

Objet de la délibération

N° 18-73

Compte Administratif  
de l'exercice 2017

## VILLE DE BELFORT

**Extrait du Registre des Délibérations du Conseil Municipal****SEANCE DU JEUDI 31 MAI 2018**

L'an deux mil dix-huit, le trente-et-unième jour du mois de mai, à 19 heures, les membres du Conseil Municipal, dont le nombre en exercice est de 45, régulièrement convoqués, se sont réunis Salle Olivier Barillot - Annexe de l'Hôtel de Ville de Belfort et du Grand Belfort Communauté d'Agglomération, rue Frédéric Auguste Bartholdi, sous la présidence de M. Damien MESLOT, Maire.

**Etaient présents :**

M. Sébastien VIVOT, Mme Florence BESANCENOT, M. Mustapha LOUNES, Mme Marie-Hélène IVOL, M. Jean-Marie HERZOG, Mme Delphine MENTRE, M. Yves VOLA, Mme Marie ROCHETTE de LEMPDES, M. Gérard PIQUEPAILLE, Mme Monique MONNOT, M. Pierre-Jérôme COLLARD, M. Jean-Pierre MARCHAND, Adjoint ; Mme Frieda BACHARETTI, Mme Marie STABILE, Mme Parvin CERF, Mme Loubna CHEKOUAT, M. Tony KNEIP, Mme Claude JOLY, M. Brice MICHEL, M. François BORON, Mme Christiane EINHORN, M. Olivier DEROY, M. Patrick FORESTIER, Mme Dominique CHIPEAUX, Mme Latifa GILLIOTTE, Mme Samia JABER, M. René SCHMITT, Mme Francine GALLIEN, M. Leouahdi Selim GUEMAZI, M. Bastien FAUDOT, Mme Isabelle LOPEZ, M. Marc ARCHAMBAULT, M. Emmanuel FILLAUDEAU.

**Absents excusés :**

M. Ian BOUCARD - mandataire : M. Damien MESLOT  
Mme Marion VALLET - mandataire : Mme Marie ROCHETTE de LEMPDES  
M. Alain PICARD - mandataire : M. Gérard PIQUEPAILLE  
Mme Pascale CHAGUE - mandataire : Mme Marie-Hélène IVOL  
M. Guy CORVEC - mandataire : Mme Florence BESANCENOT  
M. David DIMEY - mandataire : M. Tony KNEIP  
Mme Jacqueline GUIOT - mandataire : Mme Samia JABER  
M. Alain DREYFUS-SCHMIDT - mandataire : M. René SCHMITT

(application de l'Article L 2121-20 du Code Général des Collectivités Territoriales)

**Absentes :**

Mme Léa MANGUIN  
Mme Brigitte BRUN  
Mme Patricia BOISUMEAU

**Secrétaire de séance :**

M. Brice MICHEL

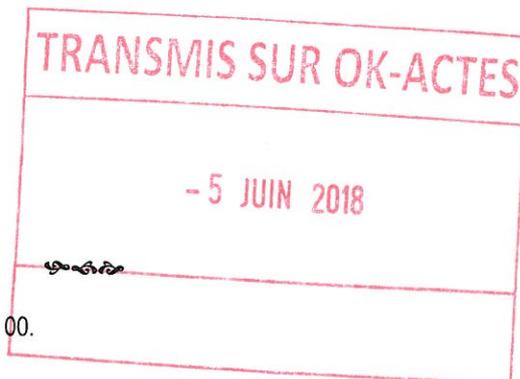
La séance est ouverte à 19 h et levée à 23 h 00.

**Ordre de passage des rapports : 1 à 27.**

Mme Loubna CHEKOUAT entre en séance lors de l'examen du rapport n° 6 (délibération n° 18-72).

Mme Delphine MENTRE et M. Leouahdi Selim GUEMAZI entrent en séance lors de l'examen du rapport n° 7 (délibération n° 18-73).

M. Leouahdi Selim GUEMAZI quitte la séance lors de l'examen du rapport n° 19 (délibération n° 18-85) et donne pouvoir à M. Bastien FAUDOT.





Direction des Finances

## **DELIBERATION**

de M. Sébastien VIVOT, 1er Adjoint

---

Références  
Mots clés  
Code matière

SV/RB/JMG/PC - 18-73  
Budget  
7.1

**Objet**

**Compte Administratif de l'exercice 2017**

Conformément aux dispositions de l'Article L.1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales, le Conseil Municipal est tenu de se prononcer sur le Compte Administratif avant le 30 juin de l'exercice suivant.

Le document présenté, ci-après, retrace les opérations de dépenses et de recettes réalisées pendant la période du 1er janvier au 31 décembre 2017. Elles sont, en tout point, identiques à celles décrites dans le Compte de Gestion 2017 de la Trésorière du Centre des Finances Publiques de Belfort-Ville.

Par ailleurs, dans un souci de transparence, la réglementation impose de publier, en annexe du Compte Administratif, divers documents : il s'agit principalement de la présentation croisée par Nomenclature Fonctionnelle des Administrations (NFA), des états de la dette et des garanties d'emprunts, des états de variation du patrimoine, de la liste des concours attribués à des tiers, en nature ou en subventions.

Conformément à l'Article L. 2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales, il appartient au Conseil Municipal de désigner un de ses membres pour présider la séance pendant l'examen du Compte Administratif et de procéder à son adoption, en dehors de la présence du Maire.

Il est proposé au Conseil Municipal de désigner, comme de coutume, le Premier Adjoint délégué aux Finances.

LE CONSEIL MUNICIPAL, sous la présidence du 1<sup>er</sup> Adjoint, M. Sébastien VIVOT, en dehors de la présence de M. Damien MESLOT, Maire -mandataire de M. Ian BOUCARD-, et après débat,

Par 30 voix pour, 4 contre (Mme Samia JABER -mandataire de Mme Jacqueline GUIOT-, M. Leouahdi Selim GUEMAZI, Mme Isabelle LOPEZ) et 6 abstentions (M. René SCHMITT -mandataire de M. Alain DREYFUS-SCHMIDT-, Mme Francine GALLIEN, M. Bastien FAUDOT, M. Marc ARCHAMBAULT, M. Emmanuel FILLAUDEAU),

## DECIDE

d'approuver le Compte Administratif pour l'exercice 2017,

d'arrêter les résultats définitifs.

Ainsi délibéré en l'Hôtel de Ville de Belfort et du Grand Belfort Communauté d'Agglomération, le 31 mai 2018, ladite délibération ayant été affichée, par extrait, conformément à l'Article L 2121-25 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Pour extrait conforme  
Le Maire de Belfort,  
et par délégation  
Le Directeur Général des Services,

La présente décision peut faire l'objet d'un recours devant la juridiction administrative dans le délai de deux mois à compter de sa publication ou de son affichage

  
Jérôme SAINTIGNY



TRANSMIS SUR OK-ACTES  
- 5 JUIN 2018

# COMPTE ADMINISTRATIF 2017



---

**Le résultat global de clôture du Compte Administratif s'élève à + 792 950,82 €.**

L'exercice 2017 se caractérise par :

- Une baisse des recettes réelles de fonctionnement (hors produits exceptionnels) pour la quatrième année consécutive.
- Une maîtrise de l'évolution des charges courantes et des dépenses de personnel pour répondre à ces manques récurrents de recettes nouvelles.
- Un niveau d'investissement soutenu de près de 19 M€ en 2017.
- Un niveau d'endettement qui baisse légèrement par rapport à 2016 et qui permet de situer l'encours de la dette toujours sous le niveau de la dette héritée au début de mandat en 2014.

## Répartition pour 100 € de recettes réelles de fonctionnement



## Répartition pour 100 € de dépenses réelles de fonctionnement



## A. L'équilibre général

Montant en euros	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAUX	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>Mouvements réels 2017</b>	61 674 116.13	79 169 660.90	30 817 217.63	20 899 966.05	92 491 333.76	100 069 626.95
<i>reprise du résultat 2016</i>		783 543.66	7 542 734.38		7 542 734.38	783 543.66
	<b>Sous-total</b>				<b>100 034 068.14</b>	<b>100 853 170.61</b>
<b>Mouvements d'ordre</b>	12 487 014.46	2 056 745.94	2 979 468.50	13 409 737.02	15 466 482.96	15 466 482.96
	<b>Sous-total</b>				<b>115 500 551.10</b>	<b>116 319 653.57</b>
<b>Reports</b>			7 044 251.65	7 018 100.00	7 044 251.65	7 018 100.00
	<b>Sous-total</b>				<b>122 544 802.75</b>	<b>123 337 753.57</b>
	<b>Résultat disponible après reports</b>					<b>792 950.82</b>

**SECTION DE FONCTIONNEMENT**

**Dépenses**

Charges à caractère général 12 453 841,01 €
Dépenses de personnel 36 898 411,36 €
Atténuations de produits 155 801,25 €
Autres charges de gestion courante 10 286 618,67 €
charges financières 1 539 961,96 €
Charges exceptionnelles 339 481,88 €
Opérations d'ordre 12 487 014,46 €

**74 161 130,59 €**

**Recettes**

Atténuations de charges 194 614,8 €
Produits des services 3 661 173,14 €
Impôts et taxes 43 859 756,95 €
Dotations et participations 22 490 162,68 €
Autres pdts de gest. courante 546 887,42 €
Produits financiers 7 543,76 €
Produits exceptionnels 8 409 522,15 €
Opérations d'ordre 2 056 745,94 €
<b>Résultat 2016 783 543,66 €</b>

**82 009 950,50 €**

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

Dépenses d'équipement 19 694 695,61 €
Dépenses financières 863 735,95 €
Rbt capital de la dette 10 258 786,07 €
Op. d'ordre 2 979 468,5 €
<b>Déficit d'invest. 2016 7 542 734,38 €</b>

**41 339 420,51 €**

<b>Résultat 2016 7 542 734,38 €</b>
Subventions et dotations 4 118 421,67 €
Emprunts 9 236 874 €
Dépôts et cautionnement 1 936 €
<b>Opérations d'ordre 13 409 737,02 €</b>

**34 309 703,07 €**

## Détail des opérations d'ordre

### Dépenses

### Recettes

<b>Dotations aux amortissements</b> 3 334 700,80 € Dépenses de fonctionnement	→	<b>Amortissements</b> 3 334 700,80 € Recettes d'investissement
---	---	--

Les dotations aux amortissements constatent la dépréciation des biens mobiliers. C'est une charge de fonctionnement qui produit une recette d'investissement.

<b>Opérations sur cessions</b> 9 152 313,66 € Dépenses de fonctionnement	↔	<b>Opérations sur cessions</b> 1 911 899,71 € Recettes de fonctionnement
<b>Opérations sur cessions</b> 1 911 899,71 € Dépenses d'investissement	↔	<b>Opérations sur cessions</b> 9 152 313,66 € Recettes d'investissements

Opérations comptables enregistrant la sortie des biens de l'actif et les + ou - values

<b>Travaux en régie</b> 144 846.23 € Dépenses d'investissement	↔	<b>Travaux en régie</b> 144 846.23 € Recettes de fonctionnement
--	---	---

Les travaux en régie constatent les dépenses d'investissement réalisées directement par les agents de la Ville de Belfort.

<b>Opérations patrimoniales</b> 922 722,56 € Dépenses d'investissement	↔	<b>Opérations patrimoniales</b> 922 722,56 € Recettes d'investissement
--	---	--

Opérations sous mandat ou pour le compte de tiers (rénovation des groupes scolaires, achat de la ZAC hôpital...).

Total fonctionnement	12 487 014.46 €	2 056 745.94 €
Total investissement	2 979 468.50 €	13 409 737.02 €
<b>Total Opérations d'ordre</b>	<b>15 466 482.96 €</b>	<b>15 466 482.96 €</b>

## **B. Le résultat et son affectation**

## AFFECTATION DES RESULTATS SUITE A INTEGRATION DU BUDGET CUISINE CENTRALE

### VILLE : Tableau des résultats de l'exercice 2017

		Recettes	Dépenses	Solde (+ ou -)
<b>Section de fonctionnement</b>	Résultat propre de l'exercice 2017	81 226 406,84 €	74 161 130,59 €	7 065 276,25 €
	Résultats antérieurs reportés	783 543,66 €		783 543,66 €
	<b>Résultat à affecter</b>			<b>7 848 819,91 €</b>
<b>Section d'investissement</b>	Résultat propre de l'exercice 2017	34 309 703,07 €	33 796 686,13 €	513 016,94 €
	Résultats antérieurs reportés		7 542 734,38 €	-7 542 734,38 €
	<b>Solde global d'exécution</b>			<b>-7 029 717,44 €</b>
<b>Restes à réaliser au 31/12/2017</b>		7 018 100,00 €	7 044 251,65 €	-26 151,65 €
<b>Résultats cumulés 2017</b>				<b>792 950,82 €</b>

### CUISINE CENTRALE : Tableau des résultats de l'exercice 2017

		Recettes	Dépenses	Solde (+ ou -)
<b>Section de fonctionnement</b>	Résultat propre de l'exercice 2017	1 650 033,79 €	1 351 083,34 €	298 950,45 €
	Résultats antérieurs reportés	5 121,49 €		5 121,49 €
	<b>Résultat à affecter</b>			<b>304 071,94 €</b>
<b>Section d'investissement</b>	Résultat propre de l'exercice 2017	94 336,65 €	35 362,49 €	58 974,16 €
	Résultats antérieurs reportés		58 498,46 €	-58 498,46 €
	<b>Solde global d'exécution</b>			<b>475,70 €</b>
<b>Résultats cumulés 2017</b>				<b>304 547,64 €</b>

### Résultats suite à réintégration de la Cuisine Centrale dans le budget Ville

		Recettes	Dépenses	Solde (+ ou -)
<b>Section de fonctionnement</b>	Résultat propre de l'exercice 2017	82 876 440,63 €	75 512 213,93 €	7 364 226,70 €
	Résultats antérieurs reportés	788 665,15 €		788 665,15 €
	<b>Résultat à affecter</b>			<b>8 152 891,85 €</b>
<b>Section d'investissement</b>	Résultat propre de l'exercice 2017	34 404 039,72 €	33 832 048,62 €	571 991,10 €
	Résultats antérieurs reportés	0,00 €	7 601 232,84 €	-7 601 232,84 €
	<b>Solde global d'exécution</b>			<b>-7 029 241,74 €</b>
<b>Restes à réaliser au 31/12/2017</b>		7 018 100,00 €	7 044 251,65 €	-26 151,65 €
<b>Résultats cumulés 2017</b>				<b>1 097 498,46 €</b>
<b>Reprise anticipée 2017</b>	001		7 029 241,74 €	
	1068	7 055 393,39 €		
	002	1 097 498,46 €		

En raison de la clôture du budget annexe de la Cuisine Centrale, il convient d'en intégrer les résultats au budget principal de la Ville.

Après constatation du résultat excédentaire de la section de fonctionnement (8 152 891,85 €), l'assemblée délibérante peut affecter ce résultat en tout ou en partie :

- soit au financement de la section d'investissement,
- soit au financement de la section de fonctionnement.

Le résultat doit être affecté en priorité :

- à l'apurement d'un déficit de fonctionnement antérieur : *inexistant sur l'exercice antérieur*,
- à la couverture du besoin de financement dégagé par la section d'investissement :
  - 7 055 393,39 € correspondant au solde des opérations 2017 pour 7 029 241,74 €, auquel s'ajoute le solde des restes à réaliser, soit 26 151,65 €.

Le surplus de 1 097 498,46 € sera reporté en section de fonctionnement.

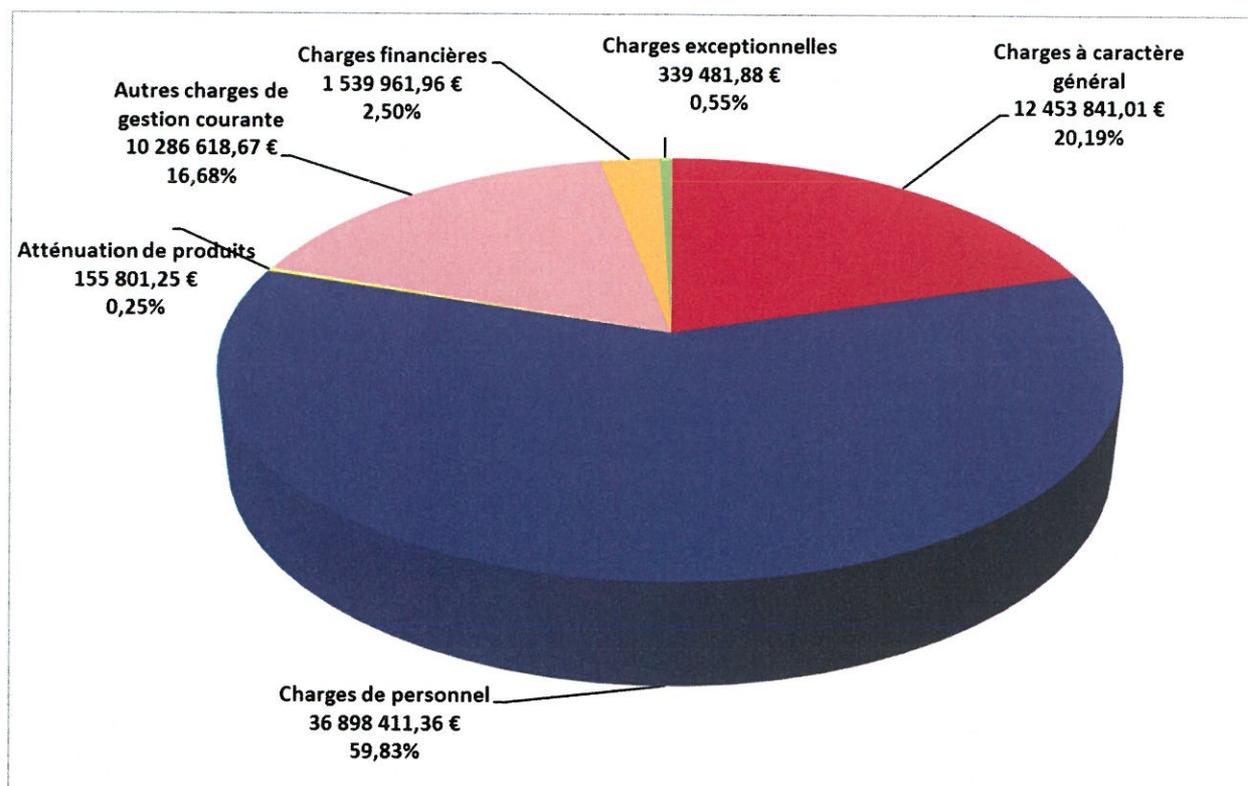
## C. La section de fonctionnement

### 1. Les dépenses réelles de fonctionnement : 61 674 116,13 €

Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 158 348,82 € par rapport à l'année 2016, soit + 0,26 %. Cette évolution s'explique en grande partie par la hausse des charges à caractère général due au décalage du règlement des dépenses d'énergie entre 2016 et 2017, et de la hausse de la participation aux budgets annexes.

	CA 2016	CA 2017	évolution	
			en valeur	en %
011 Charges à caractère général	12 135 147,12 €	12 453 841,01 €	318 693,89 €	2,63%
012 Charges de personnel	36 983 873,72 €	36 898 411,36 €	-85 462,36 €	-0,23%
014 Atténuation de produits	59 538,26 €	155 801,25 €	96 262,99 €	161,68%
65 Autres charges de gestion courante	10 284 762,12 €	10 286 618,67 €	1 856,55 €	0,02%
<b>dépenses de gestion courante</b>	<b>59 463 321,22 €</b>	<b>59 794 672,29 €</b>	<b>331 351,07 €</b>	<b>0,56%</b>
66 Charges financières	1 299 428,49 €	1 539 961,96 €	240 533,47 €	18,51%
67 Charges exceptionnelles	753 017,60 €	339 481,88 €	-413 535,72 €	-54,92%
68 Dotations aux amortissements et provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
<b>dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>61 515 767,31 €</b>	<b>61 674 116,13 €</b>	<b>158 348,82 €</b>	<b>0,26%</b>
042 opérations d'ordres	3 860 064,23 €	12 487 014,46 €	8 626 950,23 €	223,49%
<b>dépenses de fonctionnement</b>	<b>65 375 831,54 €</b>	<b>74 161 130,59 €</b>	<b>8 785 299,05 €</b>	<b>13,44%</b>

### REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



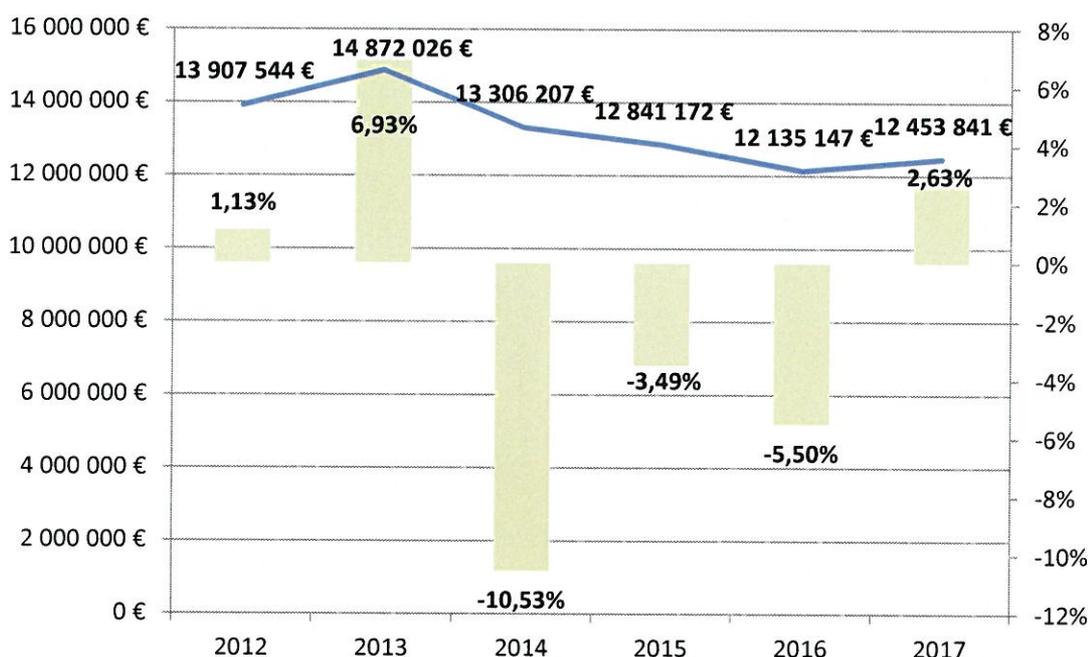
**Les dépenses de gestion ont augmenté de + 331 K€ par rapport à l'année 2016, soit + 0,56 %.**

Dépenses de gestion	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolution en volume 2016-2017	Evolution en % 2016-2017
Charges générales	13 907 544 €	14 872 026 €	13 306 207 €	12 841 172 €	12 135 147 €	12 453 841 €	318 693,89 €	2,63%
Dépenses de personnel	35 484 276 €	37 355 594 €	37 274 704 €	36 982 948 €	36 983 874 €	36 898 411 €	-85 462,36 €	-0,23%
Dépenses de personnel en données corrigées (en €)	35 605 319 €	37 847 152 €	38 988 472 €	39 982 948 €	39 983 874 €	39 898 411 €	-85 462,36 €	-0,21%
Contingents, subventions et divers (en €)	11 601 758 €	11 758 833 €	11 576 661 €	10 498 062 €	10 284 762 €	10 286 619 €	1 856,55 €	0,02%
Contingents, subventions et divers en données corrigées (en €)	11 601 758 €	11 758 833 €	11 576 661 €	11 684 184 €	11 423 658 €	11 315 766 €	-107 892,73 €	-0,94%
Atténuation de produits	8 636 €	16 803 €	48 655 €	120 241 €	59 538 €	155 801 €	96 262,99 €	161,68%
Dépenses de gestion (en €)	61 002 214 €	64 003 255 €	62 206 227 €	60 442 423 €	59 463 321 €	59 794 672 €	331 351,07 €	0,56%
Dépenses de gestion (en €) en données corrigées	61 123 257 €	64 494 813 €	63 919 996 €	64 628 545 €	63 602 218 €	63 823 819 €	221 601,79 €	0,35%

Les dépenses en données corrigées tiennent compte du rattachement des recettes de la Cuisine Centrale au budget annexe à partir de 2015 et de l'optimisation fiscale opérée en 2014 (diminution du remboursement des dépenses de personnel au Grand Belfort et de l'attribution de compensation de 3 M€)

- **Les charges à caractère général** (chapitre 011) ont augmenté de **2,63 %**, soit **+ 318 693,89 €**, pour s'établir à **12 453 841,01 €**.

### Evolution des charges générales



Comme évoqué plus haut, cette augmentation s'explique principalement par un décalage de facturation de dépenses d'électricité de 2016 sur l'exercice 2017 (contentieux avec les principaux opérateurs sur la justesse des factures émises).

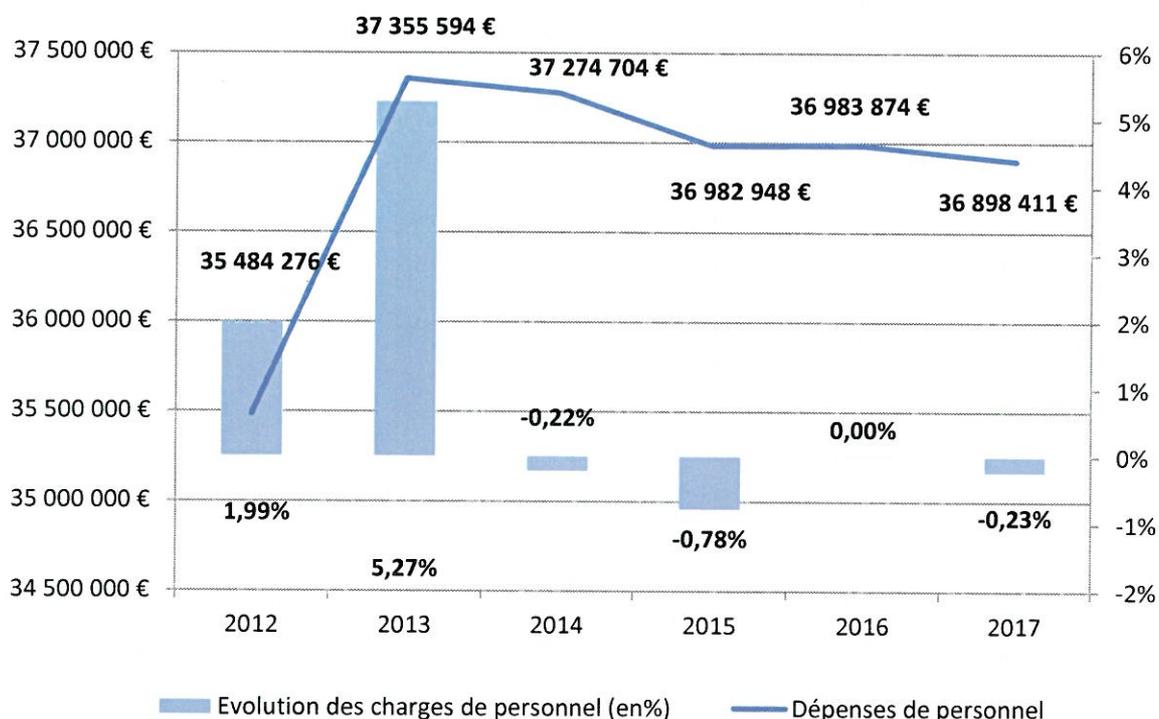
Globalement, ce poste budgétaire est maîtrisé depuis 2014.

- **Les dépenses de personnel** (chapitre 012) ont diminué de **- 0,23 %**, soit **- 85 462,36 €**, pour s'établir à **36 898 411,36 €**, malgré l'augmentation du point d'indice de 0,6 % en 2017.

La maîtrise de la masse salariale est nécessaire dans le contexte actuel et prolongé de baisse des recettes. Ce travail, engagé depuis 3 ans, a permis d'absorber les augmentations du point d'indice et du glissement vieillissement technicité (GVT) en général, de développer des nouveaux services à la population, notamment au niveau de la sécurité, de poursuivre le travail de titularisation des vacataires, de maintenir les services à la population.

Pour information, la moyenne nationale de progression de la masse salariale est de + 0,9 % en 2016, selon le rapport de l'observatoire des Finances locales.

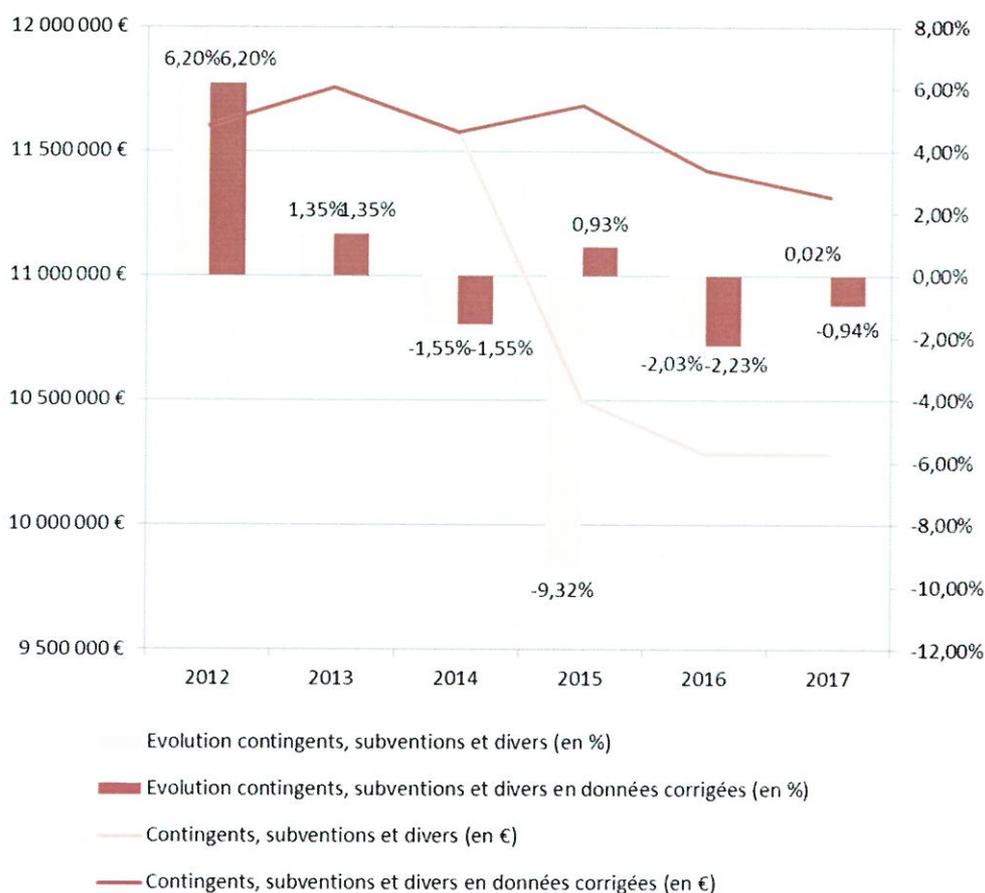
## Evolution des dépenses de personnel



- **Les autres charges de gestion courante** (chapitre 65) sont stabilisées à **10 286 619 €**.

Ce chapitre est constitué principalement des contingents et participations, des subventions aux associations et des indemnités des élus.

## Evolution des contingents et subventions



En données corrigées est pris en compte le transfert des recettes au budget annexe de la Cuisine Centrale.

Contingents participations obligatoires et divers	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Ecart 2016-2017	Ecart en % 2016-2017
SMGPAP	1 152 293,00 €	1 190 812,00 €	1 212 702,00 €	1 109 739,00 €	1 095 796,00 €	1 157 141,45 €	61 345,45	5,60%
CUISINE CENTRALE	1 479 069,00 €	1 527 004,00 €	1 506 833,00 €	225 764,00 €	353 597,87 €	600 828,51 €	247 230,64	69,92%
CFA MUNICIPAL	269 717,63 €	502 749,00 €	429 165,00 €	723 880,04 €	204 517,00 €	501 517,00 €	297 000,00	145,22%
PARTICIPATIONS AUX ECOLES	190 800,00 €	213 000,00 €	221 796,00 €	265 677,07 €	262 639,00 €	285 278,00 €	22 639,00	8,62%
ADMISSION EN NON VALEUR	42 912,43 €	37 265,05 €	39 639,70 €	62 773,30 €	38 945,95 €	15 928,14 €	- 23 017,81	-59,10%
SMAU	51 032,65 €	50 245,82 €	42 165,00 €	30 009,68 €	39 375,53 €	38 992,21 €	- 383,32	-0,97%
FRAIS ELUS <i>(Indemnités, collaborations, formation)</i>	527 967,73 €	613 734,39 €	583 400,83 €	596 615,18 €	605 363,31 €	627 035,87 €	21 672,56	3,58%
MIFE	75 540,00 €	75 540,00 €	75 540,00 €	75 540,00 €	75 540,00 €	75 540,00 €	-	0,00%
SIFOU	22 059,00 €	22 030,19 €	22 071,04 €	24 623,04 €	25 161,01 €	25 401,00 €	239,99	0,95%
CONCESSION CIMETIERE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 847,82 €	37 787,19 €	0,00 €	- 37 787,19	-100,00%
AEROPARC	0,00 €	12 704,00 €	24 834,00 €	35 332,00 €	9 318,00 €	64 897,00 €	55 579,00	596,47%
AUTRE	0,00 €	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	- 5 000,00	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>5 853 453,21 €</b>	<b>7 999 013,72 €</b>	<b>6 206 517,54 €</b>	<b>5 146 900,58 €</b>	<b>4 792 774,12 €</b>	<b>5 219 366,23 €</b>	<b>426 592,11 €</b>	<b>8,90%</b>
<b>Subventions</b>	<b>3 942 016,18 €</b>	<b>3 743 015,96 €</b>	<b>5 321 488,54 €</b>	<b>5 351 161,80 €</b>	<b>5 491 988,00 €</b>	<b>5 067 252,44 €</b>	<b>-424 735,56 €</b>	<b>-7,73%</b>

Les dépenses relatives aux élus augmentent de 21 672,56 € sous l'effet de la hausse des cotisations à l'URSSAF, la variation du point d'indice de + 0,6 % sur 11 mois en 2017 et les dépenses de formation.

Les versements aux budgets annexes de la Cuisine Centrale et du CFA au CCAS constituent des participations d'équilibre budgétaire :

- La progression de 61 345,45 € des versements au profit du SMGPAP correspond à l'ajustement annuel des consommations de carburants et des réparations sur les véhicules.
- La somme de 600 828,51 € versée au budget annexe « Cuisine Centrale » correspond à la participation de la Ville à la structure.
- La participation versée au CFA progresse de 297 000 € pour tenir compte des travaux réalisés sur les bâtiments au cours de l'exercice 2017.
- La diminution de la participation au CCAS correspond au non versement d'une subvention liée au Projet Réussite Educative (PRE) suspendu en 2017, faute de coordinateur.

- **Les charges financières (chapitre 66)**

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Charges financières	1 376 207,63 €	1 452 916,38 €	1 880 620,31 €	1 553 784,37 €	1 299 428,49 €	1 539 961,96 €
Variation en %	-4,83%	5,57%	29,44%	-17,38%	-16,37%	18,51%

Le montant des intérêts de la dette augmente de 240 533,47 € par rapport à 2016 (emprunt de la Caisse de Dépôts et de Consignation mobilisé en 2014 avec première phase de remboursement des intérêts en 2017 pour 170 K€). Il se porte à **1 539 961,96 €** en 2017.

- **Les charges exceptionnelles** (chapitre 67) diminuent de **413 535,72 €**.

Cette baisse des dépenses exceptionnelles résulte de la diminution des annulations de titres sur exercices antérieurs. De plus, la Ville de Belfort avait versé en 2016 une subvention exceptionnelle de 253 K€ au budget annexe « Lotissement Baudin », afin de clôturer cette opération.

Dépenses exceptionnelles	2015	2016	2017
Participation déficit affermage	195 736,00 €	243 114,00 €	249 184,00 €
Titres annulés	26 186,70 €	255 733,12 €	81 585,93 €
déficit budgets annexes	0,00 €	253 200,47 €	0,00 €
charges exceptionnelles	25 732,05 €	970,01 €	8 711,95 €
<b>TOTAL</b>	<b>247 654,75 €</b>	<b>753 017,60 €</b>	<b>339 481,88 €</b>

Ecart 2016-2017	Ecart en % 2016-2017
6 070,00 €	2,50%
-174 147,19 €	-68,10%
-253 200,47 €	-100,00%
7 741,94 €	798,13%
<b>-413 535,72 €</b>	<b>-54,92%</b>

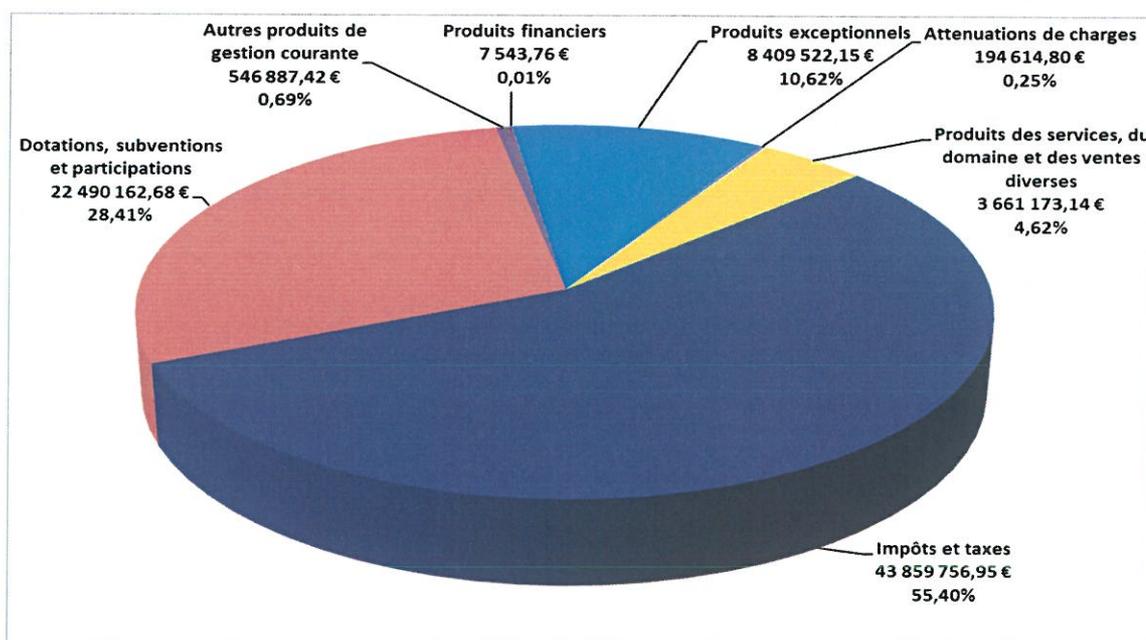
## 2. Les recettes réelles de fonctionnement : 79 169 660,90 €

Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de + 7 111 792,81 € par rapport à l'année 2016, soit + 9,87 %. La progression des recettes est due exclusivement au montant des recettes exceptionnelles, très nettement supérieur à ce qui a été observé lors des exercices précédents. Elles se composent :

- des produits de cessions : 5,50 M€,
- du gain occasionné par la signature du bail emphytéotique avec l'association les Bons Enfants : 1,55 M€,
- de la perception d'indemnités suite au contentieux avec l'Etat sur la zone du Parc à Ballons pour 822 K€.

	CA 2016	CA 2017	évolution	
			en valeur	en %
013 Attenuations de charges	404 988,06 €	194 614,80 €	-210 373,26 €	-51,95%
70 Produits des services, du domaine et des ventes diverses	3 802 220,05 €	3 661 173,14 €	-141 046,91 €	-3,71%
73 Impôts et taxes	44 193 616,69 €	43 859 756,95 €	-333 859,74 €	-0,76%
74 Dotations, subventions et participations	22 376 839,31 €	22 490 162,68 €	113 323,37 €	0,51%
75 Autres produits de gestion courante	618 875,13 €	546 887,42 €	-71 987,71 €	-11,63%
<b>recettes de gestion courante</b>	<b>71 396 539,24 €</b>	<b>70 752 594,99 €</b>	<b>-643 944,25 €</b>	<b>-0,90%</b>
76 Produits financiers	8 213,50 €	7 543,76 €	-669,74 €	-8,15%
77 Produits exceptionnels	653 115,35 €	8 409 522,15 €	7 756 406,80 €	1187,60%
78 Reprise sur provision	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
<b>recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>72 057 868,09 €</b>	<b>79 169 660,90 €</b>	<b>7 111 792,81 €</b>	<b>9,87%</b>
042 opérations d'ordres	79 124,04 €	2 056 745,94 €	1 977 621,90 €	2499,39%
<b>recettes de fonctionnement</b>	<b>72 136 992,13 €</b>	<b>81 226 406,84 €</b>	<b>9 089 414,71 €</b>	<b>12,60%</b>

Hors produits exceptionnels, les recettes réelles de fonctionnement diminuent de - 644 K€, expliquée en grande partie par la baisse continue des dotations de l'Etat (- 405 K€).



- **Les impôts et les taxes** (chapitre 73) : **43 859 756,95 €**.

Globalement, les recettes fiscales et les taxes sont en baisse de - 333 K€. Il convient cependant de distinguer ce qui relève des « impôts directs » en nette baisse, de la fiscalité « reversée et indirecte » qui progresse.

- **Les impôts directs** (en K€) : Taxe d'Habitation, Taxe Foncière et Taxe Foncière non Bâtie.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Produits TH</b>	9 671	10 140	10 153	10 259	9 776	9 621
<b>Produits THLV</b>	88	347	249	223	262	269
<b>Produits TFB</b>	11 100	11 290	11 317	11 566	11 812	11 947
<b>Produits TFNB</b>	130	130	113	107	94	121
<b>Rôles supplémentaires</b>	41	61	44	125	195	132
<b>Total</b>	20 942	21 621	21 876	22 280	22 138	22 090
<b>Evolution</b>	515	679	255	404	-142	-48

Le produit des impôts directs diminue de 48 K€. Hors rôles supplémentaires, les recettes fiscales ne progressent que de 15 K€ (soit + 0,06 %).

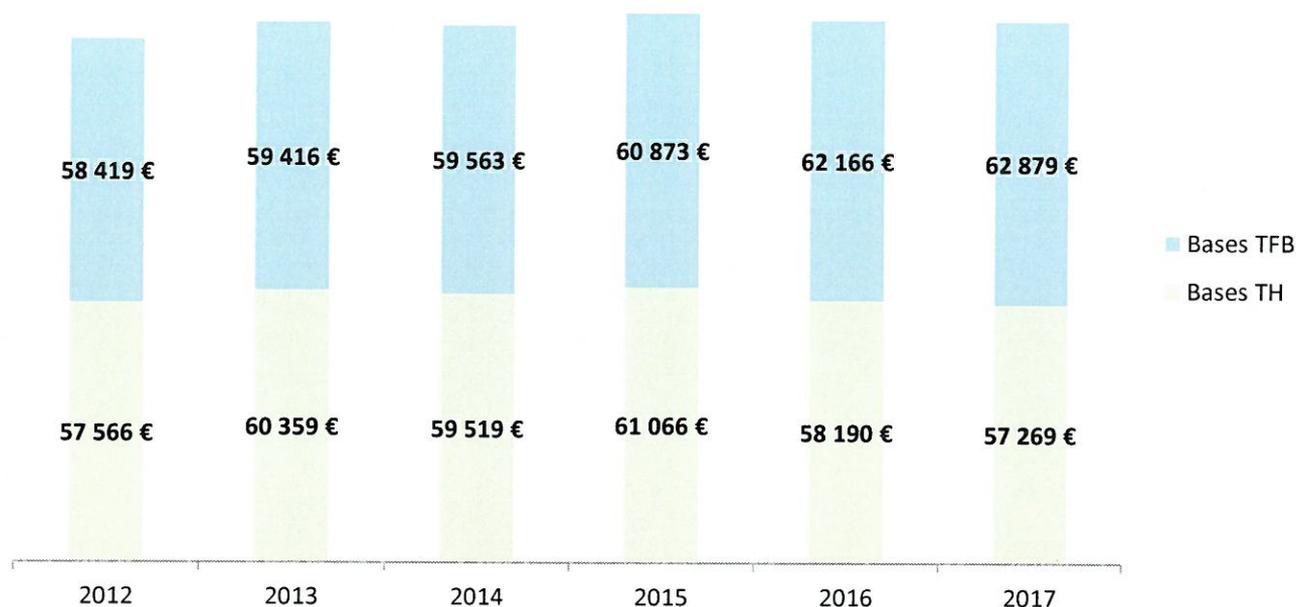
Les recettes issues de la Taxe d' Habitation poursuivent leur recul amorcé depuis 2015. Elles retrouvent leur niveau de 2012. Cette évolution s'explique par un tassement des bases imposées en lien avec les différentes mesures législatives d'exonérations et le relèvement des seuils d'assujettissement.

La Taxe sur le Foncier Bâti est la principale recette fiscale de la Ville de Belfort : elle représente 54 % des ressources fiscales. Son produit progresse selon un rythme moyen annuel de 1,5 %.

## L'évolution des bases (en milliers d'€)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Bases TH</b>	57 566	60 359	59 519	61 066	58 190	57 269
<b>Bases TFB</b>	58 419	59 416	59 563	60 873	62 166	62 879
<b>Bases TFNB</b>	157	156	137	130	113	147
<b>Total</b>	116 142	119 931	119 219	122 069	120 469	120 295

## Evolution des bases fiscales en K€



- La fiscalité reversée : - 361 031,27 € par rapport à 2016

Cette baisse s'explique par la suppression de la Dotation de Solidarité Communautaire (- 268 K€) remplacée par la perception du FPIC pendant trois années.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	<i>Ecart 2016 - 2017</i>	<i>Ecart en % 2016 - 2017</i>
<i>Attribution de compensation</i>	19 414 209,00 €	19 414 209,00 €	16 414 209,00 €	16 414 209,00 €	16 200 283,00 €	16 200 283,00 €	0,00 €	0,00%
<i>Dotation de Solidarité Communautaire</i>	268 215,00 €	268 215,00 €	268 215,00 €	268 215,00 €	268 215,00 €	0,00 €	-268 215,00 €	-100,00%
<i>Reversement Aéroport Fontaine</i>	371 180,76 €	307 884,56 €	391 701,20 €	402 199,74 €	372 453,81 €	431 764,54 €	59 310,73 €	15,92%
<i>FPIC</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	674 382,00 €	522 255,00 €	-152 127,00 €	-22,56%
<b>TOTAL</b>	<b>20 053 604,76 €</b>	<b>19 990 308,56 €</b>	<b>17 074 125,20 €</b>	<b>17 084 623,74 €</b>	<b>17 515 333,81 €</b>	<b>17 154 302,54 €</b>	<b>-361 031,27 €</b>	<b>-2,06%</b>

- Les impôts indirects et les autres taxes : + 239 213,99 € par rapport à 2016

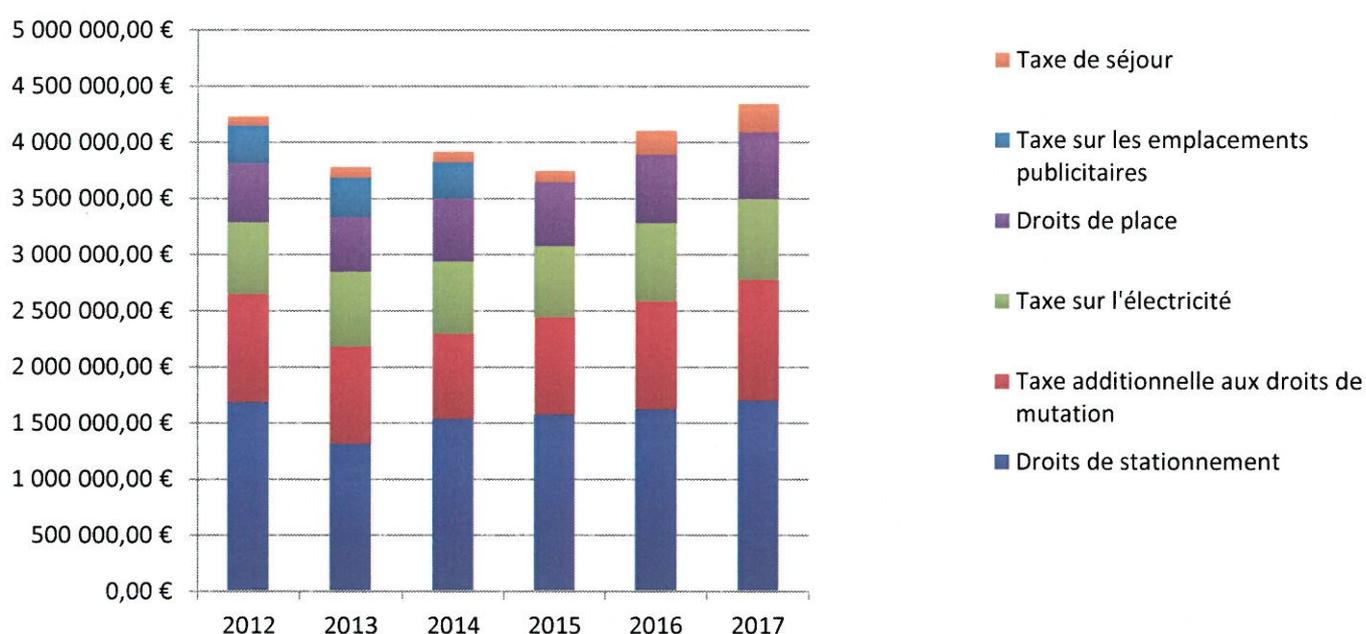
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Ecart 2016-2017	Evolution 2016-2017	pois
Droits de stationnement	1 687 016,65 €	1 317 396,19 €	1 540 149,98 €	1 578 685,36 €	1 623 487,20 €	1 706 584,36 €	83 097,16 €	5,12%	39,26%
Taxe additionnelle aux droits de mutation	960 827,92 €	866 061,23 €	759 397,21 €	868 290,92 €	967 095,15 €	1 073 831,34 €	106 736,19 €	11,04%	24,70%
Taxe sur l'électricité	638 701,53 €	665 922,83 €	639 409,39 €	629 148,57 €	692 442,64 €	717 022,83 €	24 580,19 €	3,55%	16,49%
Droits de place	525 268,79 €	487 397,03 €	559 462,32 €	573 720,89 €	608 917,10 €	594 602,90 €	-14 314,20 €	-2,35%	13,68%
Taxe sur les emplacements publicitaires	336 896,18 €	352 529,20 €	323 180,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00%
Taxe de séjour	85 084,00 €	92 036,00 €	98 353,00 €	101 662,58 €	215 898,79 €	255 013,44 €	39 114,65 €	18,12%	5,87%
<b>TOTAL impôts indirects</b>	<b>4 233 795,07 €</b>	<b>3 781 342,48 €</b>	<b>3 919 952,03 €</b>	<b>3 751 508,32 €</b>	<b>4 107 840,88 €</b>	<b>4 347 054,87 €</b>	<b>239 213,99 €</b>	<b>5,82%</b>	<b>100,00%</b>
	4,27%	-10,69%	3,67%	-4,30%	9,50%	5,82%	-0,04 €	-38,69%	0,00%

Ce sont à nouveau les impôts indirects et les autres taxes qui assurent une progression du chapitre 73 « Impôts et taxes ».

Le montant perçu au titre de la taxe additionnelle sur les droits de mutation poursuit sa progression depuis le point le plus bas observé en 2014.

Enfin, les droits de stationnement constituent une recette importante pour la Ville de Belfort (1,7 M€). Ils enregistrent une progression de 5,12 % en 2017, sans augmentation des tarifs.

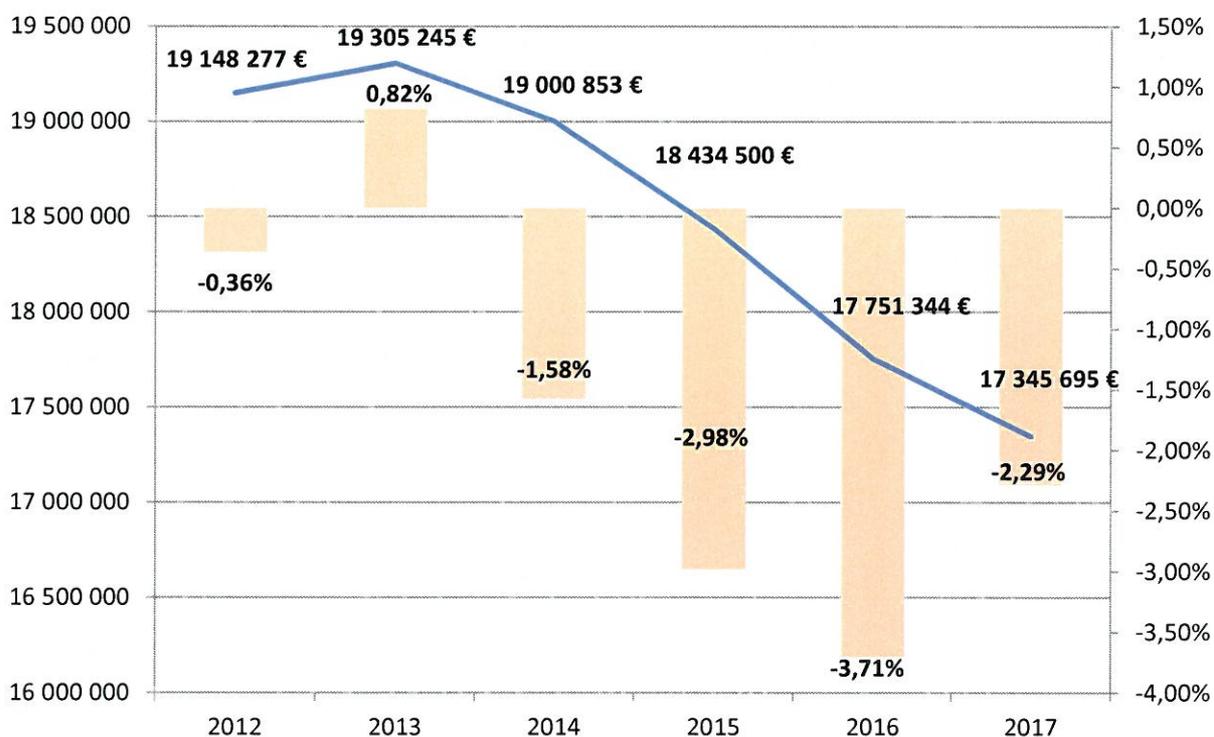
## Evolution des impôts indirects et autres taxes



- **Les dotations et les participations** (chapitre 74) versées par l'Etat diminuent en 2017 de **- 405 649 €** par rapport à 2016.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Ecart 2016-2017	Evolution 2016-2017	pois
D.G.F. Forfaitaire	12 364 688,00 €	12 215 405,00 €	11 606 597,00 €	10 116 940,00 €	8 587 024,00 €	7 769 500,00 €	-817 524,00 €	-9,52%	44,79%
Dotation de Solidarité urbaine	4 170 125,00 €	4 695 130,00 €	4 982 515,00 €	5 925 719,00 €	6 832 468,00 €	7 416 013,00 €	583 545,00 €	8,54%	42,75%
Dotation Nationale de péréquation	320 716,00 €	288 644,00 €	511 987,00 €	614 385,00 €	737 262,00 €	448 900,00 €	-288 362,00 €	-39,11%	2,59%
Dotation Spéciale instituteurs	14 040,00 €	11 232,00 €	0,00 €	8 424,00 €	2 808,00 €	2 808,00 €	0,00 €	0,00%	0,02%
Dotation Générale de décentralisation	81 426,00 €	92 323,00 €	81 426,00 €	81 426,00 €	81 426,00 €	82 126,00 €	700,00 €	0,86%	0,47%
Dotation de compensation TP (DCTP)	839 157,00 €	702 172,00 €	552 683,00 €	365 142,00 €	309 668,00 €	96 377,00 €	-213 291,00 €	-68,88%	0,56%
Etat compensation TF	293 456,00 €	252 094,00 €	208 508,00 €	138 789,00 €	210 872,00 €	186 770,00 €	-24 102,00 €	-11,43%	1,08%
Etat compensation TH	1 064 669,00 €	1 048 245,00 €	1 057 137,00 €	1 183 675,00 €	989 816,00 €	1 343 201,00 €	353 385,00 €	35,70%	7,74%
<b>Total Dotations / Compensations</b>	<b>19 148 277,00 €</b>	<b>19 305 245,00 €</b>	<b>19 000 853,00 €</b>	<b>18 434 500,00 €</b>	<b>17 751 344,00 €</b>	<b>17 345 695,00 €</b>	<b>-405 649,00 €</b>	<b>-2,29%</b>	<b>100,00%</b>

## Evolution des dotations et participations



Par rapport à l'année 2013, ce sont près de 2 M€ de recettes en moins sur un exercice qui sont versées par l'Etat au budget de la Ville. Cette baisse est continue depuis 2013.

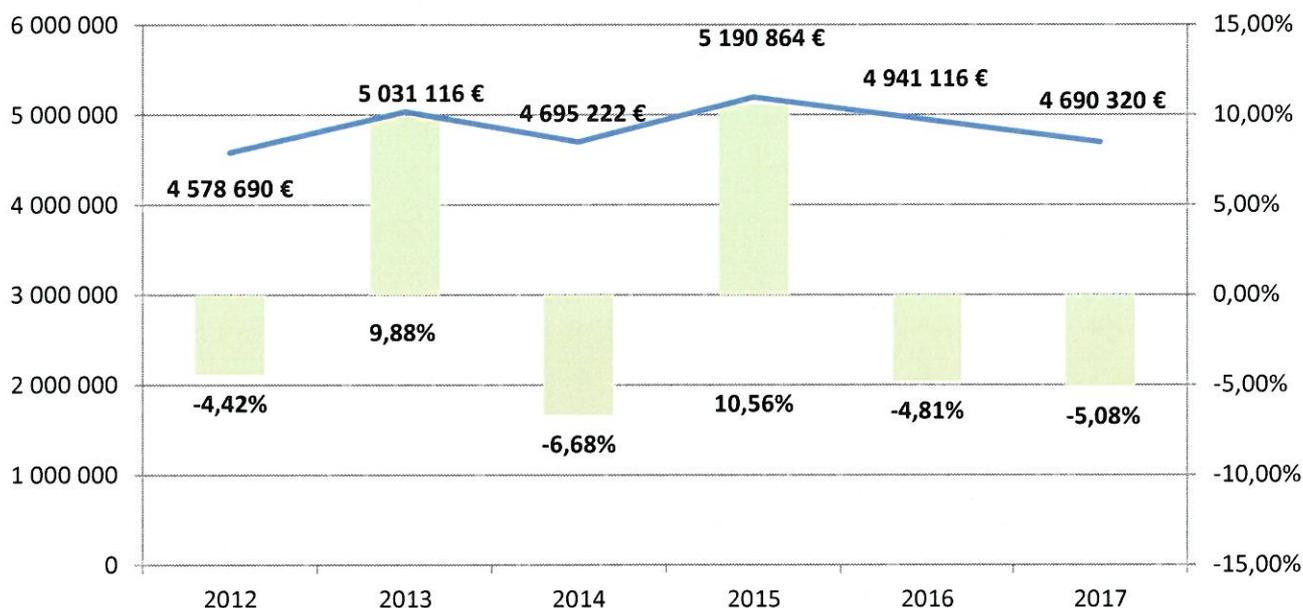
La baisse de la part forfaitaire de la Dotation Globale de Fonctionnement atteint - 9,52 % en 2017. Elle se conjugue avec une forte diminution de la dotation nationale de péréquation (- 39 %).

Les recettes issues de la Dotation de Solidarité Urbaine continuent leur progression, mais à un rythme moins soutenu que les années précédentes.

- **Les produits des services, des domaines et des ventes diverses** (chapitre 70) : - 141 046,91 €

La variation provient principalement des ajustements opérés entre la Ville de Belfort et le Grand Belfort au titre des flux annuels (entretien des ZAIC, participation aux services partagés...).

### Evolution des produits des services du domaine ventes diverses



- **Les recettes exceptionnelles** (chapitre 77) : **progressent de 7 756 406,80 €** par rapport à 2016

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolution en volume	Evolution en %
<i>Produits de cession d'immobilisation</i>	2 415 000,00 €	210 605,00 €	164 148,18 €	913 534,00 €	343 609,00 €	5 753 218,50 €	5 409 609,50 €	1574,35%
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion</i>	111 157,37 €	0,00 €	86,23 €	0,00 €	0,00 €	47,41 €	47,41 €	-
<i>Autres produits exceptionnels</i>	479 499,98 €	188 174,63 €	222 388,50 €	338 341,17 €	309 506,35 €	2 507 154,62 €	2 197 648,27 €	710,05%
<i>Mécénat</i>	-	-	-	-	-	149 101,62 €	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 005 657,35 €</b>	<b>398 779,63 €</b>	<b>386 622,91 €</b>	<b>1 251 875,17 €</b>	<b>653 115,35 €</b>	<b>8 409 522,15 €</b>	<b>7 756 406,80 €</b>	<b>1187,60%</b>

Les principales opérations exceptionnelles enregistrées en 2017 sont :

- La cession de la ZAC de l'Hôpital pour 4,7 M€ à la SODEB.
- La cession du parking de l'Espérance pour 800 K€.
- Le bail emphytéotique de l'association Les Bons Enfants pour 1,55 M€.
- L'indemnisation de l'Etat pour le contentieux sur le Parc à Ballons pour 822 K€.

## D. La section d'investissement

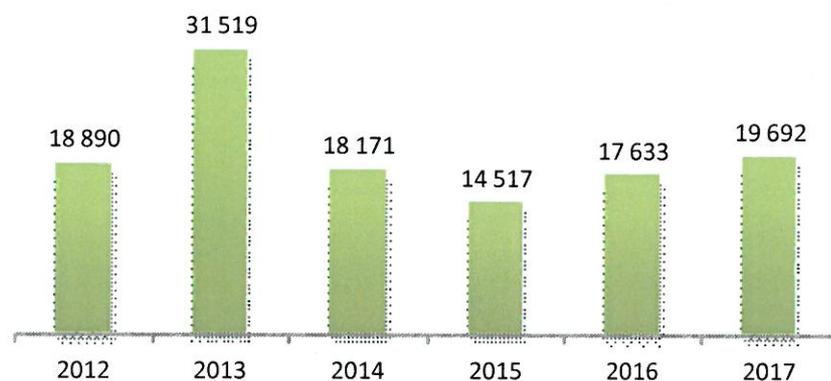
### 1. Les dépenses d'investissement

Le volume des dépenses d'investissement en 2017 est de 30,81 M€.

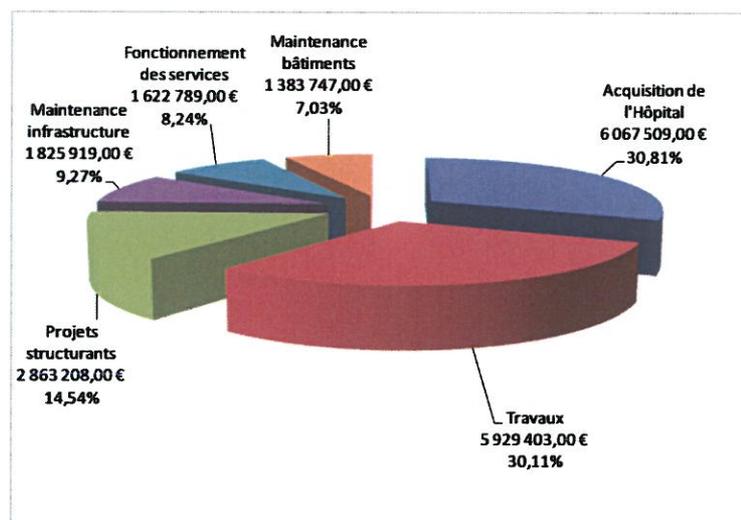
Parmi ces dépenses d'investissement, les dépenses d'équipement s'élèvent à 19,69 M€ (*chap. 20, 204, 21, 23 et 27*), dont 6 M€ pour l'acquisition de l'Hôpital.

Le montant investi progresse, tout en maîtrisant l'évolution de l'encours de la dette. Dans un environnement toujours aussi contraint pour les recettes de fonctionnement, la Municipalité maintient un haut niveau d'investissement dans les domaines de l'enfance, la jeunesse, la culture, le sport, la politique de la Ville,...

### Dépenses d'équipement(en K€)



### Répartition des dépenses d'équipement (hors dette) :



## Les principales dépenses d'équipement en 2017 :

<b>PROJETS STRUCTURANTS</b>	<b>2 863 208 €</b>
PARTICIPATION ZAC HOPITAL SODEB	850 000 €
RENOVATION SALLE DES FETES	780 307 €
HOTEL DU GOUVERNEUR - TRAVAUX - CREANCES ETAT	518 451 €
BERGES DE LA SAVOUREUSE	318 928 €
CRECHE BELFORT NORD	202 080 €
BATIMENT DU BOTTIER	140 296 €

<b>TRAVAUX</b>	<b>5 929 043 €</b>
PROGRAMME D'ECONOMIE D'ENERGIE DE L'ECLAIRAGE PUBLIC	1 730 380 €
ACCESSIBILITE AUX PERSONNES A MOBILITE REDUITE	636 080 €
CATHEDRALE TOUR NORD	624 206 €
DEPENALISATION STATIONNEMENT	250 380 €
CREATION D UNE VOIE LOTISSEMENT JEAN MOULIN	189 952 €
ENVELOPPE ECONOMIE ENERGIE	171 358 €
ACCESSIBILITE TROTTOIR JEAN JAURES	165 742 €
CLIMATISATION MAISON DU PEUPLE	161 598 €
AMENAGEMENT COUR D ECOLE	130 862 €
ELEMENTAIRES DES BARRES RENOVATION DES COULOIRS	117 840 €
MARCHE PUBLIC DE PERFORMANCE ENERGETIQUE - TRAVAUX	112 598 €
AMENAGEMENT HAUT DE LA RUE PHILLIPPE GRILLE	107 305 €
EAU PLUVIALE	106 710 €
DEMOLITION BATIMENT	105 894 €
REHABILITATION PAYSAGERE DES CIMETIERES - TRAVAUX	94 010 €
RUE DES PERCHES AMENAGEMENT DE LA VOIE	87 450 €
REALITE AUGMENTEE CITADELLE CONCEPTION	81 600 €
CLIMATISATION LOCAUX INFORMATIQUE	74 400 €
TROTTOIRS RUE KOEPLFER	70 000 €
AMENAGEMENT ET TRAVAUX DE SECURITE	57 091 €
JARDINS PARTAGES GLACIS ET BELFORT NORD	55 560 €

<b>MAINTENANCE BATIMENTS</b>	<b>1 383 747 €</b>
RENOVATION INTERIEURE	358 663 €
CHARPENTE TOITURE	271 706 €
CONTROLES REGLEMENTAIRES	173 971 €
AMENAGEMENT EXTERIEUR	115 943 €
FENETRES BATIMENTS	77 509 €
TRAVAUX CHANTIERS D'INSERTION	62 017 €
TRAV CHAUFF BAT DIVERS	53 258 €

<b>MAINTENANCE INFRASTRUCTURE</b>	<b>1 825 919 €</b>
CHAUSSEES TROTTOIRS	1 003 320 €
MODERNISATION DE L'ECLAIRAGE PUBLIC	232 693 €
MAINTENANCE ET ENTRETIEN DES SYSTEMES VIDEOSURVEILLANCE	181 804 €
PROGRAMME DE MAINTENANCE BANDES PODOTACTILES	102 268 €
MAINTENANCE ET ENTRETIEN DE L'ESPACE PUBLIC	65 114 €

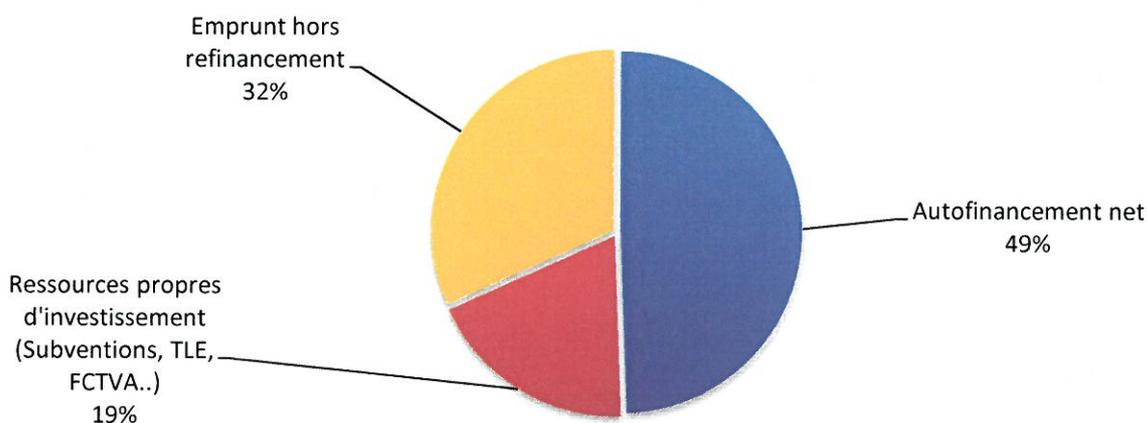
## 2. Les recettes d'investissement

Les dépenses d'équipement ont été financées par l'épargne à hauteur de 55 %, soit 10 732 588,95 €.

En 2017, le recours à l'emprunt hors refinancement s'est élevé à 6 903 095,06 € (32 % des recettes réelles d'investissement).

### Structure de financement des investissements 2017

	2016	2017
Autofinancement net	7 542 734,38 €	10 732 588,95 €
Ressources propres d'investissement (Subventions, TLE, FCTVA..)	5 149 326,60 €	4 094 674,13 €
Emprunt hors refinancement	7 600 000,00 €	6 903 095,06 €



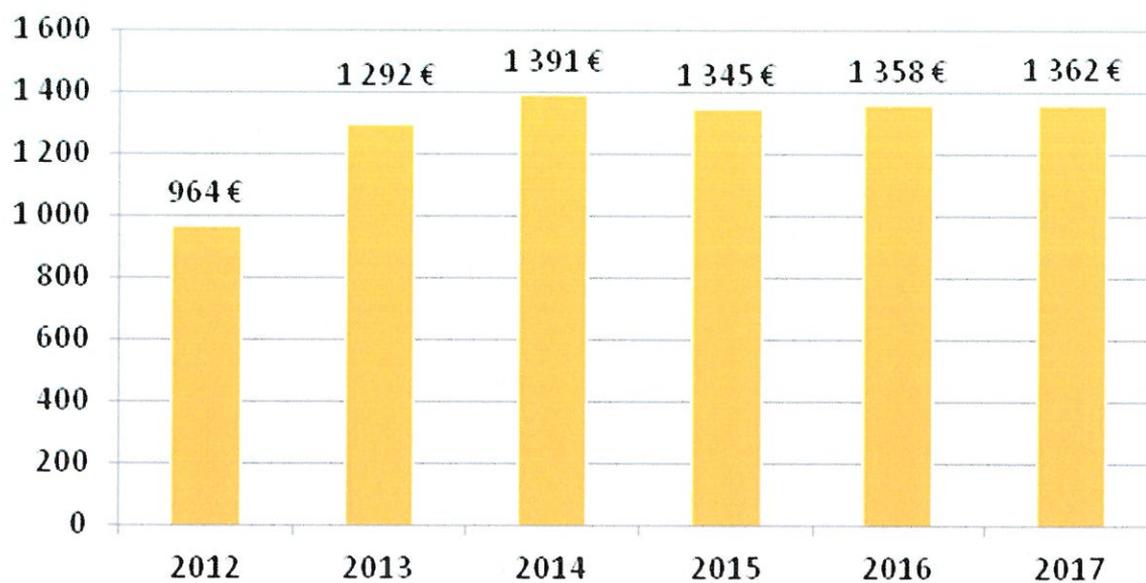
## E. La dette (en €)

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	2017 hors renégociation de la dette
Intérêts d'emprunt	1 376 208	1 452 916	1 880 620	1 553 784	1 299 428	1 539 962	1 539 962
Remboursement du capital	6 619 309	6 522 082	6 810 425	7 123 879	6 828 372	10 258 786	7 925 007
Charge de la dette	7 995 517	7 974 998	8 691 045	8 677 664	8 127 800	11 798 748	9 464 969
	-213 101	-20 519	716 047	-13 382	-549 864	3 670 948	1 337 169

La charge de la dette s'établit à 9,4 M€ (hors renégociation d'emprunts), en progression de 1,3 M€.

Le remboursement du capital de la dette (7,9 M€) se répartit en dette bancaire pour 7,4 M€ et le versement de la deuxième échéance de l'achat de l'Hôtel du Gouverneur pour 457 K€.

## Encours de la dette / population



La dette par habitant se situe elle-même en dessous du niveau de 2014.

# LE BUDGET ANNEXE CFA

## 1. La détermination du résultat 2017

### 1.1 L'équilibre général

Le résultat global de clôture du Compte Administratif s'élève à 362 622,49 € en 2017.

Montant en euros	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAUX	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>Mouvements réels 2017</b>	2 127 995,75	2 624 568,72	737 646,78	508 550,18	2 865 642,53	3 133 118,90
<i>reprise du résultat 2016</i>		320 700,59	23 623,70		23 623,70	320 700,59
	<b>Sous-total</b>				<b>2 889 266,23</b>	<b>3 453 819,49</b>
<b>Mouvements d'ordre</b>	107 070,12	0,00	0,00	107 070,12	107 070,12	107 070,12
	<b>Sous-total</b>				<b>2 996 336,35</b>	<b>3 560 889,61</b>
<b>Reports</b>			201 930,77		201 930,77	0,00
	<b>Sous-total</b>				<b>3 198 267,12</b>	<b>3 560 889,61</b>
	<b>Résultat disponible après reports</b>					<b>362 622,49</b>

### 1.2 Le résultat et son affectation

Recettes de fonctionnement	2 945 269,31 €	}	→ solde d'exécution	710 203,44 €
Dépenses de fonctionnement	2 235 065,87 €			
Recettes d'investissement	615 620,30 €	}	→ solde d'exécution	-145 650,18 €
Dépenses d'investissement	761 270,48 €			
Restes à réaliser en recettes		}	→ solde des restes à réaliser	-201 930,77 €
Restes à réaliser en dépenses	201 930,77 €			
<b>Solde d'exécution</b>				<b>362 622,49 €</b>

Après constatation du résultat excédentaire de la section de fonctionnement (710 203,44€), l'assemblée délibérante peut affecter ce résultat en tout ou en partie :

- soit au financement de la section d'investissement,
- soit au financement de la section de fonctionnement.

Le résultat doit être affecté en priorité :

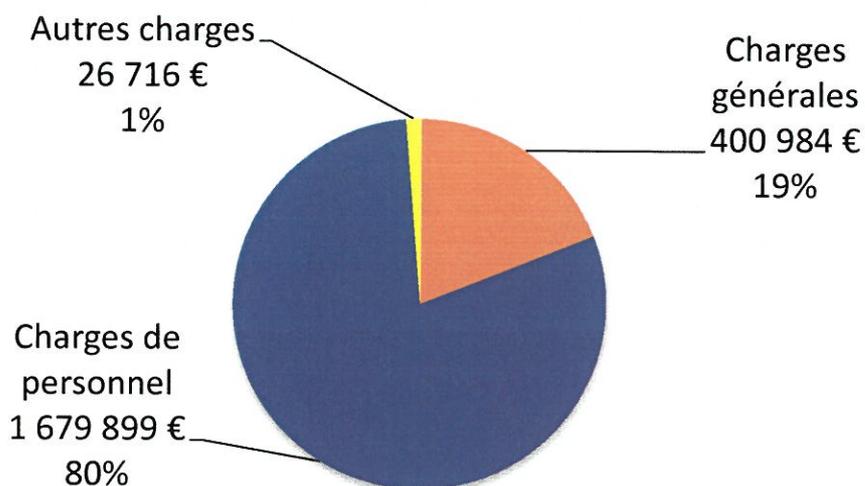
- à l'apurement d'un déficit de fonctionnement antérieur : *inexistant sur l'exercice antérieur*,
- à la couverture du besoin de financement dégagé par la section d'investissement :  
- 347 580,95 €.

Le surplus de 362 622.49 € sera reporté en section de fonctionnement (002) sur l'exercice 2018 lors du vote du Budget Supplémentaire.

## 2. Les dépenses de fonctionnement

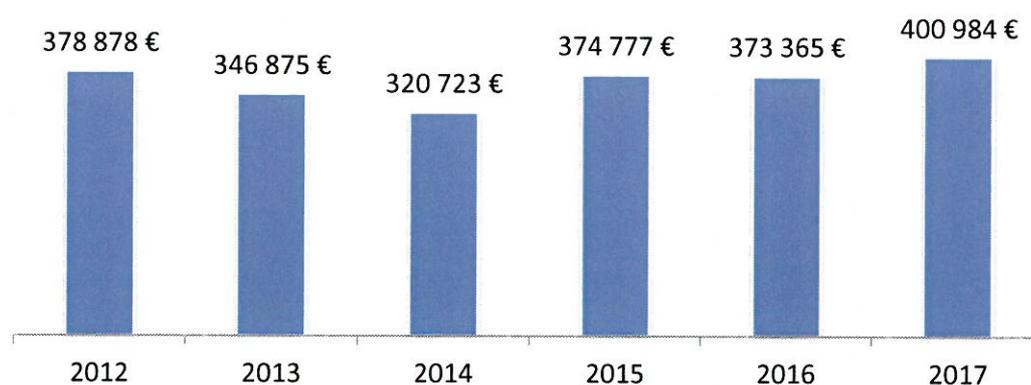
Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 27 791,23 € par rapport à l'année 2016. Elles s'établissent à **2 127 995,75 €**.

### Dépenses de fonctionnement 2017



- Les charges à caractère général

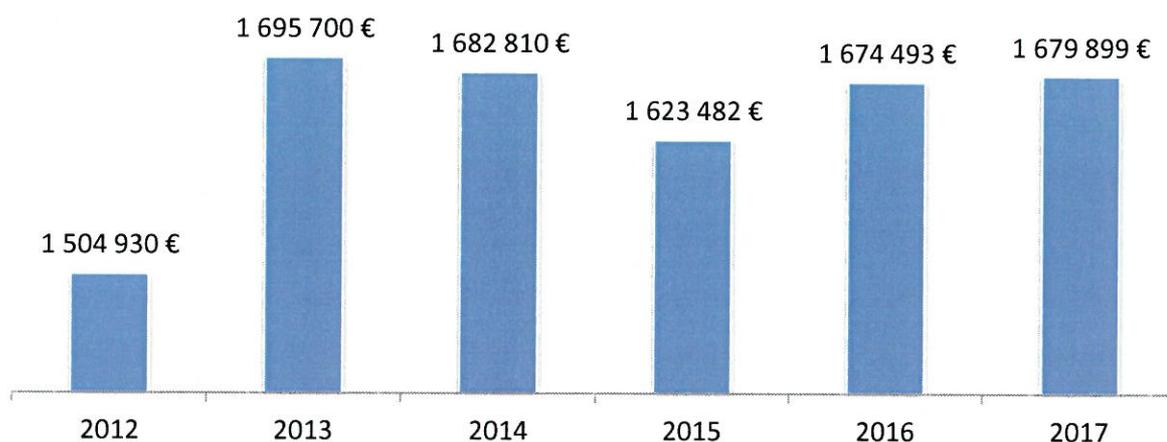
### Évolution des charges générales



Les charges à caractère général sont en augmentation en 2017 de + 27 619 €.

- Les dépenses de personnel

### Evolution des charges de personnel



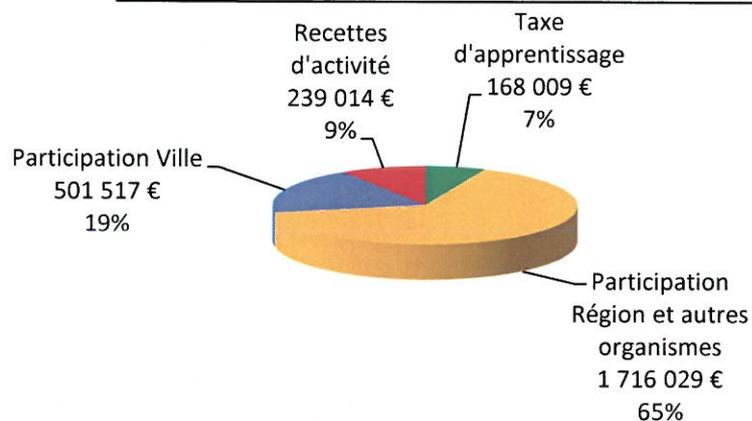
Les charges de personnel augmentent de 5 406 € entre 2016 et 2017.

Les autres chapitres budgétaires sont peu significatifs.

### 3. Les recettes réelles de fonctionnement

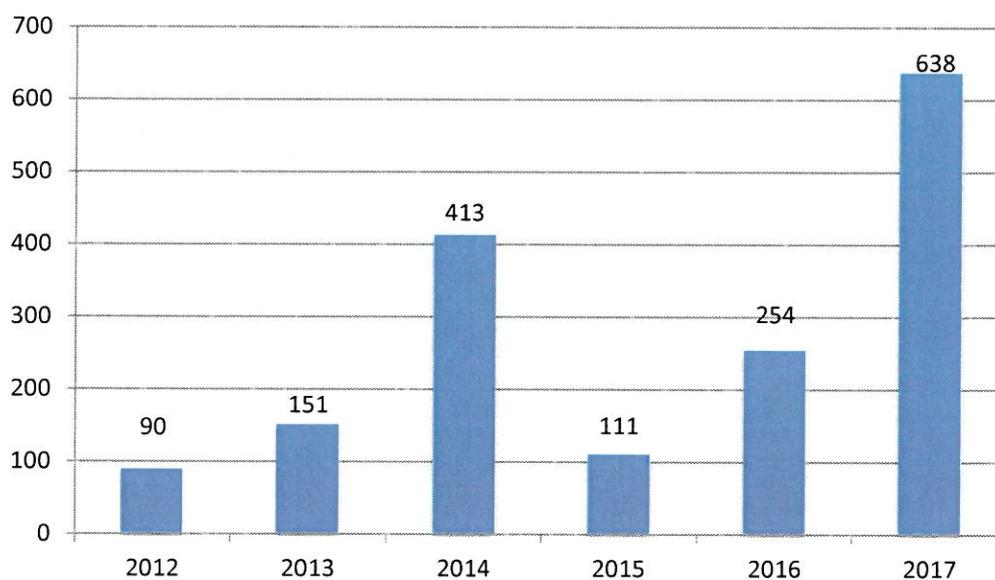
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Ecart	Evolution en %
Taxe d'apprentissage	191 671	189 264	185 371	193 947	212 361	168 009	-44 352	-20,88%
Participation Région et autres organismes	1 475 254	1 408 464	1 406 003	1 650 290	1 663 320	1 716 029	52 709	3,17%
Participation Ville	269 718	502 749	429 165	723 880	204 517	501 517	297 000	145,22%
Recettes d'activité	96 315	105 854	105 027	121 638	188 913	239 014	50 101	26,52%
<b>TOTAL</b>	<b>2 032 958</b>	<b>2 206 331</b>	<b>2 125 566</b>	<b>2 689 755</b>	<b>2 269 111</b>	<b>2 624 569</b>	<b>355 458</b>	<b>15,67%</b>

#### Structures des recettes réelles de fonctionnement 2017



## 4. Les dépenses d'investissement en K€

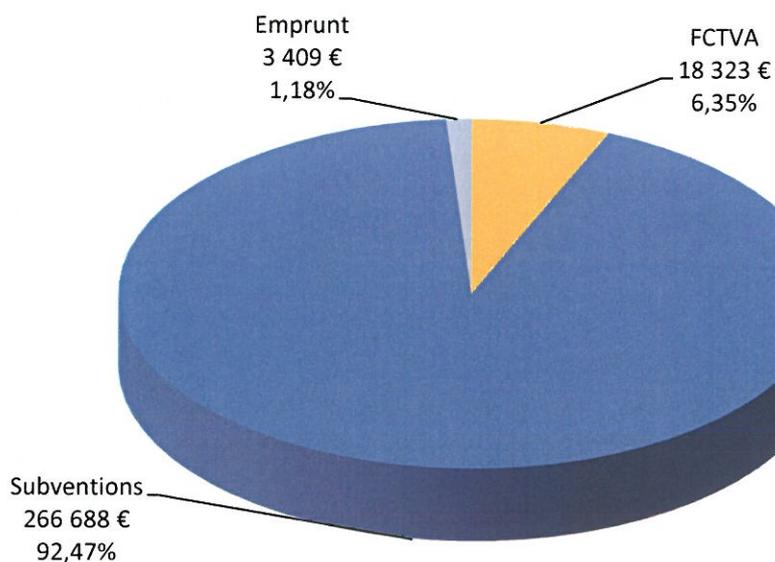
### Dépenses d'équipement (en K€)



Les dépenses d'équipement se répartissent en :

- 88 K€ pour la maintenance et la mise en sécurité des bâtiments
- 335 K€ pour la restructuration du laboratoire de la boulangerie du CFA (124 K€ de matériel à prendre en compte)

## 5. Les recettes réelles d'investissement

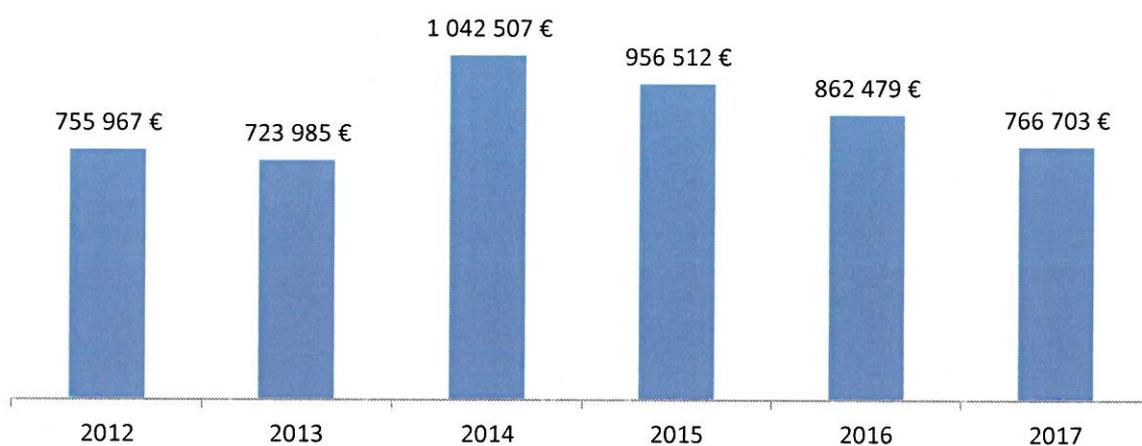


Les dépenses d'équipement des diverses filières sont financées en partie par des subventions de la Région BFC.

L'emprunt correspond à une régularisation comptable d'une échéance datant de 2012. Cette opération est équilibrée en dépenses et en recettes.

## 6. La dette

### Encours de la dette au 31/12 2017



Le budget annexe du CFA se désendette à hauteur de 95 K€.

# LE BUDGET ANNEXE DE LA CUISINE CENTRALE

## 1. La détermination du résultat 2017

Le résultat global de clôture du Compte Administratif s'élève à 304 547,64 € en 2017.

### 1.1 L'équilibre général

Montant en euros	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAUX	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>Mouvements réels 2017</b>	1 320 604,50	1 650 033,79	35 362,49	63 857,81	1 355 966,99	1 713 891,60
<i>reprise du résultat 2016</i>		5 121,49	58 498,46		58 498,46	5 121,49
	<b>Sous-total</b>				<b>1 414 465,45</b>	<b>1 719 013,09</b>
<b>Mouvements d'ordre</b>	30 478,84			30 478,84	30 478,84	30 478,84
	<b>Sous-total</b>				<b>1 444 944,29</b>	<b>1 749 491,93</b>
<b>Reports</b>					0,00	0,00
	<b>Sous-total</b>				<b>1 444 944,29</b>	<b>1 749 491,93</b>
	<b>Résultat disponible après reports</b>					<b>304 547,64</b>

### 1.2 Le résultat et son affectation

Suite à la clôture du budget annexe de la Cuisine Centrale au 1er janvier 2018, les résultats du service sont repris dans le budget principal de la Ville.

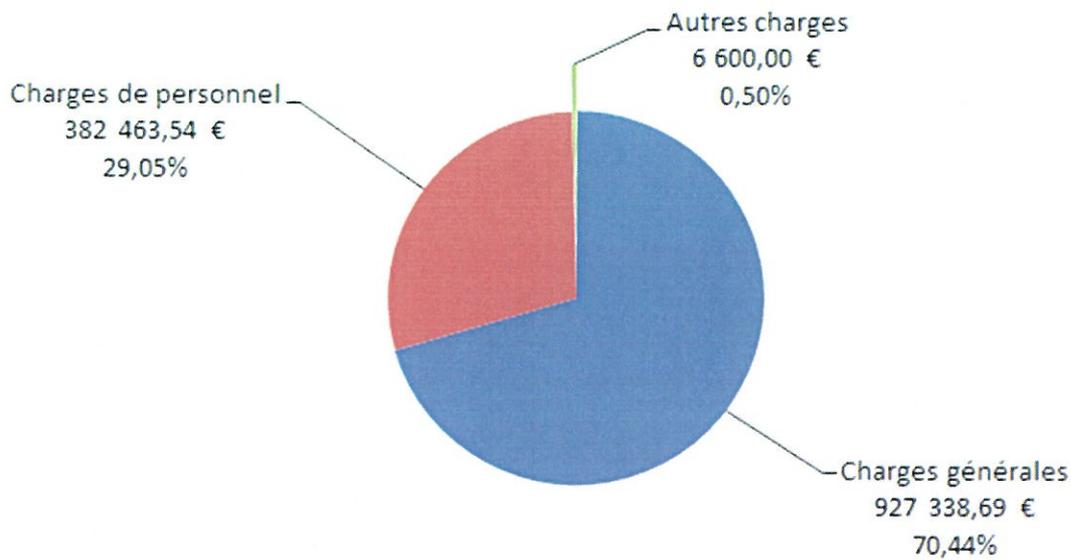
A partir du second semestre 2017, et de manière progressive, l'activité de préparation des repas a été transférée au Groupement de Coopération Sanitaire Hospitalier Nord Franche-Comté.

Les évolutions des dépenses en ont été affectées (le coût global des repas est porté au chapitre « Charges à caractère général »).

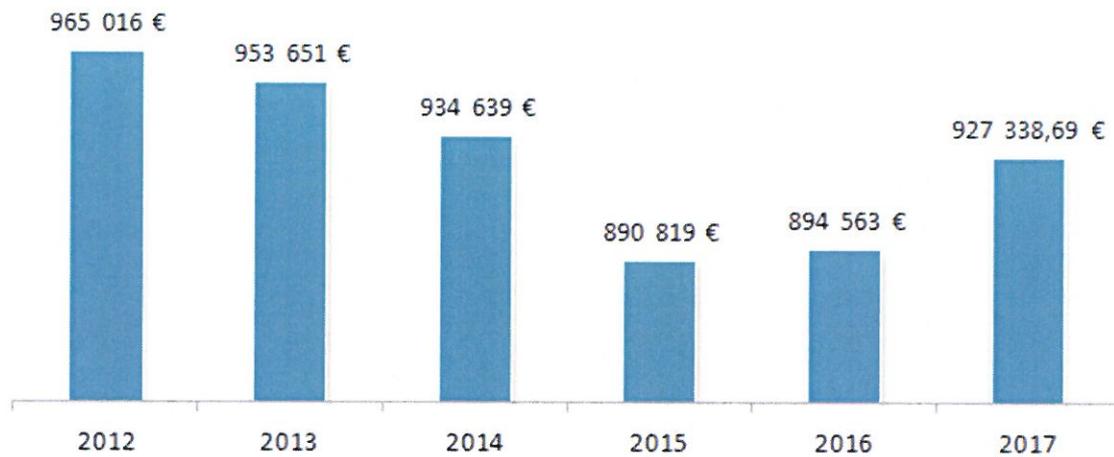
## 2. Les dépenses de fonctionnement

**Les dépenses réelles de fonctionnement** ont diminué de **84 256,24 €** par rapport à l'année 2016, soit - **6 %**. Elles s'établissent à **1 320 604,50 €**.

## Dépenses de fonctionnement 2017



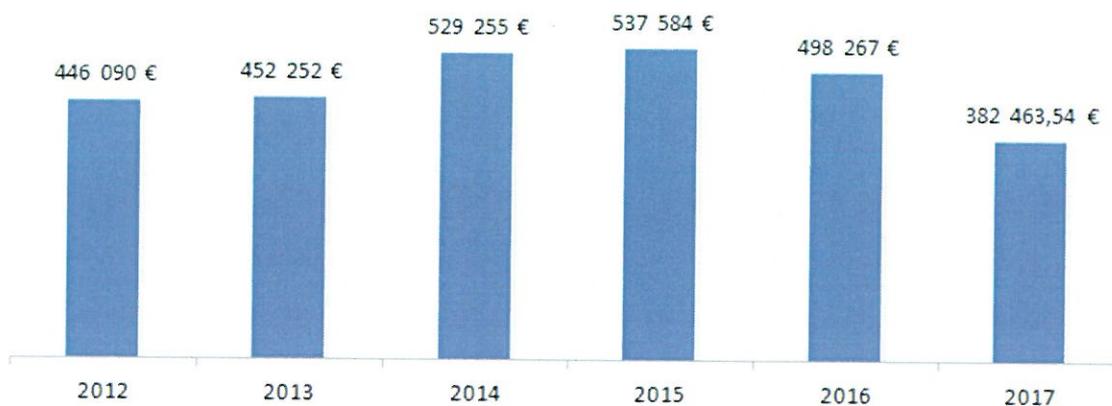
- **Les charges à caractère général**



Les charges à caractère général augmentent de 32 775,69 € en 2017.

- Les dépenses de personnel

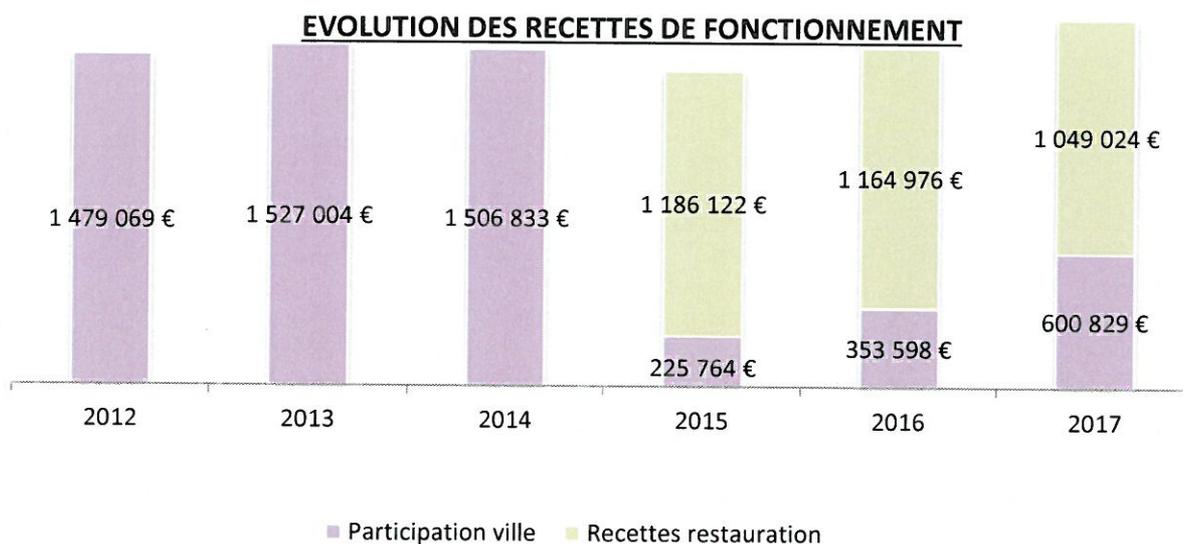
**Evolution des charges de personnel**



Les dépenses de personnel diminuent de – 115 803 € en 2017.

### 3. Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de + 107 024 € par rapport à l'année 2016, soit + 6,94 %. Elles s'établissent à 1 650 033,79 €.



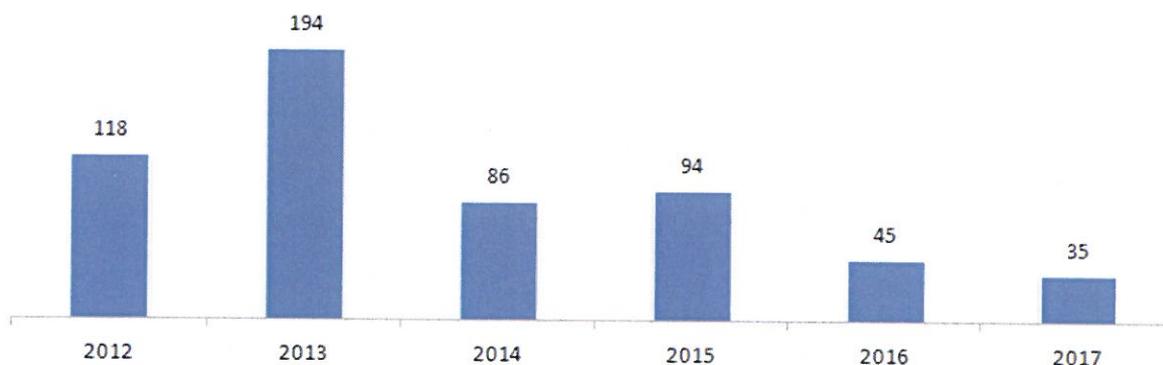
#### 4. Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement ont diminué de 9 276 € par rapport à l'année 2016, soit - 20,78 %. Elles s'établissent à 35 362 €. Elles correspondent uniquement au remboursement du capital de la dette.

#### Dépenses d'investissement 2017



#### Evolution des dépenses d'investissement (en K€)

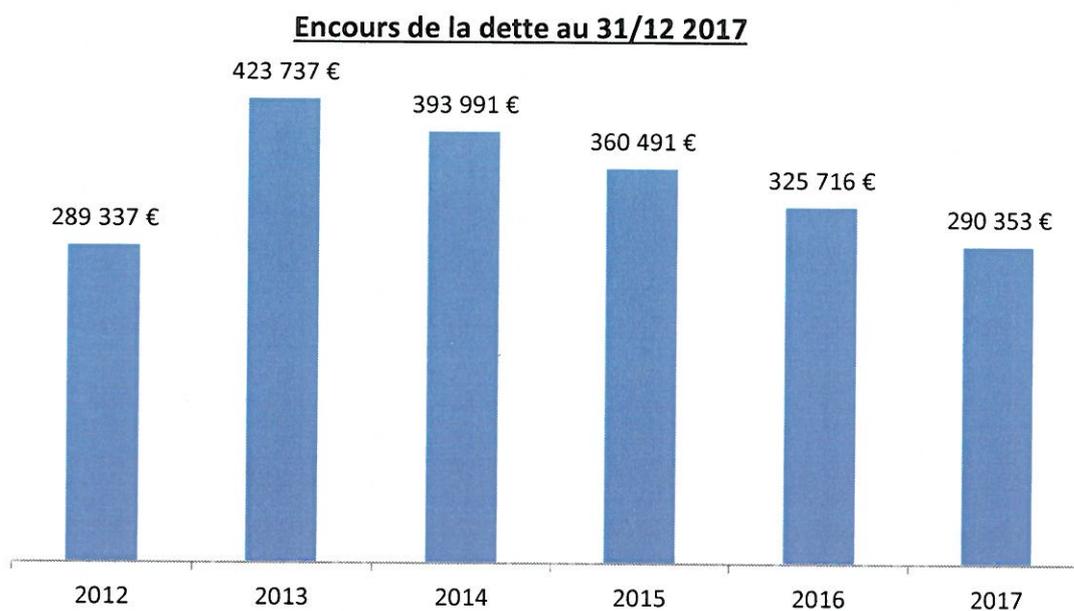


#### 5. Les recettes d'investissement

Les recettes proviennent principalement du FCTVA (5 359,35 €), de recettes diverses (30 K€) et de l'autofinancement (58 498,46 €) provenant de la section de fonctionnement.

## 6. La dette

Le montant de l'encours de la dette du budget Cuisine Centrale baisse en 2017 de – 35 363 €.



Avec le changement de périmètre opéré, le budget est clôturé au 01/01/2018, et les résultats de l'actif et du passif seront transférés au budget principal de la Ville.