RAPPORT BUDGETAIRE ANNUEL - 2017

LORIENT AGGLOMERATION**1. LE BUDGET PRINCIPAL****1.1. En section d'investissement :****1.1.1 DÉPENSES**

Les dépenses d'investissement totales s'élèvent à un montant de 66 986 173,64 €, auxquelles s'ajoute le résultat reporté 2016 pour 7 674 055,30 €. Les restes à réaliser, soit les dépenses engagées non mandatées au 31 décembre 2017 s'établissent à 23 722 446,98 €.

Les dépenses d'équipement (constituées des acquisitions, travaux, subventions d'équipement et études) sont de 35 433 416,27 €, comparativement aux crédits 2017 ouverts (BP+DM+restes à réaliser 2016) à hauteur de 69 280 461,67

- Travaux et acquisitions : 28 119 382,94 €
- Subventions d'équipement versées : 7 033 560,85 €
- Etudes, concessions et droits similaires: 280 472,48 €

L'amortissement du capital de la dette s'établit en 2016 à 18 138 623,64 € dont 3 370 232,15€ de remboursement d'emprunt relais et 2 791 666,61 M€ de remboursement d'emprunt anticipé.
(*CF rapport politique d'endettement*)

Les opérations pour compte de tiers sont d'un montant de 3 530 734,15 €, dont 1 381 160,04 € pour le syndicat mixte du Port de pêche et 2 149 574,11 € pour le centre de secours de Kervaric.

1.1.2 RECETTES

Les recettes d'investissement totales s'élèvent à un montant de 67 773 434,81 €, auxquelles s'ajoute l'affectation du résultat 2016 pour 11 761 869,14 €. Les restes à réaliser en recettes s'établissent à 14 981 342,13 €.

Les principales recettes réelles d'investissement perçues en 2017 se décomposent ainsi :

- des subventions d'investissement pour 15 956 265,43€ et 4 643 470,37 € de restes à réaliser, pour une ouverture de crédits 2017 de 20 945 014,81 €.
- un emprunt de 8 393 179,01 €
- les recettes liées aux opérations pour compte de tiers pour 3 030 732,50 €
- le FCTVA pour 5 110 928 €
- le remboursement d'avances versées au budget annexe des parcs d'activité économique pour 1 364 200 €

En recettes d'ordre, les amortissements s'élèvent à 11 864 775,82 €.

Le recours à l'emprunt représente 15 850 179 €. Plusieurs contrats ont été conclus avec divers établissements bancaires après mise en concurrence et négociations.

La répartition par prêteurs et les conditions de prêts sont les suivantes :

- 5 000 000 € auprès de la Caisse d'Epargne, durée 15 ans - taux fixe 0,91 %
- 5 000 000 € auprès de Arkéa, durée 15 ans - taux Euribor 3 mois + marge de 0,41%
- 5 000 000 € auprès de la Banque Postale, durée 15 ans - taux fixe 1,02%

- 274 000 € auprès de la Caisse des Dépôts, durée 20 ans - taux fixe 0 % (prêt à taux zéro)
- 249 179 € auprès de la Caisse des Dépôts, durée 30 ans - taux Livret A + marge de 0,75%
- 327 000 € auprès de l'Agence de l'Eau, durée 15 ans - taux fixe 0 % (prêt à taux zéro)

1.1.3 BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le besoin de financement de la section d'investissement pour 2017 est de 6 886 794,13 €.

Après prise en compte du solde des restes à réaliser s'élevant à - 8 741 104,85 €, le besoin global de financement de la section d'investissement est de 15 627 898,98 €.

1.2 En section de fonctionnement :

1.2.1 DÉPENSES

Le compte administratif 2017 présente des dépenses de fonctionnement totales de 117 957 363,95 €, dont 105 492 330,77 € au titre des dépenses réelles, les dépenses d'ordre étant essentiellement les dotations aux amortissements, pour 11 864 775,82 €.

Les charges à caractère général s'élèvent à 25 308 802,20 €.

Les versements aux communes membres de l'attribution de compensation et de la dotation de solidarité communautaire s'élèvent respectivement à 11 378 203,14 € et 2 719 359 €. Le montant de l'attribution de compensation comprend l'évaluation du transfert de charges relative au transfert de compétences office de tourisme et fourrière animale des communes de l'ex Communauté de communes de Plouay du Scorff au Blavet.

Le reversement annuel à l'Etat au titre Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources (FNGIR) est définitivement arrêté à 9 164 119 € par an.

La contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours atteint le montant de 9 315 022 €.

Le chapitre 012 relatif aux charges de personnel s'élève à 24 555 111,63 €.

Les frais financiers, intérêts courus non échus (ICNE) compris, s'élèvent à 2 245 899,72 €.

Les subventions aux budgets annexes sont de 1 290 000 € pour le budget des Ports de Plaisance, de 615 000 € pour le budget des Parcs d'activités économiques, et de 2 523 000 € pour le budget des Transports urbains.

1.2.2 RECETTES

Les recettes de fonctionnement totales s'établissent à 132 049 851,51 €, et à 2 244 657,77 € de résultat reporté 2016.

Les recettes fiscales sont de 89 428 729,51 € (85 826 118,26 € au CA 2016), dont 1 607 253 € de rôles supplémentaires et complémentaires¹, réparti entre la fiscalité perçue sur les entreprises et la fiscalité perçue sur les ménages.

¹ Les rôles fiscaux supplémentaires et complémentaires correspondent à des régularisations de rôles, au titre des années antérieures à l'année N pour les rôles supplémentaires et au titre de l'année N pour les rôles complémentaires.

Le produit de la fiscalité « entreprises » est de de 32 094 724 € (31 111 111 € au CA 2016) comme suit :

- 17 302 424 € au titre de la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE),
- 9 985 819 € pour la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE),
- 3 927 199 € pour la Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM),
- 879 282 € pour les Impositions Forfaitaires des Entreprises de Réseaux (IFER),

Le produit de la fiscalité des ménages s'élève à 29 433 262 € (29 187 346 € au CA 2016), dont :

- 27 916 802 € au titre de la Taxe d'Habitation (TH),
- 1 190 058 € de Taxe sur le Foncier Bâti (TFB),
- 326 402 € de Taxe sur le Foncier Non Bâti,

Le produit de taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) perçu en 2017 est de 21 608 671 € (20 755 537 € au CA 2016) et de 604 905,90 € au titre de la taxe de séjour (617 399,97 € au CA 2016).

Les dotations et participations sont de 24 648 143,99 € (25 637 727,10 € au CA 2016) , dont 16 915 660 € au titre de la Dotation Globale de Fonctionnement (17 851 003 € au CA 2016).

La collectivité a été bénéficiaire, en 2017, du Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) à hauteur de 2 151 589 € (2 273 204 € au CA 2016).

1.2.3 LE RESULTAT 2017

Le résultat global de clôture est de 9 450 351,20 €, avec une section de fonctionnement excédentaire de 16 337 145,33 € et une section d'investissement clôturant à - 6 886 794,13 €.

Le résultat net global 2017 est de 709 246,35 €. Il est la différence entre le résultat net de fonctionnement de 16 337 145,33 € et le résultat net en investissement de - 15 627 898,98 €, qui inclut le solde des restes à réaliser de - 8 741 104,85 €.

2 BUDGET ANNEXE DES TRANSPORTS URBAINS

2.1 En section d'investissement :

2.1.1 DÉPENSES

Les dépenses d'investissement totales sont d'un montant de 2 421 901,69 €, auquel s'ajoute 247 538,54 € de résultat reporté 2016. Les restes à réaliser s'établissent à 3 727 334,46 €.

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 1 006 731,94 €.

- Constructions : 385 117,57 €
- Acquisitions : 613 739,37 €
- Etudes et logiciels : 7875 €

L'amortissement du capital de la dette s'est élevé en 2016 à 1 353 266,73 €.

2.1.2 RECETTES

Les recettes d'investissement totales s'élèvent à un montant de 3 031 138,90 € dont 248 189,64 € issus de l'affectation du résultat 2016. Les restes à réaliser sont de 2 555 353 € en recettes.

Les recettes d'investissement sont essentiellement constituées de l'amortissement des immobilisations qui atteignent 2 782 949,26 €.

2.1.3 BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le besoin de financement de la section d'investissement pour 2017 est excédentaire de 361 698,67 €.

Après prise en compte du solde des restes à réaliser s'élevant à -1 171 981,46 €, le besoin global de financement de la section d'investissement est de 810 282,79 €.

2.2 En section de fonctionnement :

2.2.1 DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement totales s'élèvent à 38 003 433,21€.

Les principales dépenses de fonctionnement sont :

- les charges à caractère général : 775 694,57 €
- les charges de personnel : 396 437,96 €
- les charges financières : 2 079 045,81 €
- les dotations aux amortissements : 2 782 949,26 €
- le coût d'exploitation du service par le délégataire : 31 451 475,21 €

2.2.2 RECETTES

Les recettes de fonctionnement totales s'élèvent à 38 515 116,73 €, et le résultat reporté de l'année N-1 à 598 599,29 €.

Les recettes sont principalement le versement transport pour 25 24
attendue de l'Etat suite à la modification du seuil d'assujettissement p
Les recettes tarifaires et autres recettes commerciales représentent 6 238 614,30 € et la subvention du
budget principal est stable à 2 523 000 €.
La Dotation Globale de Décentralisation perçue est de 3 117 960 €.

2.2.3 EXCÉDENT DE CLÔTURE

L'excédent de clôture 2017 en fonctionnement du budget annexe des Transports Urbains est de
1 110 282,81 €.

Après déduction du résultat net d'investissement de -810 282,79 €, le résultat net global 2017 est de
300 000 €.

3 BUDGET ANNEXE DE L'EAU

3.1 En section d'investissement :

3.1.1 DÉPENSES

Les dépenses totales s'élèvent à 9 939 341,96 €, auxquelles s'ajoutent le résultat reporté 2016 de 1 771 373,45 €. Les restes à réaliser en dépenses s'établissent à 1 492 123,70 €.

Les dépenses d'équipement se sont élevées à 4 280 989,97 €.

- Acquisitions de matériels et terrains : 130 660,20 €
- Travaux : 4 055 728,51 €
- Etudes et logiciels : 94 601,26 €

L'amortissement du capital est de 4 122 186,98 €

3.1.2 RECETTES

Les recettes totales s'élèvent à un montant de 8 868 965,03 €. Les restes à réaliser s'établissent à 441 466 €.

Les recettes d'investissement sont constituées de subventions de l'Agence de l'Eau pour 232 992,95 €, du Conseil Départemental pour 27 092,64 €, et du budget principal pour 118 990 €. L'emprunt 2017 est de 2 000 005,03 €.

Les amortissements 2017 sont de 4 168 710,79 €.

3.1.3 BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le besoin de financement de la section d'investissement pour 2017 est de 2 841 750,38 €. Après prise en compte du solde des restes à réaliser s'élevant à - 1 050 657,70 €, le besoin global de financement de la section d'investissement est de 3 892 408,08 €.

3.2 En section de fonctionnement :

3.2.1 DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement totales s'élèvent pour 2017 à 20 654 724,56 €.

Les achats d'eau se portent à 1 327 743,62 € et les rémunérations des gestionnaires à 4 734 669,85 €.

Les autres dépenses de fonctionnement sont :

- les charges de personnel pour 3 555 933,18 €
- les frais financiers pour 1 887 224,55 €
- le reversement de la redevance pollution à l'Agence de l'Eau pour 1 246 602 €.

Parmi les charges exceptionnelles, les titres annulés sur exercices antérieurs sont de 163 776,06 €. Dans les autres charges de gestion courante, les admissions en non valeur sont de 148 313,31 € et les créances éteintes sont de 83 570,51 €.

Les dotations aux amortissements sont de 4 162 027,45 €.

3.2.2 RECETTES

Les recettes de fonctionnement totales s'élèvent à 22 384 276,85 €, et le résultat reporté 2016 à 3 159 294,67 €.

Elles sont constituées principalement des ventes d'eau, des redevances et des prestations de services, pour 19 244 262,07 €.

Les remboursements de frais d'administration générale sont de 708 565,75 €.

Le produit des travaux est de 345 559,70 €

La redevance pour pollution d'origine domestique constitue une recette de 1 166 141,63 €.

3.2.3 EXCÉDENT DE CLÔTURE

L'excédent de clôture 2017 en fonctionnement du budget annexe de l'Eau est de 4 888 846,96 €.

Après déduction du résultat net d'investissement de -3 892 408,08 €, le résultat net global 2017 est de 996 438,88 €.

4 BUDGET ANNEXE DES PORTS DE PLAISANCE

4.1 En section d'investissement :

4.1.1 DÉPENSES

Les dépenses d'investissement totales s'élèvent à un montant de 3 573 224,01 €, et le résultat reporté 2016 à 484 382,54 €. Les restes à réaliser s'établissent à 491 375,64 €.

Les travaux d'équipement se chiffrent à 1 640 269,31 €.

L'amortissement du capital de la dette est de 1 397 594,22 €.

4.1.2 RECETTES

Les recettes totales s'élèvent à 3 602 221,23 € et à 300 000 € de restes à réaliser.

Une subvention est perçue de la Région pour 186 866 €, et l'emprunt est de 1 100 000 €.

Les amortissements atteignent 1 638 851,65 €.

4.1.3 BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le besoin de financement de la section d'investissement est de 455 385,32€.

Après prise en compte du solde des restes à réaliser de -191 375,64 €, le besoin global de financement de la section d'investissement est de 646 760,96 €.

4.2 En section de fonctionnement :

4.2.1 DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement totales s'élèvent à 2 264 229,27 €.

Les principales dépenses de fonctionnement sont les dotations aux amortissements pour 1 638 851,65 € les frais d'administration générale pour 138 479 € remboursés au budget principal et les frais financiers pour 303 385,41 €.

Dans les charges exceptionnelles, une subvention est versée à la région pour 30 780,92 €, au titre du clapage à Groix.

Enfin, des redevances domaniales sont versées pour 113 953 €.

4.2.2 RECETTES

Les recettes de fonctionnement totales sont de 2 825 196,60 €, et le résultat reporté 2016 est de 289 094,90 €.

Elles sont constituées principalement de la subvention d'équilibre du budget principal pour 1 290 000 €, de la redevance d'affermage du délégataire pour 795 671 €, et du produit des loyers de la galerie commerciale de Kernével pour 67 628,28 €.

4.2.3 EXCÉDENT DE CLÔTURE

L'excédent de clôture 2017 en fonctionnement du budget annexe des Ports de Plaisance est de 850 062,23 €.

Après déduction du résultat net d'investissement de -646 760,96 €, le résultat net global 2017 est de 203 301,27 €.

5 BUDGET ANNEXE DES PARCS D'ACTIVITÉS ECONOMIQUES

5.1 En section d'investissement :

5.1.1 DÉPENSES

Les dépenses d'investissement totales s'élèvent à un montant de 9 511 351,25 € dont 458 952,34 € de résultat déficitaire constaté pour certains parcs d'activités et reporté de l'exercice 2016.

Les dépenses d'équipement sont constituées d'écritures de stock pour 8 082 123,52 € et de remboursement de capital pour 1 429 227,73 €.

5.1.2 RECETTES

Les recettes d'investissement totales s'élèvent à un montant de 9 448 095,57 € auxquelles s'ajoutent 618 733,02 € de résultat excédentaire constaté pour certains parcs d'activités et reporté de l'exercice 2016.

Les recettes sont constituées pour 8 646 395,57 € d'écritures de stocks, et de 801 700 € d'emprunts en euros.

5.1.3 SOLDE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement pour 2016 fait ressortir un excédent d'investissement de 96 525 €.

5.2 En section de fonctionnement :

5.2.1 DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement totales s'élèvent à 9 547 355,11 €.

Elles sont constituées pour 8 646 395,57 € d'écritures de stocks, pour 653 660,96 € d'achats de terrains, pour 105 789,25 € de frais d'études, et pour 93 746,87 € de frais divers de gestion pour les terrains en cours d'aménagement.

Les intérêts de la dette représentent 11 122,15 €.

5.2.2 RECETTES

Les recettes de fonctionnement totales 2016 s'élèvent à 9 557 741,13 €.

Elles sont constituées d'écritures de stocks pour 8 082 123,52 €, de transfert de charges financières dans les comptes de stocks pour 23 881,23 €, et du produit de la vente de terrains aménagés pour 830 736,38 €.

La subvention du budget principal représente 615 000 €.

5.2.3 RESULTAT NET GLOBAL

Pour le budget annexe des Parcs d'Activités Economiques, le résultat net global 2017 est de 106 911,02 €.

1 BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT COLLECTIF

1.1 En section d'investissement :

1.1.1 DÉPENSES

Les dépenses d'investissement totales s'élèvent à un montant de 11 206 790,80 €, et les restes à réaliser à 4 280 083,64 €. Le résultat 2016 est de 155 190,34 €.

Les dépenses d'équipement sont constituées pour 6 450 402,71 € de travaux et d'installations, et pour 321 321,98 € d'acquisitions de matériels et de travaux sur réseaux d'assainissement.

Le remboursement du capital représente 2 551 356,10 €.

1.1.2 RECETTES

Les recettes d'investissement totales s'élèvent à un montant de 10 164 809,66 € et les restes à réaliser à 3 682 485,01 €.

Elles sont constituées des dotations aux amortissements pour 4 251 175,64 €.

Des subventions de l'Agence de l'Eau, du Conseil Départemental et du Conseil Régional ont été perçues pour 1 762 010,47 €.

Le montant de l'emprunt est de 3 827 000 €.

1.1.3 BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le besoin de financement de la section d'investissement pour 2016 est de 1 197 171,48 €.

Après prise en compte du solde des restes à réaliser s'élevant à - 597 598,63 €, le besoin global de financement de la section d'investissement est de 1 794 770,11 €.

1.2 En section de fonctionnement :

1.2.1 DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement totales s'élèvent à 14 872 618,07 €.

Les principales dépenses de fonctionnement sont les charges de personnel pour 1 914 441,87 €, les contrats de sous-traitance pour 3 640 602,92 € (essentiellement les contrats d'exploitation des stations d'épuration), les remboursements pour 1 330 299 € de frais d'administration générale et de personnel dus respectivement au budget principal, au budget de l'eau et au budget de l'assainissement non collectif, les dépenses de consommation d'électricité pour 742 603,62 €, le reversement à l'Agence de l'Eau de la redevance des réseaux pour 1 059 984 €, les frais financiers pour 649 837,02 €.

1.2.2 RECETTES

Les recettes de fonctionnement de l'exercice 2016 s'élèvent à 16 627 930,64 € et le résultat reporté 2016 à 1 032 766,32 €.

Elles sont constituées principalement de la redevance d'assainissement (part fixe de l'abonnement, part variable et la surtaxe perçue par les délégataires pour le compte de Lorient agglomération) pour 12 868 336,12 €, de la redevance de modernisation des réseaux de collecte pour 692 189,04 €, du produit des travaux pour 251 739,49 € et du produit de la participation pour l'assainissement collectif (PFAC) de 550 060 €.

1.2.3 EXCÉDENT DE CLÔTURE

L'excédent de clôture 2017 en fonctionnement du budget annexe de l'Assainissement Collectif est de 2 788 078,89 €.

Après déduction du résultat net d'investissement de -1 794 770,11 €, le résultat net global 2017 est de 993 308,78 €.

2 BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

2.1 En section d'investissement :

2.1.1 DÉPENSES

Les dépenses d'investissement sont de 1341,61 € et consistent en l'achat de matériel de transport.

2.1.2 RECETTES

Les recettes d'investissement sont constituées de la dotation aux amortissements pour 5 019,61 € et du résultat reporté 2016 pour 11 136,75 €.

Il n'y a pas de restes à réaliser en dépenses comme en recettes en clôture d'exercice 2017.

2.1.3 EXCEDENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

L'excédent de la section d'investissement est de 14 814,75 €.

2.2 En section de fonctionnement :

2.2.1 DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement totales s'élèvent à 293 693,65 €.

Les principales dépenses de fonctionnement sont les charges de personnel pour 232 697,07 €, les remboursements de frais pour 19 733 €, les dépenses d'entretien pour 9440,48 € et les dépenses de sous-traitance pour 12 755,13 €.

Les créances admises en non-valeur sont de 1064,60 €.

2.2.2 RECETTES

Les recettes de fonctionnement totales sont de 410 264,04 €.

Elles sont constituées principalement des redevances d'assainissement non collectif pour 68 089,75 €, des contrôles d'installation pour 36 350,39 €, des subventions de l'Agence de l'Eau pour 228 036,90 € et du remboursement de frais de personnel par le budget annexe d'assainissement collectif pour 77 721 €.

2.2.3 RÉSULTAT DE CLÔTURE

L'excédent de clôture 2017 en fonctionnement du budget annexe Assainissement non Collectif est de 129 841,88 €.

Avec le résultat net d'investissement de 14 814,75€, le résultat net global 2017 est de 144 656,63 €.

8 BUDGET ANNEXE DE LA ZAC DU QUARTIER GARE

8.1 En section d'investissement :

8.1.1 DÉPENSES

Les dépenses d'investissement totales s'élèvent à un montant de 3 070 822,50 €.

Il s'agit d'écritures de stocks à hauteur de 3 064 689,22 €, du résultat reporté 2016 d'un montant de 3253,95 € et du remboursement de capital pour 6 133,28 €.

8.1.2 RECETTES

Les recettes s'élèvent à un montant d'écritures de stocks de 1 625 776,43 €.

8.1.3 SOLDE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le résultat de la section d'investissement 2017 est de -1 441 792,12 €.

8.2 En section de fonctionnement :

8.2.1 DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 3 218 790,85 €.

Elles sont constituées essentiellement d'écritures de stocks pour 1 625 776,43 €, de frais d'études et de prestations de service pour 230 781,27 €, de travaux d'aménagement pour 680 365,53 €, d'achats de matériels pour 633 641,54 €, et de remboursement de frais de personnel au budget principal pour 38 550,06 €.

8.2.2 RECETTES

Les recettes de fonctionnement de l'exercice 2016 s'élèvent à 3 218 790,85 €.

Il s'agit de la participation de la SNCF au titre du groupement de commandes pour l'étude d'ordonnancement, de pilotage et de coordination générale, pour 149 263,62 €, d'écritures de stocks pour 1 625 776,43 € et de transfert de charges financières dans les comptes de stocks pour 4 838,01 €.

8.2.3 RÉSULTAT NET GLOBAL

En comptabilité de stocks, la section de fonctionnement est nécessairement à l'équilibre entre les dépenses et les recettes. Aussi, le résultat net global est constitué du résultat de clôture en investissement pour - 1 441 792,12 €.