



COMPTE ADMINISTRATIF 2017

BUDGET PRIMITIF 2018

Rapport de présentation

BUDGET PRINCIPAL

Le budget primitif reprend les résultats de l'exercice antérieur issus du compte administratif 2017, à savoir :

A. Le compte administratif 2017

1. FONCTIONNEMENT

a) En dépenses :

Les dépenses réelles de fonctionnement réalisées en 2017 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2016	Alloué 2017 (BP + DM)	CA 2017	Taux de réal. CA 2017/ Alloué 2017	Evol. CA 2016/ CA 2017
011 Charges à caractère général	9 997 956,48	11 839 014,00	10 260 987,45	86,7%	2,6%
012 Charges de personnel	29 187 790,65	29 759 110,00	29 742 202,74	99,9%	1,9%
65 Autres charges de gestion courante	7 586 860,22	7 393 402,00	7 005 633,15	94,8%	-7,7%
66 Charges financières	2 707 732,48	2 556 698,00	2 558 327,14	100,1%	-5,5%
67 Charges exceptionnelles	720 380,45	563 645,00	417 551,90	74,1%	-42,0%
Autres	0,00	67 122,24	1 079,00	1,6%	n.s.
TOTAL	50 200 720,28	52 178 991,24	49 985 781,38	95,8%	-0,4%

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement (49 985 781,38 €) se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap.012) : ces crédits représentent 59,50 % des dépenses réelles de la section de fonctionnement (29 742 202,74 €),

- Autres dépenses de gestion courante : 17 266 620,60 € soit 34,54% des dépenses, se répartissant en :

- 10 260 987,45 € au titre des charges à caractère général (chap. 011 : fluides, fournitures diverses, dépenses d'entretien des locaux et des espaces publics, rémunération d'intermédiaires...),
- 7 005 633,15 € pour les autres charges de gestion courante (chap. 65) dont 1 112 958,00 € pour les subventions aux associations, 2 305 856,00 € pour le CCAS et 1 800 000,00 € au titre des déficits des budgets annexes des Musées et de la Poudrerie.

- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 2 558 327,14 €, soit 5,12 % des dépenses.

- Autres dépenses : 418 630,90 €, dont 331 660,00 € de subventions d'équilibre aux budgets annexes du Parking et de la Cuisine centrale.

Les écritures d'amortissements, d'un montant de 1 519 439,08 € constituent l'essentiel des dépenses d'ordre, d'un montant total de 1 843 509,86 €.

b) En recettes :

Les recettes réelles de fonctionnement (hors reprises des résultats 2016) réalisées en 2017 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2016	Alloué 2017 (BP + DM)	CA 2017	Taux de réal. CA 2017/ Alloué 2017	Evol. CA 2016/ CA 2017
013 Atténuations de charges	195 926,87	190 000,00	146 134,60	76,9%	-25,4%
70 Produits des services, du domaine	3 537 508,57	3 530 872,00	3 604 864,90	102,1%	1,9%
73 Impôts et taxes	40 487 981,81	39 981 226,00	40 482 405,93	101,3%	0,0%
74 Dotations et participations	11 982 783,20	11 656 939,00	11 765 736,76	100,9%	-1,8%
75 Autres produits de gestion courante	1 214 282,32	1 137 438,00	1 063 641,55	93,5%	-12,4%
76 Produits financiers	42 740,20	42 837,12	42 740,96	99,8%	0,0%
77 Produits exceptionnels (cessions...)	892 467,61	116 185,00	346 602,56	298,3%	-61,2%
TOTAL	58 353 690,58	56 655 497,12	57 452 127,26	101,4%	-1,5%

Les principales recettes réelles de la section de fonctionnement se composent pour l'essentiel des :

- Impôts et taxes (chap. 73) : 40 482 405,93 €, soit 70,46% des recettes réelles de fonctionnement, dont 9 771 107 € au titre de la taxe d'habitation, 16 912 650 € au titre de la taxe sur le foncier bâti et 280 620 € au titre de la taxe sur le foncier non-bâti.

- Dotations de l'Etat, subventions et participations (chap. 74) : 11 765 736,76 €, soit 20,48% des recettes réelles de fonctionnement, dont 7 636 765,00 € au titre de la DGF.

- Produits du domaine et autres produits de gestion courante : 4 668 506,45 € (chap. 70 et 75) correspondant pour l'essentiel aux recettes des crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art et des sports ainsi qu'au produit des loyers, des locations de salle.

- Produits exceptionnels (chap. 77) : 346 602,56 €, dont 151 918,00 € au titre des cessions d'immobilisations.

Les recettes d'ordre dont le montant s'élève à 1 012 563,57 € correspondent essentiellement aux travaux en régie (959 378,39 €).

2. INVESTISSEMENT

a) En dépenses :

Les dépenses réelles d'investissement (hors reprises des résultats 2016) réalisées en 2017 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2016	Alloué 2017 (BP + DM)	CA 2017	Restes à réaliser
10 Dotations, fonds divers, réserves	0,00	935 236,00	487 019,00	448 193,00
16 Emprunts et dettes	7 586 914,08	8 703 225,00	8 699 743,51	0,00
20 Immobilisations incorporelles (études, logiciels...)	278 237,62	972 937,26	509 478,87	332 171,35
204 Subventions d'équipement versées	427 973,67	1 005 759,40	235 893,02	555 927,98
21 Immobilisations corporelles (acquisitions)	1 721 062,30	2 971 473,23	1 562 552,16	1 059 762,17
23 Immobilisations en cours (travaux)	6 623 712,78	18 322 842,75	11 655 888,09	6 424 427,22
27 Autres immobilisations financières	216 116,15	349 000,00	288 950,67	57 736,67
45 Travaux pour compte de tiers	588 043,98	938 436,64	188 633,27	283 248,32
TOTAL	17 442 060,58	34 198 910,28	23 628 158,59	9 161 466,71

Les principales opérations réalisées en 2017 se répartissent de la façon suivante :

	REALISÉ	REPORTS
Sport – Culture		
Aménagement stade Pierre-Antoine AP/CP	4 244 819	491 2034
Stationnement rugby Borde Basse	111 432	7 590
Réalisation d'un plateau fitness	28 616	0
Aménagements urbains – Environnement		
Aménagement boulevard Mendes-France	1 001 804	426 069
Aménagement Jardin du Mail	349 845	128 933
Pluvial chemin du Corporal	328 378	118 676
Passerelle de Gourjade	102 689	596 308
Rue Maillot	123 968	778
Aménagement Place Sicard	4 729	732 308
Réfection boulevard Foch	184 144	215 225
Rue de Metz	492 505	8 574
Aménagement Place Soult AP/CP	448 639	0

	REALISÉ	REPORTS
Réfection rue Sœur Audenet AP/CP	639 563	0
Aménagement rue Fuziès	439 493	202 754
Rue des frères Nicouleau	1 994	433 407
Opération n°1 – Performance énergétique	342 806	78 934
Travaux pour compte de tiers		
Mise en place de containers enterrés – CACM	121 779	140 016
Travaux chauffage	16 703	143 233

Les dépenses non individualisées ont consisté dans les programmes d'entretien et d'équipement de tous les secteurs du patrimoine communal (voirie, scolaire, culture, sports...) ainsi qu'au renouvellement du matériel et du mobilier.

b) En recettes :

Les recettes réelles d'investissement réalisées en 2017 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2016	Alloué 2017 (BP + DM)	CA 2017	Restes à réaliser
10 Dotations, fonds divers, réserves (hors affectation)	1 491 674,82	1 320 922,00	1 298 852,28	0,00
1068 (affectation n-1)	5 260 294,17	7 030 388,27	7 030 388,27	0,00
13 Subventions d'investissement	985 033,51	5 472 417,97	1 415 101,92	3 757 951,70
16 Emprunts et dettes assimilées (dont refinancement)	6 180 016,01	18 201 450,00	8 000 000,00	8 701 450,00
024 Produits des cessions	s.o.	1 049 573,00	s.o.	807 000,00
45 Travaux pour compte de tiers	758 841,18	948 158,42	188 633,27	283 248,32
Autres (régul° comptables)	27 645,58	4 500,00	1 785,12	0,00
TOTAL	14 703 505,27	34 027 409,66	17 934 760,86	13 549 650,02

Les dépenses d'investissement sont financées essentiellement par l'autofinancement, l'emprunt (6 000 000,00 €), le fonds de compensation de la TVA perçu au titre des travaux réalisés en 2015 (1 080 282,99 €), ainsi que les subventions d'équipement (1 415 101,92 €).

3. Résultats

a) Fonctionnement

Opérations réelles :

Dépenses : 49 985 781,38 €

Recettes : 57 452 127,26 €

Le solde des opérations réelles de fonctionnement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève à 7 466 345,88 €.

Opérations d'ordre :

Dépenses : 1 843 509,86 €

Recettes : 1 012 563,57 €

Le solde des opérations d'ordre s'élève donc à -830 946,29 €.

Le résultat de l'exercice 2017 de la section de fonctionnement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève donc à 6 635 399,59 €.

Le résultat cumulé de la section de fonctionnement, après intégration des résultats antérieurs se décompose de la façon suivante :

Résultat 2017 : 6 635 399,59 €
+ Reprise de l'excédent 2016 : 4 937 484,46 €
= Excédent global de fonctionnement : 11 572 884,05 €

b) Investissement

Opérations réelles :

Dépenses : 23 628 158,59 €

Recettes : 17 934 760,86 €

Le solde des opérations réelles de la section d'investissement avant reprise des résultats N-1 présente un déficit de 5 693 397,73€.

Opérations d'ordre :

Dépenses : 1 012 563,57 €

Recettes : 1 843 509,86 €

Le solde des opérations d'ordre s'élève donc à 830 946,29 €.

Le résultat de l'exercice 2017 de la section d'investissement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève à -4 862 451,44 €.

Le résultat cumulé de la section d'investissement, après intégration des résultats antérieurs se décompose de la façon suivante :

Résultat 2017 : -4 862 451,44 €
- Reprise du déficit 2016 : - 9 242 489,72 €
= Déficit global d'investissement : 14 104 941,16€

Ce déficit sera équilibré au budget primitif 2018 par :

- le solde des restes à réaliser 2017 :

Dépenses : 9 161 466,71 €

Recettes : 13 549 650,02 €

Solde : 4 388 183,31 €

- l'affectation de 9 716 757,85 € prélevée sur l'excédent de fonctionnement.

Le solde de fonctionnement après affectation, soit 1 856 126,20 €, sera repris au budget primitif 2018 au titre de l'excédent réel de fonctionnement.

c) Résultat cumulé

Le résultat global de l'exercice 2017 après reprise des résultats antérieurs (et avant affectation) se présente donc de la façon suivante :

Excédent global de fonctionnement : 11 572 884,05 €
- Déficit global d'investissement : - 14 104 941,16€
= Déficit global de 2 532 057,11€

B. Le budget primitif 2018

1. FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement (hors reprises des résultats 2017) du budget primitif 2018 se présente de la façon suivante :

Dépenses réelles (en K€)	BP 2017	BP 2018	%	Recettes réelles (en K€)	BP 2017	BP 2018	%
011 - Charges à caractère général	11 661	11 681	0,17%	70 - Produit des services du domaine	3 531	3 802	7,69%
012 - Charges de personnel	29 764	29 555	-0,70%	73 - Impôts et taxes	39 682	40 449	1,93%
65 - Charges de gestion courante	7 404	7 246	-2,13%	74 - Dotations et participations	11 723	11 785	0,53%
66 - Charges financières	2 545	2 292	-9,94%	75 - Autres produits de gestion courante	1 137	993	-12,69%
67 - Charges exceptionnelles	413	568	37,53%	013 - Atténuation de charges	190	123	-35,21%
022 - Dépenses imprévues	151	218	n.s.	76 - produits financiers	43	43	-0,38%
				77 - Produits exceptionnels	20	87	n.s.
TOTAL	51 938	51 561	-0,73%	TOTAL	56 325	57 283	1,70%

Après la reprise de l'excédent 2017 (1 856 126,20 €), la section de fonctionnement s'équilibre à 60 730 994,40 € en dépenses et en recettes.

a) Les dépenses :

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement (51 561 216,91 €) se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap. 012) : ces crédits représentent 57,32% des dépenses réelles de la section de fonctionnement (29 555 190,00 €).

- Dépenses de gestion : 18 927 148,57 € soit 36,71% des dépenses, se répartissant en :

- 11 681 340,14 € au titre des charges à caractère général (chap. 011) : parmi les charges les plus importantes figurent les fluides pour 2 287 000,00 €, les fournitures diverses (voirie, administratives, scolaires....) pour 683 255,00 €, les dépenses d'entretien des locaux et des espaces publics pour 849 011 €, les rémunérations d'intermédiaires pour 1 480 566,14 €, nettoyage des locaux 870 964,00 € et la reversement des droits de stationnement à la société Q-Park pour 810 000 €.
- 7 245 808,43 € pour les autres charges de gestion courante (chap. 65) dont 1 082 862,43 € pour les subventions aux associations, 2 305 856,00 € pour le CCAS, et 2 011 000 € au titre des déficits des budgets annexes des Musées et de la Poudrerie.

- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 2 292 401,34 € soit 4,45 % des dépenses, en diminution de 252 598,66 € par rapport aux prévisions 2017 (- 9,93 %).

- Dépenses exceptionnelles (chap. 67) : 568 100,00 € correspondant essentiellement à la subvention d'équilibre aux budgets annexes du Parking (73 000 €) et de la Cuisine centrale (385 000 €).

Les dépenses d'ordre, d'un montant de 9 169 777,49 € consistent en :

- virement à la section d'investissement (7 438 064,88 €),
- amortissements des immobilisations (1 559 559,83 €),
- dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants (60 000,00 €),
- étalement des pénalités de renégociation de la dette (112 152,78 €).

b) Les recettes :

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 57 282 862,20 €, dont :

- 40 449 368€ au titre des impôts et taxes (chap. 73), soit 70,61% des recettes, dont 9 955 559,00 € de taxe d'habitation, 17 081 372,00 € de taxe sur le foncier bâti et 269 287,00 € de taxe sur le foncier non bâti.

- 11 785 392,00 € de dotations de l'Etat, subventions et participations (chap. 74) soit 20,57 % des recettes, dont 7 715 944 € au titre de la dotation globale de fonctionnement en légère augmentation (+ 76 060,00 €) par rapport au BP 2017.

- 3 802 404,08 € de produits du domaine et des services (chap. 70 : recettes des crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art et des sports...), et 992 761,00 € de produits de gestion courante (chap. 75 : loyers et remboursement de charges, contrat-enfance, location des salles...), soit 8,37 % des recettes. Les recettes des loyers sont en diminution par rapport à 2017 en raison du transfert des encaissements au titre des baux commerciaux sur le budget annexe Locations immobilières.

Les recettes d'ordre (1 592 006,00 €) correspondent aux travaux en régie et aux reprises sur subventions d'équipement.

2) SECTION D'INVESTISSEMENT :

La section d'investissement (hors reprises des résultats 2017) du budget primitif 2018 se présente de la façon suivante :

Dépenses réelles En K€	BP 2017	BP 2018	Recettes réelles En K€	BP 2017	BP 2018
10 - Reversement de dotations	0	0	10 - Dotations et fonds propres	1 321	1 671
16 Emprunts et dettes	6 657	6 817	1068 - Excédents de fonct.	7 030	9 717
20 Immobilisations incorporelles (études, logiciels...)	509	322	13 - Subventions	3 681	400
204 Subventions d'équipement versées	317	527	16 - Emprunts et dettes	7 005	8 004
21 Immobilisations corporelles (acquisitions)	2077	2182	024 - Produits des cessions	902	666
23 Immobilisations en cours (travaux)	12 421	8 170	458 - Travaux pour compte de tiers	770	221,51
27 Autres immobilisations financières	289	300			
020 Dépenses imprévues	49	0			
458 - Travaux pour compte de tiers	770	221,51			
TOTAL	23 088	18 539	TOTAL	20 709	20 678

Après la reprise du déficit de l'exercice 2017 (9 242 489,72 €) et des reports (9 161 466,71 € en dépenses et 13 549 650,02 € en recettes), la section d'investissement s'équilibre à 43 397 897,36 € en dépenses et en recettes.

a) Les dépenses :

Les opérations pluri-annuelles font l'objet d'une autorisation de programme pour leur montant global. Pour 2018, le montant des crédits de paiement correspondants s'établit ainsi :

Libellés	AP en cours	Ajustement 2018	Reports 2017	Crédits nouveaux
Eglise La Platé	3 204 416	0	16 472	760 000
Participation OPH Lameilhé	1 350 000	0	350 000	220 000
Aménagement Place Soult	8 839 943	2 432 607	0	3 300 000
Prolongation rue François Mitterrand	1 530 000	0	0	0
Aménagement place de Lameilhé	1 200 000	0	0	0
Eglise St Benoît	0	2 098 000	0	75 000
Accès salle G Philipe/Multiplex	0	1 835 000	0	100 000

Outre ces opérations pluri-annuelles, et le remboursement du capital de la dette (6 813 320,00 €), les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

	Montants 2018 (crédits nouveaux)
Sport – Culture	
Restauration Théâtre	130 000
Stade Pierre-Fabre - Aménagement Tribune Rui	100 000
Aménagements urbains et environnement	
Aménagement bd Mendès-France	160 000
Sécurisation chemin des fontaines	100 000
Aménagement rue de Ligonier	450 000
Aménagement Jardin du Mail	235 000
Pluvial chemin du Corporal	550 000
Travaux pour compte de tiers	
Travaux manège centre équestre	50 000
Extension golf	150 000
Divers	
Performance énergétique - Travaux chauffage bâtiment des ST	340 000
Mise aux normes accessibilité (bâtiment des services techniques)	100 000

En plus des opérations individualisées, des crédits ont été alloués au titre des programmes d'entretien et d'équipement de tous les secteurs du patrimoine communal (voirie, scolaire, culture, sports...) ainsi qu'au renouvellement du matériel et du mobilier.

b) Les recettes :

Le montant des propositions nouvelles de recettes réelles d'investissement, d'un montant de 20 678 469,85 €, se décompose de la façon suivante :

- Emprunts : 8 000 000 €,
- Affectation : 9 716 757,85 €,
- FCTVA : 1 439 155,00 €,
- Remboursement des travaux pour compte de tiers : 221 509,00 €,
- Subventions d'investissement : 399 610,00 € dont 340 000,00 € au titre des amendes de police,
- Taxe d'aménagement : 231 881,00 €,
- Produit des cessions : 666 057,00 €.

Les recettes d'ordre d'un montant de 9 169 777,49 € sont les suivantes :

- virement de la section de fonctionnement (7 438 064,88 €),
- amortissements des immobilisations (1 559 559,83 €),
- provisions pour dépréciation comptes redevables (60 000,00 €),
- étalement des pénalités de renégociation de la dette (112 152,78 €).

BUDGET PARKING

Jusqu'en 2017, le budget annexe du Parking retraçait la charge de la dette antérieure à la délégation de service public, compensée par le budget principal via une subvention d'équilibre.

A partir de 2018, les dépenses relatives à la réalisation d'un parking dans le cadre de l'aménagement de la place Soult y seront retracées. Le financement sera assuré essentiellement par un emprunt auprès de la Caisse des dépôts et consignations.

a) Le compte administratif 2017

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	4 622,11	46 838,84	51 460,95
Recettes	31 500,00	93 189,38	124 689,38
Résultat de l'exercice	26 877,89	-244,15	26 633,74
Résultats N-1	128,61	-46 594,69	-46 466,08
Résultat global	27 006,50	-46 838,84	-19 832,34

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 19 832,34 € qu'il conviendra d'équilibrer au budget primitif 2018 notamment par l'affectation du résultat de fonctionnement à hauteur de 27 006,50 €.

b) Le budget primitif 2018

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	5 500,00	73 000,00
Virement à la section d'investissement	67 500,00	-
Résultat reporté	-	0,00
TOTAL	73 000,00	73 000,00
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	3 477 845,38	3 457 184,22
<i>Dont Affectation</i>	-	27 006,50
Virement de la section de fonctionnement	-	67 500,00
Résultat reporté	46 838,84	-
TOTAL	3 524 684,22	3 524 684,22

BUDGET CAMPING

Le budget annexe du Camping est maintenu afin de retracer les relations financières avec le fermier, ainsi que les travaux d'améliorations des infrastructures à charge de la Ville, mais sans participation du budget principal.

a) Le compte administratif 2017

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	4 865,82	23 043,00	27 908,82
Recettes	11 149,83	33 554,99	44 704,82
Résultat de l'exercice	6 284,01	10 511,99	16 796,00
Résultats N-1	22 006,66	-6 625,21	15 381,45
Résultat global	28 290,67	3 886,78	32 177,45

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 32 177,45 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2018, s'établit à :

- Dépenses : 3 662,78 €

b) Le budget primitif 2018

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	5 940,00	11 500,00
Virement à la section d'investissement	33 850,67	-
Résultat reporté	-	28 290,67
TOTAL	39 790,67	39 790,67
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	34 314,67	240,00
Virement de la section de fonctionnement	-	33 850,67
Reports de crédits N-1	3 662,78	0,00
Résultat reporté	-	3 886,78
TOTAL	37 977,45	37 977,45

BUDGET CUISINE CENTRALE

Depuis 2002, ce budget annexe regroupe les dépenses et les recettes liées à la restauration scolaire, au portage de repas et à la restauration du 3^{ème} âge.

a) Le compte administratif 2017

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	2 281 617,90	135 982,34	2 417 600,24
Recettes	2 327 761,40	161 575,33	2 489 336,73
Résultat de l'exercice	46 143,50	25 592,99	71 736,49
Résultats N-1	125 376,57	-63 348,28	62 028,29
Résultat global	171 520,07	-37 755,29	133 764,78

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 133 764,78.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2018, s'établit à :

- Dépenses : 61 199,15€

Le déficit de la section d'investissement sera équilibré par l'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement à hauteur de 98 954,44 €.

b) Le budget primitif 2018

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	2 343 716,63	2 411 151,00
Virement à la section d'investissement	140 000,00	-
Résultat reporté	-	72 565,63
TOTAL	2 483 716,63	2 483 716,63
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	215 389,00	174 343,44
<i>Dont affectation</i>	-	98 954,44
Virement de la section de fonctionnement	-	140 000,00
Reports de crédits N-1	61 199,15	0,00
Résultat reporté	37 755,29	-
TOTAL	314 343,44	314 343,44

BUDGET LOTISSEMENTS

Plusieurs budgets sont ouverts pour retracer les différentes opérations d'aménagement en cours à savoir : lotissements des Terrasses du Lezert, d'Hauterive, de Crabié et du chemin de Causse.

1. Le compte administratif 2017

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Réalisations en euros	Résultat reporté 2016	Gestion 2017	Résultat cumulé 2017
Terrasses du Lezert	-384 872,65	66 926,13	-317 946,52
Hauterive	-13 026,93	0,00	-13 026,93
Crabié	0,00	0,00	0,00
Chemin de Causse	-1 400,00	-145 281,25	-146 681,25
Total	-399 299,58	-78 355,12	-477 654,70

La contrepartie financière de ces résultats est constituée par la valeur du stock des terrains aménagés à céder.

2. Le budget primitif 2018

Les crédits à inscrire en 2018 correspondent à de nouvelles tranches de travaux. Le financement est assuré par la trésorerie du budget principal, ainsi que par les cessions de terrains aménagés, aucun recours à l'emprunt n'étant prévu.

	Crédits nouveaux 2018	Détails
Terrasses du Lezert	Dépense : 130 000,00 €	Etudes : 95 000 € ; Travaux : 35 000 €
	Recettes : 161 100 €	Projets de cessions : 161 100 €
Hauterive	Dépense : 350 000,00 €	Acquisition de terrain : 300 000 € ; Travaux : 50 000 €
Crabié	Dépense : 572 000,00 €	Acquisition de terrain : 480 000 € ; Travaux : 92 000 €
Chemin de Causse	Dépense : 455 580,00 €	Acquisitions de terrain : 94 500 € ; Travaux : 361 080 €
	Recettes : 368 667 €	Projets de cession : 368 667 €

BUDGET MUSÉES

Ce budget a pour objet de regrouper les investissements et le fonctionnement du Musée Goya et du Centre National et Musée Jean Jaurès.

En 2017, des travaux d'aménagement du service des publics (scolaires) ont débuté sur le bâtiment du Musée Goya. En 2018, un emprunt de 400 000 € a été souscrit pour permettre le financement de la mise en accessibilité (ascenseur) et de la rénovation de la toiture. Pour mémoire, la Ville a d'ores et déjà bénéficié d'une subvention au titre du FSIL (193 738 €).

a) Le compte administratif 2017

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	864 465,31	332 604,11	1 197 069,42
Recettes	891 219,72	80 509,83	971 729,55
Résultat de l'exercice	26 754,41	-252 094,28	-225 339,87
Résultats N-1	40 158,54	6 557,21	46 715,75
Résultat global	66 912,95	-258 651,49	-191 738,54

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 191 738,54 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2018, s'établit à :

- Dépenses : 904 668,83 €
- Recettes : 1 163 320,32 €

b) Le budget primitif 2018

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	951 222,95	927 610,00
Virement à la section d'investissement	43 300,00	-
Résultat reporté		66 912,95
TOTAL	994 522,95	994 522,95
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	263 000,00	219 700,00
Virement de la section de fonctionnement	-	43 300,00
Reports de crédits N-1	904 668,83	1 163 320,32
Résultat reporté	258 651,49	-
TOTAL	1 426 320,32	1 426 320,32

Il est précisé qu'une autorisation de programme d'un montant de 1 400 000 € est ouverte à partir de 2018 au titre du projet de modernisation du Musée Goya.

BUDGET CENTE D'EXPLOITATION DE LA POWDRERIE

Ce budget concerne le suivi et l'affectation des différents coûts d'exploitation du Centre technique de la Poudrerie, dont la gestion est mutualisée entre la Ville de Castres, la Castraise de l'Eau et la Communauté d'agglomération de Castres-Mazamet. Il devrait rester stable par rapport à 2017.

Les travaux envisagés devraient concerner la modification du garage, la création d'une nouvelle travée et la rénovation du portail (115 K€).

a) Le compte administratif 2017

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	1 097 068,87	110 747,18	1 207 816,05
Recettes	1 105 714,34	253 159,27	1 358 873,61
Résultat de l'exercice	8 645,47	142 412,09	151 057,56
Résultats N-1	28 894,85	219 857,22	248 752,07
Résultat global	37 540,32	-77 445,13	-39 904,81

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 39 904,81 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2018, s'établit à :

- Dépenses : 36 158,70 €
- Recettes : 113 603,83 €

b) Le budget primitif 2018

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	1 196 681,47	1 285 141,15
Virement à la section d'investissement	126 000,00	-
Résultat reporté	-	37 540,32
TOTAL	1 322 681,47	1 322 681,47
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	146 096,17	20 096,17
Virement de la section de fonctionnement	-	126 000,00
Reports de crédits N-1	36 158,70	113 603,83
Résultat reporté	77 445,13	-
TOTAL	259 700,00	259 700,00

BUDGET LOCATIONS IMMOBILIÈRES

Ce budget, créé par délibération du 13 décembre 2016, a vocation à comptabiliser le produit des locations de locaux professionnels.

En 2017, dans le cadre d'un partenariat avec le Centre hospitalier de Castres-Mazamet, la Ville a décidé d'acquérir et d'aménager deux plateaux d'une surface totale 1 700 m² en vue d'implanter un pôle médical en centre-ville, financé par un emprunt auprès de la Caisse des dépôts et consignation à hauteur de 3,2 M€.

En 2018, des travaux de confortation du bâtiment sont en cours de réalisation par le cédant et seront suivis des travaux d'aménagement du pôle médical d'ici la fin de l'année en maîtrise d'ouvrage ville (1,4 M€).

a) Le compte administratif 2017

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	0,00	990,00	990,00
Recettes	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice	0,00	-990,00	-990,00

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 990,00 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2018, s'établit à :

- Dépenses : 3 199 010,00 €
- Recettes : 3 200 000,00 €

b) Le budget primitif 2018

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	46 600,00	100 000,00
Virement à la section d'investissement	53 400,00	-
Résultat reporté	0,00	0,00
TOTAL	100 000,00	100 000,00
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	53 400,00	0,00
Virement de la section de fonctionnement	-	53 400,00
Report de crédits N-1	3 199 010,00	3 200 000,00
Résultat reporté	990,00	-
TOTAL	3 253 400,00	3 253 400,00

BUDGET FOIRE ET SALONS

Ce budget a été créé à compter du 1^{er} mai 2017, suite à la dissolution de l'association Comité de la Foire économique à compter du 30 avril 2017. En 2017, cette activité industrielle et commerciale a permis de générer un excédent de plus de 65 K€ sur ce budget annexe. Il est précisé que ce budget ne comporte qu'une section de fonctionnement.

a) Le compte administratif 2017

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement
Dépenses	368 193,81
Recettes	433 805,12
Résultat de l'exercice	65 611,31

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent de 65 611,31 €.

b) Le budget primitif 2018

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	415 611,31	350 000,00
Résultat reporté	-	65 611,31
TOTAL	415 611,31	415 611,31