



COMPTE ADMINISTRATIF 2015

RAPPORT DE PRESENTATION

Conseil communautaire du 21 mars 2016

SOMMAIRE

I. Les résultats 2015 du budget général	3
A. <i>Budget général (Hors ordures ménagères).....</i>	4
a) L'exécution des prévisions de recettes de gestion.....	4
b) L'exécution des prévisions de dépenses de gestion.....	5
c) Les dépenses d'équipement et leur financement.....	6
d) L'évolution de l'encours de dette.....	7
B. <i>Budget des ordures ménagères</i>	7
a) L'exécution de la section de fonctionnement	7
b) L'exécution de la section d'investissement.....	8
II. Les budgets annexes.....	10
A. <i>Budget annexe des transports urbains</i>	10
a) Les résultats 2015.....	10
b) L'exécution de la section de fonctionnement	10
B. <i>Budget annexe de l'assainissement collectif</i>	11
a) Les résultats 2015.....	11
b) L'exécution de la section de fonctionnement	12
c) L'exécution de la section d'investissement.....	13
C. <i>Budget annexe de l'assainissement non collectif (SPANC)</i>	14
a) Les résultats 2015.....	14
b) L'exécution de la section de fonctionnement	14

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année.

Ainsi, le compte administratif 2015 du budget a été précédé par :

- le débat d'orientation budgétaire tenu le 23 février 2015,
- le vote du budget primitif 2015 intervenu le 30 mars 2015,
- les décisions modificatives adoptées les 12 octobre et 14 décembre 2015.

Ce rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires du budget général (composé du budget général et ordures ménagères) et des budgets annexes (transports urbains, assainissement collectif et non collectif).

I. Les résultats 2015 du budget général

		Dépenses	recettes	Solde	Solde BG (hors OM)	Solde OM
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	43 168,5 K€	46 625,8 K€	3 457,3 K€	3 472,1 K€	-14,8 K€
	Section d'investissement	4 396,8 K€	6 177,9 K€	1 781,1 K€	1 484,7 K€	296,4 K€
		+	+		+	+
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)	0,0 K€	842,8 K€	842,8 K€	14,1 K€	828,7 K€
	Section d'investissement (001)	0,0 K€	826,0 K€	826,0 K€	826,0 K€	0,0 K€
		=	=		=	=
Total Réalisations de l'exercice + reports N-1	Section de fonctionnement	43 168,5 K€	47 468,6 K€	4 300,1 K€	3 486,2 K€	813,9 K€
	Section d'investissement	4 396,8 K€	7 003,9 K€	2 607,1 K€	2 310,7 K€	296,4 K€
	TOTAL	47 565,3 K€	54 472,6 K€	6 907,2 K€	5 796,9 K€	1 110,3 K€
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	2 777,3 K€	87,7 K€	-2 689,6 K€	-2 568,5 K€	-121,1 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	43 168,5 K€	47 468,6 K€	4 300,1 K€	3 486,2 K€	813,9 K€
	Section d'investissement	7 174,1 K€	7 091,7 K€	-82,5 K€	-257,7 K€	175,2 K€
	TOTAL	50 342,7 K€	54 560,3 K€	4 217,6 K€	3 228,5 K€	989,2 K€

Le résultat de clôture 2015 est excédentaire de 4 217.6K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 4 300.1K€ de la section de fonctionnement ;
- un besoin de financement de 82.5K€ de la section d'investissement (y compris des restes à réaliser 2015¹).

Ce résultat global de 4 217.6K€ est réparti comme suit :

- budget général (hors OM) : 3 228.5K€
- budget ordures ménagères : 989.2K€

Les prévisions étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat d'exécution est influencé par les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions en dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions en recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets.

¹ Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou que les factures non pas été réceptionnées.

Ainsi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2015, il conviendra, dans le présent rapport de rapprocher les prévisions inscrites au budget avec les réalisations effectives, tant en dépenses qu'en recettes.

A. Budget général (Hors ordures ménagères)

a) L'exécution des prévisions de recettes de gestion

	BP 2015	CA 2015	% réalisé
Total 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	216 K€	279 K€	129%
Total 70 - PRODUITS DE SERVICES	4 663 K€	4 678 K€	100%
73111 - taxes foncières et d'habitation	19 672 K€	19 968 K€	102%
73112 - cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	3 990 K€	4 238 K€	106%
73113 - taxe sur les surfaces commerciales	1 082 K€	1 048 K€	97%
73114 - imposition forfait. sur les entreprises de réseau	987 K€	979 K€	99%
7318 - autres impôts locaux ou assimilés	0 K€	136 K€	
732 - Fiscalité reversée	61 K€	61 K€	100%
733 - Taxes pour utilisation des services publics et du domaine	10 K€	11 K€	110%
Total 73 - IMPOTS ET TAXES	25 802 K€	26 441 K€	102%
74124 - dotation d'intercommunalité	1 627 K€	1 631 K€	100%
74126 - dotation de compensat. group. de communes	4 529 K€	4 529 K€	100%
Autres dotations	1 259 K€	1 253 K€	100%
Total 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	7 415 K€	7 414 K€	100%
Total 75 - AUTRES PRODUITS	294 K€	322 K€	109%
Total Recettes de gestion	38 391 K€	39 134 K€	102%

Les recettes de gestion sont plus importantes que prévu notamment celles des impôts et taxes.

En effet, les bases d'imposition de la taxe d'habitation ont fortement augmenté en 2015, compte tenu de la suppression par l'Etat de l'exonération d'impôts locaux dont bénéficient, sous condition de ressources, les personnes âgées, veuves, ou en situation de handicap ou d'invalidité. Cette suppression est corrigée dans la loi de finances. L'exonération est maintenue provisoirement en 2016. Par conséquent, les bases imposables seront en diminution en 2016.

La cotisation sur la valeur ajoutée (CVAE) a également fortement augmenté en 2015 (+9% par rapport à 2014).

Pour rappel, la CVAE est l'une des deux composantes de la contribution économique territoriale (CET). Elle est due par les entreprises qui réalisent un chiffre d'affaires supérieur à 500 000 € HT et est calculée en fonction de la valeur ajoutée produite par l'entreprise.

Ce niveau de CVAE 2015 est exceptionnel et le montant 2016 devrait revenir au niveau de 2014, soit 3 862K€ selon le centre des impôts.

Les autres produits sont également en progression, notamment compte tenu du dépassement de l'objectif de commercialisation du palais des congrès. L'objectif était de 55K€ et les recettes encaissées sont de 91K€ en 2015.

L'année 2015 est également marquée par une baisse sans précédent des dotations de l'Etat.

	2014	2015
Population DGF	63 071	63 865
<i>Evolution</i>		1,3%
Dotation de base	836 K€	823 K€
Dotation de péréquation	1 845 K€	1 790 K€
Garantie	0 K€	103 K€
Dotation d'intercommunalité brute	2 682 K€	2 715 K€
Variation		34 K€
Contribution au redressement des comptes publics	-303 K€	-781 K€
CRCP cumulée	-303 K€	-1 084 K€
Dotation d'intercommunalité	2 379 K€	1 631 K€
<i>Evolution</i>		-31,4%
Dotation de compensation	4 630 K€	4 529 K€
<i>Evolution</i>		-2,2%
Total DGF	7 009 K€	6 161 K€
<i>Evolution</i>		-12%
		-848 K€

Après une première contribution au redressement des comptes publics en 2014 de 303K€, ce sont 781K€ qui ont été prélevés en 2015. Au total, la contribution se monte à plus de 1M€ depuis 2014. Cette baisse va se poursuivre en 2016 et 2017.

b) L'exécution des prévisions de dépenses de gestion

	BP 2015	CA 2015	% réalisé
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	7 777 K€	7 466 K€	96,0%
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	16 614 K€	16 404 K€	98,7%
73921 - Attributions de compensation	7 757 K€	7 755 K€	100,0%
73925 - Fonds de perequat. des ressources comm. et interco	315 K€	296 K€	93,8%
Autres	1 269 K€	1 269 K€	100,0%
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	9 341 K€	9 320 K€	99,8%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 568 K€	1 542 K€	98,4%
Dépenses de gestion	35 299 K€	34 731 K€	98,4%

Les réalisations sont conformes aux inscriptions avec des efforts d'optimisation sur l'ensemble des dépenses (dématérialisation, mutualisation, baisse des heures supplémentaires...)

L'année 2015 est marquée par la prise en compte des dépenses supplémentaires imposées par l'Etat :

- harmonisation du périscolaire et réforme des rythmes scolaires dont la charge nette 2015 est de 848K€ ;
- l'instruction des permis de construire dont la charge nette 2015 est de 238K€ ;
- le fonds de péréquation dont la charge 2015 est de 296K€.

c) Les dépenses d'équipement et leur financement

intitule projet	BP 2015	Reports de crédits 2014	Total Budget 2015	CA 2015	Restes à réaliser 2015
PRÉVENIR LES RISQUES LIÉS AUX INONDATIONS – METTRE EN ŒUVRE LES ACTIONS DU CONTRAT DE RIVIÈRE EN LIEN AVEC LE SMBRJ	265,0 K€	28,1 K€	293,1 K€	36,1 K€	10,8 K€
POURSUIVRE LA MISE EN ŒUVRE DU PLH – ACCOMPAGNER LA RÉNOVATION DES FAÇADES	443,0 K€	182,6 K€	625,6 K€	450,9 K€	165,7 K€
AIDER À LA CRÉATION D'ENTREPRISES : UNE MAISON DE L'ÉCONOMIE DANS LA VILLE-CENTRE, UNE MAISON DE L'AGRICULTURE À CLÉON	4,5 K€	0,0 K€	4,5 K€	4,5 K€	0,0 K€
DESSERVIR LE TERRITOIRE PAR LA FIBRE OPTIQUE	72,0 K€		72,0 K€	0,0 K€	72,0 K€
RÉHABILITER LE THÉÂTRE COMMUNAUTAIRE	100,0 K€		100,0 K€	14,5 K€	1,6 K€
REQUALIFIER L'AIRE DE LOISIRS	120,0 K€		120,0 K€	0,9 K€	115,2 K€
POURSUIVRE LA RÉNOVATION DES TEMPLIERS	64,0 K€		64,0 K€	62,6 K€	0,0 K€
DÉCLINER LES PLANS ÉNERGIE-CLIMAT TERRITORIAL (PCET)	100,0 K€	54,0 K€	154,0 K€	66,2 K€	100,5 K€
RENDRE PLUS ACCESSIBLES NOS ÉQUIPEMENTS AUX PERSONNES PORTEUSES DE HANDICAP	21,5 K€	1,9 K€	23,5 K€	23,5 K€	4,2 K€
MAINTENIR ET RENOUVELER LE PATRIMOINE EXISTANT	1 077,1 K€	626,8 K€	1 703,9 K€	746,7 K€	756,6 K€
CRÉER UN SERVICE MUTUALISÉ AUTORISATION DU DROIT DU SOL (ADS)	20,3 K€		20,3 K€	18,6 K€	1,7 K€
PARTICIPATION À LA REHABILITATION DE L'IMMEUBLE "REY" A MARSANNE	210,0 K€	2,8 K€	212,8 K€	67,8 K€	144,5 K€
SOLDE PROJETS 2014 (PDC, Façade Théâtre, crèche Nord...)	515,3 K€	3 058,7 K€	3 574,0 K€	1 581,1 K€	1 269,8 K€
Total	3 012,6 K€	3 954,9 K€	6 967,5 K€	3 073,3 K€	2 642,5 K€
			% réalisé	82,0%	

L'année 2015 est la première année de lancement des projets du territoire. Les crédits de paiement 2015 ont été réalisés à 82% avec plus de 3M€ de travaux payés.

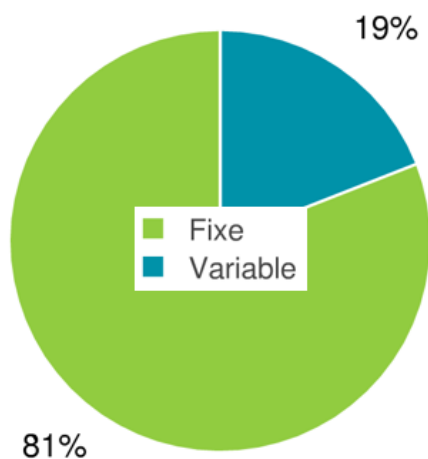
Ces travaux ont été financés par les subventions, le FCTVA et l'autofinancement dégagé de la section de fonctionnement. Aucun emprunt n'a été mobilisé.

d) L'évolution de l'encours de dette

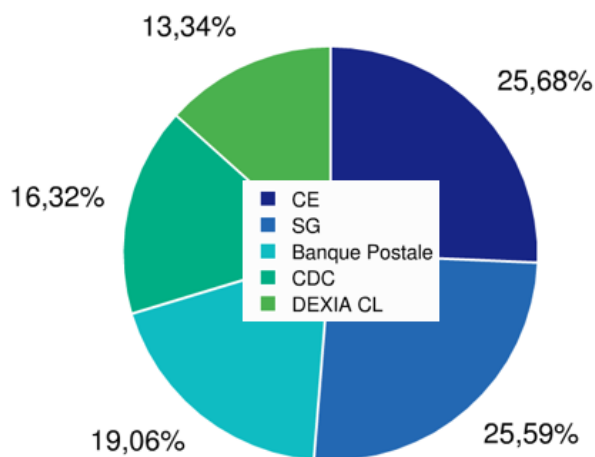
	2014	2015	Variation
Encours de dette 31/12	10 527 332 €	9 803 397 €	-6,9%

L'encours de dette est de 9.8M€ fin 2015 soit une baisse de 6.9% par rapport à 2014.

Dette par type de risque



Dette par prêteur



L'encours de dette est réparti entre plusieurs prêteurs et ne présente pas de risque, compte tenu d'un socle à taux fixe de 81%.

B. Budget des ordures ménagères

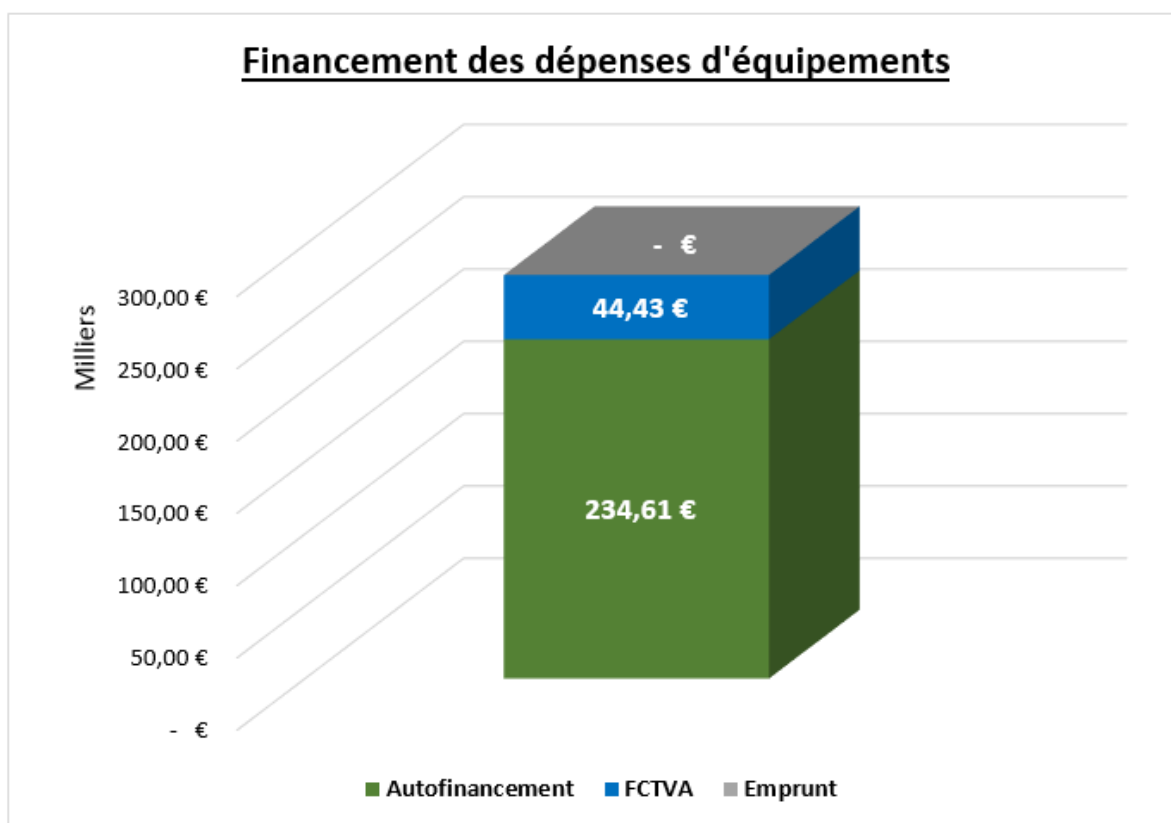
a) L'exécution de la section de fonctionnement

	BP 2015	CA 2015	% réalisé
Total 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	0 K€	14 K€	
Valorisations des déchets	549 K€	544 K€	99%
Total 70 - PRODUITS DE SERVICES	549 K€	544 K€	99%
7331 - Taxe d'enlèvement des o.m.	6 500 K€	6 562 K€	101%
Total 73 - IMPOTS ET TAXES	6 500 K€	6 562 K€	101%
Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0 K€	15 K€	
Total 002 - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	829 K€	829 K€	100%
Total Recettes réelles	7 877 K€	7 964 K€	101%

	BP 2015	CA 2015	% réalisé
611 - Collecte des OM	2 722 K€	2 581 K€	95%
615 - Entretien, réparations et lavages	284 K€	213 K€	75%
628 - Traitement et gestion des bas de quai	3 376 K€	3 285 K€	97%
Autres	67 K€	59 K€	88%
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 448 K€	6 139 K€	95%
012 - CHARGES DE PERSONNEL	165 K€	158 K€	96%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION (SYPP)	220 K€	213 K€	97%
66 - CHARGES FINANCIERES	36 K€	35 K€	96%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 K€	6 K€	
Total Dépenses réelles	6 875 K€	6 551 K€	95%

Les réalisations sont conformes aux prévisions. Le poste collecte des ordures ménagères est moins important que prévu compte tenu des indices de révision négatifs des marchés et des tonnages moins importants que dans les prévisions 2015.

b) L'exécution de la section d'investissement



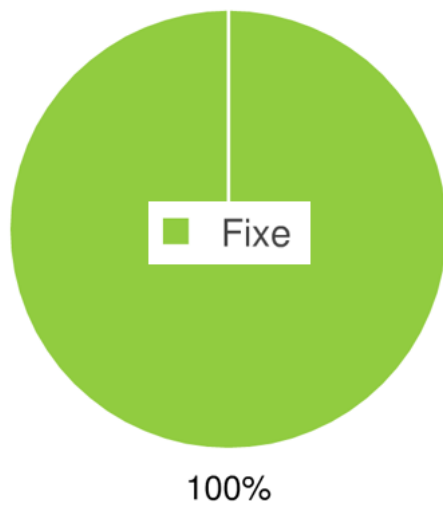
Le montant des équipements réalisés en 2015 est de 279K€. Ces investissements concernent des travaux de pose de conteneurs semi enterrés et des travaux dans les déchèteries.

Ces investissements ont été réalisés sans faire appel à l'emprunt. Par conséquent, l'encours de dette a diminué en 2015.

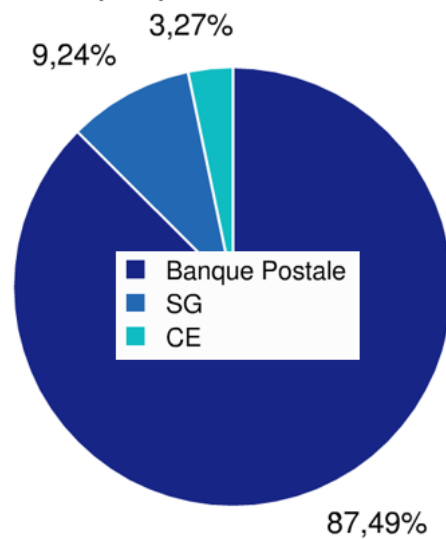
	2014	2015	Variation
Encours de dette 31/12	1 053 070 €	985 248 €	-6,4%

L'encours de dette est de 985K€ fin 2015 soit une baisse de 6.4% par rapport à 2014.

Dette par type de risque



Dette par prêteur



L'encours de dette est réparti entre plusieurs prêteurs et ne présente pas de risque compte tenu d'un socle à taux fixe de 100%.

II. Les budgets annexes

A. Budget annexe des transports urbains

a) Les résultats 2015

		Dépenses	recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	3 655,1 K€	3 415,7 K€	-239,4 K€
	Section d'investissement	28,3 K€	68,5 K€	40,2 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		905,7 K€	905,7 K€
	Section d'investissement (001)		198,3 K€	198,3 K€
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + reports N-1	Section de fonctionnement	3 655,1 K€	4 321,5 K€	666,4 K€
	Section d'investissement	28,3 K€	266,8 K€	238,5 K€
	TOTAL	3 683,4 K€	4 588,3 K€	904,8 K€
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	9,4 K€	0,4 K€	-9,0 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	3 655,1 K€	4 321,5 K€	666,4 K€
	Section d'investissement	37,7 K€	267,2 K€	229,5 K€
	TOTAL	3 692,8 K€	4 588,6 K€	895,8 K€

Le résultat de clôture 2015 est excédentaire de 895.8K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 666.4K€ de la section de fonctionnement ;
- un excédent de financement de 229.5K€ de la section d'investissement (y compris des restes à réaliser 2015).

b) L'exécution de la section de fonctionnement

		BP 2015	CA 2015	% réalisé
	Versement de transport	2 190 K€	2 348 K€	107%
Total 73	- IMPOTS ET TAXES	2 190 K€	2 348 K€	107%
	Compensation département transfert ligne	1 053 K€	1 053 K€	100%
Total 74	- DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 053 K€	1 053 K€	100%
	Redevances abribus - communication	10 K€	9 K€	93%
Total 75	- AUTRES PRODUITS	10 K€	9 K€	93%
Total 77	- PRODUITS EXCEPTIONNELS	0 K€	5 K€	
Total Recettes de gestion		3 253 K€	3 416 K€	105%

	BP 2015	CA 2015	% réalisé
DSP	3 252 K€	3 253 K€	100,0%
Compensation conseil départemental (billettique, desserte Montboucher, Marguerite Duras...)	164 K€	157 K€	96,0%
Prestation lignes directes (RPI Porte Lupetti, St Gervais, desserte Europa)	151 K€	151 K€	100,0%
Autres	0 K€	5 K€	
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 567 K€	3 566 K€	100,0%
Restitution VT	40 K€	25 K€	62,6%
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	40 K€	25 K€	62,6%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 K€	0 K€	0,0%
Dépenses de fonctionnement	3 609 K€	3 591 K€	99,5%

Les réalisations sont conformes aux prévisions. Il est à noter un niveau d'encaissement du versement transport plus important que la prévision soit 2.3M€.

Le versement transport est une recette difficile à estimer compte tenu du fait qu'elle est fonction de la masse salariale des entreprises et collectivités. Après 2 années d'existence de notre agglomération à 26 communes, nous aurons désormais une vision plus claire de l'évolution de cette recette.

B. Budget annexe de l'assainissement collectif

a) Les résultats 2015

		Dépenses	recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	1 853,1 K€	3 118,4 K€	1 265,3 K€
	Section d'investissement	8 872,0 K€	8 665,5 K€	-206,5 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		0,0 K€	0,0 K€
	Section d'investissement (001)	1 047,0 K€	0,0 K€	-1 047,0 K€
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + reports N-1	Section de fonctionnement	1 853,1 K€	3 118,4 K€	1 265,3 K€
	Section d'investissement	9 919,0 K€	8 665,5 K€	-1 253,5 K€
	TOTAL	11 772,1 K€	11 783,9 K€	11,8 K€
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	4 092,7 K€	4 092,7 K€	0,0 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	1 853,1 K€	3 118,4 K€	1 265,3 K€
	Section d'investissement	14 011,6 K€	12 758,1 K€	-1 253,5 K€
	TOTAL	15 864,7 K€	15 876,5 K€	11,8 K€

Le résultat de clôture 2015 est excédentaire de 11.8K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 1 265.3K€ de la section de fonctionnement ;
- un besoin de financement de 1 253.5K€ de la section d'investissement (y compris des restes à réaliser 2015).

b) L'exécution de la section de fonctionnement

	BP 2015	CA 2015	% réalisé
Participation au raccordement des égouts	162 K€	313 K€	193%
Total 70 - PRODUITS DE SERVICES	162 K€	313 K€	193%
Prime d'épuration	320 K€	414 K€	129%
Total 74 - SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	320 K€	414 K€	129%
Redevances assainissement - Surtaxe	2 001 K€	2 187 K€	109%
Total 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 001 K€	2 187 K€	109%
Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0 K€	2 K€	
Total Recettes de fonctionnement	2 484 K€	2 917 K€	117%

L'encaissement des recettes est plus élevé que la prévision 2015. La participation pour raccordement à l'égout est plus importante et traduit le dynamisme des constructions sur le territoire.

Du fait d'un incident sur le réseau, la prime d'épuration avait été estimée à la baisse par rapport à 2014. Toutefois, la police de l'eau n'a pas appliqué cette pénalité.

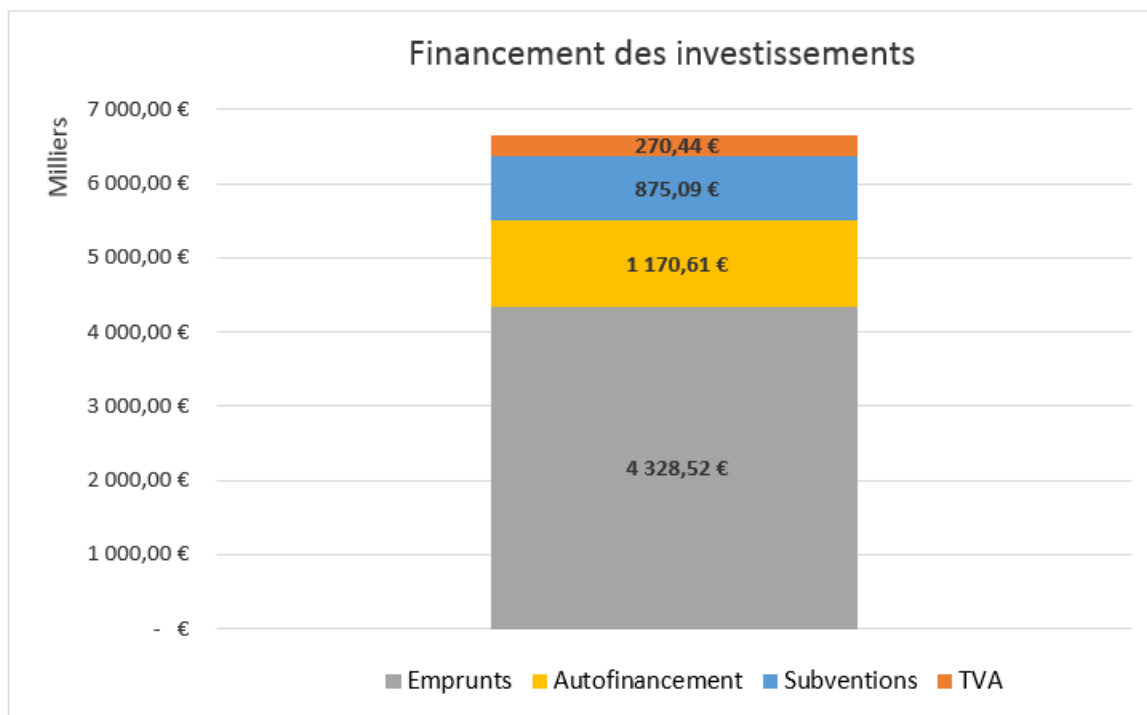
La redevance assainissement 2015 (2 187K€) est légèrement en hausse par rapport à celle de 2014 (2 126K€) sous l'effet notamment du lissage des tarifs sur l'ensemble du territoire et de la régularisation du paiement de la redevance de certaines communes. Pour rappel, le tarif cible est fixé à 1.789€ HT en 2018.

	BP 2015	CA 2015	% réalisé
total 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	158 K€	147 K€	93%
Total 012 - CHARGES DE PERSONNEL	234 K€	220 K€	94%
Total 66 - CHARGES FINANCIERES	380 K€	376 K€	99%
Total 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	70 K€	62 K€	89%
Total Dépenses de fonctionnement	842 K€	805 K€	96%

Les réalisations de dépenses de fonctionnement sont conformes aux prévisions. Les crédits 2015 ont permis de réaliser notamment des tests à la fumée afin de déceler l'entrée des eaux de pluie dans le réseau, de payer les charges de personnel et les charges financières.

c) L'exécution de la section d'investissement

L'agglomération a investi 6.6M€ en 2015 dans des travaux d'amélioration du réseau et de création de stations d'épuration sur l'ensemble des communes. Ce montant est la première tranche de travaux entrepris parmi les 20M€ prévus sur le projet de territoire 2015-2019. Ces opérations ont été financées comme suit :

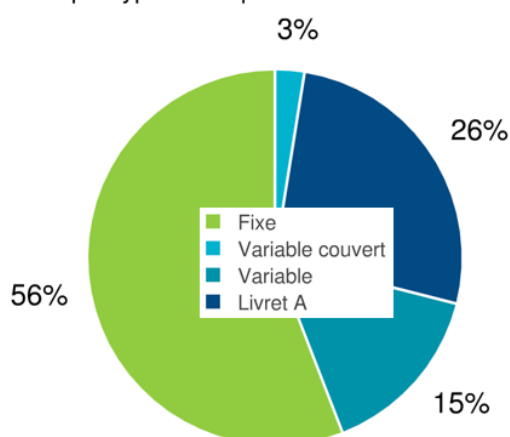


L'agglomération a mobilisé 4.3M€ d'emprunts pour pouvoir financer les investissements. Par conséquent, l'encours de dette est en augmentation.

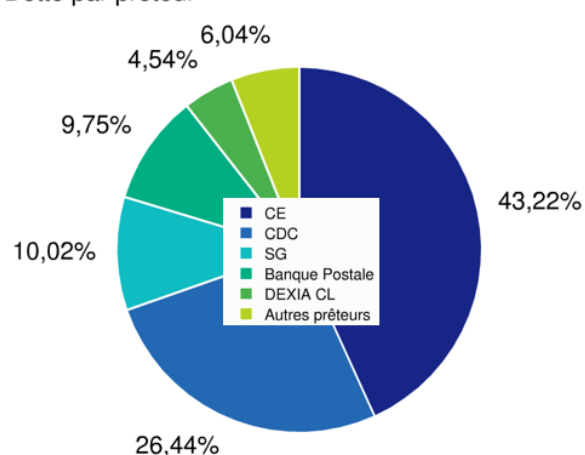
	2014	2015	Variation
Encours de dette 31/12	11 274 638 €	14 671 453 €	30,1%

L'encours de dette est de 14.7M€ fin 2015 soit une hausse de 30.1% par rapport à 2014.

Dette par type de risque



Dette par prêteur



L'encours de dette est réparti entre plusieurs prêteurs et ne présente pas de risque compte tenu d'un socle à taux fixe et sur livret A de 82%.

C. Budget annexe de l'assainissement non collectif (SPANC)

a) Les résultats 2015

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	75,8 K€	83,1 K€	7,3 K€
	Section d'investissement	10,9 K€	3,4 K€	-7,6 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		17,0 K€	17,0 K€
	Section d'investissement (001)		15,9 K€	15,9 K€
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + reports N-1	Section de fonctionnement	75,8 K€	100,1 K€	24,4 K€
	Section d'investissement	10,9 K€	19,3 K€	8,4 K€
	TOTAL	86,7 K€	119,4 K€	32,7 K€
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	0,0 K€	0,1 K€	0,1 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	75,8 K€	100,1 K€	24,4 K€
	Section d'investissement	10,9 K€	19,4 K€	8,4 K€
	TOTAL	86,7 K€	119,5 K€	32,8 K€

Le résultat de clôture 2015 est excédentaire de 32.8K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 24.4K€ de la section de fonctionnement ;
- un excédent de financement de 8.4K€ de la section d'investissement (y compris des restes à réaliser 2015).

b) L'exécution de la section de fonctionnement

		BP 2015	CA 2015	% réalisé
total 011	- CHARGES A CARACTERE GENERAL	98,0 K€	39,9 K€	40,7%
Total 012	- CHARGES DE PERSONNEL	33,1 K€	32,9 K€	99,4%
Total 67	- CHARGES EXCEPTIONNELLES	1,6 K€	1,3 K€	81,0%
Total Dépenses de fonctionnement		132,8 K€	74,2 K€	55,9%

	BP 2015	CA 2015	% réalisé
Redevance contrôle et bon fonctionnement	86,0 K€	54,0 K€	62,8%
Total 70 - PRODUITS DE SERVICES	86,0 K€	54,0 K€	62,8%
Subvention réhabilitation	50,8 K€	24,3 K€	47,9%
Total 74 - SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	50,8 K€	24,3 K€	47,9%
Redevances assainissement - Surtaxe	0,0 K€	0,4 K€	
Total 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION	0,0 K€	0,4 K€	
Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,0 K€	4,3 K€	
Total Recettes de fonctionnement	136,8 K€	83,1 K€	60,7%

Le SPANC est un service chargé de conseiller, d'accompagner les particuliers dans la mise en place de leur installation d'assainissement non collectif et de contrôler les installations existantes. Ce service fait l'objet d'une redevance permettant d'en assurer l'équilibre financier. Dans le cadre d'opérations de réhabilitations, des aides en provenance de l'agence de l'eau sont attribuées à la collectivité qui les reverse aux particuliers.

Les réalisations budgétaires en dépenses et recettes sont donc fonction de l'avancée des études, des contrôles et du traitement des dossiers.