COMPTE ADMINISTRATIF 2016

TABLEAUX ANNEXES AU DOCUMENT 4 :

RAPPORT FINANCIER - ANNEXE A LA NOTE DE SYNTHESE SECTION DE FONCTIONEMENT

- **TABLEAU I** : Recettes de Fonctionnement

- **GRAPHIQUE DE REPARTITION DES RECETTES REELLES PAR NATURE (HORS CESSION DE BIENS ET REVERSEMENTS A L'EPT) : 60,287 m€**

- **TABLEAU II** : Fiscalité

- **TABLEAU III** : Dépenses de Fonctionnement

- **GRAPHIQUE DE REPARTITION DES DEPENSES PAR NATURE : 53,141 m€** (sans amortissements, autofinancement et reversements à l'EPT)

- **GRAPHIQUE DE REPARTITION DES DEPENSES REELLES PAR FONCTION : 52,396 m€**

  (Par rapport au graphique précédent, il n'intègre pas les frais financiers (0,745 m€)

- **GRAPHIQUE DE REPARTITION DES FRAIS DE PERSONNEL PAR FONCTION : 29,105 m€**

TABLEAU I/RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
NATURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 014	2 015	2016 Voté	2016 Réalisé	Variation de 2015 à 2016	Part dans les recettes réelles hors cessions et reversements
IMPOTS 3 TAXES(VOIR TABLEAU II)	26 874 554,00	27 323 745,00	27 587 682,00	27 587 682,00	0,97%	45,74%
REVERSEMENT EPT			8 456 467,00	8 456 467,00		
ROLES SUPPLEMENTAIRES	176 531,00	132 236,00	129 630,00	236 265,00	78,67%	0,39%
TOTAL IMPOTS 731	27 051 085,00	27 455 981,00	36 173 779,00	36 280 414,00	32,14%	46,13%
TAXE PERCUE SUR LES DROITS DE MUTATION:Article 7381	2 655 763,85	3 043 887,30	3 100 000,00	3 611 022,37	18,63%	5,99%
TAXE SUR L'ENERGIE ELECTRIQUE:Article 7351	631 445,81	638 978,78	650 000,00	636 479,42	-0,39%	1,06%
Fonds National de Garantie des Ressources Individuelles FNGIR	396 318,00	396 318,00	396 318,00	396 318,00	0,00%	0,66%
AUTRES TAXES DU CHAPITRE 73	96 523,91	92 770,39	50 000,00	50 008,87	-46,09%	0,08%
DOTATIONS VERSEES PAR L'ETAT:LOGEMENT DES INSTITUTEURS ET D.G.D.74	169 558,05	131 607,00	156 515,00	188 649,00	43,34%	0,31%
COMPENSATIONS VERSEES PAR L'ETAT POUR EXONERATION DE TAXE PROFESSIONNELLE ,TAXE SUR LE FONCIER BATI ET TAXE D'HABITATION (VOIR TABLEAU II)74	457 065,00	516 411,00	526 120,00	526 120,00	1,88%	0,87%
Fonds départemental de la Taxe Professionnelle 74	107 891,56	-		148 023,00		0,25%
Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle 74	208 388,00	208 388,00	208 338,00	208 388,00	0,00%	0,35%
SUBVENTIONS AUTRES 74	3 722 924,94	4 191 743,22	4 474 864,00	4 095 443,07	-2,30%	6,79%
TARIFS PERCUS AUPRES DES USAGERS DES SERVICES PUBLICS :706	2 350 224,07	2 302 266,25	2 353 000,00	2 305 492,07	0,14%	3,82%
TARIFS PERCUS AUPRES DES USAGERS DES SERVICES PUBLICS - SERVICES PERISCOLAIRES ET RESTAURATION COLLECTIVE :7067	2 955 459,05	2 960 254,26	3 108 300,00	3 490 457,58	17,91%	5,79%
REFACTURATIONS ET PRODUITS DU DOMAINE 70	859 216,87	789 372,15	801 230,00	703 761,38	-10,85%	1,17%
REFACTURATIONS REPAS BUDGET MAINTIEN A DOMICILE		161 621,52	420 000,00	359 126,85	122,20%	0,60%
GESTION DU PATRIMOINE LOCATIF :loyers Article 752	996 600,87	1 043 946,06	1 050 479,05	826 861,06	-20,79%	1,37%
RECOUVREMENT DE SALAIRES ET DE CHARGES SOCIALES (Assurances,emplois aidés etc) Articles 6419 et 6459 Chapitre 013	147 929,19	114 637,91	117 500,00	134 055,35	16,94%	0,22%
REFACTURATIONS FRAIS A INTERCOMMUNALITE (article 70846)	89 458,00	81 739,92	117 000,00	117 081,05	43,24%	0,19%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT HORS DGF CESSIONS EXCEPTIONNELLES ET INTERCOMMUNALITE	*42 895 852,17*	*44 129 922,76*	*53 703 443,05*	*54 077 701,07*	*22,54%*	*75,64%*
INTERCOMMUNALITE ET DGF						
DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT:Article 7411	9 159 580,00	7 795 155,00	6 471 183,00	6 471 183,00	-16,98%	10,73%
ATTRIBUTION DE COMPENSATION DE LA CA (article 7321)	5 689 439,00	7 991 074,00	7 991 000,00	7 991 074,00	0,00%	13,25%
DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT-COMPENSATION PART SALAIRES (article 7321)-REVERSEE EPT			5 598 334,00	5 598 334,00		
DOTATION DE SOLIDARITE DE LA CA	2 688 727,00	402 186,00	-			
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT HORS CESSIONS EXCEPTIONNELLES	60 433 598,17 €	60 318 337,76 €	73 763 960,05 €	74 138 292,07 €	22,91%	99,62%
CESSIONS BIENS 775	76 446,00	371 570,43	-	24 730,50	-93,34%	0,04%
AUTRES RECETTES 77+758+76	37 428,83	39 140,98	108 000,00	140 340,96	258,55%	0,23%

TABLEAU I/RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
NATURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 014	2 015	2016 Voté	2016 Réalisé	Variation de 2015 à 2016	Part dans les recettes réelles hors cessions et reversements
TRAITEMENT COMPTABLE REMBOURSEMENT ASSURANCES BIENS DETRUITS ET RECETTES EXCEPTIONNELLES - NATURE 7788	48 327,66	21 435,62	-	36 100,41	68,41%	0,06%
REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES - NATURE 7875		565 835,57	30 000,00	27 179,86	-95,20%	0,05%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT(HORS TRAVAUX EN REGIE ET EXCEDENT)	60 595 800,66	61 316 320,36	73 901 960,05	74 366 643,80	21,28%	100,00%
OPERATIONS D'ORDRE						
TRAVAUX EN REGIE (Article 722) MOINS VALUES CONSTATEES LORS DE CESSIONS A VIRER EN SECTION D'INVESTISSEMENT(Articles 776) ET TRANSFERT DE SUBVENTION (Article 777)	11 158,90	3 546,86	10 000,00	3 062 853,90		
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11 158,90	3 546,86	10 000,00	3 062 853,90		
TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	60 606 959,56	61 319 867,22	73 911 960,05	77 429 497,70	26,27%	
EXCEDENT N-1	5 158 749,88	5 096 350,80	3 849 033,30	3 849 033,30	-24,47%	
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	65 765 709,44	66 416 218,02	77 760 993,35	81 278 531,00	22,38%	

Répartition des Recettes Réelles de Fonctionnement 60.287 m€ hors cessions et recettes à reverser

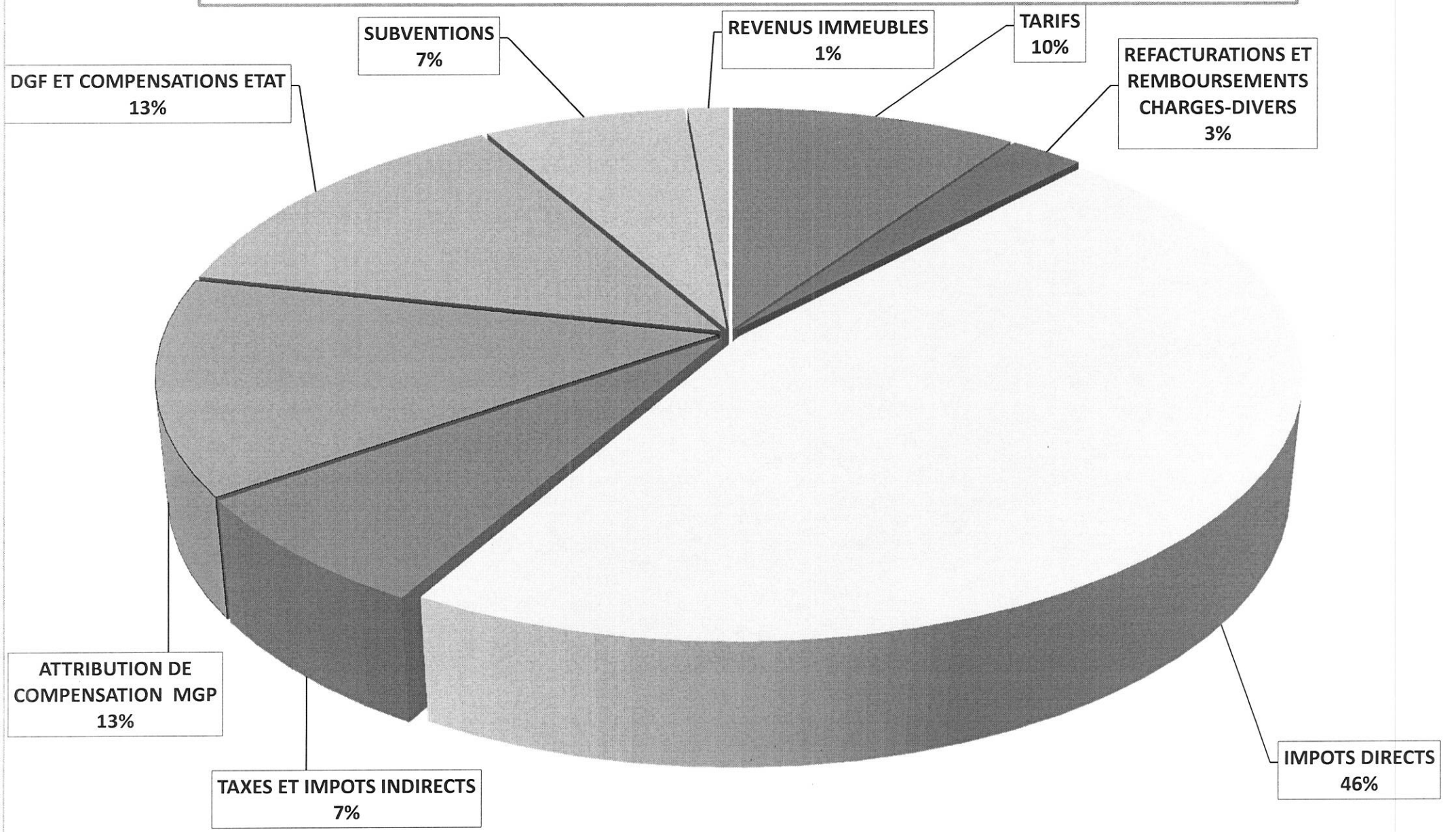


TABLEAU II DECOMPOSITION EVOLUTION ET CALCUL DU PRODUIT FISCAL

	NATURES 73111-7318-748313-748314-74832-74834-74835-73323	2014	2015	2016 réelles notifiées en décembre 2016	2016 part reversée à GPSO	VARIATION DES BASES entre 2015 et 2016
I	***TAXE D'HABITATION-BASES***	105 235 164€	107 174 321€	106 826 737€	106 826 737€	-0,32%
	TAUX	14,03%	14,03%	21,28%	7,25%	
	PRODUIT	14 764 494€	15 036 557€	22 732 730€	7 744 938€	
	COMPENSATION	346 203€	442 775€	456 321€	- €	
	Part dans le total sans compensations	54,94%	55,03%	62,66%		
II	***FONCIER BATI-BASES***	105 207 324€	106 751 488€	109 453 102€	109 292 000€	2,53%
	TAUX	11,49%	11,49%	12,14%	0,65%	
	PRODUIT	12 088 322€	12 265 746€	13 287 607€	710 398€	
	COMPENSATION	35 592€	23 809€	27 521€		
	Part dans le total sans compensations	44,98%	44,89%	36,62%		
III	***FONCIER NON BATI-BASES***	152 974€	150 897€	161 329€	204 600€	6,91%
	TAUX	14,21%	14,21%	14,76%	0,553%	
	PRODUIT	21 738€	21 442€	23 812€	1 131€	
	COMPENSATION	390€	356€	323€		
	Part dans le total sans compensations	0,08%	0,08%	0,07%		
IV	***TOTAL ROLES NORMAUX 3 TAXES***	26 874 553 €	27 323 746 €	36 044 149 €	8 456 467 €	31,92%
v	*DONT REVERSEMENT AU FFCT :ANCIENNE PART DES IMPOTS MENAGES AUPARAVANT PERCUS PAR GPSO*		- €	8 456 467 €		
VI	*DONT PART NETTE REVENANT A LA VILLE(IV-V)*			27 587 682 €		
	ROLES SUPPLEMENTAIRES	176 532€	132 236€	236 265€	- €	78,67%
	TOTAL PERCU AU TITRE DES 3 TAXES	27 051 085 €	27 455 981 €	36 280 414 €	8 456 467 €	32,14%

5

TABLEAU II DECOMPOSITION EVOLUTION ET CALCUL DU PRODUIT FISCAL

	NATURES 73111-7318-748313-748314-74832-74834-74835-73323	2014	2015	2016 réelles notifiées en décembre 2016	2016 part reversée à GPSO	VARIATION DES BASES entre 2015 et 2016
VII	**TAXE PROFESSIONNELLE**		- €	- €		
	DOTATION UNIQUE DES COMPENSATIONS POUR LA T.P	74 880 €	49 471 €	41 955 €		
	Part dans le total sans compensations	0,00%	0,00%	0,00%		
	Part dans le total avec compensations	2,81%	2,30%	2,13%		
	TOTAL ROLES NORMAUX pour les 3 taxes	26 874 553 €	27 323 746 €	36 044 149 €		
	ROLES SUPPLEMENTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	176 532€	132 236€	236 265€		
	TOTAL PERCU AU TITRE DES 3 TAXES YC ROLES SUPPLEMENTAIRES	27 051 085 €	27 455 982 €	36 280 414 €		
	TOTAL DES COMPENSATIONS	457 065 €	516 411 €	526 120 €		
	FONDS DEPARTEMENTAL DE PEREQUATION ET FNGIR/DCRTP	712 598€	604 706€	752 729€		
	TOTAL DES COMPENSATIONS ET PEREQUATIONS	1 169 663 €	1 121 117 €	1 278 849 €		
	TOTAL GENERAL AU TITRE DE LA FISCALITE	28 220 748 €	28 577 099 €	37 559 263 €		

DOCUMENT N° IV

TABLEAU III

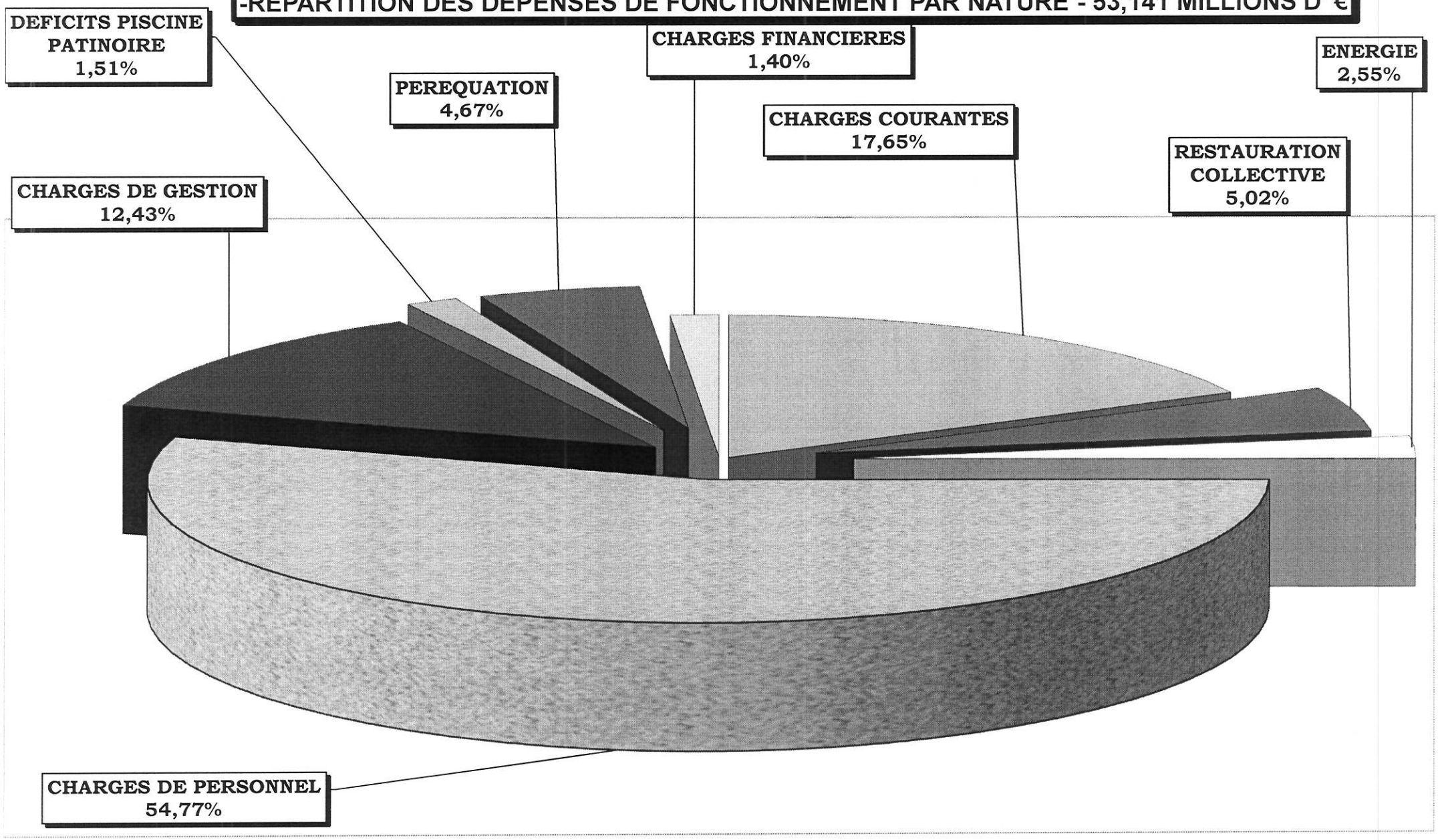
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé 2014	Réalisé 2015	Voté 2016	Réalisé 2016	Variation	Part hors reversements à l'EPT
60 ACHATS	1 187 743,75	1 172 775,41	1 231 182,00	1 082 740,68	-7,68%	2,04%
60 ACHATS Dépenses exceptionnelles			143 000,00	-		
60 ENERGIE-FLUIDES	1 687 364,47	1 510 244,96	1 651 000,00	1 354 672,57	-10,30%	2,55%
60 ENERGIE-FLUIDES-Dépenses exceptionnelles			89 000,00	-		
60 RESTAURATION COLLECTIVE	2 817 304,47	2 759 647,26	2 749 000,00	2 669 779,65	-3,26%	5,02%
60 RESTAURATION COLLECTIVE PORTAGE REPAS BUDGET PRINCIPAL A COMPTER DE 2015		161 621,53	420 000,00	359 126,86	122,20%	0,68%
POUR INFORMATION TOTAL 60 RESTAURATION COLLECTIVE PORTAGE REPAS BUDGET PRINCIPAL A COMPTER DE 2015	2 817 304,47	2 921 268,79	3 169 000,00	3 028 906,51	3,68%	5,70%
61 PRESTATIONS POUR SERVICES PUBLICS	3 338 443,26	3 006 279,67	3 489 918,00	3 188 263,50	6,05%	6,00%
61 PRESTATIONS POUR PLACES DE CRECHES EN STRUCTURES PRIVEES	1 590 342,00	1 568 214,17	1 632 000,00	1 631 586,48	4,04%	3,07%
61 PRESTATIONS POUR SERVICES PUBLICS-ASSURANCES DOMMAGES OUVRAGES			18 000,00	-		0,00%
62 PRESTATIONS FRAIS GENERAUX	3 065 897,02	2 963 982,18	3 097 711,00	3 010 874,73	1,58%	5,67%
62 PRESTATIONS FRAIS GENERAUX-DEPENSES EXCEPTIONNELLES			100 000,00	-		0,00%
TOTAL PARTIEL 61 ET 62	7 994 682,28	7 538 476,02	8 337 629,00	7 830 724,71	3,88%	14,74%
63 TAXES HORS PERSONNEL	93 536,08	92 044,77	95 350,00	105 785,62	14,93%	0,20%
Sous Total à périmètre constant	*8 088 218,36*	*7 630 520,79*	*8 432 979,00*	*7 936 510,33*	*4,01%*	*14,93%*
62 FRAIS EXCEPTIONNELS REMBOURSES A UNE COLLECTIVITE	6 604,19	-	-	-		0,00%
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011-charges à caractère général	13 787 235,24	13 234 809,95	14 716 161,00	13 402 830,09	1,27%	25,22%
62 PERSONNEL MIS A DISPOSITION:CAF-hopitaux et Centre de gestion	63 398,46	14 396,18	30 000,00	-	-100,00%	0,00%
64 FRAIS DE PERSONNEL	30 151 007,81	29 560 859,61	29 786 200,00	28 957 931,48	-2,04%	54,49%
674 PARTICIPATION AU CNAS-ACTION SOCIALE	161 891,46	161 653,42	165 000,00	147 569,85	-8,71%	0,28%
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012 Personnel	30 376 297,73	29 736 909,21	29 981 200,00	29 105 501,33	-2,12%	54,77%
65 SUBVENTIONS ET CONTINGENTS HORS CHARGES A ETALER	3 744 377,48	3 559 631,52	3 563 473,00	3 498 075,54	-1,73%	6,58%
65 TRANSFERTS FINANCIERS POUR SERVICES PUBLICS:Piscine Patinoire	889 026,53	835 619,58	826 798,00	799 898,21	-4,27%	1,51%
65 SUBVENTION AU budget annexe du centre d'art et de culture et des ACTIVITES DELA ZONE RodIn-Arnaudet	1 717 185,41	1 565 166,28	1 673 310,00	1 536 947,67	-1,80%	2,89%
65 SUBVENTIONS AU C.C.A.S.	1 805 000,00	1 640 000,00	1 758 343,00	1 511 000,00	-7,87%	2,84%
SOUS TOTAL CHARGES DE GESTION 65 HORS FCCT	8 155 589,42	7 600 417,38	7 821 924,00	7 345 921,42	-3,35%	13,82%
SOUS TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	52 319 122,39	50 572 136,54	52 519 285,00	49 854 252,84	-1,42%	93,81%
022 DEPENSES IMPREVUES	-	-	2 850 655,35	-		

DOCUMENT N° IV

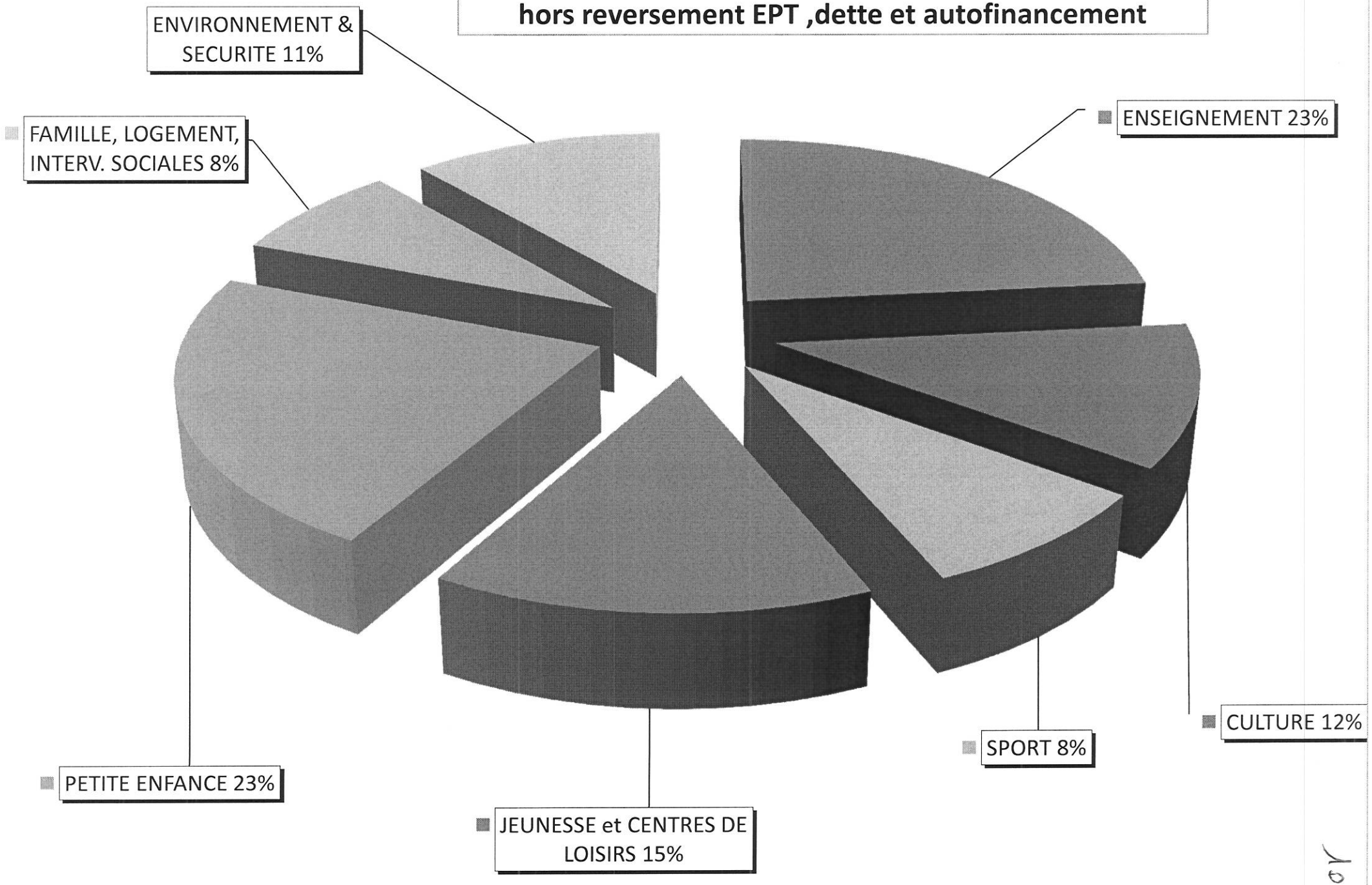
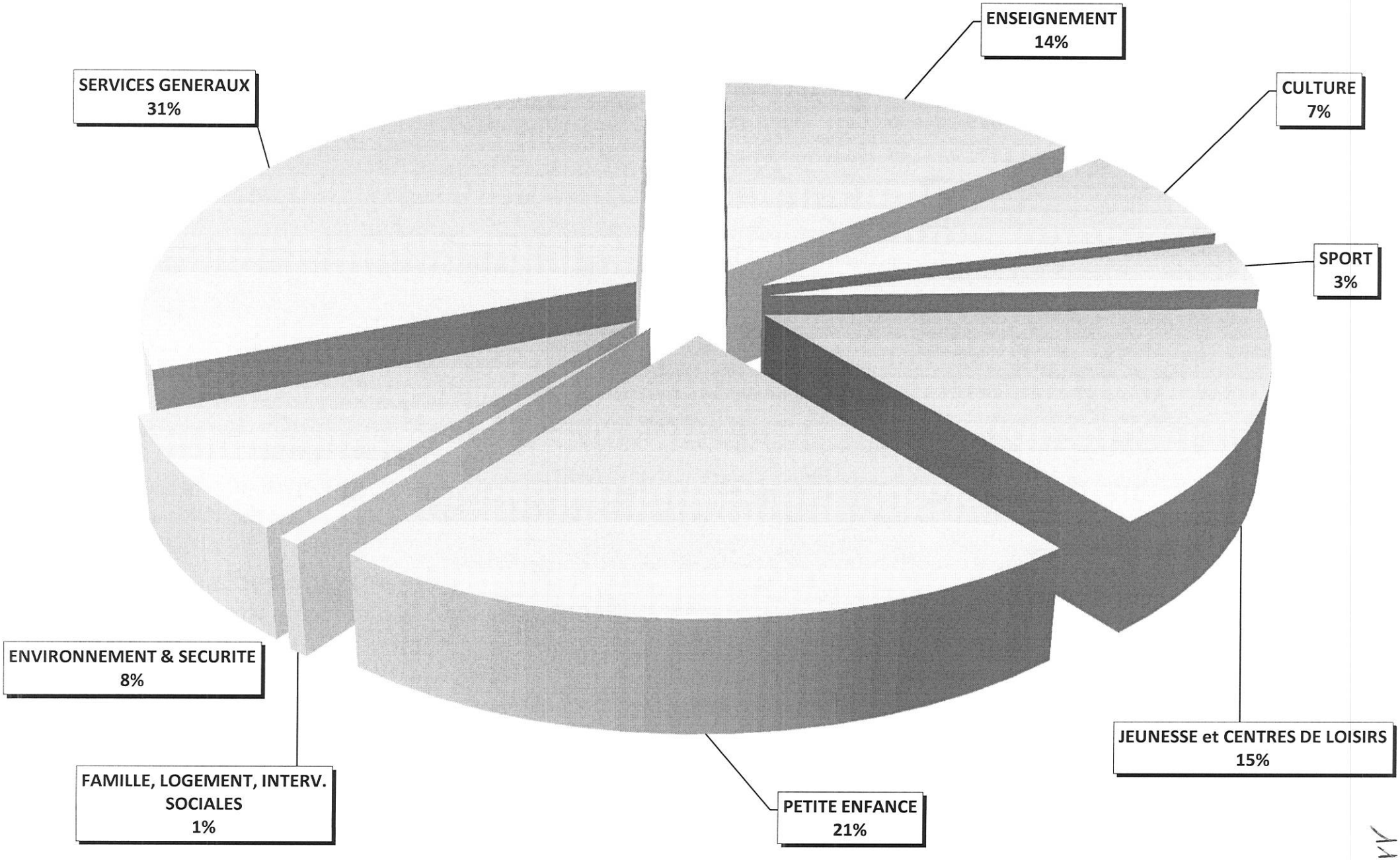
TABLEAU III

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé 2014	Réalisé 2015	Voté 2016	Réalisé 2016	Variation	Part hors reversements à l'EPT
66 INTERETS	1 112 672,35	970 020,80	830 000,00	743 140,48	-23,39%	1,40%
66 INTERETS LIGNE DE TRESORERIE 6615 ET 668	3 332,99	5 977,71	2 000,00	1 536,73	-74,29%	
014 REVERSEMENT DE FISCALITE-PEREQUATION	1 889 365,00	1 939 407,00	2 480 606,00	2 480 606,00	27,91%	4,67%
65 REVERSEMENT DE FISCALITE A GPSO FCCT			14 116 987,00	14 116 987,00		
68- PROVISIONS POUR RISQUES "GERAUD" et CREANCES LITIGIEUSES	-	100 000,00	51 000,00	30 000,00		0,06%
67-68 AUTRES DEPENSES EXCEPTIONNELLES	53 770,85	32 400,63	69 460,00	31 177,13	-3,78%	0,06%
67-INDEMNISATION GERAUD		565 835,57				
TOTAL PARTIEL AVANT CHARGES A ETALER	55 378 263,58	54 185 778,25	72 919 993,35	67 257 700,18	24,12%	100,00%
TOTAL PARTIEL AVANT REVERSEMENTS EPT	55 378 263,58	54 185 778,25	58 803 006,35	53 140 713,18	-1,93%	
TOTAL PARTIEL APRES OPERATIONS EXCEPTIONNELLES	55 378 263,58	54 185 778,25	72 919 993,35	67 257 700,18	24,12%	
OPERATIONS D'ORDRE						
675 676 OPERATIONS SUR CESSIONS	76 446,00	371 570,43	-	3 085 160,20		
68 AMORTISSEMENT DES BIENS ET DES CHARGES A ETALER	2 479 623,13	2 436 409,64	2 510 000,00	2 484 953,06	1,99%	
VIREMENT TOTAL A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		-	2 331 000,00	-		
AUTOFINANCEMENT	2 479 623,13	2 436 409,64	4 841 000,00	2 484 953,06	1,99%	
TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	2 556 069,13	2 807 980,07	4 841 000,00	5 570 113,26	98,37%	
TOTAL DE LA SECTION	57 934 332,71	56 993 758,32	77 760 993,35	72 827 813,44	27,78%	

-REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE - 53,141 MILLIONS D' €



Répartition des Dépenses de Fonctionnement 52.396 m€ hors reversement EPT ,dette et autofinancement



Répartition des Frais de Personnel par Fonction 29.105 m€