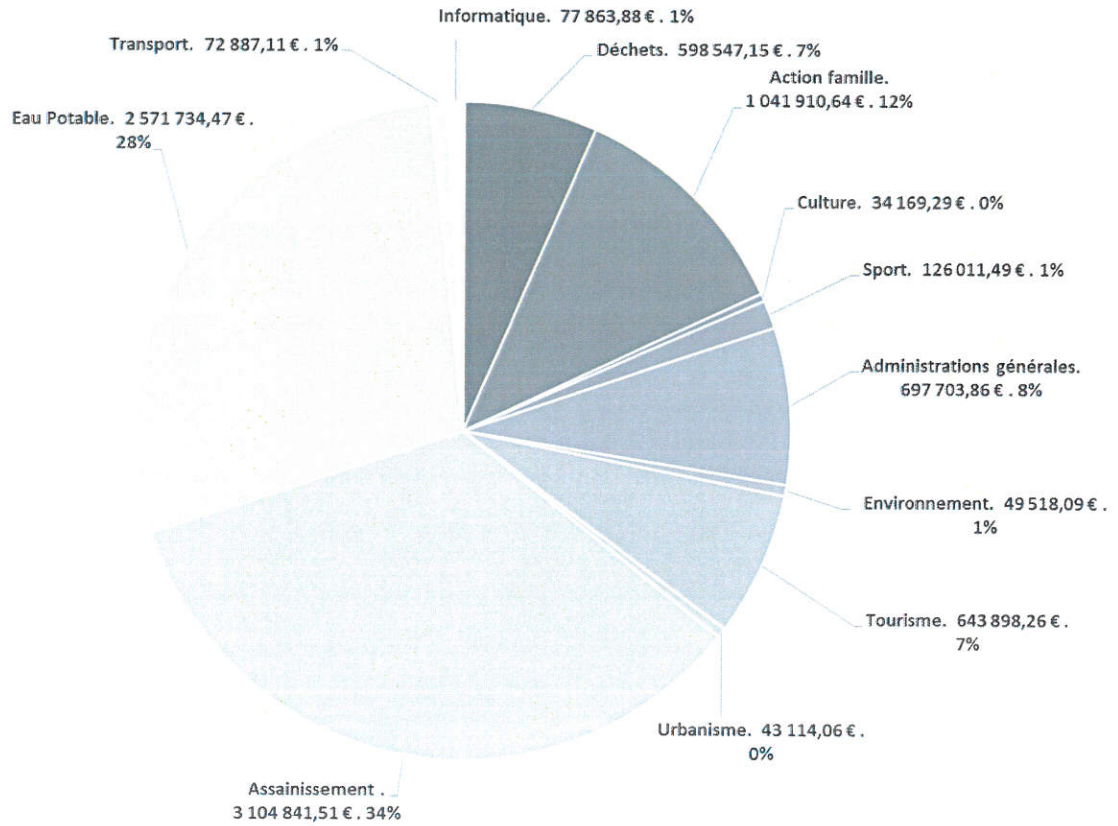
✓ *Etat de la dette au 31 décembre 2016*

Budgets	Montant
Budget Annexe ZAC Cerisières	2 000 000,00€
Budget Annexe Transport	334 897,88€
Budget Eau Potable Affermage	2 445 527,78€
BUDGET Principal	5 348 017,11€
Budget Assainissement Collectif Régie	1 329 986,77€
Budget Assainissement Collectif Affermage	10 550 282,23€
Budget Eau Potable Régie	1 804 300,64€
Budget Annexe ZAC Pré Fleury	2 000 000,00€
<b>TOTAL</b>	<b>25 813 012,41€</b>

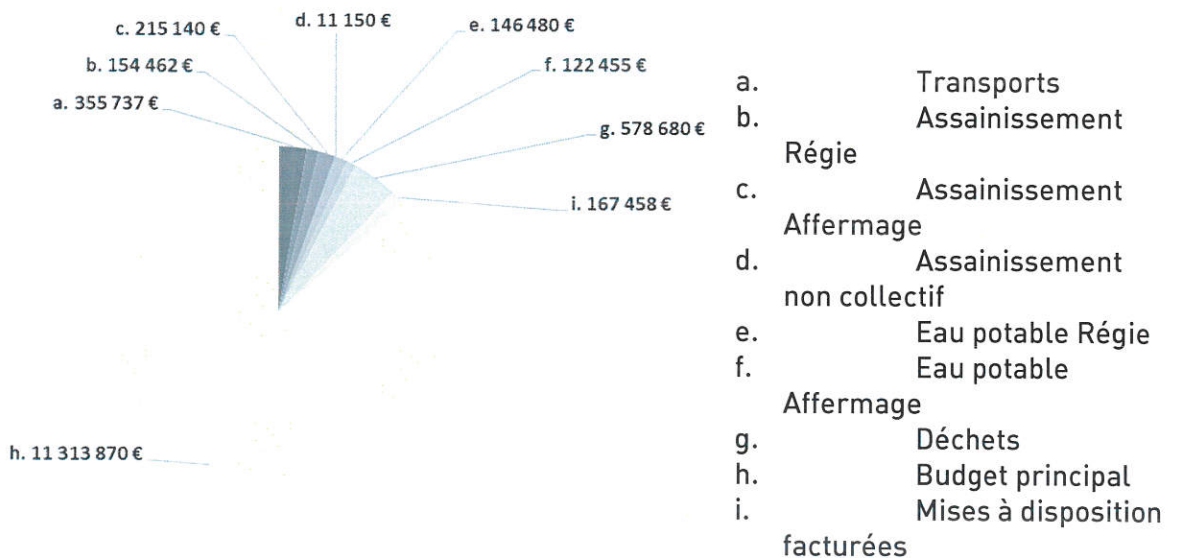
✓ *Répartition de la dette au 31 décembre 2016 par prêteur*



✓ **Les acquisitions et travaux réalisés sur la période – 6 180 760,55 € tous budgets confondus**



✓ **Les charges de personnel**





communauté d'agglomération  
[www.beaunecoteetsud.com](http://www.beaunecoteetsud.com)

# COMPTE ADMINISTRATIF 2016

-

# AFFECTATION DES RÉSULTATS

Pôle Finances – Budget – Comptabilité





## Préambule: méthodologie de l'affectation des résultats

L'affectation des résultats consiste, pour chaque Budget, à couvrir l'éventuel Besoin de Financement en Investissement (BF) déterminé à la clôture des comptes de l'exercice précédent (31/12/2016 en l'occurrence) par une partie, voire la totalité de l'excédent de Fonctionnement déterminé à la même date.

### Le cheminement logique est le suivant :

1. Détermination du résultat de fonctionnement N-1 (excédent ou déficit). Si déficit, fin de l'opération.
2. Détermination de la Capacité de Financement (CF) ou du Besoin de Financement (BF) → résultat d'investissement + solde des restes à réaliser,
3. Si Excédent de Fonctionnement ET Besoin de Financement → Affectation minimum obligatoire à concurrence :
  - 3A. Soit du montant du Besoin de Financement (BF),
  - 3B. Soit, à minima, du montant de l'Excédent de Fonctionnement.
4. En plus de l'affectation minimum obligatoire, et si l'excédent de Fonctionnement le permet, il est possible d'affecter tout ou partie du solde de l'excédent de fonctionnement N-1.

Compte administratif 2016 Détails des résultats par budget	Section	Recettes	Dépenses	Résultat par section	Résultat 2016 par budget
Budget Principal	F	40 919 768,35 €	36 627 841,40 €	4 291 926,95 €	5 550 196,51 €
	I	5 556 041,46 €	4 297 771,90 €	1 258 269,56 €	
Budget Transport	F	4 250 428,49 €	4 192 363,75 €	58 064,74 €	268 840,84 €
	I	348 322,58 €	137 546,48 €	210 776,10 €	
BA Assainissement Régie	F	814 314,91 €	630 140,86 €	184 174,05 €	123 422,89 €
	I	1 206 302,33 €	1 267 053,49 €	60 751,16 €	
BA Assainissement Affermage	F	3 609 457,08 €	2 363 510,29 €	1 245 946,79 €	2 735 422,77 €
	I	4 878 478,59 €	3 389 002,61 €	1 489 475,98 €	
BA Assainissement Non Collectif	F	34 862,30 €	22 567,02 €	12 295,28 €	149 197,53 €
	I	60 386,18 €	221 878,99 €	161 492,81 €	
BA Eau Potable Régie	F	964 763,15 €	788 633,23 €	176 129,92 €	3 294,40 €
	I	684 068,82 €	863 493,14 €	179 424,32 €	
BA Eau Potable Affermage	F	984 120,12 €	883 996,74 €	100 123,38 €	641 318,66 €
	I	1 429 555,36 €	2 170 997,40 €	741 442,04 €	
BA ZAC Pré Fleury	F	4 063 221,23 €	3 930 974,54 €	132 246,69 €	1 798 727,85 €
	I	4 237 998,58 €	6 168 973,12 €	1 930 974,54 €	
BA ZAC Cerisières	F	2 644 714,51 €	2 153 998,12 €	490 716,39 €	337 282,27 €
	I	4 116 086,91 €	4 269 521,03 €	153 434,12 €	
BA ZAC des TEMPLIERS	F	43 377,04 €	43 376,30 €	0,74 €	43 375,56 €
	I	18 503,30 €	61 879,60 €	43 376,30 €	
BA ZAC de MONTAGNY	F	0,24 €	- €	0,24 €	136 235,28 €
	I	- €	136 235,52 €	136 235,52 €	
<b>Cumul</b>		<b>80 864 771,53 €</b>	<b>74 621 755,53 €</b>	<b>6 243 016,00 €</b>	<b>6 243 016,00 €</b>

## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget Principal

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépendances par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2015		
BUDGET PRINCIPAL	F	36 627 841,40 €	40 919 768,35 €	4 291 926,95 €	0,87%	-3,27%
	I	4 297 771,90 €	5 556 041,46 €	1 258 269,56 €	-11,67%	12,71%
	Total F + I	40 925 613,30 €	46 475 809,81 €	5 550 196,51 €	-0,61%	-1,60%

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

Le Budget Principal intègre la gestion des déchets qui est analytiquement traitée comme un Budget Annexe. De ce fait, on peut déterminer les résultats 2016 de la manière suivante et décliner leur affectation de façon distincte:

BUDGET PRINCIPAL		Déchets	Hors déchets
<b>RESULTATS 2016</b>			
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017		1 933 216,56 €	2 358 710,39 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne R/001)		884 082,76 €	374 186,80 €
<b>Solde des RAR d'Investissement (Recettes - Dépenses)</b>		-	- €
RAR Dépenses	- 135 480,67 €	47 428,61 €	88 052,06 €
RAR Recettes	1 063 171,88 €	47 428,61 €	1 015 743,27 €
	927 691,21 €	- €	927 691,21 €
<b>Besoin de Financement en Investissement (Solde + Solde des RAR)</b>	<b>1 122 788,89 €</b>	<b>836 654,15 €</b>	<b>286 134,74 €</b>
<b>AFFECTATION</b>			
1. Affectation minimum au R/1068 (couverture du BF ci-dessus)		- €	- €
2. Affectation complémentaire au R/1068		- €	- €
<b>3. Affectation totale au R/1068</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Solde de Fonctionnement au R/002</b>		<b>1 933 216,56 €</b>	<b>2 358 710,39 €</b>

## Explications techniques :

Le budget « déchets » présente une capacité de financement de 836 654,15€ en investissement et un excédent de fonctionnement de 1 933 216,56€. Compte tenu du niveau des excédents, il est donc proposé de les reporter sur chacune des sections correspondantes, notamment en fonctionnement pour atténuer la baisse de recettes liée à la diminution des taux de TEOM proposée dans un autre rapport .

Concernant le Budget Principal « hors déchets », présente une capacité de financement de 286 134,74€ en investissement et un excédent de fonctionnement de 2 358 710,39€. Il est proposé de les reporter sur chacune des sections correspondantes, notamment en fonctionnement pour atténuer la baisse de recettes liée à la diminution des dotations de l'Etat.

## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget annexe TRANSPORT

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépenses par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2016		
BUDGET ANNEXE DES TRANSPORTS	F	4 192 363,75 €	4 250 428,49 €	58 064,74 €	13,61%	15,18%
	I	137 546,48 €	348 322,58 €	210 776,10 €	44,89%	44,01%
	Total F + I	4 329 910,23 €	4 598 751,07 €	268 840,84 €	14,39%	16,95%

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

BUDGET TRANSPORTS	
<u>RESULTATS 2016</u>	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017	58 064,74 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne R/001)	210 776,10 €
<u>Solde des RAR d'Investissement (Recettes - Dépenses)</u>	- 17 663,05 €
RAR Dépenses	17 663,05 €
RAR Recettes	- €
<u>Capacité de Financement en Investissement (Solde + Solde des RAR)</u>	193 113,05 €
<u>AFFECTATION</u>	
1. Affectation minimum au R/1068 (couverture du BF ci-dessus)	- €
2. Affectation complémentaire au R/1068	- €
3. Affectation totale au R/1068	- €
<u>Solde de Fonctionnement au R/002</u>	58 064,74 €

## Explications techniques :

- Résultat de fonctionnement : le budget annexe des Transports présente un léger excédent de 58 065,74€, qu'il est proposé de reporter en section de fonctionnement et qui viendra diminuer le besoin d'équilibre 2017.
- Résultat d'investissement : + 210 776,10€



## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget Annexe Assainissement Collectif Affermage

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépenses par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2016		
BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT AFFERMAGE	F	2 363 510,29 €	3 609 457,08 €	1 245 946,79 €	-3,49%	3,15%
	I	3 389 002,61 €	4 878 478,59 €	1 489 475,98 €	12,87%	4,08%
	Total F + I	5 752 512,90 €	8 487 935,67 €	2 735 422,77 €	5,52%	3,69%

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF AFFERMAGE	
<u>RESULTATS 2015</u>	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017	1 245 946,79 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne R/001)	<b>1 489 475,98 €</b>
<b>Solde des RAR d'Investissement (Recettes - Dépenses)</b>	
RAR Dépenses	- 992 756,26 €
RAR Recettes	1 873 405,69 €
	880 649,43 €
<b>Capacité de Financement en Investissement (Résultat d'investissement 2016 + Solde des RAR)</b>	<b>496 719,72 €</b>
<u>AFFECTATION</u>	
1. Affectation minimum au R/1068 (couverture du BF ci-dessus)	- €
2. Affectation complémentaire au R/1068	1 156 652,24 €
3. Affectation totale au R/1068	<b>1 156 652,24 €</b>
<b>Solde de Fonctionnement au R/002</b>	<b>89 294,55 €</b>

## Explications techniques :

- Résultat de fonctionnement : + **1 245 946,79 €**

Une grande partie (1 156 652,24€) sera affectée afin de participer à l'autofinancement de l'investissement. Le solde de 89 294,55€ permettra de financer une partie des dépenses de fonctionnement prévues au cours de l'exercice 2017.

- Résultat d'investissement : + **1 489 475,98 €**

## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget Annexe Assainissement Collectif Régie

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépenses par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2016		
BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT REGIE	F	630 140,86 €	814 314,91 €	184 174,05 €	-13,13%	
	I	1 267 053,49 €	1 206 302,33 €	-60 751,16 €	7,88%	
	Total F + I	1 897 194,35 €	2 020 617,24 €	123 422,89 €	-1,70%	

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF REGIE	
<b>RESULTATS 2016</b>	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017	184 174,05 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne R/001)	- 60 751,16 €
<b>Solde des RAR d'Investissement (Recettes - Dépenses)</b>	
RAR Dépenses	62 349,10 €
RAR Recettes	482 604,90 €
	544 954,00 €
<b>Capacité de Financement en Investissement (Résultat d'investissement 2016 + Solde des RAR)</b>	<b>1 597,94 €</b>
<b>AFFECTATION</b>	
1. Affectation minimum au R/1068 (couverture du BF ci-dessus)	- €
2. Affectation complémentaire au R/1068	140 494,37 €
3. Affectation totale au R/1068	<b>140 494,37 €</b>
<b>Solde de Fonctionnement au R/002</b>	<b>43 679,68 €</b>

## Explications techniques :

- Résultat de fonctionnement : + **184 174,05€**

Une grande partie (140 494,37€) sera affectée afin de participer à l'autofinancement de l'investissement. Le solde de 43 679,68€ permettra de financer une partie des dépenses de fonctionnement prévues au cours de l'exercice 2017.

- Résultat d'investissement : - **60 751,16 €**

## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget Annexe Assainissement Non Collectif

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépenses par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2016		
BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT	F	22 567,02 €	34 862,30 €	12 295,28 €	-44,46%	-16,70%
NON COLLECTIF	I	221 878,99 €	60 386,18 €	-161 492,81 €	-19,99%	3,35%
	Total F + I	244 446,01 €	95 248,48 €	-149 197,53 €	-23,12%	-5,02%

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

BUDGET SPANC		
<u>RESULTATS 2016</u>		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017		12 295,28 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne D/001)		- 161 492,81 €
<b>Solde des RAR d'investissement (Recettes - Dépenses)</b>		
RAR Dépenses		- €
RAR Recettes		- €
		- €
<b>Besoin de Financement en Investissement (Résultat d'investissement 2016 + Solde des RAR)</b>		- 161 492,81 €
<u>AFFECTATION</u>		
1. Affectation minimum au R/1068 (couverture du BF ci-dessus)		12 295,28 €
2. Affectation complémentaire au R/1068		
<b>3. Affectation totale au R/1068</b>		<b>12 295,28 €</b>
<b>Solde de Fonctionnement au R/002</b>		<b>- €</b>

## Explications techniques :

- Résultat de fonctionnement : + 12 295,28 €. La totalité de cet excédent sera affectée afin de couvrir le déficit d'investissement de l'exercice
- Résultat d'investissement : - 161 492,81€

Ce déficit sera résorbé à réception de la totalité des subventions conventionnées avec le CG21 pour le projet sur AUBIGNY La RONCE.

## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget Annexe Eau Potable Affermage

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépenses par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2016		
BUDGET ANNEXE EAU POTABLE AFFERMAGE	F	883 996,74 €	984 120,12 €	100 123,38 €	-27,66%	
	I	2 170 997,40 €	1 429 555,36 €	-741 442,04 €	-10,09%	
	Total F + I	3 054 994,14 €	2 413 675,48 €	-641 318,66 €	-18,19%	

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

BUDGET EAU AFFERMAGE	
<u>RESULTATS 2016</u>	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017	100 123,38 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne R/001)	- 741 442,04 €
<b>Solde des RAR d'Investissement (Recettes - Dépenses)</b>	<b>- 652 183,40 €</b>
RAR Dépenses	738 799,07 €
RAR Recettes	86 615,67 €
<b>Besoin de Financement en Investissement (Résultat d'investissement 2016 + Solde des RAR)</b>	<b>- 1 393 625,44 €</b>
<u>AFFECTATION</u>	
1. Affectation minimum au R/1068 (couverture du BF ci-dessus)	100 123,38 €
2. Affectation complémentaire au R/1068	- €
3. Affectation totale au R/1068	<b>100 123,38 €</b>
<b>Solde de Fonctionnement au R/002</b>	<b>- €</b>

## Explications techniques :

- Résultat de fonctionnement : **+100 123,38€**

La totalité de cet excédent sera affectée afin de couvrir le déficit d'investissement de l'exercice.

- Résultat d'investissement : **-741 442,04 €**

## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget Annexe Eau Potable Régie

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépenses par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2016		
BUDGET ANNEXE EAU POTABLE REGIE	F	788 633,23 €	964 763,15 €	176 129,92 €	-0,06%	-6,01%
	I	863 493,14 €	684 068,82 €	-179 424,32 €	59,50%	-21,53%
	Total F + I	1 652 126,37 €	1 648 831,97 €	-3 294,40 €	24,17%	-13,13%

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

BUDGET EAU REGIE	
<u>RESULTATS 2016</u>	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017	176 129,92 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne D/001)	- 179 424,32 €
<u>Solde des RAR d'investissement (Recettes - Dépenses)</u>	- 396 005,85 €
RAR Dépenses	396 005,85 €
RAR Recettes	
<b>Besoin de Financement en Investissement (Résultat d'investissement 2016 + Solde des RAR)</b>	<b>- 575 430,17 €</b>
<u>AFFECTATION</u>	
1. Affectation minimum au R/1068 (couverture du BF ci-dessus)	176 129,92 €
2. Affectation complémentaire au R/1068	- €
3. Affectation totale au R/1068	176 129,92 €
<b>Solde de Fonctionnement au R/002</b>	<b>- €</b>

## Explications techniques :

- Résultat de fonctionnement : + 176 129,92 €
- La totalité de cet excédent sera affectée afin de couvrir le déficit d'investissement de l'exercice.
- Résultat d'investissement : -179 424,32€

## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget Annexe ZAC des Cerisères

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépenses par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2016		
BUDGET ANNEXE ZAC DES CERISIERES	F	2 153 998,12 €	2 644 714,51 €	490 716,39 €	1,79%	1,43%
	I	4 269 521,03 €	4 116 086,91 €	-153 434,12 €	6,83%	118,87%
	Total F + I	6 423 519,15 €	6 760 801,42 €	337 282,27 €	5,08%	50,64%

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

BUDGET ZAC DES CERISIERES		
<u>RESULTATS 2016</u>		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017		490 716,39 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne D/001)		- 153 434,12 €
<u>Solde des RAR d'investissement (Recettes - Dépenses)</u>		- €
RAR Dépenses		- €
RAR Recettes		- €
<u>Besoin de Financement en Investissement (Solde + Solde des RAR)</u>		- 153 434,12 €
<u>AFFECTATION</u>		
1. Affectation minimum en recette de fonctionnement R/1068 (couverture du BF ci-dessus)		- €
2. Affectation complémentaire au R/1068		- €
3. Affectation totale en recette de fonctionnement 002		- €
<u>Solde de Fonctionnement au R/002</u>		490 716,39 €

## Explications techniques :

• Résultat de fonctionnement : **+490 716,39€**

Le mécanisme des mouvements de stock utilisé pour la comptabilisation des budgets annexes de ZAC induit toujours un résultat de fonctionnement nul. L'excédent constaté en 2016 sera corrigé par les mouvements de stock classiques en 2017.

• Résultat d'investissement : **- 153 434,12€**

Ce déficit résulte de la capitalisation des dépenses de fonctionnement (réalisées depuis sa création) par les mouvements de stock. Il peut être atténué au fur et à mesure des ventes de terrain, par la souscription d'un emprunt ou par la comptabilisation d'une avance du Budget Principal.

## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget Annexe ZAC du Pré Fleury

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépenses par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2016		
BUDGET ANNEXE ZAC DU PRE FLEURY	F	3 930 974,54 €	4 063 221,23 €	132 246,69 €	75,65%	71,43%
	I	6 168 973,12 €	4 237 998,58 €	-1 930 974,54 €	75,64%	232,56%
	Total F + I	10 099 947,66 €	8 301 219,81 €	-1 798 727,85 €	75,64%	127,77%

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

BUDGET ZAC DU PRE FLEURY	
<u>RESULTATS 2016</u>	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017	132 246,69 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne D/001)	- 1 930 974,54 €
<b>Solde des RAR d'Investissement (Recettes - Dépenses)</b>	
RAR Dépenses	- €
RAR Recettes	- €
<b>Besoin de Financement en Investissement (Solde + Solde des RAR)</b>	
	- 1 930 974,54 €
<u>AFFECTATION</u>	
1. Affectation minimum en recette de fonctionnement R/1068 (couverture du BF ci-dessus)	- €
2. Affectation complémentaire au R/1068	- €
3. Affectation totale en recette de fonctionnement 002	- €
<b>Solde de Fonctionnement au R/002</b>	
	132 246,69 €

## Explications techniques :

- Résultat de fonctionnement : **+132 246,69€**

Le mécanisme des mouvements de stock utilisé pour la comptabilisation des budgets annexes de ZAC induit toujours un résultat de fonctionnement nul. L'excédent constaté en 2016 sera corrigé par les mouvements de stock classiques en 2017.

- Résultat d'investissement : **- 1 930 974,54€**

Ce déficit résulte de la capitalisation des dépenses de fonctionnement (réalisées depuis sa création) par les mouvements de stock. Il peut être atténué au fur et à mesure des ventes de terrain, par la souscription d'un emprunt ou par la comptabilisation d'une avance du Budget Principal.

## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget Annexe ZA de MONTAGNY

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépenses par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2016		
BUDGET ANNEXE	F	0,00 €	0,24 €	0,24 €	-	
ZAC de	I	136 235,52 €	0,00 €	-136 235,52 €	-	
MONTAGNY	Total F + I	136 235,52 €	0,24 €	-136 235,28 €	-	

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

BUDGET ZA DE MONTAGNY		
<u>RESULTATS 2016</u>		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017		0,24 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne D/001)		- 136 235,52 €
<b>Solde des RAR d'Investissement (Recettes - Dépenses)</b>		€
RAR Dépenses		- €
RAR Recettes		- €
<b>Besoin de Financement en Investissement (Solde + Solde des RAR)</b>		- 136 235,52 €
<u>AFFECTATION</u>		
1. Affectation minimum en recette de fonctionnement R/1068 (couverture du BF ci-dessus)		- €
2. Affectation complémentaire au R/1068		- €
<b>3. Affectation totale en recette de fonctionnement 002</b>		- €
<b>Solde de Fonctionnement au R/002</b>		<b>0,24 €</b>

## Explications techniques :

- Résultat de fonctionnement : + 0,24 €
- Résultat d'investissement : - 136 235,52 €

Ce déficit résulte de la capitalisation des dépenses de fonctionnement (réalisées depuis sa création) par les mouvements de stock. Il peut être atténué au fur et à mesure des ventes de terrain, par la souscription d'un emprunt ou par la comptabilisation d'une avance du Budget Principal.



## Compte Administratif 2016 : Résultats du Budget Annexe ZAC des TEMPLIERS

Budget	Fonct. / Inv.	2016			Variation Dépenses par rapport à 2015	Variation Recettes par rapport à 2015
		D	R	Solde 2016		
BUDGET ANNEXE ZAC DES TEMPLIERS	F	43 376,30 €	43 377,04 €	0,74 €	134,42%	134,42%
	I	61 879,60 €	18 503,30 €	-43 376,30 €	234,42%	-
	Total F + I	105 255,90 €	61 880,34 €	-43 375,56 €	184,42%	226,81%

## Modalité d'affectation des résultats 2016 au Budget 2017

BUDGET ZAC DES TEMPLIERS		
<u>RESULTATS 2016</u>		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2016 A AFFECTER en 2017.		0,74€
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2016 A AFFECTER en 2017 (ligne D/001)		- 43 376,30 €
<b>Solde des RAR d'Investissement (Recettes - Dépenses)</b>		- €
RAR Dépenses		- €
RAR Recettes		- €
<b>Besoin de Financement en Investissement (Solde + Solde des RAR)</b>		- 43 376,30 €
<u>AFFECTATION</u>		
1. Affectation minimum en recette de fonctionnement R/1068 (couverture du BF ci-dessus)		- €
2. Affectation complémentaire au R/1068		- €
3. Affectation totale en recette de fonctionnement 002		- €
<b>Solde de Fonctionnement au R/002</b>		<b>0,74€</b>

## Explications techniques :

- Résultat de fonctionnement : + 0,74 €
- Résultat d'investissement : - 43 376,30€

Ce déficit résulte de la capitalisation des dépenses de fonctionnement (réalisées depuis sa création) par les mouvements de stock. Il peut être atténué au fur et à mesure des ventes de terrain, par la souscription d'un emprunt ou par la comptabilisation d'une avance du Budget Principal.

## Accusé de réception préfecture

**Objet de l'acte :**

Délibération conseil communautaire du 27 Mars 2017 : Comptes administratifs 2016

---

**Date de transmission de l'acte :** 03/04/2017

**Date de réception de l'accusé de réception :** 03/04/2017

---

**Numéro de l'acte :** 17-465 ( [voir l'acte associé](#) )

**Identifiant unique de l'acte :** 021-200006682-20170327-17-465-DE

---

**Date de décision :** 27/03/2017

**Acte transmis par :** Christine BOULIGAUD

---

**Nature de l'acte :** Délibération

**Matière de l'acte :** 7. Finances locales  
7.1. Decisions budgetaires