

**EXTRAIT DU REGISTRE  
des délibérations  
du Conseil de Communauté**

N°délib. : 000513

**Séance du mercredi 25 juin 2008**

Le Conseil de Communauté, régulièrement convoqué, s'est réuni à la salle des séances de la C.C.I.D –  
46 avenue Villarceau à Besançon,  
sous la présidence de M. Raymond REYLE

Conseillers communautaires en exercice : 138

**Étaient présents :** **Amagney :** Thomas JAVAUX **Arguel :** André AVIS **Audeux :** Françoise GALLIOU **Auxon-Dessous :** Jacques THIEBAUT (représenté par M. Jean-Pierre BASSELIN) **Auxon-Dessus :** Geneviève VERRO **Avanne Aveney :** Laurent DELMOTTE, Jean-Pierre TAILLARD **Besançon :** Hayatte AKODAD, Eric ALAUZET, Frédéric ALLEMANN, Catherine BALLOT, Teddy BENETEAU de LAPRAIRIE (jusqu'au rapport 2.11), Nicolas BODIN, Pascal BONNET, Patrick BONTEMPS (à partir du rapport 1.1.10), Martine BULTOT (à partir du rapport 1.1.10), Marie-Odile CRABBE-DIAWARA, Benoît CYPRIANI, Jean-Jacques DEMONET, Cyril DEVESA, Emmanuel DUMONT (à partir du rapport 1.1.2), Odile FAIVRE-PETITJEAN, Béatrice FALCINELLA, Françoise FELLMANN, Jean-Louis FOUSSERET, Catherine GELIN, Abdel GHEZALI, Philippe GONON, Jean-Pierre GOVIGNAUX, Nicolas GUILLEMET, Valérie HINCELIN, Martine JEANNIN, Sylvie JEANNIN, Solange JOLY (jusqu'au rapport 2.11), Jean-Sébastien LEUBA, Christophe LIME, Michel LOYAT (à partir du rapport 2.5), Jacques MARIOT (jusqu'au rapport 3.5), Annie MENETRIER, Carine MICHEL, Franck MONNEUR (à partir du rapport 1.1.2), Nohzat MOUNTASSIR, Jacqueline PANIER, Elisabeth PEQUIGNOT (à partir du rapport 1.1.2), Danièle POISSENOT (à partir du rapport 1.1.2), Françoise PRESSE, Béatrice RONZI, Jean ROSSELOT (à partir du rapport du rapport 1.1.5), Jean-Claude ROY, Joëlle SCHIRRER (jusqu'au rapport 2.11), Marie-Noëlle SCHOELLER (jusqu'au rapport 2.4), Corinne TISSIER, Sylvie WANLIN, Nicole WEINMAN (à partir du rapport 2.5) **Boussières :** Bertrand ASTRIC, Roland DEMESMAY **Braillans :** Alain BLESSEMAILLE (à partir du rapport 2.1) **Busy :** Philippe SIMONIN (à partir du rapport 1.1.4) **Chaleze :** Christophe CURTY **Chalezeule :** Raymond REYLE (à partir du rapport 1.1.2) **Champagny :** Claude VOIDEY (à partir du rapport 1.1.2) **Champvans les Moulins :** Jean-Marie ROTH **Chatillon le Duc :** Philippe GUILLAUME **Chaufontaine :** Christiane BEUCLER (jusqu'au rapport 2.5) **Chemaudin :** Bruno COSTANTINI **Dannemarie sur Crête :** Gérard GALLIOT (représenté par Jean-Claude FORESTIER) **Deluz :** Sylvaine BARASSI **Ecole Valentin :** André BAVEREL (jusqu'au rapport 3.1), Yves GUYEN (à partir du rapport 1.1.2) **Fontain :** Jean-Paul DILLSCHNEIDER **François :** Françoise GILLET, Claude PREIONI **Gennes :** Jean SIMONDON (jusqu'au rapport 2.4) **Grandfontaine :** François LOPEZ, Laurent SANSEIGNE **La Chevillotte :** Jean PIQUARD **La Vèze :** Jacques CURTY **Larnod :** Gisèle ARDIET (représenté par M. Hugues TRUDET) **Le Gratteris :** Cédric LINDECKER **Mamirolle :** Daniel HUOT, Didier MARQUER **Marchaux :** Bernard BECOULET **Mazerolles le Salin :** Daniel PARIS **Miserey Salines :** Marcel FELT, Denis JOLY **Montfaucon :** Michel CARTERON, Pierre CONTOZ (représenté par M. Hervé TOURNOUX) **Montferrand le Château :** Marcel COTTINY, Pascal DUCHEZEAU **Morre :** Jean-Michel CAYUELA (à partir du rapport 1.1.2) **Nancray :** Jean-Pierre MARTIN, Daniel ROLET (représenté par M. Patrick LAMBERT-COUCOT jusqu'au rapport 1.2.3) **Noironte :** Bernard MADOUX **Novillars :** Philippe BELUCHE (jusqu'au rapport 2.11), Bernard BOURDAIS **Osselle :** Jacques MENIGOZ **Pelousey :** Catherine BARTHELET (à partir du rapport 1.1.2), Claude OYTANA (à partir du rapport 1.1.2) **Pirey :** Robert STEPOURJINE **Pouilley les Vignes :** Jean-Marc BOUSSET **Pugey :** Marie-Noëlle LATHUILIERE **Rancenay :** Michel LETHIER **Roche lez Beaupré :** Stéphane COURBET, Jean-Pierre ISSARTEL **Routelle :** Claude SIMONIN **Saône :** Maryse BILLOT, Alain VIENNET **Serre les Sapins :** Gabriel BAULIEU **Tallenay :** Jean-Yves PRALON **Thise :** Bernard MOYSE, Jean TARBOURIECH **Thoraise :** Jean-Michel MAY **Torpes :** Bernard LAURENT **Vaire Arcier :** Patrick RACINE **Vaire le Petit :** Michèle DE WILDE **Vaux les Prés :** Bernard GAVIGNET (à partir du rapport 1.1.5) **Vorges les Pins :** Charles BATISTE (représenté par M. Patrick VERDIER)

**Étaient absents :** **Auxon-Dessous :** Jacques CANAL **Auxon-Dessus :** Serge RUTKOWSKI **Besançon :** Françoise BRANGET, Yves-Michel DAHOUI, Didier GENDRAUD, Fanny GERDIL, Jean-François GIRARD, Lazhar HAKKAR, Michel OMOURI, Edouard SASSARD **Beure :** Philippe CHANEY, Auguste KOELLER **Champoux :** Thierry CHATOT **Chatillon le Duc :** Denis GALLET **Chaucenne :** Bernard VOUGNON **Chemaudin :** Gilbert GAVIGNET **Dannemarie sur Crête :** Jean-Pierre PROST **Morre :** Gérard VALLET **Pirey :** Jacques COINTET **Pouilley les Vignes :** Jean-Michel FAIVRE **Serre les Sapins :** Christian BOILLEY

**Secrétaire de séance :** Béatrice RONZI

**Mandants :** F. BRANGET, T. BENETEAU (à partir du rapport 3.1), Y-M DAHOUI, J-F GIRARD, L. HAKKAR, M-N SCHOELLER (à partir du rapport 2.5), N. WEINMAN (jusqu'au rapport 2.4), B. VOUGNON, C. BEUCLER (à partir du rapport 2.6), G. GAVIGNET, G. VALLET, J. COINTET, J-M FAIVRE

**Mandataires :** P. BONNET, M. BULTOT, F. MONNEUR, J-L FOUSSERET, J-C ROY, S. JEANNIN, S. JEANNIN, B. MADOUX, B. BECOULET, G. BAULIEU, J-M CAYUELA, R. STEPOURJINE, J-M BOUSSET

**Objet :** Compte Administratif 2007

## Compte Administratif 2007

**Rapporteur : M. Gabriel BAULIEU, Vice-Président**

### Résumé :

En 2007, le budget réel global (dont budgets annexes) de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a été réalisé à hauteur de 137,9 M€ ; il a dégagé un excédent global de 2 589 429,70€ dont :

- 434 768 € sur le budget principal
- 175 546,95 € sur le budget annexe Transports,
- 260 970,04 € sur le budget annexe CNR,
- 1 702 966,38 € sur le budget annexe Déchets
- 15 178,33 € sur le budget annexe Zone du Noret.

L'emprunt a été mobilisé à hauteur de 4 147 000 € dont 1 400 000 M€ pour le budget principal ; 1 800 000 € pour le budget annexe transports et 947 000 € pour le budget annexe Zone du Noret.

### I. Structure du compte administratif 2007 : les grandes masses

#### A/ Les opérations réelles (fonctionnement et investissement cumulés) – Budget principal

BUDGET PRINCIPAL 2007		
	DEPENSES EN €	RECETTES EN €
Administration générale et aides aux communes	9 301 743,81	2 133 198,22
Incendie et Secours	7 120 325,26	
Collèges	80 967,07	
Economie	4 915 793,27	3 189 856,11
Subvention d'équilibre Zone du Noret	14 665,82	
Habitat	755 941,82	249 922,37
Transports	622 735,91	197 991,70
Subvention d'équilibre Budget annexe TRANSPORTS	8 560 220,09	
Provision de VT pour opération TCSP	4 756 466,93	
Aménagement et AUDAB/Scot Contractualisation	1 435 525,24	95 897,48
Infrastructures	7 709 172,49	827 298,70
Politique de la ville	820 598,57	1 130 526,68
Equipements culturels et sportifs	1 083 690,80	33 139,16
Subvention d'équilibre Budget annexe CNR	3 570 018,26	
Environnement	231 844,02	246 249,03
Tourisme	698 093,75	15 977,77
<b>Sous total services opérationnels</b>	<b>51 677 803,11</b>	<b>8 120 057,22</b>
Résultat N-1	8 364 278,90	8 624 098,73
FCTVA		556 013,45
Emprunt		1 400 000,00
Opérations sur emprunt revolving *	9 000 000,00	6 000 000,00
Charges financières	2 377 035,39	0,00
Fiscalité et compensation		43 102 502,14
DGF dont suppression part salaire		21 745 457,00
FDPTP		3 644 907,42
Autres charges et produits	9 216,56	444,77
<b>Sous total opérations financières</b>	<b>19 750 530,85</b>	<b>85 073 423,51</b>
Attribution de Compensation de TP	21 143 474,99	93 478,67
DSC (versement 2007)	2 722 302,00	
<b>Sous total des reversements aux communes</b>	<b>23 865 776,99</b>	<b>93 478,67</b>
<b>TOTAL</b>	<b>95 294 110,95</b>	<b>93 286 959,40</b>

NB : le FCTVA est le fonds de compensation de la TVA.

\* les opérations sur emprunts revolving seront réajustées en DM1 2008.

B/ Les opérations réelles (fonctionnement et investissement cumulés) – Budgets annexes

<b>BUDGET ANNEXE TRANSPORTS 2007</b>		
	<b>DEPENSES EN €</b>	<b>RECETTES EN €</b>
Budget annexe transports	33 409 390,96	23 196 829,50
Emprunt		1 800 000,00
Subvention d'équilibre		8 560 220,09
Résultat N-1	28 797,26	146 881,50
<b>TOTAL HORS AUTOFINANCEMENT</b>	<b>33 438 188,22</b>	<b>33 703 931,09</b>
<i>Subvention budget principal - budget annexe</i>	<i>-8 560 220,09</i>	<i>-8 560 220,09</i>

<b>BUDGET ANNEXE CRR</b>		
	<b>DEPENSES EN €</b>	<b>RECETTES EN €</b>
BUDGET ANNEXE CNR	4 430 221,27	1 120 973,68
Emprunt	0,00	0,00
Subvention d'équilibre		3 570 018,26
Résultat N-1	39 062,24	39 261,61
<b>TOTAL HORS AUTOFINANCEMENT</b>	<b>4 469 283,51</b>	<b>4 730 253,55</b>
<i>Subvention budget principal - budget annexe</i>	<i>-3 570 018,26</i>	<i>-3 570 018,26</i>

<b>BUDGET ANNEXE DECHETS</b>		
	<b>DEPENSES EN €</b>	<b>RECETTES EN €</b>
BUDGET ANNEXE DECHETS	15 758 313,53	16 090 459,15
Emprunt		0,00
Résultat N-1		1 372 271,84
<b>TOTAL HORS AUTOFINANCEMENT</b>	<b>15 758 313,53</b>	<b>17 462 730,99</b>
<i>Subvention budget principal - budget annexe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

<b>BUDGET ANNEXE ZONE DU NORET</b>		
	<b>DEPENSES EN €</b>	<b>RECETTES EN €</b>
BUDGET ANNEXE ZONE DU NORET	1 050 740,38	104 252,89
Emprunt		947 000,00
Résultat N-1		
Participation du budget principal		14 665,82
<b>TOTAL HORS AUTOFINANCEMENT</b>	<b>1 050 740,38</b>	<b>1 065 918,71</b>
<i>Subvention budget principal - budget annexe</i>	<i>-14 665,82</i>	<i>-14 665,82</i>

<b>TOTAL REEL CONSOLIDE (principal et annexes) hors subventions d'équilibre</b>	<b>137 865 732,42</b>	<b>138 104 889,57</b>
---	-----------------------	-----------------------

**Le montant consolidé du Compte Administratif 2007, hors subvention d'équilibre et hors opérations d'ordre, est de :**

- 137 865 732,42 € en dépenses et
- 138 104 889,57 € en recettes

C/ Les opérations d'ordre – budget principal et budgets annexes – total budget consolidé

<b>OPERATIONS D'ORDRE - BUDGET PRINCIPAL</b>		
	<b>DEPENSES EN €</b>	<b>RECETTES EN €</b>
Dotations aux amortissements des biens	711 435,14	711 435,14
	<i>compte 6811</i>	<i>comptes 28</i>
Charges à étaler (subventions et fonds de concours)	2 282 970,94	2 282 970,94
	<i>compte 6812</i>	<i>compte 4815</i>
Opérations sur emprunts revolving	6 000 000,00	9 000 000,00
	<i>compte 16441</i>	<i>compte 16449</i>
Créances sur transfert de droit à déduction de TVA (opération d'ordre réajustée en DM1 2008)	558 080,45	
	<i>compte 2762</i>	
	<b>9 552 486,53</b>	<b>11 994 406,08</b>
<b>OPERATIONS D'ORDRE - BUDGET ANNEXE TRANSPORTS</b>		
Dotations aux amortissements	2 642 439,60	2 642 439,60
	<i>compte 6811</i>	<i>comptes 28</i>
Intérêts courus en 2006 échus en 2007	99 692,47	99 692,47
	<i>compte 1688</i>	<i>compte 6611</i>
Intérêts courus en 2006 échus en 2007	90 195,92	90 195,92
	<i>compte 6611</i>	<i>compte 1688</i>
<b>TOTAL</b>	<b>2 832 327,99</b>	<b>2 832 327,99</b>
<b>OPERATIONS D'ORDRE - BUDGET ANNEXE CNR</b>		
Dotations aux amortissements	18 334,73	18 334,73
	<i>compte 6811</i>	<i>comptes 28</i>
<b>TOTAL</b>	<b>18 334,73</b>	<b>18 334,73</b>
<b>OPERATIONS D'ORDRE - BUDGET ANNEXE DECHETS</b>		
Dotations aux amortissements	662 919,00	662 919,00
	<i>compte 6811 et 1318</i>	<i>comptes 28</i>
Transfert de biens mobiliers (Ville)	9 388 013,21	9 388 013,21
Intérêts courus en 2006 échus en 2007	1 451,08	1 451,08
	<i>compte 6611</i>	<i>compte 1688</i>
Intérêts courus en 2006 échus en 2007	1 694,04	1 694,04
	<i>compte 1688</i>	<i>compte 6611</i>
<b>TOTAL</b>	<b>10 054 077,33</b>	<b>10 054 077,33</b>
<b>OPERATIONS D'ORDRE - BUDGET ANNEXE ZONE D'ACTIVITES</b>		
Intégration des encours	953 650,42	953 650,42
	<i>compte 335</i>	<i>compte 7133</i>
<b>TOTAL</b>	<b>953 650,42</b>	<b>953 650,42</b>
<b>TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>23 410 877,00</b>	<b>25 852 796,55</b>

<b>TOTAL DES SUBVENTIONS D'EQUILIBRE</b>	<b>12 144 904,17</b>	<b>12 144 904,17</b>
--	----------------------	----------------------

<b>TOTAL CONSOLIDE (principal et annexes)</b>	<b>173 421 513,59</b>	<b>176 102 590,29</b>
---	-----------------------	-----------------------

Le montant consolidé du Compte Administratif 2007, dont subventions d'équilibre et opérations d'ordre, est de :

- 173 721 513,59 € en dépenses et

- 176 102 590,29 € en recettes

## II. Définition des résultats 2007

### - Budget principal

	Fonctionnement en €	Investissement en €
Dépenses réalisées	65 852 208,01	30 630 110,57
Recettes réalisées	71 458 493,19	33 822 872,29
Déficit d'investissement N-I		8 364 278,90
<b>RESULTAT PAR SECTION</b>	<b>+ 5 606 285,18</b>	<b>- 5 171 517,18</b>
<b>RESULTAT TOTAL (excédent)</b>	<b>+ 434 768,00</b>	

### - Budget annexe transports.

	Fonctionnement en €	Investissement en €
Dépenses réalisées	31 078 984,64	5 162 734,31
Recettes réalisées	31 828 306,04	4 673 703,04
Excédent de fonctionnement N-I	34 250,00	
Déficit d'investissement N-I		28 797,26
<b>RESULTAT PAR SECTION</b>	<b>+ 783 571,40</b>	<b>- 517 828,53</b>
Correction à apporter suite à réforme M4 sur ICNE (*)		- 90 195,92
<b>RESULTAT PAR SECTION CORRIGE</b>	<b>+ 783 571,40</b>	<b>- 608 024,45</b>
<b>RESULTAT TOTAL (excédent)</b>	<b>+ 175 546,95</b>	

\* Dans le cadre des modifications de l'instruction budgétaire et comptable M4 applicables à compter de l'exercice 2008, et notamment de la nouvelle procédure de rattachement des intérêts courus non échus (ICNE), il convient de reprendre les résultats d'investissement 2007 minorés des ICNE sur emprunt 2007 :

### - Budget annexe déchets

	Fonctionnement en €	Investissement en €
Dépenses réalisées	15 701 637,39	10 110 753,47
Recettes réalisées	16 068 015,19	11 111 605,37
Excédent de fonctionnement N-I	22 294,44	
Excédent d'investissement N-I		314 893,32
<b>RESULTAT PAR SECTION</b>	<b>+ 388 672,24</b>	<b>+ 1 315 745,22</b>
Correction à apporter suite à réforme M4 sur ICNE (*)		- 1 451,08
<b>RESULTAT PAR SECTION CORRIGE</b>	<b>+ 388 672,24</b>	<b>+ 1 314 294,14</b>
<b>RESULTAT TOTAL (excédent)</b>	<b>1 702 966,38</b>	

\* Dans le cadre des modifications de l'instruction budgétaire et comptable M4 applicables à compter de l'exercice 2008, et notamment de la nouvelle procédure de rattachement des intérêts courus non échus (ICNE), il convient de reprendre les résultats d'investissement 2007 minorés des ICNE sur emprunt 2007.

- Budget annexe CRR.

	Fonctionnement en €	Investissement en €
Dépenses réalisées	3 900 098,39	548 457,61
Recettes réalisées	4 236 359,94	512 228,34
Déficit d'investissement N-I		39 062,24
<b>RESULTAT PAR SECTION</b>	<b>+ 336 261,55</b>	<b>- 75 291,51</b>
<b>RESULTAT TOTAL (excédent)</b>	<b>+ 260 970,04</b>	

- Budget annexe Zone d'activités du Noret.

	Fonctionnement en €	Investissement en €
Dépenses réalisées	1 050 740,38	953 650,42
Recettes réalisées	1 072 569,13	947 000,00
<b>RESULTAT PAR SECTION</b>	<b>+ 21 828,75</b>	<b>- 6 650,42</b>
<b>RESULTAT TOTAL (excédent)</b>	<b>+ 15 178,33</b>	

Le résultat total consolidé du Compte Administratif 2007 est de + 2 589 429,70 €

- Suivi de l'encours de dette

	Budget Principal	Budget Transports	Budget CNR	Budget Déchets	Budget Noret	TOTAL
Capital restant du au 31/12/2006	26 045 435,27	5 077 874,84	sans objet	271 448,71	0,00	31 394 758,82
Remboursement en capital	7 424 875,89	767 132,99		46 256,34		8 238 265,22
Mobilisation 2007	1 400 000,00	1 800 000,00		0,00	947 000,00	4 147 000,00
Capital restant du au 31/12/2007	20 020 559,38	6 110 741,85		225 192,37	947 000,00	27 303 493,60

*Les taux de réalisation sont présentés par compétence et, pour les budgets annexes, par ligne budgétaire, dans les tableaux ci-joints.*

### III. Budget principal

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT

##### A/ Présentation par compétence

##### 1) Opérations non ventilables

##### ❖ En termes de dépenses,

- Les versements vers les Communes membres, à savoir :

- **Attribution de Compensation de Taxe Professionnelle**, conformément à la décision de la Commission d'Evaluation des Charges, votée par la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon à l'unanimité le 20 décembre 2006 : 21 143 474,99 €.

- **Dotation de Solidarité Communautaire**, versée en 2007 pour 2 722 302 € répartis comme suit :
  - Volet solidarité fiscale et sociale : 2 025 000 €
  - Volet solidarité économique : 658 421 € (au titre de l'année 2006)
  - Volet gens du voyage : 38 880 €

- Les **frais financiers** des emprunts d'un montant de 952 140,23 € sont :

- Les frais liés à l'utilisation de la ligne de trésorerie : 217 484,72 € (rappel 2006 : 189 502,87 €)
- Le paiement des intérêts de la dette du budget principal : 734 619,51 € soit 5,29 € par habitant (population DGF 2007).

- Les **autres dépenses** qui sont notamment :

- les régularisations de titres annulés sur exercices antérieurs pour 1 965,40 €,
- des pertes sur créances irrécouvrables : 2 746,24 €,
- des frais de gestion liés aux virements gros montants pour 4,04 €,
- autres charges exceptionnelles pour 1 287,09 €,
- provision pour garantie d'emprunts pour 3 213,79 € pour une garantie octroyée à la société Foncière Habitat et Humanisme dans l'opération d'acquisition et d'amélioration de deux maisons 30 rue du caporal Peugeot à Besançon.

- Les **opérations d'ordre** :

- amortissement des biens (mobiliers, immobiliers, des études et des logiciels) : 711 435,14 € en dépenses,
- étalement de la charge sur 5 ans (subventions d'investissement à des tiers privés) et 15 ans (subventions d'investissement à des tiers publics) pour 2 282 970,94 € (dépenses).

❖ En termes de recettes,

- Le produit fiscal de **Taxe Professionnelle** pour 41 765 416,14 € dont 561 786 € de rôles supplémentaires,

- La **compensation de l'Etat** sur la fiscalité pour 1 337 086 €,

- L'**Attribution de Compensation** de Taxe Professionnelle négative pour 93 478,67 €,

- La **Dotation Globale de Fonctionnement** pour 21 745 457 € dont 7 923 195 € au titre de la Dotation d'intercommunalité et 13 822 262 € au titre de la Dotation de Compensation,

- Le **Fonds Départemental de Taxe Professionnelle (FDPTP)** pour 3 644 907,42 € dont 2 056 204,74 € au titre du FDPT de 2006, 5 430,65 € au titre de 2005 et 1 583 272,03 € au titre d'une régularisation des exercices 2001 à 2004.

## 2) Opérations par compétence

### ➤ Administration générale

❖ En termes de dépenses,

Les charges générales couvrent le fonctionnement des services de la collectivité et les frais de communication institutionnelle ; elles comprennent des prestations assurées par la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon pour le compte du SM SCOT, du SYBERT et du SM PSI, ainsi que pour les budgets annexes.



### **- Les charges de personnel**

Les charges de personnel à hauteur de 6 133 475,58 € sont en progression de 18,17 % par rapport à 2006. Cette progression s'explique par 20 créations de postes décidées fin 2006, une revalorisation salariale intervenue en cours d'année 2007 (0,8% en février et en juillet) et l'attribution d'un point d'indice majoré supplémentaire au premier échelon de l'échelle 3, par la réforme statutaire de la catégorie C, par et par des actualisations (Glissement Vieillesse Technicité notamment).

Ce chapitre représente 9,76% des dépenses réelles de fonctionnement du budget principal.

### **- Les charges à caractère général**

D'un montant total de 2 155 154,39 €, ces charges générales ont augmenté par rapport à celles de 2006 de 15,6%. Cette augmentation résulte notamment de l'extension des locaux de la CAGB (5<sup>ème</sup> étage) qui induit une augmentation des crédits liés à la surface locative, aux frais de nettoyage et aux réparations.

Les charges en terme de communication institutionnelle se sont élevées en 2007 à 373 799 € dont :

- la parution du magazine (179 242 €),
- la foire comtoise (74 599 €).

### **- Aides aux Communes**

La facturation des mises en lignes des marchés publics des communes sur la plateforme du portail web de la Communauté d'Agglomération s'élève à 1 623.56 €.

### **- Les autres charges de gestion courante**

Les autres charges de gestion courante comprennent :

- les indemnités des élus, les charges correspondantes et leurs frais de mission et de formation des élus (224 720,22 €)
- la subvention versée à la ligue contre le cancer (8 000 €),
- la subvention de fonctionnement versée au Comité des Œuvres Sociales (34 973,80 €: 1% des rémunérations du personnel de 2007).

**Soit un total de dépenses de fonctionnement de l'administration générale de 8 556 325,78 €.**

❖ En termes de recettes,

Les remboursements portent sur des prestations assurées pour le SYBERT (794 897,54 €), pour le SCOT (84 416,94 €), pour le SM LA VEZE (29 480 €), pour le SM PSI (7 775 €) et au titre des prestations du PIG (499 169,03€), de la mission prospective et stratégie (pour 187 465,50 €) pour un total de 1 603 204,01€.

En 2007, les prestations des services centraux au budget annexe Déchets ont été estimées à 145 000€ et rattachées à l'exercice 2007, dans l'attente d'être définitivement calculées. Les prestations des services centraux au budget annexe CNR sont de 192 000 € dont 145 364,77 € estimés et rattachés sur 2007 et 46 365,23€ correspondant à l'actualisation de 2006.

La Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a reçu divers remboursements et des redevances de la régie publicitaire du magazine (43 773,60 €).

Suite à l'acquisition des locaux du rez-de-chaussée, une partie de ces locaux a été louée à UPC France (anciennement Noos) pour 12 520,30 €.



D'autres recettes de gestion ont été enregistrées :

- remboursement des indemnités journalières, de frais liés aux salaires et aux formations des agents pour 68 723,07 €,
- régularisations comptables pour 28 220,72 € liées à des rattachements non soldés,
- remboursement taxe foncière pour 3 659 €,
- remboursement d'assurance et pour 7 989,79 € (sinistres véhicules).

En matière d'aides aux Communes, la communauté d'agglomération a reçu 26 731,18€ au titre de la mise à disposition de personnels auprès des Communes et de la mise en ligne sur la plateforme des appels d'offres et marchés à procédure adaptée.

**Soit un total de recettes de fonctionnement de l'administration générale de 2 133 198,22 €.**

### ➤ Economie

❖ En termes de dépenses,

Les dépenses sont constituées globalement de quatre natures de dépenses :

- des contributions à des syndicats:
  - TEMIS - PSI : 105 982,38 €
  - Aéroport de DOLE/TAVAUX : 19 955 €
  - Aéroport de LA VEZE : 97 195,99 €
  - SMAIBO : 438 625 €.
- des subventions:
  - Au titre du soutien à la compétitivité : 610 666 €
  - Au titre du soutien aux Très Petites Entreprises (TPE) : 56 867 €
  - Au titre de participation au fonctionnement d'organismes : 314 250 €
- de charges à caractère général pour la gestion des zones d'activités (eau, électricité, charges locatives, entretien des locaux...) pour 1 068 004,87 €.
- de la subvention d'équilibre au budget annexe Zone du Noret pour 14 665,82 €.

Par projet, la réalisation des crédits s'est portée sur :

- Gestion en délégation de la pépinière de Palente : 225 421,87€  
Le montant de la DSP est 100 206,46 €. La location (charges et taxes) des bâtiments de la pépinière et leur entretien se sont élevés à 125 215,41€.
- Gestion de Temis Innovation - Maison des Microtechniques : 469 792,03 €  
Le coût de la gestion de la pépinière et l'hôtel d'entreprises est de 196 481,28 € en 2007. La gestion et l'entretien des autres parties du bâtiment se sont élevés à 273 310,75 €.
- Gestion du bâtiment SM2E : 34 355,49 € (gestion et entretien du bâtiment)
- Zone d'activités de Marchaux : 262 539,05 € (redevance archéologique préventive)
- La communication économique, les foires et salons : pour respectivement 26 229,06 € et 26 118,51 € dont les frais liés au MIPIM (23 857 €).

**Soit un total de dépenses de la compétence économie de 2 995 465,35 €.**

❖ En termes de recettes,

- la gestion de la Maison des Microtechniques pour 351 232 € : loyers et récupération de charges (246 026,64 €) et remboursement de sinistre (105 205,36 €),
- au titre de l'occupation du bâtiment SM2E 2007, un remboursement de charges (22 121,94 €),
- le remboursement de frais de gardiennage 2006 par la ville pour le Centre d'Enfouissement Technique des Andiers (22 000 €).

**Soit un total de recettes de la compétence économie de 390 460,22 €.**

➤ **Habitat**

❖ En termes de dépenses,

- des subventions de fonctionnement d'un montant 5 480 € versées à :
  - AIVS pour le développement de l'offre en matière de logements sociaux communaux ou privés destinés à des personnes en difficulté pour 3 605 €,
  - Caisse de solidarité de Franche Comté, participation à l'étude de faisabilité pré opérationnelle relative à la création de la SCIC Habitats solidaires Doubs (délibération du 16/02/2007)
- des frais de gestion courante portant sur l'animation de l'action en faveur du parc locatif par HDL25 pour 17 936,84 € et sur la publication au Journal Officiel d'une annonce d'appel d'offre et d'un avis d'attribution de marché OPAH pour 985,98 €.

**Soit un total de dépenses de la compétence habitat de 23 103 ,52 €.**

❖ En termes de recettes,

Il est constaté un rattachement de - 6 250,89 € non soldé qu'il conviendra de régulariser en 2008 (recette 2006 non versée en 2007).

**Soit un total de recettes de la compétence habitat de - 6 250,89€.**

➤ **Transports**

❖ En termes de dépenses,

- Opérations financières entre Budget principal et budget annexe Transport :  
La subvention d'équilibre 2007 à verser au budget annexe Transport s'élève à 8 560 220,09 € : elle correspond à la subvention d'équilibre réelle dégagée par l'exploitation du service transport défalquée de la constitution de la provision de VT constituée pour la réalisation exclusive du TCSP et inscrite, par obligation comptable, sur le budget principal.

Pour mémoire, toutes les opérations liées à la mise en place du TCSP sont inscrites dans le budget annexe Transports depuis 2006.

La provision VT correspond au produit de VT supplémentaire dégagé depuis 2006 par le passage du vote du taux de VT de 1,05% à 1,30%. Ainsi au titre de 2007, 4 756 467 € de provision de VT ont été prévisionnellement constitués.

Conformément à la délibération portant création de cette provision, l'actualisation du calcul 2007 (en fonction du différentiel de VT effectivement reçu sur 2007) est réajustée dans la provision ouverte en 2008. Il est ainsi présenté dans le rapport ci après « Décision Modificative n°1 » une actualisation de - 811 513 € de cette provision de VT 2007 à intégrer dans la provision 2008.

Cette provision, au moment de sa libération pour financer les travaux du TCSP, sera réintégrée sur le budget annexe Transports par le biais de la subvention d'équilibre versée par le budget principal.

- Les titres annulés (sur exercices antérieurs) : 79 200 €.

**Soit un total de dépenses de la compétence transport de 13 395 887,02 €.**

❖ En termes de recettes,

La Communauté d'agglomération a reçu 15 133,58 € dans le cadre de remboursement de sinistres notamment sur des candélabres.

**Soit un total de recettes de la compétence transport de 15 133,58 €.**

### ➤ Aménagement de l'espace

❖ En termes de dépenses,

- versement de la cotisation 2007 à l'AUDAB : 400 000 €,
- versement de la contribution au SM SCOT : 366 355,39 €
- le fonctionnement du PIG pour 7 407,74 €
- Etude relative à l'harmonisation de l'affichage publicitaire dans le Grand Besançon pour 57 785 €.

**Soit un total de dépenses de la compétence aménagement de l'espace de 834 888,61 €.**

❖ En termes de recettes,

La Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a été remboursée pour un montant de 16 785,69 € des prestations techniques du PIG ; la refacturation liée aux charges de personnel apparaît en administration générale, en vis-à-vis des charges de personnel concernées.

### ➤ Contractualisation

❖ En termes de dépenses,

- 5 508,28 € dans le cadre du projet Conseil de Développement Participatif,
- 28 133,34 € dans le cadre du projet et Contrat d'Agglomération,
- 10 000 € versé à l'AUDAB dans le cadre de la création d'un ATLAS pour les assises de Réseau Métropolitain Rhin Rhône.

**Soit un total de dépenses de la compétence contractualisation de 43 641,62 €.**

❖ En termes de recettes, néant.

### ➤ Infrastructures

❖ En termes de dépenses,

La Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a passé un marché d'entretien des espaces verts aux abords de sa voirie d'intérêt communautaire pour 136 755,49 € ; les prestations de ce marché constituent la principale dépense de fonctionnement de la compétence Infrastructures.

La consommation d'électricité sur la rocade ouest et la voie des Montboucons ont été réglées pour 65 946,42 € à la ville de Besançon.

**Soit un total de dépenses de la compétence infrastructures de 202 702,11 €.**

❖ En termes de recettes, néant.

➤ **Politique de la ville**

❖ En termes de dépenses,

- des frais liés à la gestion des aires d'accueil des gens du voyage pour 126 641,98 €
- une subvention de fonctionnement au PLIE pour 111 000 €.

**Soit un total de dépenses de la compétence politique de la ville de 237 641,98 €.**

❖ En termes de recettes,

Les recettes correspondent aux versements des redevances d'occupation des aires d'accueil des gens du voyage pour 41 659,68 €.

Une subvention de 52 980 € versée par la CAF sur l'aire d'accueil des gens du voyage a été inscrite par erreur en investissement, elle sera régularisée en DM I.

➤ **Equipements culturels et sportifs,**

❖ En termes de dépenses,

La Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a apporté son concours financier pour un montant total de 382 257,30 € à :

- diverses associations pour des manifestations culturelles et sportives pour un total de 50 600 €,
- la ville de Besançon au titre du financement du Festival de Musiques de Rues, pour 150 000 €,
- divers organismes au titre du réseau d'enseignement musical pour 72 040 €.

La subvention d'équilibre versée pour équilibrer le budget annexe CNR a été nécessaire pour 3 570 018,26 €.

La gestion de la mise en réseau des écoles primaires de l'agglomération via le projet Ordiclass et celle de la connexion des écoles maternelles, sur 2007, s'élève à 100 000 €.

**Soit un total de dépenses pour la compétence équipements culturels et sportifs de 3 952 275,56 €.**

❖ En termes de recettes,

Dans le cadre du projet Ordiclass, les communes ont remboursé pour la prestation de maintenance 33 139,16 €.

## ➤ Environnement

### ❖ En termes de dépenses,

On notera particulièrement :

- le concours de fleurissement : 22 395,24 €,
- dans le cadre du projet ENERGIE : le diagnostic énergétique territorial pour 17 473,40€ et des études pour 29 591,20 €
- l'animation du réseau sur l'agriculture périurbaine pour 32 350,50 €,
- l'étude d'approvisionnement et de gestion d'une plateforme de stockage bois par l'ONF pour 4 883,34 €,
- des cotisations à des associations (ASQAB, Energie Cités, Conservatoire botanique de Franche Comté et Terres en Ville) : 4 580 €.

**Soit un total de dépenses pour la compétence environnement de 141 442, 42 €.**

### ❖ En termes de recettes,

Il s'agit de subventions au titre de:

- l'agriculture périurbaine pour 186 249,03 €, dont 33 249,03 € perçu en 2007 et 153 000 € rattachés à l'exercice 2007 à percevoir en 2008,
- du diagnostic énergétique territorial, versée par l'ADEME pour 60 000 €.

**Soit un total de recettes pour la compétence environnement de 246 249,03 €.**

## ➤ Tourisme

### ❖ En termes de dépenses,

- La Communauté d'Agglomération du Grand Besançon est membre du Syndicat Mixte du Musée de Nancray. Sa contribution, en 2007, en fonctionnement, s'élève à 340 000 €.
- Les frais de gestion de la halte nautique Saint Paul s'élèvent à 15 903,31 €.
- L'office du tourisme assure une prestation d'animation touristique pour la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon pour 50 000 €.
- La Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a fait mener une étude de marché juridique, financière et fiscale relative au choix du mode de gestion future des équipements fluviaux pour 39 527,80 €

Des subventions ont été octroyées à la SEM Citadelle pour 50 000 € et à des actions de valorisation du patrimoine pour 30 506,32 €.

**Soit un total de dépenses pour la compétence tourisme de 526 968,92 €.**

### ❖ En termes de recettes : néant.

## B/ Détermination de l'excédent de fonctionnement.

**Au vu des réalisations de la section de fonctionnement, tant en opérations réelles qu'en opérations d'ordre, il apparaît un excédent de 5 606 285,18 €.**

Cet excédent de fonctionnement de fin d'exercice est supérieur à l'autofinancement estimé au budget ouvert en 2007 de 2 400 573,19 €, en raison, principalement :

- des moindres réalisations en dépenses, notamment « opérationnelles » (par distinction des dépenses financières : frais financiers, reversements aux communes ...). On notera l'écart sur les crédits d'administration générale (- 488 K€ dont 431 K€ au titre des charges générales), en compétence Aménagement de l'Espace (- 205 K€), en compétence Economie (-195 K€), en compétence Environnement (-125 K€) et Habitat (-132 K€)
- de recettes supplémentaires non inscrites au budget 2007 : Il s'agit notamment de perception de rôles supplémentaires de TP à hauteur de 562 K€ et de remboursement d'assurance pour sinistre à la Maison des Microtechniques pour 105 K€.

## **SECTION INVESTISSEMENT**

### A/ Présentation par compétence.

#### ➤ **Opérations non ventilables**

##### ❖ En termes de dépenses réelles,

En matière de dette, la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a remboursé le capital de ses emprunts en cours à hauteur de 1 424 895,16 € et a procédé à un remboursement de 6M€ d'emprunt revolving.

##### ❖ En termes de recettes réelles,

La Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a perçu du FCTVA à hauteur de 556 013,45 € contre une prévision de 1 714 437€. Un courrier a été adressé à la Préfecture début 2008 afin de solliciter le versement de ces fonds.

##### ❖ Les opérations d'ordre,

Les opérations d'ordre réalisées sur la section d'investissement ont été les suivantes :

-En dépenses,

- Les opérations sur emprunts revolving pour 6 000 000 €
- Le transfert de droit à déduction de TVA pour 558 080,45 € dans le cadre de la gestion de la pépinière d'entreprise de la Maison des Microtechniques.

-En recettes,

- les opérations d'amortissement des immobilisations pour 711 435,14 €
- l'amortissement des fonds de concours et des subventions d'investissement afin d'étaler la charge sur 5 ans ou 15 ans pour 2 282 970,94 €
- les opérations sur emprunts revolving 9 000 000€.

**Un emprunt de 1 400 000 € a été réalisé sur le budget principal. Ce montant correspond au besoin contractuel de mobiliser l'emprunt contracté auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations pour le financement de la LGV dans la limite des participations à R.F.F. versées en 2007.**

Le compte administratif 2006 faisait ressortir un déficit d'investissement cumulé de 8 364 278,90 €. L'excédent de fonctionnement de l'année 2006 (8 624 097,73 €) a été affecté en totalité à l'investissement pour couvrir ce déficit et le besoin de financement des restes à réaliser.

#### ➤ Administration générale

La poursuite de l'aménagement des locaux s'est concrétisée par des dépenses de 467 729,48 € dont 189 825,40 € concernant la deuxième phase de restructuration des locaux et 84 794,74 € concernant le solde de 2006 (rez de chaussé et accueil).

L'acquisition de véhicules s'élève à 33 158,27 €

Le matériel de bureau et informatique représente 244 530,28 €.

**Soit un total de dépenses pour la compétence administration générale de 745 418,03€.**

#### ➤ Collèges

❖ En termes de dépenses,

La Communauté d'Agglomération du Grand Besançon continue à rembourser à la ville de Besançon et aux Syndicats à Vocation Scolaire, dont ses communes sont membres, jusqu'à extinction des emprunts en cours relatifs aux investissements dans les collèges, les échéances appelées chaque année. En 2007, ces échéances se sont élevées à 80 967,07 €.

❖ En termes de recettes, néant.

#### ➤ Économie

❖ Gestion en autorisation de programme (AP)

En 2007 une autorisation de programme a été créée :

Capitalisation de la SEM Immobilier d'entreprise : AP/CP n°07-3

Dépenses

- Montant de l'AP en 2007 : 2 255 570,20 €,
- Montant du CP 2007 : 1 215 579,70 €,
- Réalisations 2007 : 954 279,70 €,

Recettes : sans objet

Objet des réalisations : En 2007, les actions souscrites ont été libérées lors de leur souscription du quart de la valeur nominale et de la totalité de la prime d'émission soit 954 279,70 €.



❖ Gestion hors AP, les dépenses,

Les dépenses engagées dans l'aménagement des zones économiques en 2007 se répartissent ainsi :

- Marnières : 65 217,34 €, dont 64 173,70 € de frais d'études,
- Zone Hauts du Chazal : 194 064,49 € (versement Ville de Besançon) subvention d'équipement versée suite à des travaux de voirie,
- Zone du Noret : 147 745,19 € dont
  - 37 404€ de travaux sur la voirie anciennement propriété de la Commune de Mamirolle. Ces dépenses relatives à cette voirie (travaux et dépenses d'entretien) ne peuvent pas juridiquement être répercutées sur le prix de vente des terrains et sont donc inscrites au budget général
  - 9 671 € de subvention à la commune de MAMIROLLE pour l'extension du réseau d'assainissement,
- Portes de Vesoul : 96 849,72 € dont 51 291,69 € de frais d'études et 45 558,03 € de travaux
- Marchaux : 54 743,99 € de frais d'études,
- Temis Innovation- Maison des Microtechniques 684 261,52€ dont :
  - 72 979 € de mise en place d'un système de contrôle anti intrusion
  - 30 764,41€ de travaux de ventilation du local technique et mise en place d'une signalétique
  - 10 063,15 € de matériel de bureau et informatique
  - 7 596,49 € pour la pose de faux plafonds suite au sinistre du 18 janvier 2007
  - 4 778,02€ pour le remplacement de radiateurs
  - 558 080,45 € de transfert de droit à déduction de TVA (opération d'ordre),
- LGV Rhin Rhône : 1 870,94 € de frais d'études,
- Pépinières de Palente: 4 244,74 € dont 3 995€ pour la fourniture et pose d'une climatisation dans le local informatique.

Les autres dépenses sont :

- Fonds d'intervention économique : 66 913 € (dont subvention au SMAIBO 31 798 €)
- Aérodrome de la Veze : 22 883,56 € au titre de la participation 2007,
- Syndicat Mixte PSI : 200 000 € d'avance sur immobilisations.

❖ Gestion hors AP, les recettes,

Des subventions ont été perçues :

- l'acquisition de la SPA Marnières (réalisée en 2006) a été subventionnée par la Région pour 200 000 € (subvention perçue en totalité), une subvention de l'Etat de 175 000 € est attendue.
- la construction de la Maison des Microtechniques a été financée pour 876 124 € par l'Etat et pour 81 667 € par le Conseil Général (Ces sommes correspondent au solde des subventions attendues sur ce projet)
- SM2E pour 230 000 € par la Région,
- Zone de Mamirolle pour 4 257,12 € par le Conseil Général (total subvention 10 642,80 €). Les autres recettes correspondent au transfert sur le budget annexe Zone du Noret, des dépenses réglées sur le budget principal en 2006 en attente de la création du budget annexe en 2007

**Soit un total de dépenses pour la compétence économie de 2 493 074,19 € et un total de recettes de 2 799 034,58 €.**

## ➤ Habitat

### ❖ Gestion en autorisation de programme (AP)

En 2007 deux autorisations de programme ont été ouvertes :

#### Subvention PLH : AP/CP n° 07.1

Dans le cadre du Programme Local de l'Habitat, le Grand Besançon apporte directement son soutien aux bailleurs publics dans la réalisation d'opérations d'habitat situées dans des quartiers concernés par les opérations de rénovations urbaines (ORU) et dans le cadre du pan de cohésion sociale (PCS).

#### Dépenses

- Montant de l'AP en 2007 : 4 588 500 €,
- Montant du CP 2007 : 455 365 €,
- Réalisations 2007 : 152 756,81 €,

Recettes : sans objet

Objet des réalisations : Les crédits de paiement utilisés en 2007 ont permis de financer des opérations de construction (offre nouvelle) ou de reconstruction (renouvellement urbain) à Besançon et dans les autres communes de l'agglomération, représentant près de 200 logements locatifs publics.

#### Aides à la pierre délégué : AP/CP n° 07.2

Dans le cadre de la convention de délégation de compétences, l'Etat a délégué à la Communauté d'agglomération du Grand Besançon la faculté de décider de l'attribution des aides publiques en faveur de la construction. Cette délégation des aides à la pierre a pour objet de soutenir la mise en oeuvre du Plan Local de l'Habitat du Grand Besançon en y intégrant les objectifs du Plan de Cohésion Sociale.

Pour ce faire, l'Etat alloue au délégataire un montant total prévisionnel des droits à engagements.

#### Dépenses

- Montant de l'AP en 2007 : 2 994 000 €,
- Montant du CP 2007 : 219 471 €,
- Réalisations 2007 : 650 €,

#### Recettes

- Montant de l'AP en 2007 (hors financement CAGB) : 2 994 000 €,
- Montant du CP 2007 : 379 330 €,
- Réalisations 2007 : 256 173,26 €,

Objet des réalisations : La dépense réalisée sur les crédits délégués par l'État concerne le financement d'un logement communal PALULOS.

### ❖ Gestion hors AP, les dépenses,

Les dépenses concernent le portage d'acquisitions foncières pour 338 644,99 € et le versement de subventions dans le cadre du fonds d'aide aux propriétaires privés pour 30 317,40 €.

### ❖ Gestion hors AP, les recettes : néant

**Soit un total de dépenses pour la compétence habitat de 732 838,30 € et de recettes de 256 173,26 €.**

## ➤ Transports

### ❖ Gestion hors AP, les dépenses,

Des aménagements de voiries propres au Transports ont été réalisés en 2007 pour :

- le parking relais TEMIS (9 587,70 €),
- des terminus de lignes en périphérie (85 426,18 €)
- les pistes cyclables (102 373,45 €).

Une avance à la SEDD a été réalisée dans le cadre du marché de mandat pour la réalisation du Parc Relais Temis pour 226 418,68 €.

Les études suivantes ont été réglées :

- l'étude complémentaire relative à l'adaptation de la ligne Besançon Viotte pour 22 847,50 €
- l'étude de faisabilité de la halte ferroviaire Ouest pour 41 620,80 €
- l'étude concernant l'élaboration du PDU pour 54 334,28 €.

**Soit un total de dépenses pour la compétence transport de 543 535,91 €.**

### ❖ Gestion hors AP, les recettes,

- 3 588,12 € dans le cadre de la plaquette d'information sur les PDE soit 1 089,66 € de la Ville de Besançon ; 1 089,66 € de la Région et 1 408,80 € de l'ADEME.
- 48 290 € dans le cadre de l'étude de faisabilité de la halte ferroviaire Ouest bisontin soit 13 170 € de Réseau Ferré de France ; 17 560 € de la SNCF et 17 560 € de la Région.
- Le Conseil Général, dans le cadre de CITE, finance pour partie l'aménagement en terminus de ligne Chevreuse à Châtillon Le Duc pour 10 768 € en 2007.

**Soit un total de recettes pour la compétence transports de 182 858,12 €.**

## ➤ Aménagement de l'espace,

### ❖ Gestion en autorisation de programme (AP)

#### Opération résorption des friches industrielles : AP/CP n° 04.03

##### Dépenses

- Montant de l'AP en 2007 : 1 110 591,01 €,
- Montant du CP 2007 : 235 147,50 €,
- Réalisations 2007 : 45 602,02 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création 149 421,79 €.

##### Recettes

- Montant de l'AP en 2007 (hors financement CAGB) 535 045,53 €,
- Montant du CP 2007 : 90 000 €,
- Réalisations 2007 : 49 806,79 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 64 309,72 €.

Objet des réalisations : les crédits 2007 ont été consacrés à la fin de l'étude de dépollution et à l'étude de structure de la passerelle.

Opération aménagement de la station nautique de LA MALATE : AP/CP n° 04.04

Dépenses

- Montant de l'AP en 2007 : 3 027 555,36 €,
- Montant du CP 2007 : 276 650 €,
- Réalisations 2007 : 100 665,05 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 143 835,92 €.

Recettes

- Montant de l'AP en 2007 (hors financement CAGB) : 1 771 980 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 0 €.

Objet des réalisations : les dépenses 2007 portent sur une étude pour vérifier la solidité des fondations des piles existantes sur le barrage, et la poursuite de la mission de maîtrise d'oeuvre (qui a démarré fin 2006).

Opération entrée de Morre: AP/CP n° 07.04 (créée en 2007)

Dépenses

- Montant de l'AP en 2007 : 225 000 €,
- Montant du CP 2007 : 60 000 €,
- Réalisations 2007 : 57 066,85 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création 57 066,85 €.

Recettes

- Montant de l'AP en 2007 (hors financement CAGB) 20 000 €,
- Montant du CP 2007 : 0 €,
- Réalisations 2007 : 0 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 0 €.

Objet des réalisations : les dépenses 2007 concernent la déconstruction du bâtiment sur l'entrée de Morre et l'aménagement végétalisé.

❖ Gestion hors AP, les dépenses,

Les crédits ont été consacrés à l'acquisition par le service Informations Géographiques de données topographiques et de matériels pour 176 880,75 € financés par la participation de la Ville de Besançon à hauteur de 29 305 €.

Des subventions ont été versées au titre :

- du Fonds Centre Village pour 165 245,84 €,
- du cheminement piéton entre les deux communes de Thoraise et Montferrand le Château pour 1 223,50 €,
- la réalisation d'études de diagnostic sanitaire et de valorisation paysagère du Parc d'Hotelans pour 3 340 €,
- du financement d'études pré opérationnelles à l'intention des communes pour 6 971 €.

Gestion hors AP, les recettes : néant

**Soit un total dépenses pour la compétence de l'espace de 524 954,17€ et de recettes de 79 111,79€.**

➤ **Infrastructures**

❖ **Gestion en autorisation de programme (AP)**

Aménagement de l'entrée EST : AP/CP n° 04.01

Dépenses

- Montant de l'AP en 2007: 11 289 610,86 €,
- Montant du CP 2007 : 2 922 792,50 €,
- Réalisations 2007 : 2 089 432,74 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 6 436 370,02 €.

Recettes

- Montant de l'AP en 2007 (hors financement CAGB) : 5 726 284 €,
- Montant du CP 2007 : 1 076 305,71 €,
- Réalisations 2007 : 827 298,70 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 1 940 176,99 €.

Objet des réalisations : Des travaux de terrassements, de voiries, et d'éclairage public ont été réglés en 2007.

❖ **Gestion hors AP, les dépenses,**

En conformité avec la convention signée courant 2006, la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a apporté son concours aux travaux de construction de la ligne LGV pour 1 323 693,64 €. En l'attente de la négociation sur la mise en oeuvre de la convention du 28 mars 2006 1 229 906,36 € ont été reportés en 2008.

En matière de voirie et en l'occurrence du contournement de Besançon, les fonds de concours dans le cadre du Contrat de Plan se sont élevés à 4 903 344 € en 2007.

❖ **Gestion hors AP, les recettes : néant**

**Soit un total des dépenses pour la compétence infrastructure de 7 506 470,38 € et de recettes de 827 298,70 €.**

➤ **Politique de la ville**

❖ **Gestion en autorisation de programme (AP)**

Opération création d'aires d'accueil des gens du voyage : AP/CP n° 04.02

Dépenses

- Montant de l'AP en 2007 : 2 665 000 €,
- Montant du CP 2007 : 391 112,50 €
- Réalisations 2007: 132 956,59 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 1 210 849,66 €.

Recettes

- Montant de l'AP en 2007 (hors financement CAGB) : 1 618 000 €,
- Montant du CP 2007 : 882 000 €,
- Réalisations 2007 : 688 867 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 688 867 €.

Objet des réalisations : Les travaux d'aménagement de voirie et réseaux divers ont été finalisés pour l'aire des Gens du Voyage de Mamirolle. Le bloc sanitaire préfabriqué a été installé, permettant l'ouverture de l'aire le 21 décembre 2007.

Des travaux d'extension de la voie de circulation de l'aire de Grand passage de Thise ont été effectués pour améliorer les manoeuvres des véhicules et caravanes.

Une subvention de la CAF a été versée par erreur en recette d'investissement, elle sera réimputée en recette de fonctionnement lors de la Décision Modificative n°1 2008.

❖ Gestion hors AP, les dépenses,

Des projets d'investissement associatifs ont été financés à hauteur de 50 000€. Une avance de trésorerie de 400 000 € a été accordée au PLIE sur l'exercice 2007.

❖ Gestion hors AP, les recettes,

L'avance de trésorerie de 400 000 € accordée au PLIE sur l'exercice 2007 est remboursée au compte administratif de l'année en cours conformément aux règles comptables.

**Soit un total des dépenses pour la compétence politique de la ville de 582 956,59 € et de recettes de 1 088 867 €.**

➤ **Équipements sportifs et culturels**

Les dépenses de la compétence Equipements sportifs et culturels se sont concentrées sur des subventions d'investissement :

- à la Ville de Besançon (Palais des Sports) pour 646 000 €,
- au SIVU SAGES pour 38 000 €
- au centre omnisport Croppet (réhabilitation) pour 12 433,50 €,
- à la Commune de CHAUCENNE (subvention pour un projet artistique) pour 5 000 €.

**Soit un total de dépenses pour la compétence équipements culturels et sportifs de 701 433,50 €.**

➤ **Environnement**

❖ Gestion en autorisation de programme (AP)

Opération construction d'une plateforme bois : AP/CP n° 04.07

Dépenses

- Montant de l'AP en 2007 : 598 000 €,
- Montant du CP 2007 : 446 407 €,
- Réalisations 2007 : 90 401,60 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 90 401,60 €.

Recettes

- Montant de l'AP en 2007 (hors financement CAGB) : 398 500 €,
- Montant du CP 2007 : 398 500 €,
- Réalisations 2007 : 0 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 0 €.

Objet des réalisations : achat de terrains, études, maîtrise d'oeuvre et annonces.

❖ Gestion hors AP, les dépenses,

La ligne d'investissement ouverte en matière d'espaces naturels, n'a pas été réalisée en 2007 soit 17 000 €.

❖ Gestion hors AP, les recettes : néant

**Soit un total de dépenses pour la compétence environnement de 90 401,60€.**

➤ **Tourisme**

❖ Gestion en autorisation de programme (AP)

Opération création d'équipements fluviaux : AP/CP n° 04.06

Dépenses

- Montant de l'AP en 2007: 3 524 612,49 €,
- Montant du CP 2007 : 206 637,62 €,
- Réalisations 2007 : 163 726,37 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 535 538,53 €.

Recettes

- Montant de l'AP en 2007 (hors financement CAGB) : 1 864 420,27 €,
- Montant du CP 2007 : 14 642,27 €,
- Réalisations 2007 : 14 649,27 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 55 820,27 €.

Objet des réalisations : les dépenses concernent les études, les avances forfaitaires sur marché, la maîtrise d'oeuvre et des frais annexes (annonces, publication et reprographie)

❖ Gestion hors AP, les dépenses,

Un marché avec l'office national des forêts concernant la mise en œuvre des circuits pédestres et VTT a été passé pour 7 398,46 €.

❖ Gestion hors AP, les recettes : néant

**Soit total de dépenses pour la compétence tourisme de 171 124,03 € et de recettes de 14 649,27 €.**

A/ Détermination du déficit d'investissement

Au vu des réalisations, tant en opérations réelles qu'en opérations d'ordre et en tenant compte du déficit d'investissement constaté au compte administratif 2006, soit 8 364 278,90 €, et de l'affectation de l'excédent de fonctionnement 2006 en recettes d'investissement 2007, pour un montant de 8 624 098,73 €, il apparaît un déficit d'investissement 2006 de 5 171 517,18€.

**Au regard de l'autofinancement généré par la section de fonctionnement et du besoin de mobilisation d'emprunt, il est généré un excédent net, hors restes à réaliser, de 434 768 €.**



## **IV. Budget annexe Transports HT**

### **A/ Les opérations de fonctionnement**

**Les dépenses de la section de fonctionnement s'élèvent à 31 078 984,64 €, soit 96,95% des inscriptions budgétaires.**

❖ En termes de dépenses,

#### Les principales dépenses concernent :

- les prestations de transports s'élèvent à 27 231 083,57 € (soit +3,86 % par rapport à 2006) dont les prestations de transports urbains (KEOLIS) pour 21 390 799,86 € et périurbains (affréteurs) pour 5 788 543,62 €,
- les frais de personnels pour 441 835,18 € dont 47 238 € de frais de personnel pour l'équipe TCSP,
- la communication sur GINKO, l'entretien des poteaux et abribus et autres frais de fonctionnement courant du réseau pour 301 371,56 € dont la cotisation au GART pour 14 212,19 € (cotisations 2006 et 2007),
- le remboursement partiel du versement Transport aux organismes logeant ou transportant leur personnel pour 30 062,09 € sur présentation d'un dossier de demande,
- les subventions versées à la ville de Besançon au titre de l'aménagement de carrefours à feux soit 100 015 €,
- des titres annulés sur exercices antérieurs pour 41 252,62 €.

Les frais financiers (hors ICNE) des emprunts affectés au budget transports pour 200 729 €.

#### Des opérations d'ordre :

- les dotations aux amortissements 2007 des biens utilisés dans le cadre de la compétence transport pour 2 642 439,60 €,
- les intérêts courus non échus de 2006 sur 2007 pour 90 195,92 €.

**Les dépenses de la section de fonctionnement s'élèvent à 31 078 984,64 €,**

❖ En termes de recettes,

#### Les principales recettes concernent :

- les cotisations de **Versement Transport** qui ont été perçues à hauteur de 19 484 234,27 €, soit +6,36 % par rapport à 2006, en raison de l'augmentation du taux de VT au 1<sup>er</sup> mars 2006 et de l'évolution de la base. Sur ce produit de VT perçu en 2007, 3 746 968 € correspondent au supplément de produit de VT dégagé par l'écart de vote de taux de VT de 1,05 % à 1,30 % ; 15 737 266 € résultant donc d'un produit de VT basé sur un taux à 1,05%.
- les recettes de billetterie (zone périurbaine) qui s'élèvent à 216 143,77 €.
- Les subventions reçues sont de 2 937 476,62 €. Il s'agit de :
  - la dotation globale de décentralisation pour 285 025 €
  - la subvention du Conseil Général pour la prestation de transports scolaires pour 2 846 250,26 €
  - les subventions du Département, de la Région, et de la SNCF sur le service Centrale de mobilité pour 45 344,45 € HT,
  - les subventions de la Région, du Département et de la SNCF sur la boutique transport pour 27 618,48 €,
  - la mise à disposition de la halle SERNAM au Département, à la Région, à la SCNF et à Mont Jura pour 7 902,30 €.

La subvention d'équilibre, par prélèvement sur le budget principal, a été mobilisée à hauteur des prévisions budgétaires soit 8 560 220,09 € ceci afin de dégager un excédent de fonctionnement sur le budget annexe transports permettant de minimiser le recours à l'emprunt 2007 généré par la réalisation des opérations d'investissement. Cette moindre mobilisation d'emprunt permettant de réduire la charge de la dette sur les années suivantes (remboursement intérêts et capital). La réalisation de la subvention d'équilibre à ce niveau n'entraîne pas un recours à l'emprunt sur le budget principal.

**Les recettes de la section de fonctionnement s'élèvent à 31 828 306,04 €, soit 99,29% des inscriptions budgétaires.**

#### **Détermination de l'excédent de fonctionnement**

**Au regard des dépenses et recettes réalisées, le budget annexe transport, dans sa section de fonctionnement, est excédentaire de 783 571,40 € après reprise de l'excédent de fonctionnement 2006, dans son montant exact soit 34 250 €.**

#### B/ Les opérations d'investissement

##### ❖ Gestion en autorisation de programme (AP)

#### Opération Acquisition de bus et matériels embarqués : AP/CP n° 06.1

##### Dépenses

- Montant de l'AP en 2007 : 13 063 642,07 €, (DM2)
- Montant du CP 2007 : 3 466 629,30 €,
- Réalisations 2007 : 3 373 069,22 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 5 316 128,47 € (AP récurrente).

##### Recettes

- Montant de l'AP en 2007 (hors financement CAGB) : 135 913 €, (DM2)
- Montant du CP 2007 : 90 000 €,
- Réalisations 2007 : 28 436,02 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 72 453 € (AP récurrente).

Objet des réalisations : Acquisition de matériels roulants et de leurs équipements ; les subventions reçues émanent de l'ADEME.

#### Opération Extension du dépôt KEOLIS de Planoise : AP/CP n° 06.2

##### Dépenses

- Montant de l'AP en 2007 : 1 672 240,08 €,
- Montant du CP 2007 : 868 403,45 €,
- Réalisations 2007 : 26 554,25 €,
- Montant cumulé des réalisations de l'AP depuis sa création : 62 554,35 €.

Recettes : aucune

Objet des réalisations : les réalisations portent sur les études de maîtrise d'oeuvre.

#### ❖ Gestion hors AP, les dépenses

Les dépenses d'investissement, hors gestion en AP-CP, sont :

- Une étude d'opportunité et de faisabilité de l'offre ferroviaire nord pour 48 400 € et étude de capacité sur la ligne TGV dite de Devecey entre Besançon Viotte et Auxon pour 12 500 €.
- Dans le cadre du TCSP, des études pour 62 600 €,
- L'acquisition de matériel technique ou divers aménagements au titre du réseau urbain pour 347 362,24 € et du réseau périurbain pour 43 430 €.
- Les frais de remboursement de capital des emprunts s'élèvent à 767 132,99 € et les intérêts courus en 2006 et échus en 2007 à 99 692,47 €.

**Les dépenses de la section d'investissement du budget annexe s'élèvent à 5 162 734,31 € soit 75,23% des inscriptions budgétaires.**

#### ❖ Gestion hors AP, les recettes

Des opérations d'ordre :

- les dotations aux amortissements de biens sont de 2 642 439,60 €,
- l'affectation de l'excédent de fonctionnement 2006 en recettes d'investissement 2007 pour 112 631,50 €,
- les intérêts courus non échus s'élèvent à 99 692,47 €.

Le recours à l'emprunt sur le budget annexe Transports en 2007 est de 1 800 000 €.

**Les recettes de la section d'investissement du budget annexe s'élèvent à 4 673 703,04 € soit 68,11 % des inscriptions budgétaires.**

#### **Détermination du déficit d'investissement**

Au vu des réalisations, tant en opérations réelles qu'en opérations d'ordre, en tenant compte de la reprise des résultats 2006, et après correction suite à la réforme M4 des ICNE, il apparaît un déficit d'investissement de 608 024,45 €.

**Au regard de l'autofinancement généré par la section de fonctionnement , le résultat net du budget annexe Transports 2007, hors restes à réaliser est de 175 546,95 €.**

### **V. Budget annexe CRR**

#### **A. Les opérations de fonctionnement**

##### ❖ En termes de dépenses,

Les principales dépenses concernent :

- les charges de personnel pour 3 484 793,04 € soit 94% du budget de fonctionnement réalisé,
- le fonctionnement courant du CRR actuel pour 173 308,46 €,
- Les prestations des services centraux au budget annexe CNR sont de 192 000 € dont 145 364,77 € estimés et rattachés sur 2007 et 46 365,23 € correspondant à l'actualisation de 2006.

Une opération d'ordre :

- les dotations aux amortissements 2007 des biens utilisés dans le cadre de la gestion du CNR, soit 18 334,73 €.

**Les dépenses de la section de fonctionnement s'élèvent à 3 900 098,39 €, soit 92,89 % des inscriptions budgétaires**

❖ En termes de recettes,

Les principales recettes concernent :

- les droits d'écolage et les frais de dossiers qui ont été perçus à hauteur de 249 690 € (au-delà des recettes prévues 247 715,50 €),
- les locations d'instruments pour 15 791 € (au-delà des recettes prévues 14 732,50 €),
- des recettes annexes (frais de participation à un examen, remboursement sur charges de personnel,...) pour 37 996,68 € (au delà des recettes prévues 3 001 €).
- les subventions reçues sont de 362 864 € dont la subvention annuelle de l'Etat pour 308 000 € et la subvention du Conseil Général pour 54 864 €.

**La subvention d'équilibre** par prélèvement sur le budget principal a été mobilisée à hauteur de 3 570 018,26 €.

**Les recettes de la section de fonctionnement s'élèvent à 4 236 359,94 €, soit 100,9 % des inscriptions budgétaires.**

Détermination de l'excédent de fonctionnement

Au regard des dépenses et recettes réalisées, le budget annexe CRR, dans sa section de fonctionnement, est excédentaire de 336 261,55 €.

Cet excédent permettra de couvrir le déficit d'investissement 2007 (75 291,51 €) et le besoin de financement des restes à réaliser inscrits au budget 2008 (12 100 €). L'affectation du solde de l'excédent de fonctionnement (**248 870,04 €**) est proposée en recettes de fonctionnement 2008.

B/ Les opérations d'investissement

❖ Gestion en autorisation de programme (AP)

Opération Création d'un nouveau CRR : AP/CP n° 06.3

Depuis juillet 2007, la CAGB a repris la coordination du groupement de commande (réunissant la Région Franche Comté, la Ville de Besançon et la Communauté d'Agglomération) et est porteur de ce projet. En conséquence le budget annexe CRR, alimenté par les contributions des deux autres collectivités est devenu le support budgétaire de l'opération dans son ensemble.

DEPENSES		
CAGB	Montant de l'AP	25 987 990,76 €
	Montant du CP 2007	747 959,00 €
	Réalisations 2007	389 178,81 €
autres partenaires	Montant de l'AP	22 674 535,00 €
	Montant du CP 2007	931 000,00 €
	Réalisations 2007	135 276,55 €
TOTAL	Montant de l'AP	48 662 525,76 €
	Montant du CP 2007	1 678 959,00 €
	Réalisations 2007	524 455,36 €

RECETTES		
Subventions	Montant de l'AP	13 616 247,00 €
	Montant du CP 2007	76 247,00 €
	Réalisations 2007	76 224,00 €
Participation des partenaires	Montant de l'AP	22 674 535,00 €
	Montant du CP 2007	931 000,00 €
	Réalisations 2007	378 408,00 €
Emprunt	Montant de l'AP	12 371 743,76 €
	Montant du CP 2007	671 512,63 €
	Réalisations 2007	0,00 €
TOTAL	Montant de l'AP	48 662 525,76 €
	Montant du CP 2007	1 678 759,63 €
	Réalisations 2007	454 632,00 €

Délibération du mercredi 25 juin 2008

Conseil de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon

26/36

**Objet des réalisations :** les réalisations portent sur le début des contrats de conseil en assistance et de maîtrise d'oeuvre, des études, ainsi que des frais de publicité. La Communauté d'agglomération a réglé en 2007 pour le compte des ses partenaires du groupement de commande 135 276,55 €.

Ces derniers ont procédé à un remboursement à la hauteur de crédits inscrits à leur budget 2007. Les participations des partenaires en 2008 seront réajustées en fonction de ces versements effectués en 2007.

❖ **Gestion hors AP, les dépenses,**

Les autres dépenses portent sur l'achat d'instruments pour 16 756 €.

❖ **Gestion hors AP, les recettes,**

Les autres recettes d'investissement sont les dotations aux amortissements pour 18 334,73 €.

**Il n'a pas été nécessaire de mobiliser de l'emprunt sur le budget annexe CRR en 2007.**

**Les dépenses de la section d'investissement du budget annexe s'élèvent à 548 457,61 € soit 31,10% des inscriptions budgétaires.**

**Détermination du déficit d'investissement**

Au vu des réalisations, tant en opérations réelles qu'en opérations d'ordre, il apparaît un déficit d'investissement de 75 291 ,51 €.

**Au regard de l'autofinancement généré par la section de fonctionnement, le résultat net du budget annexe CRR 2007 est de 260 970,04 €.**

**VI. Budget annexe Déchets**

**A/ Les opérations de fonctionnement**

❖ **En termes de dépenses,**

**Les principales dépenses concernent :**

- les prestations de collecte et de traitement des déchets pour 10 556 899,82 € (soit 99,04 % des réalisations de fonctionnement),
- les charges de personnel pour 3 786 820,12 €,
- les autres charges de gestion (carburants, fournitures, entretien et prestations,...) pour 662 715,53 €, dont 145 000 € de prestations des services centraux de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon,
- les frais financiers des emprunts pour 10 071,95 € et les intérêts courus en 2006 et échus en 2007 pour 1451,08 €,
- des titres annulés sur exercices antérieurs pour 27 408,14 €.

**Les opérations d'ordre :**

Elles concernent les dotations aux amortissements 2007 des biens utilisés dans le cadre de la gestion de cette compétence, soit 638 975 €.

**Les dépenses de la section de fonctionnement s'élèvent à 15 701 637,39 €, soit 97,79 % des inscriptions budgétaires.**

❖ En termes de recettes,

Les principales recettes concernent :

- le produit de REOM pour 13 719 895,26 € soit un taux de réalisation de 99,09% et des recettes représentant 85,38 % des recettes de fonctionnement,
- des ventes de matières pour 344 300,94 €, telles le papier, l'acier,....
- des produits de gestion pour 359 918,06 € dont 238 582,90 € pour annulation de rattachement.

Les subventions reçues sont de 1 618 262,89 €. Il s'agit des subventions ECO-EMBALLAGES au titre des exercices 2005 et 2006.

Les opérations d'ordre :

- un transfert de subvention de fonctionnement vers l'investissement pour 23 944 €,
- les intérêts courus non échus (ICNE) pour 1 451,08 €.

**Les recettes de la section de fonctionnement s'élèvent à 16 068 015,19 €, dont 22 294,44 € de reprise de résultats 2006, pour une réalisation de 100 % des inscriptions budgétaires.**

Détermination de l'excédent de fonctionnement

**Au regard des dépenses et recettes réalisées, le budget annexe Déchets, dans sa section de fonctionnement, est excédentaire de 388 672,24 € après reprise de l'excédent de fonctionnement 2006 soit 22 294,44 €.**

B/ Les opérations d'investissement

❖ En termes de dépenses,

Elles portent sur :

- des acquisitions d'immobilisations (véhicules, points d'apports volontaires, commande de bacs,...) pour un total de 650 845,88 € soit 39,8 % des crédits ouverts (les travaux pour 160 000 € n'ont pas été réalisés) ; les reports sur 2007 sont de 261 637 € (taux de réalisation avec reports : 55,8 %),
- le remboursement en capital des emprunts transférés pour 42 256,34 €
- des opérations d'ordre : amortissement des subventions d'équipements pour 23 944 €, l'intégration des biens mobiliers suite au transfert de la compétence ordures ménagères pour 9 388 013,21 € et les intérêts courus non échus pour 1 694,04 €.

**Les dépenses de la section d'investissement du budget annexe s'élèvent à 10 110 753,47 €, soit 86,30 % des inscriptions budgétaires.**

❖ En termes de recettes,

Les recettes d'investissement comprennent l'affectation de résultat de fonctionnement 2006 pour un montant de 1 035 084,08 €.

Une subvention de 48 082 € a été versée par le Conseil général dans le cadre de l'extension de la collecte sélective.

Les opérations d'ordre,

- l'intégration des biens mobiliers suite au transfert de la compétence ordures ménagères pour 9 388 013,21 €
- les intérêts courus en 2006 et échus en 2007 pour 1 694,04 € en dépenses et 1 451,08 € en recettes,
- les dotations aux amortissements pour 638 975 € en recettes.

**Il n'a pas été nécessaire de mobiliser de l'emprunt sur le budget annexe Déchets en 2007.  
Les recettes de la section d'investissement s'élèvent à 11 111 605,37 €.**

#### **Détermination du résultat d'investissement**

Au vu des réalisations, tant en opérations réelles qu'en opérations d'ordre, et après correction suite à la réforme M4 des ICNE, il apparaît un excédent d'investissement de 1 314 294,14 €, hors financement des restes à réaliser.

**Au regard de l'autofinancement généré par la section de fonctionnement, le résultat net du budget annexe Déchets 2007 est de 1 702 966,38 €.**

#### **VII. Budget annexe Zone d'activités du Noret**

En 2007, en vue de l'aménagement de la zone d'activité du Noret et de sa commercialisation, a été ouvert le budget annexe Zone d'activités du Noret. Ce budget à comptabilité de stocks retrace durant l'aménagement de la zone, les éléments constitutifs du coût de production (travaux études, acquisitions de terrains, frais accessoires et frais financiers) en section de fonctionnement. A la fin de l'exercice budgétaire ces opérations de fonctionnement sont portées, par opération d'ordre, au compte de stock approprié en investissement.

Il est rappelé également qu'afin de fixer un prix de vente en conformité avec le prix du marché soit 18 € H.T, le budget principal prendra à sa charge la différence entre ce prix de vente et le prix de revient calculé à ce jour à 21,38 H.T, soit 3,38 € H.t /m<sup>2</sup>.

#### **A/ Les opérations de fonctionnement**

❖ En termes de dépenses,

Conformément à la gestion de stock, le fonctionnement 2007 retrace les dépenses suivantes liées :

- aux acquisitions foncières (122 010 €),
- aux études (32 613,89 €),
- aux travaux (896 116,49 €).

Le montant total de ces dépenses 2007 représente 95 % des dépenses totales d'aménagement de la zone prévues au plan de financement initial.

**Les dépenses de la section de fonctionnement s'élèvent à 1 050 740,38 €, soit 80,59% des inscriptions budgétaires.**



❖ En termes de recettes,

Les recettes perçues en 2007 sont :

- la vente d'une première parcelle pour 78 112 €,
- le versement de la subvention d'équilibre de prix sur la vente de cette parcelle pour 14 665,82 €
- le versement de la subvention du Conseil Général à hauteur de 26 150,88 €
- des opérations d'ordre pour un montant de 953 650,42 €

**Les recettes de la section de fonctionnement s'élèvent à 1 072 569,13 €, soit 82,26 % des inscriptions budgétaires.**

#### **Détermination de l'excédent de fonctionnement**

**Au regard des dépenses et recettes réalisées, le budget annexe Zone du Noret, dans sa section de fonctionnement, est excédentaire de 21 875,75 €.**

#### **B/ Les opérations d'investissement**

Les dépenses de la section d'investissement ne concernent que des réalisations d'opérations d'ordre pour un montant de 953 650,42 €

Dans l'attente de la vente de la totalité des parcelles, un recours à l'emprunt de 947 000 € a été nécessaire pour financer les dépenses réalisées sur 2007. Il sera procédé au remboursement de cet emprunt au fur et à mesure de la réalisation des ventes de parcelles.

#### **Détermination du déficit d'investissement**

Au vu des réalisations, tant en opérations réelles qu'en opérations d'ordre, il apparaît un déficit d'investissement de 6 650,42 €.

**Au regard de l'autofinancement généré par la section de fonctionnement, le résultat net du budget annexe Zone du Noret 2007 est de 15 178,33 €.**

### **VIII. Synthèse du compte administratif 2007**

*Des tableaux par budget, principal et annexes, vous sont proposés en annexes ; ils présentent les dépenses et les recettes, compétence par compétence et chapitre par chapitre, calculant ainsi les résultats par section et cumulés. Ils indiquent aussi, au regard des ouvertures de crédits 2007 (BP et DM), le taux de réalisation par compétences, en dépenses et recettes cumulées (investissement et fonctionnement.)*

Le budget principal présente, en opérations réelles, un taux de réalisation de près de 87 %, en 2007 (97,4 % en fonctionnement et 78 % en investissement, opérations financières comprises), avec un montant de dépenses réelles de 95 294 110,95 €.

Le budget annexe Transports s'est réalisé, hors opérations d'ordre et virement de section à section, à 95 % (92 % en 2006).

Le budget annexe CNR s'est réalisé, hors opérations d'ordre et virement de section à section, à 76 %.

Le budget annexe Déchets s'est réalisé, hors opérations d'ordre et virement de section à section, à 92 %.

**Le Conseil de Communauté désigne M. Raymond REYLE Président de séance.**

**M. le Président se retire et ne participe pas au vote.**

**A l'unanimité, le Conseil de Communauté se prononce favorablement sur ce compte administratif 2007, tant en budget principal qu'en budgets annexes.**

**Pages jointes : 5 tableaux (5 A3)**

Pour extrait conforme,

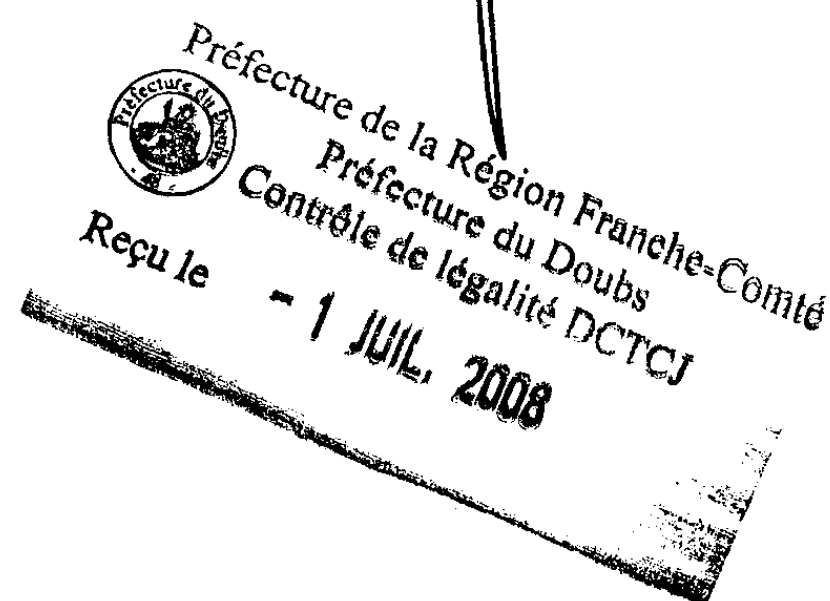
Le Président

Rapport adopté à l'unanimité :

Pour : 118

Contre : 0

Abstention : 0



DEPENSES en €	SECTION DE FONCTIONNEMENT										TOTAL FONCTIONNEMENT	% de réalisations des crédits de fonctionnement	TOTAL INVESTISSEMENT	% de réalisations des crédits d'investissement	TOTAL DEPENSES	Rapport Prévisions budgétaires 2007	Différence en €	Taux de réalisation des dépenses (investissement + fonctionnement)	Commentaires
	Chapitre 011 : Charges générales	Chapitre 012 : Charges de personnel	Chapitre 013 : Subvention de fonctionnement	Chapitre 014 : Subvention de charges financières	Chapitre 015 : Produits de gestion courante	Chapitre 016 : Produits de gestion exceptionnels	Chapitre 017 : Produits de gestion exceptionnels	Chapitre 018 : Produits de gestion exceptionnels	Chapitre 019 : Produits de gestion exceptionnels	Chapitre 020 : Produits de gestion exceptionnels									
Administration générale	2 155 154,39	6 133 475,58	267 494,02	7 120 325,26	1,79	8 556 225,74	7 120 325,26	83,76%	83 762,78	74,61%	83 762,78	641 032,55	76,14%	745 818,01	10 388 310,97	966 547,14	90,41%	Report sur 2008 : 203 212,08 €	
Secours														88 942,87	107 116,00	26 148,93	75,59%		
Charges														80 947,87	107 116,00	26 148,93	75,59%		
Economique	1 068 004,87			1 660 199,64		252 595,00	14 663,82	93,09%	172 750,00		390 808,69	131 622,22	48,17%	1 824 932,74	4 938 455,89	2 543 371,83	65,97%	Report sur 2008 : 1 229,94 € Taux de réalisation SEPT : 78,52%	
Habitus	17 423,52			5 480,00		31 183,52		14,91%			394 193,21	338 644,99		732 838,36	1 919 338,00	1 186 500,64	78,19%	Taux de réalisation CP :	
Transport											423 806,01			543 535,91	15 031 337,82	1 887 814,89	92,70%	Provision de VT compta : Report sur 2008 : 336 451,55 €	
Aménagement de l'espace	518 512,00			366 955,37		885 467,37		81,68%	233 257,78		114 911,00	31 040,84		556 995,81	2 425 054,81	989 528,57	59,70%	Taux de réalisation CP Habus : 36,42 % CF Tranches budgétaires : 19,42 % CF Centre de Marché : 51,17 % Report sur 2008 : 345 006,42 €	
Construc-tion														7 004 470,38	9 922 872,50	2 918 402,12	71,69%	Taux de réalisation CP Entée :	
Infra-structures	202 202,11			0,00		202 202,11			119 729,36		423 806,01			7 004 470,38	9 922 872,50	2 918 402,12	71,69%	Report sur 2008 : 208,1284 €	
Public de la ville	106 541,96			111 000,00		217 541,96		89,34%	4 886,65		79 247,71	47 346,64		582 954,59	1 187 112,50	366 512,97	69,18%	Taux de réalisation de CP avec décaissement des gens de voyage : 33,19 %	
Equipement culturel et sportif	109 417,36			271 640,00		381 057,36		99,18%	3 952 232,54		791 433,56	79 247,71		791 433,56	4 753 986,26	4 753 986,26	97,42%	Taux de réalisation CP Placodome : 31,25 %	
Environnement	99 152,08			22 290,34		121 442,42		53,81%	3 408,60		71 533,27	15 639,43		96 401,66	730 202,00	499 362,98	31,25%	Taux de réalisation CP Equipement : 73,25 % Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Tourisme	70 457,22			456 050,00		526 507,22		92,71%	4 946,65		158 779,22	7 398,46		171 174,03	955 728,42	251 424,47	71,84%	Taux de réalisation CP Equipement : 73,25 % Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Autres charges				2 250,28		2 250,28		44,26%						2 250,28	13 503,02	11 252,74	84,20%	Taux de réalisation CP :	
Dépense d'investissement														484 900,00	484 900,00	0,00	0,00%	Taux de réalisation CP :	
Charges financières				952 140,23		952 140,23		92,16%						952 140,23	11 481 000,00	9 108 859,77	79,39%	Taux de réalisation CP Placodome : 31,25 %	
Opérations emprunts revolving														21 865 276,99	21 865 276,99	19 244,01	88,07%	Taux de réalisation CP Equipement : 73,25 % Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Autres opérations														8 364 278,90	8 364 278,90	0,00	0,00%	Taux de réalisation CP Equipement : 73,25 % Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Report sur 2008														6,00	3 205 711,99	3 205 711,99	100,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Virement de sections à section														6,00	3 205 711,99	3 205 711,99	100,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Dotation aux amortissements														2 994 484,00	3 038 700,74	44 216,74	96,54%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Opérations emprunts revolving														6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Crédits sur transfert de droit à déduction de TVA														558 886,45	558 886,45	0,00	0,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	

RECETTES	SECTION DE FONCTIONNEMENT										TOTAL FONCTIONNEMENT	% de réalisations des crédits de fonctionnement	TOTAL INVESTISSEMENT	% de réalisations des crédits d'investissement	TOTAL RECETTES	Rapport Prévisions budgétaires 2007	Différence en €	Taux de réalisation des recettes (investissement + fonctionnement)	Commentaires
	Chapitre 70 : Produits des services	Chapitre 71 : Produits des services	Chapitre 72 : Produits des services	Chapitre 73 : Produits des services	Chapitre 74 : Produits des services	Chapitre 75 : Produits des services	Chapitre 76 : Produits des services	Chapitre 77 : Produits des services	Chapitre 78 : Produits des services	Chapitre 79 : Produits des services									
Administration générale	1 966 932,24	47 432,60												2 133 188,22	2 133 188,22	88,30%	91,73%		
Economique	22 000,00	1 257,20												23 257,20	23 257,20	100,00%	74,15%		
Habitus														4 259,89	4 259,89	100,00%	0,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Transport														15 133,58	15 133,58	100,00%	93,88%		
Solde de section / Aménagement / Projet d'équipement														16 785,69	16 785,69	100,00%	54,64%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Public de la ville	21 848,54	11 846,85												33 695,39	33 695,39	100,00%	80,12%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Equipement culturel et sportif	31 139,16													31 139,16	31 139,16	100,00%	76,85%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Environnement	1 338,50													1 338,50	1 338,50	100,00%	39,87%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Tourisme														444,17	444,17	100,00%	48,34%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Autres produits														8 624 998,73	8 624 998,73	100,00%	100,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Charges financières et allocation														6 000 000,00	6 000 000,00	100,00%	96,12%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Autres allocations N-1														1 400 000,00	1 400 000,00	100,00%	76,85%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Opérations emprunts revolving														21 745 457,00	21 745 457,00	100,00%	31,67%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
DOF														558 886,45	558 886,45	100,00%	100,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
ECTVA														43 182 582,14	43 182 582,14	100,00%	100,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Produit fiscal et compensation / fiscale														3 644 987,42	3 644 987,42	100,00%	100,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
FOTV														93 478,47	93 478,47	100,00%	99,89%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
ACTP agricole														3 205 711,99	3 205 711,99	100,00%	100,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Virement de sections à section														6,00	6,00	100,00%	100,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Dotation aux amortissements														2 994 484,00	3 038 700,74	44 216,74	96,54%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Opérations emprunts revolving														9 000 000,00	9 000 000,00	100,00%	100,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
Report sur 2008														5 171 117,10	5 171 117,10	100,00%	100,00%	Report sur 2008 : 179 392,34 €	
<b>TOTAL</b>														<b>5 666 345,18</b>	<b>5 666 345,18</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>Report sur 2008 : 179 392,34 €</b>	

EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT : 5 666 345,18 €  
 DEFICIT D'INVESTISSEMENT : 454 748,04 €  
**RESULTAT TOTAL : 5 211 597,14 €**

Budget annexe Transports- Compte Administratif 2007

DEPENSES

FONCTIONNEMENT				INVESTISSEMENT						
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits de fonctionnement	Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits d'investissement	Commentaires
Prestations transports (CTB + affrèteurs)	27 996 900,00	27 231 083,57	765 816,43	97,26%	Rembrest en capital des emprunts	771 000,00	767 132,99	3 867,01	99,50%	
Charges générales (entretien-prestations diverses)	342 591,37	301 371,56	41 219,81	87,97%	Etudes	339 987,00	144 237,00	195 750,00	42,42%	Reports sur 2008: 190 816,02€
Charges de personnel	462 000,00	441 835,18	20 164,82	95,64%	Logiciels	0,00	0,00	0,00		
Etudes et recherches	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00%	Immobilisations	4 456 669,67	3 834 498,77	622 170,90	86,04%	Reports sur 2008: 329 044,37€
Charges financières	250 000,00	200 729,10	49 270,90	80,29%	Travaux	1 166 114,28	317 173,08	848 941,20	27,20%	Reports sur 2008: 2 596,15 €
Subventions versées	100 515,00	100 015,00	500,00	99,50%	Déficit d'investissement 2006 reporté	28 797,26	0,00	28 797,26	0,00%	constaté pas réalisé
Reversement de VT	45 000,00	30 062,09	14 937,91	66,80%						
Charges exceptionnelles	42 243,63	41 252,62	991,01	97,65%	Intérêts courus non échus	99 692,47	99 692,47	0,00	100,00%	opérations d'ordre
Intérêts courus non échus	110 000,00	90 195,92	19 804,08	82,00%						
Dotations aux amortissements	2 642 439,60	2 642 439,60	0,00	100,00%						
Virement de section à section	0,00	0,00	0,00							
<b>TOTAL</b>	<b>32 056 689,60</b>	<b>31 078 984,64</b>	<b>977 704,96</b>	<b>96,95%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6 862 260,68</b>	<b>5 162 734,31</b>	<b>1 699 526,37</b>	<b>75,23%</b>	
FONCTIONNEMENT				RECETTES						
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits de fonctionnement	Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits d'investissement	Commentaires
Recettes d'exploitation périurbaines	260 000,00	216 143,77	43 856,23	83,13%	Excédent de fonctionnement 2006 affecté	112 631,50	112 631,50	0,00	100,00%	
Versement Transports	19 658 286,86	19 484 234,27	174 052,59	99,11%	Subventions reçues	269 969,00	28 436,02	241 532,98	10,53%	
Subventions reçues	3 114 240,18	2 937 476,62	176 763,56	94,32%	Recours à l'emprunt	3 727 220,58	1 800 000,00	1 927 220,58	48,29%	
Subvention d'équilibre	8 560 220,09	8 560 220,09	0,00	100,00%	Dotations aux amortissements	2 642 439,60	2 642 439,60	0,00	100,00%	opérations d'ordre
Autres produits exceptionnels et de gestion courante	330 000,00	530 538,82	-200 538,82	160,77%	Intérêts courus non échus (de 2006 sur 2007)	110 000,00	90 195,92	19 804,08	82,00%	opérations d'ordre
Intérêts courus non échus	99 692,47	99 692,47	0,00	100,00%	Virement de section à section	0,00	0,00	0,00		
Résultat de fonctionnement 2006 reporté	34 250,00	0,00	34 250,00	0,00%	<b>TOTAL</b>	<b>6 862 260,68</b>	<b>4 673 703,04</b>	<b>2 188 557,64</b>	<b>68,11%</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>32 056 689,60</b>	<b>31 828 306,04</b>	<b>194 133,56</b>	<b>99,29%</b>						

**DEFICIT D'INVESTISSEMENT**  
-517 828,53

**DEFICIT D'INVESTISSEMENT**  
-608 024,45

**EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT**  
783 571,40

**RESULTAT TOTAL**  
115 546,95

Budget annexe Déchets- Compte Administratif 2007

DEPENSES					
FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits de fonctionnement	Commentaires
Charges de personnel	3 952 100,00	3 786 820,12	165 279,88	95,82%	
Prestations collecte et traitement	10 658 850,00	10 556 899,82	101 950,18	99,04%	
Autres charges de gestion	686 750,00	662 715,53	24 034,47	96,50%	
Charges financières	10 200,00	10 071,95	128,05	98,74%	
Charges exceptionnelles	62 900,00	44 703,89	18 196,11	71,07%	
Intérêts courus non échus (de 2006 sur 2007)	2 000,00	1 451,08	548,92	72,55%	opérations d'ordre
Dotations aux amortissements	638 975,00	638 975,00	0,00	100,00%	opérations d'ordre
Dépenses imprévues	20 200,00	0,00	20 200,00	0,00%	ne se consomme pas
Virement de section à section	24 363,44	0,00	24 363,44	0,00%	pas de réalisation
<b>TOTAL</b>	<b>16 056 338,44</b>	<b>15 701 637,39</b>	<b>354 701,05</b>	<b>97,79%</b>	
RECETTES					
FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits de fonctionnement	Commentaires
Ventes de matières	417 800,00	344 300,94	73 499,06	82,41%	
Redevance Enlèvement Ordures Ménagères	13 845 400,00	13 719 895,26	125 504,74	99,09%	
Subventions reçues	1 682 900,00	1 618 262,89	64 637,11	96,16%	Subvention ECO 2007
Autres produits exceptionnels et de gestion courante	61 000,00	359 918,06	-298 918,06	590,03%	Annulation rattachements
Transfert de subvention vers l'investissement	23 944,00	23 944,00	0,00	100,00%	Opération d'ordre
Intérêts courus non échus	3 000,00	1 694,04	1 305,96	56,47%	Opération d'ordre
Excédent 2006 affecté					
Résultat de fonctionnement 2006 reporté	22 294,44	0,00	22 294,44	0,00%	constaté pas réalisé
<b>TOTAL</b>	<b>16 056 338,44</b>	<b>16 068 015,19</b>	<b>-11 676,75</b>	<b>100,07%</b>	
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>388 672,24</b>			
<b>EXCEDENT D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 315 745,22</b>			
<b>EXCEDENT D'INVESTISSEMENT suite à reporté M. G. N. E.</b>		<b>1 314 294,14</b>			
<b>RÉSULTAT TOTAL</b>		<b>1 702 966,38</b>			

DEPENSES					
FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits de fonctionnement	Commentaires
Rembrest en capital des emprunts	46 257,00	46 256,34	0,66	100,00%	
Véhicules	697 963,00	349 737,11	348 225,89	49,89%	Report sur 2008. 261 637€
Points d'apports volontaires	164 900,00	144 925,00	19 975,00	87,89%	
Autres immobilisations corporelles	612 500,00	157 694,99	454 805,01	25,75%	
Travaux	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00%	
Transfert de subvention vers l'investissement	23 944,00	23 944,00	0,00	100,00%	Opération d'ordre
Intégration suite au transfert de compétence OM	9 394 236,64	9 388 013,21	6 223,43	99,93%	Opération d'ordre
Contribution réhabilitation, décharges	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00%	
Mise à disposition des biens	295 770,73	0,00	295 770,73	0,00%	
Intérêts courus non échus (de 2006 sur 2007)	3 000,00	1 694,04	1 305,96	56,47%	Opération d'ordre
Dépenses imprévues	146 751,80	0,00	146 751,80	0,00%	ne se consomme pas
<b>TOTAL</b>	<b>11 715 323,17</b>	<b>10 110 753,47</b>	<b>1 308 798,97</b>	<b>86,30%</b>	

RECETTES					
FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits de fonctionnement	Commentaires
Excédent de fonctionnement 2006 affecté	1 035 084,04	1 035 084,08	-0,04	100,00%	
Excédent de fonctionnement 2006 reporté	314 893,32	0,00	314 893,32	0,00%	constaté pas réalisé
Recours à l'emprunt	6 223,43	0,00	6 223,43	0,00%	
Dotations aux amortissements	638 975,00	638 975,00	0,00	100,00%	opérations d'ordre
Intérêts courus non échus	2 000,00	1 451,08	548,92	72,55%	opérations d'ordre
Intégration biens mobiliers suite au transfert de compétence OM	9 388 013,21	9 388 013,21	0,00	100,00%	opérations d'ordre
Mise à disposition des biens	295 770,73	0,00	295 770,73	0,00%	
Points d'apports volontaires	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00%	
Subventions Conseil Général	0,00	48 082,00	-48 082,00		extension collecte collective
Virement de section à section	24 363,44	24 363,44	0,00	100,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>11 715 323,17</b>	<b>11 111 605,37</b>	<b>593 717,80</b>	<b>94,85%</b>	

**EXCEDENT D'INVESTISSEMENT** 1 315 745,22

**EXCEDENT D'INVESTISSEMENT suite à reporté M. G. N. E.** 1 314 294,14

**RÉSULTAT TOTAL** 1 702 966,38

Budget annexe CRR - Compte Administratif 2007

DEPENSES					
FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits de fonctionnement	Commentaires
Charges de personnel	3 708 042,26	3 484 793,04	223 249,22	93,98%	
Charges générales (entretien-prestations diverses)	217 177,00	173 308,46	43 868,54	79,80%	
Prestations services centraux	201 139,00	198 095,68	3 043,32	98,49%	
Subventions versées	24 581,00	23 665,50	915,50	96,28%	
Autres charges	2 394,00	1 900,98	493,02	79,41%	
Dotations aux amortissements	18 334,73	18 334,73	0,00	100,00%	opérations d'ordre
Virement de section à section	26 915,27		26 915,27	0,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>4 198 583,26</b>	<b>3 900 098,39</b>	<b>298 484,87</b>	<b>92,89%</b>	
RECETES					
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits d'investissement	Commentaires
Rembrest en capital des emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00	
AP-CP Construction CRR	1 678 959,00	524 455,38	1 154 503,62	31,24%	
Mobilier	26 250,00	7 246,23	19 003,77	27,60%	Reports sur 2008: 2 100€
Instruments	19 000,00	16 756,00	2 244,00	88,19%	
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	39 062,24	0,00	39 062,24	0,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>1 763 271,24</b>	<b>548 457,61</b>	<b>1 214 813,63</b>	<b>31,10%</b>	Reports sur 2008: 10 000€
FONCTIONNEMENT					
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits de fonctionnement	Commentaires
Droits d'écolage et frais de dossiers	247 717,50	249 690,00	-1 972,50	100,80%	
Locations d'instruments	14 732,50	15 791,00	-1 058,50	107,18%	
Subventions reçues	363 114,00	362 864,00	250,00	99,93%	
Subvention d'équilibre	3 570 018,26	3 570 018,26	0,00	100,00%	
Autres produits exceptionnels et de gestion courante	3 001,00	37 996,68	-34 995,68		
Résultat de fonctionnement 2005 reporté	4 198 583,26	4 236 359,94	-37 776,68	100,90%	
<b>TOTAL</b>	<b>4 198 583,26</b>	<b>4 236 359,94</b>	<b>-37 776,68</b>	<b>100,90%</b>	

<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>336 261,55</b>
<b>DEFICIT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-75 291,51</b>

**RÉSULTAT TOTAL** 260 970,04

Budget annexe Zone du Noret- Compte Administratif 2007

DEPENSES											
FONCTIONNEMENT					INVESTISSEMENT						
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits de fonctionnement	Commentaires	Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits d'investissement	Commentaires
Acquisitions foncières	122 010,00	122 010,00	0,00	100,00%		Opérations d'ordre	1 184 902,66	953 650,42	231 252,24	80,48%	Opérations d'ordre
Etudes	33 057,28	32 613,89	443,39	98,66%							
Travaux	910 916,56	896 116,49	14 800,07	98,38%							
Opérations d'ordre	237 837,64					TOTAL	1 184 902,66	953 650,42	231 252,24	80,48%	
<b>TOTAL</b>	<b>1 303 821,48</b>	<b>1 050 740,38</b>	<b>253 081,10</b>	<b>80,59%</b>							
RECETTES											
FONCTIONNEMENT					INVESTISSEMENT						
Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits de fonctionnement	Commentaires	Intitulé	Budget 2007	Réalisations	Différence	% de réalisations des crédits d'investissement	Commentaires
Ventes de terrains	78 102,01	78 102,01	0,00	100,00%		Recours à l'emprunt	947 065,02	947 000,00	65,02	99,99%	
Subvention d'équilibre	14 665,82	14 665,82	0,00	100,00%		Opérations d'ordre	237 837,64	0,00	237 837,64	0,00%	
Subvention Conseil général	26 150,99	26 150,88	0,11	100,00%							
Opérations d'ordre	1 184 902,66	953 650,42	231 252,24	80,48%		TOTAL	1 184 902,66	947 000,00	237 902,66	79,92%	
<b>TOTAL</b>	<b>1 303 821,48</b>	<b>1 072 569,13</b>	<b>231 252,35</b>	<b>82,26%</b>							
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>21 828,75</b>				<b>DEFICIT D'INVESTISSEMENT</b>		<b>-6 650,42</b>			
							<b>RESULTAT TOTAL</b>		<b>15 178,33</b>		