

# **COMPTE ADMINISTRATIF 2016**

## **Budgets principal et annexes**



## **RAPPORT DE PRESENTATION**

**Séance du conseil municipal du 12 mai 2017**

## SOMMAIRE

Préambule .....	3
<b>BUDGET PRINCIPAL</b> .....	<b>4</b>
<b>I. Les résultats 2016</b> .....	<b>4</b>
<b>II. Section de Fonctionnement</b> .....	<b>5</b>
<b>A. Les recettes de fonctionnement</b> .....	<b>5</b>
<b>1. Chapitre 73 - Impôts et taxes</b> .....	<b>5</b>
<i>a) Contributions directes</i> .....	6
<i>b) Les dotations versées par la communauté d'agglomération du Beauvaisis (CAB)</i> .....	6
<i>c) Autres éléments remarquables</i> .....	6
<b>2. Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations</b> .....	<b>7</b>
<i>a) Dotation globale de fonctionnement : dotation forfaitaire</i> .....	7
<i>b) Dotation de solidarité urbaine et de cohésion sociale (DSU)</i> .....	8
<i>c) Participations divers organismes</i> .....	8
<i>d) Les autres évolutions remarquables</i> .....	8
<b>3. Les autres chapitres budgétaires des recettes de fonctionnement</b> .....	<b>9</b>
<b>B. Les dépenses de fonctionnement</b> .....	<b>10</b>
<b>1. La répartition par fonction des dépenses de fonctionnement</b> .....	<b>10</b>
<b>2. La répartition par nature des dépenses de fonctionnement</b> .....	<b>11</b>
<i>a) Chapitre 011 – charges à caractère général</i> .....	11
<i>b) Chapitre 012 – charges de personnel</i> .....	12
<i>c) Chapitre 014 – atténuation de charges</i> .....	13
<i>d) Chapitre 65 – autres dépenses de gestion courante</i> .....	13
<i>e) Chapitre 66 – charges financières</i> .....	14
<i>f) Les autres chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement</i> .....	15
<b>III. La section d'investissement</b> .....	<b>16</b>
<b>A. Les ressources d'investissement</b> .....	<b>16</b>
1. Chapitre 10 – Dotations et fonds propres .....	16
2. Chapitre 13 – subventions d'investissement .....	16
3. Chapitre 16 – emprunts et refinancement d'emprunts .....	18
4. Les autres chapitres budgétaires des ressources d'investissement .....	20
<b>B. Les emplois d'investissement</b> .....	<b>20</b>
<b>1. La répartition par fonction de nos dépenses d'investissement</b> .....	<b>20</b>
<b>2. La répartition par nature de nos dépenses d'investissement</b> .....	<b>21</b>
a) Chapitre 16 Emprunts et dettes assimilées .....	21
b) Chapitres 20 à 23 immobilisations, opérations d'équipement et chapitre 204 subventions d'équipement .....	21
c) Les principales réalisations de l'année 2016 .....	21
d) Situation des autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP) au 31/12/2016 .....	22
e) Les autres chapitres budgétaires des emplois d'investissement .....	23
<b>IV. Ratios définis à l'article R2313-1 du CGCT et répartition sur 100 euros du budget.</b> .....	<b>1624</b>
<b>BUDGETS ANNEXES</b> .....	<b>26</b>
<b>A – Eau</b> .....	<b>26</b>
<b>B – Régie Exploitation Elispace</b> .....	<b>28</b>
<b>C – Zone de la Marette</b> .....	<b>30</b>
<b>D – Lotissement Longue Haie</b> .....	<b>31</b>
<b>E – Lotissement Agel</b> .....	<b>32</b>
<b>F – Lotissement PA Tilloy</b> .....	<b>33</b>
<b>G – Lotissement les longues rayes</b> .....	<b>35</b>
<b>RESULTATS CONSOLIDES</b> .....	<b>36</b>

## Préambule

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires (M14 et M49). S'agissant de ces documents officiels, leur mise à disposition du public en vertu de l'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales (CGCT) s'effectue, au choix des personnes intéressées, soit par :

- consultation sur place au service des finances de la Ville (3<sup>ème</sup> étage de l'hôtel de Ville),
- envoi dématérialisé via internet sur simple demande par email à formuler à l'adresse [finances@beauvais.fr](mailto:finances@beauvais.fr),
- envoi par courrier postal sur demande écrite et moyennant le paiement des photocopies (tarif fixé par le conseil municipal à 0,18 € par page et susceptible d'être modifié).

Pour ce qui concerne les élus municipaux, ces documents officiels sont insérés au dossier du conseil municipal qui est transmis dans les délais légaux prévus à l'article L2121-12 du CGCT.

Concernant les ratios prévus à l'article R2313-1 du CGCT, ils sont insérés dans la maquette budgétaire et dans le présent rapport de présentation. Leur communication au public s'effectue via cette dernière insertion puisque le présent rapport est mis en ligne sur le site internet de la Ville de Beauvais (<http://www.beauvais.fr>) à la rubrique Beauvais/Economie-Budget.

Précisons que le rapport de présentation qui suit fait état de comparaisons avec la moyenne de la strate <sup>(1)</sup> qui regroupe les communes de 50.000 à 100.000 habitants appartenant à un groupement fiscalisé.

<sup>(1)</sup> source : <http://www.colloc.bercy.gouv.fr> du ministère du budget et des comptes publics.

### Synthèse générale

**En 2016, pour l'ensemble des budgets (principal + annexes), le compte administratif (bilan) de la Ville de Beauvais dégage un excédent de clôture de près de 4,6M€.** Ces 4,6M€ s'obtiennent avec 116M€ de recettes, 107,4M€ de dépenses, et -4,1M€ de reprise sur les résultats de 2015.

**Le budget principal totalise 106,3M€** de recettes sur les 116M€ pour l'ensemble des budgets (92%). Ce sont 86,9M€ de recettes qui proviennent de la **section de fonctionnement**, dont les deux principaux postes sont les impôts et taxes qui totalisent 59,4M€ (68%) et les subventions et participations avec 18,5M€ (21%). Quant aux dépenses de fonctionnement, elles totalisent 76,1M€ avec 44,9M€ dépensés en charge de personnel (59%) et 23,6M€ au niveau des autres charges de gestion courante (chapitres 011 et 65 avec un total de 31%).

Toujours concernant le budget principal, **la section d'investissement** enregistre 19,5M€ de recettes dont 11,4M€ (58%) contribuent à l'autofinancement des investissements avec 7M€ d'affectation du résultat de 2015 en investissement et 4,4M€ d'amortissements des biens. Ainsi, le recours à l'emprunt se limite à 5M€ alors que les remboursements d'emprunt opérés en cours d'année totalisent 8,6M€, d'où une diminution du niveau de l'endettement de la Ville de près de 3,6M€ qui est à constater fin 2016. La programmation annuelle 2016 en matière d'investissement a atteint 13,2M€.

**Les budgets annexes** totalisent 9,7M€ de recettes, dont 4M€ pour le budget annexe de l'Eau, 0,9M€ pour l'Elispace et 4,8M€ pour l'ensemble des budgets annexes dits de lotissement, dont 750k€ d'avance versée par le budget principal au budget annexe Agel.

## BUDGET PRINCIPAL

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Ainsi, le compte administratif 2016 du budget principal a été précédé par :

- le débat d'orientation budgétaire tenu le 18 décembre 2015,
- le vote du budget primitif 2016 intervenu le 1er février 2016,
- les décisions modificatives adoptées les 30 juin et 26 septembre 2016.

### I. Les résultats 2016

Section	Reprise résultats 2015 (1)	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	1 907 192,82	10 761 575,56	12 668 768,38	0,00	12 668 768,38
Investissement	-1 540 543,99	-4 028 838,63	-5 569 382,62	-1 648 646,56	-7 218 029,18
<b>Total :</b>	<b>366 648,83</b>	<b>6 732 736,93</b>	<b>7 099 385,76</b>	<b>-1 648 646,56</b>	<b>5 450 739,20</b>

(1) la reprise des résultats 2015 correspond aux résultats issus du compte administratif 2015 (+8.907.192,82 euros en fonctionnement et -1.540.543,99 euros en investissement), mais tient compte de l'affectation partielle du résultat de fonctionnement en investissement (7.000.000 euros par délibération du 20/05/2016), d'où le résultat 2015 de fonctionnement reporté de 1.907.192,82 euros.

**Le résultat de clôture 2016 est excédentaire de 7.099.386 euros compte tenu des résultats par section suivants :**

- un excédent de **12.668.768 euros** de la section de fonctionnement
- un besoin de financement de **-5.569.383 euros** de la section d'investissement

Il faut souligner que ce résultat global de clôture 2016 couvre le besoin de financement issu du solde des restes à réaliser (- 1.648.647 euros), d'où un résultat cumulé excédentaire de 5.450.739 euros. Les restes à réaliser comprennent 4.801.629 euros de dépenses et 3.152.982 euros de recettes, recettes qui n'intègrent aucun recours à l'emprunt.

Les prévisions étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat d'exécution est influencé par :

- les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions en dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions en recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets des collectivités,
- la non-exécution pendant l'exercice du « virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement » prévu au budget, conformément aux dispositions de l'instruction budgétaire et comptable en vigueur.

Ainsi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2016, il conviendra, dans le présent rapport de rapprocher les prévisions inscrites au budget avec les réalisations effectives, tant en dépenses qu'en recettes, mais également de constater l'évolution de nos dépenses et recettes depuis ces deux dernières années.

## II. Section de Fonctionnement

Le résultat d'exécution 2016 de la section de fonctionnement atteint 12.668.768 euros. Il est déterminé par différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement.

### A. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement totalisent 86.853.211 euros, soit 82% du total des recettes du compte administratif 2016. Le détail des recettes de fonctionnement est le suivant :

Recettes de fonctionnement		CA 2014	CA 2015	Prévisions 2016 <sup>(1)</sup>	CA 2016	Taux exécution
013	Atténuation de charges	1 343 412	944 376	1 087 107	1 188 244	109,3%
70	Produits des services	5 163 976	4 650 487	5 717 683	5 814 415	101,7%
73	Impôts et taxes	60 850 139	62 798 028	59 059 198	59 415 809	100,6%
74	Dotations, subventions et participations	20 504 152	19 609 839	18 382 438	18 469 143	100,5%
75	Autres produits de gestion courante	662 834	574 659	750 800	705 979	94,0%
76	Produits financiers	201	146	300	140	46,7%
77	Recettes exceptionnelles	1 032 099	348 404	827 954	859 813	103,8%
78	Reprise provision	97 827	526 900	325 605	325 605	100,0%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	155 008	42 181	74 064	74 061	100,0%
<b>Total recettes de fonctionnement :</b>		<b>89 809 648</b>	<b>89 495 019</b>	<b>86 225 149</b>	<b>86 853 211</b>	<b>100,7%</b>

<sup>(1)</sup> hors excédent de fonctionnement reporté, ensemble des prévisions du budget primitif et des décisions modificatives.

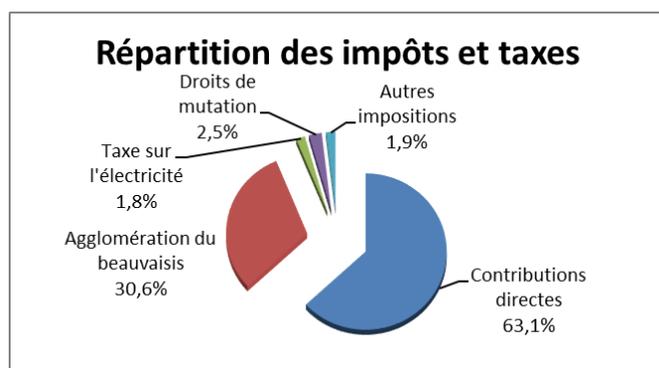
Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement est de 100,7%. Ce dépassement des prévisions budgétaires en matière de recettes répond au principe de prudence qui veut que ne soient inscrites que les recettes « certaines ».

A noter le net recul du niveau des recettes de fonctionnement de 2016 par rapport au niveau atteint en 2015 (-2,6M€ ou -3%) qui est expliqué au niveau des commentaires des chapitres 73 et 74.

#### 1. Chapitre 73 - Impôts et taxes

Ce chapitre budgétaire totalise 59,4M€, représente à lui seul 68,5% des recettes réelles de fonctionnement. Les principaux éléments notables concernant ce chapitre sont les suivants :

- Une diminution de -3,4 millions d'euros par rapport au compte administratif 2015, soit -5,4% ;
- Un taux d'exécution de 100,6%, donc supérieur à la prévision budgétaire.

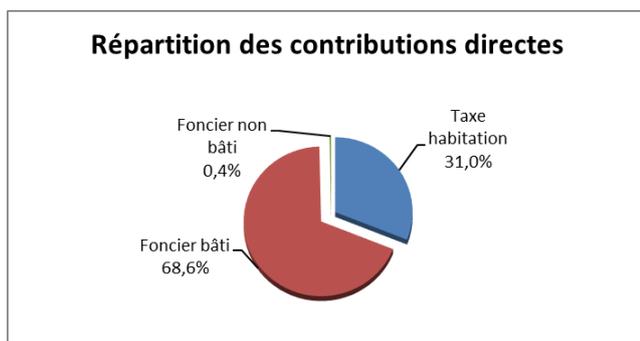


La répartition des recettes de ce chapitre est la suivante :

- contributions directes : 37,5 M€
- dotations de la CAB : 18,2 M€
- taxe sur l'électricité : 1,1 M€
- droits de mutation : 1,5 M€
- taxes diverses : 1,1 M€

## a) Contributions directes

Les contributions directes (articles 73111 et 7318) totalisent 37,5 M€ et représentent 42,6% des produits de fonctionnement, alors que celle des communes appartenant à la même strate démographique est 36,7%. Le produit des contributions directes diminue entre 2015 et 2016 de -52.000 euros ou -0,1%.



Le produit des contributions directes, rôles supplémentaires et complémentaires compris, se répartit de la manière suivante :

- 68,6% de taxe sur le foncier bâti (25,7M€) ;
- 31% de taxe d'habitation (11,6M€) ;
- 0,4% de taxe sur le foncier non bâti (0,13M€).

Rôles complémentaires et supplémentaires compris, le détail des variations est le suivant :

- **Taxe d'habitation** : -134.000 euros ou -1,1%, baisse due à la seule variation des bases fiscales, en l'absence de hausse de taux. Si l'on exclut la revalorisation annuelle des bases de +1%, on peut évaluer la diminution physique des bases à -2,1%.
- **Taxe sur le foncier bâti** : +86.000 euros ou +0,3%. Cette légère progression du produit est le résultat de la revalorisation forfaitaire des bases décidée par l'Etat (+1%) et de la variation physique des bases (-1,3%).
- **Taxe sur le foncier non bâti** : -3.900 euros ou -2,9%.

## b) Les dotations versées par la communauté d'agglomération du Beauvaisis (CAB)

La Ville de Beauvais perçoit de la CAB deux dotations :

- **Une dotation de compensation** due au titre des différents transferts de compétences, dont le montant perçu en 2016 (16.818.261 euros) diffère par rapport à 2015 (19.286.979 euros), compte tenu du nouveau transfert de compétences opéré vers la communauté d'agglomération du Beauvaisis concernant la contribution au service incendie.
- **Une dotation de solidarité communautaire** dont le montant perçu en 2016 par la commune de Beauvais atteint 1.374.609 euros contre 2.695.032 € en 2015.

## c) Autres éléments remarquables

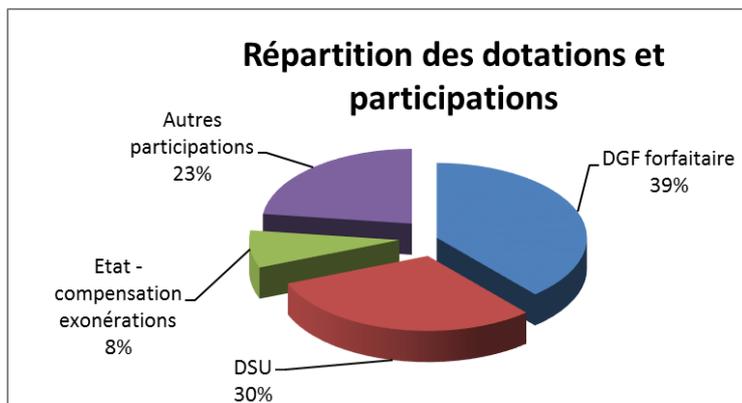
Au-delà des contributions directes et des dotations versées par la CAB, qui représentent 94,8% des impôts et taxes perçues par la collectivité, on peut relever les éléments suivants :

- **les taxes additionnelles aux droits de mutations** : elles totalisent 1.514.786 euros, soit un montant en hausse de +39% par rapport à 2015 (1.091.953 euros). Cette augmentation est liée à l'évolution du nombre de transactions immobilières sur notre territoire. On peut relever qu'au niveau national, le nombre de transactions réalisées au cours de l'année 2016 en France métropolitaine est estimé à 848.000 par le CGEDD (Conseil Général de l'Environnement et du Développement durable), soit une hausse de près de +5,6% sur un an.

- **la taxe sur l'électricité** : elle totalise 1.068.710 euros, soit une baisse de -2,7% de ce produit par rapport à 2015 (1.098.670 euros). Rappelons que l'article 23 de la loi du 7 décembre 2010 a institué un nouveau régime de taxation de la consommation d'électricité (délibération du conseil municipal du 07/07/2011). Ainsi, ce nouveau régime de taxation a d'une part, modifié l'assiette de taxation qui repose désormais uniquement sur les consommations (et non plus sur la totalité de la facture), et d'autre part, a mis fin à l'exonération des consommations relatives à l'éclairage public (entraînant ainsi pour la commune une hausse du produit, mais également une nouvelle charge).
- **la taxe sur la publicité extérieure (TLPE)** : l'article 171 de la loi de modernisation de l'économie du 4 août 2008 a remplacé les différentes taxations communales sur la publicité par une taxe unique dite TLPE. Le produit 2016 atteint 355.394 euros, montant en baisse de -10% par rapport au produit de 2015 (395.078 euros).
- **les droits de stationnement** : leur montant en 2016 est de 540.709 euros, contre 446.486 euros en 2015 (+21%).
- **les droits de place** : ils totalisent 167.468 euros en 2016 contre 160.320 euros en 2015, soit une augmentation de +4,5%.

## 2. Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

Ce chapitre budgétaire atteint 18,47M€, représente 21,3% des recettes réelles de fonctionnement et connaît une diminution de 1,1M€ par rapport à l'année 2015 (-5,8%). La répartition des recettes de subventions est la suivante :

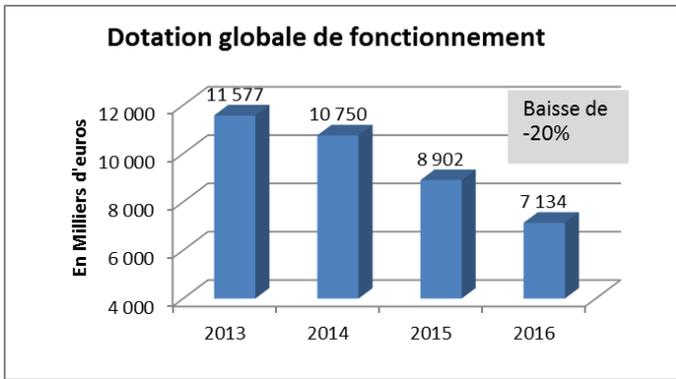


- Etat, dotation globale de fonctionnement (DGF) forfaitaire : 7,1M€ (39%)
- Etat, dotation de solidarité urbaine (DSU) : 5,6M€ (30%)
- Participation divers organismes (Etat, région, département, CAF) : 4,2 M€ (23%)
- Etat, compensation exonérations fiscales : 1,5M€ (8%)

### a) Dotation globale de fonctionnement : dotation forfaitaire

Le principal concours financier de l'Etat envers la collectivité est la dotation globale de fonctionnement (DGF), composée d'une dotation forfaitaire et, d'une dotation de solidarité urbaine (DSU). La dotation forfaitaire a évolué de la façon suivante :

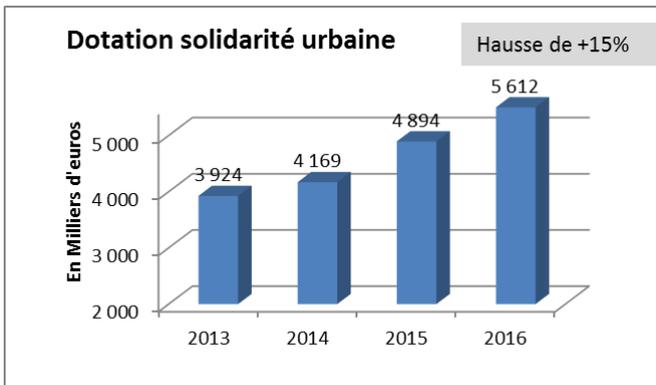
L'enveloppe normée des concours financiers de l'Etat aux collectivités territoriales faisait l'objet d'un gel depuis 2011, puis son volume global a été diminué en 2014 (1,5 Md€), puis 2015 et 2016 (-3,67Md€ / an).



Ainsi, pour ce qui concerne la Ville de Beauvais, c'est un recul de -1,8M€ qui est constaté entre 2015 et 2016, soit une diminution de -20%. Cette diminution englobe la contribution au redressement des finances publiques (-1,6M€), la prise en considération de l'évolution de la population (+122k€), l'écrêtement appliqué au titre de la richesse fiscale de la commune (-267k€).

**b) Dotation de solidarité urbaine et de cohésion sociale (DSU)**

Le deuxième concours financier composant la DGF est la DSU. Depuis la réforme de 2009, un dispositif de répartition de la DSU à « 2 étages » est en vigueur : les communes classées, en fonction de l'indice synthétique de ressources et de charges, dans la première moitié des communes de cette catégorie démographique, soit les 480 premières communes, bénéficient d'une dotation égale à celle de 2015 majorée de +1%. De plus, les 250 premières communes de cette catégorie démographique bénéficient en sus de leur attribution de droit commun d'une « DSU cible ».



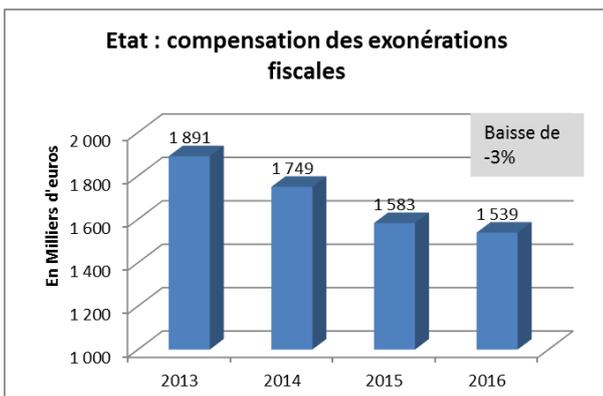
Ainsi, la variation entre 2015 et 2016 s'explique avec le classement de la Ville de Beauvais (240<sup>e</sup>) qui lui a permis de bénéficier du complément de « DSU cible ». A noter que ce complément de « DSU cible » est variable d'une année sur l'autre (669k€ en 2016, 687k€ en 2015, 193k€ en 2014) en raison de la volatilité de la valeur du point retenue.

**c) Participations divers organismes**

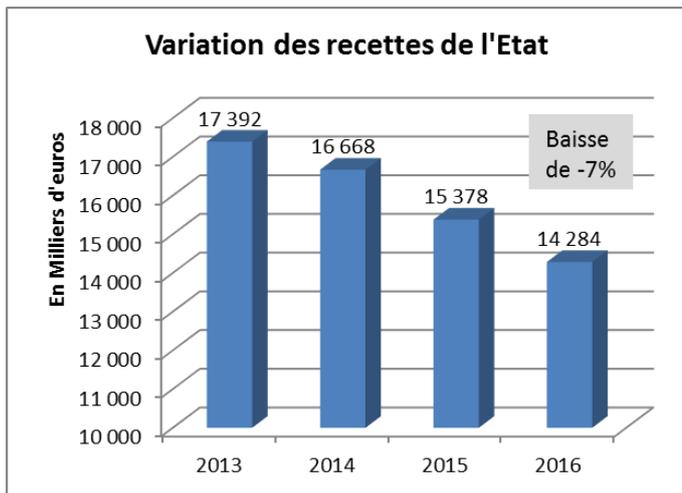
Les participations et subventions (745 à 7482 + 7484 à 7488) totalisent 4.140k€ en 2016, contre 4.232k€ en 2015 et donc en diminution -92k€.

**d) Les autres évolutions remarquables**

Les compensations par l'Etat des exonérations accordées sur les impôts locaux (articles 7483) ont évolué de la manière suivante :



La diminution de ces compensations entre 2014 et 2015 atteint 167 k€.



Globalement, l'évolution des dotations en provenance de l'Etat <sup>(1)</sup> entre 2015 et 2016 est de -1,1M€ ou -7%.

<sup>(1)</sup> dotation globale de fonctionnement + dotation de solidarité urbaine + compensations exonérations fiscales.

### 3. Les autres chapitres budgétaires des recettes de fonctionnement

Le chapitre 013 « atténuation de charges » comptabilise 1.188k€ en 2016, contre 944k€ en 2015. Ce chapitre dont le taux de réalisation atteint 109%, recouvre essentiellement des remboursements de rémunérations et de charges sociales pour maladie, et les participations de l'agence de services et de paiement (ASP). Ces participations portent sur les contrats de travail visant l'amélioration de l'insertion professionnelle et sociale des personnes éloignées de l'emploi.

Le chapitre 70 « produits des services » totalise 5,8M€ en 2016, contre 4,6M€ en 2015, et enregistre un taux d'exécution de 101,7%. Les 5,8M€ de 2016 se décompose principalement en :

- recettes de la part des usagers (2,8M€) pour les services municipaux rendus dont la restauration scolaire et les ALSH,
- remboursements par l'agglomération et la CCAS de charges de personnels mutualisés (1,4M€)
- remboursement par l'agglomération de la part de la contribution au SDIS prise en charge par la Ville (0,8M€), montant « exceptionnel » de 2016 qui explique l'essentiel de l'augmentation de ce chapitre par rapport à 2015,
- remboursement des frais d'administration générale par les budgets annexes (0,15M€).

Le chapitre 75 « autres charges de gestion courante » totalise 706k€ en 2016, contre 575k€ en 2015. Ce chapitre comprend essentiellement la reprise de l'excédent du budget annexe Marettte (262k€), les recettes de location d'immeubles (217k€) et de redevances de concessions ou de fermiers (211k€), tels EDF, GDF, SE60, OGF.

Le chapitre 77 « produits exceptionnels » qui totalise 860k€ enregistre principalement les produits des cessions d'immobilisations (757k€).

Le chapitre 78 « reprise sur provisions » totalise 326k€ et a comptabilisé des reprises de provisions.

Le chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre section » totalise 74k€ qui correspondent principalement à des amortissements de subventions d'équipement perçues.

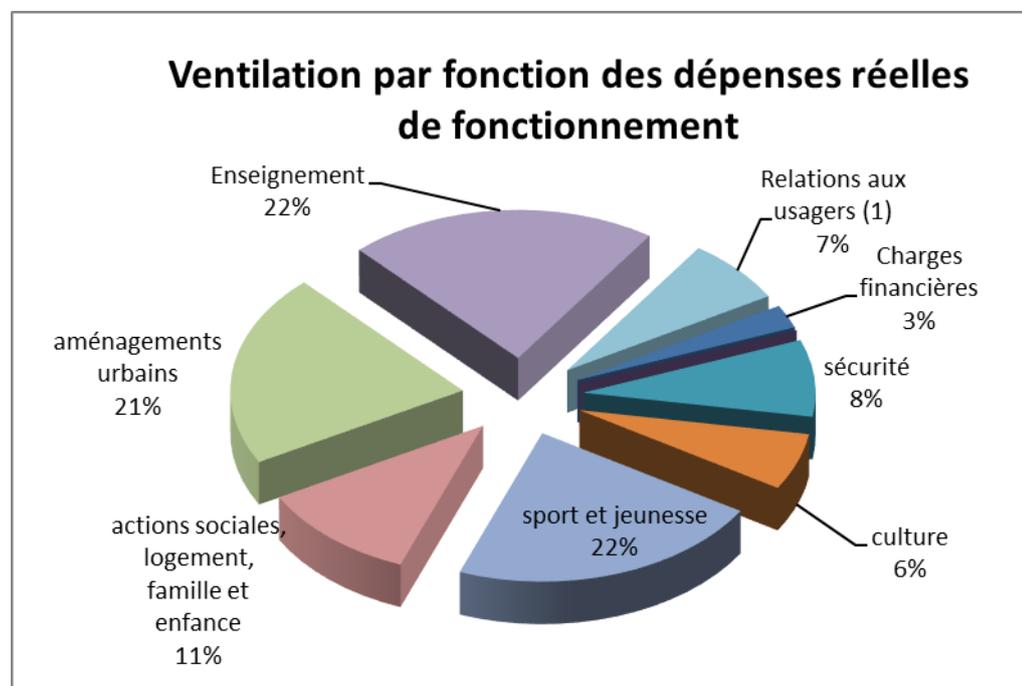
## **B. Les dépenses de fonctionnement**

Les dépenses de fonctionnement totalisent 76.091.636€, soit 76,4% du total des dépenses du compte administratif 2016. Le détail des dépenses de fonctionnement est le suivant :

Dépenses de fonctionnement		CA 2014	CA 2015	Prévisions 2016	CA 2016	Taux exécution
011	Charges à caractère général	14 918 268	14 527 952	15 305 215	13 589 103	88,8%
012	Charges de personnel	48 385 662	46 623 619	48 003 378	44 905 027	93,5%
014	Atténuations de produits	284 758	413 564	1 500	0	0,0%
65	Autres charges de gestion courante	12 939 916	11 727 470	10 474 980	10 054 776	96,0%
66	Charges financières (y/c ICNE)	2 321 977	2 069 000	2 130 000	1 807 629	84,9%
67	Charges Exceptionnelles	82 084	128 408	116 906	96 934	82,9%
68	Dotations aux provisions (semi budgétaire)	75 086	0	505 387	505 386	100,0%
023	Virement à la section d'investissement	0	0	6 055 700	0	0,0%
042	opérations d'ordre de transfert entre section (ordre)	5 248 362	5 368 482	5 539 276	5 132 781	92,7%
<b>Total dépenses de fonctionnement :</b>		<b>84 256 112</b>	<b>80 858 494</b>	<b>88 132 342</b>	<b>76 091 636</b>	<b>86,3%</b>

### **1. La répartition par fonction des dépenses de fonctionnement**

Cette répartition par fonction permet de mesurer la part du budget de fonctionnement consacrée aux différents domaines d'activités assurées par la Ville :



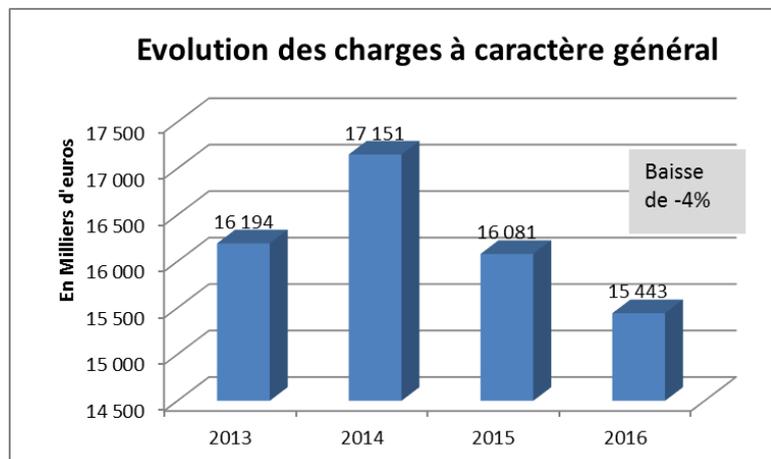
*NB : Les dépenses réelles de la fonction « administration générale » ont été ventilées au prorata des dépenses des autres fonctions. Le total de dépenses de chaque fonction comprend ainsi une quote-part de dépenses d'administration générale.*

(1) les relations aux usagers comprennent l'administration de l'Etat, la communication, les fêtes et cérémonies, les cimetières.

## 2. La répartition par nature des dépenses de fonctionnement

### a) Chapitre 011 – charges à caractère général

Ce chapitre budgétaire totalise 13,6M€ et enregistre un taux de réalisation atteint de 88,9%. Ces dépenses ont varié ces dernières années de la manière suivante :



Les principaux postes budgétaires de ce chapitre sont les suivants :

Poste	Rappel CA 2015	CA 2016	Variation (en valeur)	Variation (en %)
fluides	3 982 882	3 403 859	-579 023	-15%
alimentation	1 469 571	1 375 984	-93 588	-6%
fournitures	2 410 106	2 215 078	-195 028	-8%
prestations de services (1)	1 655 623	1 989 263	333 640	20%
locations	880 103	751 679	-128 424	-15%
entretien et maintenance	1 610 412	1 515 195	-95 217	-6%
communication	464 502	431 062	-33 440	-7%
frais affranchissement et télécommunication	365 550	254 916	-110 633	-30%

(1) nouvelle dépense en 2016 avec le contrat de performance énergétique (+310k€).

Ainsi, le volume de dépenses de nos achats et charges externes (chapitre 011 hors impôts et taxes), représente 17,9% du budget de fonctionnement, soit par comparaison avec la moyenne des communes de la même strate que Beauvais en 2015 qui est de 18,5%, un poids budgétaire légèrement moindre. (Source <http://www.colloc.bercy.gouv.fr/> rubrique : les comptes des communes)

**S'agissant des délais de paiement**, la loi de modernisation de l'économie les a modifiés : ainsi le délai maximum de paiement est passé progressivement de 45 jours en 2008 à 30 jours au 1<sup>er</sup> juillet 2010. Par conséquent, ce délai de paiement partagé entre l'ordonnateur des dépenses et le comptable public se décompose désormais comme suit :

- délai de 20 jours maximum pour l'ordonnateur qui en dispose pour le mandatement des dépenses ;
- délai de 10 jours maximum pour le comptable public à compter de la réception du mandat pour effectuer le paiement de la facture.

Cette réduction du délai maximum de paiement a induit une nouvelle organisation de la chaîne de mandatement dont les résultats mesurés sont les suivants :

## DELAI DE MANDATEMENT VILLE DE BEAUVAIS

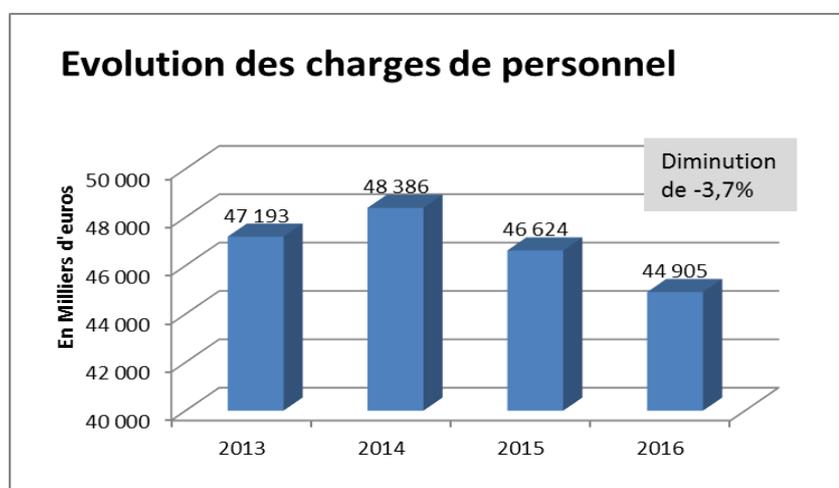
	2013	2014	2015	2016
Nombre de factures	16 214	16 284	15 339	15 294
Nombre hors délai	1 099	938	943	1 188
% hors délai	6,78%	5,76%	6,15%	7,77%
Délai moyen de mandatement Ville	10,20 jours	9,37 jours	9,41 jours	10,00 jours
<i>Valeur référence (1)</i>				23,7 jours

(1) Délais moyens 2015 des communes de plus de 10 000 habitants sur 11 mois. Source : rapport annuel de l'observatoire national des délais de paiement

**Il ressort de ce tableau que la Ville de Beauvais a en 2016 un délai moyen de mandatement inférieur de 58% à la moyenne nationale.**

### b) Chapitre 012 – charges de personnel

Ce chapitre budgétaire totalise 44,9M€ avec un taux de réalisation de 93,5%. Ces dépenses ont varié ces dernières années de la manière suivante :



Les principaux postes budgétaires de ce chapitre sont les suivants :

Poste	Rappel CA 2015	CA 2016	Variation (en valeur)	Variation (en %)
remboursements personnels mutualisés	3 401 064	3 098 024	-303 040	-9%
Impôts et taxes	675 159	610 791	-64 368	-10%
rémunération titulaires	24 356 929	23 829 137	-527 792	-2%
rémunération non titulaires dont emplois aidés, apprentis etc.	5 916 302	5 464 145	-452 157	-8%
cotisations sociales	11 840 756	11 506 056	-334 700	-3%

L'état du personnel au 31 décembre 2016 tel que joint en annexe budgétaire totalise 1.133 postes pourvus, soit 6 postes de moins par rapport à la situation au 31 décembre 2015 (1.139 postes). Cette diminution de l'effectif global de -0,5% est le résultat des évolutions de l'organisation des services tout au long de l'année 2016 qui se sont traduites par des créations et suppressions de postes.

Le tableau qui suit synthétise la répartition des effectifs des principaux services municipaux au 31 décembre 2016 (ensemble des budgets) :

<b>Pôles / Directions</b>	<b>effectif au 31/12/2016</b>	<b>%</b>
Pôle Ressources	16	1,4%
Direction dont développement durable	16	1,4%
Pôle administration	167	15,0%
Police municipale et prévention sécurité	108	9,7%
Services à la population	39	3,5%
Autres	20	1,8%
Direction du cabinet, évènementiel et communication	40	3,6%
Cabinet	7	0,6%
Evènementiel	23	2,1%
Communication	10	0,9%
Pôle aménagement	11	1,0%
Politique ville et logement	11	1,0%
Pôle éducation, sports, culture, tourisme	566	50,7%
Projet éducatif territorial	196	17,5%
Vie scolaire et restauration	249	22,3%
Culture dont archéologie	37	3,3%
Sports	84	7,5%
Pôle technique opérationnel	323	28,9%
Architecture	53	4,7%
Environnement	5	0,4%
Espaces publics	58	5,2%
Parcs et jardins, propreté et garage	190	17,0%
Autres	17	1,5%
Personnel mis à disposition	10	0,9%
<b>Total</b>	<b>1 133</b>	<b>100,0%</b>

Par comparaison avec les communes de strate démographique équivalente, les charges de personnel totalisent 57,8% du budget de fonctionnement alors que la moyenne 2015 est de 55,4% (source <http://www.colloc.bercy.gouv.fr/> rubrique : les comptes des communes).

Ainsi, malgré la diminution constatée en 2016, l'effort budgétaire de la Ville de Beauvais en matière de dépenses de personnel reste supérieur à la moyenne nationale (+4,3%).

#### **c) Chapitre 014 – atténuation de charges**

Aucune exécution budgétaire à ce chapitre budgétaire.

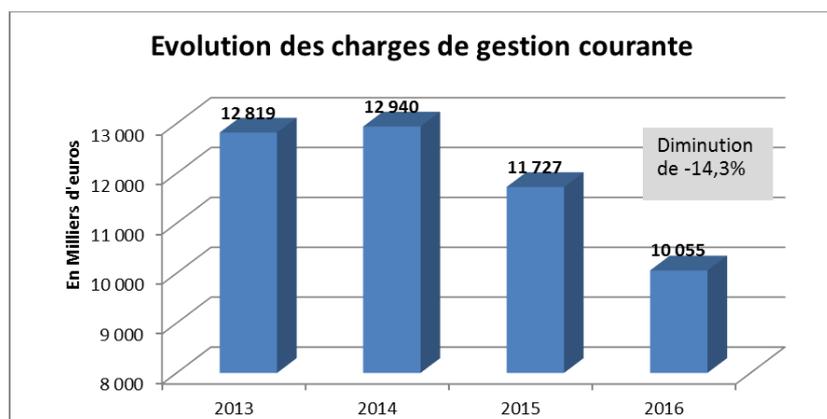
A noter que cette absence d'exécution budgétaire est liée à la prise en charge de la contribution de la Ville de Beauvais au fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) par l'agglomération du Beauvaisis.

En effet, ce mécanisme national de péréquation horizontale pour le secteur communal prévoit que les communes éligibles à la « part cible » de la DSU en sont exonérées et que l'EPCI de rattachement doit en assumer la charge. Ainsi, l'agglomération a dû s'acquitter en 2016 d'une contribution totale 1,83M€ dont 1,08M€ au titre de la contribution de la Ville de Beauvais.

#### **d) Chapitre 65 – autres dépenses de gestion courante**

Ce chapitre budgétaire totalise 10.054.776 euros et obtient un taux de réalisation de 95,6%.

L'évolution de ces dépenses au cours des dernières années a été la suivante :



Les principaux postes budgétaires de ce chapitre sont les suivants :

Poste	Rappel CA 2015	CA 2016	Variation (en valeur)	Variation (en %)
Déficit budgets annexes (1)	397 179	623 394	226 215	57%
Indemnité et charges sociales élus	517 233	547 207	29 974	6%
Créances éteintes ou admises en non valeur	197 481	52 969	-144 512	-73%
Contribution au SDIS (2)	2 468 718	818 552	-1 650 166	-67%
Subvention au CCAS	2 830 000	2 450 000	-380 000	-13%
Subventions aux associations	5 143 288	4 475 254	-668 034	-13%
Subventions budget Agel	0	950 000	950 000	-

(1) en 2016, déficit des Longues Rayes (286k€) et de l'Elispace (338k€).

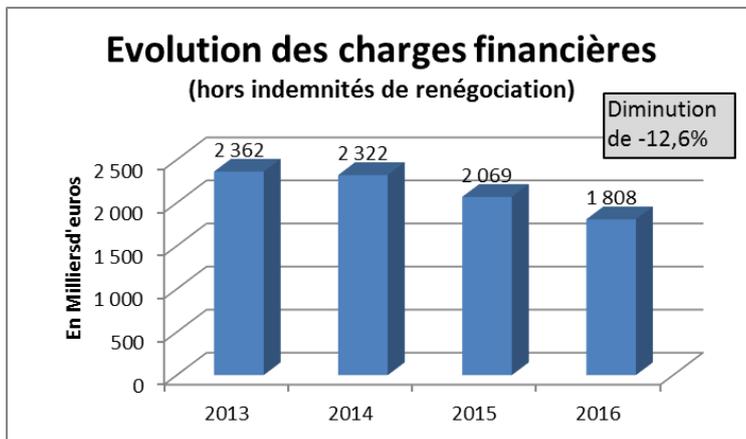
(2) en 2016, prise en charge partielle par la CAB avec en contrepartie la diminution de l'attribution de compensation.

A noter que la diminution du contingent du service incendie de -1,7M€ est liée à la prise en charge par l'agglomération de cette contribution et que le montant acquitté en 2016 de 0,82M€ a été remboursé par cette dernière (cf. recette de fonctionnement au chapitre 70).

S'agissant de la diminution de subventions allouées aux associations (-668k€), elle résulte des mesures décidées pour la préservation des équilibres budgétaires de la Ville au vu des diminutions des dotations de l'Etat.

#### e) Chapitre 66 – charges financières

Ce chapitre budgétaire totalise 1,8M€, est en diminution de -0,26M€ (-12,6%) et a un taux de réalisation de 84,9%. Les charges financières, à proprement parler (hors indemnités de renégociation d'emprunts), ont varié ces dernières années de la manière suivante :



Ainsi, les charges financières hors indemnités de renégociation ont évolué de – 261k€ par rapport à 2015, soit une diminution de -12,6%.

NB : ensemble frais financiers (intérêts de la dette + ligne de trésorerie)

Cette baisse s'explique par l'effet conjugué de la diminution du niveau de l'endettement de la Ville (cf. éléments du rapport ci-après avec un encours de la dette en diminution de -5,5%) et du taux moyen pondéré de la dette du budget principal (2,74% au 31/12/2016 contre 2,96% au 31/12/2015).

A souligner qu'aucune indemnité de renégociation d'emprunts n'a été payée dans le cadre de réaménagements d'emprunts (compte 668) dans le courant de l'année 2016.

Par comparaison avec les communes de strate démographique équivalente :

- le taux moyen pondéré de la dette qui ressort à 2,74% à Beauvais est inférieur à celui de la strate qui atteint 2,82% fin 2016, **soit un taux moyen payé inférieur à Beauvais de 3%** (source observatoire Finances Active), malgré le choix de privilégier la part des emprunts à taux fixe (61% de l'encours avec un taux moyen de 3,8% - cf. tableau « dette par type de risque » au chapitre 16 des recettes d'investissement)
- les charges financières totalisent 2,21% du budget de fonctionnement alors que la moyenne 2015 de la strate est de 4,40%, **soit un poids budgétaire inférieur de 50%** (source <http://www.colloc.bercy.gouv.fr/> rubrique : les comptes des communes).

#### f) **Les autres chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement**

Le chapitre 68 a comptabilisé une provision semi-budgétaire en 2016 de 505.386 euros en matière d'actifs circulants (créances douteuses), conformément au montant arrêté dans le cadre de la délibération adoptée par le conseil municipal le 30 juin 2016.

Il faut rappeler que bien que figurant dans le total des opérations réelles, les provisions semi-budgétaires ne donnent pas lieu à des mouvements de trésorerie, mais permettent de différer la prise en charge d'une dépense par la « reprise de la provision » au moment où le risque s'avère réellement.

Enfin, le chapitre 042 « opérations d'ordre de transferts entre section » comptabilise 5,13M€ en 2016, dont :

- ✓ 4,2M€ au titre des amortissements des biens d'investissement (compte 6811), amortissements qui contribuent à l'autofinancement des investissements ;
- ✓ 0,76M€ de cessions immobilières (comptes 675 et 676) ;
- ✓ 0,13M€ pour l'amortissement de l'indemnité de renégociation capitalisée en 2012 (cf. délibération du conseil municipal du 10/02/2012).

### III. La section d'investissement

L'exécution budgétaire 2016 de la section d'investissement fait ressortir un besoin de financement de 5.569.383 euros.

#### A. Les ressources d'investissement

Les ressources d'investissement totalisent 19.479.877 euros, soit 18,3% du total des recettes du compte administratif 2016 et se décomposent de la manière suivante :

Recettes d'investissement		CA 2014	CA 2015	Prévisions 2016 <sup>(1)</sup>	CA 2016	Taux exécution
10	Dotations et fds propres	6 723 021	11 922 429	9 380 000	7 445 790	79,4%
13	Subventions d'investissement	3 206 486	2 244 685	2 845 172	1 655 704	58,2%
16	Emprunts et dettes	6 604 953	5 009 703	8 849 000	5 016 455	56,7%
20 à 23	Recettes d'équipement	16 585	150 114	0	386	-
27	Autres immobilisations financières	260 020	2 469 040	134 200	134 174	100,0%
45	Opérations pr le cpte de tiers	0	1 104	30 531	22 115	72,4%
021	Prélèvement de la section de fct.	0	0	6 055 700	0	0,0%
024	Pdts de cessions	0	0	1 317 446	0	0,0%
040	opérations d'ordre de transfert entre section	5 248 362	5 368 482	5 539 276	5 132 781	92,7%
041	opérations patrimoniales	87 220	171 017	75 998	72 472	95,4%
<b>Total recettes d'investissement :</b>		<b>22 146 647</b>	<b>27 336 573</b>	<b>34 227 323</b>	<b>19 479 877</b>	<b>56,9%</b>

<sup>(1)</sup> hors solde exécution positif reporté.

#### 1. Chapitre 10 – Dotations et fonds propres

Ce chapitre totalise 7,45M€ en 2016 et a un taux de réalisation de 79,4%. Ces 7,45M€ sont composés de :

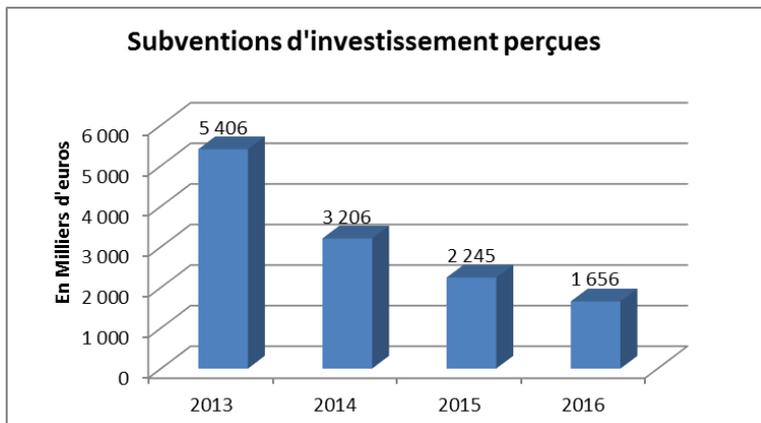
- ✓ 7M€ d'**affectation partielle en investissement du résultat de fonctionnement 2015** telle que décidée par le conseil municipal lors de sa réunion du 20 mai 2016 ;
- ✓ 0,45M€ de **taxe d'aménagement** (ancienne taxe locale d'équipement).

L'écart entre les prévisions et les réalisations s'expliquent par la non perception du FCTVA 2016 avec une somme de 1,95M€ qui est inscrite dans les restes à réaliser. En effet, cette somme ne sera effectivement perçue que dans le courant du mois de juin 2017 et sera donc comptabilisée sur l'exercice 2017 puisqu'elle sera perçue après la clôture de l'exercice 2016.

#### 2. Chapitre 13 – subventions d'investissement

Ce chapitre totalise 1,66M€ et le taux de réalisation est de 58,2%. A noter que si l'on ajoute au montant effectivement perçu en 2016, les restes à réaliser en matière de subventions d'équipement (1,2M€), le taux de réalisation passe alors à 100%. Ces taux se situent donc logiquement en deçà et au-delà du taux atteint par les dépenses d'équipement (chapitre 20 à 23 avec 64%).

L'historique de ces dernières années en matière de subventions reçues est le suivant :

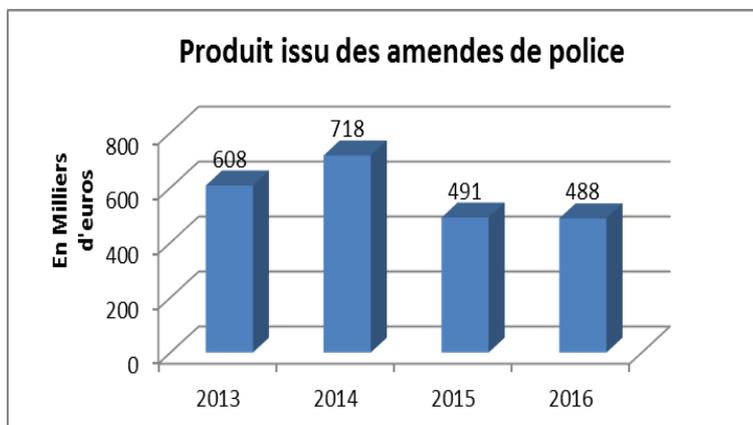


Le niveau des subventions reçues est en lien avec celui des dépenses d'investissement.

La répartition par « programme » de nos subventions d'investissement est la suivante :

PROGRAMMES	montant 2016	%
Produit des amendes de police	488 375	29,5%
PRU Saint Jean transferts commerces	445 898	26,9%
PRU Saint Jean amgt bas de plateau	230 494	13,9%
CAB part. amgt carrefour Av. Kennedy	134 690	8,1%
Etat accessibilité bâtiments	74 053	4,5%
DRAC solde église saint Etienne	45 200	2,7%
PRU Saint Jean allée Colette sud	38 764	2,3%
Etat équipements numériques écoles	36 458	2,2%
FSIL CPE éclairage public	35 478	2,1%
Diverses subventions	126 295	7,6%

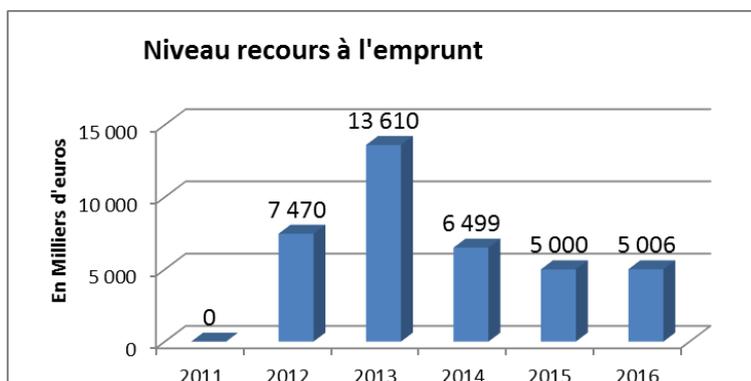
Les amendes de police (article 1342) intègrent ce chapitre budgétaire.



Cette enveloppe varie d'une année sur l'autre et est ensuite répartie auprès des collectivités bénéficiaires en fonction du nombre d'amendes recensées sur le territoire par rapport au nombre total atteint sur le plan national. Pour autant, le montant perçu chaque année n'est pas strictement proportionnel au nombre d'amendes puisque la loi de finances fixe le montant annuel du produit des amendes qui est rétrocédé aux collectivités locales.

### 3. Chapitre 16 – emprunts et refinancement d'emprunts

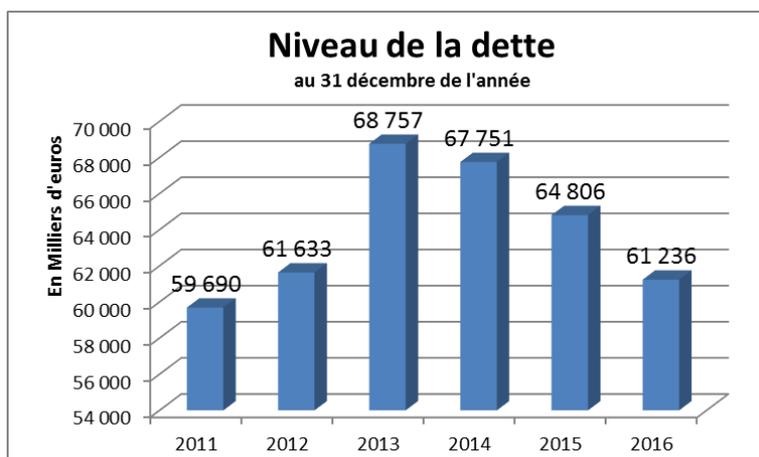
Le niveau de recours à l'emprunt nécessaire au financement des investissements a varié les années passées de la manière suivante :



C'est donc un recours qui a atteint 5M€ en 2016, comme celui atteint en 2015.

Ainsi, la part des investissements financée par emprunt en 2016 atteint 38% et celle autofinancée 62% (cf. données des ratios mesurant l'autofinancement).

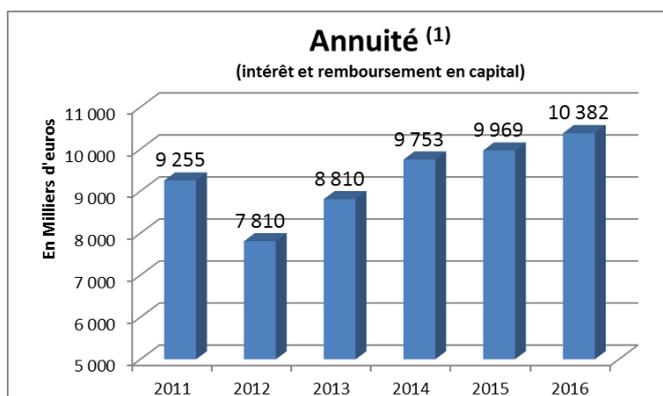
Compte tenu des remboursements en capital opérés sur la période, l'évolution du niveau de l'endettement a été la suivante :



L'encours de la dette fin 2016 atteint 61,2M€, soit un niveau en diminution par rapport à fin 2015 (-3,6M€ ou -5,5%). **le niveau de l'endettement est donc maîtrisé.**

L'encours de la dette ressort à Beauvais à 1.079 euros / habitant <sup>(3)</sup> alors que la moyenne de la strate est de 1.335 euros <sup>(2)</sup> : **la dette par habitant de la Ville de Beauvais est donc inférieure (-19%) à la moyenne nationale.**

L'encours de la dette / recettes de fonctionnement est de 71,5% alors que la moyenne est de 84,5% <sup>(2)</sup> : **la dette de la Ville de Beauvais comparativement au niveau de ses ressources est donc proportionnellement inférieure (-15%) à celle de la moyenne nationale.**



Quant au niveau de l'annuité de la dette, elle représente 12,1% de recettes de fonctionnement fin 2016, niveau supérieur à celui de la moyenne nationale de la strate de 10,0% <sup>(2)</sup> : sachant que la part des frais financiers est inférieure à la moyenne nationale, c'est donc la part des emprunts remboursés qui est supérieure à la moyenne nationale. Ce fort remboursement d'emprunt en cours d'année (8,6M€) contribue au désendettement de la Ville.

(1) débits nets des comptes 6611 + 163, 164 (sauf 16449), 1671, 1672, 1675, 1678, 1681 et 1682.

(2) données du site internet du ministère du budget et des comptes publics

(3) population au 1<sup>er</sup> janvier 2015 : 56.772 habitants.

## Répartition de l'encours de la dette de la Ville de Beauvais selon la norme Gissler (2)

Structure et indice sous jacent	Risque Gissler	Ville de Beauvais au 31/12						Moyenne (1)
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	
1A	Taux non structurés et sans risque	82,2%	91,1%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	94,2%
1B/2C	Produits à risque faible	14,9%	8,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	2,3%
3A/5C	Produits à risque limité	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,6%
1D/5E	Produits à risque élevé	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	2,1%
6F	Produits hors Charte	2,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,8%
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,00%</b>

(1) strate des communes et EPCI de 50.000 à 100.000 habitants – années 2016. Ces données moyennes de la strate sont issues de l'observatoire de Finance Active, strate qui totalise plus de 140 collectivités ou établissements, près de 7.000 contrats, et d'un encours total de 10 Mds€.

(2) selon la classification des risques « Gissler » suivante :

Indices sous-jacents		Structures	
1	Indices zone euro	A	Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel).
2	Indices inflation française ou inflation zone euro ou écart entre ces indices	B	Barrière simple. Pas d'effet de levier
3	Ecart d'indices zone euros	C	Option d'échange (swaption)
4	Indices hors zone euro. Ecart d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	D	Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé
5	Ecart d'indices hors zone euro	E	Multiplicateur jusqu'à 5

\*Les produits non catégorisés par la charte sont classés en risque 6F.

La sécurisation de l'encours de la dette a été maintenue à son maximum puisque :

- 100% de l'encours est sans risque, part qui est supérieure à la moyenne de la catégorie (94,2%) ;
- 0% de l'encours est soumis à un risque faible, limité, marqué ou élevé alors que la moyenne de la catégorie ressort à 5,8%.

### Dette par type de risque

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	37 161 448 €	60,69%	3,72%
Variable	15 994 711 €	26,12%	1,02%
Livret A	8 079 650 €	13,19%	1,64%
<b>Ensemble des risques</b>	<b>61 235 810 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>2,74%</b>

Ainsi, la part prépondérante des emprunts à taux fixe (61% de l'encours) influe à la hausse sur le taux moyen d'intérêt payé, mais correspond à un choix de la part de la municipalité de sécuriser sa dette.

#### 4. Les autres chapitres budgétaires des ressources d'investissement

Les autres chapitres de recettes d'investissement sont les chapitres 20 à 23, 27, 45, 040 et 041.

- **chapitres 20 à 23** : 386 euros mandatés en 2016 qui correspondent à des annulations de mandats sur exercices clos.
- **chapitre 040 « opération d'ordre de transfert entre section »** totalise 5,13M€ et correspond aux dépenses de fonctionnement du chapitre 042. Il comprend l'amortissement des biens d'investissement (comptes 28 avec un total de 4,2M€), les cessions d'immobilisations enregistrées aux comptes 192 et 21 (758k€) et les charges à répartir (131 k€).
- **chapitre 041 « opérations patrimoniales »** a comptabilisé 72,5 k€ dont 27,5k€ correspondent à l'intégration patrimoniale de terrains acquis ou rétrocédés à l'euro symbolique et 45k€ à la récupération de la TVA auprès d'ERDF sur les travaux de réseaux.

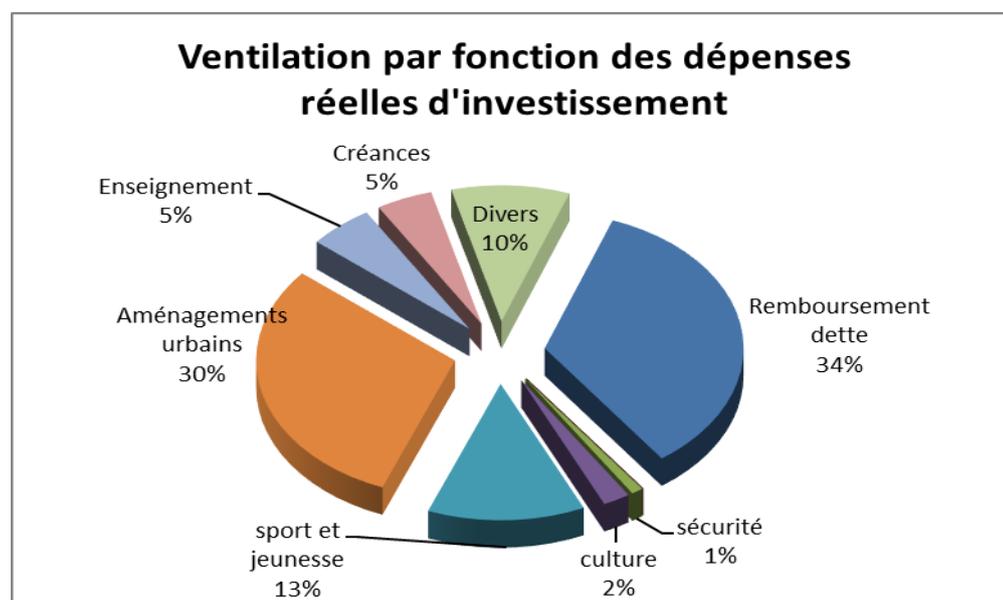
#### B. Les emplois d'investissement

Les dépenses d'investissement totalisent 23,5M€ et représentent 23,6% des dépenses totales de 2016. Elles se décomposent de la manière suivante :

Dépenses d'investissement		CA 2014	CA 2015	Prévisions 2016 <sup>(1)</sup>	CA 2016	Taux exécution
10/13	Remb. subv. ou dotations	58 931	4 070	520 670	501 791	96,4%
16	Emprunts et dettes assimilées	7 519 322	8 050 228	8 892 000	8 585 970	96,6%
20 à 23	Opérations d'équipement	15 916 596	14 623 261	20 521 016	13 180 081	64,2%
27	Autres immob. financières	880 667	661 700	2 572 500	1 072 500	41,7%
45	Opérations pr le cpte de tiers	0	1 104	30 531	21 841	71,5%
040	opérations d'ordre de transfert entre section	155 008	42 181	74 064	74 061	100,0%
041	opérations patrimoniales	87 220	171 017	75 998	72 472	95,4%
<b>Total dépenses d'investissement :</b>		<b>24 617 743</b>	<b>23 553 561</b>	<b>32 686 779</b>	<b>23 508 715</b>	<b>71,9%</b>

<sup>(1)</sup> hors solde d'exécution

#### 1. La répartition par fonction de nos dépenses d'investissement

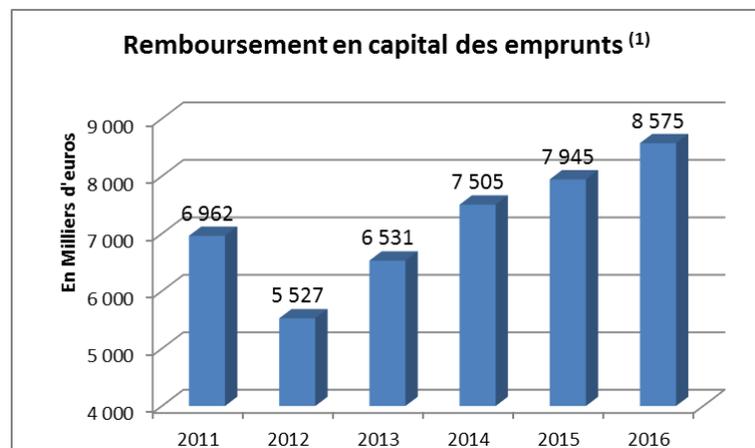


NB : La fonction administration générale a été ventilée au prorata des dépenses des autres fonctions.

## 2. La répartition par nature de nos dépenses d'investissement

### a) Chapitre 16 Emprunts et dettes assimilées

Ce chapitre totalise 8,6M€ et a été réalisé à hauteur de 96,6% et porte essentiellement <sup>(2)</sup> sur des remboursements en capital d'emprunts qui ont varié ces dernières années de la manière suivante :



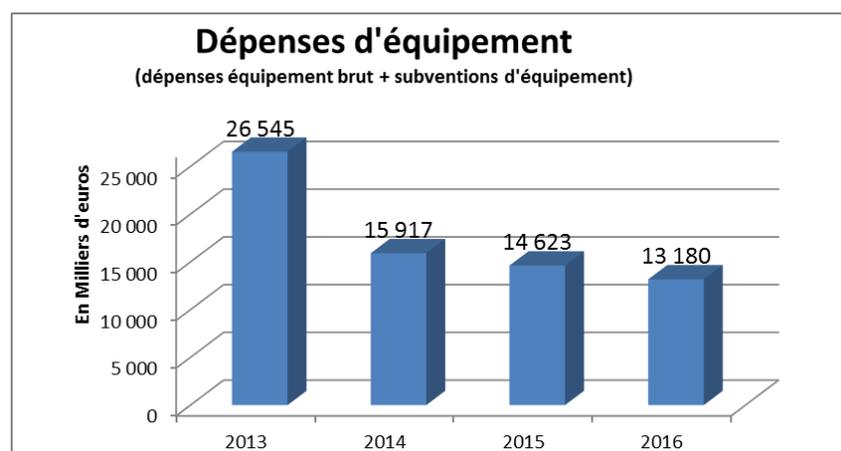
<sup>(1)</sup> débits nets des comptes 163, 164 (sauf 16449), 1671, 1672, 1675, 1678, 1681 et 1682.

<sup>(2)</sup> la différence de 11.190€ correspond à des dépôts et cautionnement versés.

Les remboursements en capital des emprunts courant 2016 ont été importants (8,58M€) et contribuent au désendettement de la Ville : en effet, la diminution de l'encours de la dette de -3,57M€ s'obtient par différence entre le recours à de nouveaux emprunts (+5,01M€) et les remboursements effectués en cours d'année (-8,58M€).

### b) Chapitres 20 à 23 immobilisations, opérations d'équipement et chapitre 204 subventions d'équipement

Ces chapitres correspondent aux dépenses d'équipement brut d'une collectivité hors opérations pour le compte de tiers et totalisent 13,2M€ en 2016 :



Ces investissements ont été autofinancés à 62% puisque le financement par emprunt a été limité à 5M€ (38% des 13,2M€ investis).

#### Les principales réalisations de l'année 2016

*(liste des opérations dont le montant est supérieur à 30k€)*

<b>Opérations d'investissement</b>	<b>Crédits de paiement 2016</b>
Plan lumière	2 128 670
Plan maxivoirie, désenclavement rue L Gourdain (projet OPAC sur Argentine) et travaux d'amélioration de la sécurité routière	1 728 461
Travaux stade Brisson	1 489 663
Place Jeanne Hachette	1 205 598
Travaux sur les aires de jeux	886 112
Programmation annuelle travaux dans les écoles maternelles et primaires	787 531
Vestiaires stade Omet	679 068
Equipements informatique + boucle locale réseau	489 971
Argentine : abords centre commerciaux Champs Dolents et Berry	378 266
Acquisitions foncières	343 416
Travaux sur les installations de chauffage pour leur amélioration	285 115
Ensemble travaux sur réseaux rivières, confortement berges, fontaines, installations techniques	254 343
Travaux sur équipements sportifs hors stades	220 113
Travaux vidéo protection (plan 100 caméras)	164 708
Plan informatique écoles	161 235
Matériels et outillage régie des services techniques dont service des espaces verts	152 457
Renouvellement véhicules	148 511
Régulation des feux	146 350
Enveloppe travaux de proximité entrant dans le cadre du plan action quartier (PAQ)	141 560
Subvention équipement budget annexe Elispace	140 279
Centres commerciaux Bellevue et Camard : indemnités éviction	101 522
Mobilier scolaire et enfance	97 964
Travaux sur équipements culturels	94 766
Gros entretien locaux de services	93 001
Aménagement zones 30	91 725
Travaux sur équipements culturels	63 341
Travaux de jalonnement	55 012
Travaux dans les crèches dont aménagement crèche St Jean Lebesgue	49 380
Travaux dans les ALSH et autres locaux jeunesse	63 215
Maison de quartier Saint Lucien	45 859
Travaux sur les pistes cyclables	45 467
Requalification espaces verts	33 251

Situation des autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP) au 31/12/2016

**Cf. page suivante**

No AP	Libellé	Montant des AP			Montant des CP			
		Pour mémoire AP votée	Révision de l'exercice 2016 (BP+BS)	Total cumulé	CP antérieurs (cumul au 31/12/15)	CP ouverts exercice 2016 (BP+Reports+DM+VC)	CP réalisés durant l'exercice 2016	Restes à financer (> 2016)
30	Dévoiemnt de réseaux Quartier St Lucien	1 120 000		1 120 000	1 082 107	27 327	1 426	17 988
38	Tennis couverts	3 400 000		3 400 000	3 367 045	19 818	12 219	-terminé-
41	Coteaux St Jean- Etudes et travaux	1 742 871		1 742 871	1 708 780	4 898	1 507	-terminé-
44	Cœur de Ville aménagement Place Jeanne Hachette	5 800 000		5 800 000	4 523 842	1 276 158	1 197 393	78 766
45	Cœur de Ville aménagement zone 30	1 055 000		1 055 000	460 595	129 016	91 725	502 680
46	Réhabilitation d'une crèche	1 000 000		1 000 000	8 436	669 658	49 380	942 184
47	Rénovation maison quartier St Lucien (centre social interquartiers)	1 300 000		1 300 000	10 944	452 702	45 859	1 243 197
48	Vestiaires stade P Omet	710 000	80 000	790 000	42 359	746 969	651 265	96 376
49	Plan de rénovation des ecoles	0	3 000 000	3 000 000	0	594 490	426 805	2 573 195
50	Plan de réhabilitation des gymnases	0	2 070 000	2 070 000	0	452 500	32 208	2 037 792
51	Plan de rénovation des Accueils de Loisirs sans Hébergement	0	750 000	750 000	0	150 000	1 116	748 884
52	Plan Lumière (renouvelit de l'éclairage public / contrat de performance énergétique)	0	8 850 000	8 850 000	0	2 150 000	2 105 023	6 744 977
53	Plan Maxi Voirie	0	6 900 000	6 900 000	0	1 889 626	1 380 241	5 519 759
54	Salle polyvalente Briard	0	600 000	600 000	0	79 516	13 950	586 050
	<b>Total &gt;&gt;&gt;</b>	<b>16 127 871</b>	<b>22 250 000</b>	<b>38 377 871</b>	<b>11 204 109</b>	<b>8 642 678</b>	<b>6 010 117</b>	<b>21 091 847</b>

e) Les autres chapitres budgétaires des emplois d'investissement

- **le chapitre 040 « opération d'ordre entre section »** est la contrepartie du chapitre 042 des recettes de fonctionnement, soit 74k€, et correspond principalement à des amortissements de subventions d'équipement perçues ;
- **le chapitre 041 « opérations patrimoniales »** totalise 72,5k€, dont 27,5k€ correspondent à l'intégration patrimoniale de terrains acquis ou rétrocédés à l'euro symbolique et 45k€ à la récupération de la TVA auprès d'ERDF sur les travaux de réseaux ;
- **le chapitre 27 « autres immobilisations financières »** avec 1,1M€ porte essentiellement sur l'avance allouée au budget annexe du lotissement Agel (750k€) et 322,5k€ de cession du Franc marché (partie station-service).

#### IV. Ratios définis à l'article R2313-1 du CGCT et répartition sur 100 euros du budget.

Informations financières – ratios (2)		CA 2016	Moyenne strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 250	1 402
2	Produit des impositions directes/population	661	647
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 529	1 559
4	Dépenses d'équipement brut/population	225	310
5	Encours de dette/population	1 079	1 486
6	DGF/population	225	295
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonct.	63,3%	58,2%
9	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / recettes réelles de fonct.	91,7%	98,5%
10	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	14,7%	19,9%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	70,6%	95,3%

(2) Cf. articles L.2313-1, L. 2313-2, R.2313-1, R.2313-2 et R.5211-15 du CGCT.

(3) source : document les collectivités locales en chiffres année 2016 sur le site internet [www.collectivites-locales.gouv.fr](http://www.collectivites-locales.gouv.fr) / chapitre 4 "les ratios financiers obligatoires du secteur communal", point 7 - les ratios financiers obligatoires du secteur communal. Données issues des CA 2014.

## REPARTITION SUR 100 EUROS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016 (FONCTIONNEMENT + INVESTISSEMENT)

Dépenses	
Rappel CA 2015	CA 2016

Sécurité	
8,48 €	6,69 €

Culture	
4,81 €	5,40 €

Sport et jeunesse	
17,40 €	20,70 €

Actions sociales, logement, économie	
8,89 €	8,70 €

Recettes	
Rappel CA 2015	CA 2016

Impôts locaux et taxes diverses (2)	
38,84 €	44,30 €

Agglo du beauvaisis (3)	
21,79 €	21,57 €

Etat (4)	
21,46 €	17,61 €

Département	
0,67 €	0,08 €



Aménagements urbains	
26,42 €	25,28 €

Enseignement	
16,52 €	18,07 €

Relation aux usagers (1)	
5,67 €	5,29 €

Dettes	
10,13 €	10,83 €

Créances	
0,78 €	1,41 €

Divers	
0,90 €	2,92 €

Région	
0,48 €	0,12 €

Autres subventions dont CAF	
3,82 €	3,32 €

Cessions foncières	
0,29 €	0,81 €

Usagers (5)	
2,74 €	3,20 €

Emprunts	
4,73 €	5,32 €

Divers (6)	
5,18 €	3,66 €



(1) les relations aux usagers comprennent l'administration de l'Etat, la communication, les fêtes et cérémonies, les cimetières.

(2) **les impôts locaux** comprennent la taxe d'habitation, la taxe foncière sur le bâti et non bâti, **les taxes diverses**, dont la taxe sur l'électricité, la taxe d'aménagement, la taxe sur la publicité extérieure, les droits de stationnement, de place, les droits de mutation etc.

(3) Les recettes de l'Agglomération comprennent l'attribution de compensation, la dotation de solidarité communautaire et les remboursements de personnels mutualisés

(4) les dotations de l'Etat comprennent la Dotation Globale de Fonctionnement, le FCTVA, les produits des amendes de police et les autres subventions d'Etat

(5) les diverses recettes comprennent les remboursements de frais de personnel, les revenus des immeubles, les recettes exceptionnelles.

## BUDGETS ANNEXES

Rappelons que le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Ainsi, les comptes administratifs 2016 des budgets annexes ont été précédés par les votes des budgets primitifs 2016, intervenus les 1<sup>er</sup> février et 18 mars 2016, et des décisions modificatives adoptées les 30 juin et 10 novembre 2016.

### A – Eau

#### 1 – Les résultats 2016

Section	Reprise résultats 2015 (1)	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0,00	602 734,84	602 734,84	0,00	602 734,84
Investissement	-871 360,30	-403 171,19	-1 274 531,49	729 613,00	-544 918,49
<b>Total :</b>	-871 360,30	199 563,65	-671 796,65	729 613,00	57 816,35

<sup>(1)</sup> la reprise des résultats 2015 correspond aux résultats issus du compte administratif 2015 et de l'affectation partielle du résultat en investissement : en effet, le résultat 2015 était de + 35.934,07 € en fonctionnement, mais il a été impacté par son affectation totale en investissement (délibération du 20/05/2015), d'où la reprise nulle de résultat 2015 en fonctionnement.

Le résultat de clôture 2016 est déficitaire de -671.796,65 € compte tenu du résultat de la section de fonctionnement qui dégage un excédent de 602.734,84 € et du besoin de financement de la section d'investissement de 1.274.531,49 €.

Compte tenu du besoin de financement issu du solde des restes à réaliser (+729.613 €), le résultat cumulé du budget eau dégage un excédent de 57.816,35 €. Ce résultat sera repris à la prochaine décision modificative.

#### 2 - Section de fonctionnement

##### Recettes

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
70	70128	Autres redevances et taxes	905 583	1 000 000	920 536	92%	Produit de la surtaxe de l'eau en nette décroissance (1,4M€ perçus en 2013)
78	7875	Reprise de provision pour risque et charges	0	450 000	450 000	100%	selon délibération du 30 juin 2016 décidant la reprise de la provision constituée en 2014 et 2015 dans le cadre du contentieux avec la Société des eaux et de l'assainissement de l'Oise (SEAO) compte tenu du jugement rendu par ce tribunal en date du 29/09/2015 et de son ordonnance de désistement du 5/04/2016.
042	777	Quote part subvention d'investissement	18 796	10 000	9 523	95%	Amortissement des subventions d'équipement reçues.
-	-	Autres	1 410	12 500	11 683	-	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>925 789</b>	<b>1 472 500</b>	<b>1 391 742</b>	<b>95%</b>	

## Dépenses

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
011	604	Achats d'études	8 658	5 000	0	0%	-
011	6287	Remboursement de frais	40 882	69 112	69 090	100%	Refacturation des frais d'administration générale supportés par le budget principal.
012	6218	Remboursement de frais de personnel	30 009	35 137	35 137	100%	Personnel de l'Assainissement mis à disposition pour l'Eau
012	-	Charges de personnel hors remboursement de personnel	66 183	79 940	67 028	84%	Rémunérations des personnels affectés à ce budget annexe.
66	-	Charges financières	52 892	61 200	52 797	86%	-
042	6811	Dotations aux amortissements	490 242	555 000	554 454	100%	Dotations aux amortissements des réseaux d'adduction d'eau et des installations techniques
-	-	Autres dépenses de fonctionnement diverses	200 988	667 111	10 502	2%	les prévisions intégraient 639K€ de prélèvement en faveur de la section d'investissement.
-	-	<b>Total :</b>	<b>889 855</b>	<b>1 472 500</b>	<b>789 007</b>	<b>54%</b>	-

## 3 - Section d'investissement

### Ressources

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
10	1068	Autres réserves	305 306	35 934	35 934	100%	Part affectée du résultat de fonctionnement en investissement selon délibération du 20/05/2016.
16	1641	Emprunts	700 000	2 318 720	1 450 000	63%	Recours à l'emprunt
041	21531 et 21351	Réseaux d'adduction d'eau	205 891	350 000	270 099	77%	Mouvement d'ordre avec pour contrepartie un emploi en investissement pour le transfert des droits à déduction de TVA.
27	2762	Créance transfert droits déduction TVA	197 586	350 000	270 099	77%	Créance sur transfert du droit à déduction de TVA.
040	28	Amortissement installation, matériel ...	490 242	555 000	554 454	100%	Amortissement des biens acquis jusqu'en 2014.
-	-	Autres recettes d'investissement	22	638 700	0	-	la prévision correspond au prélèvement en provenance du fct.
-	-	<b>Total :</b>	<b>1 899 047</b>	<b>4 248 354</b>	<b>2 580 586</b>	<b>61%</b>	-

<sup>(1)</sup> s'agissant **de l'encours de la dette du budget annexe de l'eau**, on peut souligner :

- qu'il atteint 3,9 M€ au 31/12/2016, à comparer aux 2,8 M€ du 31/12/2015 : c'est le recours à l'emprunt de 1,45M€ alors que seuls 0,35M€ ont été remboursés dans le courant de l'année 2016 qui explique cette augmentation.
- que 100% de l'encours est classé 1A sur l'échelle de Gissler, soit la classe la plus sécurisée : il s'agit donc d'emprunts non structurés et sans risque,
- que le taux moyen pondéré au 31/12/2016 ressort à 1,70% au lieu des 2,10% de fin 2015. Cette baisse du taux moyen sur l'ensemble de l'encours de la dette de ce budget annexe est liée aux taux payés sur les emprunts contractés à taux variable (taux moyen de 1,07% pour un encours de 1,3M€) qui sont inférieurs à ceux des emprunts à taux fixe (taux moyen de 2,06% pour un encours de 2,6M€).

## Emplois <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
16	-	Emprunts et dettes assimilés	317 335	366 000	355 287	97%	Remboursement du capital des emprunts souscrits.
21	21531	Réseaux adduction eau	0	910 638	910 638	100%	Valeur non amortie des travaux menés du 10/07/2009 au 27/07/2011 sur les ouvrages inclus dans le périmètre de la délégation de service public et nécessaires à l'exploitation du service.
23	2313	Construction	26 128	318 856	268 603	84%	Travaux sur réservoirs d'eau
23	2315	Installation	1 686 224	1 420 000	1 168 453	82%	Travaux de renforcement du réseau.
041	2762	Créances sur transfert droits à déduction de TVA	205 891	350 000	270 099	77%	Mouvement d'ordre avec pour contrepartie une ressource d'investissement pour le transfert des droits à déduction de TVA.
	-	Autres dépenses diverses	18 796	11 500	10 677	93%	dont l'essentiel correspond à l'amortissement des subventions d'investissement reçues.
	-	<b>Total :</b>	<b>2 254 374</b>	<b>3 376 994</b>	<b>2 983 757</b>	<b>88%</b>	

(1) hors reprise de résultats, ce qui explique l'écart entre les prévisions de ressources et d'emplois.

## **B – Régie Exploitation Elispace**

### **1 – Les résultats 2016**

Section	Reprise résultats 2015 (1)	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	30 389,05	28 157,29	58 546,34	-58 546,34	0,00
<b>Total :</b>	<b>30 389,05</b>	<b>28 157,29</b>	<b>58 546,34</b>	<b>-58 546,34</b>	<b>0,00</b>

(1) la reprise des résultats 2015 correspond aux résultats issus du compte administratif 2015.

Le résultat de clôture 2016 est de 58.546,34 € compte tenu de l'excédent de financement de la section d'investissement. Le besoin de financement issu du solde des restes à réaliser (-58.546,34 €) rend nul le résultat cumulé du budget Elispace.

### **2 - Section de fonctionnement**

#### **Recettes**

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
70	7078	Autres marchandises	0	8 000	13 448	168%	Ventes cafétéria
70	70878	autres redevables	112 573	169 562	201 409	119%	Facturation frais annexes à la location
75	752	Revenus des immeubles	157 179	150 000	150 011	100%	Location de la salle
75	7552	Prise en charge déficit par budget principal	397 179	466 500	337 787	72%	Subvention en provenance du budget principal.
-	-	Autres recettes de fonctionnement diverses	2 387	3 467	3 294	-	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>669 317</b>	<b>797 529</b>	<b>705 949</b>	<b>89%</b>	

## Dépenses

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
011	-	Charges à caractère général	325 572	411 915	364 768	89%	Ensemble de dépenses contribuant à l'activité, tels prestations de service (69.842€), les fluides (65.567€), maintenance matériels (19.142€), gardiennage (52.559€), frais de nettoyage des locaux (12.687€) et la refacturation partielle des frais d'administration générale supportés par le budget principal (86.017€).
012	-	Charges de personnel	312 318	346 538	303 836	88%	Rémunérations des personnels affectés à cet équipement.
042	6811	Dot. Amortissement	30 441	33 525	31 869	95%	-
-	-	Autres dépenses de fonctionnement diverses	986	5 551	5 475	99%	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>669 317</b>	<b>797 529</b>	<b>705 949</b>	<b>89%</b>	

## 3 - Section d'investissement

### Ressources <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
10	1068	Excédent de fct. Capitalisés	3 179	0	0	-	Absence d'affectation du résultat de fonctionnement en investissement.
13	13141	Subv. équipement collectivité rattachement	21 557	147 000	140 280	95%	subvention en provenance du budget principal
-	-	Autres recettes d'investissement diverses	30 441	33 525	31 870	95%	dotations aux amortissements des biens renouvelables.
-	-	<b>Total :</b>	<b>55 177</b>	<b>180 525</b>	<b>172 149</b>	<b>95%</b>	-

### Emplois <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
20-23	-	Dépenses d'équipement brut	27 430	207 447	141 088	68%	Renouvellement matériels, mobilier et travaux .
	-	Autres dépenses d'investissement	1 467	3 467	2 903	-	Amortissement subvention en provenance du budget principal cumulée au 31/12/2015 (article 13141).
-	-	<b>Total :</b>	<b>28 897</b>	<b>210 914</b>	<b>143 991</b>	<b>68%</b>	

(1) hors reprise de résultats, ce qui explique l'écart entre les prévisions de ressources et d'emplois.

## C – Zone de la Murette

S'agissant d'un budget de zone soumis à une gestion des stocks de terrains aménagés selon l'inventaire intermittent et donc suivie au travers de mouvements d'ordre qui rendent difficile la compréhension du document budgétaire, le présent rapport de présentation n'explique que les seuls mouvements réels. Ce choix doit permettre de mieux appréhender les comptabilisations « effectives » de l'année.

### 1 – Les résultats 2016

Section	Reprise résultats 2015 (1)	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	226 845,60	-226 845,60	0,00	0,00	0,00
Investissement	-10 069,57	10 069,57	0,00	0,00	0,00
<b>Total :</b>	<b>216 776,03</b>	<b>-216 776,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Le résultat de clôture 2016 et les résultats cumulés au 31/12/2016 sont nuls compte tenu de la décision de clôturer ce budget annexe au 31/12/2016.

### 2 - Section de fonctionnement

#### Recettes <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
70	7015	Vente de terrains aménagés	0	44 841	44 841	-	Rachat par le budget principal de la dernière parcelle de terrain.
-	-	Autres recettes réelles	0	0	0	-	
-	-	<b>Total :</b>	<b>0</b>	<b>44 841</b>	<b>44 841</b>	<b>-</b>	

<sup>(1)</sup> recettes réelles uniquement

#### Dépenses <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
65	6522	Reversement excédent budget annexe	0	261 617	261 617	100%	Reprise excédent sur budget principal.
-	-	Autres dépenses diverses	10 493	0	0	-	
-	-	<b>Total :</b>	<b>10 493</b>	<b>261 617</b>	<b>261 617</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>

<sup>(1)</sup> dépenses réelles uniquement.

### 3 - Section d'investissement

Aucun mouvement constaté à cette section.

## D – Lotissement Longue Haie

Tout comme pour l'ensemble des budgets de zone, seuls les mouvements réels sont explicités dans le présent rapport de présentation.

### 1 – Les résultats 2016

Section	Reprise résultats 2015 (1)	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	131 928,73	0,00	131 928,73	-5 700,93	126 227,80
Investissement	260 282,30	-771 999,73	-511 717,43	0,00	-511 717,43
<b>Total :</b>	<b>392 211,03</b>	<b>-771 999,73</b>	<b>-379 788,70</b>	<b>-5 700,93</b>	<b>-385 489,63</b>

Le résultat de clôture 2016 est déficitaire de 379.789 € compte tenu du résultat de la section de fonctionnement qui dégage un excédent de 131.929 € et un besoin de financement de la section d'investissement de 511.717 €. Le résultat cumulé de ce budget annexe est déficitaire de 385.490 € compte tenu de restes à réaliser (-5.701 €),

### 2 - Section de fonctionnement

#### Recettes <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
70	7015	Vente de terrains aménagés	501 840	530 760	498 120	94%	Ventes parcelles
-	-	Autres	0	0	0		-
-	-	<b>Total :</b>	<b>501 840</b>	<b>530 760</b>	<b>498 120</b>	<b>94%</b>	

#### Dépenses <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
011	6045 /605	Achat de matériel et travaux	295	23 321	0	0%	Travaux d'aménagement
66	-	Charge financières	37 359	20 000	20 120	101%	Dépassement de la prévision budgétaire afin de permettre le paiement de l'intégralité des sommes dues.
-	-	Autres dépenses de fonctionnement diverses	0	0	0	-	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>37 654</b>	<b>43 321</b>	<b>20 120</b>	<b>46%</b>	-

(1) dépenses réelles uniquement : les mouvements d'ordre neutralisent le déséquilibre de la section de fonctionnement qui est « reporté » sur la section d'investissement pour mouvementer les stocks.

### 3 - Section d'investissement

#### Ressources <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
16	1641	Emprunts en euros	0	370 349	0	0%	Recours à l'emprunt non réalisé
-	-	<b>Total :</b>	<b>0</b>	<b>370 349</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	

(1) recettes réelles uniquement

S'agissant de l'encours de la dette du budget annexe Longue Haie, on peut souligner qu'il est nul au 31/12/2016, alors qu'il atteignait 1,25 M€ fin 2015, 1,95 M€ fin 2014 et fin 2013,

## Emplois

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
16	1641	Emprunts en euros	0	1 250 000	1 250 000	100%	Remb. emprunt réalisé
-	-	<b>Total :</b>	<b>0</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>100%</b>	

## **E – Lotissement Agel**

Tout comme pour l'ensemble des budgets de zone, seuls les mouvements réels sont explicités dans le présent rapport de présentation.

### **1 – Les résultats 2016**

Section	Reprise résultats 2015 (1)	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	950 000,00
Investissement	-3 139 997,29	750 000,00	-2 389 997,29	0,00	-2 389 997,29
<b>Total :</b>	<b>-3 139 997,29</b>	<b>1 700 000,00</b>	<b>-1 439 997,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 439 997,29</b>

Le résultat de clôture 2016 est déficitaire de 1.439.997€ compte tenu de l'excédent dégagé par la section de fonctionnement de 950.000€ et du besoin de financement de la section d'investissement de 2.389.997€.

### **2 - Section de fonctionnement**

#### **Recettes** <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
74	7477	Budget communautaire et fonds structurel	424 908	0	0	-	-
74	74741	Participation commune	0	0	950 000	-	selon délibération du 30 juin 2016 décidant d'allouer à ce budget annexe une subvention à partir du budget principal.
-	-	Autres recettes	0	0	0	-	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>424 908</b>	<b>0</b>	<b>950 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### **Dépenses** <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
011	6045/605	Achat de matériel et travaux	0	10 000	0	0%	Travaux non réalisés.
-	-	Autres dépenses de fct diverses	0	0	0	-	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>

(1) dépenses réelles uniquement : les mouvements d'ordre neutralisent le déséquilibre de la section de fonctionnement qui est « reporté » sur la section d'investissement pour mouvementer les stocks.

### 3 - Section d'investissement

#### Ressources <sup>(1)</sup>

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
16	1641	Emprunt en euros	0	2 399 997	0	0%	Prévision de recours à l'emprunt non exécutée compte tenu de la volonté de ne plus recourir à l'emprunt sur ce budget annexe.
16	168741	Dettes communes	650 000	750 000	750 000	100%	Avance consentie par le budget principal.
-	-	Autres	650 000	0	0	-	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>650 000</b>	<b>3 149 997</b>	<b>750 000</b>	<b>24%</b>	

(1) recettes réelles uniquement

S'agissant **de l'encours de la dette du budget annexe Agel, en intégrant les avances du budget principal de 2,5M€ consentie en 2011, de 0,65M€ en 2015 et de 0,75M€ en 2016**, on peut souligner :

- qu'il s'agit uniquement d'un encours (total de 3,9M€ fin 2016) qui correspondait aux avances du budget principal
- que fin 2015, déjà l'intégralité de l'encours correspondait à une avance du budget principal (3,15M€),
- que 100% de l'encours est classé 1A sur l'échelle de Gissler, soit la classe la plus sécurisée,
- que le taux moyen pondéré au 31/12/2016 ressort à 0% puisque qu'une avance du budget principal à un budget annexe n'est pas assortie d'un taux d'intérêt ;
- l'hypothèse « théorique » d'un remboursement des avances du budget principal de 3,9M€ programmé en novembre 2020 n'interviendra effectivement qu'au fur et à mesure de la commercialisation des parcelles aménagées.

#### Emplois

Pas d'exécution.

### **F – Lotissement PA Tilloy**

Tout comme pour l'ensemble des budgets de zone, seuls les mouvements réels sont explicités.

Il est rappelé que cette zone à vocation économique devrait relever de la compétence de l'EPCI, soit de l'agglomération du Beauvaisis compte tenu du changement législatif intervenu avec la loi NOTRe. Il a été envisagé dès le BP2016 de transférer ce budget annexe à l'agglomération du Beauvaisis au 1er janvier 2017, mais ce choix n'a pas été confirmé lors d'une décision modificative après l'adoption du compte administratif 2015. Il faut en effet préciser que les études actuellement menées par l'agglomération portent sur un ensemble de zones économiques gérées par les communes membres dont le transfert à l'agglomération ne devrait s'opérer qu'au 1<sup>er</sup> janvier 2018. Aussi, les prévisions budgétaires 2016 liées à ce transfert n'ont pas été exécutées et un BP2017 doit être adopté.

## 1 – Les résultats 2016

Section	Reprise résultats 2015 (1)	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0,00	-785 778,93	-785 778,93	-7 818,35	-793 597,28
Investissement	-781 712,31	1 471 712,31	690 000,00	0,00	690 000,00
<b>Total :</b>	<b>-781 712,31</b>	<b>685 933,38</b>	<b>-95 778,93</b>	<b>-7 818,35</b>	<b>-103 597,28</b>

Le résultat de clôture 2016 est déficitaire de -95.779 € compte tenu du déficit de la section de fonctionnement de 785.779 € et de l'excédent de financement de la section d'investissement de 690.000 €. Le résultat cumulé de ce budget annexe atteint -103.597 € compte tenu des restes à réaliser de 7.818 €.

## 2 - Section de fonctionnement

### Recettes (1)

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016 (1)	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
70	7015	Vente de terrains aménagés	0	826 009	0	0%	Pas de reprise des parcelles à commercialiser par la CAB
-	-	Autres	0	0	0	-	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>0</b>	<b>826 009</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>

### Dépenses (1)

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016 (1)	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
011	6045	Presations de service	0	478	0	-	-
66	605	Achat matériel et travaux	9 387	36 783	0	0%	Travaux d'aménagements.
-	-	Autres dépenses de fct diverses	1	7 035	4 067	58%	Frais financiers et bancaires
-	-	<b>Total :</b>	<b>9 388</b>	<b>44 296</b>	<b>4 067</b>	<b>9%</b>	<b>-</b>

(1) mouvements réels uniquement : les mouvements d'ordre neutralisent le déséquilibre de la section de fonctionnement qui est « reporté » sur la section d'investissement pour mouvementer les stocks.

## 3 - Section d'investissement

### Ressources

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016 (1)	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
16	1641	Emprunts en euros	0	690 000	690 000	100%	Nouvel emprunt contractualisé
-	-	<b>Total :</b>	<b>0</b>	<b>690 000</b>	<b>690 000</b>	<b>100%</b>	

(1) s'agissant **de l'encours de la dette du budget annexe Tilloy**, on peut souligner :

- qu'il atteint 0,7M€ au 31/12/2016 alors qu'il était nul au 31/12/2015 : c'est le recours à l'emprunt de 0,7M€ qui l'explique.
- que 100% de l'encours est classé 1A sur l'échelle de Gissler, soit la classe la plus sécurisée : il s'agit donc d'emprunts non structurés et sans risque,
- que le taux moyen pondéré au 31/12/2016 ressort à 0,86% et correspond au taux payé sur cet emprunt unique.

## Emplois

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016 (1)	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
16	1641	Emprunts en euros	0	690 000	0	-	Emprunt non transféré à la CAB
-	-	<b>Total :</b>	<b>0</b>	<b>690 000</b>	<b>0</b>	-	

## **G – Lotissement les longues rayes**

Tout comme pour l'ensemble des budgets de zone, seuls les mouvements réels sont explicités dans le présent rapport de présentation.

### 1 – Les résultats 2016

Section	Reprise résultats 2015 (1)	Résultat d'exécution 2016	Résultats de clôture 2016 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
<b>Fonctionnement</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Investissement</b>	-285 606,47	285 606,47	0,00	0,00	0,00
<b>Total :</b>	-285 606,47	285 606,47	0,00	0,00	0,00

Le résultat de clôture 2016 et les résultats cumulés au 31/12/2016 sont nuls compte tenu de la décision de clôturer ce budget annexe au 31/12/2016.

### 2 - Section de fonctionnement

#### Recettes

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2015	Prévisions 2016 (1)	Réalisé 2016	Taux réal.	Explications
70	7015	Vente terrains aménagés	0		0	-	-
75	7552	Déficit budget annexe	0	285 606	285 606	100%	Prise en charge du déficit par le budget principal
-	-	<b>Total :</b>	<b>0</b>	<b>285 606</b>	<b>285 606</b>	<b>100%</b>	-

#### Dépenses

Pas d'exécution budgétaire

(1) dépenses réelles uniquement

### 3 - Section d'investissement

Pas d'exécution budgétaire en matière d'investissement.

## RESULTATS CONSOLIDES

Les résultats 2016 (arrondis à l'euro le plus proche) consolidés du budget principal et des budgets annexes s'établissent donc ainsi :

	Reprise des résultats 2015	Recettes exercice 2016	Dépenses exercice 2016	Résultat exécution 2016	Résultat de clôture 2016	Solde restes à réaliser	Résultat cumulé au 31/12/2016
<b>Fonctionnement :</b>							
Budget Principal	1 907 193	86 853 211	76 091 636	10 761 576	12 668 768		12 668 768
Eau	0	1 391 742	789 007	602 735	602 735		602 735
Elispace	0	705 949	705 949	0	0		0
Lotissement longue haie	131 929	538 359	538 359	0	131 929	-5 701	126 228
Lotissement Agel	0	950 000	0	950 000	950 000	0	950 000
Zone de la Marette	226 846	44 841	271 687	-226 846	0		0
Lotissement PA Tilloy	0		785 779	-785 779	-785 779	-7 818	-793 597
Longues Rayes	0	285 606	285 606	0	0		0
<b>Total fonctionnement :</b>	<b>2 265 967</b>	<b>90 769 709</b>	<b>79 468 023</b>	<b>11 301 686</b>	<b>13 567 653</b>	<b>-13 519</b>	<b>13 554 134</b>
<b>Investissement :</b>							
Budget Principal	-1 540 544	19 479 877	23 508 715	-4 028 839	-5 569 383	-1 648 647	-7 218 029
Eau	-871 360	2 580 586	2 983 757	-403 171	-1 274 531	729 613	-544 918
Elispace	30 389	172 149	143 991	28 157	58 546	-58 546	0
Lotissement longue haie	260 282	498 120	1 270 120	-772 000	-511 717	0	-511 717
Lotissement Agel	-3 139 997	750 000		750 000	-2 389 997	0	-2 389 997
Zone de la Marette	-10 070	10 070	0	10 070	0		0
Lotissement PA Tilloy	-781 712	1 471 712		1 471 712	690 000	0	690 000
Longues Rayes	-285 606	285 606		285 606	0		0
<b>Total Investissement :</b>	<b>-6 338 619</b>	<b>25 248 119</b>	<b>27 906 583</b>	<b>-2 658 464</b>	<b>-8 997 082</b>	<b>-977 580</b>	<b>-9 974 662</b>
<b>Cumul Fct. et Inv. :</b>							
Budget Principal	366 649	106 333 088	99 600 351	6 732 737	7 099 386	-1 648 647	5 450 739
Eau	-871 360	3 972 328	3 772 764	199 564	-671 797	729 613	57 816
Elispace	30 389	878 097	849 940	28 157	58 546	-58 546	0
Lotissement longue haie	392 211	1 036 479	1 808 479	-772 000	-379 789	-5 701	-385 490
Lotissement Agel	-3 139 997	1 700 000	0	1 700 000	-1 439 997	0	-1 439 997
Zone de la Marette	216 776	54 911	271 687	-216 776	0	0	0
Lotissement PA Tilloy	-781 712	1 471 712	785 779	685 933	-95 779	-7 818	-103 597
Longues Rayes	-285 606	571 213	285 606	285 606	0	0	0
<b>Total Général :</b>	<b>-4 072 651</b>	<b>116 017 828</b>	<b>107 374 606</b>	<b>8 643 222</b>	<b>4 570 571</b>	<b>-991 099</b>	<b>3 579 471</b>

NB : le résultat de clôture au 31/12/2016 pour l'ensemble des budgets est excédentaire de +4,57M€ en raison du seul résultat excédentaire du budget principal (+7,1M€). Ainsi, le résultat déficitaire du budget annexe Agel (-1,4M€) est donc compensé par cet excédent du budget principal. S'agissant de ce budget annexe, le déficit s'explique par le non renouvellement des emprunts arrivés à échéance. Cette absence de renouvellement d'emprunt permet de ne plus générer de charge d'intérêt sur les années à venir et ainsi de contenir le déficit que générera à terme la clôture de ce budget annexe (cf. bilan prévisionnel de clôture tel que remis dans le rapport de présentation des budgets primitifs 2017 au conseil municipal du 3 février 2017 avec un déficit estimé à environ 17.000 euros).