

Note relative aux informations financières essentielles aux budgets primitifs 2018

Rappel des éléments du débat d'orientation budgétaire

Le contexte économique et social

Eléments de cadrage économique de la loi de programmation des finances publiques 2018-2022 :

- Prévision de croissance du PIB 2018 en zone Euro 1,8%, en France 1,7%
- Taux d'inflation prévisionnelle 2018 en zone Euro 1,2%, en France 1,0%
- Taux de change euro/dollar 2018 : 1,18
- Objectif de déficit public prévisionnel 2018 : -2,6% du PIB
- Objectif de dette publique 2018 : 96,8% du PIB
- Taux de croissance des dépenses publiques en volumes : 0,5%
- Taux de chômage (3^{ème} trimestre 2017) : en France 9,6%, en Bourgogne Franche-Comté 8,4%, dans la Nièvre 8,6%
- Revenu moyen par habitant : France 14 438 €, Nièvre 12 889 €

Le contexte des finances locales

- L'Etat remplace la contribution au redressement des finances locales par une contractualisation avec les collectivités ayant un budget de fonctionnement supérieur à 60 M€. Ces contrats ont pour but de limiter l'augmentation des dépenses de fonctionnement des collectivités.
- L'Etat fixe des objectifs indicatifs aux collectivités en termes d'endettement et de besoin de financement.
- L'enveloppe du FPIC reste stable et le principe d'une sortie progressive du dispositif est maintenu.
- L'enveloppe des concours financiers aux collectivités est maintenue avec des ajustements entre les différentes dotations.
- La revalorisation des valeurs locatives est de 1,2%.
- La taxe d'habitation sera progressivement supprimée, sur 3 ans, pour environ 80% des contribuables et elle sera compensée aux collectivités sur la base des taux et des politiques d'abattement de 2017.

Le contexte économique et social

Evolution de la population sur le territoire de l'agglomération :

	2014	2015	2016	2017	2018
Challuy	1 717	1 683	1 651	1 661	1 669
Coulanges-lès-Nevers	3 801	3 796	3 799	3 765	3 775
Fourchambault	4 839	4 950	4 772	4 602	4 430
Garchizy	4 001	4 008	4 017	4 000	3 850
Germigny-sur-Loire	745	770	777	784	786
Gimouille	479	479	480	472	470
Marzy	3 806	3 824	3 854	3 858	3 864
Nevers	37 856	37 026	36 482	36 186	35 899
Parigny-les-Vaux *	1 019	1 030	1 017	1 001	988
Pougues-les-Eaux	2 499	2 467	2 482	2 514	2 480
Saincaize-Meauce	441	429	417	412	405
Sermoise-sur-Loire	1 688	1 669	1 669	1 665	1 655
Varennnes-Vauzelles	9 819	9 751	9 689	9 721	9 702
TOTAL	72 710	71 882	71 106	70 641	69 973

Population totale INSEE

* Parigny-les-Vaux a rejoint l'agglomération au 1^{er} janvier 2017

Les principales orientations budgétaires

- Le respect des principes fixés dans le pacte fiscal et financier, notamment la stabilité des taux de fiscalité, excepté la T.E.O.M.
- En lien avec la mise en place de l'optimisation de la collecte et les économies estimées qui en découlent, la diminution du taux de T.E.O.M, de 6,65% à 6,50%.
- La mise en œuvre d'un programme d'investissement ambitieux en adéquation avec les ambitions du projet de territoire.
- Les nouvelles dépenses liées au transfert de charges : transfert de la compétence GEMAPI et transfert du Café Charbon.
- La maîtrise des charges de fonctionnement liées aux dépenses récurrentes.
- L'augmentation de 1% du prix de l'eau assainie afin d'assurer l'entretien et le renouvellement patrimonial et les travaux de réhabilitation de la station d'eau potable de Sermoise.

La stratégie de développement territorial

Ambition 1 : Un territoire qui affirme son dynamisme économique

➤ 2018 : 3,2 M€

Ambition 2 : Un territoire qui conforte son attractivité

➤ 2018 : 1,3 M€

Ambition 3 : Un territoire qui place l'humain au centre des projets

➤ 2018 : 16,1 M€

Ambition 4 : Un territoire qui protège ses habitants et ses activités économiques

➤ 2018 : 5,4 M€

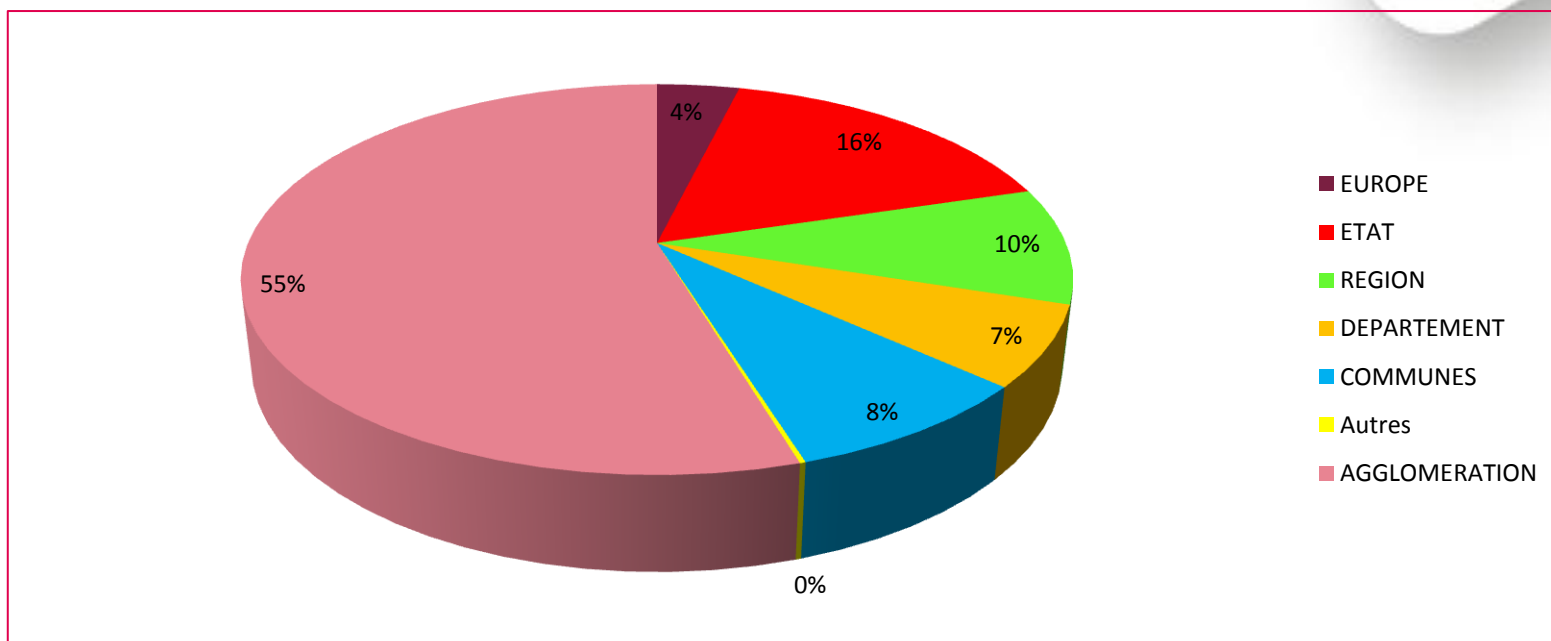
Autres investissements (fonds de concours, moyens de fonctionnements)

➤ 2018 : 1,6 M€



**27,6 M€ d'investissement pour le territoire en 2018
avec un taux de subvention de 27%**

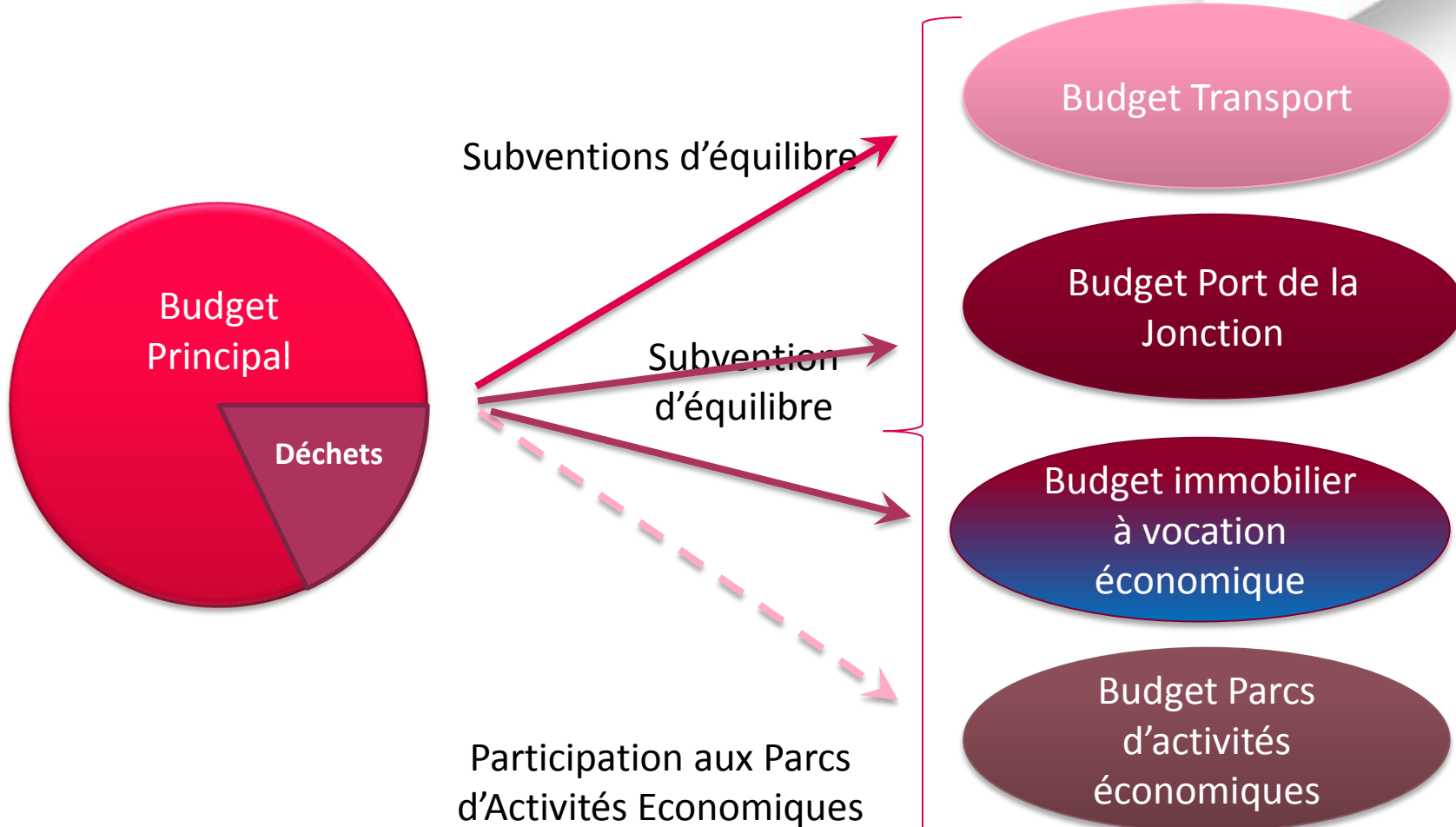
Le financement des grands projets



L'agglomération fait appel à différents partenaires dans le cadre du financement des grands projets du territoire. Le taux de subvention des principales opérations de l'agglomération (Café Charbon, INKUB, Atelier Relais, Euro Auto-Hose, Piscine, Rénovation énergétique MCNA, Pôle d'Echange Multimodal du Banlay, Gestion du risque inondation sous maîtrise d'ouvrage agglomération) est proche de 45%.

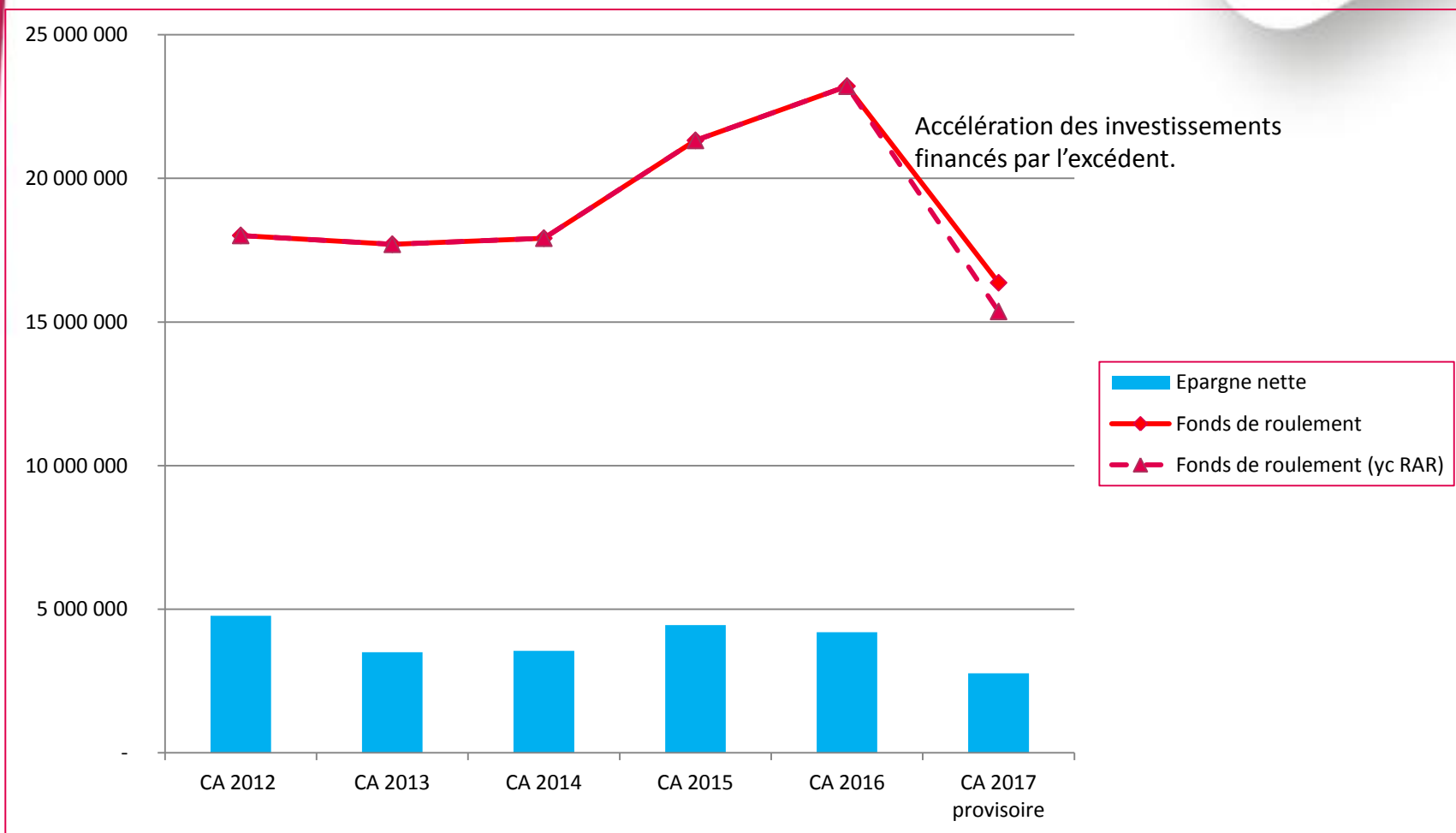
Budgets primitifs 2018

Les interactions budgétaires



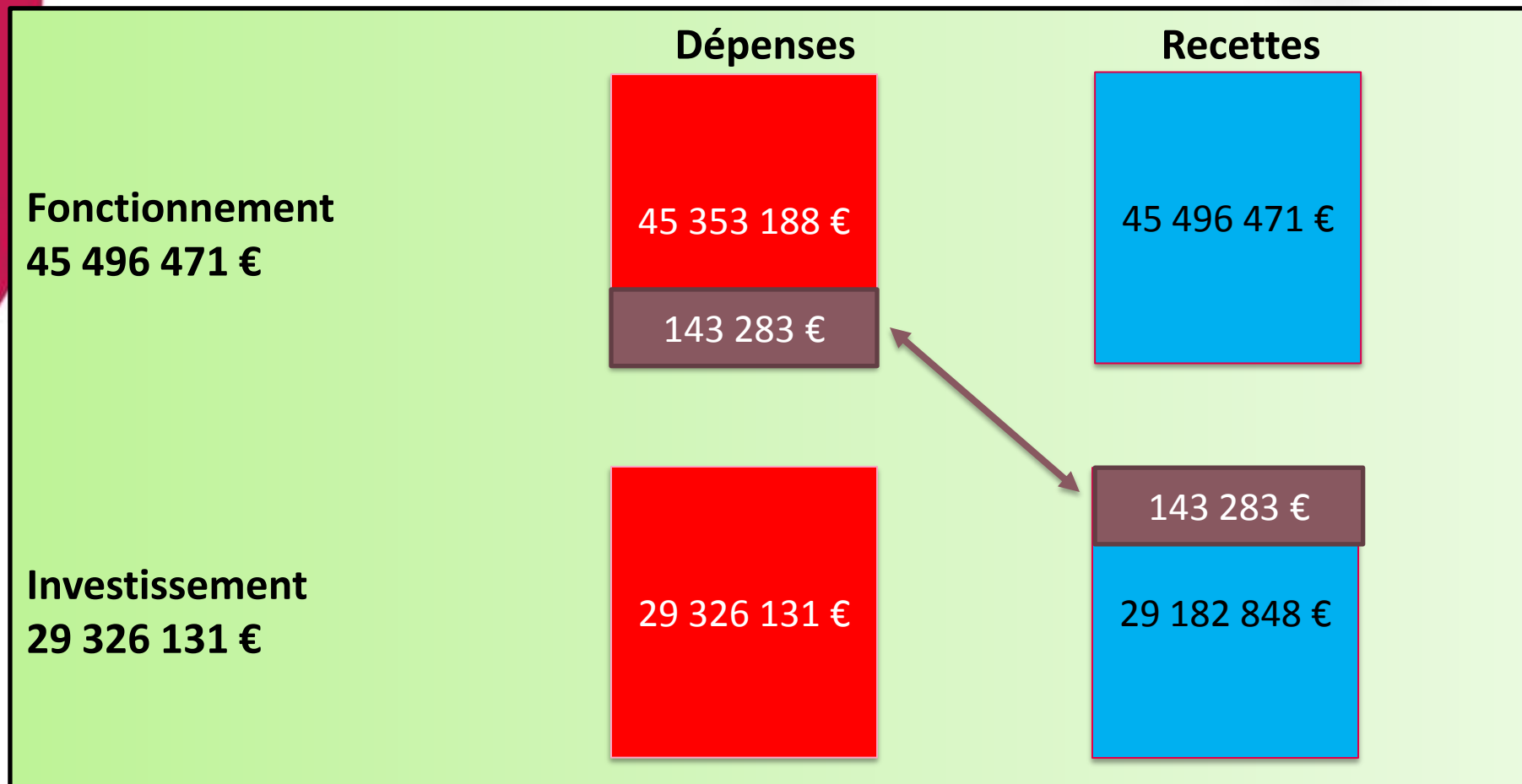
Budget principal

Situation financière



Epargne nette : recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement – remboursement du capital de la dette
Fonds de roulement : résultat global hors reste à réaliser (RAR)

Grands équilibres



PRINCIPALES HYPOTHESES BUDGETAIRES :

1-Dotations :

Dotations d'Etat : L'Etat ayant remplacé la contribution au redressement des finances publiques par une contractualisation limitant les dépenses de fonctionnement, la DGF de l'agglomération devrait baisser en 2018 de 1,9%, alors que sur 3 ans elle avait diminué de 20%.

Le dispositif de contractualisation ne concerne que les collectivités ayant un budget de fonctionnement supérieur à 60 M€.

2-Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC)

Au niveau national, l'enveloppe reste bloquée à 1 Mds d'euros. Le solde à percevoir sur le territoire de l'agglomération devient négatif en 2018. Au-delà de l'évolution défavorable des critères d'attribution et de contribution, l'agglomération doit prendre à sa charge la contribution de la ville de Nevers, soit 400 K€.

3-Fiscalité :

La loi de finances pour 2018 prévoit une revalorisation des bases fiscales de +1,2% et les taux de fiscalité restent stables excepté celui de la T.E.O.M qui passe à 6,50%.

L'évolution physique des bases de taxe d'habitation est estimée à +0,5% et celle de la Cotisation Foncière des Entreprises à 1%.

La suppression de la taxe d'habitation n'impactera pas nos recettes en 2018.

FISCALITE :

Le cadre du pacte fiscal et financier est respecté pour les taux de fiscalité et une baisse est prévue pour le taux de T.E.O.M.

- **Taxe d'habitation : 13,18%**
- **Taxe sur le foncier bâti : 0%**
- **Taxe sur le foncier non bâti : 2,61%**
- **Cotisation Foncière des Entreprises : 27,65%**
- **Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères : 6,50% (6,65% en 2017)**



La section de fonctionnement – recettes

EVOLUTION PREVISIONNELLE DES RECETTES :

Les principales recettes	BP 2017	Réalisé 2017	BP 2018	BP 2018 / réel 2017
Taxe d'habitation	13 501 000	13 410 966	13 638 984	1,7%
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	25 000	25 244	25 545	1,2%
Taxe additionnelle à la taxe foncière sur les propriétés non bâties	120 000	122 061	123 500	1,2%
Rôles supplémentaires - complémentaires	25 000	34 374	71 500	108,0%
Total taxes ménages	13 671 000	13 592 645	13 859 529	2,0%
Cotisation foncière des entreprises	6 262 000	6 359 627	6 501 548	2,2%
Taxe sur les surfaces commerciales	1 414 517	1 658 569	1 400 000	-15,6%
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	3 934 528	3 967 571	4 020 000	1,3%
Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseaux	330 000	311 523	315 000	1,1%
Rôles supplémentaires - complémentaires	75 000	253 191	125 000	-50,6%
Total taxes entreprises	12 016 045	12 550 481	12 361 548	-1,5%
FPIC : Fonds de Péréquation Intercommunal	470 000	512 532	500 198	-2,4%
Dotations (base, péréquation, compensation part salaire TP)	7 960 000	8 144 601	7 992 000	-1,9%
Dotation unique spécifique	21 390	21 374	15 000	-29,8%
Compensation taxe habitation-foncier non bâti-CFE	1 053 000	1 051 538	1 074 000	2,1%
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	5 780 000	5 809 187	5 763 637	-0,8%
Autres recettes	3 518 091	2 836 093	3 250 866	14,6%
Total recettes réelles	44 489 526	44 518 451	44 816 778	0,7%
TOTAL recettes	44 943 395	44 942 065	45 496 470	1,2%

La section de fonctionnement – dépenses

Les dépenses dites « récurrentes » (hors frais personnel)

	BP 2017	Réalisé 2017	BP 2018	Evolution BP / Réel
Dépenses récurrentes	8 906 685	8 875 089	8 908 360	0,37%
Administration générale	256 300	270 625	285 900	6%
Affaires juridiques	50 000	13 636	25 000	83%
Archives	1 495	93	1 810	1846%
Bâtiment	173 500	177 896	177 000	-1%
Cabinet	20 000	31 613	35 000	11%
Climat energie	21 000	221	41 000	18452%
Cohésion sociale			1 500	
Communication	293 000	393 509	293 000	-26%
Culture	120 280	70 319	130 500	86%
Développement économique	219 300	234 609	210 700	-10%
Equipe rivière	7 500	9 858	7 500	-24%
Enseignement supérieur	9 800	3 943	3 800	-4%
Finances	25 365	50 783	27 970	-45%
Garage	300 600	347 012	300 600	-13%
Gens du voyage	290 000	219 055	281 500	29%
Habitat	183 100	177 099	190 700	8%
Informatique	295 045	249 612	293 700	18%
Numérique	161 500	97 518	161 500	66%
Ordures ménagères	6 211 000	6 255 959	6 174 780	-1%
Politique partenariale	75 000	75 911	55 000	-28%
Milieus et risques	21 400	24 818	16 900	-32%
Sports communautaires	171 500	171 000	193 000	13%

La section de fonctionnement – dépenses

Les dépenses de personnel

	BP 2017	Réalisé 2017	BP 2018	Evolution BP / Réel
Ressources humaines	6 343 966	6 239 742	6 929 800	11,1%
Charges à caractère général	70 900	112 812	83 200	-26%
Charges de personnel	5 968 866	5 824 403	6 527 600	12,1%
Autres charges de gestion courante	304 200	302 527	319 000	5%

Globalement les dépenses du gestionnaire ressources humaines augmentent de 11,1%.

Le montant des crédits inscrits sur le chapitre 012 dépenses de personnel, s'élève à 6 528 K€, en hausse de 5,6% par rapport au réalisé 2017. Cette variation intègre le fait que :

- des postes sont financés par des subventions (ADEME, Agence de l'eau, fonds « Barnier »...).
- les postes liés aux services communs sont compensés par une diminution des attributions de compensation
- les nouveaux postes liés au transfert du GIP DSU et du PLIE sont compensés par une baisse des subventions versées .

La section de fonctionnement – dépenses

Les subventions

	BP 2017	Réalisé 2017	BP 2018	Evolution BP / Réel
Subventions contractuelles	5 409 576	5 086 279	5 016 769	-1,4%
Cohésion sociale	553 521	547 381	492 000	-10%
Climat energie	51 500	66 246	51 373	-22%
Culture	1 500 000	1 476 669	1 487 221	1%
Développement économique	103 000	31 500	84 000	167%
Développement territorial	210 172	210 171	211 090	0%
Enseignement supérieur	287 240	284 220	286 000	1%
Habitat	14 700	26 200	35 200	34%
Numérique	136 000	134 375	70 000	-48%
Milieus et risques	70 000	69 517	70 000	1%
Tourisme	530 000	510 000	510 000	0%
Subventions d'équilibre budgets annexes (port et transports)	1 953 443	1 730 000	1 719 885	-1%

La section de fonctionnement – dépenses

Les subventions

	BP 2017	Réalisé 2017	BP 2018	Evolution BP / Réel
Subventions	642 000	647 000	682 000	5,4%
Culture	562 000	567 000	592 000	3%
Grand prix F1 historique	50 000	50 000		-100%
Sports communautaires	-		90 000	
Tourisme spectacle Bernadette	30 000	30 000	-	-100%

De nouvelles subventions apparaissent dans le cadre de la prise de compétence sports avec un montant de 70 K€ pour le centre de formation de l'USON et une enveloppe de 20 K€ pour l'aide à des manifestations sportives.

Les subventions culturelles augmentent de 25 K€ avec notamment une nouvelle participation pour la création d'un spectacle jeune public par la troupe du théâtre du caramel fou.

La section de fonctionnement – dépenses

Les dépenses nouvelles liées aux nouvelles compétences et aux services communs

	BP 2017	Réalisé 2017	BP 2018
Dépenses nouvelles liées à des compétences transférées ou création services communs	48 137	-	190 900
Archives			15 000
Commerce			40 000
Culture (Café Charbon)	7 937		36 900
Milieus et risques (GEMAPI)			59 000
Tourisme	40 200		40 000

Transferts de compétences (dépenses compensées par une baisse de l'attribution de compensation) : Charges de fonctionnement du Café Charbon suite au transfert de l'équipement et GEMAPI.

Tourisme : Elaboration d'un schéma touristique (subvention de 24 K€).

Services communs :

- Participation aux charges de fonctionnement du Centre des Archives Historiques (compensés dans l'attribution de compensation).
- Etude dans le cadre du service commun développement commerce attractivité (subvention de 20 K€).

La section de fonctionnement – dépenses

Les autres dépenses nouvelles

	BP 2018
Dépenses nouvelles	921 190
Climat energie	18 000
Communication (dont masters pétanque)	159 100
Culture	84 000
Développement économique	187 000
Développement territorial	60 000
Equipe rivière	22 000
Enseignement supérieur	40 000
Habitat	43 500
Usages numériques	105 700
Numérique économique	142 000
Santé	5 000
Sports communautaires	45 000
Tourisme	9 890

La section de fonctionnement – dépenses

Les dépenses nouvelles

A travers ces dépenses nouvelles, l'agglomération met en avant des actions tournées vers le numérique (bourse French Tech, Village by-CA, centre de Robotique...), des actions tournées vers l'accueil des populations avec le dispositif www.win et des actions de développement économique (étude cycle, étude prospection...).

Côté sport, un masters de pétanque, événement majeur dans l'année sportive des boulistes, aura lieu à Nevers.

Au niveau de la culture, un audit de vétusté est prévu à la maison de la culture. Des dépenses nouvelles sont inscrites pour la mise en place du contrat territoire lecture.

L'année 2018 est aussi marquée par l'entrée de l'agglomération au syndicat de gestion de l'aéroport de Nevers.

Pour financer une partie de ces dépenses nouvelles, des subventions sont prévues à hauteur de 109 K€.

La section de fonctionnement – dépenses

Les redistributions

	BP 2017	Réalisé 2017	BP 2018	Evolution / Réel
Redistribution	21 069 170	20 577 967	20 427 847	-0,7%
Attribution de compensation	15 473 406	15 000 928	14 401 855	-4%
Dotation de solidarité communautaire	1 830 000	1 821 651	1 850 000	2%
FNGIR	3 485 764	3 485 347	3 485 347	0%
Contribution FPIC	280 000	270 041	690 645	156%

En lien avec les transferts de compétences et les nouvelles modalités de financement des services communs, les attributions de compensation diminuent.

La dotation de solidarité communautaire augmente pour prendre en compte la commune de Parigny-les-Vaux en année pleine. Pour rappel, la première année d'adhésion à l'agglomération, les communes ne perçoivent que la moitié de la DSC.

La contribution au FPIC augmente fortement car l'agglomération doit prendre en charge la part de la ville de Nevers qui était classée en DSU cible l'an passé (400 K€)

SYNTHESE SECTION DE FONCTIONNEMENT

Evolution de l'épargne en milliers d'euros

	BP 2017	Estimé 2017	BP 2018	BP 2018 / Réal 2017
Recettes réelles	44 490	44 518	44 817	298
Amortissement des subventions	454	424	680	256
Recettes totales	44 944	44 942	45 496	554
Dépenses réelles	42 855	41 628	43 092	1 464
Amortissement	1 835	1 835	2 261	427
Virement	254		143	143
Dépenses totales	44 944	43 462	45 497	2 034
Epargne brute	1 635	2 891	1 725	- 1 166
Epargne brute corrigée AC	2 463			

Le budget primitif 2018 présente une épargne brute de 1,7 M€ et une épargne nette de 1,6 M€.

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 3,5% et les recettes réelles de fonctionnement de 0,7%.

La section d'investissement



Dépenses d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018/ BP 2017
Aménagements urbains (mobilités)			616 000	
Bâtiments	221 081	157 027	90 000	-59,3%
Climat energie	100 180	64 530	2 574 000	2469,4%
Communication	30 000	9 365	20 000	-33,3%
Culture	671 000	924 021	1 230 000	83,3%
Développement économique	1 500 560	1 142 551	1 714 400	14,3%
Enseignement supérieur		119 963	70 000	
Equipe rivière	38 000	51 510	10 000	-73,7%
Finances	4 216 858	3 758 754	9 285 162	120,2%
<i>dont remboursement du capital</i>	<i>121 750</i>	<i>121 275</i>	<i>122 000</i>	<i>0,2%</i>
<i>dont avance pour le Port de la jonction</i>	<i>24 053</i>	<i>35 000</i>	<i>105 166</i>	<i>337,2%</i>
<i>dont avance budget INKUB</i>	<i>3 642 441</i>	<i>3 096 575</i>	<i>1 563 304</i>	<i>-57,1%</i>
<i>dont transfert compte 20 - 23</i>		<i>82 293</i>	<i>6 840 000</i>	
<i>dont quote part subvention (ordre)</i>	<i>423 614</i>	<i>423 611</i>	<i>649 692</i>	<i>53,4%</i>
Garage	525 000	198 519	445 000	-15,2%
Gens du voyage	400 000		1 630 400	307,6%
Habitat	550 000	294 068	780 000	41,8%
Informatique	365 650	61 898	370 500	1,3%
Intendance	5 000	3 496	2 500	-50,0%
Milieus et risques	196 000	100 000	1 132 000	477,6%
Ordures ménagères	1 004 000	1 177 937	187 110	-81,4%
Politique partenariale	100 000	70 000	672 000	572,0%
Ressources Humaines	3 000			-100,0%
Santé	220 000	177 065	277 059	25,9%
Sports communautaires	4 805 704	4 371 499	8 220 000	71,0%
TOTAL	14 952 033	12 682 203	29 326 131	96,1%

La section d'investissement

Recettes d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 / BP 2017
Amortissements	1 834 831	1 834 823	2 261 421	23,2%
Autofinancement	253 837		143 283	-43,6%
Emprunt	9 386 882	-	11 583 965	23,4%
FCTVA	610 000	203 455	2 230 000	265,6%
Opérations pour compte de tiers	595 899	859 660	432 635	
Opérations ordres - cessions	86 081	36 081	7 119 200	8170,4%
Remboursement avance	33 334	33 333	33 334	0,0%
Réserves		3 341 376		
Subventions	2 151 169	1 391 379	5 522 293	156,7%
TOTAL	14 952 033	7 700 107	29 326 131	96,1%

L'emprunt inscrit pourra être supprimé au moment du report des excédents

Les ratios financiers :

Informations financières - ratios en € par habitant	Nevers Agglomération	Moyenne nationale communauté d'agglomération *
Dépenses réelles de fonctionnement / population	375 €	339 €
Produit des impositions directes / population	227 €	338 €
Recettes réelles de fonctionnement / population	400 €	411 €
Dépenses d'équipement brut / population	384 €	85 €
Encours de dette / population	20 €	390 €
DGF / population	112 €	127 €
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	24,4%	35,3%
Dépenses de fonctionnement + remboursement capital dette / recettes réelles de fct	94,3%	90,8%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	92,4%	20,8%
Encours de dette / recettes réelles fonctionnement	4,95%	95,10%

* Données DGCL - les collectivités locales en chiffres 2017 (ratios financiers 2015)

Investissements : AP-CP

BUDGET PRINCIPAL - AUTORISATION DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

Code AP	Axes stratégiques	Montant total budgétaire	Montant des subventions	Réalisé sur l'AP-CP	Crédits de paiement budgétaire				
					2018	2019	2020	2021	2022
INF2017-02	Data Center	1 500 000	-	-	200 000	1 300 000			
HAB2017-03	Politique HLM et de renouvellement urbain : subventions aux opérateurs	1 500 000	-	-	350 000	350 000	350 000	450 000	
HAB2017-04	OPAH-RU : subventions aux propriétaires	850 000	120 000	40 732	150 000	300 000	359 268		
PIS2017-07	Piscine communautaire (des frais ont déjà été engagés en 2015 et 2016 pour 1 450 456 €)	14 255 510	5 756 600	4 370 000	8 180 000	1 680 000	25 510		
CUL2017-08	Réhabilitation et extension du Café Charbon	4 680 000	2 843 307	60 000	1 090 000	3 260 000	270 000		
CLI2017-01	Rénovation énergétique basse consommation de la maison de la culture	5 136 929	1 811 923	45 630	2 011 365	2 915 934	164 000		
OM2017-06	Colonnes à verre	408 090	204 045	111 940	49 358	246 792			
OM2017-05	Colonnes enterrées	465 081	232 540	120 401	37 752	306 928			
SAN2017-09	Fonds de concours aux Maisons de Santé	529 124	-	177 065	277 059	75 000			
MER2017-10	Stratégie locale de gestion du risque inondation - maîtrise d'ouvrage Nevers Agglomération	6 648 000	2 243 500	-	1 032 000	520 500	1 318 500	1 888 500	1 888 500
MER2017-11	Stratégie locale de gestion du risque inondation - maîtrise d'ouvrage Etat	2 100 000	-	100 000	100 000	100 000	150 000	825 000	825 000
	TOTAL	38 072 734	13 211 915	5 025 768	13 477 534	11 055 154	2 637 278	3 163 500	2 713 500



Budgets eau et assainissement

Contexte et hypothèses :

Le contexte :

La mise en place des nouveaux contrats de DSP en 2014 a permis le rétablissement du niveau d'épargne, autant sur le budget eau que sur le budget assainissement.

Cette amélioration des équilibres financiers a permis de réaliser l'objectif fixé lors des orientations budgétaires 2014 : **Stabiliser le prix de l'eau assainie pour les usagers pendant 3 ans.**

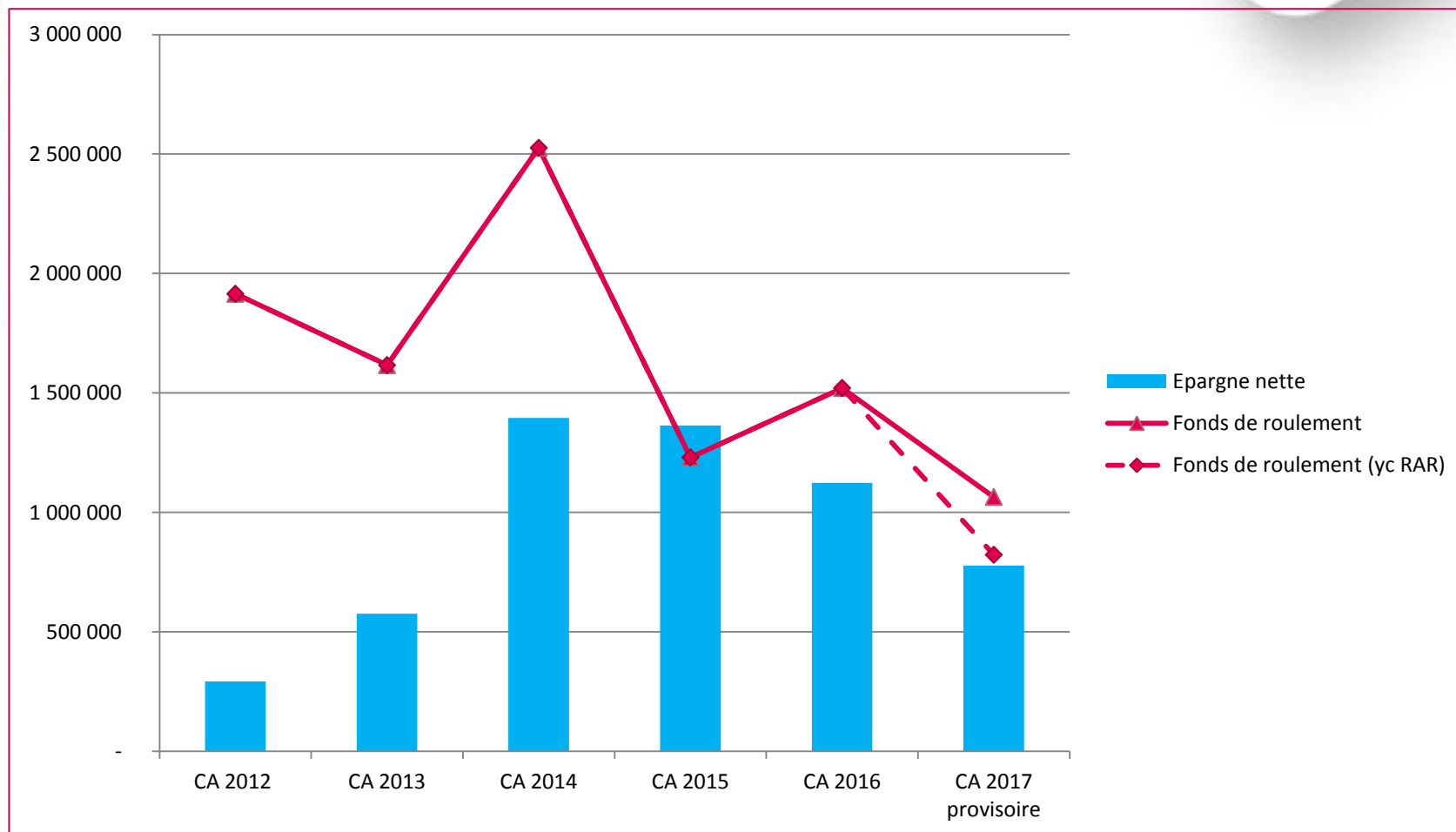
En 2017, le prix de l'eau assainie a été augmenté de 1% et cette hausse a porté uniquement sur la partie eau potable.

Les principales hypothèses budgétaires :

Afin de soutenir l'ambitieux programme d'investissement avec notamment la réhabilitation de l'usine d'eau potable, le budget 2018 prévoit une hausse de 1,0% du prix de l'eau assainie répercutée intégralement sur la partie eau potable. Cette hausse est calée sur l'indice d'inflation 2017.

Un programme d'investissement de 2,8 M€ sur le budget eau et de 1,3 M€ sur le budget assainissement.

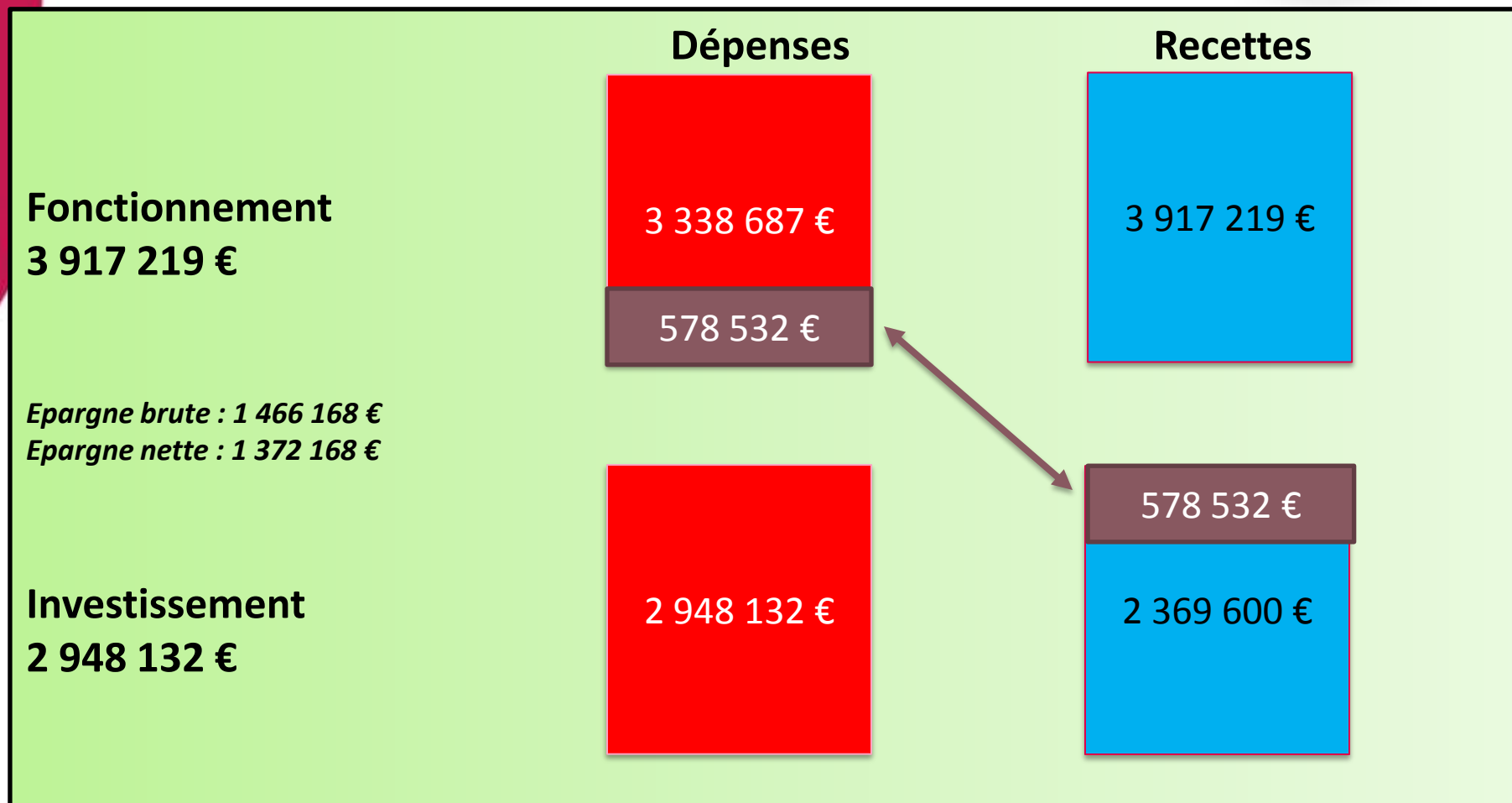
Budget eau - Situation financière



Epargne nette : recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement – remboursement du capital de la dette

Fonds de roulement : résultat global hors reste à réaliser (RAR)

Budget eau - Grands équilibres



Budget eau – Section de fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Charges de personnel	980 750	1 008 560	986 200	0,6%
Charges à caractère général	1 003 538	1 082 224	1 088 768	8,5%
Redevances	290 000	228 120	260 000	-10,3%
Charges financières	2 963	6 827	1 551	-47,7%
Autres	17 000	8 276	36 000	111,8%
Autofinancement	765 004		578 532	-24,4%
Amortissement	717 113	745 587	966 168	34,7%
TOTAL	3 776 368	3 079 594	3 917 219	3,7%

* Dont 31 534 € de dépenses non affectées

Recettes de fonctionnement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Ventes de produits et prestations	3 636 323	3 176 669	3 777 687	3,9%
<i>dont ventes d'eau régie</i>	<i>1 711 086</i>	<i>1 305 617</i>	<i>1 722 816</i>	<i>0,7%</i>
<i>dont surtaxe DSP</i>	<i>1 454 237</i>	<i>1 323 156</i>	<i>1 562 221</i>	<i>7,4%</i>
Amortissement des subventions	77 045	73 403	78 532	1,9%
Autres produits	63 000	67 889	61 000	-3,2%
TOTAL	3 776 368	3 317 961	3 917 219	3,7%

Budget eau – Section d'investissement

Dépenses d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Etudes	200 000	188 625	200 000	0,0%
Matériels - petits travaux	1 180 000	976 246	1 557 600	32,0%
Travaux	1 250 000	527 023	998 000	-20,2%
Quote part subventions (op ordre)	77 045	73 403	78 532	1,9%
Remboursement du capital	100 500	132 671	94 000	-6,5%
Opération pour compte de tiers	20 000		20 000	0,0%
Opération d'ordre transfert de compte	36 100			-100,0%
TOTAL	2 863 645	1 897 968	2 948 132	3,0%

Recettes d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Autofinancement	765 004		578 532	-24,4%
Reserves		588 981		
Subventions	279 000	447 634	437 000	56,6%
Amortissement	717 113	745 587	966 168	34,7%
Emprunt	1 046 428		946 432	-9,6%
Opération pour compte de tiers	20 000		20 000	0,0%
Opération d'ordre transfert de compte	36 100	10 674		-100,0%
TOTAL	2 863 645	1 792 876	2 948 132	3,0%

Budget eau – Section d'investissement

Les principales opérations 2018 :

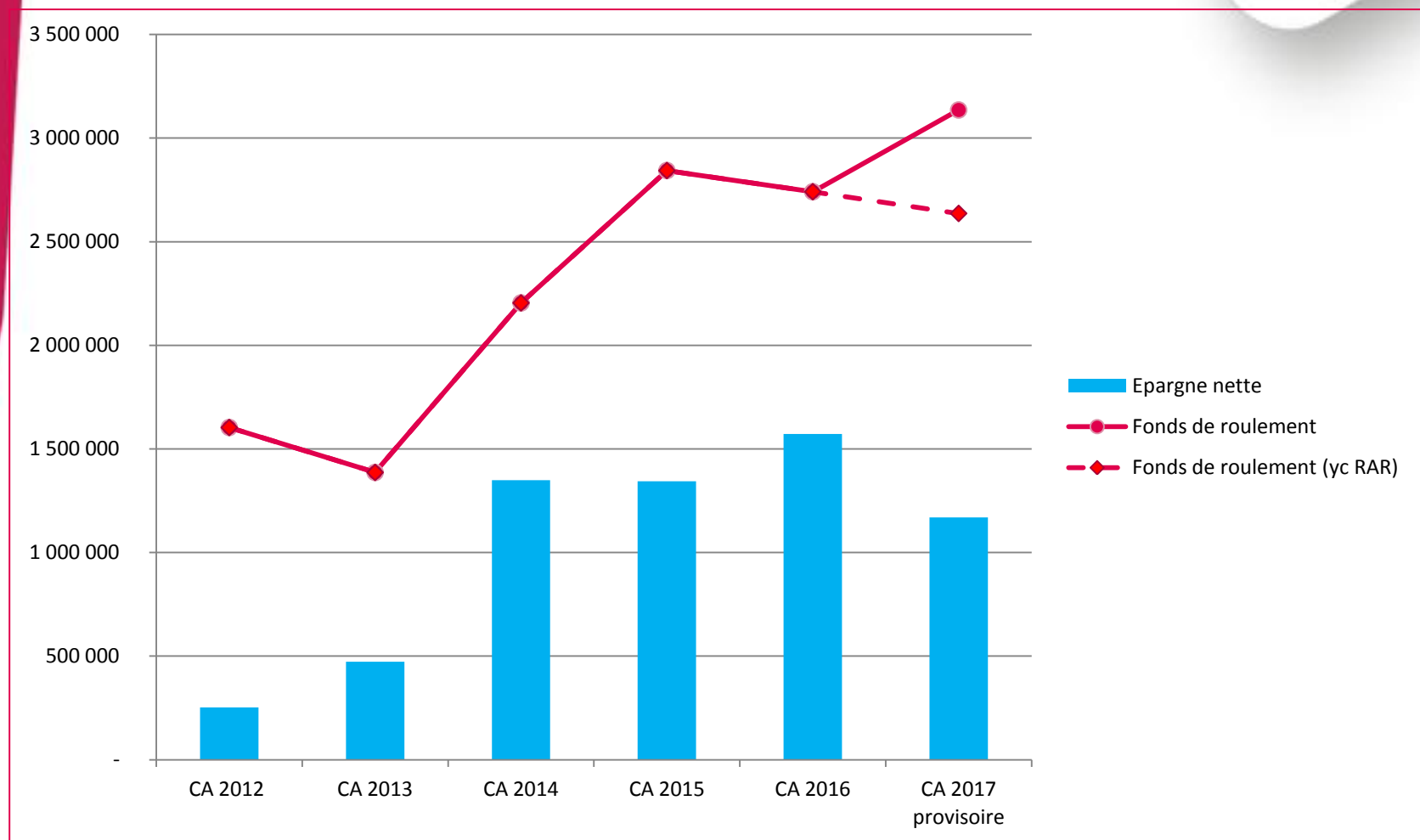
- Sécurisation arrêt Clos Ry – Alimentation via Nevers : 430 K€
- Gimouille – Route de la Grace : 161 K€
- Garchizy – Cité des Révériens : 255 K€
- Fourchambault – Rue Pablo Picasso : 195 K€
- Nevers – Branchements plomb : 300 K€
- Nevers – rue Vauban / Clerget : 174 K€
- Varennes-Vauzelles – Rue Louis Michaud : 141 K€
- Nevers – usine d'eau potable de Sermoise : 400 K€
- Geodetection : 200 K€
- Etude et travaux de réhabilitation – site Soulangy : 273 K€

Budget eau – Section d'investissement

BUDGET EAU – Plan d'investissement

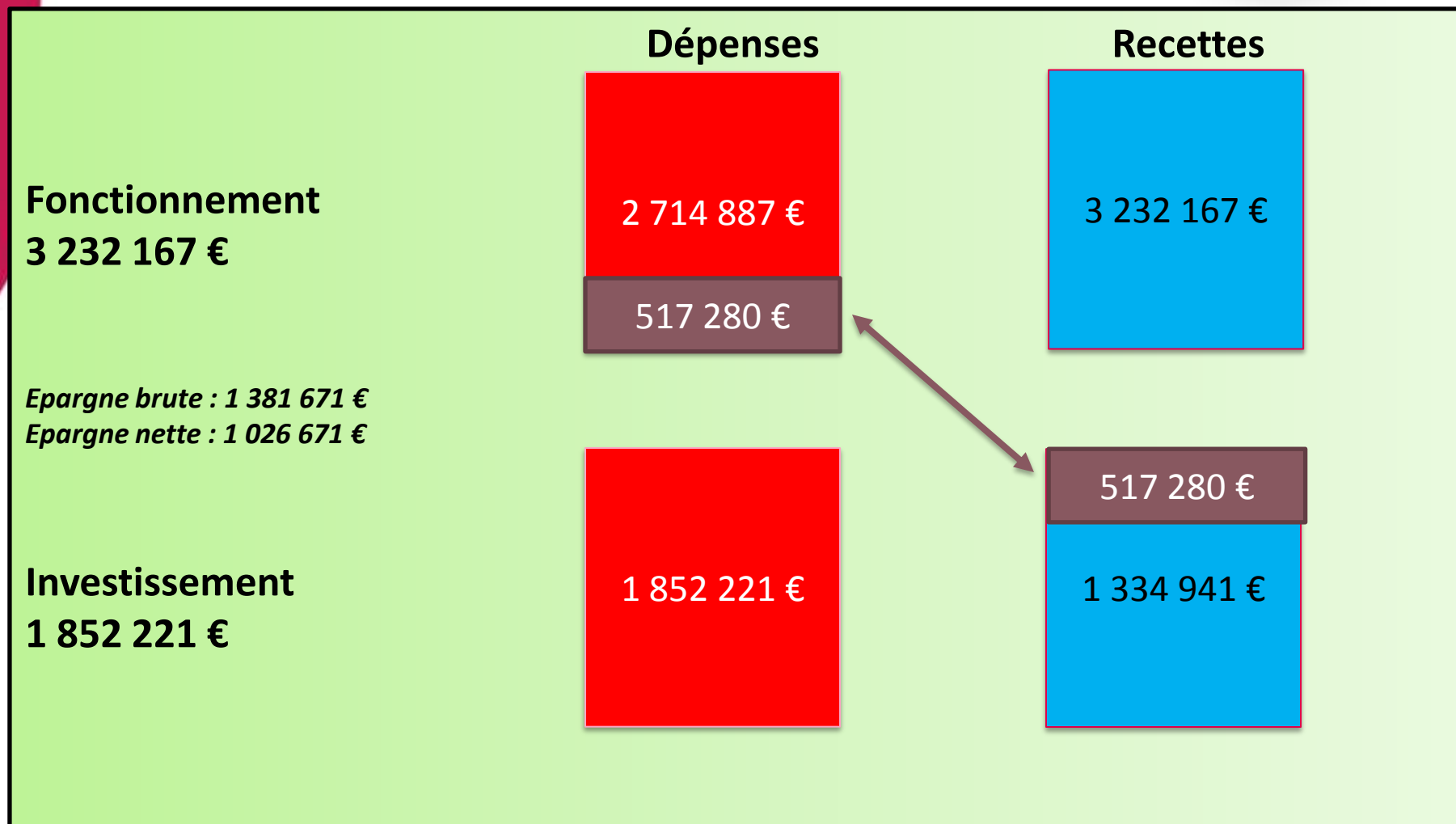
Plan d'investissement	2018	2019	2020	2021	2022
Réhabilitation usine	400 000 €	2 200 000 €	2 600 000 €		
Autres investissements	2 375 600 €	1 774 850 €	1 348 223 €	1 601 488 €	1 604 080 €
Total	2 775 600 €	3 974 850 €	3 948 223 €	1 601 488 €	1 604 080 €
Subventions	437 000 €	246 451 €	890 155 €	75 000 €	75 000 €

Budget assainissement - Situation financière



Epargne nette : recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement – remboursement du capital de la dette
 Fonds de roulement : résultat global hors reste à réaliser (RAR)

Budget assainissement – Grands équilibres



Budget assainissement - Section de fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Charges de personnel	373 840	356 150	379 630	1,5%
Charges à caractère général	841 708	610 527	1 045 743	24,2%
<i>dont reversement de la part délégataire</i>	693 858	477 397	722 525	4,1%
Redevance modernisation des réseaux	170 000	142 425	161 120	-5,2%
Charges financières	45 296	33 638	37 053	-18,2%
Charges exceptionnelles - autres	35 000	104 200	45 000	28,6%
Autofinancement	1 071 375		517 280	-51,7%
Amortissement	930 125	954 698	1 046 341	12,5%
TOTAL	3 467 344	2 201 638	3 232 167	-6,8%

* Dont 41 118 € de dépenses non affectées

Recettes de fonctionnement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Ventes de produits et prestations	3 292 306	2 819 048	2 992 217	-9,1%
<i>dont surtaxe DSP</i>	2 374 806	2 186 249	2 069 553	-12,9%
<i>dont part à reverser au délégataire</i>	693 858	477 397	722 524	4,1%
<i>dont redevance modernisation des réseaux</i>	170 000	111 462	161 120	-5,2%
Amortissement des subventions	120 038	172 256	181 950	51,6%
Autres produits	55 000	38 790	58 000	5,5%
TOTAL	3 467 344	3 030 094	3 232 167	-6,8%

Budget assainissement - Section d'investissement

Dépenses d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Matériels - petits travaux	637 500	476 553	792 090	24,2%
Travaux - études	1 374 500	907 235	404 181	-70,6%
Quote part subv (op ordres)	120 038	172 256	181 950	51,6%
Opérations pour compte de tiers	150 000	24 087	119 000	-20,7%
Remboursement du capital	442 700	441 039	355 000	-19,8%
TOTAL	2 724 738	2 021 170	1 852 221	-32,0%

Recettes d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Autofinancement	1 071 375		517 280	-51,7%
Affectation réserves 2016		1 152 329		
Opérations pour compte de tiers	150 000	46 802	119 000	-20,7%
Opérations d'ordre		5 533		
Subventions	251 000	580 231	70 000	-72,1%
Amortissement	930 125	954 698	1 046 341	12,5%
Emprunt	322 238		99 600	-69,1%
TOTAL	2 724 738	2 739 593	1 852 221	-32,0%

Budget assainissement – Section d'investissement

Les principales opérations 2018 :

- Garchizy – Cité des Révériens : 316 K€
- Nevers – rue des Docks : 70 K€
- Garchizy – rue maître Pitard : 120 K€
- Garchizy – rue et allée Voltaire : 133 K€
- Nevers : rue Blaise Pascal : 170 K€
- Pougues – entrée de la Station de Traitement des Eaux Usées du bourg : 100 K€
- Varennes-Vauzelles – poursuite mise en place d'un réseau séparatif (M.Gaulier) : 200 K€

Budget assainissement – Section d'investissement

BUDGET ASSAINISSEMENT – plan d'investissement

DEPENSES	2018	2019	2020	2021	2022
dépenses d'investissement	1 315 271	1 637 864	1 839 943	1 656 647	1 349 590
subventions	70 000	43 750	342 596	517 988	101 000

Investissements : AP-CP

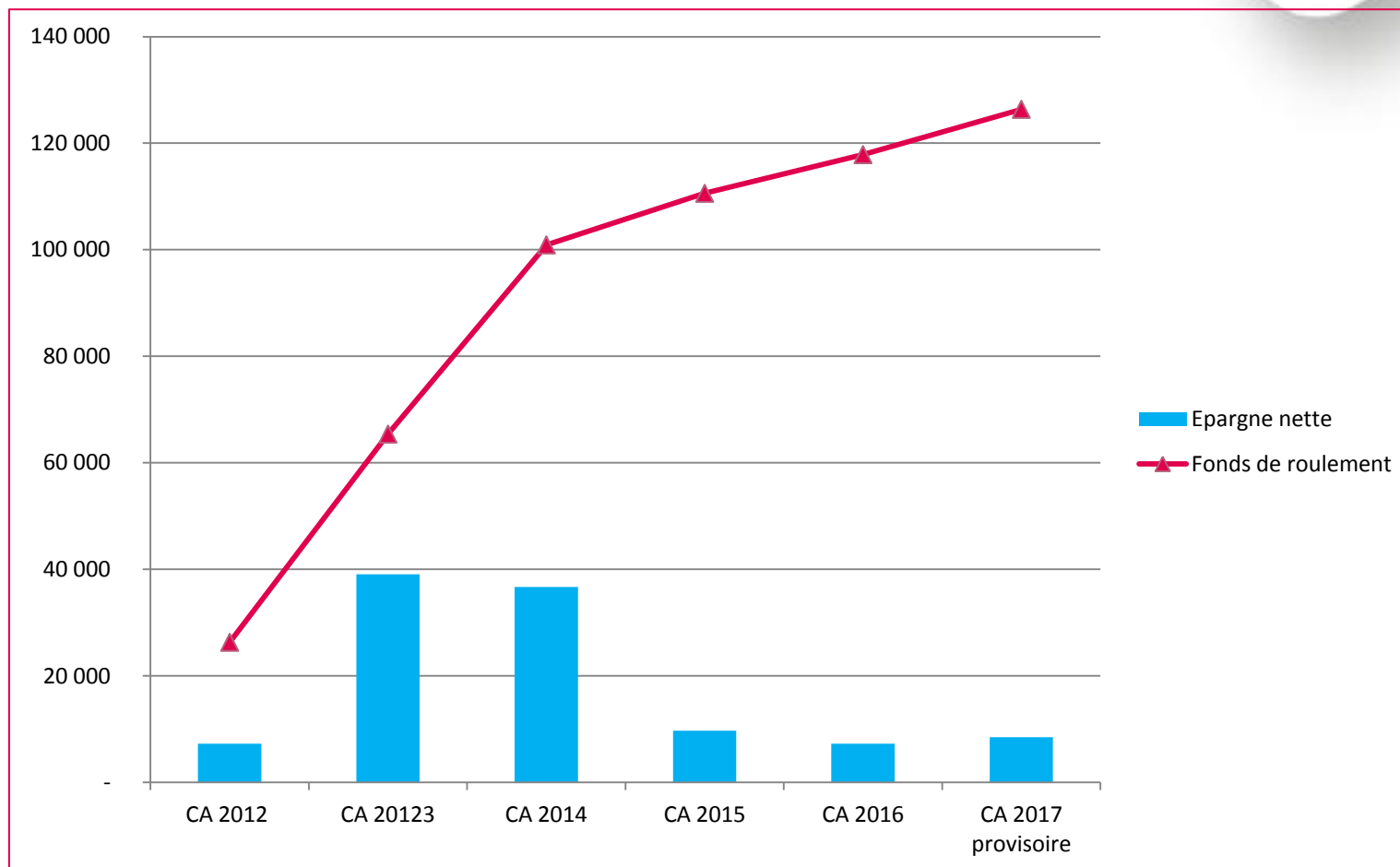
BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT - AUTORISATION DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

Code AP	Axes stratégiques	Montant total budgétaire	Montant des subventions	Réalisé sur l'AP-CP	Crédits de paiement			
					2018	2019	2020	2021
ASS2017-01	Station traitement des eaux usées Saincaize Cité de la Gare	1 174 640	352 392	-	15 000	415 333	425 653	318 654
ASS2017-02	Garchizy Les Révériens : Mise en séparatif des réseaux d'assainissement	483 655	284 900	-	196 874	198 708	88 073	
EAU2017-01	Garchizy Les Révériens : Renouvellement patrimonial des réseaux d'eau potable	454 022	-	-	255 500	109 293	89 229	
EAU2017-01	Géodétection	659 090	640 000	59 090	200 000	200 000	200 000	
EAU2018-01	Réhabilitation de l'usine d'eau potable	5 200 000	720 000		400 000	2 200 000	2 600 000	
	TOTAL	7 971 407	1 997 292	59 090	1 067 374	3 123 334	3 402 955	318 654

Budget SPANC

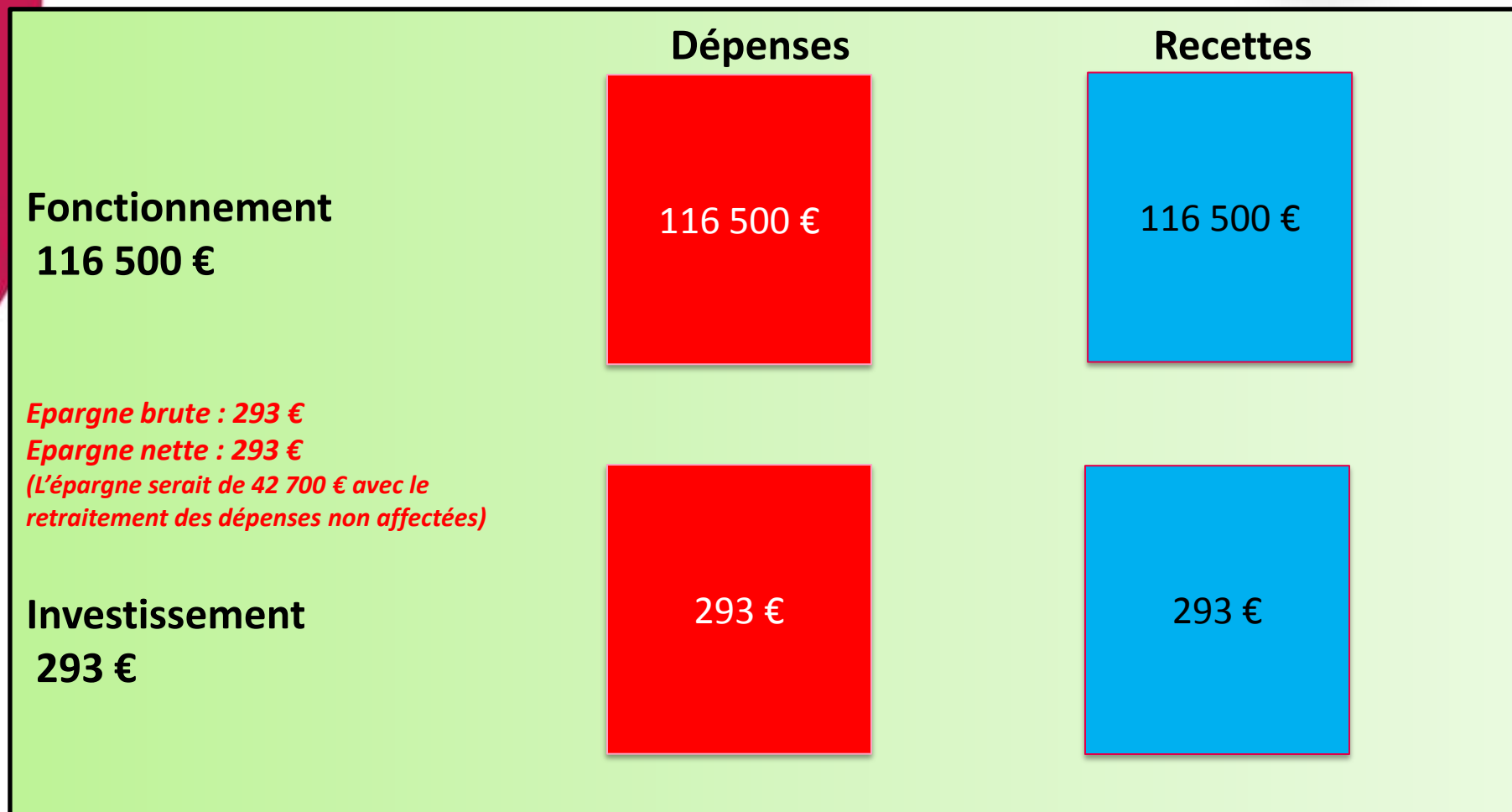
Service Public d'Assainissement non Collectif

Situation financière



Epargne nette : recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement – remboursement du capital de la dette
Fonds de roulement : résultat global hors reste à réaliser (RAR)

Grands équilibres



Section de fonctionnement

Recettes de fonctionnement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Vidanges assainissement non collectif	26 000	24 563	25 000	-3,8%
Contrôles - diagnostics	55 200	41 544	49 300	-10,7%
Subventions	139 000	12 034	38 700	-72,2%
Autres produits		5 580	3 500	
TOTAL	220 200	83 721	116 500	-47,1%

Dépenses de Fonctionnement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Marché entretien et diagnostic SPANC	26 000	30 916	25 000	-3,8%
Charges de personnel	42 500	41 093	42 500	0,0%
Autres et dépenses non affectées	49 407	3 206	48 707	-1,4%
Subventions	102 000			-100,0%
Amortissement	293	293	293	0,0%
TOTAL	220 200	75 508	116 500	-47,1%

Section d'investissement

Recettes d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Amortissement	293	293	293	0%

Dépenses d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Dépenses non affectées	293	-	293	0,0%

Budget annexe zones d'activités économiques

Les grands équilibres

Section de fonctionnement

Dépenses	Recettes
Dépenses d'exploitation 27 600 €	Ventes de terrains 41 000 €
	Stocks 27 600 €
Opérations d'ordre 44 000 €	Opérations d'ordre 3 000 €
Charges financières 3 000 €	Subventions 3 000 €

74 600 €

Section d'investissement

Dépenses	Recettes
Stocks / op ordre 30 600 €	Opérations d'ordre 41 000 €
Remboursement emprunt 42 400 €	
Dépenses non affectées 37 700€	Avances 69 700 €

110 700 €

Au-delà des écritures comptables de stocks, les mouvements budgétaires à retenir :

Dépenses d'exploitation : 27,6 K€ - frais de géomètre et taxes foncières

Ventes de terrains :

Sur la zone du Bengy : 41 K€

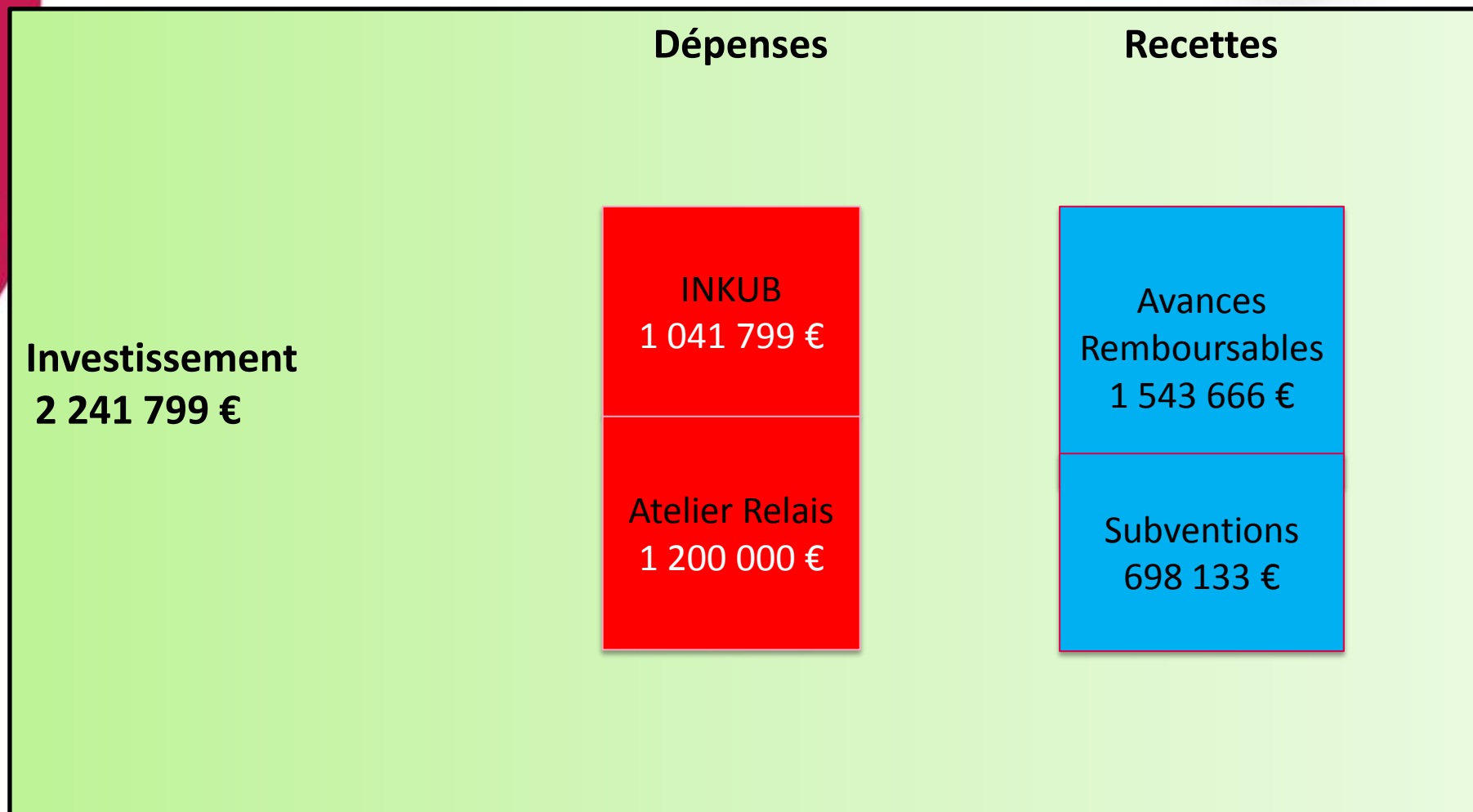
Emprunt :

Remboursement du capital : 42 K€

Intérêts : 3 K€

Budget annexe immobilier à vocation économique

Grands équilibres



Hypothèses

L'INKUB :

En terme de fonctionnement, la gestion locative et le règlement des charges afférentes sont actuellement assurés par Nièvre Aménagement et aucun crédit n'est prévu pour l'instant en fonctionnement. Une étude sur les modes de gestion locative est en cours.

Au niveau de l'investissement, un dernier versement est prévu pour acquérir la deuxième partie du bâtiment de l'INKUB, RDC compris.

Le montant prévisionnel d'investissement pour 2018 est de : 1 042 K€

L'ATELIER RELAIS :

La construction de l'atelier relais sur la zone de Varennes-Vauzelles Garchizy devrait se dérouler principalement sur l'année 2018, **1 200 K€** sont inscrits au budget primitif.

Les dépenses d'investissement seront financées par une avance remboursable du budget principal de 1 544 K€ et des subventions pour 693 K€.

Investissements : AP-CP

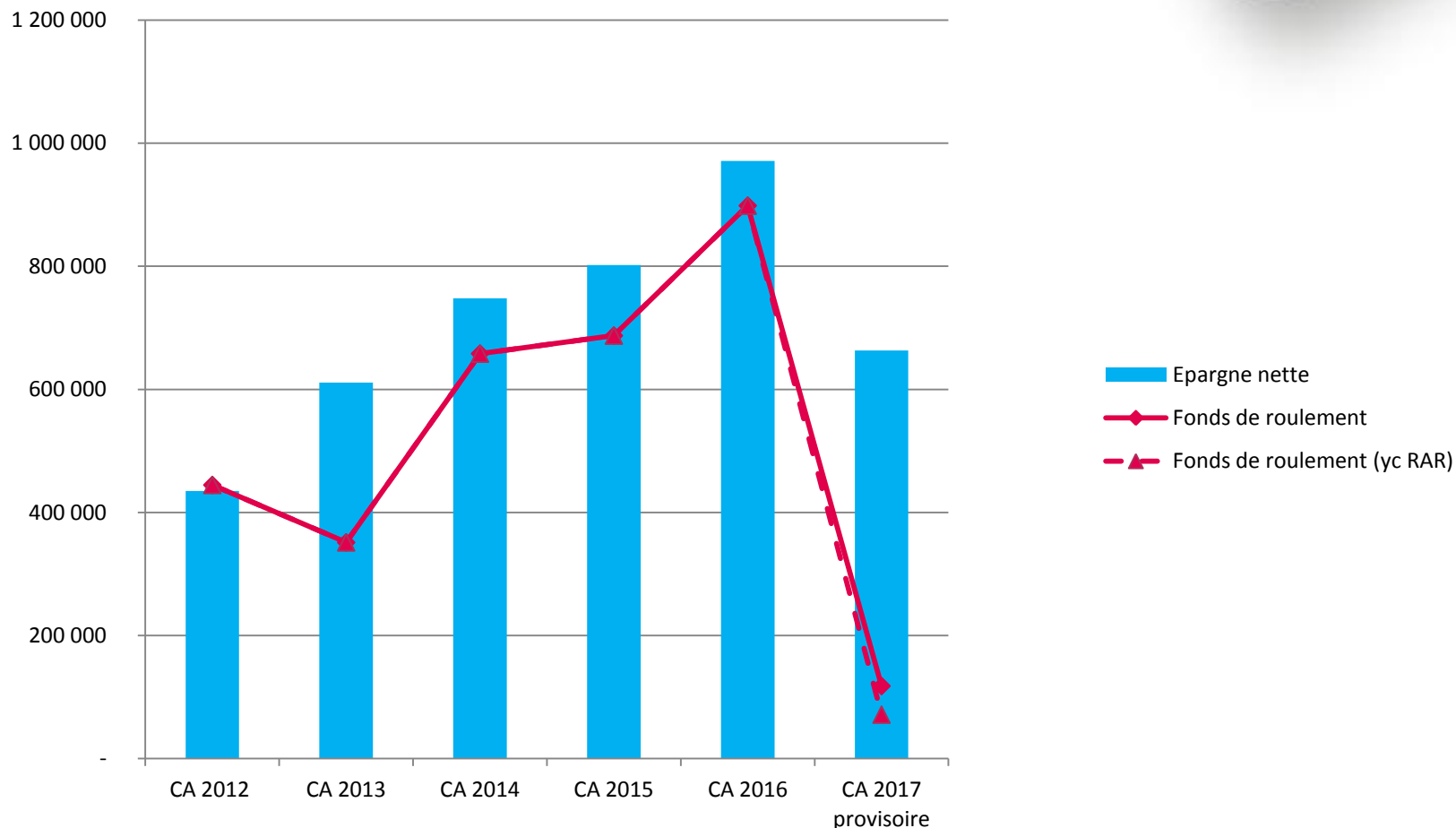
BUDGET IMMOBILIER A VOCATION ECONOMIQUE - AUTORISATION DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

Code AP	Axes stratégiques	Montant total budgétaire	Montant des subventions	Crédits de paiement			
				Réalisé sur l'AP- CP	2018	2019	2020
BIV2017-01	Construction d'un atelier relais sur la zone d'activité de Varennes-Vauzelles Garchizy	1 450 000	835 000	11 527	1 200 000	238 473	
BIV2017-02	INKUB phase 2 et fin de la phase 1 (755 K€ ont été versés en 2016 pour la phase 1)	4 126 847	-	3 085 048	1 041 799		
	TOTAL	5 576 847	835 000	3 096 575	2 241 799	238 473	-



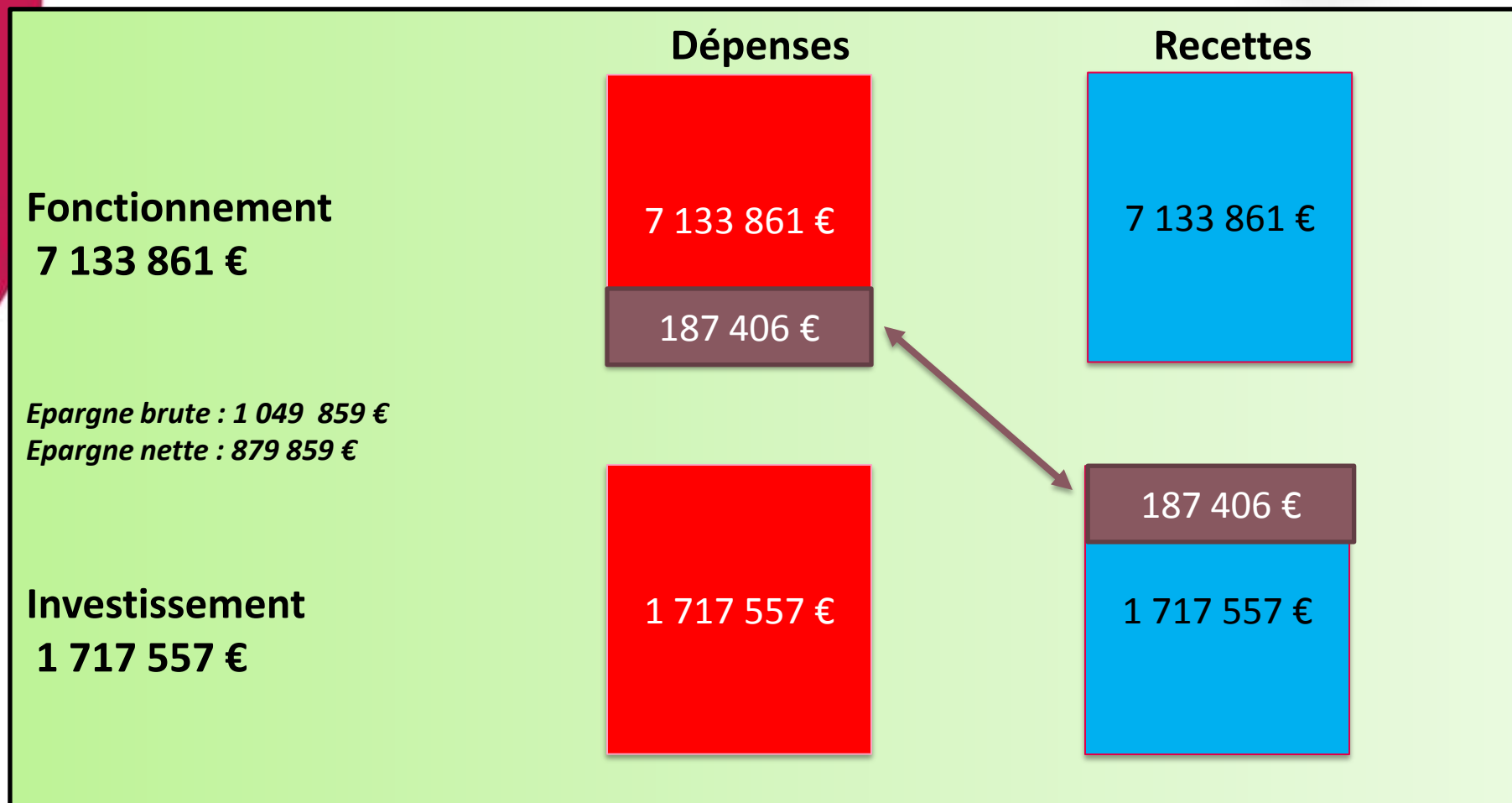
Budget transports et mobilités

Situation financière



Epargne nette : recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement – remboursement du capital de la dette
Fonds de roulement : résultat global hors reste à réaliser (RAR)

Grands équilibres



Section de fonctionnement

Recettes de fonctionnement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Versement transport	4 520 000	4 597 555	4 600 000	1,8%
Subvention d'équilibre budget général	1 900 000	1 700 000	1 614 719	-15,0%
DGD + subventions	485 775	99 871	890 356	83,3%
Amortissement des subventions	8 786	8 786	8 786	0,0%
Autres	23 200	247 143	20 000	-13,8%
TOTAL	6 937 761	6 653 355	7 133 861	2,8%

Dépenses de Fonctionnement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Contribution au délégataire	5 267 533	5 168 163	5 396 322	2,4%
Charges de personnel	178 565	177 913	196 915	10,3%
Fonctionnement du service	240 552	188 448	316 111	31,4%
Remboursement VT	17 900	8 990	15 000	-16,2%
Charges financières	26 672	25 758	20 800	-22,0%
Amortissement - opérations ordre	853 562	853 558	871 239	2,1%
Autofinancement	297 234		187 406	-37,0%
Autres charges et dépenses non affectées	55 743	29 795	130 068	133,3%
TOTAL	6 937 761	6 452 625	7 133 861	2,8%

* Dont 50 000 € de dépenses non affectées

Section d'investissement

Recettes d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Autofinancement	297 234		187 406	-37,0%
Récupération droit à déduction TVA	214 457	200 827	367 456	71,3%
Subventions	180 540	120 812	18 000	-90,0%
Amortissement - opérations ordre	853 562	853 558	871 239	2,1%
Emprunt	120 738			-100,0%
Réserves		648 753		
Opération d'ordre	214 457	205 006	273 456	27,5%
TOTAL	1 880 988	2 028 956	1 717 557	-8,7%

Dépenses d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Acquisition de bus - gros entretien	1 039 566	1 009 700	608 900	-41,4%
Travaux	73 179		120 000	64,0%
Etudes et frais d'insertion	65 000	17 520	136 340	109,8%
Abri bus - mobilier - accessibilité	96 000	180 456	268 496	179,7%
Remboursement du capital	384 000	382 095	170 000	-55,7%
Droit à déduction TVA	214 457	205 006	273 456	27,5%
Subventions transférées	8 786	8 786	8 786	0,0%
Dépenses non affectées			131 579	
TOTAL	1 880 988	1 803 563	1 717 557	-8,7%

Investissements : AP-CP

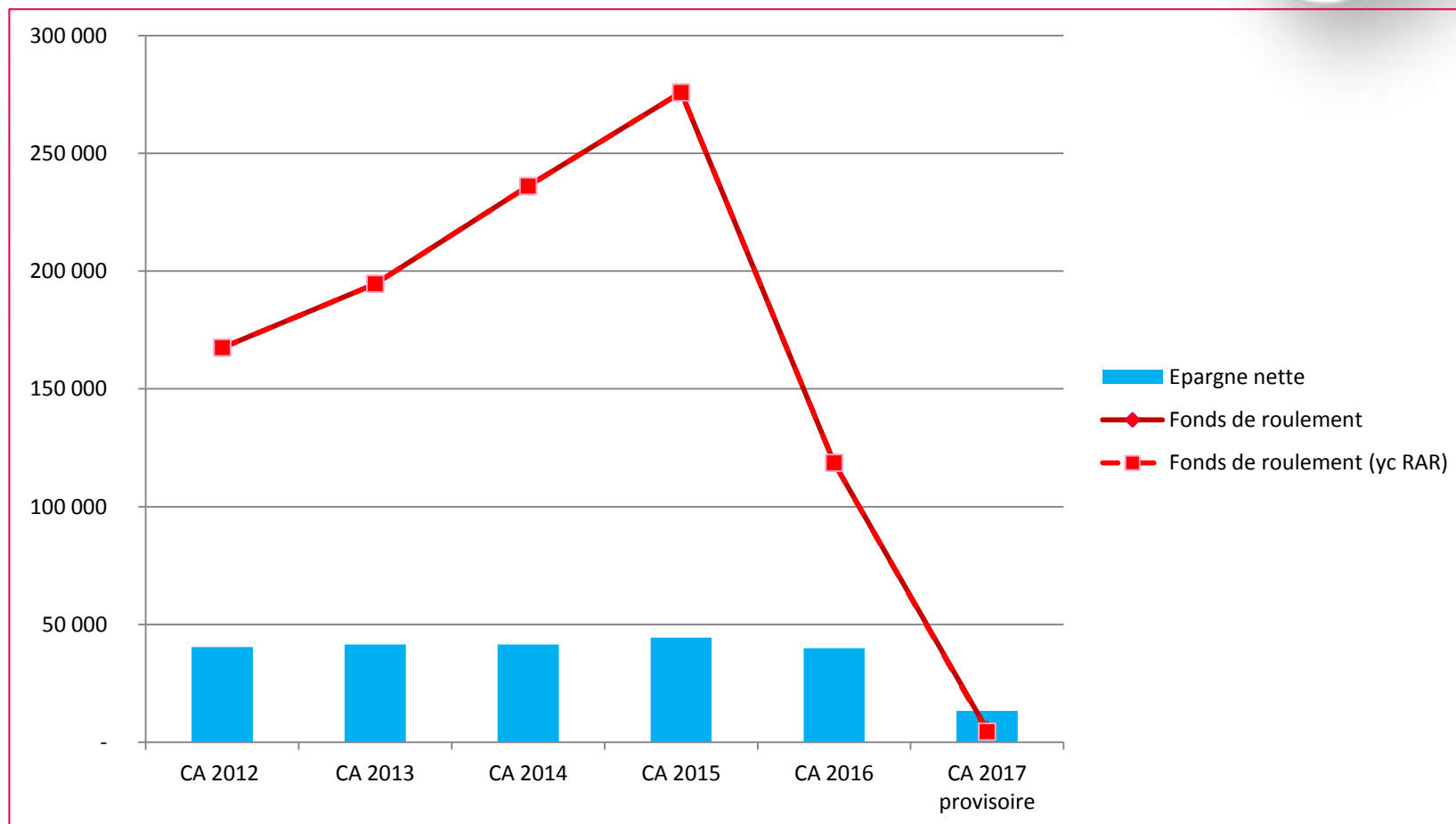
BUDGET TRANSPORTS - AUTORISATION DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

Code AP	Axes stratégiques	Montant total budgétaire	Montant des subventions	Réalisé sur l'AP- CP	Crédits de paiement		
					2018	2019	2020
TRS2017-01	Renouvellement du parc de bus	2 168 581	-	1 010 781	578 900	578 900	
TRS2017-03	PEM Banlay	3 289 680	1 825 000	-	165 240	2 624 440	500 000
TRS2017-02	Mise en accessibilité du réseau de transports	214 000	-	65 910	108 000	40 090	
	TOTAL	5 672 261	1 825 000	1 076 691	852 140	3 243 430	500 000



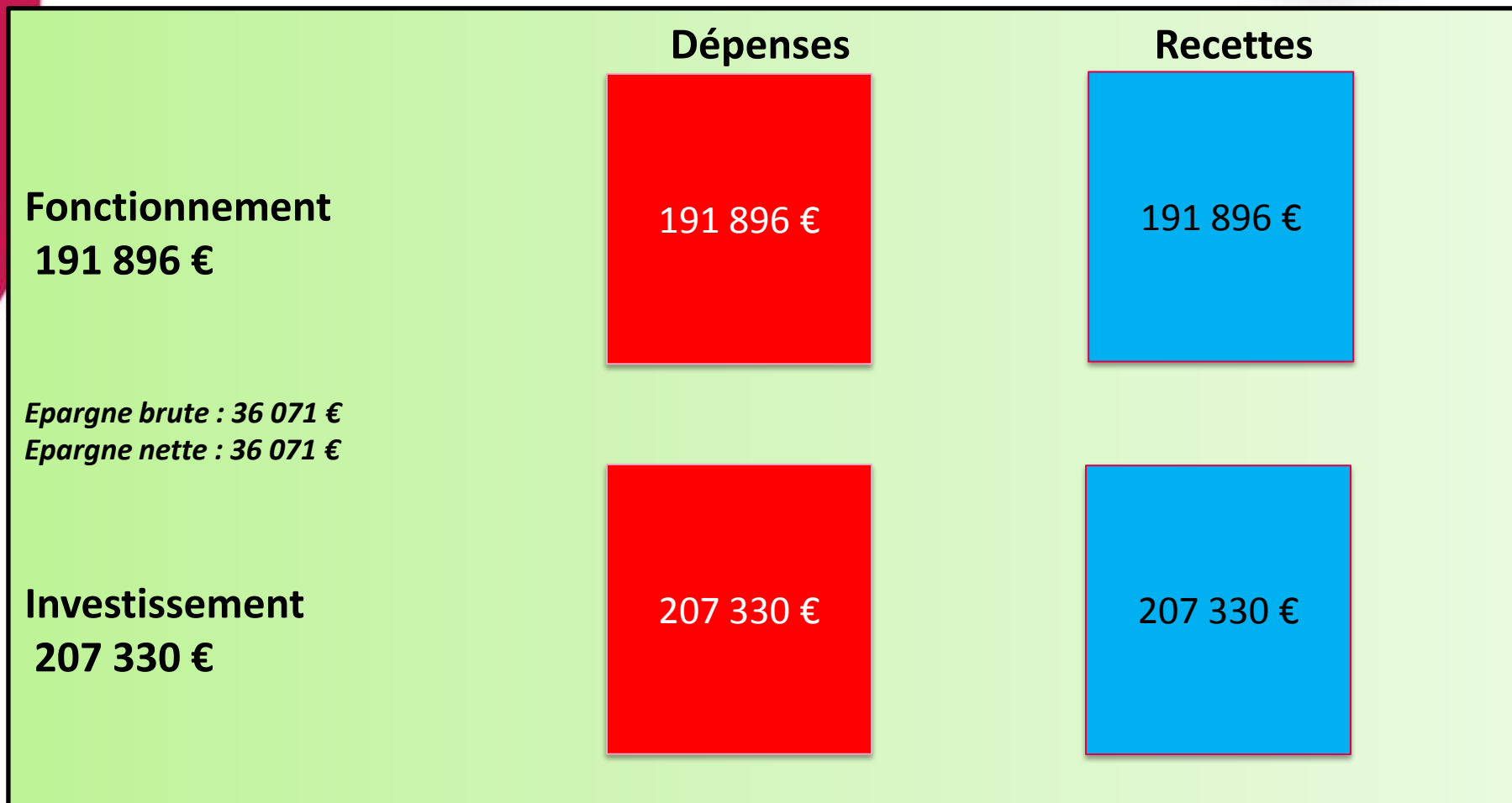
Budget port de la Jonction

Situation financière



Epargne nette : recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement – remboursement du capital de la dette
Fonds de roulement : résultat global hors reste à réaliser (RAR)

Grands équilibres



Section de fonctionnement

Recettes de fonctionnement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Services plaisanciers	60 900	64 712	60 900	0,0%
Subvention d'équilibre budget général	53 443	30 000	105 166	96,8%
Mise à disposition personnel	7 500	10 514	7 500	0,0%
Remboursement personnel maladie	1 000	4 715		-100,0%
Autres recettes		5 471		
Amortissement des subventions	14 034	14 034	18 330	30,6%
TOTAL	136 877	129 446	191 896	40,2%

Dépenses de Fonctionnement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Dépenses de fonctionnement du service	47 446	39 684	49 345	4,0%
Charges de personnel	64 450	62 357	88 150	36,8%
Amortissement	24 981	24 979	54 401	117,8%
TOTAL	136 877	127 020	191 896	40,2%

Section d'investissement

Recettes d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Amortissements	24 981	24 979	54 401	117,8%
Subventions	10 000	95 000	43 825	338,3%
Avance budget principal	24 053	35 000	50 104	108,3%
Opération d'ordre (transfert imputation)			59 000	
TOTAL	59 034	154 979	207 330	251,2%

Dépenses d'investissement	BP 2017	Réel 2017	BP 2018	BP 2018 - BP 2017
Amortissement subventions transférables	14 034	14 034	18 330	30,6%
Travaux - matériel	45 000	256 841	130 000	188,9%
Opération d'ordre (transfert imputation)			59 000	
TOTAL	59 034	270 875	207 330	251,2%

Budgets consolidés

<i>en K €</i>		DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	TOTAL
BUDGET PRINCIPAL	2018	45 496 471	29 326 131	74 822 602
	2017	44 943 395	14 952 033	59 895 428
BUDGET EAU	2018	3 917 219	2 948 132	6 865 351
	2017	3 776 368	2 863 645	6 640 013
BUDGET ASSAINISSEMENT	2018	3 232 167	1 852 221	5 084 388
	2017	3 467 344	2 724 738	6 192 082
BUDGET SPANC	2018	116 500	293	116 793
	2017	220 200	293	220 493
BUDGET TRANSPORTS	2018	7 133 861	1 717 557	8 851 418
	2017	6 937 761	1 880 988	8 818 749
BUDGET JONCTION	2018	191 896	207 330	399 226
	2017	136 877	59 034	195 911
BUDGET ZONES D'ACTIVITES	2018	74 600	110 700	185 300
	2017	329 300	299 500	628 800
BUDGET IMMOBILIER ECONOMIQUE	2018	0	2 241 799	2 241 799
	2017	0	3 694 552	3 694 552
TOTAUX	2018	60 162 714	38 404 163	98 566 877
	2017	59 811 245	26 474 783	86 286 028

7-Dette

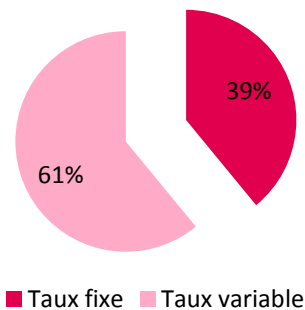
Situation au 31 décembre 2017

Budget assainissement

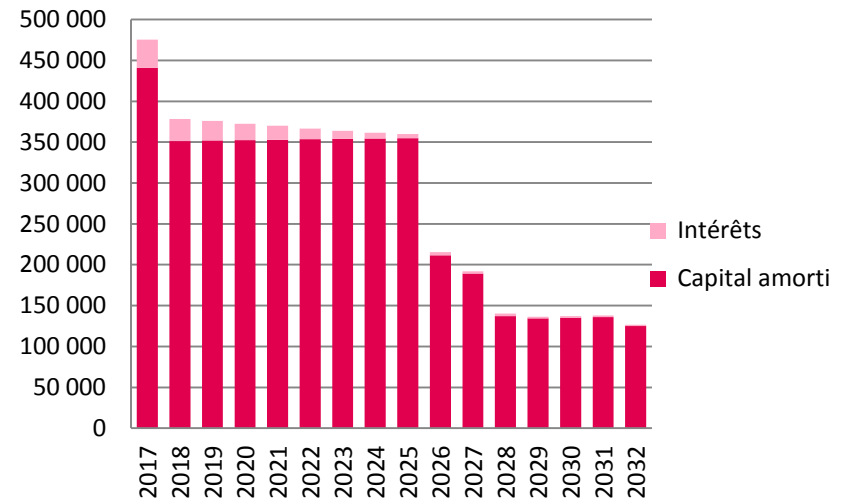
Finances

Capital restant : 3 905 222 €
 Annuités prévisionnelles 2018 :
 Capital : 351 422 €
 Intérêts : 27 000 €
 Capacité de désendettement : 2,4 ans

Répartition taux fixe taux variable au 01/01/2018



Flux de remboursement

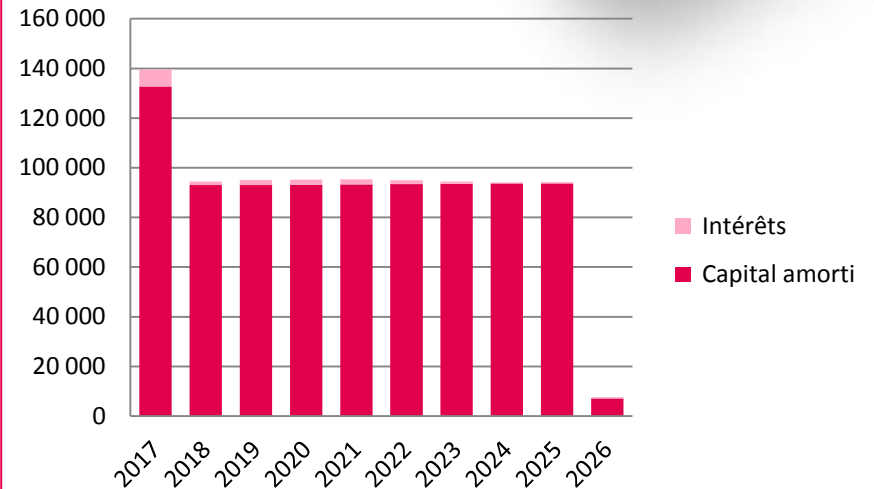


Budget eau

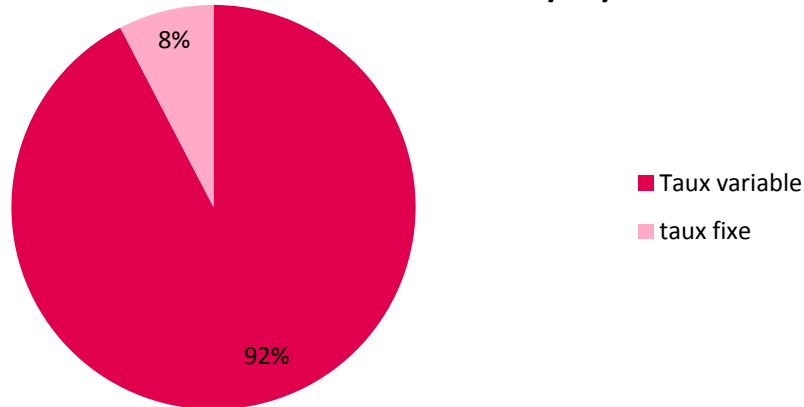
Finances

Capital restant du : 750 064 €
 Annuités prévisionnelles 2018 :
 Capital : 93 005 €
 Intérêts : 1 500 €
 Capacité de désendettement : 0,8 an

Flux de remboursement



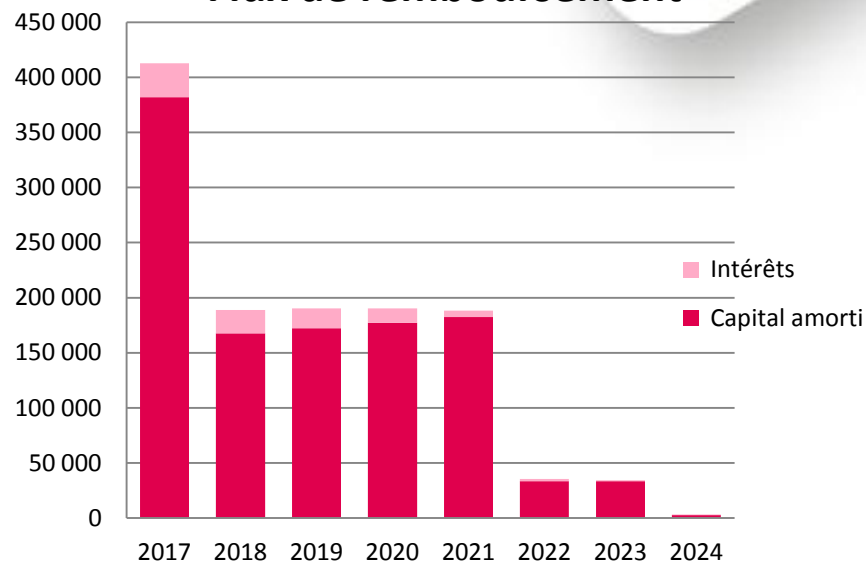
Répartition taux fixe taux variable au 01/01/2018



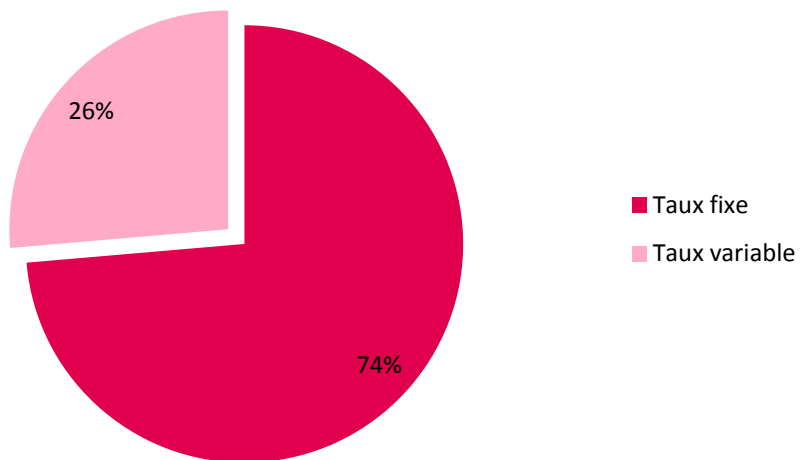
Budget transport

Capital restant du : 769 134 €
 Annuités prévisionnelles 2018 :
 Capital : 167 702 €
 Intérêts : 21 000 €
 Capacité de désendettement : 0,7 an

Flux de remboursement



Répartition taux fixe taux variable au 01/01/2018

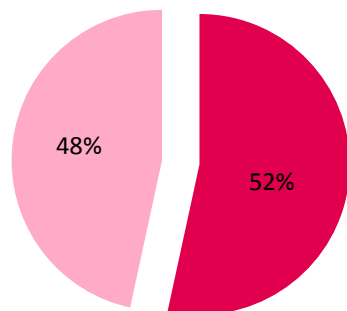


Budget principal

Finances

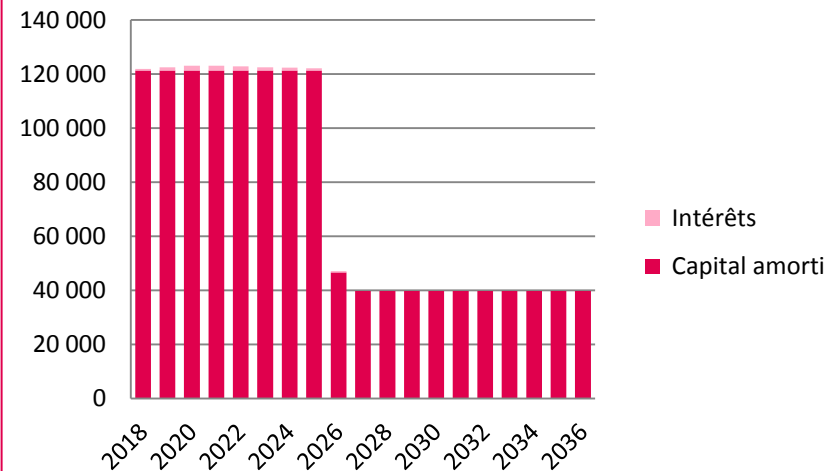
Capital restant du : 1 414 241 €
 Annuités prévisionnelles 2018 :
 Capital : 121 275 €
 Intérêts : 600 €
 Capacité de désendettement : 0,5 an
 Dette par habitant : 19,8 €

Répartition taux fixe taux variable au
01/01/2018



■ taux fixe
 ■ taux variable

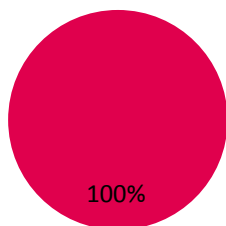
Flux de remboursement



Budget développement économique

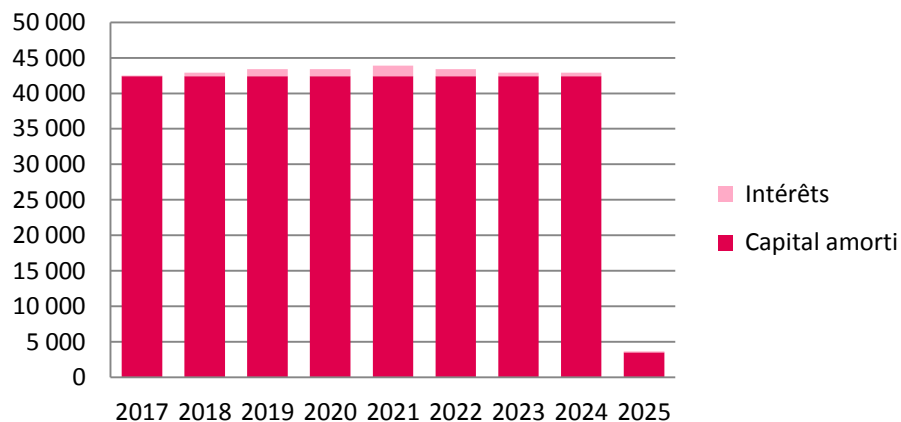
Capital restant du : 300 255 €
Annuités prévisionnelles 2018 :
Capital : 42 390 €
Intérêts : 500 €

Répartition au 01/01/2018



■ Taux variable

Flux de remboursement



Avances remboursables

Les budgets annexes zones d'activités économiques, immobilier à vocation économique et port de la Jonction ont été financés par le budget principal pour leurs investissements afin de limiter le recours à l'emprunt et les charges d'intérêts liées.

Montant restant dû par budget au 31-12-2017 :

Port de la Jonction :	459 K€
Immobilier à vocation économique :	3 852 K€
Zones d'activités économiques :	<u>3 577 K€</u>
TOTAL :	7 888 K€

Dettes globales

Capital restant du : 7 138 925 €

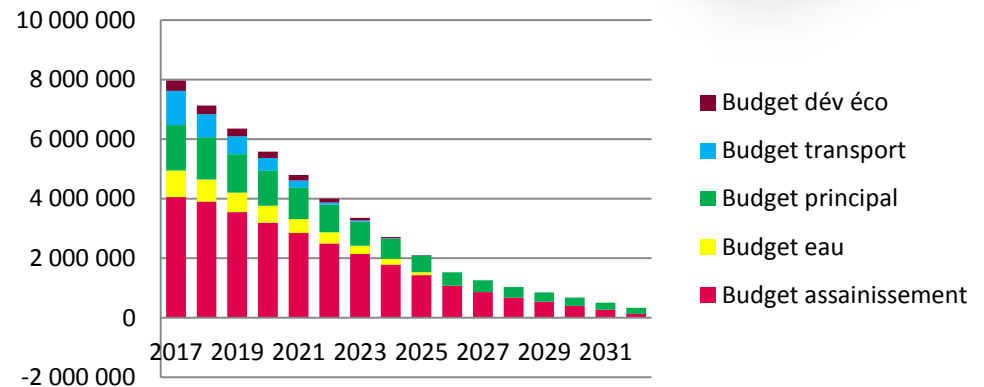
Annuités 2018 :

Capital : 775 794 €

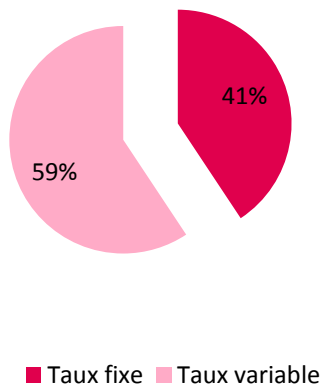
Intérêts : 50 600 €

Dettes par habitant : 99,76 €

Profil d'extinction de la dette



Répartition au 01/01/2018



Dettes par habitant d'autres agglomérations :

CA Moulins : 360 €

CA Macon : 88 €

CA Vichy : 948 €

CA Auxerre : 59 €

CA Châteauroux : 460 €

CA Libourne : 168 €

Source DGCL, comptes de gestion 2016