

## **PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2018**

L'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales, modifié par la loi n° 2015-992 du 17 août 2015 prévoit qu' « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielle est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

La présentation synthétique se présente comme suit :

- I. Eléments de contexte et priorité du budget**
- II. Les ressources de la CODAH en fonctionnement et en investissement**
- III. Les taux d'imposition**
- IV. Les dépenses de fonctionnement**
- V. Les dépenses de personnel**
- VI. Le programme d'équipement et son financement**
- VII. Les caractéristiques de l'endettement**
- VIII. L'épargne brute et l'épargne nette**
- IX. Tableaux de synthèse des dépenses et des recettes**
- X. Les principaux ratios**

## **I – Elements de contexte et priorités du budget**

Les élus du conseil communautaire, réunis le 16 novembre 2017, ont débattu des orientations budgétaires proposées pour l'élaboration du budget 2018.

En synthèse, ces orientations reposent sur les priorités suivantes :

- Un programme d'équipement conforme à la programmation pluriannuelle actualisée ;
- La conduite d'actions de proximité, dans les domaines confiés par les communes à la CODAH, pour améliorer la qualité des services aux habitants, ces actions s'accompagnant de nombreuses mesures transversales en faveur de l'environnement, pour une meilleure qualité de vie durable pour tous ;
- Une politique de solidarité envers les communes membres de la CODAH, sous différentes formes développées au fil des années ;
- Une solvabilité durable de la CODAH pour préserver nos priorités d'actions communautaires sur les moyen et long termes ;
- Une maîtrise des dépenses de fonctionnement : baisse de 3 % des charges de gestion courante et stabilité des charges de personnel ;
- Une reconduction en 2018 des taux d'imposition et des taux de taxe d'enlèvement des ordures ménagères 2017.

## **II – Les ressources de la CODAH en fonctionnement et en investissement**

### **Les ressources en fonctionnement**

Les recettes de fonctionnement s'élèvent au BP 2018 à 382 028 014 € hors opérations d'ordre. Cela représente une hausse de 0,94 % par rapport au budget primitif 2017.

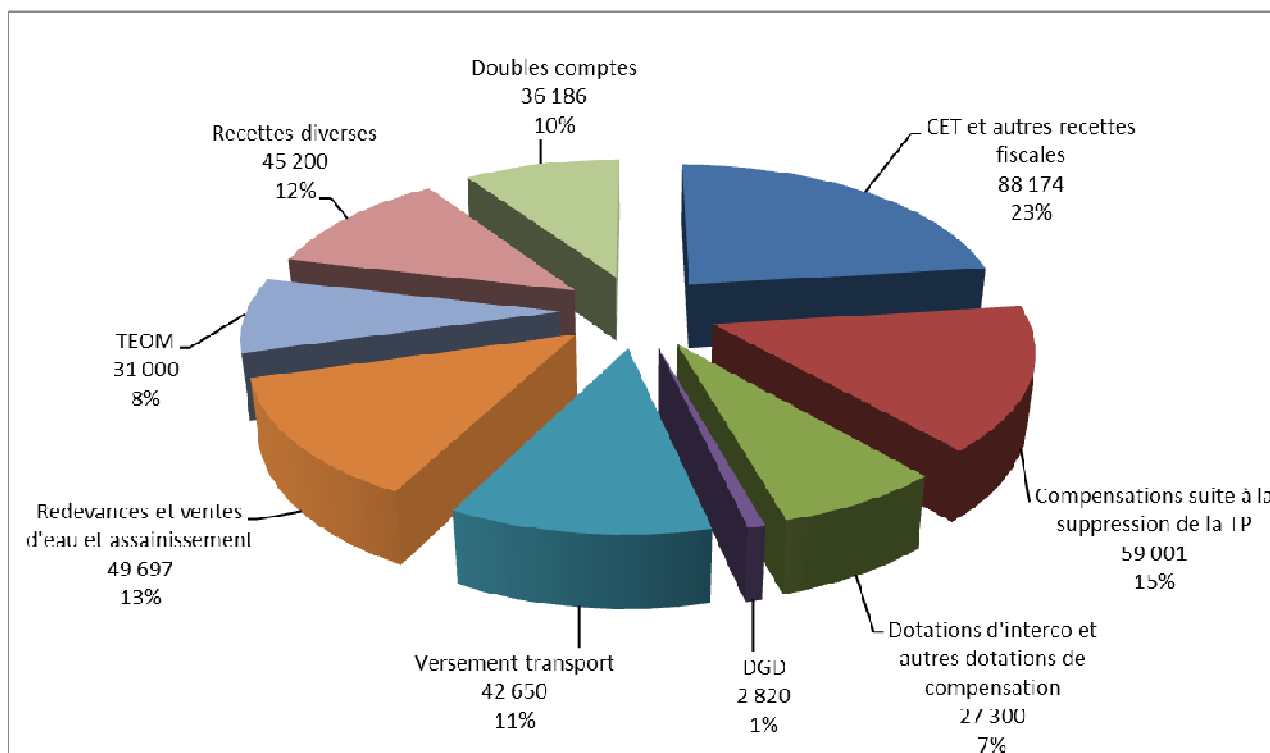
La répartition des recettes de fonctionnement peut être constatée selon une ventilation par budget et par thématique.

## Répartition des recettes de fonctionnement par budget

	RECETTES		
	BP 2017	BP 2018	Variation
Budget principal	192 827 614 €	191 780 488 €	-0,54%
Budget transports publics	78 725 059 €	78 247 609 €	-0,61%
Budget assainissement	28 937 438 €	30 719 494 €	6,16%
Budget eau potable	32 569 444 €	33 345 050 €	2,38%
Budget eau zone industrielle	5 727 827 €	6 004 488 €	4,83%
Budget gestion des déchets	39 499 771 €	39 951 095 €	1,14%
Budget ZAC des Courtines	22 005 €	2 005 €	-90,89%
Budget ZAC des Jonquilles	5 €	5 €	0,00%
Budget parc d'activités nautiques Escaut	51 157 €	99 765 €	95,02%
Budget Immobilier tertiaire	114 880 €	86 505 €	-24,70%
<b>SOUS TOTAL périmètre constant *</b>	<b>378 475 200 €</b>	<b>380 236 504 €</b>	<b>0,47%</b>
Budget Jules Durand	- €	1 791 505 €	
Budget Epaville	- €	5 €	
<b>TOTAL</b>	<b>378 475 200 €</b>	<b>382 028 014 €</b>	<b>0,94%</b>

\* A périmètre constant : C'est-à-dire en neutralisant les impacts budgétaires des zones d'activités (transfert de compétences nouvelles) non valorisés au BP 2017.

## Répartition des recettes de fonctionnement par thématique (En K€)



Les principales recettes concernent :

- Les recettes fiscales et les compensations de TP pour 144,5 M€
- Les ventes et redevances d'eau et assainissement pour 57 M€
- Le versement transport pour 42,7 M€
- La TEOM pour 31 M€

Concernant les doubles comptes, il s'agit des flux inters-budgets suivants :

- Subvention d'équilibre du budget principal au budget transport : 19,5 M€ ;
- Subventions d'équilibre du budget principal aux budgets des ZAC : 132 K€ ;
- Reversement au budget gestion des déchets suite au transfert de la compétence collecte : 4,38 M€ ;
- Contribution à l'eau pluviale : 4,99 M€ ;
- Frais d'administration générale : 5,04 M€ ;
- Opération de gestion des stocks : 2,14 M€.

## Les ressources en investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent au BP 2018 à 105 278 884 € hors opérations d'ordre. Cela représente une baisse de 1,92 % par rapport au budget primitif 2017.

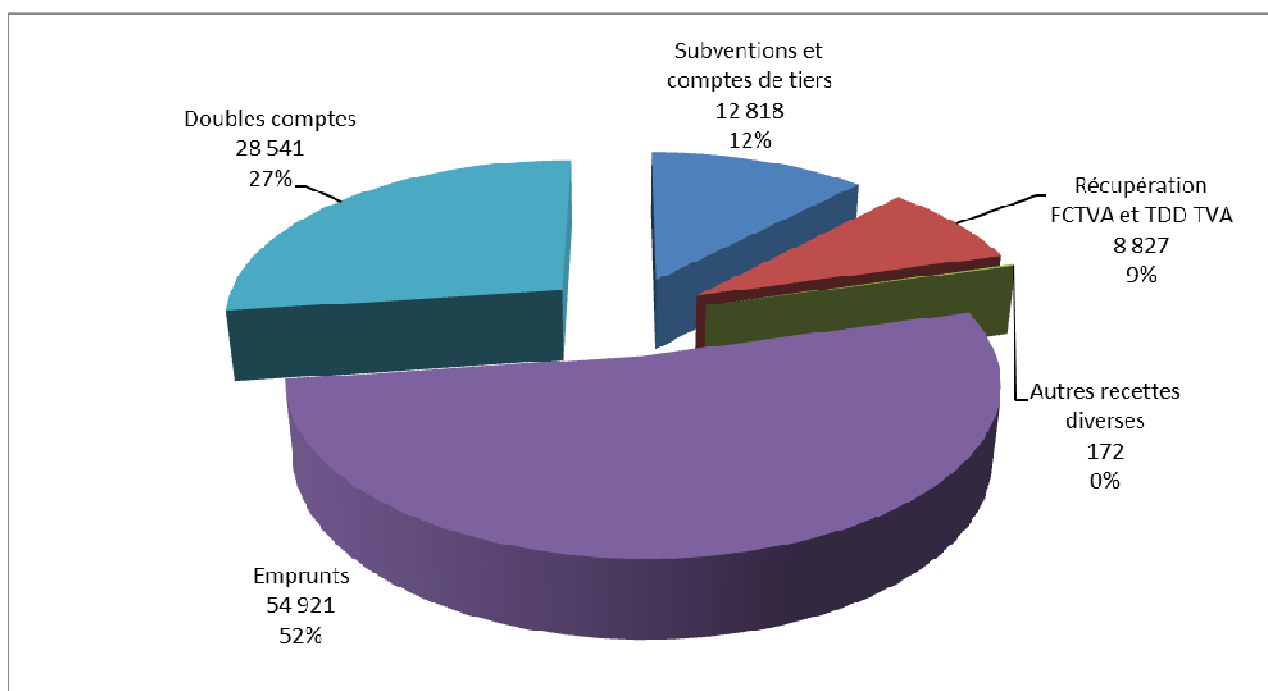
La répartition des recettes d'investissement peut être constatée selon une ventilation par budget et par thématique.

## Répartition des recettes de fonctionnement par budget

	RECETTES		
	BP 2017	BP 2018	Variation
Budget principal	65 218 717 €	82 603 350 €	26,66%
Budget transports publics	7 177 000 €	3 843 600 €	-46,45%
Budget assainissement	4 700 471 €	1 745 200 €	-62,87%
Budget eau potable	6 247 850 €	2 338 000 €	-62,58%
Budget eau zone industrielle	7 500 000 €	2 196 000 €	-70,72%
Budget gestion des déchets	10 425 662 €	5 620 936 €	-46,09%
Budget ZAC des Courtines	- €	- €	
Budget ZAC des Jonquilles	391 000 €	5 410 €	-98,62%
Budget parc d'activités nautiques Escaut	5 650 000 €	3 325 000 €	-41,15%
Budget Immobilier tertiaire	30 000 €	410 888 €	1269,63%
<b>SOUS TOTAL périmètre constant *</b>	<b>107 340 700 €</b>	<b>102 088 384 €</b>	<b>-4,89%</b>
Budget Jules Durand	- €	2 988 500 €	
Budget Epaville	- €	202 000 €	
<b>TOTAL nouveau périmètre</b>	<b>107 340 700 €</b>	<b>105 278 884 €</b>	<b>-1,92%</b>

\* A périmètre constant : C'est-à-dire en neutralisant les impacts budgétaires des zones d'activités (transfert de compétences nouvelles) non valorisés au BP 2017.

## Répartition des recettes d'investissement par thématique (En K€)



Les opérations d'ordre permettent d'équilibrer le budget en section d'investissement. Il s'agit de la provision pour la LNPN, les amortissements et le virement entre section.

Les comptes de tiers correspondent à des travaux réalisés par la CODAH pour le compte d'un tiers. La CODAH se fait rembourser ces travaux. Au BP 2018, il s'agit principalement des travaux réalisés pour l'EMN (Ecole Management Normandie) et qui s'élève à 8,9 M€.

Concernant le montant des emprunts prévisionnels, il convient de préciser que le montant effectif à souscrire sera moindre compte tenu de la reprise des résultats et des taux de réalisation. En effet, une partie de la reprise des résultats est affectée au financement des investissements.

Concernant les doubles comptes, il s'agit des flux inters-budgets suivants :

- Avances du budget principal aux budgets des ZAC : 5,86 M€ ;
- Remboursement des avances des budgets ZAC au budget principal : 340 K€ ;
- Remboursement des budgets annexes au budget principal des travaux du CETCO : 9,09 M€ ;
- Opération de gestion de la trésorerie dans le cadre des emprunts revolving : 13,25 M€.

### III - Les taux d'imposition

Bien que les contraintes budgétaires soient fortes, la volonté de la CODAH est de continuer à ne pas modifier ses taux d'imposition comme elle le fait depuis des années.

	2014	2015	2016	2017	2018
Taxe habitation	8,34%	8,34%	8,34%	8,34%	8,34%
CFE	25,22%	25,69%	25,69%	25,69%	25,69%
Taxe foncière non bâtie	1,85%	1,85%	1,85%	1,85%	1,85%
TASCOM coefficient multiplicateur	1,15	1,20	1,20	1,20	1,20
Versement transport	1,80%	2%	2%	2%	2%

### IV - Les dépenses de fonctionnement

Face à la stagnation des ressources et à la volonté de la CODAH de poursuivre sa politique d'investissement, la maîtrise des dépenses de fonctionnement constitue un des objectifs majeurs de la construction du budget 2018.

La maîtrise des dépenses de fonctionnement permet de stabiliser le niveau de l'autofinancement.

Au vu des recettes de fonctionnement attendues, les dépenses de fonctionnement 2018 s'élèvent à 328 802 887 € hors opérations d'ordre. Cela représente une hausse de 0,77 % par rapport au budget primitif 2017.

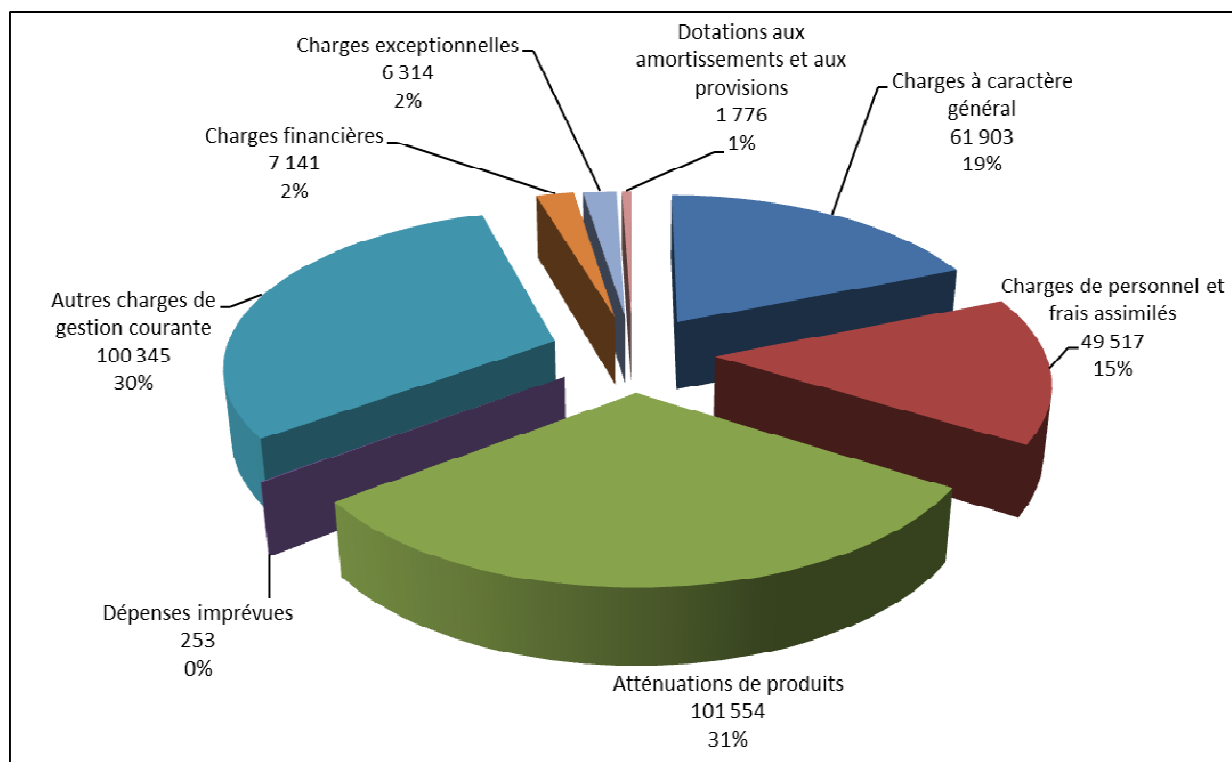
La répartition des dépenses de fonctionnement peut être constatée selon une ventilation par budget, par nature et par politique publique.

## Répartition des dépenses de fonctionnement par budget

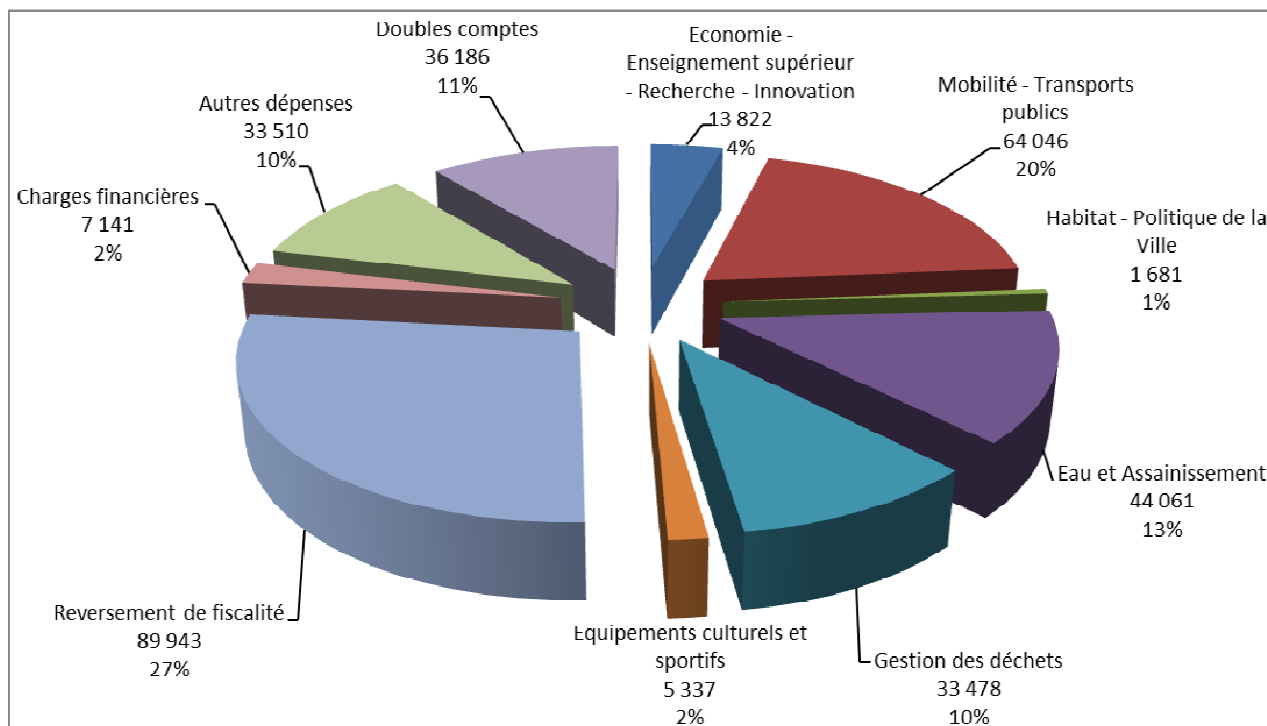
	DEPENSES		
	BP 2017	BP 2018	Variation
Budget principal	177 744 308 €	176 532 090 €	-0,68%
Budget transports publics	65 801 954 €	65 785 903 €	-0,02%
Budget assainissement	17 563 174 €	17 870 960 €	1,75%
Budget eau potable	23 912 916 €	23 805 795 €	-0,45%
Budget eau zone industrielle	4 313 634 €	4 390 814 €	1,79%
Budget gestion des déchets	36 378 707 €	35 241 625 €	-3,13%
Budget ZAC des Courtines	22 005 €	2 005 €	-90,89%
Budget ZAC des Jonquilles	391 005 €	5 415 €	-98,62%
Budget parc d'activités nautiques Escaut	51 157 €	99 765 €	95,02%
Budget Immobilier tertiaire	114 880 €	86 505 €	-24,70%
<b>SOUS TOTAL périmètre constant *</b>	<b>326 293 740 €</b>	<b>323 820 877 €</b>	<b>-0,76%</b>
Budget Jules Durand	- €	4 780 005 €	
Budget Epaville	- €	202 005 €	
<b>TOTAL</b>	<b>326 293 740 €</b>	<b>328 802 887 €</b>	<b>0,77%</b>

\* A périmètre constant : C'est-à-dire en neutralisant les impacts budgétaires des zones d'activités (transfert de compétences nouvelles) non valorisés au BP 2017.

## Répartition des dépenses de fonctionnement par nature (En K€)



## Répartition des dépenses de fonctionnement par compétence (En K€)



Les reversement de fiscalité correspondent aux dépenses suivantes :

- *Les Attributions de Compensation* : le montant prend en compte le montant du transfert de charges décidé par la CETC du 20 juin 2017, soit 64,6 M€ ;
- *La Dotation de Solidarité Communautaire (dotation versée aux communes membres de la CODAH)* : Le montant intègre une revalorisation de 3 % à laquelle s'ajoute l'inflation ainsi que le montant des rôles supplémentaires encaissés à ce jour, soit 14,8 M€ ;



- *Le Fonds national de Péréquation des ressources InterCommunes (prélèvement de ressources de la CODAH pour la reverser à des intercommunalités réputées moins favorisées) : Il s'agit d'un prélèvement opéré sur les recettes de la CODAH à hauteur de 3,45 M€ ;*
- *Le Contribution au Redressement des Finances Publiques : Il s'agit d'un prélèvement de l'Etat sur les dotations. Au vu des éléments connus à ce jour, il a été reporté le montant du BP 2017, à savoir 7,1 M€.*

Les charges financières correspondent au montant des intérêts dûs des emprunts souscrits.

Les autres dépenses ventilées par compétences concernent principalement :

- Les dépenses de personnel ;
- La maintenance et entretien des bâtiments ;
- Le coût des contrats de délégations de services publics et notamment de celui du budget transport qui prévoit le développement d'une ligne chrono, le renforcement de lignes, le développement d'un service de location de vélos ;
- Les frais de maintenance et d'entretien des bâtiments ;
- Le versement de subvention aux clubs sportifs ;

Concernant les doubles comptes, il s'agit des flux inters-budgets suivants :

- Subvention d'équilibre du budget principal au budget transport : 19,5 M€ ;
- Subventions d'équilibre du budget principal aux budgets des ZAC : 132 K€ ;
- Reversement au budget gestion des déchets suite au transfert de la compétence collecte : 4,38 M€ ;
- Contribution à l'eau pluviale : 4,99 M€ ;
- Frais d'administration générale : 5,04 M€ ;
- Opération de gestion des stocks : 2,14 M€.

## VI - Les dépenses de personnel

Si les années 2015 et 2016 avaient enregistré une augmentation des effectifs et de la masse salariale de plus de 30 % compensée par des transferts de charges, l'année 2018, à l'instar de 2017 sera marquée par la stabilité tant de sa masse salariale que de ses effectifs.

Le tableau suivant montre les évolutions tant au tableau des effectifs qu'au suivi budgétaire.

	01/01/2015	01/01/2016	01/01/2017	01/01/2018
Emplois permanents au tableau des effectifs	642	901	899	898
Evolution par an		40 %	-0,2 %	-0,1 %
Postes permanents budgétés		891	889	894
Evolution par an		39 %	-0,2 %	+0,6 %

### ↳ Une masse salariale stabilisée

Un objectif maximum d'augmentation de 1 % de la masse salariale a été fixé. Cet objectif est atteint puisque, tous budgets confondus, la hausse des charges nettes de personnel (hors conventions de services partagés) proposée est de 0,06 %.

(tous budgets confondus, en €)	2017	2018
BP charges de personnel	43 448 302	44 021 129
<i>Correction BP(1)</i>	522 589	
BP Corrigé	43 995 360	44 021 129
Evolution		+ 0,06 %

(1) Corrigé des montants relatifs aux compléments de transfert et aux recettes nouvelles (subventions, conventionnement, mises à disposition)

Les évolutions diffèrent cependant selon les budgets :

Evolution masse salariale par budget	Budget principal + transport	Budget Eaux	Budget Collecte et recyclage
Evolution BP 2018 / BP 2017	+ 0,45 %	- 0,67 %	- 0,05 %

En 2018, elle représente 16,93 % des dépenses réelles de fonctionnement globales (hors doubles comptes), soit un montant de 49,6 M€ pour le budget 2018 réparti entre les charges de personnel 44,1 M€ et les conventions de services partagés 5,5 M€.

## VII – Le programme d'équipement et son financement

Les dépenses de la section d'investissement s'élèvent au BP 2018 à 158 504 011 € hors opérations d'ordre. Cela représente une baisse de 0,64 % par rapport au budget primitif 2017.

La répartition des dépenses de la section d'investissement peut se faire par budget :

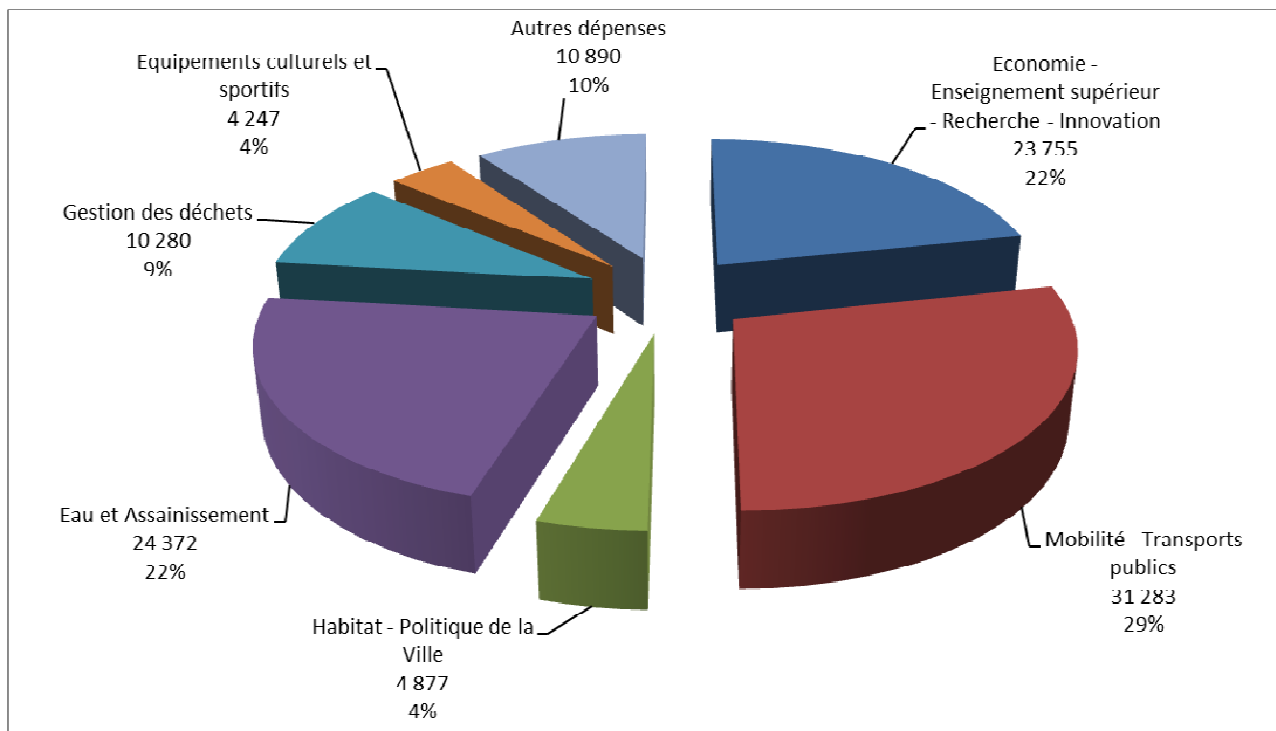
	DEPENSES		
	BP 2017	BP 2018	Variation
Budget principal	80 302 023 €	97 851 748 €	21,85%
Budget transports publics	20 100 105 €	16 305 306 €	-18,88%
Budget assainissement	16 074 735 €	14 593 734 €	-9,21%
Budget eau potable	14 904 378 €	11 877 255 €	-20,31%
Budget eau zone industrielle	8 914 193 €	3 809 674 €	-57,26%
Budget gestion des déchets	13 546 726 €	10 330 406 €	-23,74%
Budget ZAC des Courtines	- €	- €	
Budget ZAC des Jonquilles	- €	- €	
Budget parc d'activités nautiques Escaut	5 650 000 €	3 325 000 €	-41,15%
Budget Immobilier tertiaire	30 000 €	410 888 €	1269,63%
<b>SOUS TOTAL périmètre constant *</b>	<b>159 522 160 €</b>	<b>158 504 011 €</b>	<b>-0,64%</b>
Budget Jules Durand	- €	- €	
Budget Epaville	- €	- €	
<b>TOTAL</b>	<b>159 522 160 €</b>	<b>158 504 011 €</b>	<b>-0,64%</b>

\* A périmètre constant : C'est-à-dire en neutralisant les impacts budgétaires des zones d'activités (transfert de compétences nouvelles) non valorisés au BP 2017.

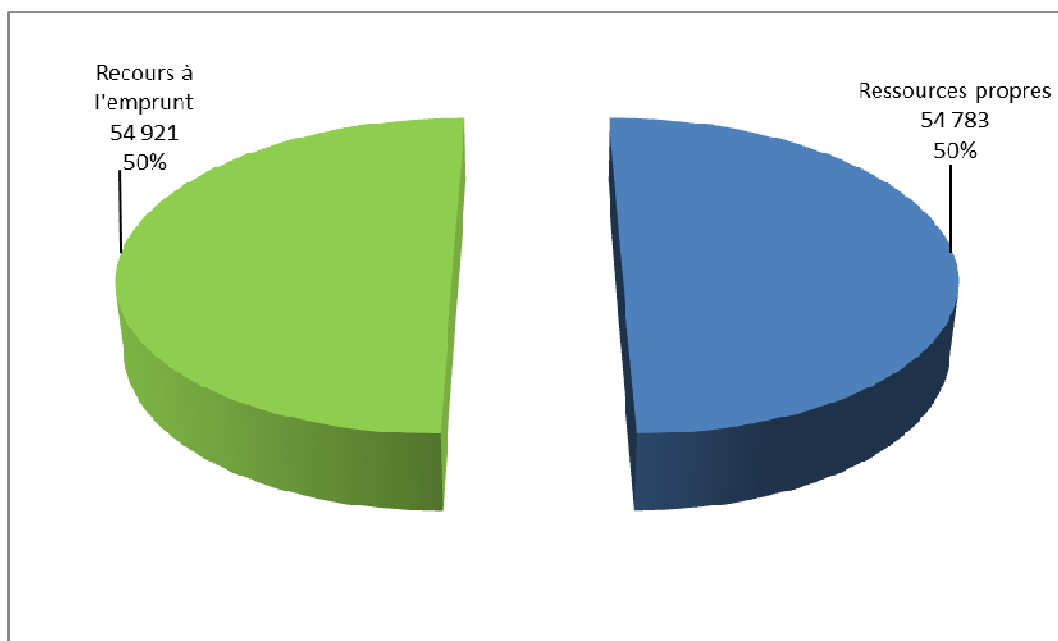
Les dépenses de la section d'investissement, qui s'élève à 158 504 K€, correspondent aux dépenses suivantes :

- Programme d'équipement : 109 704 K€
- Remboursement de la dette : 20 060 K€
- Doubles comptes : 28 541 K€
- Dépenses diverses : 199 K€

Le programme d'équipement est réparti comme suit (En K€) :



Ce programme d'équipement est financé comme suit (En K€) :



Les principales dépenses d'équipement pour 2018 concernent :

- La rénovation du tunnel jenner pour 13,89 M€ ;
- L'Ecole de Management Normandie (pour le compte de la CCIH) pour 9,50 M€ ;
- Le centre technique communautaire pour 10,74 M€ ;
- Les aides aux communes pour 5,54 M€ ;
- La zone d'activités de l'Escaut pour 3,4 M€ ;
- La cité numérique pour 3,1 M€ ;
- Le renouvellement du parc d'autobus pour 6 M€
- L'aménagement des points d'arrêts pour 3 M€

- Le plan vélo pour 2,40 M€
- Les aides aux entreprises pour 1,85 M€
- La politique d'habitat pour 4,88 M€

## VII – Les caractéristiques de l'endettement

L'encours total de la dette consolidé est estimé à 267,2 millions d'euros au 1er janvier 2018. L'encours de la dette au 1er janvier 2014 était de 376 millions d'euros.

L'encours au 1<sup>er</sup> janvier 2018 est composé à 62 % d'emprunts à taux fixe portant un taux moyen 3,74 % et à 38 % d'emprunts à taux indexé pour un taux moyen 0,30 %.

Le taux moyen global s'élève à 2,43 %.

Cet encours est conforme aux perspectives financières et permet de conserver une solvabilité financière, puisque le ratio de désendettement, estimé au 31 décembre 2017 est :

- Pour le budget principal et transport de 5 ans et 2 mois
- Pour tous les budgets consolidés de 4 ans

La « règle d'or » devrait préciser que la capacité de désendettement devrait être comprise entre 11 et 13 ans au maximum.

L'intégralité de cet encours a été classée "1A" (classement le plus sécurisé en terme de typologie d'emprunts et d'indices) selon la charte Gissler puisque composé uniquement d'emprunts à taux fixe simple ou d'emprunts à taux variable simple à partir d'indices de la zone euro.

### STRUCTURE PREVISIONNELLE DE LA DETTE AU 01/01/18

Selon les éléments connus au 13/11/2017

	ENCOURS K€	Répartition par type de taux		Taux moyen			Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne
		Fixe	Variable	Fixe	Variable	Global		
Dette consolidée (103 emprunts)	267 196	62,00%	38,00%	3,74%	0,30%	2,43%	17 ans et 4 mois	9 ans et 6 mois
Budget principal	49 253	83,30%	16,70%	4,61%	0,43%	3,91%	12 ans et 10 mois	8 ans
Assainissement	63 489	51,63%	48,37%	3,24%	0,38%	1,86%	11 ans et 7 mois	6 ans et 2 mois
Eau potable	23 084	85,92%	14,08%	3,55%	0,57%	3,13%	8 ans et 9 mois	4 ans et 9 mois
Eau industrielle	61	0,00%	100,00%		0,00%	0,00%	0	0
Transports Publics	131 212	54,81%	45,19%	3,53%	0,22%	2,04%	23 ans et 10 mois	12 ans et 8 mois
Gestion des Déchets	97	100,00%	0,00%	0,00%		0,00%	15 ans et 6 mois	8 ans et 3 mois

## VIII - L'épargne brute et l'épargne nette

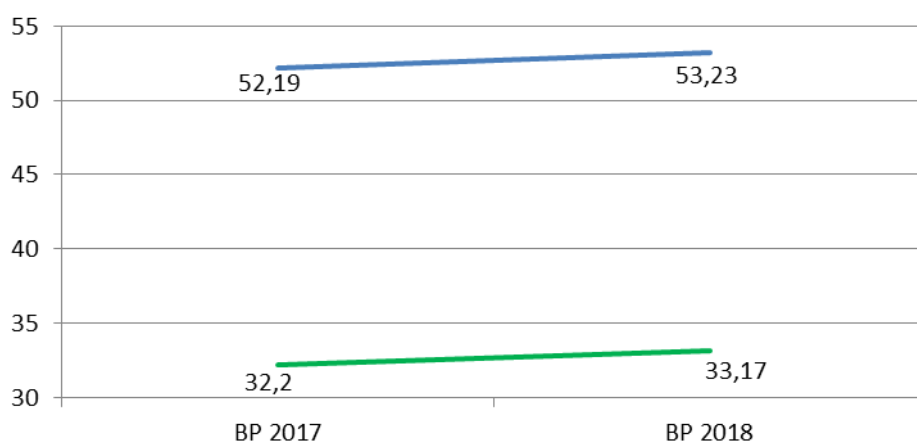
**L'épargne brute** est la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement y compris les intérêts financiers. Ce flux dégagé chaque année permet de rembourser le capital des emprunts et de couvrir en totalité ou en partie les investissements.

**L'épargne nette** correspond à l'épargne brute diminuée des remboursements en capital de la dette. Elle permet de participer au financement des dépenses d'équipement.

Il est important pour 2018 et les années suivantes de maintenir un niveau d'épargne brute compatible avec les besoins de financement liés aux investissements et au remboursement de la dette.

Au titre du budget prévisionnel 2018, le niveau d'épargne prévisionnel est relativement stable par rapport au budget 2017.

### Evolution prévisionnelle de l'épargne brute et nette



# XI – Tableaux de synthèse des dépenses et des recettes

## Répartition par budget

		DEPENSES		Variation Dépenses	RECETTES		Variation Recettes
		BP 2017	BP 2018		BP 2017	BP 2018	
<b>Budget principal</b>		<b>258 046</b>	<b>274 384</b>	<b>6,33%</b>	<b>258 046</b>	<b>274 384</b>	<b>6,33%</b>
	Investissement	80 302	97 852	21,85%	65 219	82 603	26,66%
	Fonctionnement	177 744	176 532	-0,68%	192 828	191 780	-0,54%
<b>Budgets annexes</b>							
<b>Assainissement</b>		<b>33 638</b>	<b>32 465</b>	<b>-3,49%</b>	<b>33 638</b>	<b>32 465</b>	<b>-3,49%</b>
	Investissement	16 075	14 594	-9,21%	4 700	1 745	-62,87%
	dont refinancement						
	Fonctionnement	17 563	17 871	1,75%	28 937	30 719	6,16%
<b>Eau potable</b>		<b>38 817</b>	<b>35 683</b>	<b>-8,07%</b>	<b>38 817</b>	<b>35 683</b>	<b>-8,07%</b>
	Investissement	14 904	11 877	-20,31%	6 248	2 338	-62,58%
	dont refinancement						
	Fonctionnement	23 913	23 806	-0,45%	32 569	33 345	2,38%
<b>Eau industrielle</b>		<b>13 228</b>	<b>8 200</b>	<b>-38,01%</b>	<b>13 228</b>	<b>8 200</b>	<b>-38,01%</b>
	Investissement	8 914	3 810	-57,26%	7 500	2 196	-70,72%
	Fonctionnement	4 314	4 391	1,79%	5 728	6 004	4,83%
<b>Transports publics</b>		<b>85 902</b>	<b>82 091</b>	<b>-4,44%</b>	<b>85 902</b>	<b>82 091</b>	<b>-4,44%</b>
	Investissement	20 100	16 305	-18,88%	7 177	3 844	-46,45%
	dont refinancement						
	Fonctionnement	65 802	65 786	-0,02%	78 725	78 248	-0,61%
<b>Gestion des déchets</b>		<b>49 925</b>	<b>45 572</b>	<b>-8,72%</b>	<b>49 925</b>	<b>45 572</b>	<b>-8,72%</b>
	Investissement	13 547	10 330	-23,74%	10 426	5 621	-46,09%
	Fonctionnement	36 379	35 242	-3,13%	39 500	39 951	1,14%
<b>SOUS-TOTAL hors ZAC et immo tertiaire</b>		<b>479 557</b>	<b>478 395</b>	<b>-0,24%</b>	<b>479 557</b>	<b>478 395</b>	<b>-0,24%</b>
	<b>Investissement</b>	<b>153 842</b>	<b>154 768</b>	<b>0,60%</b>	<b>101 270</b>	<b>98 347</b>	<b>-2,89%</b>
	<b>Fonctionnement</b>	<b>325 715</b>	<b>323 627</b>	<b>-0,64%</b>	<b>378 287</b>	<b>380 048</b>	<b>0,47%</b>
<b>Parc des Courtines</b>		<b>22</b>	<b>2</b>	<b>-90,89%</b>	<b>22</b>	<b>2</b>	<b>-90,89%</b>
	Investissement	0	0		0	0	
	Fonctionnement	22	2	-90,89%	22	2	-90,89%
<b>Parc des Jonquilles</b>		<b>391</b>	<b>5</b>	<b>-98,62%</b>	<b>391</b>	<b>5</b>	<b>-98,62%</b>
	Investissement	0	0		391	5	-98,62%
	Fonctionnement	391	5	-98,62%	0	0	0,00%
<b>Parc de l'Escaut</b>		<b>5 701</b>	<b>3 425</b>	<b>-39,93%</b>	<b>5 701</b>	<b>3 425</b>	<b>-39,93%</b>
	Investissement	5 650	3 325	-41,15%	5 650	3 325	-41,15%
	Fonctionnement	51	100	95,02%	51	100	95,02%
<b>Immobilier Tertiaire</b>		<b>145</b>	<b>497</b>	<b>243,31%</b>	<b>145</b>	<b>497</b>	<b>243,31%</b>
	Investissement	30	411	1269,63%	30	411	1269,63%
	Fonctionnement	115	87	-24,70%	115	87	-24,70%
<b>SOUS TOTAL périmètre constant</b>							
	<b>Investissement</b>	<b>159 522</b>	<b>158 504</b>	<b>-0,64%</b>	<b>107 341</b>	<b>102 088</b>	<b>-4,89%</b>
	<b>Fonctionnement</b>	<b>326 294</b>	<b>323 821</b>	<b>-0,76%</b>	<b>378 475</b>	<b>380 237</b>	<b>0,47%</b>
		<b>485 816</b>	<b>482 325</b>	<b>-0,72%</b>	<b>485 816</b>	<b>482 325</b>	<b>-0,72%</b>
<b>Jules Durand</b>		<b>0</b>	<b>4 780</b>		<b>0</b>	<b>4 780</b>	
	Investissement	0	0		0	2 989	
	Fonctionnement	0	4 780		0	1 792	
<b>Epaville</b>		<b>0</b>	<b>202</b>		<b>0</b>	<b>202</b>	
	Investissement	0	0		0	202	
	Fonctionnement	0	202		0	0	
<b>TOTAL</b>							
	<b>Investissement</b>	<b>159 522</b>	<b>158 504</b>	<b>-0,64%</b>	<b>107 341</b>	<b>105 279</b>	<b>-1,92%</b>
	<b>Fonctionnement</b>	<b>326 294</b>	<b>328 803</b>	<b>0,77%</b>	<b>378 475</b>	<b>382 028</b>	<b>0,94%</b>
		<b>485 816</b>	<b>487 307</b>	<b>0,31%</b>	<b>485 816</b>	<b>487 307</b>	<b>0,31%</b>

Hors mouvements d'ordre et avec doubles comptes

## Répartition par compétence

DEPENSES (En K€)	BP 2017 Total	BP 2018 Total	%	RECETTES (En K€)	BP 2017 Total	BP 2018 Total	%
<b>Economie - Enseignement supérieur - Recherche - Innovation</b>	<b>25 035</b>	<b>37 577</b>	50,10%	<b>Contribution Economique Territoriale et autres recettes fiscales</b>	<b>85 900</b>	<b>88 174</b>	2,65%
Enseignement Supérieur	3 753	14 326					
Aides au développement économique	3 887	3 468		<b>Les compensations suite à la suppression de la TP</b>	<b>60 906</b>	<b>59 001</b>	-3,13%
Tourisme	6 336	5 346					
SIG	1 337	1 382		<b>Dotation d'Intercommunalité et dotations de compensation</b>	<b>27 900</b>	<b>27 300</b>	-2,15%
Attractivité	208	303					
Parc d'activités	7 358	10 903		<b>Dotation générale de décentralisation</b>	<b>2 820</b>	<b>2 820</b>	0,00%
Aménagement	2 156	1 849		DGD Transports	1 151	1 151	
				DGD Hygiène	1 669	1 669	
<b>Mobilité</b>	<b>77 307</b>	<b>95 329</b>	23,31%	<b>Versement et autres recettes transports</b>	<b>59 451</b>	<b>57 927</b>	-2,56%
Transports yc tramway	66 847	72 989		Versement transports	41 410	42 650	
Plan vélo et points d'arrêt	4 240	6 353		Transports - recettes usagers	14 366	13 219	
Infrastructures routières	5 308	15 233		Subventions	1 877	331	
Liaisons aériennes	912	754		Autres recettes Transports Tramway	1 798	1 727	
<b>Habitat - Politique de la Ville</b>	<b>6 631</b>	<b>6 558</b>	-1,10%	<b>Recettes eau et assainissement</b>	<b>62 247</b>	<b>65 078</b>	4,55%
<b>Eau potable, Pluviale, Industrielle - Assainissement - Gestion des rivières</b>	<b>82 388</b>	<b>68 032</b>	-17,42%	Redevances	29 217	29 557	
Eau pluviale - gestion des rivières	11 146	5 412		Subventions d'équipement	63	0	
Assainissement	25 284	24 387		Autres recettes	32 967	35 521	
Eau Potable	33 018	30 295					
Eau Industrielle	12 940	7 938		<b>Recettes gestion des déchets</b>	<b>35 137</b>	<b>35 789</b>	1,86%
<b>Gestion des déchets</b>	<b>47 467</b>	<b>43 758</b>	-7,81%	TEOM	30 552	31 000	
<b>Equipements culturels et sportifs</b>	<b>7 838</b>	<b>9 584</b>	22,28%	Subventions d'équipement	20	408	
<b>Information Risques Majeurs</b>	<b>1 123</b>	<b>860</b>	-23,42%	Autres recettes	4 565	4 381	
<b>Santé - Hygiène - Environnement et développement durable</b>	<b>4 030</b>	<b>4 162</b>	3,28%	<b>Programme d'emprunts</b>	<b>55 406</b>	<b>54 921</b>	-0,88%
Santé	1 397	1 431		<b>Autres recettes du budget principal</b>	<b>11 914</b>	<b>19 807</b>	66,25%
Hygiène Salubrité	833	833		Attribution de compensation négative	347	347	
Développement Durable	675	722		Subventions et participations	4 813	11 782	
Espaces agricoles, naturels, air bruit	1 125	1 176		Taxe de séjour	510	600	
<b>Reversements de fiscalité</b>	<b>90 234</b>	<b>89 943</b>	-0,32%	Diverses recettes budget principal	4 379	5 086	
Attribution de Compensation	65 117	64 593		Revente de pièce détachées aux BA	1 865	1 992	
Dotation de solidarité communautaire	14 567	14 800		<b>ZAC recettes diverses</b>	<b>22</b>	<b>2 922</b>	NS
Péréquation horizontale	3 450	3 450		Subventions	0	1 168	
Contrib. au redressement des Fin. Pub.	7 100	7 100		Locations ou cessions terrains	22	1 737	
<b>Remboursement de la dette</b>	<b>27 655</b>	<b>27 202</b>	-1,64%	Divers	0	17	
Capital	27 655	27 202		<b>Remboursement de TVA</b>	<b>7 958</b>	<b>8 841</b>	11,10%
Intérêts				FC TVA et TDD TVA	7 958	8 841	
<b>Autres dépenses</b>	<b>39 291</b>	<b>39 123</b>	-0,43%				
Services transversaux	32 538	32 313					
Convention de services partagés	6 753	6 810					
<b>Réserves pour imprévus</b>	<b>662</b>	<b>452</b>					
Imprévus	662	452					
<b>Total sans doubles comptes</b>	<b>409 661</b>	<b>422 580</b>	3,15%	<b>Total sans doubles comptes</b>	<b>409 661</b>	<b>422 580</b>	3,15%*

\* Tenant compte de l'intégration des crédits en 2018 pour les zones d'activités

<b>Doubles comptes</b>				<b>Doubles comptes</b>			
Equilibre Budget transports publics	20 000	19 500		Equilibre Budget transports publics	20 000	19 500	
Avances Budgets annexes ZAC	6 237	5 990		Avances Budgets annexes ZAC	6 237	5 990	
Remboursement avances budget ZAC		341		Remboursement avances budget ZAC		341	
Reversement Budget Gestion des Déchets	4 383	4 383		Reversement Budget Gestion des Déchets	4 383	4 383	
Contribution Eau Pluviale	5 050	4 991		Contribution Eau Pluviale	5 050	4 991	
CETCO		9 092				9 092	
Frais d'administration Générale réimputés sur les budgets annexes	6 824	5 036		Frais d'administration Générale réimputés sur les budgets annexes	6 824	5 036	
Refinancement de la dette	17 469	0		Refinancement de la dette	17 469	0	
Opérations comptables de gestion de la trésorerie	14 250	13 250		opérations comptables de gestion de la trésorerie	14 250	13 250	
Opération de gestion de stocks	1 942	2 144		Opération de gestion de stocks	1 942	2 144	
<b>Total général hors résultat</b>	<b>485 816</b>	<b>487 307</b>	0,31%	<b>Total général hors résultat</b>	<b>485 816</b>	<b>487 307</b>	0,31%



## XII – Les principaux ratios

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3) Publication sur le site de la DGCL : données compte de gestion 2015
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	734,56	356
2	Produit des impositions directes/population	365,45	351
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	798,01	435
4	Dépenses d'équipement brut/population	298,83	93
5	Encours de dette/population	204,95	390
6	DGF/population	113,6	133
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	14,59%	34,2%
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	93,5%	91,1%
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	37,45%	21,4%
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	25,68%	98,8%