BORDEAUX MÉTROPOLE	**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL DE BORDEAUX METROPOLE**	***Délibération***
	Séance publique du 21 juin 2019	***N° 2019-349***

Convocation du 14 juin 2019
Aujourd'hui vendredi 21 juin 2019 à 09h30 le Conseil de Bordeaux Métropole s'est réuni, dans la Salle du Conseil sous la présidence de Monsieur Alain ANZIANI, Vice-président de Bordeaux Métropole.

ETAIENT PRESENTS :

M. Alain ANZIANI, M. Nicolas FLORIAN, M. Emmanuel SALLABERRY, M. Christophe DUPRAT, Mme Christine BOST, M. Michel LABARDIN, M. Jean-François EGRON, M. Franck RAYNAL, M. Jacques MANGON, M. Clément ROSSIGNOL-PUECH, M. Fabien ROBERT, Mme Claude MELLIER, Mme Agnès VERSEPUY, M. Michel DUCHENE, Mme Brigitte TERRAZA, M. Jean TOUZEAU, Mme Anne WALRYCK, M. Dominique ALCALA, M. Max COLES, Mme Béatrice DE FRANÇOIS, Mme Véronique FERREIRA, M. Michel HERITIE, Mme Andréa KISS, M. Jean-Jacques PUYOBRAU, M. Kévin SUBRENAT, M. Alain TURBY, M. Jean-Pierre TURON, M. Michel VERNEJOUL, Mme Josiane ZAMBON, Mme Emmanuelle AJON, M. Erick AOUIZERATE, Mme Cécile BARRIERE, Mme Léna BEAULIEU, Mme Maribel BERNARD, Mme Odile BLEIN, M. Jacques BOUTEYRE, Mme Marie-Christine BOUTHEAU, M. Nicolas BRUGERE, Mme Sylvie CASSOU-SCHOTTE, M. Alain CAZABONNE, M. Didier CAZABONNE, Mme Chantal CHABBAT, M. Gérard CHAUSSET, Mme Solène CHAZAL-COUCAUD, Mme Brigitte COLLET, Mme Emmanuelle CUNY, M. Jean-Louis DAVID, M. Yohan DAVID, Mme Michèle DELAUNAY, M. Arnaud DELLU, Mme Laurence DESSERTINE, M. Gérard DUBOS, Mme Michèle FAORO, M. Vincent FELTESSE, M. Marik FETOUH, M. Jean-Claude FEUGAS, Mme Florence FORZY-RAFFARD, M. Philippe FRAILE MARTIN, M. Guillaume GARRIGUES, M. Max GUICHARD, M. Jacques GUICHOUX, M. Jean-Pierre GUYOMARC'H, M. Daniel HICKEL, M. Pierre HURMIC, Mme Dominique IRIART, Mme Martine JARDINE, Mme Laetitia JARTY-ROY, M. François JAY, M. Franck JOANDET, Mme Conchita LACUEY, Mme Anne-Marie LEMAIRE, M. Eric MARTIN, M. Thierry MILLET, M. Jacques PADIE, Mme Christine PEYRE, Mme Arielle PIAZZA, M. Michel POIGNONEC, Mme Dominique POUSTYNNIKOFF, Mme Marie RECALDE, Mme Karine ROUX-LABAT, Mme Gladys THIEBAULT, Mme Anne-Marie TOURNEPICHE, M. Serge TOURNERIE, Mme Elisabeth TOUTON, M. Thierry TRIJOULET, Mme Marie-Hélène VILLANOVE.

EXCUSE(S) AYANT DONNE PROCURATION:

M. Patrick BOBET à M. Christophe DUPRAT
Mme Anne-Lise JACQUET à M. Kévin SUBRENAT
Mme Isabelle BOUDINEAU à Mme Michèle FAORO
M. Guillaume BOURROUILH-PAREGE à Mme Brigitte TERRAZA
Mme Anne BREZILLON à Mme Maribel BERNARD
Mme Anne-Marie CAZALET à M. Guillaume GARRIGUES
Mme Nathalie DELATTRE à Mme Marie-Hélène VILLANOVE
M. Stéphan DELAUX à Mme Emmanuelle CUNY
Mme Magali FRONZES à Mme Cécile BARRIERE
M. Bernard JUNCA à M. Daniel HICKEL
M. Marc LAFOSSE à M. Jacques BOUTEYRE
M. Bernard LE ROUX à Mme Véronique FERREIRA
M. Pierre LOTHAIRE à Mme Brigitte COLLET
Mme Zeineb LOUNICI à Mme Gladys THIEBAULT
Mme Emilie MACERON-CAZENAVE à Mme Dominique POUSTYNNIKOFF
M. Pierre De Gaétan NJIKAM MOULIOM à M. Philippe FRAILE MARTIN
M. Benoît RAUTUREAU à M. Jean-Pierre GUYOMARC'H
M. Alain SILVESTRE à Mme Karine ROUX-LABAT

PROCURATION(S) EN COURS DE SEANCE :

M. Dominique ALCALA à Mme Anne WALRYCK à partir de 11h55
M. Jean-François EGRON à M. Jean TOUZEAU à partir de 12h00
M. Michel VERNEJOUL à Mme Andréa KISS à partir de 12h10
Mme Christine BOUTHEAU à M. Pierre HURMIC à partir de 12h20
Mme Solène CHAZAL-COUCAUD à Mme Elisabeth TOUTON jusqu'à 11h10
M. Yohan DAVID à Mme Solène CHAZAL-COUCAUD à partir de 12h10
Mme Laétitia JARTY-ROY à Mme Chantal CHABBAT à partir de 11h40
M. Thierry MILLET à Mme Christine PEYRE à partir de 12h20
M. Michel POIGNONEC à Mme Arielle PIAZZA à partir de 12h25
Mme Marie RECALDE à M. Thierry TRIJOULET jusqu'à 11h30
Mme Anne-Marie TOURNEPICHE à M. Gérard DUBOS à partir de 12h10
M. Serge TOURNERIE à Mme Christine BOST à partir de 11h55

EXCUSE(S) :

M. Patrick PUJOL.

EXCUSE(S) EN COURS DE SEANCE :

LA SEANCE EST OUVERTE

BORDEAUX MÉTROPOLE	**Conseil du 21 juin 2019**	***Délibération***
	Direction générale des Finances et de la commande publique **Direction de l'exécution comptable et des inventaires**	***N° 2019-349***

Compte administratif de l'exercice 2018 - Approbation

Monsieur Emmanuel SALLABERRY présente le rapport suivant,

Mesdames, Messieurs,

En application de l'article D 2342.3 du Code général des collectivités territoriales (CGCT), le budget général de l'exercice 2018 pour lequel le Compte administratif (CA) vous est soumis aujourd'hui par Monsieur le Président de Bordeaux Métropole, s'est exécuté du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018 pour les opérations de la section d'investissement et du 1er janvier 2018 au 31 janvier 2019 pour les opérations de la section de fonctionnement.

L'exécution budgétaire

Ainsi, de ce document comptable se dégagent les mouvements budgétaires des dépenses et des recettes, par budget et pour les sections d'investissement et de fonctionnement, que ce soit en termes de prévisions, de réalisations que de restes à réaliser.

Ce document est en parfaite concordance avec la comptabilité de Madame l'Administratrice des finances publiques. Il convient toutefois de relever qu'une inversion de comptabilisation s'est produite entre les imputations 73221 « Fonds national de garantie individuelle des ressources » (FNGIR) et 748312 « Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle » (DCRTP). Cette anomalie, commune aux deux documents et sans incidence sur le résultat annuel, a eu pour effet d'augmenter le compte 748312 et de réduire le compte 73221 de 2 515 095 €. Les résultats définitifs de l'exercice 2018 étant déjà arrêtés, elle n'a pas pu donner lieu à correction.

L'exécution comptable de l'exercice 2018, qui intègre la prise en compte des résultats antérieurs reportés, se structure de la manière suivante :

MOUVEMENTS BUDGETAIRES 2018	INVESTISSEMENT			FONCTIONNEMENT		
	RESULTATS ANTERIEURS REPORTES	A - DEPENSES	B - RECETTES	RESULTATS ANTERIEURS REPORTES	A - DEPENSES	B - RECETTES
I - PREVISIONS	**-192 371 466,48**	**1 200 791 200,52**	**1 419 948 683,41**	**61 025 425,33**	**1 351 394 221,38**	**1 293 241 338,66**
DONT:						
BUDGET PRINCIPAL TTC (M57)	-126 300 388,64	852 076 439,53	978 786 828,17	18 477 220,64	832 425 556,47	813 948 335,83
DECHETS MENAGERS & ASSIMILES (M57)	3 184 031,84	17 878 512,67	14 694 480,83	5 256 145,11	113 789 176,11	108 533 031,00
REGIE RESTAUR. ADMINISTRATIFS (M57)	66 025,78	246 174,50	180 148,72	0,00	3 525 846,20	3 525 846,20
ASSAINISSEMENTS T.T.C. (M49)	-14 149 560,37	64 291 391,82	102 217 438,27	29 829 495,08	66 763 395,08	36 933 900,00
SPANC H.T. (M49) (REGIE)	155 438,00	6 000,00	6 000,00	47 969,71	121 655,00	121 655,00
TRANSPORTS PUBLICS H.T. (M43)	-60 522 006,81	243 307 517,53	303 829 524,34	4 422 547,84	310 035 488,84	305 612 941,00
CREMATORIUM H.T. (M4)	-975 887,30	268 598,07	1 479 998,00	425 314,06	1 246 000,00	1 246 000,00
S.E.P.F. H.T. (M4)	30 406,87	0,00	0,00	0,00	215 203,01	215 203,01
CAVEAUX H.T. (M4)	226 516,39	262 964,20	100 000,00	112 882,09	364 484,39	386 364,20
RESEAU DE CHALEUR T.T.C. (M4)	-1 252 322,03	2 349 922,61	3 702 244,64	1 832 462,56	2 415 444,58	2 226 121,58
LOTISSEMENT H.T. (M57)	1 163 350,21	2 371 080,73	1 404 851,65	5 873,86	2 371 091,07	2 371 091,07
ZAC H.T. (M57)	1 632 911,12	2 378 713,08	2 244 204,15	20 337,22	2 396 095,15	2 396 086,66
ZAC DU TASTA BRUGES H.T. (M57)	1 108 914,84	3 204 518,29	2 095 903,45	589,99	3 184 993,75	3 184 983,75
ZAC DES QUAIS DE FLOIRAC H.T. (M57)	2 792 659,82	11 129 221,01	8 336 561,19	139,47	10 669 930,64	10 669 918,27
REGIE EAU INDUSTRIELLE H.T. (M4)	140 973,00	460 846,55	365 000,00	375 663,96	702 872,00	702 872,00
EQUIPEMENTS FLUVIAUX (M4)	327 470,80	559 299,93	505 500,00	218 783,74	1 166 989,09	1 166 989,09
II - REALISATIONS		**953 633 809,17**	**954 725 905,90**		**1 168 282 066,74**	**1 328 598 565,90**
DONT:						
BUDGET PRINCIPAL TTC (M57)		664 131 654,53	659 773 841,54		720 461 809,73	844 858 487,29
DECHETS MENAGERS & ASSIMILES (M57)		8 002 078,61	10 759 034,56		104 737 770,92	113 123 427,22
REGIE RESTAUR. ADMINISTRATIFS (M57)		84 965,00	124 226,72		3 344 664,01	3 344 664,01
ASSAINISSEMENTS T.T.C. (M49)		46 917 713,15	55 013 605,46		24 117 809,74	34 689 022,61
SPANC H.T. (M49) (REGIE)		0,00	829,00		83 520,24	121 805,51
TRANSPORTS PUBLICS H.T. (M43)		223 465 787,24	218 005 425,05		301 869 266,65	315 092 798,99
CREMATORIUM H.T. (M4)		38 312,38	95 828,00		796 065,37	1 255 582,34
S.E.P.F. H.T. (M4)		0,00	0,00		146 229,45	148 691,32
CAVEAUX H.T. (M4)		138 303,00	57 330,97		195 634,60	224 609,24
RESEAU DE CHALEUR T.T.C. (M4)		1 546 901,20	2 115 135,25		796 470,26	2 340 122,06
LOTISSEMENT H.T. (M57)		0,00	0,00		0,00	0,00
ZAC H.T. (M57)		510 042,56	510 042,56		510 042,56	2 171 097,34
ZAC DU TASTA BRUGES H.T. (M57)		306 412,14	236 119,50		522 008,95	522 009,66
ZAC DES QUAIS DE FLOIRAC H.T. (M57)		8 101 207,84	7 336 561,19		9 241 832,29	9 387 831,90
REGIE EAU INDUSTRIELLE H.T. (M4)		306 983,00	269 096,00		530 889,66	598 635,73
EQUIPEMENTS FLUVIAUX (M4)		83 448,52	428 830,10		928 052,31	719 780,68
III - RESTES A REALISER		**95 495 482,74**	**140 544 600,23**		**12 834 244,70**	**1 441 177,18**
DONT:						
BUDGET PRINCIPAL TTC (M57)		79 105 340,72	79 375 970,98		4 886 247,54	0,00
DECHETS MENAGERS & ASSIMILES (M57)		5 001 175,89	0,00		53 856,00	0,00
REGIE RESTAUR. ADMINISTRATIFS (M57)		81 209,50	0,00		0,00	0,00
ASSAINISSEMENTS T.T.C. (M49)		4 605 352,68	0,00		0,00	0,00
SPANC H.T. (M49) (REGIE)		0,00	0,00		0,00	0,00
TRANSPORTS PUBLICS H.T. (M43)		3 085 696,19	56 409 356,44		1 003 186,27	0,00
CREMATORIUM H.T. (M4)		96 938,11	300 000,00		0,00	0,00
S.E.P.F. H.T. (M4)		0,00	0,00		0,00	0,00
CAVEAUX H.T. (M4)		0,00	0,00		124 751,20	30 995,30
RESEAU DE CHALEUR T.T.C. (M4)		45 826,19	0,00		0,00	0,00
LOTISSEMENT H.T. (M57)		0,00	1 404 851,65		2 371 091,07	0,00
ZAC H.T. (M57)		112 384,00	1 604 819,09		1 756 295,01	0,00
ZAC DU TASTA BRUGES H.T. (M57)		1 687 696,89	449 602,07		1 210 719,26	1 410 181,88
ZAC DES QUAIS DE FLOIRAC H.T. (M57)		1 599 926,80	1 000 000,00		1 428 098,35	0,00
REGIE EAU INDUSTRIELLE H.T. (M4)		6 446,55	0,00		0,00	0,00
EQUIPEMENTS FLUVIAUX (M4)		67 489,22	0,00		0,00	0,00

Les résultats par budget

Ces résultats de clôtures 2018 peuvent être détaillés par budget, comme suit :

BUDGETS	RESULTATS DE CLOTURE 2018		
	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	GLOBAL
BUDGET PRINCIPAL	**-130 658 201,63**	**142 873 898,20**	**12 215 696,57**
Déchets ménagers	5 940 987,79	13 641 801,41	19 582 789,20
Régie des Restaurants administratifs	105 287,50	0,00	105 287,50
Assainissement	-6 053 668,06	40 400 707,95	34 347 039,89
SPANC	156 267,00	86 254,98	242 521,98
Transports	-65 982 369,00	17 646 080,18	-48 336 288,82
Crématorium	-918 371,68	884 831,03	-33 540,65
SEPF	30 406,87	2 461,87	32 868,74
Caveaux	145 544,36	141 856,73	287 401,09
Réseau de Chaleur	-684 087,98	3 376 114,36	2 692 026,38
Lotissements	1 163 350,21	5 873,86	1 169 224,07
ZAC	1 632 911,12	1 681 392,00	3 314 303,12
ZAC du TASTA	1 038 622,20	590,70	1 039 212,90
ZAC des QUAIS	2 028 013,17	146 139,08	2 174 152,25
Régie Eau Industrielle	103 086,00	443 410,03	546 496,03
Equipements Fluviaux	672 852,38	10 512,11	683 364,49
S/TOTAL BUDGETS ANNEXES	**-60 621 168,12**	**78 468 026,29**	**17 846 858,17**
TOTAL GENERAL	**-191 279 369,75**	**221 341 924,49**	**30 062 554,74**

Ceci étant exposé, il vous est demandé, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir si tel est votre avis adopter les termes de la délibération suivante :

Le Conseil de Bordeaux Métropole

VU les dispositions du Code général des collectivités territoriales,

VU l'instruction budgétaire et comptable M57,

VU l'instruction budgétaire et comptable M4 applicable aux services publics locaux à caractère industriel ou commercial et ses instructions complémentaires, M43 « Transports de voyageurs » et M49 « Eau et Assainissement »,

VU le décret n°2017-61 du 23 janvier 2017 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

VU les modalités de vote du budget (délibération n°2008/0748 du 28 novembre 2008) ainsi que le mode de provisionnement des risques (délibération n°2008/0747 du 28/11/2008) adoptés par le Conseil de Communauté et applicables aux comptes afférents à l'exercice 2009 et au-delà,

VU les différents documents budgétaires (Budget Primitif, Budget Supplémentaire et Décisions Modificatives)

votés au cours de l'exercice 2018,

VU les avis rendus par les Conseils d'exploitation des Régies SPANC (en date du 23 mai 2019), Eau industrielle (en date du 23 mai 2019), des Restaurants du personnel et des Élus de la Métropole (en date du 28 mars 2019) et des équipements fluviaux (en date du 28 mai 2019),

ENTENDU le rapport de présentation

Le Conseil Métropolitain, ayant élu comme président de séance M. TURON, M. le Président s'étant retiré en application de l'article L 2121-14 du C.G.C.T., et entendu le rapport présenté,

CONSIDERANT QUE le compte administratif doit être adopté au regard des opérations exécutées au cours de l'exercice 2018,

DECIDE

Article 1 : d'approuver le compte administratif présenté par M. le Président de Bordeaux Métropole pour l'exercice 2018,

Article 2 : d'arrêter tous budgets confondus, et en mouvements budgétaires, les recettes et dépenses de l'exercice 2018 aux montants suivants :

RECETTES REALISEES	INVESTISSEMENT	954.725.905,90
	FONCTIONNEMENT	1.328.598.565,90
	TOTAL	**2.283.324.471,80**

DEPENSES REALISEES	INVESTISSEMENT	953.633.809,17
	FONCTIONNEMENT	1.168.282.066,74
	TOTAL	**2.121.915.875,91**

Résultat annuel en euros	**161.408.595,89**

RESULTATS ANTERIEURS	INVESTISSEMENT	-192.371.466,48
	FONCTIONNEMENT	61.025.425,33
	TOTAL	**-131.346.041,15**

d'où il découle un résultat global de clôture en euros de : **30 062 554,74 €**

MOUVEMENTS REELS

Les opérations d'ordre entre les deux sections du budget ou à l'intérieur de chaque section et les transferts inter budgets (entre budget principal et budgets annexes), s'équilibrent globalement en recettes et dépenses à 599 479 865,51 €. Dès lors, les mouvements réels intervenus au cours de l'exercice 2018 peuvent, en comptes agrégés, c'est-à-dire, tous budgets confondus, après neutralisation des mouvements réciproques à l'intérieur et entre chaque budget, être retracés comme suit :

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RECETTES	478 595 393,78	1.205 249 212,51	1.683 844 606,29
DEPENSES	637 631 563,06	884 804 447,34	1.522 436 010,40
	RESULTAT ANNUEL		161.408.595 ,89
	RESULTATS ANTERIEURS		-131.346.041,15
	RESULTAT DE CLOTURE		**30.062.554,74**
	Ce résultat était fin 2017 de :		*89.699.129,42*

SITUATION FINANCIERE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2018

	ACTIF	PASSIF	EXCEDENT OU DEFICIT
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE	30.062.554,74		30.062.554,74
RESTES A REALISER	141.985.777,41	108.329.727,44	33.656.049,97
	172.048.332,15	108.329.727,44	63.718.604,71

Il convient, à cet égard, de noter que ce résultat de 63 718 604,71 €, qui se situe à la fois sur la section d'investissement et sur la section de fonctionnement, constitue, comme cela est exposé dans le rapport de présentation du Compte Administratif 2018, un résultat positif totalement disponible

Article 3 : Les excédents sur réalisations sont en parfaite concordance avec le compte de gestion de Madame l'Administratrice des Finances Publiques qui fait l'objet d'un rapport spécial,

Article 4 : Au vu de l'ensemble des éléments exposés ci-dessus, les résultats apparaissant au compte administratif 2018 seront repris au budget supplémentaire 2019.

Les conclusions, mises aux voix, sont adoptées à l'unanimité des suffrages exprimés.
Abstention : Monsieur JAY;

Fait et délibéré au siège de Bordeaux Métropole le 21 juin 2019

REÇU EN PRÉFECTURE LE : **26 JUIN 2019** **PUBLIÉ LE :** **26 JUIN 2019**	Pour expédition conforme, par délégation le Vice-président, Monsieur Emmanuel SALLABERRY

RAPPORT DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF

2018

PREAMBULE

Ce rapport présente le compte administratif afférent au dernier exercice, conforme au compte de gestion produit par le comptable public. Il traduit l'exécution du budget métropolitain (budget principal et budgets annexes) en recettes et en dépenses.

La présentation du compte administratif constitue toujours un moment important dans le cycle budgétaire puisqu'il vise à :

1. comparer les réalisations de crédits aux prévisions ;

2. dégager les résultats de clôture de l'exercice et déterminer les restes à réaliser ;

3. prévoir les éventuels besoins d'adaptation de la prospective au regard des évolutions de tendance constatées et de l'évolution des principaux indicateurs financiers de notre Etablissement.

Ce document, au travers de ses annexes, éclaire plus largement sur la situation financière de l'Etablissement que ce soit du point de vue de son patrimoine, des modes de financement de ses compétences (état de la dette, des participations et des délégations de service public entre autres) ou de ses engagements à moyen et long terme.

SOMMAIRE

I. SYNTHESE : CE QU'IL FAUT RETENIR 3

II. ANALYSE RETROSPECTIVE SUR 5 ANS (2014 – 2018) 6

1. Les grands équilibres financiers de Bordeaux Métropole 6

2. Des indicateurs financiers qui montrent que la santé financière de Bordeaux Métropole reste saine 7

III. STRUCTURE ET REALISATIONS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018 10

1. La structure du compte administratif 2018 11

2. Les résultats et les réalisations du CA 2018 12

2.1 Le résultat et les équilibres financiers 2018 12

2.2 Les taux de réalisation de l'exercice 2018 14

2.2.1 Réalisation des crédits de fonctionnement : 14

2.2.2 Réalisation des crédits d'investissement : 15

2.2.3 La maîtrise de la dépense publique : le contrat avec l'Etat sur 3 ans 16

3. La section de fonctionnement 18

3.1. Les recettes réelles de fonctionnement (1 205,25 M€) : 19

3.1.1. Les ressources fiscales (hors attributions de compensations reçues) et les dotations (870,53 M€) 19

3.1.1.1. Les recettes fiscales consolidées (ressources fiscales + fiscalité affectée) : 715,75 M€ 21

3.1.1.2. Les dotations (154,78 M€) 26

3.1.2. Les attributions de compensations de fonctionnement brutes reçues (95,11 M€) 27

3.1.3. Le produit des forfaits de post-stationnement (FPS – 4,8 M€) 28

3.1.4. Les autres recettes de fonctionnement (234,77M€) 29

3.2. Les dépenses réelles de fonctionnement (884,80 M€) 32

3.2.1. Les charges de personnel (244,75 M€) : 32

3.2.2. Les dépenses de redistribution (58,65 M€) et restitution (0,26 M€) 34

3.2.3. Les charges à caractère général (419,81 M€) 38

3.2.4. Les subventions versées aux autres organismes publics et privés (25,67) 39

3.2.5. Les contributions obligatoires et les autres dépenses de fonctionnement (118,09 M€) 42

4. La section d'investissement 43

4.1 Les dépenses d'investissement (637,63 M€) : 44

4.1.1. Le programme d'équipement 2018 44

4.1.1.1 Evolution du programme d'équipement sur 5 ans 44

4.1.1.2. Réalisation des crédits votés : 45

4.1.1.3. Le programme d'équipement 2018 par politique : 47

4.1.2. Les autres dépenses d'investissement 53

4.1.3. La gestion en autorisations de programme 54

4.2. Les recettes d'investissement (478,60 M€) : 57

5 La dette au 31 décembre 2018 58
5.1. Evolution de l'encours de la dette consolidée et de la dette par habitant 58
5.2. L'annuité de la dette consolidée 60
5.3. La répartition de l'encours selon la charte Gissler : 61
5.4. La capacité de désendettement 61
5.5. Autres éléments statistiques 62
5.6. La dette garantie 63

IV. LE BUDGET PRINCIPAL ET L'EQUILIBRE DES PRINCIPAUX BUDGETS ANNEXES 64

LEXIQUE

ANNEXES

I. SYNTHESE : CE QU'IL FAUT RETENIR

Chaque année, le vote du compte administratif est une étape importante de la vie de la collectivité. Il permet à notre assemblée délibérante de mesurer l'exécution réelle des prévisions adoptées au moment du budget primitif puis des décisions modificatives et ses impacts sur les grands équilibres financiers de la Métropole.

Pour la première année en 2018, l'action de la Métropole s'est déroulée dans le cadre de la maîtrise des dépenses posée par la loi de programmation des finances publiques 2018-2022 limitant la progression annuelle des dépenses à 1,35% en valeur 2017 sur les trois exercices 2018, 2019 et 2020. Cet engagement de Bordeaux Métropole, même s'il ne sera pas simple à respecter notamment sur les deux prochains exercices, va dans le sens de la stratégie mise en œuvre de notre établissement de dégager un maximum d'épargne pour le financement des projets d'investissement par l'optimisation des charges et permettre ainsi de développer l'attractivité et le dynamisme du territoire métropolitain en ce compris ceux de ses communes.

Au regard du dynamisme de nos recettes (hors dotations de l'Etat toujours en recul), porté notamment par une population en hausse et une croissance économique des entreprises métropolitaines, cette rationalisation des charges peut sembler trop contraignante. Toutefois dans un contexte d'incertitudes fortes sur les ressources affectées aux collectivités, d'une demande de péréquation accrue et de compétitivité entre territoires, seul un autofinancement fort permettra de conserver la qualité de signature permettant de mobiliser aux meilleures conditions les emprunts indispensables pour mener à leur terme les projets et défis qui attendent notre établissement.

Les principaux enseignements de l'exercice 2018 sont les suivants :

1. Au global, tous budgets confondus, en mouvements réels consolidés :
    - Les d**épenses totales** s'élèvent à **1 522,44 M€**, conséquence d'une hausse maîtrisée des dépenses courantes de fonctionnement (+5,58%) et du dynamisme des dépenses d'équipement propres (+22,46%).
    - Les r**ecettes totales** atteignent **1 683,84 M€**, elles bénéficient du double dynamisme des recettes fiscales (+4%) et des recettes d'exploitation (+10,80%) qui compense la baisse désormais structurelle des dotations de l'Etat (-3,23%).
    - Le niveau d'é**pargne nette est** en **progression de 19,12%** (242,64 M€) et **la capacité de désendettement** toujours à peine supérieure à 2 ans place la Métropole dans une situation très favorable. A noter toutefois que notre collectivité a dû emprunter 130 M€ et constater un report d'emprunts sur 2019 de 80M€ du fait de la forte hausse des dépenses d'équipement constatée depuis deux ans (525 M€ en moyenne) et des taux de réalisation supérieur à 75%.

2. S'agissant du Budget principal, le plafond de dépenses contractualisé avec l'Etat a été respecté, à la tenue de la masse salariale et l'encadrement des subventions d'équilibre vers les budgets annexes. Le respect de cette condition garantit notre collectivité contre l'application en 2019 d'une sanction sous forme de « reprise financière » égale à 75% du dépassement.

3. S'agissant des budgets annexes, si la situation du Budget annexe des Transports s'améliore en 2018 au regard des ratios financiers 2017, elle appelle aussi à une vigilance accrue au regard de l'augmentation de l'encours de dette et des soldes à réaliser sur 2019) comme des forts enjeux d'exploitation et des investissements portés.

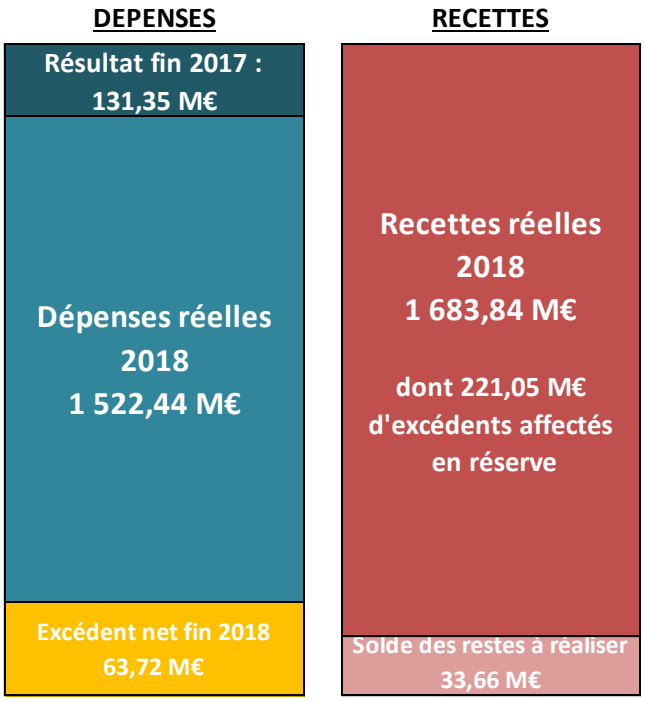
Cette bonne performance de la Métropole, tout en utilisant pleinement notre capacité à investir pour offrir aujourd'hui un territoire toujours plus attrayant pour ceux qui le vivent et un service public de

qualité aux métropolitains toujours plus nombreux, constitue une source de satisfaction collective partagée.

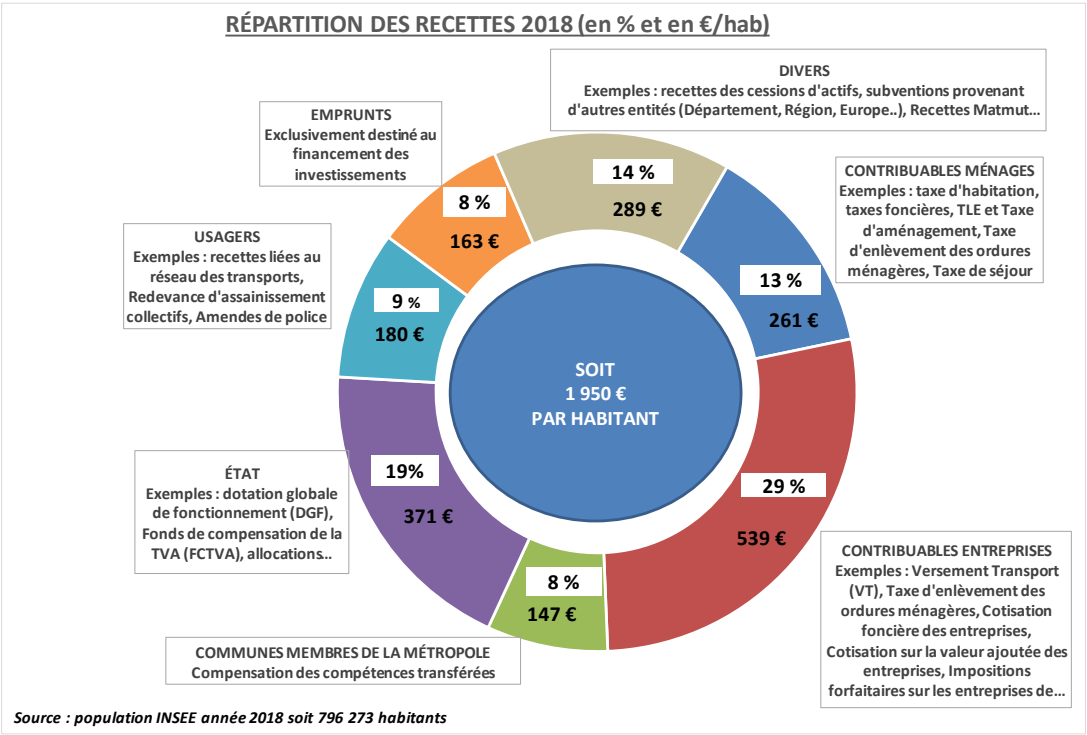
Equilibre du compte administratif 2018

(Tous budgets - flux réels consolidés)

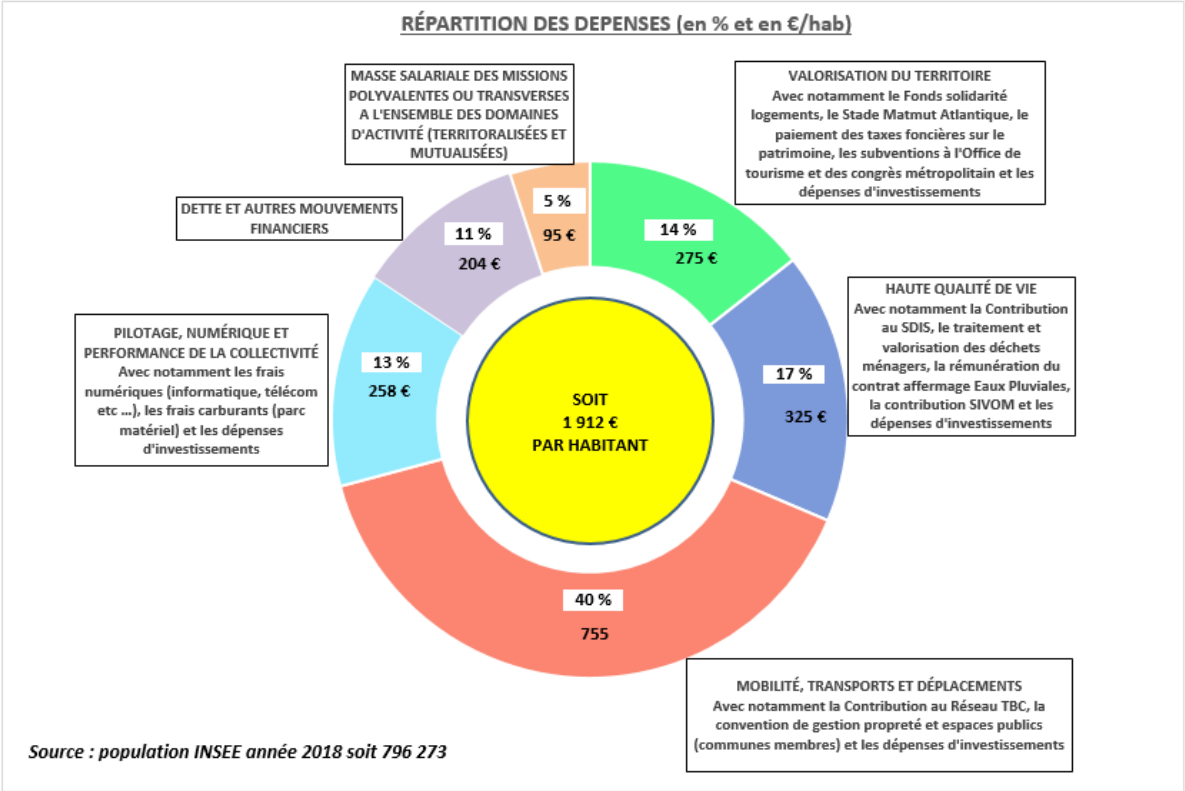
Masses budgétaires et résultat 2018



D'où viennent les recettes 2018 ?



A quoi ont servi les dépenses 2018 ?



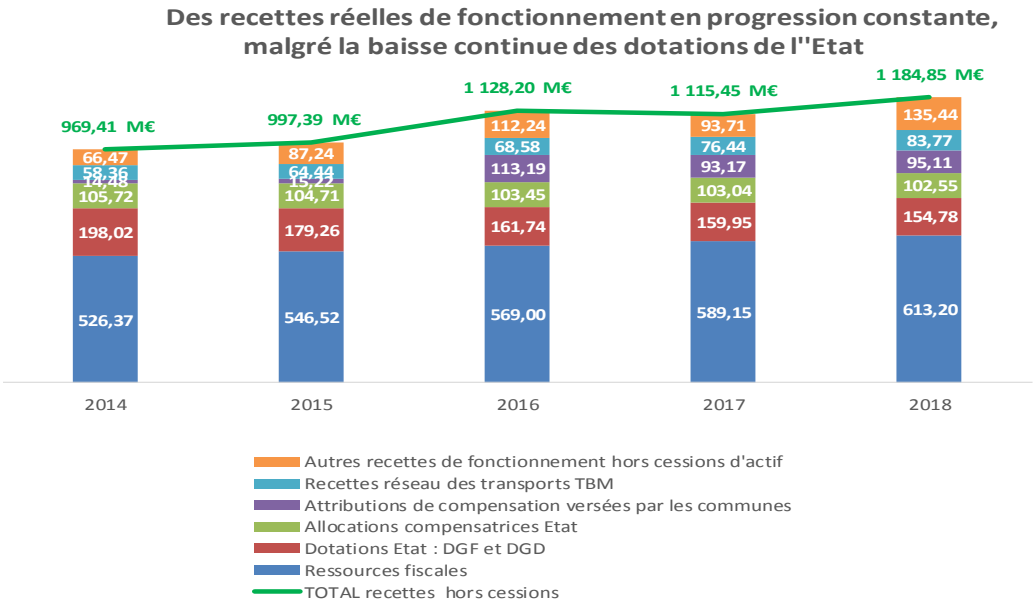
II. ANALYSE RETROSPECTIVE SUR 5 ANS (2014 – 2018)

1. Les grands équilibres financiers de Bordeaux Métropole

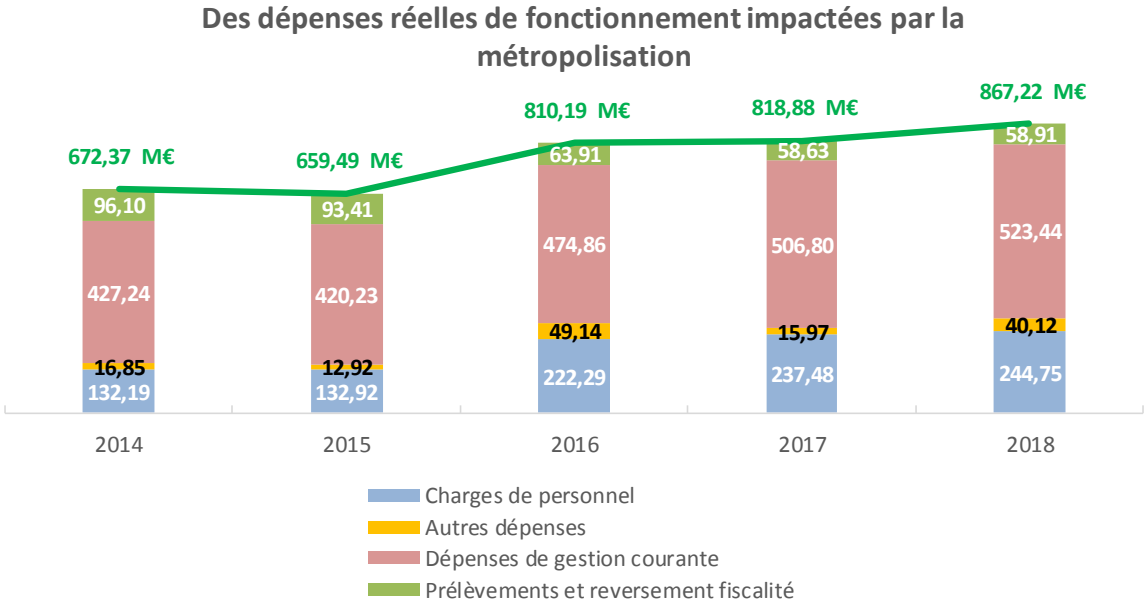
Périmètre = tous budgets confondus - flux consolidés

En millions d'euros courants	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018
Ressources fiscales	526,37	546,52	569,00	589,15	613,20
dont Contributions directes	*287,16*	*295,80*	*299,18*	*310,69*	*324,27*
dont Taxe d'enlèvement ordures ménagères	*81,50*	*83,69*	*91,36*	*93,45*	*96,29*
dont Versement Transports (y compris la compensation)	*157,49*	*166,65*	*173,14*	*179,11*	*184,25*
Allocations compensatrices Etat	105,72	104,71	103,45	103,04	102,55
Attributions de compensation versées par les communes	14,48	15,22	113,19	93,17	95,11
Dotations Etat : DGF et DGD	198,02	179,26	161,74	159,95	154,78
Recettes du réseau des transports (TBM)	58,36	64,44	68,58	76,44	83,77
Autres produits (hors cessions d'actif)	66,47	87,24	112,24	93,71	135,44
Recettes réelles de fonctionnement hors cessions	**969,41**	**997,39**	**1 128,20**	**1 115,45**	**1 184,85**
Charges de personnel	132,19	132,92	222,29	237,48	244,75
Dépenses de gestion courante	427,24	420,23	474,86	506,80	523,44
dont réseau transport TBM	*208,35*	*206,77*	*209,08*	*224,60*	*230,78*
dont Contribution forfaitaire au SDIS	*57,97*	*58,32*	*58,90*	*59,37*	*60,04*
Prélèvements et reversement fiscalité	96,10	93,41	63,91	58,63	58,91
dont Attribution compensation versée aux communes	*55,79*	*54,55*	*24,21*	*17,26*	*16,62*
dont Dotation de Solidarité Métropolitaine	*35,52*	*34,63*	*33,76*	*33,64*	*33,64*
Autres dépenses	16,85	12,92	49,14	15,97	40,12
Dépenses réelles de fonctionnement (hors frais financiers)	**672,37**	**659,49**	**810,19**	**818,88**	**867,22**
Epargne de gestion	**297,04**	**337,90**	**318,00**	**296,57**	**317,63**
Frais financiers	18,31	20,10	15,45	19,12	17,58
Dépenses réelles de fonctionnement (avec frais financiers)	**690,68**	**679,59**	**825,64**	**837,99**	**884,80**
Capacité d'autofinancement (épargne brute)	**278,74**	**317,80**	**302,55**	**277,46**	**300,04**
Remboursement en capital de la dette	64,27	97,89	58,24	73,76	57,41
Epargne disponible (nette)	**214,47**	**219,92**	**244,32**	**203,70**	**242,64**
Cessions d'actif (compte 775)	13,11	30,26	13,42	54,32	20,40
Autres recettes d'investissement hors emprunt	97,46	83,71	72,68	155,58	127,55
Ressources d'investissement (hors emprunt)	**110,56**	**113,97**	**86,10**	**209,91**	**147,95**
Emprunts mobilisés (hors refinancement de dette)	120,00	100,00	5,00	0,00	130,00
Refinancement de dette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de l'exercice	**1 199,98**	**1 211,36**	**1 219,29**	**1 325,36**	**1 462,80**
Programme d'équipement	460,61	388,22	353,31	491,62	558,39
Autres dépenses d'investissement (hors dette)	8,42	80,49	76,14	54,15	21,84
Total des dépenses réelles de l'exercice	**1 223,98**	**1 246,19**	**1 313,33**	**1 457,52**	**1 522,44**
Solde recettes - dépenses	**-24,01**	**-34,82**	**-94,04**	**-132,17**	**-59,64**
Intégration résultats syndicats (compétences transférées)	**0,00**	**0,13**	**0,40**	**0,00**	**0,00**
Résultat brut de clôture	**350,19**	**315,50**	**221,86**	**89,70**	**30,06**
Solde des restes à réaliser (reports)	-201,05	-163,32	-95,31	-35,53	33,66
Résultat net de clôture	**149,14**	**152,18**	**126,55**	**54,17**	**63,72**
Encours de dette au 31 décembre	**605,39**	**609,76**	**557,44**	**615,10**	**687,73**
Capacité de désendettement (en années)	**2,17**	**1,92**	**1,84**	**2,22**	**2,29**

2. Des indicateurs financiers qui montrent que la santé financière de Bordeaux Métropole reste saine

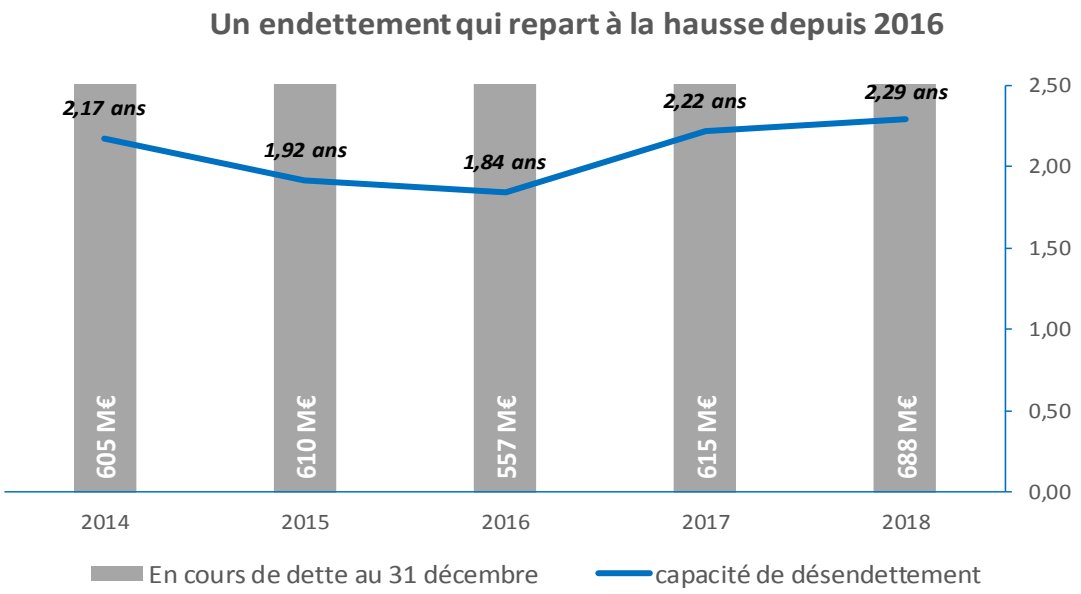


Les recettes fiscales ont progressé de 16,5 % depuis 2014 (+ 86,9 M€), alors que les dotations de l'Etat se sont réduites de 5,5% sur la même période (- 43,24 M€), de même les allocations compensatrices versées par l'Etat ont diminué de 3%. A noter également la progression de 22,16 % des recettes du réseau TBM des transports en commun sur les 2 dernières années (+15 M€ depuis 2016) qui témoigne de l'attractivité des transports collectifs sur la métropole. La forte augmentation des recettes entre 2015 et 2016 s'explique également par la mise en place des mécanismes de financement des opérations de mutualisation et de métropolisation par le biais de l'attribution de compensation (AC), 19 communes versant dorénavant une AC à la métropole.

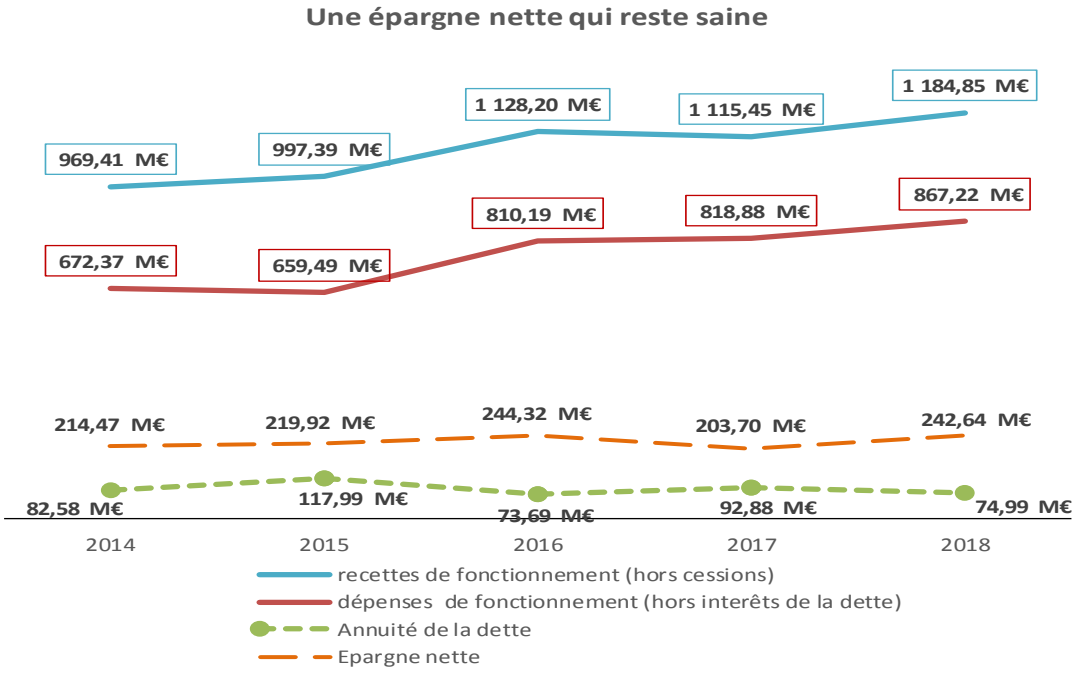


Comme pour les recettes, la métropolisation a fortement impacté le niveau des dépenses de fonctionnement depuis 2016 : hausse des charges de personnel, hausse des autres dépenses

courantes de fonctionnement, compensées par les mécanismes financiers de régularisations d'AC qui font l'objet d'ajustements d'annuels dans le cadre des révisions de niveau de service.

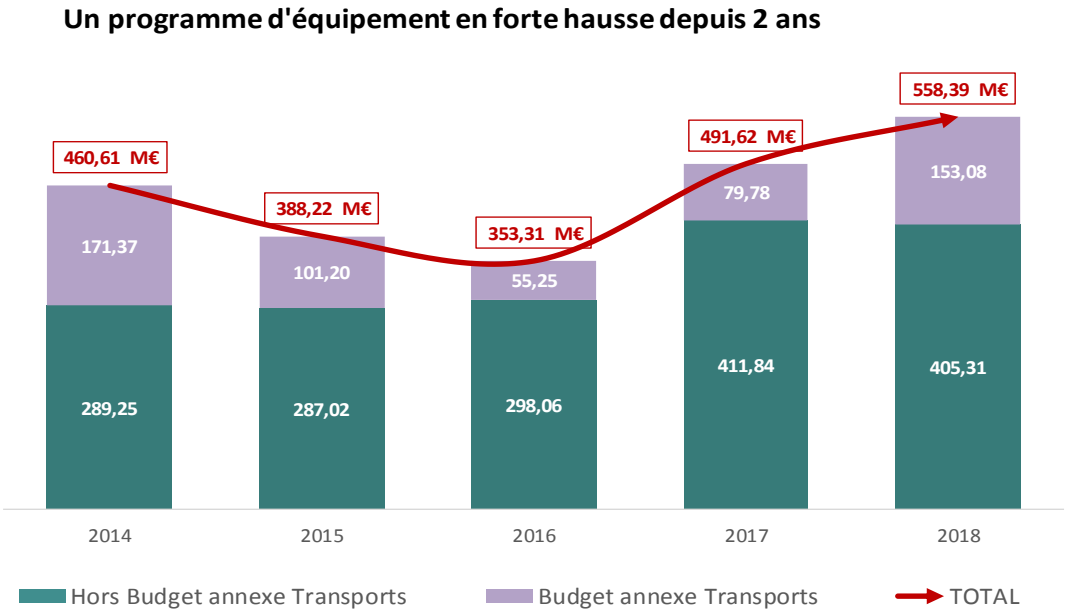


Bordeaux Métropole a repris les soldes d'emprunts liés aux équipements transférés dans le cadre des prises de compétences : aires des gens du voyage, réseaux de chaleur, stade Matmut-Atlantique, équipements fluviaux…A noter que des remboursements anticipés d'emprunts ont été effectués en 2015 (34,62 M€) et en 2017 (14,43 M€) qui ont permis d'alléger le poids de la dette. Par ailleurs, sous l'effet du dynamisme des réalisations en investissement constatées notamment ces deux derniers exercices, la métropole présente en 2018 un besoin de financement de près de 74 M€.

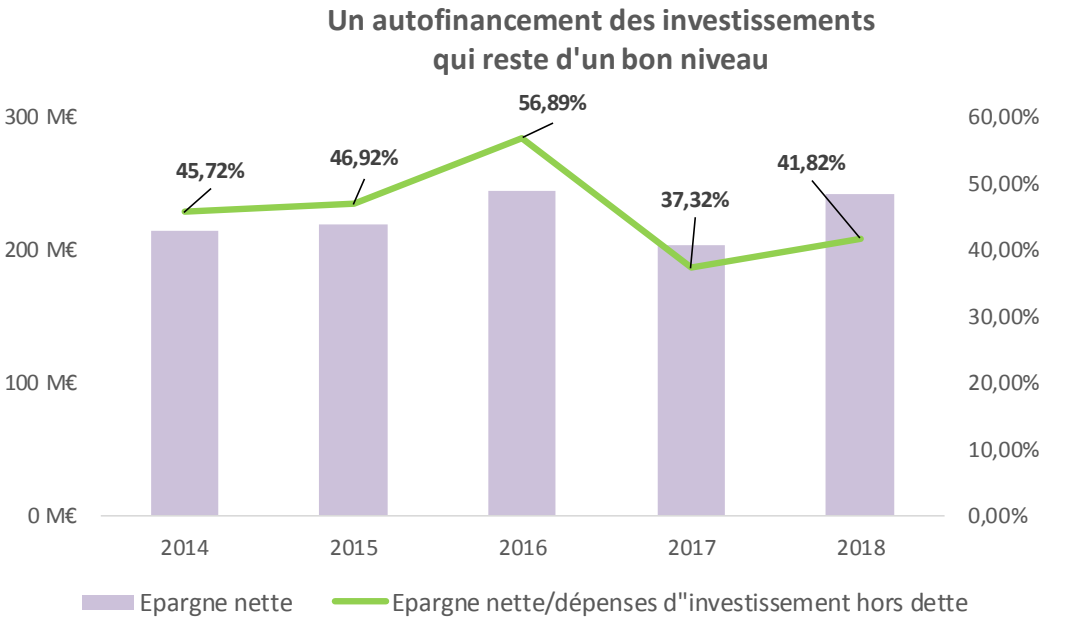


Conséquence d'un volume de recettes de fonctionnement dynamiques, d'un niveau de dépenses de fonctionnement maîtrisé et d'une annuité de dette moindre en 2018 suite aux remboursements

anticipés effectués en 2017**, l'épargne nette se maintient à un bon niveau. La santé financière de notre Etablissement reste saine.**



Le programme d'équipement est reparti à la hausse depuis 2017, impacté par les travaux d'extension du réseau du tramway (lignes C et D) au budget annexe Transports, également par la réalisation de nouveaux équipements tels que la salle de spectacle Arkea Arena, , la mise à 2 fois 3 voies de la rocade, les opérations d'aménagement notamment celles portées par Euratlantique et Bordeaux Aéroparc et aussi le développement du numérique et de l'e-administration, porté par des taux de réalisation record en 2017 (78,4%) et 2018 (76,4 %).



Conséquence d'un programme d'équipement en forte hausse et d'un épargne nette relativement stable, la part autofinancée des investissements a tendance à se dégrader depuis 2 ans, mais reste d'un bon niveau en 2018 (près de 42 % autofinancés). A noter que l'épargne nette était majorée en 2016 de l'Attribution de Compensation en investissement (ACI), soit 14,41 M€, comptabilisée en section de fonctionnement.

III. STRUCTURE ET REALISATIONS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Pour rappel, le budget se présente en dépenses et en recettes budgétaires d'investissement et de fonctionnement. Il comprend des « **opérations réelles** », correspondant à des entrées et à des sorties de fonds, et des « **opérations d'ordre** », qui sont des écritures comptables ne donnant lieu à aucun mouvement financier.

Les opérations d'ordre retracent des mouvements comptables entre les sections d'un budget, ou à l'intérieur de celles-ci, et sont le plus souvent imposées par la réglementation. Elles se présentent sous forme d'une double écriture en dépense et en recette, d'un montant équivalent.

Par ailleurs, il convient de **retraiter les flux internes entre le budget principal et les 15 budgets annexes de Bordeaux Métropole**[1], tels que des avances, des subventions d'équipement ou d'exploitation versées par le budget principal aux budgets annexes, des remboursements d'avance, des transferts de terrains…

Bien qu'ils s'apparentent à de simples « jeux d'écriture », ces opérations d'ordre et mouvements internes présentent un intérêt réel en termes de gestion. Elles favorisent la transparence et la lisibilité des comptes, la sincérité des résultats, participent à la vérité des coûts et à l'appréciation de la situation patrimoniale de la collectivité.

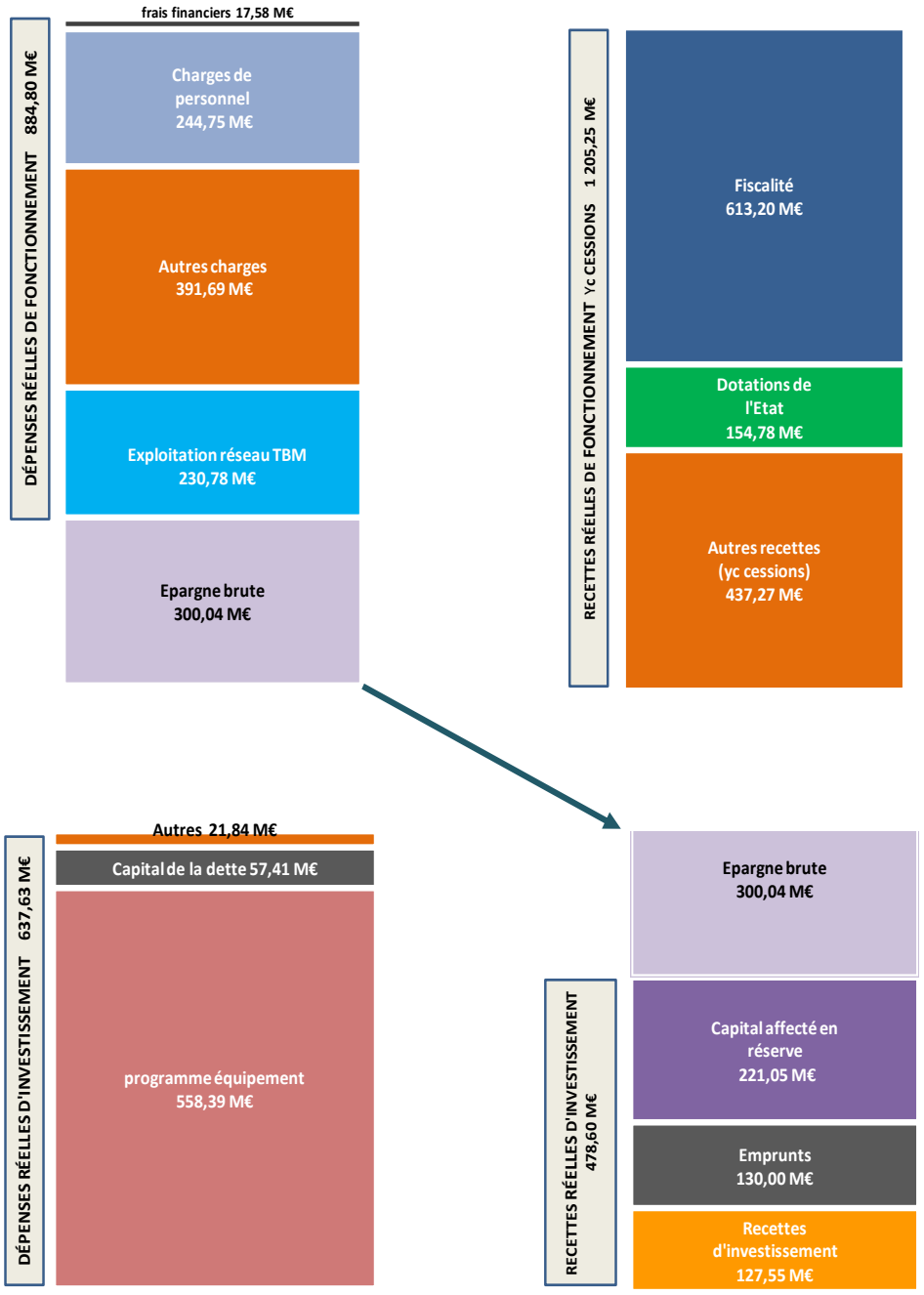
Les **mouvements internes et les opérations d'ordre**, dont le détail figure dans le « Journal des retraitements » joint en annexe, s'équilibrent, en dépenses et en recettes, à un montant total de 599 479 865,51 €.

Hors opérations d'ordre et flux internes entre budgets, et hors résultats antérieurs reportés, les **recettes réelles**, tous budgets et sections confondus, s'élèvent à **1 683 844 606,29 €** pour un total de **dépenses réelles de 1 522 436 010,40 €.**

C'est sur la base de ces dépenses et ces recettes réelles consolidées et retraitées que sont effectuées les analyses des principaux résultats en sections de fonctionnement et d'investissement, et des évolutions constatées en 2018.

[1] *Les 15 budgets annexes sont : les budgets Déchets ménagers, Assainissement, Transports, Réseau de chaleur, Crématorium, SEPF, Caveaux, Lotissements, Z.A.C, ZAC du Tasta, ZAC des Quais de Floirac, Régies des restaurants, du SPANC, de l'Eau industrielle et des Equipements fluviaux.*

1. La structure du compte administratif 2018



2. Les résultats et les réalisations du CA 2018

2.1 Le résultat et les équilibres financiers 2018

Tous budgets confondus – Flux consolidés

		En euros	réalisé 2017	réalisé 2018	Evolution
Fonctionnement	1	Recettes réelles de fonctionnement hors produits de cessions	1 115 449 315,41	1 184 846 528,56	6,22%
	2	Dépenses réelles de fonctionnement hors frais financiers	818 876 611,87	867 219 481,09	5,90%
	3 = 1-2	**Epargne de gestion**	**296 572 703,54**	**317 627 047,47**	**7,10%**
	4	frais financiers	19 115 296,24	17 584 966,25	-8,01%
	5=3+4	**Epargne brute**	**277 457 407,30**	**300 042 081,22**	**8,14%**
	6	Produits de cessions	54 323 785,16	20 402 683,95	-62,44%
	7= (1+6) - (2+4)	**Résultat annuel de fonctionnement**	**331 781 192,46**	**320 444 765,17**	**-3,42%**
Investissement	8	Remboursement en capital de la dette	73 759 855,91	57 406 254,26	-22,17%
	9=5-8	**Epargne nette**	**203 697 551,39**	**242 635 826,96**	**19,12%**
	10	Dépenses d'investissement hors dette	545 771 426,38	580 225 308,80	6,31%
	11	Emprunts mobilisés	0,00	130 000 000,04	
	12	Recettes d'investissement hors emprunts	155 584 499,41	127 550 223,17	-18,02%
	13	Résultat affecté en réserves (1068)	224 981 025,84	221 045 170,57	-1,75%
	14 = (11+12+13) - (8+10)	**Résultat annuel d'investissement**	**-238 965 757,04**	**-159 036 169,28**	**-33,45%**
	15	Résultat global de clôture fin d' exercice précédent	-3 116 306,00	-131 346 041,15	4114,80%
	16 = 7+14+15	**Résultat brut de clôture**	**89 699 129,42**	**30 062 554,74**	**-66,49%**
	17	Solde des restes à réaliser (crédits reportés sur exercice suivant	35 526 323,05	-33 656 049,97	-194,74%
	18 = 16 -17	**Résultat net de clôture**	**54 172 806,37**	**63 718 604,71**	**17,62%**
		Encours de dette au 31 décembre	**615 103 914,37**	**687 725 260,14**	**11,81%**
		Capacité de désendettement (en années)	**2,22**	**2,29**	**3,39%**

Avec un excédent annuel de fonctionnement de 320,44 M€, un déficit en section d'investissement de -159,04 M€, et après prise en compte du déficit global à fin 2017 de -131,5 M€ qui s'explique par un recours à l'emprunt différé, le **résultat brut de clôture s'élève à 30,06 M€. Il baisse de 66,5 % par rapport à celui de fin 2017** (89,70 M€).

Après prise en compte des restes à réaliser[2], **le résultat net de clôture de l'exercice 2018 ressort, tous budgets confondus, à 63,72 M€**, il est supérieur de 17,62 % au résultat net fin 2017 (54,17 M€).

Le solde positif des restes à réaliser fin 2018 s'élève à **33,6 M€**, dont 108,33 M€ en dépenses et 141,98 M€ en recettes :

Restes à réaliser fin 2018	Dépenses (1)	Recettes (2)	Solde (1)-(2)
Section de fonctionnement	12 834 245	1 441 177	11 393 068
Section d' investissement	95 495 483	140 544 600	-45 049 117
TOTAL	**108 329 727**	**141 985 777**	**-33 656 050**

En dépenses de fonctionnement, **12,83 M€ sont reportés** sur l'exercice 2019, notamment les crédits ouverts pour les subventions que notre établissement s'est engagé à verser, soit 4,8 M€, ainsi que les dépenses d'aménagements des ZAC et lotissements comptabilisés en stock non réalisées en 2018 (6,88 M€).

Les **95,5 M€ de dépenses d'investissement restant à réaliser** comprennent 16,54 M€ de subventions d'équipement à verser, 19,73 M€ de travaux réalisés pour le compte de tiers et qui donneront lieu à refacturation, 17,96 M€ d'avances remboursables à verser, 18,38 M€ de travaux, 5,5 M€ de terrains en cours d'acquisition et 6,6 M€ d'études.

Les **restes à réaliser de recettes d'investissement s'élèvent à 140,54 M€** fin 2018, ils comprennent **80 M€ d'emprunts contractés** qui seront mobilisés en 2019, dont 50 M€ au budget transport et 30 M€ au budget principal, également 19,99 M€ de recettes de travaux effectués pour le compte de tiers, 29 M€ d'avances à rembourser, notamment par la SPL La Fab.

La hausse du résultat net (+9,54 M€) au regard du résultat brut qui s'est fortement dégradé (-59,64 M€) s'explique le solde positif des restes à réaliser, comprenant 80 M€ d'emprunts engagés en 2018 et reportés sur 2019.

Ce résultat net intègre par ailleurs des situations très diverses selon les entités financières et se décompose de la manière suivante sur les principaux budgets de Bordeaux Métropole :

en euros	Résultat brut fin 2018	Restes à réaliser dépenses	Restes à réaliser recettes	Résultat net 2018	*rappel résultat net 2017*
Budget principal	12 215 696,57	83 991 588,26	79 375 970,98	**7 600 079,29**	*12 785 368,83*
Budget Transport	-48 336 288,82	4 088 882,46	56 409 356,44	**3 984 185,16**	*489 305,23*
Budget Assainissement	34 347 039,89	4 605 352,68	0,00	**29 741 687,21**	*29 829 495,08*
Budget déchets ménagers	19 582 789,20	5 055 031,89	0,00	**14 527 757,31**	*6 023 967,97*
Budget annexe Réseau de chaleur	2 692 026,38	45 826,19	0,00	**2 646 200,19**	*1 832 462,56*
Autres budgets *	9 561 291,52	10 543 045,96	6 200 449,99	**5 218 695,55**	*3 212 206,70*
TOTAL	**30 062 554,74**	**108 329 727,44**	**141 985 777,41**	**63 718 604,71**	*54 172 806,37*

- *Autres budgets = budgets Crématorium, SEPF, Caveaux, Lotissements, Z.A.C, ZAC du Tasta, ZAC des Quais de Floirac, régies des restaurants, du SPANC, de l'Eau industrielle et des Equipements fluviaux.*

[2] *restes engagés fin 2018 dont les crédits seront reportés en 2019*

Le **résultat net du budget principal s'est encore réduit en 2018**. De 12,79 M€ fin 2017, il s'établit à 7,6 M€ malgré la mobilisation de 50 M€ d'emprunts et la prise en compte de 30 M€ de restes à réaliser d'emprunts reportés sur 2019.

L'épargne nette, qui représente le montant disponible pour le financement des investissements, atteint **242,64 M€** en 2018, soit 19 % de plus qu'en 2017 (203,7 M€). Elle bénéficie d'une hausse de 6,22% des recettes réelles de fonctionnement, en particulier des recettes fiscales, supérieure à la hausse des dépenses. La progression par rapport à 2017 s'explique également par la baisse de la part d'emprunt remboursée en 2018, l'annuité de dette 2017 ayant été majorée par des remboursements anticipés d'emprunts.

L'encours de dette au 31/12/2018 atteint 687,73 M€, il a augmenté de 23 % en 2 ans (615,10 M€ fin 2017 et 557,44 M€ fin 2016), conséquence des emprunts repris par Bordeaux Métropole sur les équipements transférés dans le cadre des lois MAPTAM et NOTRe (stade MATMUT Atlantique) et de la dynamique des investissements.

La **capacité de désendettement** se situe à fin 2018 à 2,29 années, pour 2,22 années fin 2017, et 1,84 année en 2016. Tout en restant à un niveau très bas, elle a tendance à se dégrader depuis 2 ans.

2.2 Les taux de réalisation de l'exercice 2018

Le taux de réalisation permet de mesurer le niveau d'exécution des crédits prévus sur l'exercice, comprenant les crédits ouverts au budget primitif et aux décisions modificatives, ainsi que les crédits non consommés reportés de l'exercice précédent. Il a été déterminé tous budgets confondus, hors crédits de dépenses et de recettes entre budgets.

2.2.1 Réalisation des crédits de fonctionnement :

Dépenses réelles de fonctionnement En millions d'euros	Prévu 2018 (1)	Réalisé 2018 (2)	Taux de réalisation (2)/(1)	reports sur 2019	*Taux de réalisation 2017*
Charges de personnel	250,63	244,75	**97,66%**	0,00	*98,91%*
Prélèvements et reversements de fiscalité	59,86	58,91	**98,42%**	0,00	*97,18%*
Charges à caractère général	445,30	419,81	**94,27%**	6,93	*93,56%*
Subventions versées	32,33	25,66	**79,38%**	4,81	*79,33%*
Autres dépenses hors intérêts	124,39	118,09	**94,93%**	1,09	*87,64%*
S/T dépenses hors frais financiers	**912,51**	**867,22**	**95,04%**	**12,83**	***94,09%***
Interêts de la dette	19,31	17,58	**91,08%**	0,00	*87,43%*
Total dépenses réelles de fonctionnement	**931,81**	**884,80**	**94,96%**	**12,83**	***93,93%***

Avec un total de 931,81 M€ de crédits de dépenses prévus en 2018, le taux de réalisation des **dépenses de fonctionnement** ressort à **94 ,96** %, en amélioration d'un point par rapport à 2017, malgré une légère baisse de la réalisation des crédits de dépenses de personnel. Les crédits des subventions engagées mais non versées fin 2018 ont été reportés sur 2019.

Recettes réelles de fonctionnement En millions d'euros	Prévu 2018 (1)	Réalisé 2018 (2)	Taux de réalisation (2)/(1)	reports sur 2019	*Taux de réalisation 2017*
Fiscalité et dotations, reversements de l'état	859,55	870,53	101,28%	0,00	*101,48%*
Autres recettes de fonctionnement (hors cessi	303,15	314,32	103,69%	1,44	*105,82%*
S/T recettes hors cessions	**1 162,69**	**1 184,85**	**101,91%**	**1,44**	***102,47%***
Produits de cessions (chapitre 024)	15,80	20,40	129,16%	0,00	*141,43%*
Total recettes réelles de fonctionnement	**1 178,49**	**1 205,25**	**102,27%**	**1,44**	***103,80%***

Concernant les **recettes de fonctionnement**, leur taux de réalisation hors produits de cessions (101,91%) dépasse de près de 2 points le montant des prévisions 2018. Comme en 2017, les recettes de cession d'actif sont supérieures aux prévisions, leur évaluation étant tributaire de l'avancement des dossiers.

2.2.2 Réalisation des crédits d'investissement :

Dépenses réelles d'investissement En millions d'euros	Prévu 2018 (1)	Réalisé 2018 (2)	Taux de réalisation (2)/(1)	reports sur 2019	*Taux de réalisation 2017*
Dépenses d'équipement propres	613,98	476,77	77,65%	35,35	*77,35%*
Subventions d'équipement versées	116,68	81,62	69,95%	16,54	*82,82%*
Autres dépenses d'investissement	62,86	21,84	34,74%	36,28	*74,57%*
S/T dépenses hors dette	**793,52**	**580,23**	**73,12%**	**88,17**	***78,03%***
Remboursement en capital de la dette	57,69	57,41	99,51%	0,00	*99,42%*
Total dépenses réelles d'investissement	**851,21**	**637,63**	**74,91%**	**88,17**	***80,08%***

Le taux de réalisation des **dépenses d'investissement** atteint globalement **73,12 %,** hors remboursement en capital de l'emprunt, et, s'agissant des seules dépenses d'équipement propres, un nouveau record est atteint que ce soit en valeur relative 77,7% ou en valeur absolue avec une réalisation de 476,77 M€ (389,32 M€ en 2017).

Réalisation du programme d'équipement 2018, par politique :

Programme d'équipement par politique	Taux de réalisation 2018	*Rappel taux 2017*
Mobilité, transports et déplacements (dont voirie, ouvrages, espaces publics, transpots en commun…)	**88,01%**	*82,08%*
Valorisation du Territoire (aménagement, urbanisme, foncier, habitat, enseignement supérieur…)	**66,33%**	*76,78%*
Haute qualité de vie (eau et assainissement, déchets méangers, espaces verts…)	**61,10%**	*78,63%*
Pilotage, numérique et performance de la collectivité (système d'information et numérique,	**72,91%**	*68,79%*
TOTAL	**76,42%**	***78,43%***

Le taux de réalisation des **crédits d'équipement (76,42 %)** reste élevé et atteint même 88 % pour les investissements du domaine des transports et déplacements**.** Globalement, le taux de réalisation des investissements indirects (subventions versées) ressort à 70 %, en net recul par rapport à 2017 sous l'effet de décalage d'appel de fonds de nos partenaires.

Recettes réelles d'investissement En millions d'euros	Prévu 2018 (1)	Réalisé 2018 (2)	Taux de réalisation (2)/(1)	reports sur 2019	*Taux de réalisation 2017*
ACI reçue des communes	21,99	21,99	100,00%	0,00	*97,78%*
Subventions et autres participations reçues	66,08	43,18	65,35%	6,68	*94,42%*
Autres recettes hors emprunts	109,96	62,38	56,73%	49,07	*94,34%*
S/T recettes hors emprunts et résultat affecté	**198,03**	**127,55**	**64,41%**	**55,75**	***94,81%***
Emprunts et refinancement de dette	345,27	130,00	37,65%	80,33	*0,00%*
Total recettes réelles d'investissement	**543,30**	**257,55**	**47,40%**	**136,09**	***45,64%***

Les **recettes d'investissement hors emprunt** ont été réalisées à **64,41 %.** Les subventions à recevoir qui n'ont pas été encaissées ont donné lieu à report de crédits sur 2019 (6,68 M€).

2.2.3 La maîtrise de la dépense publique : le contrat avec l'Etat sur 3 ans

L'article 13 de la loi du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques a prévu que les dépenses de fonctionnement des collectivités territoriales progresseraient, dans leur ensemble, de 1,2 % par an sur la base des dépenses exécutées constatées fin 2017.

Dans ce cadre, afin de contribuer à l'effort de réduction du déficit public et de maîtrise de la dépense publique, notre établissement a signé le 29 mai 2018 un contrat avec l'Etat par lequel il s'engage à limiter l'évolution des dépenses de fonctionnement de son budget principal à 1,35 % par an sur la période 2018 à 2020. Pour l'exercice 2018, le taux d'évolution de 1,35 % a été fixé en prenant comme référence le montant des dépenses réelles de fonctionnement réalisées en 2017 qui s'élevaient à 532,196 M€, en application des modalités de calcul précisées à l'article 3 du contrat.

Par ailleurs, la loi précise que doivent être pris en compte, lors de l'examen du niveau de dépenses exécuté, les éléments susceptibles d'affecter la comparaison sur plusieurs exercices, tels que les changements liés aux transferts de compétences et aux mutualisations ou les opérations à caractère exceptionnel.

Sur la base du calcul défini à l'article 3 du contrat, les dépenses réelles de fonctionnement à prendre en compte pour l'exercice 2018 ont été fixées à 539,38 M€.

De ce montant il convient de déduire 4,26 M€ correspondant à l'évolution entre 2017 et 2018 du périmètre de mutualisation et des compétences transférées à Bordeaux Métropole.

De plus, à titre exceptionnel, ont été déduits 28,82 M€ correspondant à l'annulation du titre de recette émis en 2016 envers l'Etat dans le cadre du contentieux sur le prélèvement indu de TASCOM, suite au recours de l'Etat.

BUDGET PRINCIPAL Dépenses réelles de fonctionnement Montants réalisés - En euros	2018
Dépenses réelles de fonctionnement (hors chapitres 68, 014 et 013)	554 461 703 €
Retraitements mutualisation/transfert de compétences - Evolutions 2017/2018	-4 260 880 €
S/Total dépenses réelles de fonctionnement après retraitements (mutualisations/transferts de compétence)	**550 200 823 €**
Evènement exceptionnel : annulation titre de recette pour remboursement TASCOM (contentieux avec l'Etat)	-28 824 167 €
Total dépenses réelles de fonctionnement retraitées	**521 376 656 €**
Variation 2018/2017	-2,03%

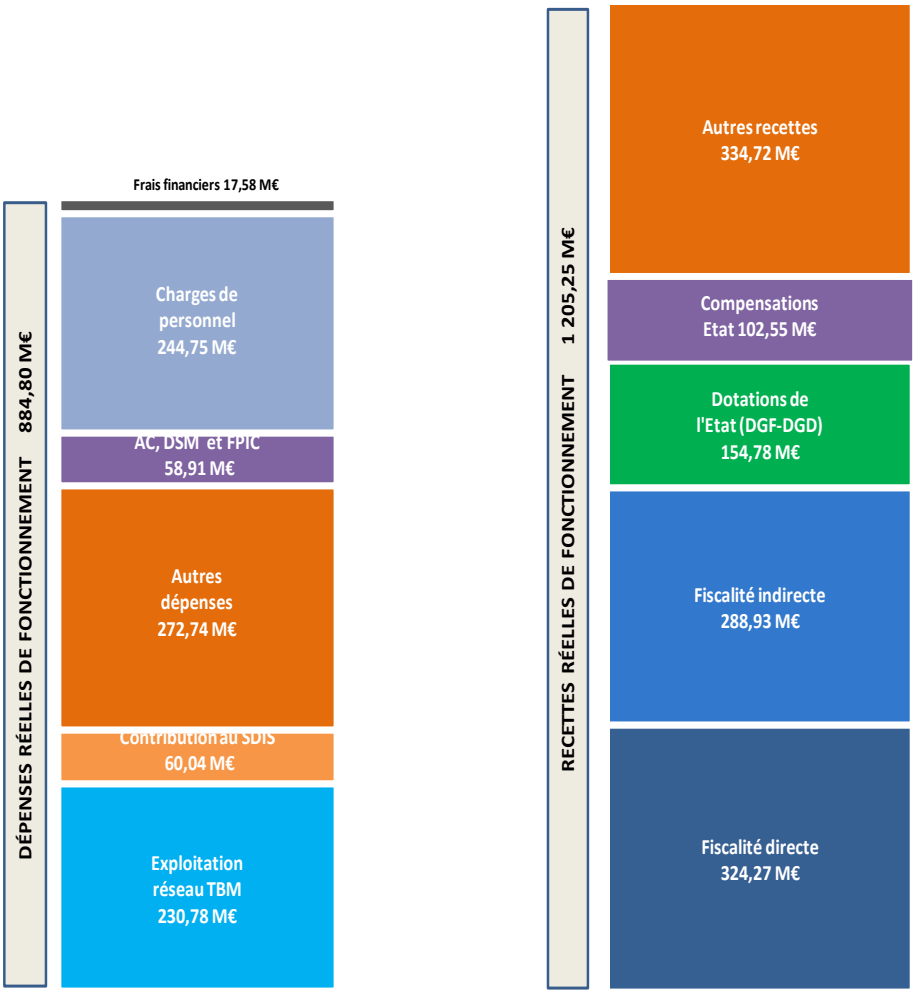
Au final, **le montant exécuté en 2018 des dépenses réelles de fonctionnement, correspondant au périmètre 2017 contractualisé avec l'Etat,** après déduction de la dépense exceptionnelle de 28,82 M€, **ressort à 521,37 M€,** pour une valeur cible 2018 fixée à 539,38 M€, soit un différentiel de 18 M€.

BUDGET PRINCIPAL Dépenses réelles de fonctionnement Périmètre contrat avec l'Etat	2017	2018	2019	2020
Montant contractualisé	532,20 M€	539,38 M€	546,66 M€	554,04 M€
Montant réalisé	**532,20 M€**	**521,38 M€**		

Ces 18 M€ ne constituent toutefois pas une marge de manœuvre pour notre Etablissement dans la mesure où ils ne sont pas susceptibles d'être reportés sur les exercices suivants.

3. La section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement comprennent l'ensemble des charges destinées à assurer le fonctionnement de Bordeaux Métropole, tous budgets confondus (frais de personnel, fournitures, prestations de service, frais de maintenance et entretien, subventions accordées, intérêts de la dette…). Elles sont financées par les recettes fiscales, les dotations versées par l'Etat, ou encore par les usagers des services publics.



3.1. Les recettes réelles de fonctionnement (1 205,25 M€) :

RECETTES REELLES FONCTIONNEMENT En millions d'euros	2017	2018	Evolution 2017/ 2018	Part relative (2018)
Contributions directes	310,69	324,27	4,37%	26,90%
Fiscalité indirecte	278,46	288,93	3,76%	23,97%
- Versement transport et compensations	*179,11*	*184,25*	*2,87%*	*15,29%*
- Taxe d'enlèvement ordures ménagères	*93,45*	*96,29*	*3,04%*	*7,99%*
- Autres impôts et taxes	*5,90*	*8,40*	*42,37%*	*0,70%*
Dotations de l'Etat (DGF et DGD et autres)	159,95	154,78	-3,23%	12,84%
Etat : Allocations compensatrices	103,04	102,55	-0,48%	8,51%
Attributions de compensation reçues	93,17	95,11	2,08%	7,89%
Autres recettes de fonctionnement (hors cessions)	169,23	187,50	10,80%	15,56%
- Recettes transport de voyageurs (TBM)	*76,44*	*83,77*	*9,59%*	*6,95%*
- Redevance assainissement	*24,52*	*23,98*	*-2,20%*	*1,99%*
- Autres recettes	*68,27*	*79,75*	*16,82%*	*6,62%*
Reprises de provisions	0,92	31,71	3346,74%	2,63%
Sous total recettes hors cessions d'actif	**1 115,45**	**1 184,85**	**6,22%**	**98,31%**
Cessions d'actif	54,32	20,40	-62,44%	1,69%
Total recettes réelles de fonctionnement	**1 169,77**	**1 205,25**	**3,03%**	**100,00%**

Hors cessions d'actif, elles sont en hausse de 6,22 %, sous l'effet conjugué de 24 M€ de recettes fiscales supplémentaires, par le montant élevé des autres recettes comprenant 28,82 M€ de reprises de provisions pour financer l'annulation du titre de recette de même montant qui avait été émis en 2016 à l'encontre de l'Etat dans le cadre du contentieux TASCOM.

3.1.1. Les ressources fiscales (hors attributions de compensations reçues) et les dotations (870,53 M€)

Hors attributions de compensations reçues, les recettes fiscales de la Métropole comprennent les contributions directes, la fiscalité indirecte et autres fiscalités, les allocations compensatrices versées par l'Etat ainsi que la fiscalité affectée.

Les contributions directes proviennent de la **fiscalité dite « économique** », perçue sur les entreprises, avec la cotisation foncière des entreprises (CFE), la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE), les impositions forfaitaires sur les entreprises de réseau (IFER), la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM), et la **fiscalité dite « ménages** » perçue essentiellement sur les particuliers avec la taxe d'habitation (TH), la taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB) et la taxe additionnelle à la taxe foncière sur les propriétés non bâties (TA-TFPNB).

La fiscalité indirecte et les autres fiscalités regroupent la taxe de séjour, le reversement du prélèvement sur les jeux et les paris hippiques ainsi que l'affectation à la Métropole du prélèvement opéré sur les communes pour insuffisance de logements sociaux (article 55 de la loi Solidarité renouvellement urbain - SRU).

Les allocations compensatrices versées par l'Etat sont réparties, d'une part, en allocations « ancien régime » avec les compensations relatives à la contribution économique territoriale (CET), à la taxe d'habitation, aux taxes foncières sur les propriétés non bâties, et jusqu'en 2017 la dotation unique des compensations spécifiques à la taxe professionnelle (DUCSTP), et, d'autre part, en allocations

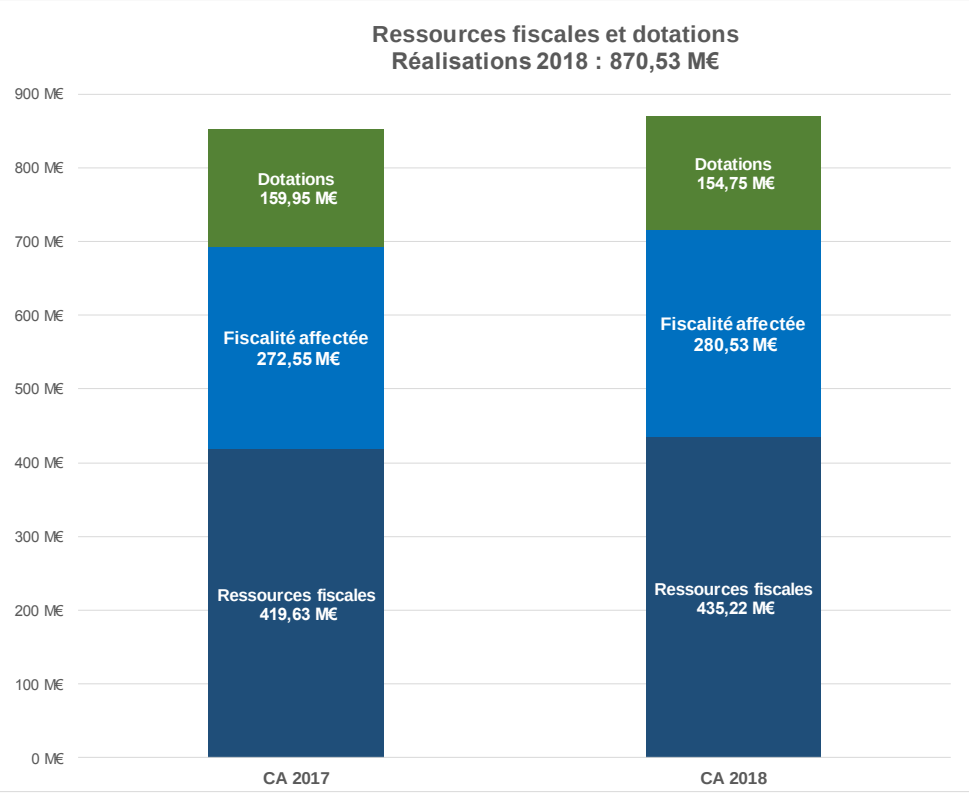
compensatrices « nouveau régime » avec la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP) et le fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR).

La taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) ainsi que le versement transport constituent la fiscalité « affectée » perçue par la Métropole.

Par ailleurs, au titre des dotations versées par l'Etat, Bordeaux Métropole perçoit la dotation globale de fonctionnement (DGF) et les dotations générales de décentralisation (DGD) « transports scolaires » et « bibliothèques ».

Recettes fiscales et dotations (en M€)	2017	2018				Evolution de 2017 à 2018 (réalisé)	
	Réalisé	Prévu (inscrit au budget primitif)	Réalisé	Ecart entre le réalisé et le prévu en valeur	Ecart entre le réalisé et le prévu en %	en valeur	en %
Contributions directes (CFE, CVAE, IFER, TASCOM, TH, TFPNB, TA-TFPNB et rôles supplémentaires)	310,69	313,61	**324,27**	10,66	3,40%	13,58	4,37%
Fiscalité indirecte et autres fiscalités (Taxe de séjour, jeux et paris hippiques et prélèvement SRU)	5,90	5,19	**8,40**	3,21	61,96%	2,50	42,32%
Allocations compensatrices versées par l'Etat ancien régime (relatives à la CET, à la TH et à la TFPNB et DUCSTP)	5,92	5,21	**5,51**	0,29	5,61%	-0,42	-7,04%
Allocations compensatrices versées par l'Etat nouveau régime (DCRTP et FNGIR)	97,11	93,16	**97,05**	3,89	4,17%	-0,07	-0,07%
Fiscalité affectée (TEOM, rôles supplémentaires de TEOM, VT et compensation VT)	272,55	275,25	**280,53**	5,28	1,92%	7,98	2,93%
Dotations (DGF et DGD)	159,95	152,58	**154,78**	2,20	1,44%	-5,17	-3,24%
Total des recettes fiscales et dotations	**852,13**	**844,99**	**870,53**	**25,54**	**3,02%**	**18,39**	**2,16%**

En 2018, les recettes fiscales et les dotations perçues par la Métropole représentent 75,5% de ses recettes réelles de fonctionnement (hors produits de cession et hors reprises de provision), contre 76,45 % en 2017, les recettes d'exploitation ayant quant à elles augmenté globalement de 15,56 %.



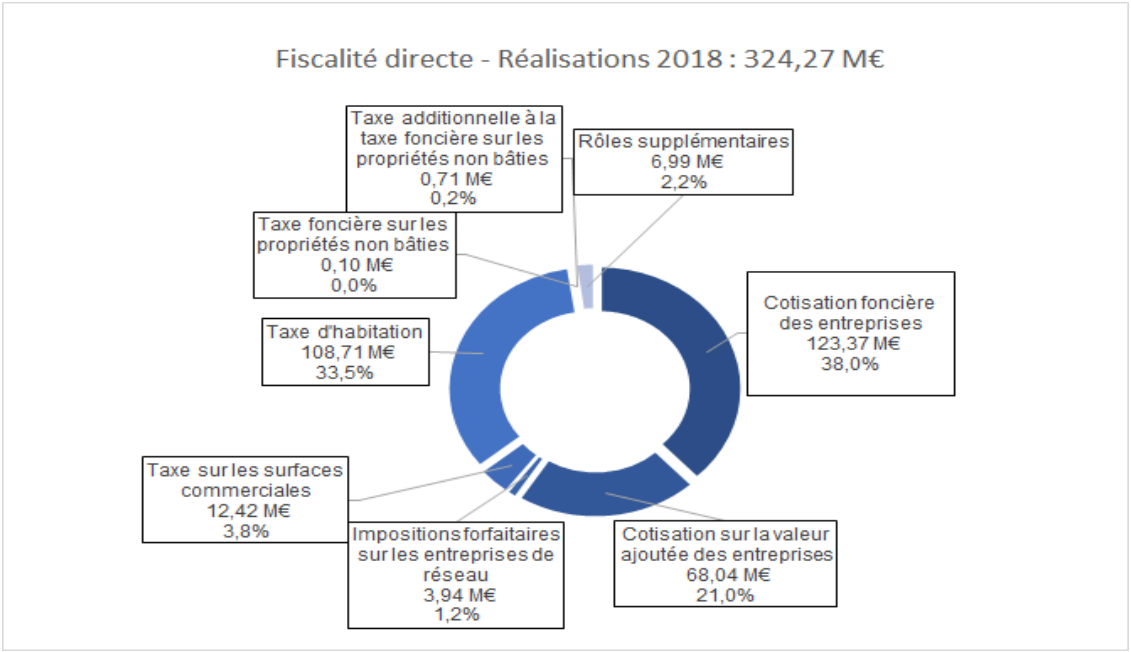
3.1.1.1. Les recettes fiscales consolidées (ressources fiscales + fiscalité affectée) : 715,75 M€

Produit fiscal consolidé (en M€)	2017	2018				Evolution de 2017 à 2018 (réalisé)	
	Réalisé	Prévu (inscrit au budget primitif)	Réalisé	Ecart entre le réalisé et le prévu en valeur	Ecart entre le réalisé et le prévu en %	en valeur	en %
Contributions directes	**310,69**	**313,61**	**324,27**	**10,66**	**3,40%**	**13,58**	**4,37%**
Cotisation foncière des entreprises	119,01	121,34	**123,37**	2,02	1,67%	4,36	3,66%
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	67,21	67,75	**68,04**	0,29	0,43%	0,83	1,23%
Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseau	3,80	3,84	**3,94**	0,10	2,51%	0,14	3,56%
Taxe sur les surfaces commerciales	12,17	12,73	**12,42**	-0,31	-2,46%	0,25	2,03%
Taxe d'habitation	104,28	107,22	**108,71**	1,49	1,39%	4,43	4,25%
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	0,10	0,09	**0,10**	0,01	11,75%	0,00	1,34%
Taxe additionnelle à la taxe foncière sur les propriétés non bâties	0,70	0,63	**0,71**	0,08	12,60%	0,01	1,46%
Rôles supplémentaires	3,41	0,00	**6,99**	6,99	Pas de prévu	3,57	104,65%
Fiscalité indirecte et autre fiscalité	**5,90**	**5,19**	**8,40**	**3,21**	**61,96%**	**2,50**	**42,32%**
Taxe de séjour	5,02	5,00	**7,29**	2,29	45,83%	2,27	45,12%
Reversement du prélèvement sur les jeux et les paris hippiques	0,19	0,19	**0,20**	0,01	6,88%	0,01	6,42%
Prélèvement loi Solidarité renouvellement urbain des communes	0,69	0,00	**0,91**	0,91	Pas de prévu	0,22	31,64%
Allocations compensatrices versées par l'Etat ancien régime	5,92	5,21	5,51	0,29	5,61%	-0,42	-7,04%
Contribution économique territoriale	0,10	0,07	**0,19**	0,12	158,23%	0,09	90,36%
Taxe d'habitation	5,06	5,14	**5,31**	0,17	3,40%	0,25	4,96%
Taxes foncières sur les propriétés non bâties	0,00	0,00	**0,00**	0,00	4,62%	0,00	6,25%
Dotation unique spécifique TP	0,76	0,00	**0,00**	0,00	Pas de prévu	-0,76	-100,00%
Allocations compensatrices versées par l'Etat nouveau régime	**97,11**	**93,16**	**97,05**	**3,89**	**4,17%**	**-0,07**	**-0,07%**
Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle*	33,47	29,51	**33,47**	3,96	13,41%	0,00	0,00%
Fonds national de garantie individuelle des ressources*	63,65	63,65	**63,58**	-0,07	-0,11%	-0,07	-0,11%
Fiscalité affectée et compensation	**272,55**	**275,25**	**280,53**	**5,28**	**1,92%**	**7,98**	**2,93%**
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM)	93,31	95,03	**96,09**	1,06	1,11%	2,78	2,98%
Rôles supplémentaires de TEOM	0,14	0,00	**0,20**	0,20	Pas de prévu	0,06	42,76%
Versement transport	177,39	178,50	**182,39**	3,89	2,18%	5,00	2,82%
Compensation liée au relèvement du seuil d'assujettissement	1,72	1,72	**1,86**	0,14	8,06%	0,14	8,03%
Total des recettes fiscales consolidées	**692,18**	**692,41**	**715,75**	**23,34**	**3,37%**	**23,57**	**3,40%**

*suite à une erreur d'imputation, les montants comptabilisés de DCRTP et de FNGIR sont respectivement de 35,98 M€ (au lieu de 33,47 M€, soit +2,51 M€) et de 61,07 M€ (au lieu de 63,58 M€, soit -2,51 M€) .

En 2018, les recettes fiscales consolidées représentent 60,41 % des recettes réelles de fonctionnement hors produits de cessions de la Métropole (pour 62,05 % en 2017).

- **La fiscalité directe (324,27 M€)**



En 2018, les contributions directes progressent de +4,37 % et représentent 27,37 % des recettes réelles de fonctionnement hors produits de cessions de la Métropole (pour 27,85 % en 2017).

Entre 2017 et 2018, le produit des impositions directes a progressé de 13,58 M€.

Cette augmentation s'explique par :

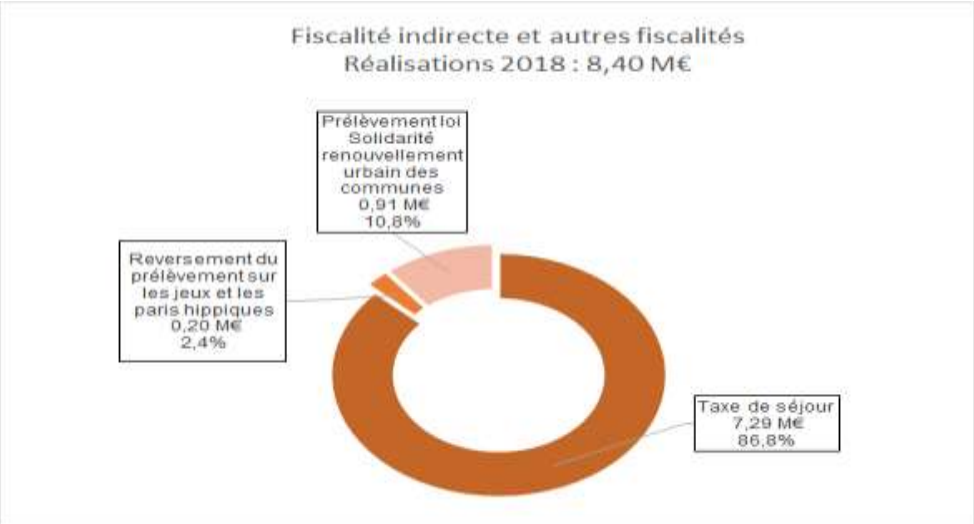
- **la revalorisation des bases de +1,2** %, qui a généré un produit supplémentaire de **+2,68 M€** (dont +1,43 M€ au titre de la CFE, +1,25 M€ au titre de la TH, +1 205 € sur la TFPNB et +8 390 € sur la TAFPNB) ;
- **la variation positive physique des bases** qui a entrainé un produit supplémentaire de **+6,11 M€** (dont +2,93 M€ de CFE, +3,18 M€ de TH, +151 € de TFPNB et +1 843€ de TAFPNB) ;
- un produit de **CVAE** en progression de **+0,83 M€** ;
- un produit de **TASCOM** en progression de **+0,25 M€** ;
- un produit d'**IFER** en progression de **+0,14 M€** ;
- une augmentation des rôles supplémentaires perçus de **+3,57 M€**.

Les rôles supplémentaires encaissés en 2018 **pour près de 7 M€** se répartissent comme suit :

Libellés	Montants
Rôles supplémentaires CFE 2013	49 866,00 €
Rôles supplémentaires CFE 2014	777 465,00 €
Rôles supplémentaires CFE 2015	1 143 461,00 €
Rôles supplémentaires CFE 2016	2 086 414,00 €
Rôles supplémentaires CFE 2017	2 373 139,00 €
Rôles supplémentaires TH 2016	25 721,00 €
Rôles supplémentaires TH 2017	514 264,00 €
Rôles supplémentaires TFNB 2017	1 520,00 €
Rôles supplémentaires TAFNB 2017	13 830,00 €
Totaux	**6 985 680 €**

- **<u>La fiscalité indirecte et les autres fiscalités (8,40 M€)</u>**

En 2018, la fiscalité indirecte progresse de +42,32 % et représente 0,71 % des recettes réelles de fonctionnement (pour 0,85 % en 2017).



Entre 2017 et 2018, le produit des impositions indirectes a progressé de +2,50 M€.

Cette augmentation s'explique :

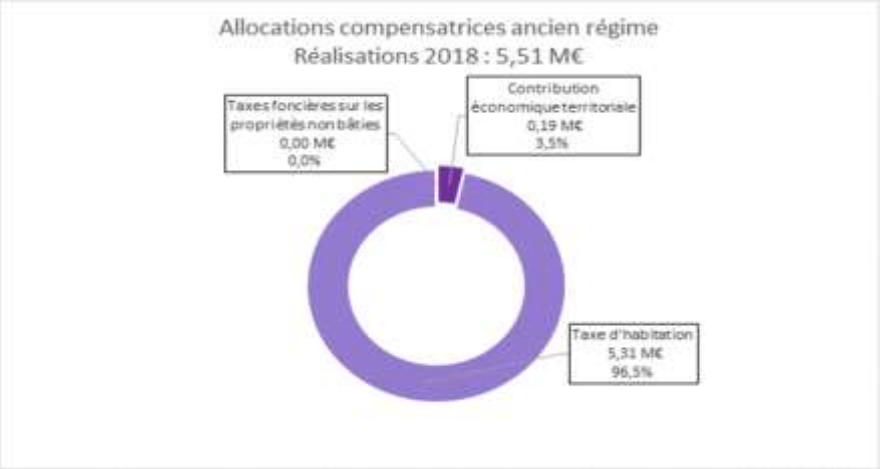
- **pour +2,27 M€** par l'augmentation des recettes 2018 de **la taxe de séjour métropolitaine.** Elles intègrent les reversements opérés par les plateformes internet au titre de 2017 pour +0,60 M€ ainsi que ceux attendus pour 2018 pour +0,76 M€, et des produits supplémentaires liés à la dynamique touristique du territoire pour +0,91 M€ ;
- **pour +0,01 M€** par l'augmentation du reversement 2018 du **prélèvement sur les jeux et paris hippiques** ;
- **pour +0,22 M€** par l'augmentation des produits 2018 du **reversement de la pénalité pour insuffisance de logements sociaux** (article 55 de la loi SRU) **;**

  Sur la métropole, 14 communes restent déficitaires au regard de l'appréciation du seul seuil de 25% : Ambarès-et-Lagrave, Artigues-près-Bordeaux, Bordeaux, Le Bouscat, Bruges, Gradignan, Le-Haillan, Martignas-sur-Jalle, Mérignac, Parempuyre, Saint-Aubin-de-Médoc, Saint-Médard-en-Jalles, Le Taillan-Médoc, Villenave-d'Ornon.

  Néanmoins, après prise en compte d'un certain nombre de dépenses déductibles et du plancher de recouvrement de prélèvement[3], seules **8 communes** (Bruges, Gradignan, Le-Haillan, Martignas-sur-Jalle, Saint-Aubin-de-Médoc, Saint-Médard-en-Jalles, Le-Taillan-Médoc et Villenave-d'Ornon) **ont dû s'acquitter d'une pénalité**, perçue par Bordeaux Métropole, pour un montant total de 0,91 M€ (0, 69 M€ en 2017 pour 5 communes, 0,27 M€ en 2016 pour 3 communes, 0,20 M€ en 2015 pour 3 communes).

- **<u>Les allocations compensatrices « ancien régime » (5,51 M€)</u>**

En 2018, les allocations compensatrices « ancien régime » (avant réforme de la taxe professionnelle en 2010) diminuent de -7,04% et représentent 0,46 % des recettes réelles de fonctionnement (pour 0,53 % en 2017).



En 2018, la baisse globale des allocations compensatrices atteint -0,42 M€.

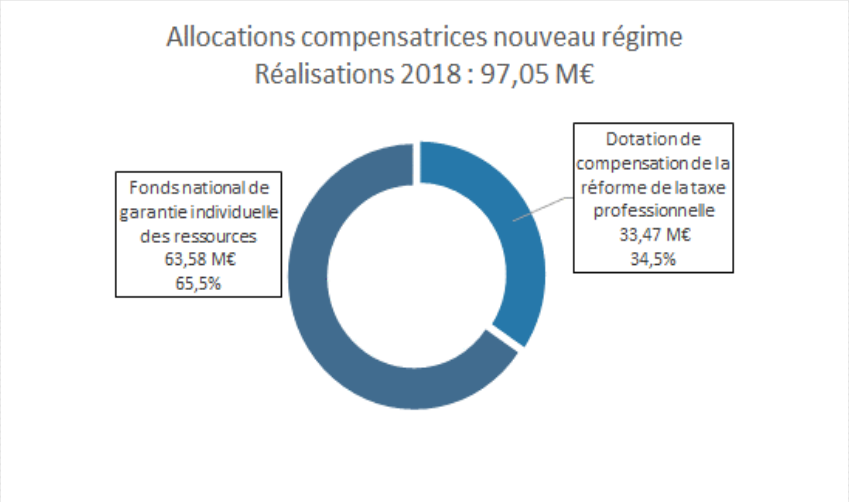
[3] subventions foncières, travaux de viabilisation, moins-values de terrains, créations d'aires d'accueil des gens du voyage, bail à construction, à réhabilitation ou emphytéotique, traitement des sols pollués. De plus, le prélèvement n'est pas effectué, s'il est inférieur à la somme de 4 000 € selon les dispositions mentionnées aux articles L.302-7 et R.302-16-1 du Code de la construction et de l'habitation

Les allocations compensatrices ont vu leur rôle évoluer : si initialement elles compensaient des exonérations fiscales accordées par l'Etat, elles sont dorénavant utilisées comme un mode de financement privilégié de la péréquation horizontale (évolution de l'enveloppe normée des dotations de l'Etat aux collectivités territoriales[4]).

Cependant, **en 2018, seule la Dotation unique de compensation de la suppression de la taxe professionnelle (DUCSTP) a servi de variable d'ajustement pour une ultime fois** (disparition de la DUCSTP).

- **<u>Les allocations compensatrices « nouveau régime » (97,05M€)</u>**

En 2018, les allocations compensatrices « nouveau régime » (après réforme de la taxe professionnelle) diminuent de -0,07% et représentent 8,19 % des recettes réelles de fonctionnement (pour 8,71 % en 2017).



Suite à un ajustement au niveau national, Bordeaux Métropole supporte une baisse de -0,07 M€ du produit qu'elle perçoit au titre du fonds national de garantie individuelle des ressources.

- **<u>Les fiscalités affectées (280,53 M€)</u>**

  - **La taxe d'enlèvement des ordures ménagères (96,29 M€)**

En 2018, le produit encaissé de taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) progresse de +3,04 %, et représente 8,13 % des recettes réelles de fonctionnement (pour 8,01 % en 2017).

Libellé en M€	2014	2015	2016	2017	2018
Produits de TEOM	81,50	83,69	91,46	93,45	96,29
Progression / N-1	2,92%	2,68%	9,29%	2,17%	3,04%

[4] *Le détail sur les variables d'ajustement ayant servi de financement « interne » de la dotation globale de fonctionnement en 2018 est présenté en annexe 1.*

Entre 2017 et 2018, le produit de la TEOM a progressé de +2,84 M€.

Cette augmentation s'explique par :

- la **revalorisation forfaitaire des valeurs locatives cadastrales de 1,2 %** à hauteur de **+1,12 M€** ;
- la **variation physique des bases** servant d'assiette à cette taxe pour **+1,66 M €** ;
- une augmentation des **rôles supplémentaires** reçus de **+0,06 M€.**

o **Le Versement transport et la compensation de relèvement du seuil d'assujettissement de 9 à 11 salariés (184,25 M€)**

En 2018, le produit encaissé de versement transport progresse de +2,87 %, et représente 15,29 % des recettes réelles de fonctionnement (pour 15,31 % en 2017).

Pour rappel, par délibération du 22 octobre 2010, le Conseil avait décidé, en application de la faculté accordée aux autorités organisatrices des transports (AOT) par l'article 55 de la loi du 12 juillet 2010 portant engagement national pour l'environnement dite « Grenelle II », de majorer le taux du versement transport de 0,20 % pour le porter à 2 % à compter du 1er janvier 2011.
C'est donc ce taux de 2 % qui s'applique depuis 2011 sur le territoire de la Métropole.

Libellé en M€	2014	2015	2016	2017	2018
Produit	157,49	166,65	171,42	177,39	182,39
Taux de VT	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
% d'évolution du produit VT	**-3,00%**	**5,82%**	**2,86%**	**3,48%**	**2,82%**
Compensation relèvements seuil de 9 à 11 salariés			1,72	1,72	1,86
% d'évolution de la compensation				**0,00%**	**8,03%**
% total d'évolution	**-3,00%**	**5,82%**	**3,89%**	**3,45%**	**2,87%**

Il convient cependant de noter que dans le produit total de 184,25 M€ (182,39 M€ + 1,86 M€) enregistré en 2018, figure un surplus de +0,23 M€ de produit 2017, ramenant ainsi le produit effectif de 2017 à 179,25 M€. En effet, le produit à recevoir estimé et rattaché sur l'exercice 2017 était de 10,72 M€, alors qu'au final 10,95 M€ ont été réellement encaissés en 2018 au titre de l'exercice précédent.

De la même façon, il peut d'ores et déjà être indiqué que sur 2019, un surplus de 2,07 M€ a été encaissé par rapport au produit à recevoir sur 2018, portant le montant du versement transport et assimilé définitif de **l'exercice 2018 à 186,09 M€**.

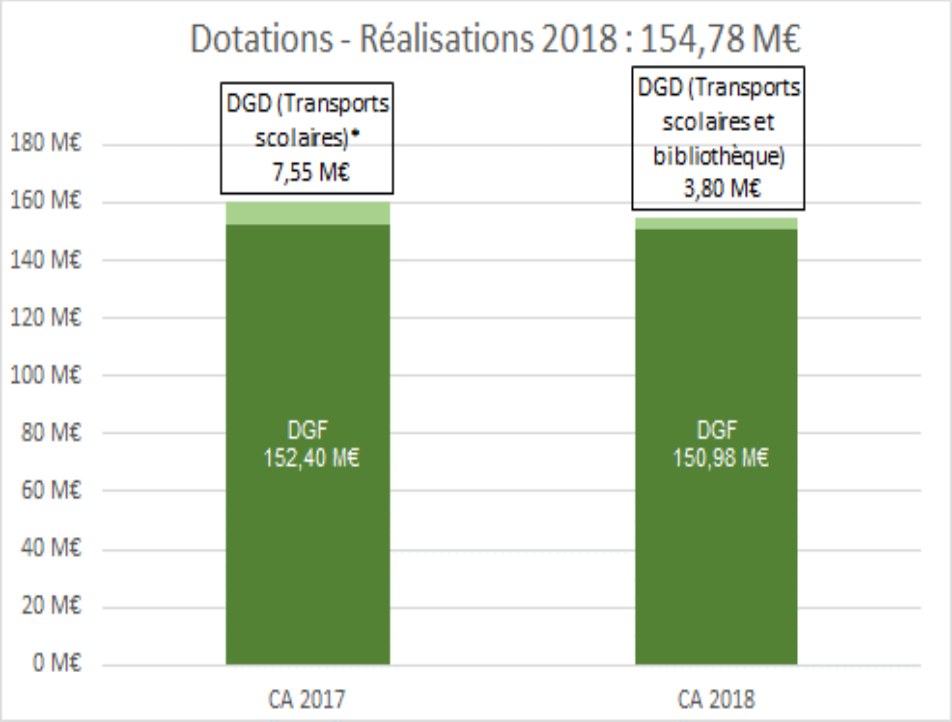
L'évolution du montant du VT (produit fiscal + compensation liée au relèvement du seuil d'assujettissement) ainsi retraité depuis 2014 est la suivante :

Libellé en M€	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Produit enregistré au CA (y compris compensation)	157,49	166,65	173,14	179,11	184,25	
dont produits à recevoir	24,13	9,63	39,05	10,72	8,45	
dont surplus encaissé en N+1	1,29	2,29	0,80	0,09	0,23	2,07
Produit réel N	158,49	165,17	172,42	179,25	186,09	
Evolution du produit réel (%)	**-1,24%**	**4,21%**	**4,39%**	**3,96%**	**3,81%**	

Le produit du VT (produit fiscal + compensation liée au relèvement du seuil des personnes assujetties au VT) **ainsi consolidé par exercice d'origine (186,09 M€) progresse de +3,81 % en 2018 par rapport à 2017** (179,25 M€).

3.1.1.2. Les dotations (154,78 M€)

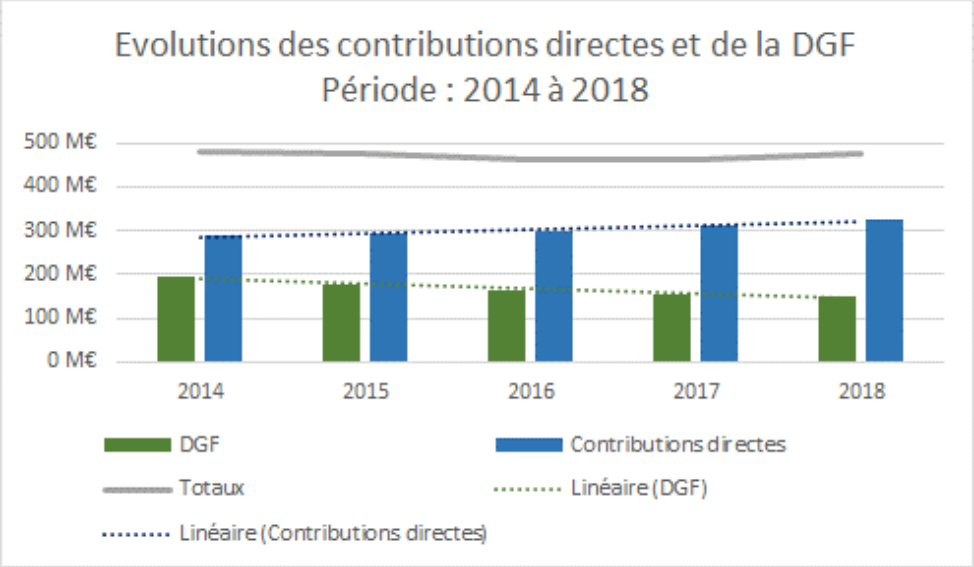
En 2018, le produit encaissé des dotations diminue de -3,24 %, et représente 13,06 % des recettes réelles de fonctionnement (pour 14,34 % en 2017).



*DGD Transports scolaires : la comptabilisation de la recette au titre de 2016 de 3,77 M€ a été différée sur l'exercice 2017

Hors attributions de compensations de fonctionnement reçues, dans l'ensemble contributions directes/ Dotation globale de fonctionnement, la part de la dotation globale de fonctionnement (DGF) diminue passant de 40,35 % en 2014 à 31,77 %, ce qui traduit une moindre dépendance de la Métropole vis-à-vis des dotations de l'Etat.

Libellé	2014	2015	2016	2017	2018
	Part du total	Part du total	Part du total	Part du total	Part du total
Dotation globale de fonctionnement	40,35%	37,52%	35,09%	32,91%	31,77%
Contributions directes	59,65%	62,48%	64,91%	67,09%	68,23%
Totaux	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**



S'agissant de la baisse de la DGF qui s'élève à -1,42 M€, elle se décompose en :

- **une progression** nette de la **dotation d'intercommunalité de +1,15 M€** du fait essentiellement de la dynamique de population (+12 920 habitant DGF).

- **une minoration** de la **dotation de compensation de -2,57 M€** (contre -3,5 M€ en 2017, -2,5 M€ en 2016, -2,88 M€ en 2015, -0,96 M€ en 2014, -2,49 M€ en 2013 et - 1,99 M€ en 2012). Comme les années précédentes, cette minoration finance les dotations de solidarité urbaine et dotation de solidarité rurale, donc la péréquation horizontale.

Dotations (en M€)	2017	2018				Evolution de 2017 à 2018 (réalisé)	
	Réalisé	Prévu (inscrit au budget primitif)	Réalisé	Ecart entre le réalisé et le prévu en valeur	Ecart entre le réalisé et le prévu en %	en valeur	en %
Total de la DGF	**152,40**	**148,80**	**150,98**	**2,18**	**1,46%**	**-1,42**	**-0,93%**
Dotation d'intercommunalité	26,80	26,80	**27,95**	1,15	4,29%	1,15	4,29%
Dotation de compensation	125,60	122,00	**123,03**	1,03	0,84%	-2,57	-2,05%
DGD Transports scolaires*	**7,55**	**3,77**	**3,77**	**0,00**	**0,00%**	**-3,78**	**-50,09%**
DGD Bibliothèques municipales	**0,00**	**0,00**	**0,03**	**0,03**	Pas de prévu	**0,03**	**100,00%**
Total des dotations	**159,95**	**152,57**	**154,78**	**2,21**	**1,45%**	**-5,17**	**-3,24%**

*DGD Transports scolaires : la comptabilisation de la recette au titre de 2016 de 3,77 M€ a été différée sur l'exercice 2017

3.1.2. Les attributions de compensations de fonctionnement brutes reçues (95,11 M€)

En 2018, les attributions de compensation brutes de fonctionnement représentent 8,03 % des recettes réelles de fonctionnement hors produits de cession de la Métropole (contre 8,35 % en 2017), soit une progression de +2,08% par rapport à 2017.

L'application du régime de la fiscalité professionnelle unique (FPU) nécessite une approche particulière des budgets et des comptes des groupements avec les notions de « dépenses brutes et des dépenses nettes » et celle de « recettes brutes et de recettes nettes », eu égard à l'impact des reversements effectués aux communes ou reçus des communes.

En 2018, comme en 2017, Bordeaux Métropole a reçu une attribution de compensation de 19 communes : Ambarès-et-Lagrave, Bègles, Bordeaux, Le Bouscat, Bruges, Cenon, Eysines, Floirac, Gradignan, Lormont, Mérignac, Parempuyre, Pessac, Saint-Aubin de Médoc, Saint-Louis-de-Montferrand, Saint-Vincent-de-Paul, Le Taillan-Médoc, Talence, Villenave-d'Ornon.

A contrario, elle a versé une attribution de compensation de fonctionnement aux 9 autres communes : Ambes, Artigues-près-Bordeaux, Bassens, Blanquefort, Bouliac, Carbon-Blanc, Le-Haillan, Martignas-sur-Jalle, Saint-Médard-en-Jalles.

Ainsi, en 2018, Bordeaux Métropole a reçu des attributions de compensation de fonctionnement nettes de 78,49 M€ correspondant à la différence entre :

- le montant 2018 des attributions de compensation de fonctionnement reçues des 19 communes membres pour 95,11 M€.
- et le montant 2018 des attributions de compensation de fonctionnement versées aux 9 communes membres pour 16,62 M€.

En 2018, **ces attributions nettes de compensation de fonctionnement progressent de +2,60 M€** dont :

- **+0,23 M€** au titre des **transferts de compétences « vélo »** (-0,03 M€) et **« espaces dédiés à tout mode de déplacement »** (+0,26 M€) ;
- **+1,37 M€** au titre de la **mutualisation des archives** des communes de Bordeaux, Bruges et Pessac ;
- **+0,40 M€** dans le cadre du cycle 3 de mutualisation :

  - la commune de Lormont a entamé la démarche de mutualisation ;

  - et les communes de Bègles, Floirac et Le-Taillan-Médoc, déjà engagées depuis le cycle 1, ont choisi de mutualiser de nouveaux domaines ;

- **+0,60 M€** pour les **révisions de niveau de service** qui concernent 13 communes : Ambarès-et-Lagrave, Bègles, Blanquefort, Bordeaux, Le-Bouscat, Bruges, Carbon-Blanc, Floirac, Le-Haillan, Mérignac, Pessac, Saint-Aubin de Médoc et Le-Taillan-Médoc.

3.1.3. Le produit des forfaits de post-stationnement (FPS – 4,8 M€)

Depuis le 1er janvier 2018, la dépénalisation du stationnement payant sur voirie est entrée en vigueur.

L'amende pénale pour absence de paiement ou paiement insuffisant de la redevance de stationnement a ainsi disparu. Désormais, l'usager s'acquitte d'une redevance d'occupation du domaine public soit :

- par anticipation et au réel si le paiement est effectué dès le début du stationnement et pour toute sa durée, c'est le « paiement immédiat » ou « forfait stationnement » ;
- ou a posteriori, sur un tarif forfaitaire, correspondant au tarif dû pour la durée maximale de stationnement : c'est le « Forfait de post-stationnement » (FPS). Pour rappel, le montant du FPS est plafonné au prix maximal payable à l'horodateur et minoré, le cas échéant, de la redevance immédiate déjà payée.

Les communes de Bordeaux Métropole ayant institué le stationnement payant sur voirie (Bordeaux, Mérignac, Pessac, Talence) ont fixé le(s) tarif(s) de la redevance de paiement immédiat et ceux du (des) FPS applicable(s). Ainsi, le montant du FPS s'adapte aux spécificités de chaque territoire.

Les recettes de ces redevances domaniales sont perçues par les communes ayant institué la redevance de stationnement.

Les produits de la redevance de paiement immédiat restent communaux et ne sont pas affectés spécifiquement à un type de dépenses.

A contrario, et comme c'était le cas avant la réforme avec le produit des amendes, aux termes de l'article R2333-120-19 du Code général des collectivités territoriales (CGCT), le produit des FPS finance exclusivement « les opérations destinées à améliorer les transports en commun ou respectueux de l'environnement et la circulation ».

Par conséquent, dans la mesure où Bordeaux Métropole exerce l'intégralité des compétences en matière d'organisation de la mobilité, de parcs et aires de stationnement et, pour la totalité des voies et de la voirie, les communes doivent donc lui reverser l'intégralité des produits des FPS.

Dans le cadre fixé par l'article L.2333-87 du CGCT, le reversement du produit des FPS à Bordeaux Métropole par les communes s'effectue **déduction faite des coûts de leur mise en œuvre.** Les reversements s'effectueront sur la base de conventions qui détailleront les dépenses déductibles, c'est-à-dire celles portées par les communes dans le cadre de la réforme pour le compte de Bordeaux Métropole.

Au regard de ces éléments, et conformément à la délibération 2018-493 du 28 septembre 2018 qui entérine l'affectation du produit des FPS**,** un montant prévisionnel de **4,8 M€ de recettes nettes de FPS 2018 à recevoir des communes a été rattaché sur l'exercice 2018 sur le budget annexe des transports.**

3.1.4. Les autres recettes de fonctionnement (234,77M€)

L'ensemble des autres recettes réelles perçues, hors recettes fiscales, dotations, AC et forfait post-stationnement représente **234,77 M€**, dont 20,40 M€ de cessions d'actifs, 31,71 M€ de reprises de provisions et 182,66 M€ d'autres recettes courantes de fonctionnement (hors FPS).

- **Les cessions d'actif (20,40 M€) :**

Après avoir atteint en 2017 un montant exceptionnel de 54,32 M€ (vente de terrains pour la ZAC Bastide-Niel), les recettes de cessions d'actif s'élèvent en 2018 à **20,40 M€** et comprennent :

- La vente pour **3,05 M€** au groupe CASTEL d'un terrain situé sur la zone industrielle de Blanquefort afin de permettre le redéploiement des activités de cette entreprise.
- Des ventes à DOMOFRANCE pour **1,74 M**€ pour réaliser des logements locatifs sociaux, notamment sur Gradignan.
- Des cessions de terrains pour **1,83 M€** à l'EPA Bordeaux Euratlantique pour lui permettre de développer son projet d'aménagement urbain
- Un total de **1,63 M€** de terrains cédés aux communes membres de la métropole, acquis à leur demande par notre Etablissement dans le cadre de son droit à préemption.
- La cession pour **0,8 M**€ de l'intégralité des actions détenues par Bordeaux Métropole dans la SAEM Société Grands garages et parking de Bordeaux.

- **Les reprises de provisions (31,71 M€) :**

Elles comprennent une reprise de la **provision de 28,8 M€** constituée en 2016 suite au recours contentieux engagé par l'Etat pour faire annuler le titre de recette de même montant qui avait été émis par Bordeaux pour se faire rembourser par l'Etat les **prélèvements TASCOM opérés sur la DGF,** sur la base du jugement du Tribunal administratif de Bordeaux en faveur de la métropole. La décision initiale du tribunal ayant été rejetée en mars 2018 dans le cadre du recours contentieux de l'Etat, l'annulation du titre de recette a pu être financée par la reprise de cette provision de 28,8 M€.

- **Les recettes de gestion courante (182,66 M€) :**

Hors forfait post stationnement (4,8 M€), nouvelle recette en 2018, les recettes de gestion courante s'élèvent à 182,66 M€, elles sont supérieures de 7,94 % à celles de 2017 (169,23 M€).

Principales recettes de gestion courante et évolutions :

	2017	2018	Evolution 2017/2018 en %
Recettes de gestion courante	**169,23 M€**	**182,66 M€**	**7,94%**
Transport de voyageurs (réseau TBM)	76,44 M€	83,77 M€	9,60%
Redevance assainisement collectif	24,52 M€	23,98 M€	-2,20%
Revenus des immeubles (yc loyer Stade Matmut)	11,07 M€	11,42 M€	3,16%
Participations reçues	16,87 M€	17,33 M€	2,73%
Produits financiers (yc dividendes versés par Regaz)	4,52 M€	7,30 M€	61,52%
redevances versées par les fermiers et concessionnaires (ERDF, Regaz…)	6,19 M€	6,38 M€	3,00%
Remboursement de frais	3,59 M€	4,22 M€	17,66%
Redevance spéciale d'enlèvement des ordures ménagères	3,87 M€	3,95 M€	2,24%
Vente de produits recyclables (déchets ménagers)	2,15 M€	3,72 M€	73,06%
Participation pour l'assainissement collectif (PFAC)	3,95 M€	2,23 M€	-43,69%
FCTVA - part fonctionnement	-	2,22 M€	100,00%
Autres recettes	16,05 M€	16,13 M€	0,49%

- Au budget annexe Transports, les recettes de transport de voyageurs (réseau TBM) s'élèvent en première consolidation, à **83,77 M€**, en **augmentation de 9,6 %** par rapport au montant estimatif consolidé au compte administratif 2017 (76,44 €). Ce sont **7,33 M€ de recettes supplémentaires sur l'année**, à confirmer néanmoins dans le cadre de l'arrêté des comptes[5].

[5] *Le montant définitif des recettes du réseau TBM sera arrêté à l'issue des opérations de clôture annuelle des comptes 2018 de la délégation de service public de transport de personnes, actuellement en cours d'élaboration. Pour mémoire, ce montant définitif s'élevait à 76,12 M€ en 2017 (pour 76,44 M€ estimés après rattachement au compte administratif). Le bilan 2018 et le taux de couverture qui ressortira de cet arrêté définitif des comptes seront présentés au conseil métropolitain du mois de juillet.*

- Au budget annexe de l'assainissement, la **redevance assainissement** s'élève à **23,98 M€** en 2018 et diminue à nouveau de -2,2 **%** (24,52 M€ en 2017), en recul de 4,1 % déjà. Les volumes assujettis à la redevance assainissement s'établissent à 41,7 millions de m^3 avec un tarif inchangé de 0,6210 € / m^3. **La participation pour le financement de l'assainissement collectif (PFAC),** facturée lors du raccordement au réseau, a donné lieu à une recette de 2,23 M€, en baisse de -1,72 M€ par rapport à 2017 (3,95 M€). Cette diminution est la résultante du report de la facturation de fin d'année 2018 suite à la mise en production d'un nouvel outil de facturation qui, dans sa première phase de déploiement n'a pas permis de titrer les recettes du dernier quadrimestre.

- Les **revenus des immeubles** représentent une recette de **11,42 M€** en 2018, comprenant, au budget principal, **9,36 M€ de loyers reçus pour le stade Matmut-Atlantique**, dont 4,77 M€ versés par le Football Club des Girondins de Bordeaux et 4,59 M€ versés par le Stade Bordeaux Atlantique (SBA).

- Parmi les **17,33 M€ de participations** reçues en 2018, à noter :
  - ✓ **6,5 M€ de dotations de compensation** versées par le **Département de la Gironde** dans le cadre des compétences transférées à Bordeaux Métropole, dont 3,46 M€ pour la gestion du Fonds de Solidarité Logement, 0,61 M€ pour le fonds d'Aide aux Jeunes (FAJ), 0,49 M€ pour la gestion des routes classées dans le domaine public départemental, et 1,94 M€ pour la compétence tourisme.
  - ✓ **7, 65 M€** au budget annexe des déchets ménagers de soutiens financiers versés par les **éco-organismes,** notamment CITEO, Eco mobilier, OCAD 3 E.

- Les produits financiers s'élèvent à 7,3 M€ en 2018, en hausse de près de 62 % et comprennent :
  - ✓ **6,23 M€ de dividendes versés par la SEM Régaz**, montant en augmentation de 43 **%** par rapport à 2017 (4,36 M€).
  - ✓ **0,93 M de dividendes versés par l'aéroport de Bordeaux,** dont 0,75 M€ de dividendes exceptionnels

- La métropole a reçu **6,38 M€ de redevances versées par les fermiers et concessionnaires**, dont 2 M€ au budget annexe réseaux de chaleur (Hauts de Garonne, St Jean Belcier, Plaine rive droite), 1,29 M€ au budget principal au titre des concessions pour la distribution d'énergie électrique (ERDF) ou encore 1,94 M€ € de redevance versée par la SEM Régaz.

- Au budget annexe des déchets ménagers, la **redevance spéciale**, versée par les professionnels (**3,95 M€** contre 3,87 M€ en 2017) progresse de +3,5 % en raison de l'augmentation des tarifs pratiqués au litre (+ 1 %). De même, la **vente de produits recyclables** a augmenté de 73 % en 2018, passant de 2,15 M€ à **3,72 M€,** conséquence des renégociations entreprises avec les entrepreneurs qui ont permis une hausse des prix de rachat des matériaux, plus particulièrement sur la vente de la ferraille.

- En 2018, la Métropole a perçu pour la 1ère fois **2,22 M€ de FCTVA en section de fonctionnement**, versés par l'Etat sur les dépenses d'entretien des bâtiments et de voirie mandatées en 2016.

- Parmi les autres recettes, à noter **4,09 M€ de terrains vendus en 2018 dans les Zones d'Aménagement Concerté** gérées en régie, dont 1,67 M€ sur la ZAC Pessac Centre-Ville et 2,43 M€ sur la ZAC des Quais de Floirac.

3.2. Les dépenses réelles de fonctionnement (884,80 M€)

Hors frais financiers, elles s'élèvent à 867,22 M€ et progressent globalement de 5,9 %. Elles comprennent toutefois 28,8 M€ de charges d'annulation du titre de recette émis en 2016 à l'encontre de l'Etat dans la cadre du contentieux sur le retraitement de la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) ; dépense exceptionnelle retraitée dans le périmètre du contrat avec l'Etat.

Dépenses réelles de fonctionnement En millions d'euros	2017	2018	Evolution 2017/ 2018	Part relative (2018)
Charges de personnel	237,48	244,75	3,06%	27,66%
Prélèvements et reversements de fiscalité	58,63	58,91	0,48%	6,66%
- Attribution compensation versée aux communes	*17*	*17*	*-3,71%*	*1,88%*
- Dotation de Solidarité Métropolitaine	*33,64*	*33,64*	*0,00%*	*3,80%*
- Autres prélèvements (yc FPIC)	*7,73*	*8,65*	*11,90%*	*0,98%*
Charges à caractère général	407,69	419,81	2,97%	47,45%
- Exploitation réseau transports en commun (TBM)	*225*	*231*	*2,75%*	*26,08%*
- Prestations de transport et traitement des déchets	*33*	*35*	*5,90%*	*3,97%*
- Rémunération fermier (eaux pluviales)	*17*	*18*	*1,45%*	*1,98%*
- Autres charges à caractère général	*133*	*136*	*2,82%*	*15,41%*
Autres dépenses	107,92	138,02	27,89%	15,60%
- Contribution obligatoire versée au SDIS	*59*	*60*	*1,13%*	*6,79%*
- Subventions versées	*23*	*26*	*9,80%*	*2,90%*
- Autres	*25*	*52*	*107,78%*	*5,91%*
Dotation aux provisions	7,17	5,73	-20,08%	0,65%
Sous total dépenses hors frais financiers	**818,89**	**867,22**	**5,90%**	**98,01%**
Frais financiers	19,12	17,58	-8,01%	1,99%
Total dépenses réelles de fonctionnement	**838,01**	**884,80**	**5,58%**	**100,00%**

3.2.1. Les charges de personnel (244,75 M€) :

L'évolution des effectifs est à mettre en perspective avec **l'intégration continue depuis 2016 de nouvelles communes dans le dispositif de mutualisation,** conformément au schéma de mutualisation, adopté par le Conseil de Métropole le 29 mai 2015**.**

En 2018, les charges du personnel (Chapitre 012) s'élèvent au total à **244,75 M€** pour un budget prévu de 250,6 M€ (y compris l'ajustement de -0,8 M€ au Budget supplémentaire), soit un taux de réalisation de 97,65 %. Elles ont augmenté de 3,06 % par rapport à l'exercice précédent.

Hors dépenses spécifiques, telles que le remboursement de personnels pour le marathon de Bordeaux, le montant de la masse salariale s'élève à 244,70 M€, et a évolué de la manière suivante sur les 10 dernières années :

Années	Montant (€)	Variation en %	évolution en €
2008	103 095 803,87	2,71 %	2 723 391,36
2009	107 571 842,62	4,34 %	4 476 038,75
2010	112 497 599,33	4,58 %	4 925 756,71
2011	114 429 243,36	1,72%	1 931 644,03
2012	119 678 143,70	4,59%	5 248 900,40
2013	125 373 435,76	4,76 %	5 695 292,06
2014	132 192 744,04	5,44%	6 819 308,30
2015	132 918 414,71	0,55%	725 670,67
2016	222 215 332,33	67,18%	89 296 917,62
2017	237 434 233,66	6,85%	15 218 901,33
2018	244 695 496,32	3,06%	7 261 262,66

L'année 2018 marque une étape supplémentaire concernant le cycle 3 de la mutualisation, l'établissement a intégré une nouvelle compétence relative aux archives transférée de la commune de Bordeaux (30 agents concernés). L'impact au niveau de la masse salariale est conforme aux estimations réalisées : 1,7 M€ de réalisé pour 1,9 M€ prévu, soit un écart minime de 0,2 M€.

L'évolution de la masse salariale en 2018 est la conjugaison de facteurs suivants :

Des facteurs réglementaires :

- L**e Glissement Vieillesse Technicité (GVT)** fait évoluer la masse salariale à la **hausse à hauteur de +0,55 %** du chapitre 012. Ce GVT prend en compte l'évolution de la carrière des agents par les avancements de grade, les avancements d'échelon et les promotions internes. (1,36 M€.)

- **La mise en place du régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel** (RIFSEEP), concernant la refonte des régimes indemnitaires à compter du mois de septembre a eu un impact de 0,71 M€. Cette réforme ne concerne pas encore la totalité des cadres d'emplois.

- **La réforme « modernisation des parcours professionnels**, **des carrières et des rémunérations** » (dite PPCR) (transfert d'une partie du régime indemnitaire vers le traitement indiciaire) a été reportée d'une année dans son application.

- **La réintroduction du jour de carence** visant entre autres à limiter le nombre d'arrêts de courte durée a eu un impact de 0,36 M€, soit 4 785 jours.

Des facteurs de mise en œuvre de politique RH de Bordeaux Métropole, notamment **:**

- Le **plan de recrutement 2018** a pu être mis en œuvre, notamment sur le plan propreté (Recrutement d'ampleur mis en œuvre au 1er septembre 2018). Toutefois, la complexité et la spécificité de certains métiers conjugués à une tension du marché dans des secteurs tel que le **digital et le bâtiment**, ont conduit à une **réalisation retardée des recrutements** dans ces domaines d'activités. Aussi cela a généré une moindre dépense par rapport aux crédits provisionnés pour ce faire.
- En matière de **structuration de la masse salariale**, une part importante de celle-ci est consacrée aux **contractuels sur besoins temporaires** (7,23 M€ pour un budget prévisionnel de 6,6 M€). En effet, la prise en charge de nouvelles compétences confirme des besoins avec une saisonnalité plus marquée nécessitant une adaptation des modalités

de recrutement (Plan propreté, espaces verts, pôles territoriaux). Ce recours a, en outre, été amplifié par le surcoût lié à la transformation des contrats aidés en contrats à durée déterminée temporaires.

- En matière de **prévoyance-mutuelle**, le dispositif proposé aux agents de Bordeaux Métropole a connu une **évolution à la hausse de près de 360 K€ en 2018 pour la part employeur**.
  Ceci est dû notamment à l'accroissement du nombre d'agents adhérents entraînant le versement de participation employeur plus importante.

- En matière de **politique de l'emploi,** l'effet de la réforme portant sur le **recours aux emplois aidés** s'est ressenti cette année. En effet, la masse salariale consacrée aux emplois aidés (service civique, contrat d'accompagnement dans l'emploi, emploi d'avenir) **a baissé d'1 M€** entre 2017 et 2018 (0,37 K€). Comme évoqué précédemment, l'évolution de la réglementation a conduit au basculement de ces emplois sur des contrats à durée déterminée.
  L'établissement reste fortement engagé en matière de **politique d'apprentissage** en consacrant près de 1 M€ à ce dispositif.
  0.54 % de la masse salariale est ainsi consacré à ces différents dispositifs (1,3 M€).

- En matière de **politique en faveur des personnes en situation de handicap**, une **nouvelle convention triennale** a été conclue avec le Fonds d'Insertion des Personnes Handicapées dans la Fonction Publique cette année. (FIPHP)
  Le projet commun de convention avec le FIPHFP a été accepté à l'unanimité des trois collèges du Comité Local du FIPHFP, le 4 juillet 2018, autorisant la signature de la convention tripartite avec la Ville et le CCAS de Bordeaux (avec un effet rétroactif au 1er janvier 2018). Cette convention, portée par Bordeaux Métropole (en tant que primo accédant au conventionnement) va permettre le déploiement d'une politique handicap commune aux trois entités.
  Le taux d'emploi direct de Bénéficiaires de l'Obligation d'Emploi (BOE) présents dans l'effectif au 1er janvier 2018 est de 7,22%, représentant 365 agents, supérieur au taux d'emploi légal 6%.

3.2.2. Les dépenses de redistribution (58,65 M€) et restitution (0,26 M€)

Les dépenses de « redistribution » brutes de fonctionnement sont composées des reversements aux communes au titre de l'attribution de compensation (AC) de fonctionnement, de la dotation de solidarité métropolitaine (DSM) et du fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC).

En 2018, **ces dépenses de redistribution brutes de fonctionnement représentent 6,76 % des dépenses réelles de fonctionnement hors frais financiers** (contre 7,1 % en 2017).

Libellés en M€	Attributions de compensation versées aux communes (a)	Attributions de compensation reçues des communes (b)	Recettes nettes (c)=(a)+(b)
Attributions de compensation de fonctionnement (1)	-16,62 M€	95,11 M€	**78,49 M€**
Libellés	**Montants**		**Dépenses nettes**
Dotation de solidarité métropolitaine (DSM) (2)	-33,64 M€		**-33,64 M€**
Sous/ total (Relations entre BM et les communes) (3) = (1) + (2)	-50,25 M€	95,11 M€	
Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)	-8,40 M€		**-8,40 M€**
Total	**-58,65 M€**	**95,11 M€**	**36,46 M€**

Les mécanismes financiers mis en place dans le cadre de métropolisation ont conduit la majorité des communes à verser une attribution de compensation (AC) à la Métropole à compter de 2016, alors qu'elles en recevaient une jusqu'en 2015.

La métropolisation impacte en 2018 à nouveau le montant des attributions de compensation de fonctionnement avec les nouveaux transferts de compétences (vélo et espaces dédiés à tout mode de déplacement), la mutualisation des archives et du cycle 3 ainsi que les régularisations des cycles de mutualisation antérieurs et enfin le choix d'imputer une partie de l'attribution de compensation en section d'investissement (cf. infra).

Ainsi, **la redistribution est désormais davantage indirecte**, avec le **transfert de la dynamique de charges des compétences et équipements transférés ou mutualisés**, ou encore les **effets indirects sur les dotations et le fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)**, en raison des effets du coefficient d'intégration fiscale (CIF) et du potentiel fiscal.

Les dépenses de redistribution sont réparties à hauteur de **16,62 M€** au titre des **attributions de compensation de fonctionnement versées** et **33,64 M€** de **dotation de solidarité métropolitaine** versées aux communes par Bordeaux Métropole.
En y intégrant également la **part métropolitaine du FPIC (8,40 M€), les dépenses brutes totales de redistribution s'élèvent à 58,65 M€** (pour 58,44 M€ en 2017, 63,90 M€ en 2016 et 93,31 M€ en 2015).

En déduisant de ces dépenses brutes 2018 (58,65 M€) les AC de fonctionnement reçues (95,11 M€), Bordeaux Métropole reçoit **des recettes nettes qui s'élèvent à +36,46 M€**

- **<u>Les attributions de compensation de fonctionnement versées aux communes (16,62 M€)</u>**

En 2018, Bordeaux Métropole verse une attribution de compensation de fonctionnement (ACF) à 9 communes membres : Ambes, Artigues-près-Bordeaux, Bassens, Blanquefort, Bouliac, Carbon-Blanc, Le-Haillan, Martignas-sur-Jalle, Saint-Médard-en-Jalles, pour un montant de 16,62 M€.

Comme indiqué précédemment au § 3.1.2, l'évolution des attributions de compensation s'analyse sur le montant net (AC reçues – AC versées).

- **La Dotation de Solidarité Métropolitaine (DSM) versée aux communes (33,64 M€)**

Depuis 2015, l'enveloppe de la dotation de solidarité métropolitaine (DSM) versée par Bordeaux Métropole aux 28 communes membres est indexée sur l'évolution des ressources fiscales élargies et des dotations reçues de l'Etat par la Métropole, y compris la dotation d'intercommunalité (délibération du 19 décembre 2014), desquelles est déduite la part métropolitaine versée au titre du fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) (délibération du 22 juin 2012).

En application du **pacte financier et fiscal (PFF),** adopté par délibération du Conseil métropolitain du 30 octobre 2015, les critères de répartition de l'enveloppe indexée de la dotation de solidarité métropolitaine (DSM) entre les communes ont été révisés à compter de 2016.

Ainsi, **la dotation de solidarité métropolitaine (DSM)** est désormais répartie entre les communes selon 6 critères, les deux premiers étant des critères légaux :

- 20 % en fonction de l'écart à la moyenne au potentiel financier du territoire ;
- 30 % en fonction de l'écart à la moyenne au revenu par habitant moyen du territoire ;
- 5 % en fonction de l'écart à la moyenne à l'effort fiscal ;
- 10 % en fonction de l'écart inverse à la moyenne de la proportion d'allocataires d'aides au logement ;
- 15 % en fonction de l'écart inverse à la moyenne de la population communale âgée de 3 à 16 ans ;
- 20 % en fonction de la dotation de solidarité versée en 2015.

De plus, le pacte financier et fiscal (PFF) a également instauré, à assiette constante de dotation de solidarité métropolitaine (DSM), une garantie individuelle pour chaque commune de +/- 2,5 %.

Par délibération du 22 décembre 2017, le montant de la DSM prévisionnelle pour 2018 a été fixé à 33,11 M€ en fonction des prévisions d'évolution des recettes métropolitaines (fiscalité et dotations) et des critères arrêtés dans le PFF.

Puis, par délibération du 28 septembre 2018, au regard des produits fiscaux définitifs 2017, des produits fiscaux prévisionnels 2018, de la notification de la DGF 2018, de la part métropolitaine 2018 du FPIC, et des valeurs 2018 des critères de répartition de la DSM, un complément de DSM 2018 été décidé pour un montant de 0,53 M€ portant **la DSM 2018 à 33,64 M€**.

Avec une dotation de solidarité métropolitaine de 42,74 € par habitant versée en 2018, Bordeaux Métropole reste une des entités les plus redistributrices au sein des Métropoles de plus de 200 000 habitants, selon l'enquête réalisée par France urbaine en avril 2019 et sur la base des réponses communiquées par les métropoles.

Métropoles	Dotation de solidarité communautaire (en Euros)					Dotation de solidarité communautaire (en Euros / PopINSEE)				
	2014	2015	2016	2017	2018	2014	2015	2016	2017	2018
Alençon	nc	nc	nc	nc	nc	nc	nc	nc	nc	nc
Angers				nc	nc				nc	nc
Arras	6 631 084	6 344 083	6 011 084	nc	nc	62,98	59,91	56,90	nc	nc
Bordeaux	**35 523 957**	**34 633 470**	**33 756 391**	**33 643 085**	**33 637 780**	**47,95**	**46,09**	**44,21**	**43,41**	**42,74**
Brest	50 000	50 000	816 390	294 172	nc	0,23	0,23	3,80	1,38	nc
Caen				nc	nc				nc	nc
Cherbourg	1 547 285	1 547 285	nc	nc	nc	18,31	18,43	nc	nc	nc
Clermont-Ferrand				10 639 450	**8 104 450**				36,46	**27,65**
Dijon		13 401 616	13 401 616	13 401 616	**13 401 616**		52,98	52,68	52,33	**51,98**
Dunkerque	43 851 957	nc	nc	nc	nc	215,26	nc	nc	nc	nc
Grenoble-Alpes		23 535 455	23 518 292	23 518 292	**23 518 292**		52,54	52,21	52,06	**51,95**
Le Creusot	723 707	nc	nc	nc	nc	7,43	nc	nc	nc	nc
Le Mans	3 074 318	5 264 831	3 214 192	nc	nc	15,12	25,78	15,69	nc	nc
Lille	25 015 000	24 688 314	24 688 314	24 165 886	**25 113 679**	22,13	21,72	21,48	20,94	**21,74**
Lyon	20 464 890	20 465 798	nc	nc	nc	15,41	15,20	nc	nc	nc
Marseille	12 460 992	12 460 992	nc	nc	nc	11,83	11,79	nc	nc	nc
Metz					**6 531 496**					**29,04**
Montpellier		0	nc	nc	nc		0,00	nc	nc	nc
Nancy	7 615 168	nc	nc	7 859 767	**8 073 150**	29,07	nc	nc	30,15	**30,79**
Nantes	30 739 786	32 726 129	32 313 129	nc	nc	50,37	52,85	51,69	nc	nc
Nice Côte d'Azur	9 114 295	4 834 127	9 678 577	nc	nc	16,71	8,88	17,83	nc	nc
Orléans				3 775 532	**3 775 532**				13,15	**13,05**
Perpignan Méditerranée				nc	nc				nc	nc
Reims				nc	nc				nc	nc
Rennes		29 918 000	29 917 966	29 917 000	**30 917 068**		71,11	67,65	67,27	**68,61**
Rouen Normandie		11 886 627	12 590 370	14 304 651	**15 421 711**		23,85	25,20	28,63	**30,92**
Saint-Etienne			25 052 288	23 480 000	**23 479 773**			63,04	57,45	**57,35**
Strasbourg	14 210 000	14 210 000	14 210 000	14 300 891	**14 431 128**	29,76	29,55	29,41	29,10	**29,20**
Toulon Provence Méditerranée				5 283 714	**5 283 714**				12,16	**12,08**
Toulouse	10 500 000	15 000 000	16 561 506	18 057 119	nc	14,44	22,12	22,14	23,76	nc
Tours Métropole Val de Loire				5 355 785	5 355 785				17,90	**17,90**
Total / Moyenne	**221 522 439**	**250 966 727**	**245 730 115**	**227 996 960**	**217 045 174**	**28,46**	**28,38**	**40,97**	**32,44**	**34,39**

- **<u>Le Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) (8,40 M€)</u>**

Le fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC), mis en place en 2012, constitue le premier mécanisme national de péréquation horizontale pour le secteur communal.

Il consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées.

Depuis 2016, l'enveloppe nationale du FPIC a été fixée à 1 Md€.

Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) en M€	2014	2015	2016	2017	2018
Prélèvement FPIC Ensemble Intercommunal (Bordeaux Métropole + 28 communes)	-6,43	-8,35	-12,06	-15,22	-14,67
dont part du prélèvement FPIC à la charge de la Métropole	-3,22	-4,13	-5,93	-7,54	-8,40
dont part du prélèvement FPIC à la charge des communes	-3,21	-4,22	-6,13	-7,68	-6,27

Le **prélèvement** sur l'ensemble intercommunal (28 communes + Bordeaux Métropole) s'est élevé en 2018 à **-14,67 M€, dont -8,40 M€ à la charge de Bordeaux Métropole** et -6,27 M€ à la charge des communes membres.

Cette évolution s'explique en grande partie par les effets de la mutualisation et des transferts de compétences qui ont majoré le coefficient d'intégration fiscale de la Métropole conduisant cette dernière à prendre davantage en charge le prélèvement du fonds de péréquation des ressources

intercommunales et communales (FPIC), comme cela avait été prévu dans le pacte financier et fiscal d'agglomération.

Par ailleurs, le droit commun exonère de contribution les communes les plus fragiles. En 2018, cette exonération est totale pour toutes les communes en dotation de solidarité urbaine cible (DSU cible) et les 2 500 premières communes à la dotation de solidarité rurale cible (DSR cible). **Bordeaux Métropole a ainsi pris en charge intégralement les contributions au FPIC des communes de Cenon (-0,20 M€), Floirac (-0,13 M€) et Lormont (-0,19 M€)** du fait de leur éligibilité à la DSU cible, soit un montant total de **-0,52 M€ intégré dans ce prélèvement de -8,40 M€.**

- **Les dépenses de restitution (0,26 M€)**

En 2018, au niveau du budget principal, les dépenses de **restitution de TASCOM** se sont élevées à **-0,04 M€**.

Au niveau du budget annexe des transports, les montants des **restitutions effectives de versement transport pour les salariés logés et/ou transportés par leurs employeurs** s'élèvent en 2018 à **-0,22 M€.**
Pour rappel, suite à l'arrêt de la Cour de Cassation du 15 juin 2017, « la restitution des sommes indument versées par l'employeur au titre du versement transport incombe aux organismes de recouvrement ».

3.2.3. Les charges à caractère général (419,81 M€)

- **Les charges d'exploitation du réseau des transports en commun (230,78 M€)**

Au titre de la gestion du **réseau des transports en commun**, la **contribution forfaitaire d'exploitation (CFE et CET) versée** au délégataire TBM, enregistrée dans les comptes de l'exercice 2018 à hauteur de **230,78 M€** (dans l'attente des écritures de régularisation qui interviendront après l'arrêté des comptes de 2018), est le 2ème poste de dépenses de fonctionnement après les dépenses de personnel. En première lecture, la contribution augmente de 2,75 % par rapport au montant exécuté en 2017 de 224,6 M€.

Le montant définitif des dépenses versées au délégataire TBM sera arrêté à l'issue des opérations de clôture annuelle des comptes 2018 de la délégation de service public de transport de personnes, actuellement en cours d'élaboration. Pour mémoire, il s'élevait à 222,95 M€ en 2017 (pour un montant de dépenses prévisionnelles exécutées de 224,6 M€). Le bilan 2018 et le taux de couverture qui ressortira de cet arrêté définitif des comptes seront présentés au conseil métropolitain du mois de juillet.

- **Les prestations de transport et traitement des déchets ménagers (35,17 M€)**

Les prestations versées au titre des déchets ménagers aux délégataires pour **la sous-traitance du transport et du traitement des déchets** (**35,17 M€** en 2018) sont en hausse de 5,89 % (33,21 M€ en 2017) qui s'explique essentiellement par la hausse des prix des carburants et l'externalisation de la collecte de l'hyper centre de Bordeaux, alors que les tonnages collectés sont plutôt stables.

- **La rémunération du fermier pour l'évacuation des eaux pluviales (17,52 M€)**

La rémunération du fermier pour l'évacuation des eaux pluviales est **quasi stable** entre 2017 et 2018 (17,52 M€ pour 17,27 M€ en 2017). L'intéressement versé sur la base d'indicateurs reflétant la performance du délégataire s'élève à 0,18 M€ (intéressement affecté également pour partie sur le budget annexe Assainissement).

- **Autres charges à caractère général (136,34 M€)**

Les autres charges à caractère général (énergie, fournitures, prestations de services, locations, entretien, maintenance, honoraires, gardiennage…) représentent une dépense totale de **136,34 M€** (contre 132,60 M€ en 2017), soit une augmentation globale de 2,82 %.

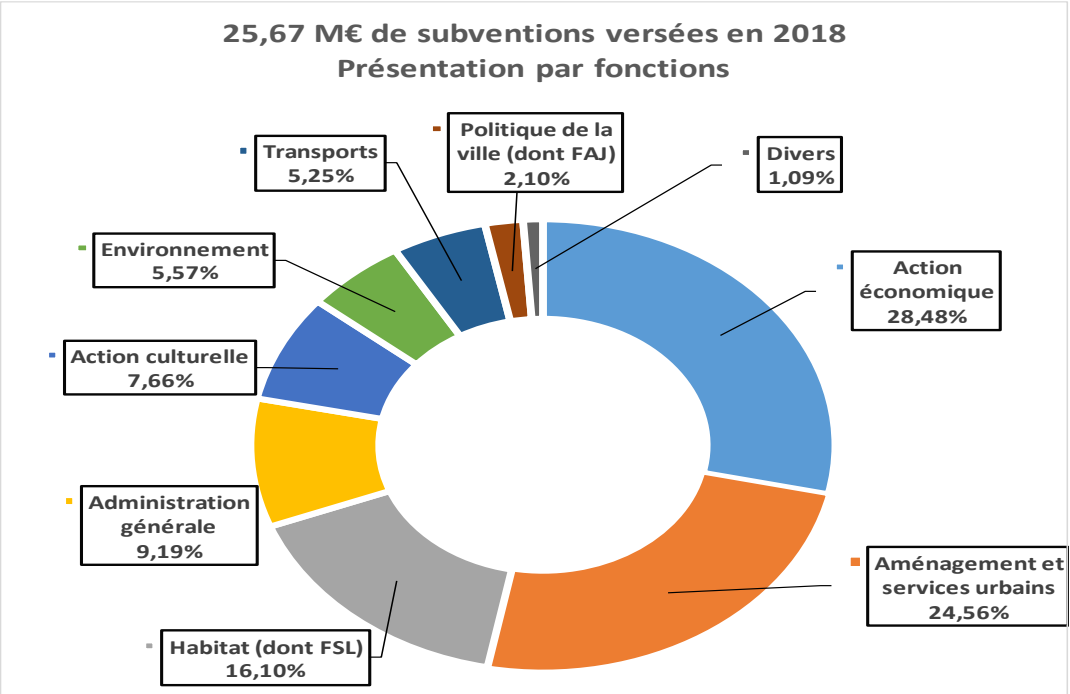
Parmi ces dépenses, figurent :

- **20,78 M€** de dépenses d'**énergie, de fluide et de fournitures,** en hausse de 1,48 % par rapport à 2017 (20,48 M€), dont 5,16 M€ de carburants (4,34 M€ en 2017),
- **37,39 M€ d**e **prestations d'entretien et de réparation** qui ont très peu évolué (37,43 M€ en 2017),
- **11,85 M€ de remboursement de frais** (13,05 M€ en 2017), dont 8,4 M€ remboursés aux communes dans le cadre des conventions de délégation de service pour l'exercice des missions propreté, plantations et mobilier urbain,
- **9,2 M€ de locations et charges locatives** (7,39 M€ en 2017)

3.2.4. Les subventions versées aux autres organismes publics et privés (25,67)

Hors subventions d'équilibre aux budgets annexes et contributions obligatoires, le poste des subventions prévues au budget primitif 2018 s'élevait à 26,49 M€ (compte 657 – tous budgets confondus) Ce budget, en évolution par rapport à 2017 (+8,6%) intègre le financement des compétences transférées du Département et notamment la subvention en année pleine à verser au GIP gestionnaire du fonds solidarité logement (FSL) qui, en 2017, avait été proratisée à hauteur des ¾ du fonctionnement annuel.

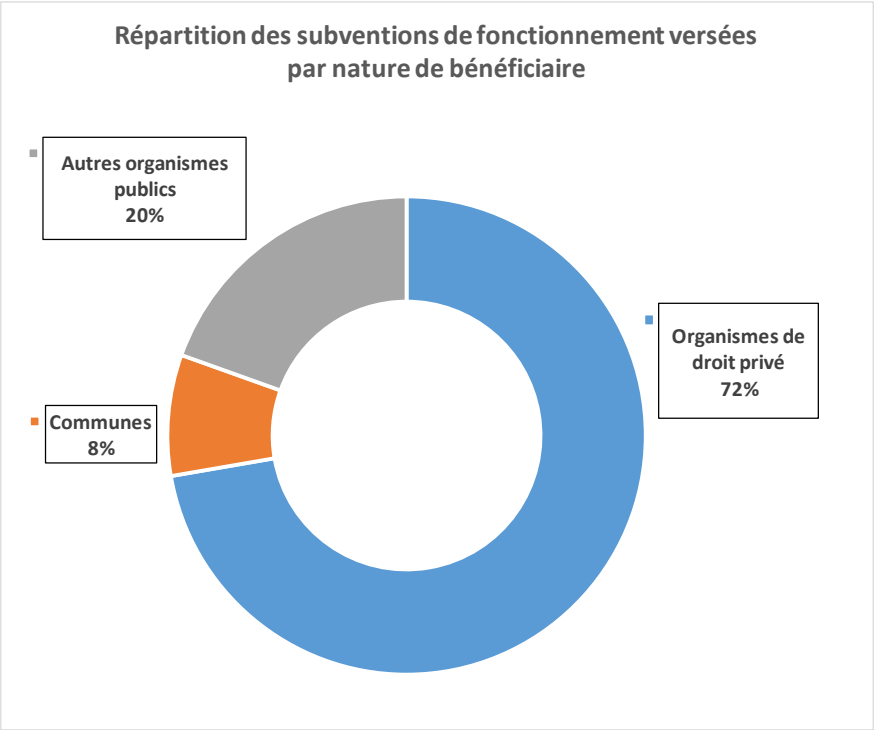
Avec un total de réalisation à hauteur de **25,67 M€** (97 % du montant prévu au budget primitif), **le montant des subventions versées aux organismes publics et aux associations progresse de 9,5 %** par rapport aux versements réalisés en 2017 (23,23 M€). Ce taux d'exécution en progression provient d'une part d'une augmentation globale de l'effort de la Métropole à destination des partenaires associatifs, et d'autre part de la mise en œuvre du règlement d'intervention adopté par délibération du 29 mai 2015, qui prévoit notamment des conditions de versement simplifiées pour les subventions de moins de 23 K€.



Les parts importantes que représentent le volet aménagement urbain d'une part et le volet action économique d'autre part s'expliquent notamment par les subventions versées respectivement à l'agence d'urbanisme A'URBA (4,3 M€) et à l'Office du tourisme métropolitain (3,15 M€) dans ces domaines d'interventions. En matière d'habitat, la subvention au GIP FSL (3,2 M€) représente 79 % des subventions versées dans ce domaine.

En 2018, Bordeaux Métropole a réceptionné **612 demandes de subventions** (603 en 2017) pour une aide au fonctionnement ou à l'organisation de manifestations et actions spécifiques. La relative stabilité du nombre de demandes (+1,5 % par rapport à 2017) s'explique notamment par les effets de la communication mise en œuvre les années antérieures sur les campagnes de subventions dont le dispositif est désormais bien intégré par les organismes demandeurs.

Par rapport à l'année 2017, on observe également une **stabilité** à la fois en termes **de taux de refus** qui s'élève à 24% (à l'identique de 2017), ainsi qu'au niveau du **nombre de demandes pour lesquelles une suite positive a pu être donnée (464 demandes en 2018**, pour 456 en 2017). Par contre, une forte évolution est à noter au niveau du nombre de demandes ayant été attribuées dans le cadre du vote du budget primitif puisque 80 subventions (+ 67% par rapport à 2017) ont été attribuées par cette voie (17,2% des subventions en 2018 pour 10,5% en 2017), permettant ainsi une simplification des procédures et un versement plus rapide auprès des structures associatives concernées.



En 2018, les subventions aux organismes de droit privé (18,5 M€) représentent 72 % des subventions de fonctionnement mandatées sur l'exercice (70 % en 2017).
Les subventions aux personnes de droit privé, que ce soit au titre d'acomptes de subventions attribuées en 2018 ou de soldes de subventions versées antérieurement, sont en progression de 14,7 % par rapport à 2017 (16,1 M€ en 2017). Si cette évolution doit être relativisée, compte tenu des nouvelles dépenses liées aux compétences transférées et qui interviennent en année pleine sur 2018, elle témoigne cependant d'un effort soutenu de Bordeaux Métropole en faveur des structures associatives.

Les principales subventions de fonctionnement aux organismes privés ont été versées en 2018 à l'**A'urba** (4,3 M€), à **l'Office du Tourisme et des Congrès Métropolitain** (3,15 M€), au **comité des œuvres sociales de Bordeaux Métropole** (1,37 M€), à **Arc-en-Rêve** (0,41 M€) ou encore à **Invest in Bordeaux** (0,35 M€). Ces 5 entités cumulent plus de 51 % du total des subventions mandatées aux organismes privés.

Concernant les subventions de fonctionnement aux **organismes publics** (communes et autres organismes publics), les sommes versées en 2018 s'élèvent à **7,11 M€** (7,05 M€ en 2017**), dont environ 2,1 M€ pour les communes membres de Bordeaux Métropole** (qui s'ajoutent aux dépenses de redistribution évoquées précédemment). Ce montant intègre notamment le versement de 1,17 M€ à la commune de Bègles dans le cadre du transfert de la compétence concession de distribution publique d'électricité.
En excluant ce dernier, les principaux domaines subventionnés sont l'action culturelle, les transports et l'environnement. La forte évolution dans le domaine de l'action culturelle s'explique par le versement d'une subvention à la ville de Floirac dans le cadre de la sécurisation des accès de la salle de spectacles Arkea Arena (0,36M€). Les autres principaux bénéficiaires sont le GIP FSL (3,25 M€), la Région (0,8M€ au titre des transports), le Syndicat Intercommunal du Gua (0,39M€), l'Université y compris COMUE (0,32M€) puis le GIP GPV des Hauts de Garonne (0,28M€).

3.2.5. Les contributions obligatoires et les autres dépenses de fonctionnement (118,09 M€)

La contribution obligatoire de Bordeaux Métropole au fonctionnement du **Service départemental d'incendie et de secours de la Gironde** (SDIS) s'est élevée à **60,04 M€** en 2018. Elle augmente de 1,12 % par rapport à 2017 (59,37 M€), en application du taux d'évolution voté en Loi de finances 2017, faisant suite à une augmentation de 0,8 % en 2017 et 1 % en 2016.

La participation versée au Syndicat mixte d'études et de gestion de la ressource en eau du département de la Gironde (SMEGREG), à qui est confiée l'étude de ressources en eau potable alternatives aux nappes profondes, s'élève à **0,18 M€**, légèrement inférieur à ceux de 2017 et 2016 (0,2 M€).

Dans le cadre de la collecte et du traitement des déchets ménagers, la **participation au SIVOM** (Comité syndical rive droite), auquel adhère notre Etablissement pour 7 de ses communes, ressort à **8,83 M€**, en hausse de 3,78 % (8,51 M€ en 2017).

Les charges **spécifiques et exceptionnelles (34,39 M€)** comprennent :

- ✓ **28,82 M€ d'annulation du titre de recettes** émis en 2016 à l'encontre de l'Etat, la décision initiale du Tribunal administratif de Bordeaux ayant été annulée suite au recours contentieux de l'Etat. Cette **charge d'annulation est entièrement compensée par la reprise de la provision** de même montant constituée en 2016.

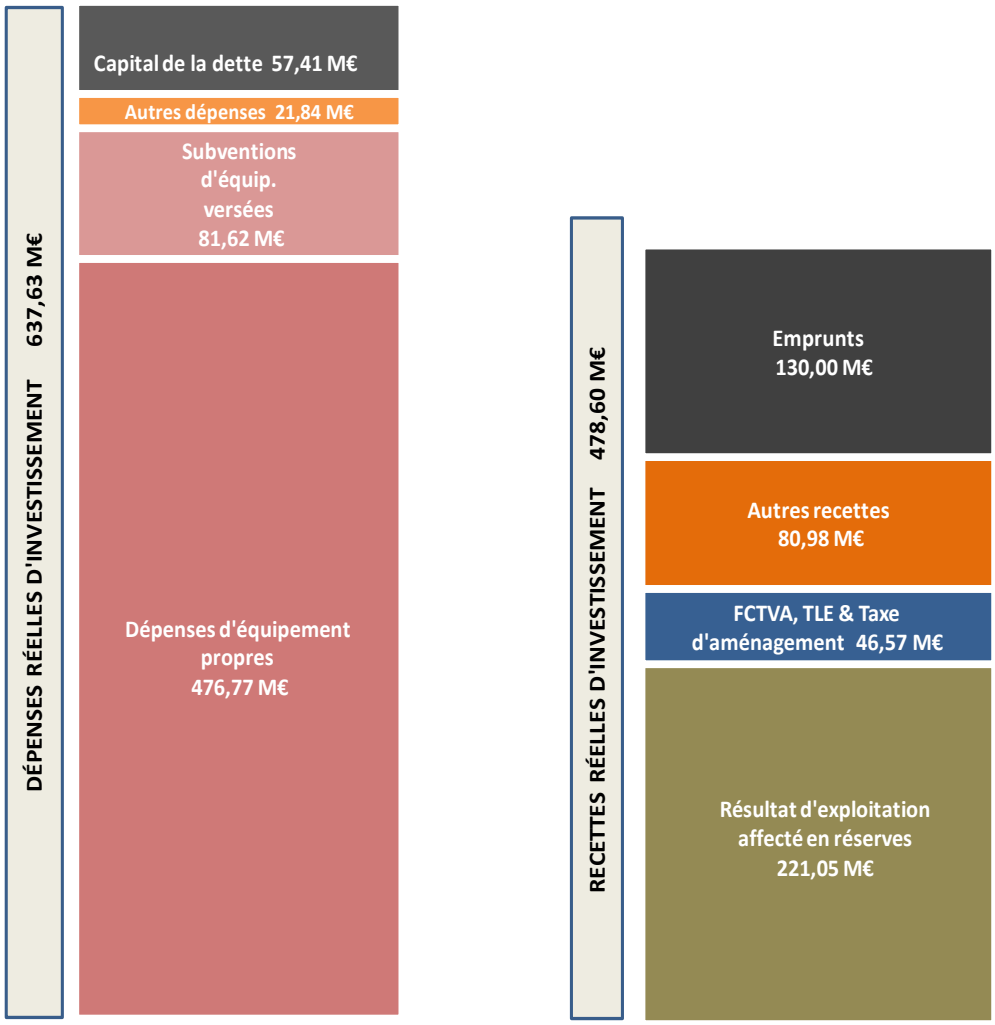
- ✓ **4,85 M€ de charges exceptionnelles au budget Transport**, dont 2,94 M€ de subventions versées à RFF, Enedis et REGAZ dans le cadre de convention d'études et de travaux sur leurs réseaux lors des extensions du tramway, et 1,7 M€ d'indemnisations versées suite à des préjudices commerciaux résultant des travaux du tramway, après avis de la commission d'indemnisation amiable (CIA).

Les dotations aux provisions, qui s'élèvent à **5,73 M€** en 2018, visent à préserver notre établissement des conséquences financières de des risques avérés pour notre Etablissement et se traduisent par une charge budgétaire l'année de leur comptabilisation. Elles comprennent notamment **5,2 M€** au budget principal dans le cadre du financement sur 6 exercice de la « soulte plomb », à verser en fin de contrat au délégataire la Lyonnaise des eaux.

.

4. La section d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 637,63 M€ en 2018, y compris le remboursement du capital de la dette (57,41 M€), pour 478,60 M€ de recettes d'investissement comprenant 221,05 M€ de résultat d'exploitation affecté en réserve.



4.1 Les dépenses d'investissement (637,63 M€) :

En hausse de 2,92 %, le montant total des dépenses d'investissement s'élève à 637,63 M€.

Dépenses d'investissement En millions d'euros	2017	2018	Evolution 2017/ 2018	Part relative (2018)
Programme d'équipement	491,62	558,39	13,58%	87,57%
-Dépenses d'équipement propres	*389,32*	*476,77*	*22,46%*	*74,77%*
- subventions d'équipement versées	*102,30*	*81,62*	*-20,21%*	*12,80%*
Immobilisations financières	42,01	6,83	-83,74%	1,07%
Autres dépenses d'investissement	12,14	15,00	23,56%	2,35%
S/Total hors remboursement dette	**545,77**	**580,23**	**6,31%**	**91,00%**
Remboursement en capital de la dette	73,76	57,41	-22,17%	9,00%
Total dépenses d'investissement	**619,53**	**637,63**	**2,92%**	**100,00%**

Hors remboursement de la part en capital de la dette (57,41 M€ en 2018 contre 73,76 M€ en 2017), les dépenses d'investissement représentent **580,23 M€**, en hausse de 6,31 %, conséquence d'une forte progression **du programme d'équipement en 2018** notamment des dépenses d'extension du réseau du tramway, porté par un taux de réalisation qui reste élevé (76,4 %), même s'il est en dessous du taux record de 2017 (78,4 %).

4.1.1. Le programme d'équipement 2018

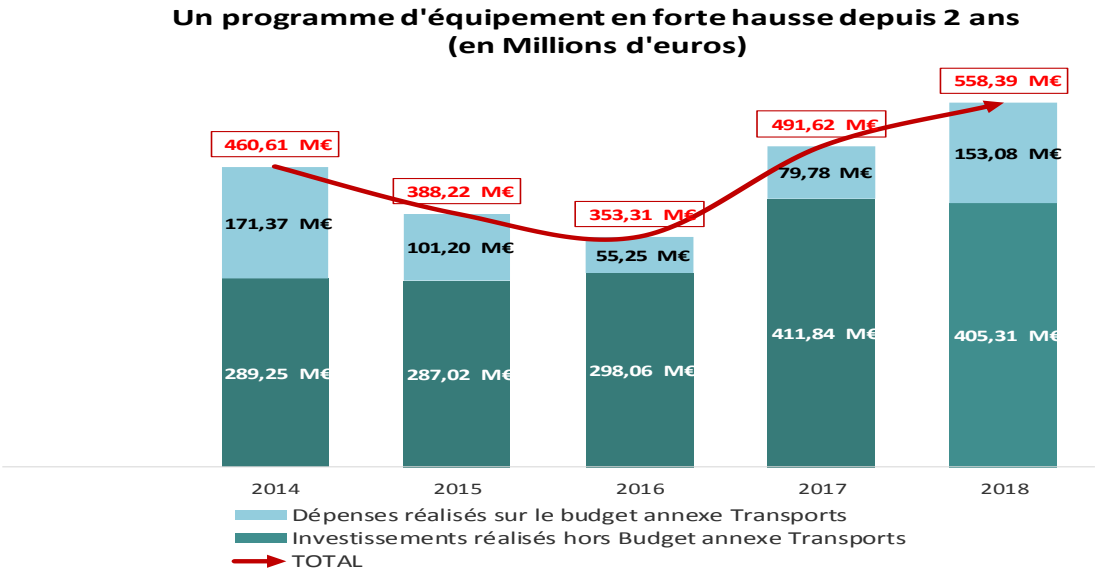
Les dépenses réelles d'équipement, y compris les subventions d'équipement et fonds de concours, s'élèvent à 558,39 M€ (491,62 M€ en 2017), ce qui représente une augmentation de 66,77 M€, soit +13,58 %.

4.1.1.1 Evolution du programme d'équipement sur 5 ans

Programme d'équipement en millions d'euros	2014	2015	2016	2017	2018	part dans total 2018	Variation en volume 2018-2017	% 2018/ 2017
Investissements directs	**383,70**	**317,38**	**269,46**	**389,32**	**476,77**	**85,38%**	**87,45**	**22,46%**
dont : BA Transports	*171,37*	*101,20*	*55,25*	*79,78*	*153,08*	*27,41%*	*73,30*	*91,87%*
dont : hors BA Transports	*212,33*	*216,18*	*214,21*	*309,54*	*323,69*	*57,97%*	*14,15*	*4,57%*
Fonds de concours et subventions d'équipement	**76,92**	**70,84**	**83,85**	**102,30**	**81,62**	**14,62%**	**-20,68**	**-20,21%**
TOTAL	**460,61**	**388,22**	**353,31**	**491,62**	**558,39**		**66,77**	**13,58%**

Après avoir baissé entre 2014 et 2016, les dépenses d'équipement propres (investissements directs) progressent à nouveau fortement depuis 2 ans. Cette progression est nettement marquée au budget annexe transports (+73,30 M€), avec un volume qui passe de 79,78 M€ en 2017 à 153,08 M€ en 2018, soit une hausse 91,87 %. Hors budget annexe transports, les investissements directs progressent de 4,57 % en 2018, avec un volume de 323,69 M€ contre 309,54 M€ en 2017.
Ainsi, les investissements directs du programme d'équipement évoluent, tous budgets confondus, de 22,46 % durant l'exercice 2018 pour atteindre 476,77 M€ (contre 389,32 M€ en 2017).

En revanche, les investissements indirects (fonds de concours et subventions d'équipements versés), après avoir connu une période d'augmentation significative passant de 76,92 M€ à 102,30 M€ entre 2014 et 2017, voient leur part se réduire de 20,21 % en 2018 pour s'établir à 81,62 M€.



Le budget annexe Transports, qui a connu une baisse importante de ses dépenses d'équipement avec la fin de la phase 2 du tramway (55,25 M€ de réalisé en 2016 contre 171,37 M€ en 2014) est reparti à la hausse en 2017 pour atteindre 153,08 M€ en 2018.

L'exercice 2016 a été une année charnière, avec le démarrage des travaux de la phase 3 du Tramway, notamment la création de la ligne D et l'extension de la ligne C. 2016 marque également la montée en puissance de la mutualisation des services à l'issue de la création de la Métropole au 1er janvier 2015.

Dès lors, après un ralentissement dans les années 2015 et surtout 2016 (avec la fin du pont Chaban-Delmas, des financements de la liaison grande vitesse Bordeaux-Paris et de la 1ère phase de la rocade), le programme d'équipement connait un nouveau dynamisme dans le cadre des projets d'aménagement urbain et économique (Bordeaux Aéroparc, Innocampus, Euratlantique, les opérations d'intérêt métropolitain dont les Bassins à flot, le programme 50000 logements) mais également les premiers paiements dans le cadre du plan campus ou les participations aux opérations en faveur du logement portées par les opérateurs de l'habitat.

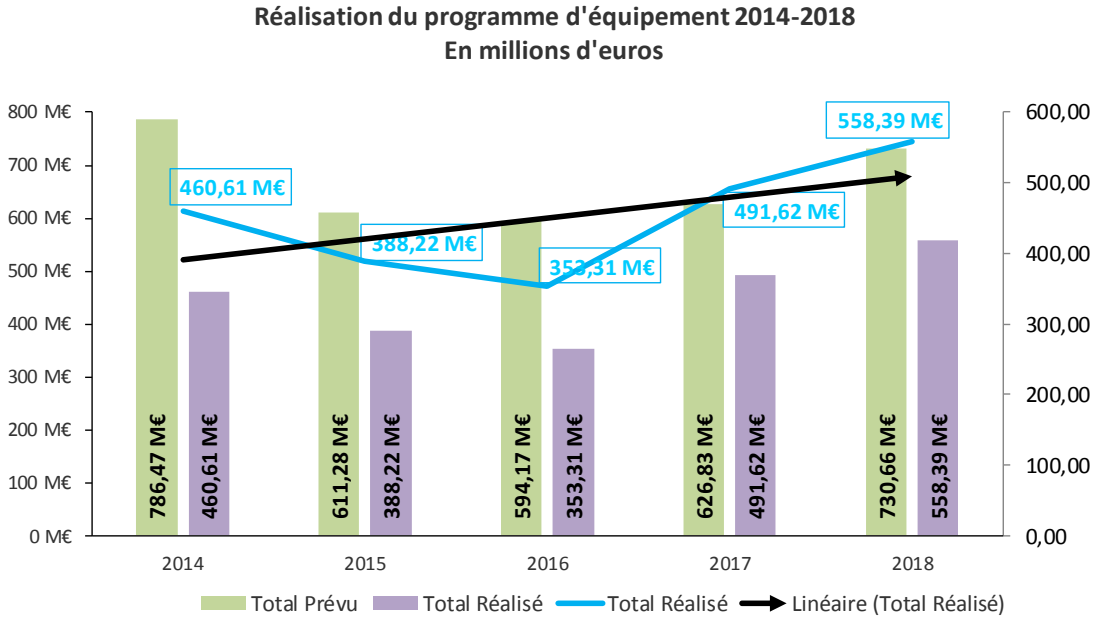
4.1.1.2. Réalisation des crédits votés :

Taux de réalisation	2014	2015	2016	2017	2018
Investissements directs	56,62%	62,11%	56,12%	77,35%	77,65%
Investissements indirects	70,69%	70,67%	73,53%	82,82%	69,95%
Total Investissements	**58,57%**	**63,51%**	**59,46%**	**78,43%**	**76,42%**
Total Investissements (hors BA Transports)	52,80%	59,94%	59,46%	78,77%	72,49%

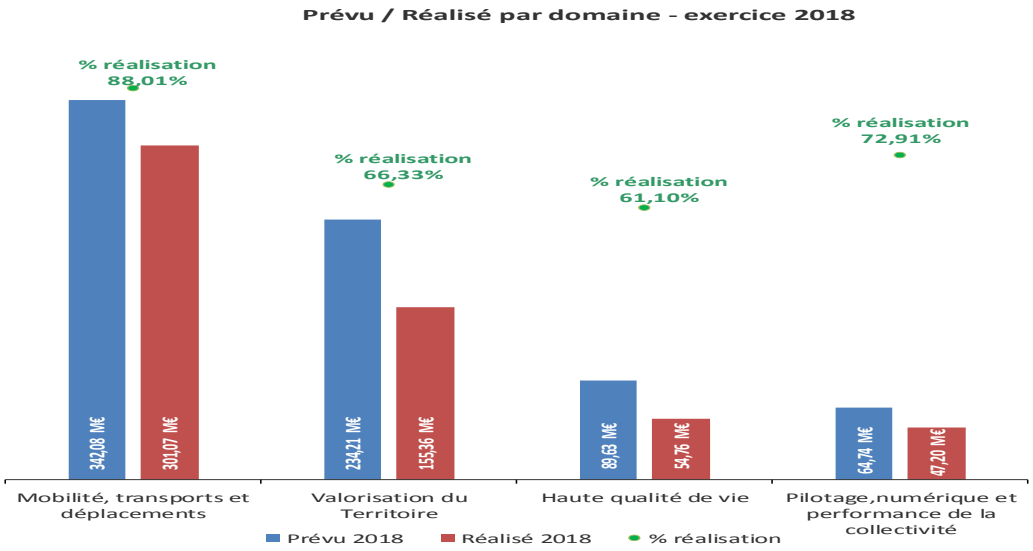
Le **pourcentage des crédits mandatés** ressort à **76,42 %** en 2018, inférieur au taux record de 78,43 % atteint en 2017.

Cette baisse s'explique par **le fléchissement des investissements indirects** (69,95 % en 2018 contre 82,82 % en 2018), sur lesquels notre Etablissement a peu de maîtrise, notamment au regard des calendriers prévisionnels pluriannuels, alors que le taux de réalisation des investissements directs se maintient à un bon niveau (77,65 % en 2018 contre 77,35 % en 2017).

Programme équipement en millions d'euros	Total Prévu	Total Réalisé	% réalisé	Réalisé Budget Transports	% part budget Transports	Réalisé hors budget Transport
2014	786,47	460,61	58,57%	171,37	37,20%	289,25
2015	611,28	388,22	63,51%	101,20	26,07%	287,02
2016	594,17	353,31	59,46%	55,25	15,64%	298,06
2017	626,83	491,62	78,43%	79,78	16,23%	411,84
2018	730,66	558,39	76,42%	153,08	27,41%	405,31
TOTAL	**3 349,41**	**2 252,16**	**67,24%**	**560,68**	**24,90%**	**1 691,47**
Moyenne sur 5 ans	***669,88***	***450,43***				



Sur l'exercice 2018, **tous budgets confondus**, le taux de réalisation de **76,42 %**, se répartit par grande politique de Bordeaux Métropole de la manière suivante:



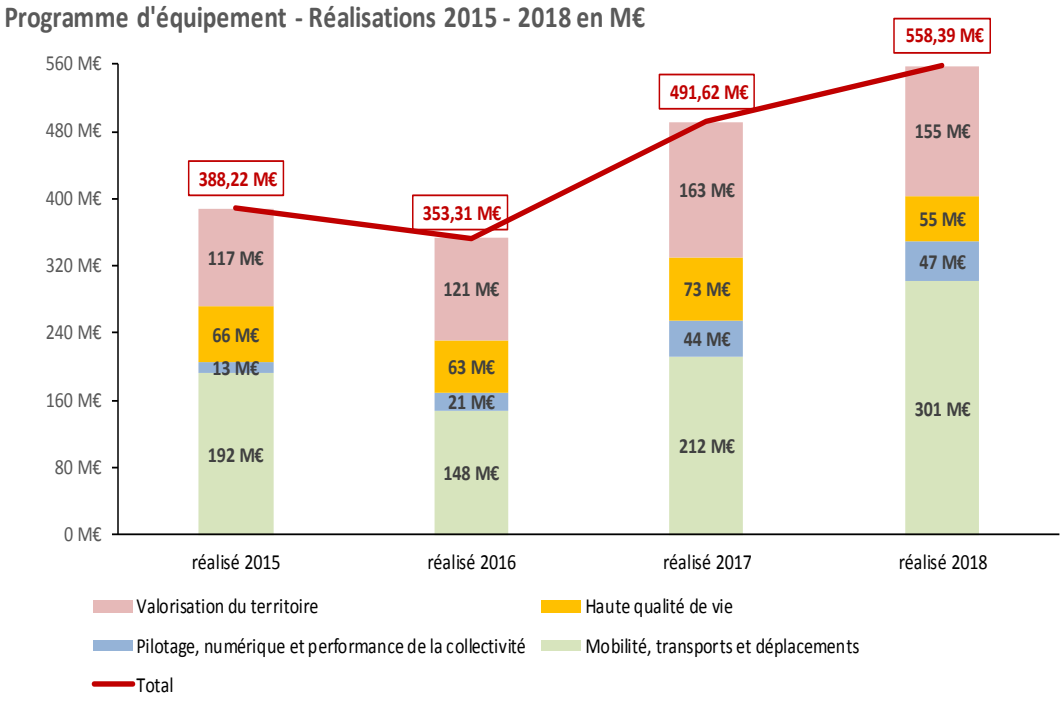
4.1.1.3. Le programme d'équipement 2018 par politique :

En millions d'euros	MONTANTS PREVUS 2018 (a)	MONTANT REALISES 2018 (b)	Part du réalisé dans le total 2018 en %
Haute qualité de vie	89,63	54,76	9,81%
Pilotage,numérique et performance de la collectivité	64,74	47,20	8,45%
Mobilité, transports et déplacements	342,08	301,07	53,92%
Valorisation du Territoire	234,21	155,36	27,82%
TOTAL	**730,66**	**558,39**	**100,00%**

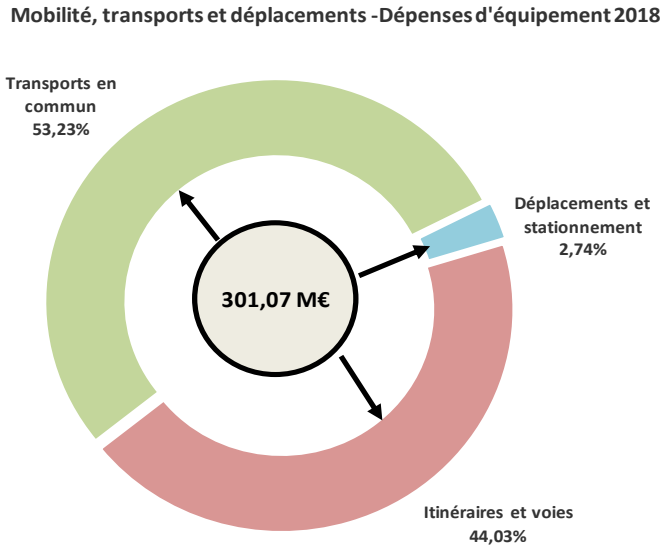
Sur l'exercice 2018, investissements directs et indirects confondus, près de 82 % des dépenses du programme d'équipement se sont concentrées sur 2 domaines d'activité, à savoir :

- la politique **Mobilité, transports et déplacements** qui a regroupé pratiquement **54% des dépenses d'équipement 2018** (301,07 M€),
- la politique **Valorisation du territoire**, qui a représenté **28 % des dépenses d'équipement** (155,36 M€).

Viennent ensuite la politique **Haute qualité de vie** pour **9,81 %** et la politique **Pilotage, numérique et performance de la collectivité** avec **8,45 %** des dépenses du programme d'investissement



- **Mobilité, transports et déplacements**



Plus de la moitié des investissements, soit 160,26 M€, ont été mandaté pour étendre et améliorer le réseau **des transports en commun** (**53,23%)**, avec notamment :

- ✓ **78,50 M€** d'acquisitions de fonciers et de travaux nécessaires à la **création de la ligne D** qui comprendra à terme un tracé de 9,8 km avec 15 stations et 2 parc relais sur les communes de Bordeaux, Le Bouscat, Bruges et Eysines,
- ✓ **22,58 M€** d''acquisition de **matériel roulant tramway** (10 rames et 5 voitures),

- ✓ **23 M€** de dépenses pour l'**extension de la ligne C** jusqu'à Villenave d'Ornon 2018 permettant ainsi la mise en service de ce nouveau tronçon en février 2019
- ✓ **7,84 M€** de renouvellement du **parc de bus,**
- ✓ les études de **restructuration du dépôt de bus Lescure** ont mobilisé une enveloppe de **3,9 M€** sur l'année 2018,
- ✓ le **projet structurant du Bus à Haut Niveau de Service (BHNS)** reliant Bordeaux à Saint-Aubin-de-Médoc a généré **2,29 M€** de dépenses en 2018 (acquisition de fonciers, travaux).

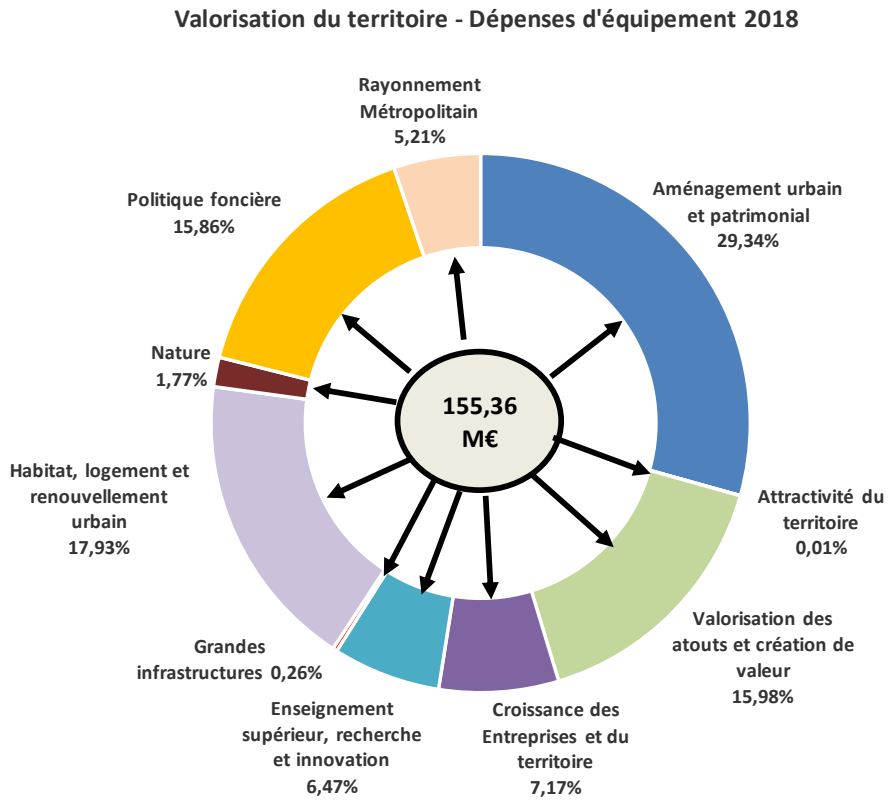
Avec 132,55 M€ mandatés en 2018, le domaine **itinéraires et voies** représente **44,03%** des investissements pour 132,55 M€, parmi lesquels :

- ✓ **25,8 M€** de dépenses pour la **construction du Pont Simone Veil** afin de financer les travaux préparatoires et les premières opérations relatives à la construction de l'ouvrage,
- ✓ **13,67 M€** de contribution aux travaux d'**amélioration de la rocade**. Ces crédits ont permis, en partenariat avec l'Etat, de poursuivre la mise à 2x3 voies entre les échangeurs 10 et 4,
- ✓ **7,3 M€** de travaux liés à la première phase de la **consolidation du pont de pierre,**
- ✓ **4,65 M€** d'aménagement **rue Lucien Faure** (phase 2),
- ✓ Les dépenses de **voirie de proximité** ont représenté **49,67 M€** en 2018, en augmentation de 1,24 M€ par rapport à l'année précédente (48,43 M€). La part des consommations sur les **enveloppes du FIC (fonds de proximité voirie)** est de **39,40 M€**, en hausse de 2,10 M€, et les dépenses d'**aménagement de pistes cyclables** sont en nette progression à **5 M€** contre 2,5 M€ en 2017.

Concernant le domaine **déplacements et stationnement** qui comptabilise **2,74%** des dépenses d'équipement, soit 8,25 M€, il est à noter tout particulièrement :

- ✓ **6,7 M€** de dépenses pour finaliser la **construction du parking de la salle de spectacle Arkéa-Aréna** d'une capacité de 963 places.

- **<u>Valorisation du territoire (155,36 M€)</u>**



Les dépenses d'équipement effectuées au sein de la politique Valorisation du territoire ont été principalement destinées à **l'aménagement urbain et patrimonial** (29,34 %), à l'**habitat, le logement et le renouvellement urbain** (17,93 %), à la **valorisation des atouts et création de valeur** (15,98 %), et aussi à la **politique foncière** (15,86 %).

Parmi les dépenses d'**aménagement urbain et patrimonial** réalisées en 2018 :

- ✓ **4,80 M€** au titre de la participation de la Métropole à la **réalisation du Groupe Scolaire Hortence** situé dans la ZAC Bastide Niel, selon la convention de co-maîtrise d'ouvrage signée avec la Ville de Bordeaux et **1,27 M€** concernant les travaux de la **ZAC Bastide Niel,**
- ✓ **6 M€** versés selon le protocole cadre portant sur la réalisation de la **ZAC Garonne-Eiffel,**
- ✓ **7,77 M€** de travaux concernant le **PAE Bassins à flots** et **1,35 M€** pour le **groupe scolaire,**
- ✓ **3,41 M€** d'avances réglées selon l'avenant 1 du protocole d'accord concernant l'**aménagement de la ZAC Saint-Jean Belcier,**
- ✓ **2,20 M€** de participations dans le cadre du traité de concessions d'aménagement pour la réalisation du projet « ZAC Eysines Carès Cantinolle »,
- ✓ **1,80 M€** de participation aux équipements publics, selon le traité de concession avec la SPL La Fab, destinés à la ZAC Route de Toulouse à **Bègles-Villenave d'Ornon,**
- ✓ **1,79 M€** de participations à des ouvrages à réaliser dans le cadre du traité de concession avec la SPL La Fab pour l'**aménagement du secteur Libération Centre-Ville** à **Le Bouscat**

S'agissant de l'**habitat, le logement et le renouvellement urbain** :

- ✓ **12,4 M€** d'aides pour assurer l'équilibre des opérations (dont Domaine de l'Estey, résidence Intergénérationnelle à Ambarès, - Ardillos, Robinson, rue Paul Langevin Bourranville 3 et chemin de Pagneau à Mérignac - Îlot 4.6A et 4.7B, résidence Rivéo,

Locus Solus, Les Souffleurs et Amoretti îlot C11, Léon Blum, Bassin à flôt îlot C10 sur Bordeaux – HEPA rue Alain Fournier à Cenon – ZAC Terre Sud à Bègles – rue de la Morandière sur Le Haillan - Les Oréjalles, résidence Aquarelles, Gabachote à Saint Médard en Jalles – résidence La Monnaie, Nobel 3, Résidence Autonomie à Villenave d'Ornon – rue de Beguey et résidence Flora de Miralh à Artigues près Bordeaux – rue Naudet et Triangle à Gradignan – Le Laubas, Bel Air à Parempuyre – résidence Dehez à Blanquefort – Le clos des Alisiers, Villa Floridene, résidence Main Square et Apidae sur Eysines - rues Ausone et Allard, Bocage sur Bruges – résidence Kanopé à Pessac - résidence autonomie Bel Air sur Talence – résidence Les Villas du Verdelet à Saint Aubin du Médoc…),

- ✓ **3,19 M€** de crédits délégués de l'Etat pour des interventions sur les logements du parc public parmi lesquels Domaine de l'Estey sur Ambarès, rue de Beguey sur Ambarès près Lagrave, Le Petit Cardinal à Bordeaux, Ardillos sur Mérignac, Caupian à Saint Médard en Jalles….,
- ✓ **7,04 M€** de dépenses réalisées dans le cadre de la politique de la ville (7,15 M€ en 2017), dont 1,07 M€ versé aux partenaires des contrats de ville et 5,97 M€ pour favoriser le renouvellement urbain avec notamment 2,4 M€ d'actions d'accompagnement pour Bordeaux Grand Parc, 0,56 M€ pour rénover la résidence La Chataigneraie à Pessac, 0,5 M€ d'actions d'accompagnement sur Floirac Libération, 0.76 M€ sur Talence Thouars, ou encore 0,63 M€ de travaux effectués dans le cadre du PNRQAD (citons notamment les travaux rue Kléber et rue Ravez à Bordeaux).

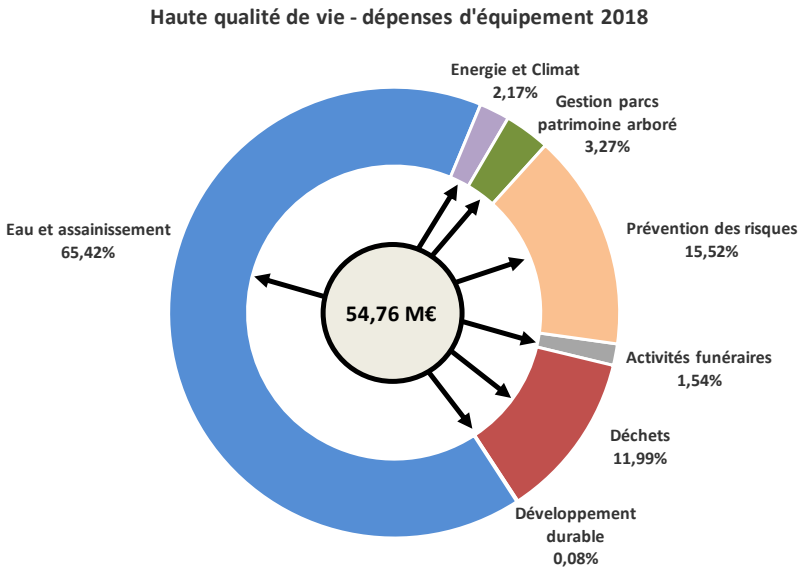
En matière **d'offre touristique**, **22,5 M€** de participation financière aux travaux de réhabilitation de l'enveloppe du hall 1 (façade, menuiseries extérieures, couvertures …) du parc des expositions à Bordeaux Lac ont été versés en 2018.

Les dépenses pour développer la **politique foncière** sont en forte hausse. Elles représentent **24,64 M€** contre 15,8 M€ en 2017, dont 17,34 M€ d'acquisitions pour des réserves foncières comprenant notamment l'achat d'un immeuble bâti sur le boulevard Feydeau à Cenon (10 M€) afin de garantir la cohérence d'ensemble du développement du secteur éponyme, d'un immeuble bâti situé rue de Solarium à Gradignan (2,6 M€), d'une propriété agricole sur la commune d'Ambarès-et-Lagrave (2 M€) dans le cadre d'un projet de restauration agro-environnementale, et 6,66 M€ d'acquisitions immobilières pré-opérationnelles.

Avec **10,84 M€** de dépenses en 2018 (61 % des crédits annuels prévus), **l'aménagement de grands territoires à vocation économique** reste un poste de dépenses important, avec notamment l'aménagement de la zone économique de l'**OIM Bordeaux Aéroparc** (5,78 M€), dont 2,2 M€ pour la réalisation de liaisons piétonnes et cyclables ou encore 0,9 M€ de travaux d'accès à l'aéroport. Les dépenses d'études et de travaux d'aménagement réalisés en 2018 dans le cadre de **l'OIM Innocampus**, créée en 2016 sur le secteur économique à proximité du Campus et de CHU, s'élèvent à 2,83 M€.

Dans le domaine de **l'enseignement supérieur**, 10 M€ ont été versés au titre de la participation de Bordeaux Métropole à l'opération **Agglo-campus**, qui vise à rénover et redynamiser les sites universitaires.

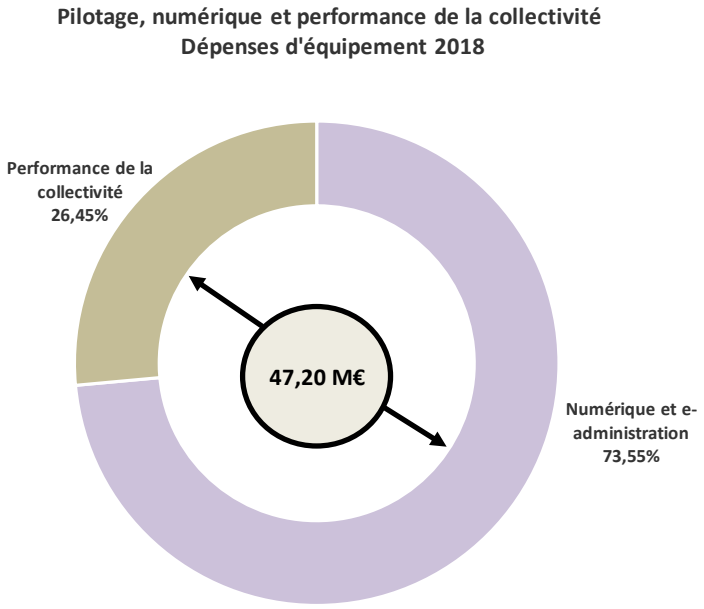
- **<u>Haute qualité de vie (54,76 M€)</u>**



Avec 54,76 M€ dépensés en 2018, les principaux investissements effectués dans le cadre de la politique haute qualité de vie se sont orientés essentiellement vers le domaine de l'**eau et assainissement** (65,42 %), la **prévention des risques** (15,52 %) et la collecte et traitement des **déchets ménagers** (12%).

- ✓ Les travaux de **renouvellement des réseaux d'assainissement** ont généré un réalisé de **8,45 M€**, notamment pour le financement de travaux Place Gambetta, rue Louis David Allègre et rue François de Sourdis à Bordeaux, rue De Lattre De Tassigny à Ambarès-et-Lagrave, rue du Béarn à Pessac et avenue Edouard Bourlaux à Villenave d'Ornon.
- ✓ La **création de la ligne D du tramway** a nécessité la poursuite d'importants travaux de dévoiement de réseaux, pour un montant de **6,72 M€.**
- ✓ Les travaux relatifs à la **réhabilitation du collecteur Lajaunie** à Bordeaux rive droite ont généré des dépenses à hauteur de **4,26 M€.**
- ✓ **3,73 M€** de dépenses concernant les **réseaux structurants des réseaux d'assainissement** ont été réalisées pour des dossiers relevant des contrats de co-développement. Ces dépenses ont porté essentiellement sur les chantiers de Bordeaux Sud (phase 2), Nansouty (bassin unitaire), rue Renaudel à Bègles, le zoo de Pessac (fin des travaux).
- ✓ **2,72 M€** ont été consommés pour développer **les réseaux locaux** (FIC).
- ✓ **2,15 M€** ont été dépensés pour les **ouvrages d'eaux usées,** dont **1,28 M€** pour les travaux de transfert des eaux usées du Secteur de Brazza vers la station d'épuration de Louis Fargues.
- ✓ Dans le cadre du Programme d'Actions de Prévention contre Inondations de l'estuaire de la Gironde (PAPI), **6,05 M€** ont été consacrés aux **travaux de confortement des ouvrages de protection contre les inondations fluviomaritimes de la plaine rive droite** (pose de palplanches et génie civil) et d'aménagement

- **<u>Pilotage, numérique et performance de la collectivité (47,2 M€)</u>**



Le total des dépenses réalisées au sein du programme d'équipement pour la politique **Pilotage, numérique et performance de la collectivité** s'élève à **47,20 M€** en 2018, dont **73,55%** pour le développement du **numérique et de l'e-administration.**

Les dépenses d'équipement pour le développement du **numérique et de l'e-administration,** qui avaient presque triplé en 2017**,** ont de nouveau progressé, passant de 28,13 M€ à **34,71 M€** en 2018 sur 36,05 M€ de crédits prévus (taux de réalisation de 96 %). Elles ont notamment bénéficié à l'infrastructure métropolitaine à hauteur de 26,21 M€ (21,2 M€ en 2017), dont 6,48 M€ pour les infrastructures, services centraux et hébergés, 3,54 M€ pour les services numériques et la maintenance applicative, 8,2 M€ pour des postes de travail, 1,87 M€ pour les réseaux et télécommunications.

4.1.2. Les autres dépenses d'investissement

Hors programme d'équipement, les autres dépenses d'investissement (79,24 M€) baissent globalement de -38,05 % en raison de la **diminution importante du immobilisations financières** (-83,74 %) et du **remboursement en capital de la dette** (-22,17 %).

- Les **immobilisations financières (6,83 M€)**, qui comprenaient en 2017 une créance de 27,55 M€ sur la SAS Bastide Niel**,** diminuent fortement en 2018 (-83,74 %). Il s'agit essentiellement en 2018 d'**avances de trésorerie** versées à la SPL **La Fab** de **6,6 M€,** dont 3,3 M€ pour financer l'opération d'aménagement Bruges Petit Bruges, 2,1 M€ pour l'opération d'aménagement Mérignac Marne et 1,2 M€ pour financer l'opération d'aménagement Le Haillan 5 chemins.

Parmi les autres dépenses (15 M€) **figurent :**

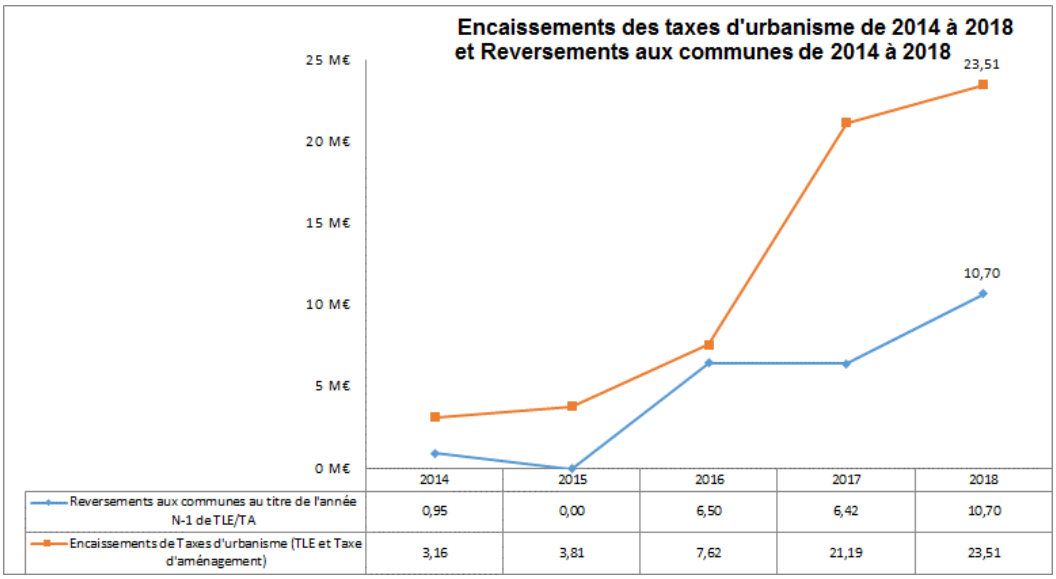
- **Les reversements de taxe d'aménagement et de taxe locale d'équipement aux communes (10,70 M€)** effectués dans le cadre **du pacte financier et fiscal de**

solidarité, calculés sur la base de 1/7ème du coût 2017 des équipements municipaux réalisés hors opérations d'aménagement d'intérêt métropolitain.

- **Les restitutions de taxes d'urbanisme (0,05 M€)**

Pour rappel, le dispositif de la taxe d'aménagement (TA) entré en vigueur depuis le 1er mars 2012, se substitue à celui de la taxe locale d'équipement (TLE) qui reste en vigueur pour les demandes d'autorisation de construire ou d'aménager déposées avant cette date. Il s'ensuit que le déploiement de la taxe d'aménagement (TA) a pour corollaire la diminution du nombre de dossiers de taxes locales d'équipement (TLE). De fait, lorsque des dégrèvements de TLE sont constatés, les recettes à destination de Bordeaux Métropole sont désormais soit inexistantes soit insuffisantes.

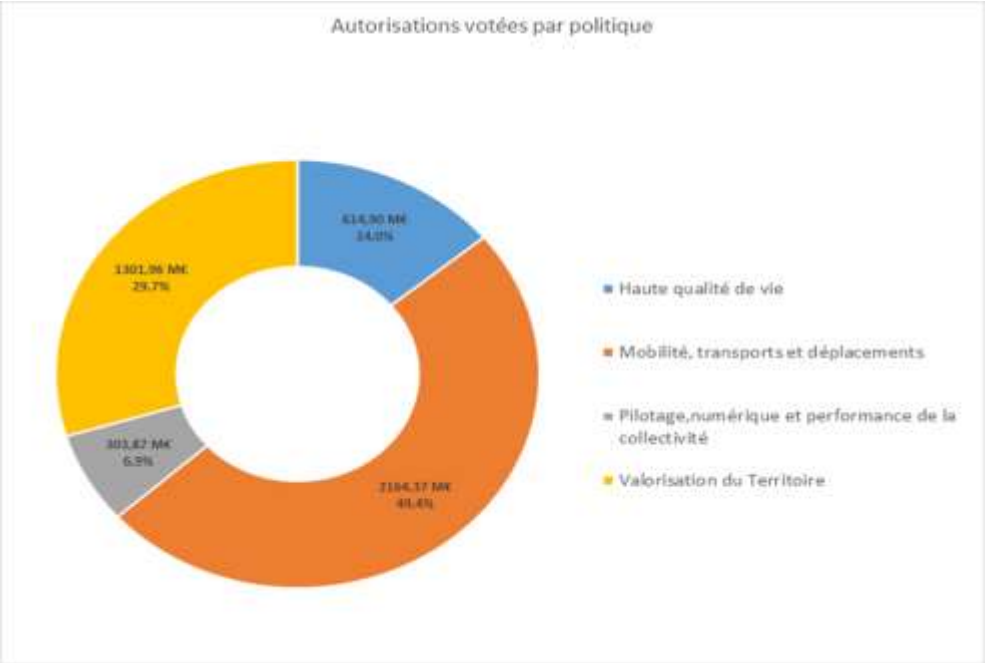
Dans ce contexte, la compensation sur les recettes qui pourrait être opérée par les services de la direction générale des finances publiques s'avère impossible, ce qui conduit les services de l'Etat à émettre des titres à l'encontre de Bordeaux Métropole concernant les trop perçus de TLE.
En 2018, au niveau du budget principal, **les dépenses de restitution de taxes locales d'équipement (TLE) se sont élevées à -0,05 M€.**



	2014	2015	2016	2017	2018
Reversements aux communes au titre de l'année N-1 de TLE/TA	0,95	0,00	6,50	6,42	10,70
Encaissements de Taxes d'urbanisme (TLE et Taxe d'aménagement)	3,16	3,81	7,62	21,19	23,51

4.1.3. La gestion en autorisations de programme

L'extension de la gestion en autorisations de programme (AP) et d'engagement (AE) a été progressivement menée depuis 2013. En 2018**, 84 % des dépenses d'équipement du programme 2018-2021 sont couverts en AP** (2,28 Md€ en autorisation sur un PPI de 2,72 Md€) avec 115 AP actives au sein de l'ensemble des politiques publiques, tous budgets confondus.



Le Compte administratif 2018 est l'occasion de dresser un bilan de la gestion pluriannuelle et des engagements restant à financer.

Au 31 décembre 2018, le montant d'autorisation voté s'élevait à 4,385 Md€ pour l'ensemble des budgets de Bordeaux Métropole. Compte tenu de la réalisation de l'exercice à hauteur de 554,80 M€ et des réalisations antérieures, **le montant des engagements restant à financer s'élève à 2,15 Md€**.

Budget	Autorisations votées	Crédits de paiements mandatés antérieurs	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2018	Crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice 2018	lissages/ reports	Restes à financer	taux de réalisation 2018	Taux d'avancement total
Total budget principal	2 650,15 M€	790,97 M€	453,89 M€	370,90 M€	82,99 M€	1 488,28 M€	81,72%	43,84%
Total budget annexedéchets ménagers	62,83 M€	34,73 M€	10,89 M€	5,06 M€	5,83 M€	23,03 M€	46,50%	63,34%
Total budget annexe assainissement	360,43 M€	206,64 M€	38,53 M€	29,04 M€	9,50 M€	124,75 M€	75,36%	65,53%
Total budgt annexe transports	1 311,69 M€	652,05 M€	164,57 M€	149,80 M€	14,77 M€	509,85 M€	91,03%	61,13%
TOTAL	**4 385,11 M€**	**1 684,39 M€**	**667,88 M€**	**554,80 M€**	**113,08 M€**	**2 145,91 M€**	**83,07%**	**51,06%**

En 2018, **103 autorisations de programme et d'engagement** (dont 12 autorisations nouvelles représentant une dépense pluriannuelle de 96,8 M€ et 31 autorisations révisées représentant un complément d'autorisation de près de 191 M€) composent le **budget principal. Les budgets annexes** (déchets ménagers, assainissement et transports) comptent quant à eux **12 autorisations** au total (dont 2 autorisations nouvelles pour une dépense pluriannuelle de 88,81 M€ et 4 autorisations révisées pour +16 M€).

Ces créations et révisions d'autorisations sont majoritairement intervenues à l'occasion de l'adoption du **budget primitif 2018**. Ont été créées 6 AP d'investissements récurrents, 5 AP Projet et 3 AE de fonctionnement. Par ailleurs 18 AP d'investissements récurrents et 12 AP Projet, 1 AE de fonctionnement ont été actualisées. Ainsi ces révisions portent principalement sur les AP et AE suivantes :

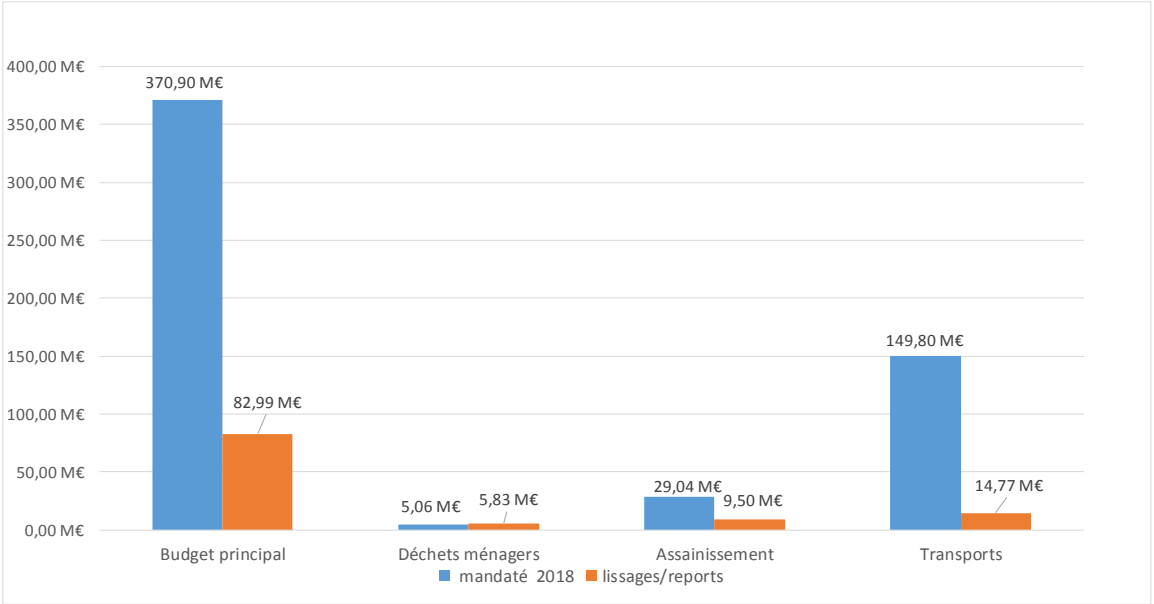
- Soutien à la réalisation et l'agrandissement des équipements scolaires communaux : afin de renforcer le soutien apporté aux communes, il a été décidé de renforcer le taux d'intervention de la Métropole. L'autorisation passe donc de 8 à 16 M€.
- Groupes scolaires en OAIM : l'AP passe de 67,5 à 83,8 M€ suite à l'intégration ou le réajustement dans l'AP des besoins relatifs aux opérations Bassins à Flot, Brazza, Bastide-Niel, Pessac – Chappement Lucildo et Saint Vincent de Paul.
- OIM InnoCampus : la validation du programme d'équipements permet désormais d'appréhender plus finement le périmètre. C'est pourquoi l'AP est révisée à hauteur de 8,05 M€ pour s'établir à 24,30 M€.
- Maintenance et exploitation de voirie qui double, passant de 21,6 M€ à 45,3 M€ du fait principalement du transfert des routes départementales et de l'intégration des crédits mutualisés au titre des espaces publics.

Par ailleurs, dans le cadre du **budget supplémentaire 2018**, 4 autorisations ont été révisées notamment celle relative à la politique foncière de notre Etablissement qui augmente de 61%, passant de 65,7 M€ à 105,7 M€ (+40,7 M€) afin de couvrir la forte dynamique d'acquisition foncière. De même, l'AP regroupant les aménagements de voirie et vélos en lien avec les CODEV est portée de 77,1 M€ à 137 M€, soit +59,9M€ (+77,7%) afin d'intégrer la 4ème génération de contrats.

Le reste à mandater en autorisation de programme rapporté aux crédits de paiement mandatés durant l'exercice mesure le **ratio de couverture des autorisations de programme.** Il correspond au nombre d'années nécessaires à l'épuisement du stock d'autorisations de programme non mandaté. Au terme de 2018, ce ratio s'établit à 3,87 années contre 5 ans en 2017. La bonne dynamique de mandatement et un volume d'AP stable à ce stade de la mandature sont à l'origine de cette trajectoire.

Enfin le mécanisme de lissage des crédits, qui renvoie les sommes non réalisées sur les exercices ultérieurs, suppose de pouvoir dégager les ressources complémentaires (et notamment une mobilisation d'emprunt supérieure)**. Ainsi au titre de 2018, plus 113 M€ de crédits de paiement ont été lissés tous budgets confondus, pour près de 555 M€ de réalisé** (3,8 M€ de crédits ont par ailleurs été reportés sur 2019 au titre des clôtures d'opération)**.**

Le graphique qui suit détaille par budget le montant des reports/lissages réalisés en 2018 comparativement aux crédits mandatés.



Une analyse détaillée, par budgets, des investissements réalisés sur les AP est jointe à ce rapport en annexe 2.

4.2. Les recettes d'investissement (478,60 M€) :

Les recettes d'investissement s'élèvent au total à **478,60 M€,** elles sont globalement en hausse de 25,76%.

Recettes d'investissement En millions euros	2017	2018	Evolution 2017/ 2018	Part relative (2018)
Emprunts et refinancement de dette	0,00	130,00	100,00%	27,16%
Recettes hors emprunts	155,58	127,55	-18,02%	26,65%
- ACI reçue des communes	*20,91*	*21,99*	*5,14%*	*4,59%*
- Subventions et autres participations reçues	*34,87*	*43,18*	*23,85%*	*9,02%*
- FCTVA, Taxe d'aménagement et autres fonds	*41,95*	*46,57*	*11,02%*	*9,73%*
- Autres recettes d'investissement	*57,85*	*15,81*	*-72,68%*	*3,30%*
S/Total recettes hors résultat affecté en réserve	**155,58**	**257,55**	**65,54%**	**53,81%**
Résultat d'exploitation affecté en réserve	224,98	221,05	-1,75%	46,19%
Total recettes d'investissement	**380,57**	**478,60**	**25,76%**	**100,00%**

Hors résultat d'exploitation affecté en réserves (221,05 M€) et hors emprunts mobilisés (130 M€), les **recettes réelles de l'année 2018 atteignent 127,55 M€**, elles sont inférieures de 18,02 % aux recettes réelles 2017 du fait principalement des écritures exceptionnelles en 2017 liées à la ZAC Bastide Niel et se répartissent comme suit :

- **Attributions de compensation d'investissement (ACI, 21,99 M€) :**

Depuis 2017, **Bordeaux Métropole reçoit également une attribution de compensation d'investissement (ACI)** des communes, laquelle permet de neutraliser réellement la part des dépenses d'investissement identifiée dans les transferts de charges. En effet, l'attribution de compensation d'investissement (ACI) tient compte du coût de renouvellement des équipements transférés tel qu'évalué par la Commission locale d'évaluation des transferts de charges (CLETC). Ce coût de renouvellement est limité aux dépenses d'investissement et ne comprend pas les dépenses d'entretien et les frais financiers liés aux équipements. De la même manière, l'imputation d'une part de l'attribution de compensation en section d'investissement (ACI) s'applique dans le cadre de la création de services communs.
En 2018, le montant de l'attribution de compensation d'investissement (ACI) reçue des communes s'élève ainsi à 21,99 M€.

- **Subventions et participations reçues (43,18 M€) :**

Notre établissement a encaissé **43,18 M€** de subventions d'investissement en 2018, en hausse de 23,85 %, dont :

  - **11,02 M€ de produit des amendes de police et de radars automatique**, en baisse de 3,8 % par rapport au produit 2017 (11,46 M€). Pour mémoire, ce produit doit être affecté au financement des opérations d'amélioration des transports en commun et de la circulation routière.

Libellé en M€	2014	2015	2016	2017	2018
Produits des amendes de police	11,18	8,62	9,60	11,44	10,99
Produits des amendes de radars automatiques				0,02	0,02

- **10,96 M€ de recettes brutes de PAE** (Programmes d'Aménagement d'Ensemble), qui concernent principalement les programmes d'aménagement des Bassins-à-flot (7,15 M€) et d'Ausone à Bruges (0,95 M€). La part des recettes de PAE reversée aux communes en 2018 s'élève à 0,35 M€, ce qui donne, au final, une **recette nette de PAE de 10,61 M€,** en hausse par rapport aux 5,87 M€ nets de l'exercice précédent.
- **5,40 M€ de crédits délégués par l'Etat** pour des actions d'amélioration des logements.
- **3,52 M€** versés par l'Etat au titre du fonds de prévention des risques naturels majeurs pour la restauration des digues de la rive droite sud.
- **2,34 M€** versés par SUEZ EAU France dans le cadre du protocole transactionnel portant sur la **réhabilitation du collecteur Lajaunie**.

- **Taxes d'urbanisme (23,51 M€) :**

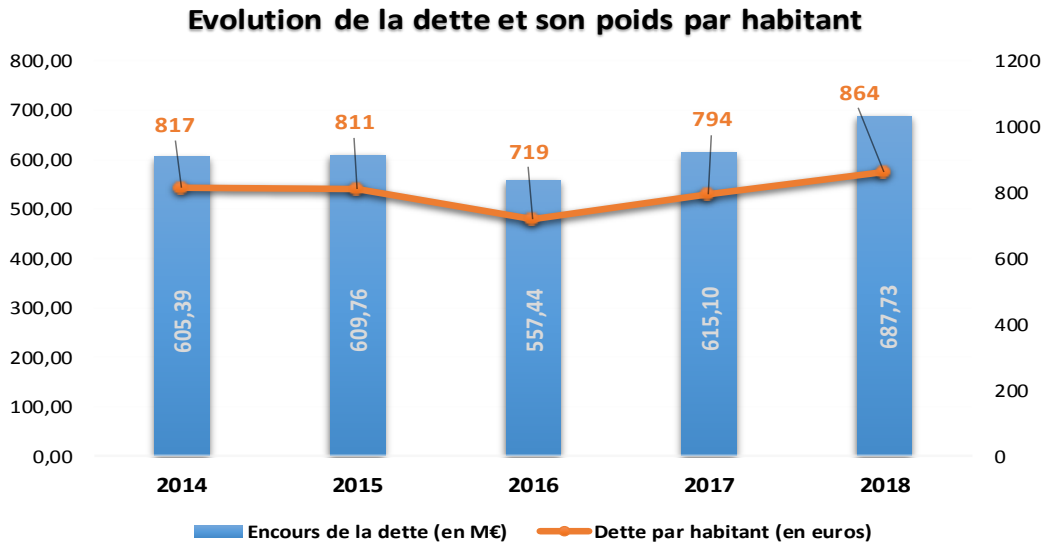
En 2018, les montants encaissés au titre des **taxes locales d'équipement et d'aménagement** s'élèvent à **23,51 M€,** soit une progression de 10,89 % (+2,31 M€) par rapport à 2017, dont 1,72 M€ de taxe d'aménagement en secteur à taux majoré.

- **Fonds de compensation à la TVA (19,70 M€) :**

Le montant du FCTVA encaissé en 2018 au titre des investissements 2016 s'élève à 19,70 M€, en légère baisse par rapport au montant reçu en 2017 (20,76 M€).

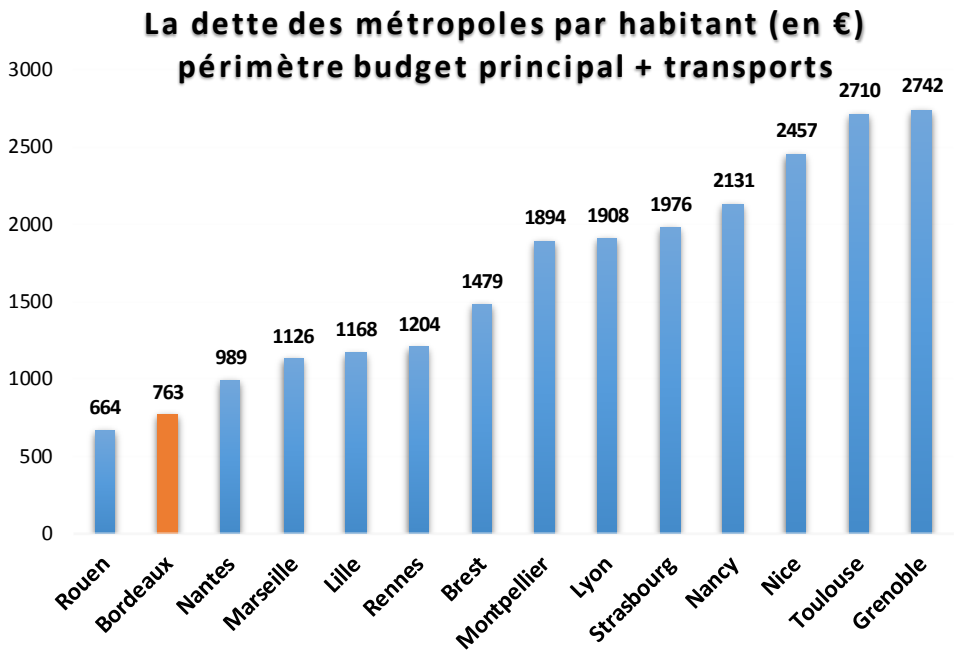
5 La dette au 31 décembre 2018

5.1. Evolution de l'encours de la dette consolidée et de la dette par habitant



L'encours de dette (emprunts bancaires et PPP) s'élève, au 31 décembre 2018, à 687,73 M€, contre 615,10 M€ au 1er janvier 2018, soit une augmentation de 11,81%. Au 31 décembre 2018, la dette par habitant atteint 864 €.

Sur la base des comptes administratifs 2017 et, en ne prenant en compte que la dette du budget principal et le budget annexe des transports de chaque métropole, notre Etablissement affichait une dette par habitant parmi les plus faibles. La moyenne pour l'ensemble s'élevait à 1 561 €

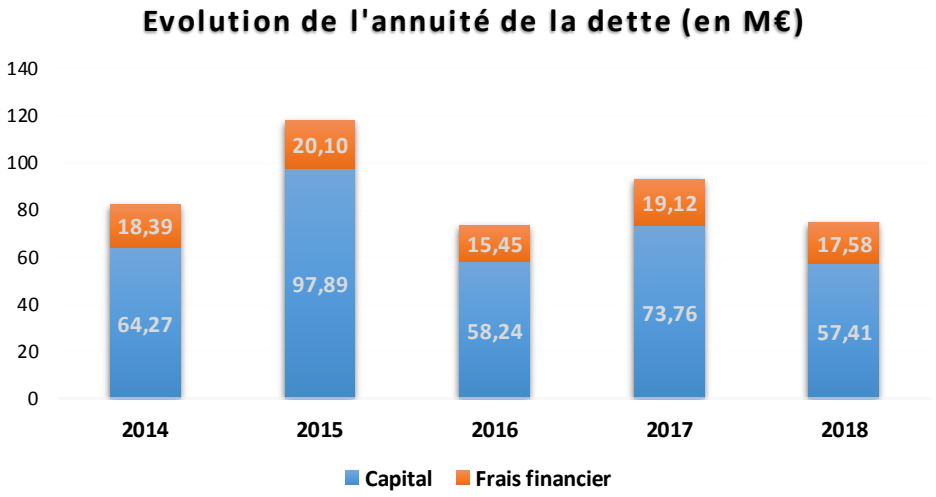


Rappel des emprunts mobilisés en 2018 :

Mobilisation d'emprunts 2018			
Agence France Locale	Taux fixe de 1,40%	25 M€	Encaissement en juin 2018
La Banque Postale	Taux fixe de 1,37%	25 M€	Encaissement en juin 2018
Agence France Locale	Taux fixe de 1,30%	30 M€	Encaissement en décembre 2018
Agence France Locale	Taux fixe de 1,54%	30 M€	Encaissement en décembre 2018
Caisse des Dépôts	Livret A + 0,75%	20 M€	Encaissement en décembre 2018
Total des emprunts mobilisés en 2018		**130 M€**	

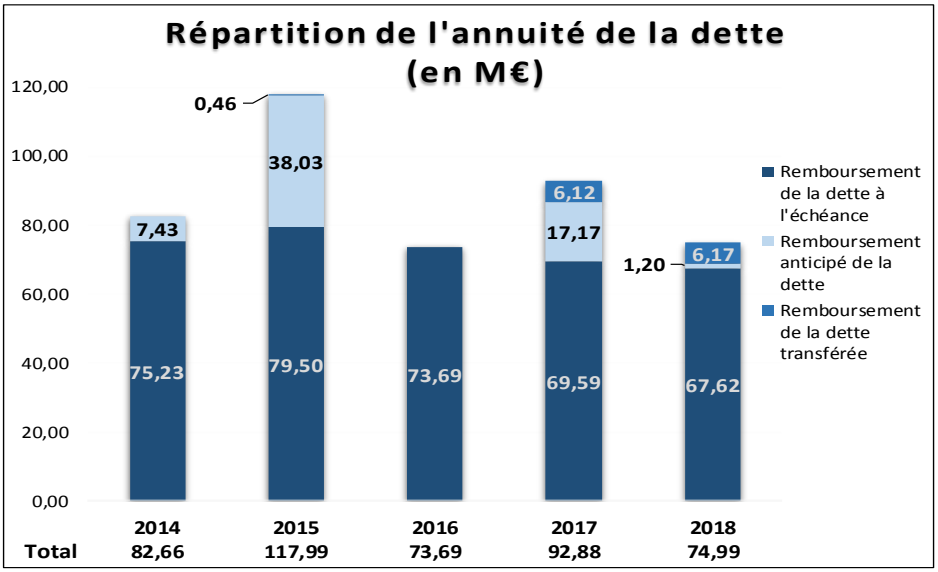
La mobilisation d'emprunts nouveaux atteint 130 M€ en 2018 dont 80 M€ uniquement sur le budget annexe transports. On constate donc un début de ré-endettement depuis deux ans alors que le stock de dette était relativement stable auparavant (hors transfert d'équipement). En toute logique, la dette par habitant augmente également (+ 145 € entre 2016 et 2018).

5.2. L'annuité de la dette consolidée[6]



L'**annuité consolidée de la dette** s'élève en 2018 s'élève à **74,99 M€** contre 92,88 M€ en 2017. Elle comprend **57,41 M€** (73,76 M€ en 2017) d'**amortissement de capital** et **17,58 M€** (19,12 M€ en 2017) de **charges financières**.

Les années 2015 et 2017 ont fait l'objet de remboursements exceptionnels qui expliquent les annuités élevées de ces deux exercices (cf. ci-dessous). A partir du 1er janvier 2017 le Stade Matmut-Atlantique génère des charges nouvelles de remboursement de capital (+3,16 M€) et de frais financiers (+2,96 M€). De plus, le paiement des premières échéances des emprunts récemment contractés n'intervenant qu'en 2019 et 2020, les intérêts courus non échus sont plus importants que les années précédentes accroissant la charge comptable de l'exercice (+0,97 M€). Ces derniers restent donc à un niveau supérieur à 2016 alors que Bordeaux Métropole n'a que très peu emprunté sur les années 2016 et 2017.



En 2015, l'Etablissement décidait le remboursement anticipé de ses emprunts les plus onéreux pour un montant total de 38,06 M€ (capital et intérêts) permettant de diminuer le stock de la dette et d'optimiser son coût par la mobilisation de nouveaux prêts à de meilleures conditions financières.

[6] *L'annuité de la dette réglée aux établissements financiers est composée du montant du remboursement du capital et des seuls intérêts dus à l'échéance des emprunts.*

En 2017, la trésorerie métropolitaine, encore conséquente, a permis de rembourser, sur cette seule année, 17,17 M€ de dettes que les communes avaient préalablement transférées dans le cadre des transferts de compétence prévus par la loi Maptam. Ainsi, Bordeaux Métropole s'est acquittée des dettes attenantes aux aires d'accueil des gens du voyage, aux syndicats de lutte contre le risque inondation, aux équipements fluviaux ainsi qu'à une soulte versée au Département de la Gironde après le transfert de ses compétences routes et tourisme.

5.3. La répartition de l'encours selon la charte Gissler :

La charte de bonne conduite entre les établissements bancaires et les collectivités locales dite «charte Gissler» a pour objectif de classer, en toute transparence, les emprunts souscrits par les organismes par type de risque du plus faible (1-A) au plus risqué (6-F).

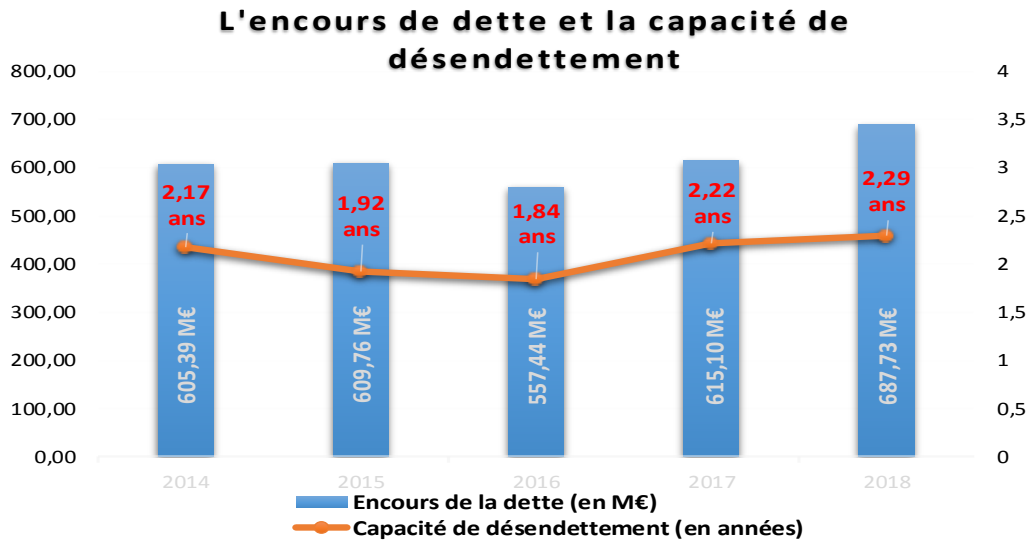
Catégorie	Encours au 31.12.2018	%
1 - A	647,48 M€	94,15%
2 - B	37,84 M€	5,50%
3 - E	2,41 M€	0,35%
Total	**687,73 M€**	**100%**

La dette métropolitaine présente un profil très sécurisé avec 94,15 % de son encours classé sans risque en catégorie 1-A et 5,50 % classés 2-B.

L'encours, y compris la dette liée aux contrats de partenariats (BEA du bâtiment administratif Laure Gatet et PPP du Stade Matmut) est figé dans la durée sur des conditions à taux fixe et ne comporte par conséquent aucun risque selon la typologie « Gissler ».

Le prêt « structuré » classée 3-E est dépendant de l'évolution des taux de marché. Cependant ces derniers restent très bas et n'ont généré aucun surcoût depuis le début du contrat qui, de plus, s'achève en 2020.

5.4. La capacité de désendettement

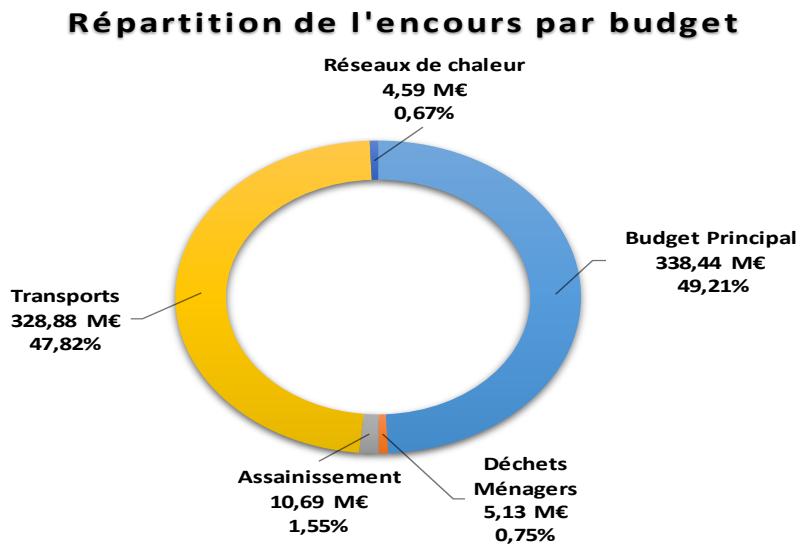


Au regard des emprunts mobilisés en 2018, on note une augmentation de l'encours de dette légèrement supérieure à celle de l'an passé. Elle se situe à 687,73 M€ à la fin de l'année.

Parallèlement la capacité de désendettement n'augmente que légèrement à 2,29 années car l'épargne brute de l'exercice 2018 est supérieure à celle de l'an passé.

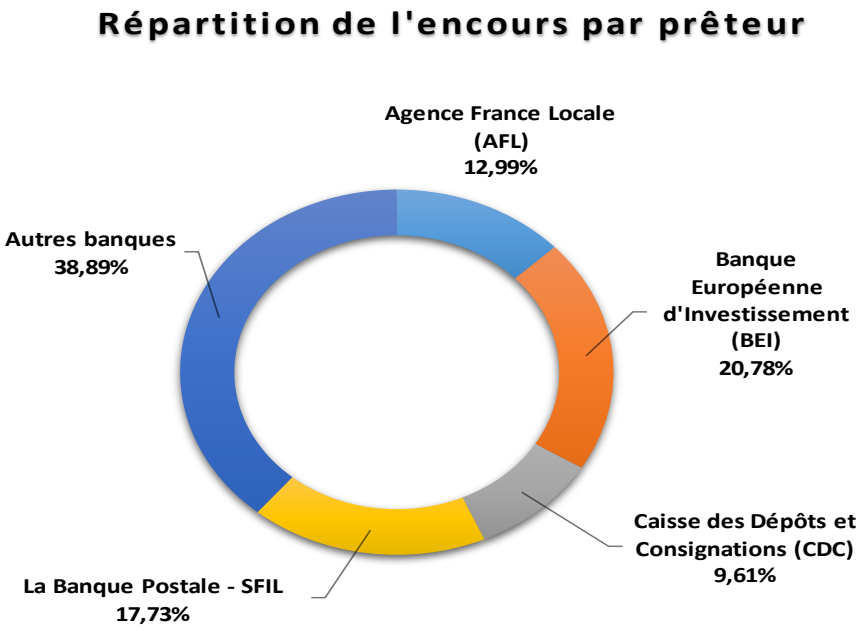
5.5. Autres éléments statistiques

- La répartition de l'encours par budget



La politique de développement des transports de la Métropole requiert les investissements les plus importants. Son budget annexe présente un encours de dette quasi équivalent au budget principal. Ces deux budgets concentrent pratiquement la totalité de la dette métropolitaine.

- La répartition de l'encours de la dette par prêteur



Des conditions financières plus favorables ont conduit la Métropole à privilégier le financement de ses projets par les institutions financières nationales et européennes (CDC, BEI et Banque Postale) sur des programmes dédiés et en particulier sur la thématique transports. Pour les mêmes raisons, l'AFL, la banque des collectivités à laquelle adhère la Métropole, prend une part de plus en plus importante dans l'encours de la dette.

- La gestion de la trésorerie

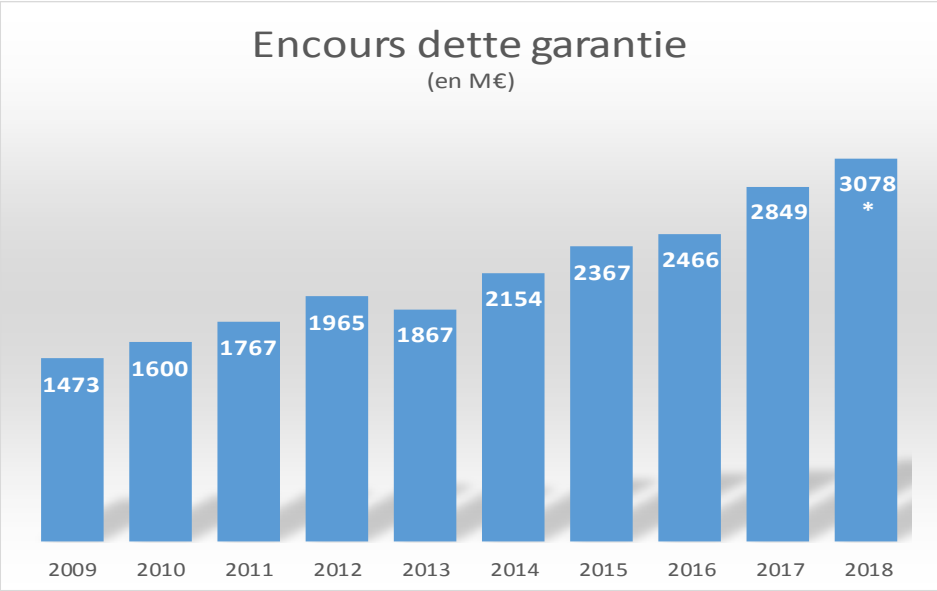
Bordeaux Métropole n'a pas eu recours à des lignes de trésorerie depuis près de 10 ans. Cette année encore, les soldes de trésorerie ont permis de faire face aux dépenses quotidiennes de l'Etablissement jusqu'à la fin de l'année.

Par ailleurs, la métropole dispose encore, de quelques contrats de financement long terme renouvelables (CLTR) qui, à l'instar des lignes de trésorerie, se distinguent par leur souplesse d'utilisation. Pendant toute leur durée de vie, ils offrent à notre Etablissement, dans la limite du capital non amorti, la faculté de rembourser à son gré, de manière temporaire et lorsque le volant de trésorerie le permet, tout ou partie du capital. Dans ce cas, le capital temporairement remboursé n'est plus productif d'intérêts, la collectivité pouvant bien entendu mobiliser à nouveau les fonds dès que la situation de trésorerie le nécessite. L'encours des CLTR s'élève à 17,46 M€ à la fin de l'exercice 2018.

5.6. La dette garantie

L'emprunt constitue le mode de financement principal des investissements locatifs sociaux. Aussi, la garantie d'emprunt octroyée par Bordeaux Métropole fait partie de l'offre de soutien permanent aux organismes de logement social qui permet de favoriser la construction et la réhabilitation des logement.

En forte augmentation à la fin de l'année 2018, l'encours de la dette garantie de l'Etablissement s'élève à 3,08 Mds€. L'encours a ainsi augmenté de presque 1 Md€ en cinq ans. Un rapport spécifique relatif à la gestion de la dette garantie est joint au présent rapport de présentation en annexe 5.



*au 30 avril 2019

IV. LE BUDGET PRINCIPAL ET L'EQUILIBRE DES PRINCIPAUX BUDGETS ANNEXES

LE BUDGET PRINCIPAL

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Contributions directes	310 691 704,00	324 267 928,00	4,37%
	Dotations Etat : DGF et DGD	159 950 234,88	154 775 370,94	-3,24%
	Attributions de compensation versées par les communes	93 169 428,00	95 108 247,00	2,08%
	Allocations compensatrices Etat	103 036 620,00	102 551 309,00	-0,47%
	Autres recettes	159 107 089,91	160 240 552,24	0,71%
	S/Total recettes réelles	**825 955 076,79**	**836 943 407,18**	**1,33%**
	Divers opérations d'ordre	*6 854 021,93*	*7 915 080,11*	*15,48%*
	S/Total recettes d'ordre	***6 854 021,93***	***7 915 080,11***	***15,48%***
	Total des recettes de fonctionnement (A)	**832 809 098,72**	**844 858 487,29**	**1,45%**
	Charges de personnel	237 477 035,45	244 726 035,73	3,05%
	Contribution forfaitaire au SDIS	59 370 303,29	60 035 250,69	1,12%
	Dotation de solidarité communautaire (DSM)	33 643 085,12	33 637 779,65	-0,02%
	Attributions de compensation versées aux communes	17 255 702,00	16 616 830,00	-3,70%
	Subventions versées au budgets annexes	50 843 674,09	32 190 055,10	-36,69%
	Frais financiers	12 408 967,39	10 100 348,02	-18,60%
	Autres dépenses	186 988 753,36	221 630 683,10	18,53%
	Total des dépenses réelles	**597 987 520,70**	**618 936 982,29**	**3,50%**
	Dotations aux amortissements	*63 631 083,76*	*75 466 112,11*	*18,60%*
	Autres opérations d'ordre	*58 911 843,41*	*26 058 715,33*	*-55,77%*
	S/Total dépenses d'ordre	***122 542 927,17***	***101 524 827,44***	***-17,15%***
	Total des dépenses de fonctionnement (B)	**720 530 447,87**	**720 461 809,73**	**-0,01%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**112 278 650,85**	**124 396 677,56**	**10,79%**
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**61 131 636,21**	**18 477 220,64**	**-69,77%**
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**173 410 287,06**	**142 873 898,20**	**-17,61%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-5 691 851,81**	**-4 886 247,54**	**-14,15%**
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**167 718 435,25**	**137 987 650,66**	**-17,73%**
SECTION D'INVESTISSEMENT	Emprunts mobilisés	0,00	50 000 000,04	
	Subventions d'équipements	53 484 497,88	61 527 680,84	15,04%
	Autres recettes	94 937 311,07	58 056 782,00	-38,85%
	Résultat d'exploitation affecté en réserve	184 645 616,91	154 933 066,42	-16,09%
	S/Total recettes réelles	**333 067 425,86**	**324 517 529,30**	**-2,57%**
	Amortissements des immobilisations	*63 631 083,76*	*75 466 112,11*	*18,60%*
	Autres opérations d'ordre	*80 139 920,16*	*259 790 200,13*	*224,17%*
	S/Total recettes d'ordre	***143 771 003,92***	***335 256 312,24***	***133,19%***
	Total des recettes d'investissement (A)	**476 838 429,78**	**659 773 841,54**	**38,36%**
	Emprunts et dettes assimilés	44 404 725,73	28 755 006,45	-35,24%
	Programme d'équipement	366 447 304,34	371 644 164,44	1,42%
	Autres dépenses	58 424 635,39	22 085 918,73	-62,20%
	S/Total dépenses réelles	**469 276 665,46**	**422 485 089,62**	**-9,97%**
	Divers opérations d'ordre	*9 690 971,00*	*8 942 940,36*	*-7,72%*
	S/Total dépenses d'ordre	***28 082 098,68***	***241 646 564,91***	***760,50%***
	Total des dépenses d'investissement (B)	**497 358 764,14**	**664 131 654,53**	**33,53%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**-20 520 334,36**	**-4 357 812,99**	**-78,76%**
	Résultat d'investissement reporté (D)	**-105 780 054,28**	**-126 300 388,64**	**19,40%**
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D)	**-126 300 388,64**	**-130 658 201,63**	**3,45%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-28 632 677,78**	**270 630,26**	**-100,95%**
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**-154 933 066,42**	**-130 387 571,37**	**-15,84%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**12 785 368,83**	**7 600 079,29**	**-40,56%**

BUDGET PRINCIPAL	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
Recettes réelles de fonctionnement hors cessions d'actif	771 926 004,56	816 724 572,55	5,80%
Dépenses réelles de fonctionnement	597 987 520,70	618 936 982,29	3,50%
CAPACITE AUTOFINANCEMENT (Epargne brute)	**173 938 483,86**	**197 787 590,26**	**13,71%**
Remboursement en capital de la dette	43 347 157,50	26 927 922,98	-37,88%
Epargne disponible (nette)	**130 591 326,36**	**170 859 667,28**	**30,84%**
Encours de dette au 31 décembre	***315 336 174,50***	***338 435 851,52***	***7,33%***
Capacité de désendettement	***1,81***	***1,71***	***-5,62%***

Malgré la mobilisation de 50 M€ d'emprunts en 2018 et le report en 2019 de 30 M€ de recette d'emprunt engagée, **le résultat net du budget principal diminue en 2018**, passant de 54,64 M€ en 2016 à 12,79 M€ en 2017, pour atteindre 7,6 M€ fin 2018 sous l'effet des besoins générés par les dépenses d'investissement ces deux derniers exercices.

La section de fonctionnement bénéficie de contributions directes toujours dynamiques (+4,37 %), malgré des dotations de l'Etat qui continuent de se réduire (-3,24 % en 2018).

Les dépenses réelles de fonctionnement (618,94 M€) ont globalement augmenté de 3,50 %, elles sont impactées par l'annulation d'un titre de recette de 28,8 M€ (contentieux TASCOM) suite au recours effectué par l'Etat. Cette charge est entièrement financée par la reprise d'une provision comptabilisée en 2016. Sur le périmètre du contrat signé avec l'Etat et après prise en compte des retraitements, l'augmentation des dépenses de fonctionnement ressort à 2,03 % seulement.

Le programme d'équipement (371,64 M€) progresse légèrement, avec un taux de réalisation de (73,84%), en légère baisse par rapport au taux record de 2017 (78,40 %).

Avec 33,64 M€ de dotation de solidarité versée à ses communes membres, la Métropole continue d'assurer son rôle de redistribution aux communes, atténuant en partie les baisses de dotations subies grâce au pacte financier et fiscal adopté en 2015.

Les remboursements anticipés d'emprunts effectués en 2015 et 2017 ont permis de contenir l'évolution de l'encours de la dette du budget principal (338,44 M€), qui reste à un niveau relativement bas, au regard de la capacité de désendettement qui ressort à seulement 1,71 années.

LE BUDGET ANNEXE TRANSPORT

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Versement Transports et compensations	179 108 900,49	184 248 547,46	2,87%
	Recettes du réseau des transports (TBM)	76 436 515,33	83 770 706,77	9,60%
	Subvention d'équilibre versée par le budget principal	48 971 020,00	30 000 000,00	-38,74%
	Autres recettes	1 261 922,73	8 130 604,40	544,30%
	S/Total recettes réelles	**305 778 358,55**	**306 149 858,63**	**0,12%**
	Reprise subventions d'équipements	*9 690 971,00*	*8 942 940,36*	*-7,72%*
	S/Total recettes d'ordre	***9 690 971,00***	***8 942 940,36***	***-7,72%***
	Total des recettes d'exploitation (A)	**315 469 329,55**	**315 092 798,99**	**-0,12%**
	Charges de personnel	3 668 343,00	3 546 929,00	-3,31%
	Charges du réseau des transports (TBM)	224 600 000,00	230 783 510,05	2,75%
	Remboursement de frais de structure au budget principal	2 066 219,54	1 924 660,69	-6,85%
	Frais financiers	5 887 014,57	6 537 771,96	11,05%
	Autres dépenses	8 201 768,65	7 535 669,52	-8,12%
	S/Total dépenses réelles	**244 423 345,76**	**250 328 541,22**	**2,42%**
	Dotations aux amortissements	*51 957 088,01*	*51 473 657,55*	*-0,93%*
	Autres opérations d'ordre	*145 478,65*	*67 067,88*	*-53,90%*
	S/Total dépenses d'ordre	***52 102 566,66***	***51 540 725,43***	***-1,08%***
	Total des dépenses d'exploitation (B)	**296 525 912,42**	**301 869 266,65**	**1,80%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**18 943 417,13**	**13 223 532,34**	**-30,19%**
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**35 156 892,61**	**4 422 547,84**	**-87,42%**
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**54 100 309,74**	**17 646 080,18**	**-67,38%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-3 933 242,61**	**-1 003 186,27**	**-74,49%**
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**50 167 067,13**	**16 642 893,91**	**-66,83%**
SECTION D'INVESTISSEMENT	Emprunts mobilisés	0,00	80 000 000,00	
	Autres recettes	20 305 543,60	17 266 642,42	-14,97%
	Résultat d'exploitation affecté en réserve	33 400 324,81	49 677 761,90	48,73%
	S/Total recettes réelles	**53 705 868,41**	**146 944 404,32**	**173,61%**
	Amortissements des immobilisations	*51 957 088,01*	*51 473 657,55*	*-0,93%*
	Autres opérations d'ordre	*5 935 571,00*	*19 587 363,18*	*230,00%*
	S/Total recettes d'ordre	***57 892 659,01***	***71 061 020,73***	***22,75%***
	Total des recettes d'investissement (A)	**111 598 527,42**	**218 005 425,05**	**95,35%**
	Emprunts et dettes assimilés	44 884 814,45	26 568 522,28	-40,81%
	Programme d'équipement	79 782 417,43	153 081 480,17	91,87%
	Autres dépenses	13 739,80	15 352 549,13	111637,79%
	S/Total dépenses réelles	**124 680 971,68**	**195 002 551,58**	**56,40%**
	Reprise subventions d'équipements	*9 690 971,00*	*8 942 940,36*	*-7,72%*
	Autres opérations d'ordre	*5 790 092,35*	*19 520 295,30*	*237,13%*
	S/Total dépenses d'ordre	***15 481 063,35***	***28 463 235,66***	***83,86%***
	Total des dépenses d'investissement (B)	**140 162 035,03**	**223 465 787,24**	**59,43%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**-28 563 507,61**	**-5 460 362,19**	**-80,88%**
	Résultat d'investissement reporté (D)	**-31 958 499,20**	**-60 522 006,81**	**89,38%**
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D)	**-60 522 006,81**	**-65 982 369,00**	**9,02%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**10 844 244,91**	**53 323 660,25**	**391,72%**
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**-49 677 761,90**	**-12 658 708,75**	**-74,52%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**489 305,23**	**3 984 185,16**	**714,25%**
	Encours de dette au 31 décembre	***275 450 981,96***	***328 882 459,68***	***19,40%***

L'équilibre de la section d'exploitation du budget est assuré sur 2018 par la recette du versement transport (184,25 M€) et par la subvention d'équilibre du budget principal (30 M€). A noter le volume important des dotations aux amortissements (51 M€). Pour financer le programme d'équipement (153 M€), qui a presque doublé en un an, il a été nécessaire de mobiliser 80 M€ d'emprunts en 2018, d'où en encours de dette (328,88 M€) qui augmente de 19,40 %.

LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Redevance d'assainissement collectif	24 523 789,34	23 983 627,87	-2,20%
	Exploitation eaux usées (PFAC)	3 952 439,72	2 225 707,47	-43,69%
	Contributions eaux pluviales	3 299 282,62	3 577 480,03	8,43%
	Autres recettes	1 307 318,15	1 450 281,24	10,94%
	S/Total recettes réelles	**33 082 829,83**	**31 237 096,61**	**-5,58%**
	Reprise subventions d'équipements	*3 807 445,40*	*3 443 875,00*	*-9,55%*
	Autres opérations d'ordre	*0,00*	*8 051,00*	-
	S/Total recettes d'ordre	***3 807 445,40***	***3 451 926,00***	***-9,34%***
	Total des recettes d'exploitation (A)	**36 890 275,23**	**34 689 022,61**	**-5,97%**
	Charges de personnel	1 335 396,00	1 186 266,00	-11,17%
	Remboursement de frais de structure au budget principal	627 093,59	695 928,97	10,98%
	Frais financiers	514 162,56	736 207,93	43,19%
	Autres dépenses	1 273 743,87	1 583 733,39	24,34%
	S/Total dépenses réelles	**3 750 396,02**	**4 202 136,29**	**12,05%**
	Dotations aux amortissements	*21 909 447,30*	*19 915 673,45*	*-9,10%*
	Autres opérations d'ordre	*118 586,16*	*0,00*	*-100,00%*
	S/Total dépenses d'ordre	***22 028 033,46***	***19 915 673,45***	***-9,59%***
	Total des dépenses d'exploitation (B)	**25 778 429,48**	**24 117 809,74**	**-6,44%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**11 111 845,75**	**10 571 212,87**	**-4,87%**
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**33 777 397,52**	**29 829 495,08**	**-11,69%**
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**44 889 243,27**	**40 400 707,95**	**-10,00%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-910 187,82**	**0,00**	**-100,00%**
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**43 979 055,45**	**40 400 707,95**	**-8,14%**
SECTION D'INVESTISSEMENT	Subventions d'équipement	474 059,58	3 592 340,00	657,78%
	Autres recettes	7 436 301,98	4 868 248,74	-34,53%
	Résultat d'exploitation affecté en réserve	6 670 991,82	15 059 748,19	125,75%
	S/Total recettes réelles	**14 581 353,38**	**23 520 336,93**	**61,30%**
	Amortissements des immobilisations	*21 909 447,30*	*19 915 673,45*	*-9,10%*
	Autres opérations d'ordre	*10 655 355,05*	*11 577 595,08*	*8,66%*
	S/Total recettes d'ordre	***32 564 802,35***	***31 493 268,53***	***-3,29%***
	Total des recettes d'investissement (A)	**47 146 155,73**	**55 013 605,46**	**16,69%**
	Emprunts et dettes assimilés	3 006 000,98	1 999 281,61	-33,49%
	Programme d'équipement	39 020 942,01	29 844 025,32	-23,52%
	Autres dépenses	106 575,01	44 885,14	-57,88%
	S/Total dépenses réelles	**42 133 518,00**	**31 888 192,07**	**-24,32%**
	Reprise subventions d'équipements	*3 807 445,40*	*3 443 875,00*	*-9,55%*
	Autres opérations d'ordre	*10 536 768,89*	*11 585 646,08*	*9,95%*
	S/Total dépenses d'ordre	***14 344 214,29***	***15 029 521,08***	***4,78%***
	Total des dépenses d'investissement (B)	**56 477 732,29**	**46 917 713,15**	**-16,93%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**-9 331 576,56**	**8 095 892,31**	**-186,76%**
	Résultat d'investissement reporté (D)	**-4 817 983,81**	**-14 149 560,37**	**193,68%**
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D)	**-14 149 560,37**	**-6 053 668,06**	**-57,22%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-910 187,82**	**-4 605 352,68**	**405,98%**
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**-15 059 748,19**	**-10 659 020,74**	**-29,22%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**28 919 307,26**	**29 741 687,21**	**2,84%**
	Encours de dette au 31 décembre	***12 693 348,07***	***10 694 066,49***	***-15,75%***

Le budget annexe Assainissement est en grande partie financé par la redevance sur l'assainissement collectif perçue sur les factures d'eau (23,98 M€ en 2018, soit 60% des recettes réelles totales, hors résultat affecté en réserve).

Avec des recettes totales de fonctionnement qui s'élèvent à 34,69 M€ en baisse par rapport à 2017 (36,89 M€), la section de fonctionnement dégage un excédent de 10,57 M€ affecté dans son intégralité au financement de la section d'investissement. Le programme d'équipement (29,84 M€) est en nette diminution par rapport à 2017 (39,02 M€), année de réalisation d'importants travaux de dévoiement de réseaux liés à la création de la ligne D du tramway.

LE BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS ET ASSIMILE

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	93 446 032,00	96 285 259,00	3,04%
	Redevance spéciale enlèvement des ordures ménagères	3 865 940,89	3 952 509,06	2,24%
	Autres recettes	11 050 887,61	12 802 302,63	15,85%
	S/Total recettes réelles	**108 362 860,50**	**113 040 070,69**	**4,32%**
	Divers opérations d'ordre	*76 133,59*	*83 356,53*	*9,49%*
	S/Total recettes d'ordre	***76 133,59***	***83 356,53***	***9,49%***
	Total des recettes de fonctionnement (A)	**108 438 994,09**	**113 123 427,22**	**4,32%**
	Charges de personnel	42 050 572,00	39 268 878,00	-6,62%
	Transport et valorisation du traitement des déchets	33 213 047,31	35 168 265,27	5,89%
	Remboursement de frais de structure au budget principal	8 666 443,75	8 186 921,27	-5,53%
	Contribution au SIVOM	8 506 834,78	8 828 300,48	3,78%
	Frais financiers	229 210,15	185 839,75	-18,92%
	Autres dépenses	7 170 001,96	5 737 167,85	-19,98%
	S/Total dépenses réelles	**99 836 109,95**	**97 375 372,62**	**-2,46%**
	Dotations aux amortissements	*6 884 768,99*	*7 217 712,29*	*4,84%*
	Autres opérations d'ordre	*291 112,94*	*144 686,01*	*-50,30%*
	S/Total dépenses d'ordre	***7 175 881,93***	***7 362 398,30***	***2,60%***
	Total des dépenses de fonctionnement (B)	**107 011 991,88**	**104 737 770,92**	**-2,13%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**1 427 002,21**	**8 385 656,30**	**487,64%**
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**3 829 142,90**	**5 256 145,11**	**37,27%**
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**5 256 145,11**	**13 641 801,41**	**159,54%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-74 882,52**	**-53 856,00**	**-28,08%**
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**5 181 262,59**	**13 587 945,41**	**162,25%**
SECTION D'INVESTISSEMENT	Fonds de compensation de la TVA (FCTVA)	2 140 216,00	3 366 357,00	57,29%
	Autres recettes	34 638,99	2 680,00	-92,26%
	S/Total recettes réelles	**2 174 854,99**	**3 369 037,00**	**54,91%**
	Amortissements des immobilisations	*6 884 768,99*	*7 217 712,29*	*4,84%*
	Autres opérations d'ordre	*305 919,26*	*172 285,27*	*-43,68%*
	S/Total recettes d'ordre	***7 190 688,25***	***7 389 997,56***	***2,77%***
	Total des recettes d'investissement (A)	**9 365 543,24**	**10 759 034,56**	**14,88%**
	Emprunts et dettes assimilés	1 287 989,03	1 322 401,42	2,67%
	Programme d'équipement	7 396 844,98	6 567 871,40	-11,21%
	Autres dépenses	280,00	850,00	203,57%
	S/Total dépenses réelles	**8 685 114,01**	**7 891 122,82**	**-9,14%**
	Divers opérations d'ordre	*90 939,91*	*110 955,79*	*22,01%*
	S/Total dépenses d'ordre	***90 939,91***	***110 955,79***	***22,01%***
	Total des dépenses d'investissement (B)	**8 776 053,92**	**8 002 078,61**	**-8,82%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**589 489,32**	**2 756 955,95**	**367,69%**
	Résultat d'investissement reporté (D)	**2 594 542,52**	**3 184 031,84**	**22,72%**
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D)	**3 184 031,84**	**5 940 987,79**	**86,59%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-2 341 326,46**	**-5 001 175,89**	**113,60%**
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**842 705,38**	**939 811,90**	**11,52%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**6 023 967,97**	**14 527 757,31**	**141,17%**
	Encours de dette au 31 décembre	***6 446 842,00***	***5 124 440,58***	***-20,51%***

Le budget annexe des déchets ménagers regroupe l'ensemble des dépenses du service de collecte et de traitement des déchets. Il est financé essentiellement par la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM), qui s'élève à 96,29 M€ en 2018 représente 83% des recettes réelles totales.
Pour la troisième année consécutive, l'équilibre du Budget annexe Déchets Ménagers a été réalisé sans aucune participation du Budget Principal grâce à la maîtrise des frais de fonctionnement et à des recettes en hausse. Les dépenses d'investissement ont été autofinancées, sans recours à l'emprunt.

LE BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Redevances versées par les délégataires	1 483 325,93	2 008 982,05	35,44%
	Autres recettes	691 204,22	201 018,43	-70,92%
	S/Total recettes réelles	**2 174 530,15**	**2 210 000,48**	**1,63%**
	Reprise subventions d'équipements	*337 030,82*	*130 121,58*	*-61,39%*
	S/Total recettes d'ordre	***337 030,82***	***130 121,58***	***-61,39%***
	Total des recettes d'exploitation (A)	**2 511 560,97**	**2 340 122,06**	**-6,83%**
	Charges de personnel	273 535,00	199 863,00	-26,93%
	Frais de structure remboursés au budget principal	96 111,77	210 388,39	118,90%
	Frais financiers	73 207,30	22 156,12	-69,74%
	Autres dépenses	176 441,47	340 560,75	93,02%
	S/Total dépenses réelles	**619 295,54**	**772 968,26**	**24,81%**
	Dotations aux amortissements	*23 502,00*	*23 502,00*	*0,00%*
	S/Total dépenses d'ordre	***23 502,00***	***23 502,00***	***0,00%***
	Total des dépenses d'exploitation (B)	**642 797,54**	**796 470,26**	**23,91%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**1 868 763,43**	**1 543 651,80**	**-17,40%**
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**1 338 293,19**	**1 832 462,56**	*36,93%*
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**3 207 056,62**	**3 376 114,36**	**5,27%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**3 207 056,62**	**3 376 114,36**	**5,27%**
SECTION D'INVESTISSEMENT	Emprunts mobilisés			
	Autres recettes	2 208 165,24	325 066,64	-85,28%
	Résultat d'exploitation affecté en réserve		1 374 594,06	
	S/Total recettes réelles	**2 208 165,24**	**1 699 660,70**	
	Amortissements des immobilisations	*23 502,00*	*23 502,00*	*0,00%*
	Autres opérations ordre	*366 887,21*	*391 972,55*	*6,84%*
	S/Total recettes d'ordre	***390 389,21***	***415 474,55***	***6,43%***
	Total des recettes d'investissement (A)	**2 598 554,45**	**2 115 135,25**	**-18,60%**
	Emprunts et dettes assimilés	1 419 108,13	864 067,84	-39,11%
	Dépenses d'équipement	595 996,83	160 739,23	-73,03%
	S/Total dépenses réelles	**2 015 104,96**	**1 024 807,07**	**-49,14%**
	Reprise subventions d'équipements	*337 030,82*	*130 121,58*	*-61,39%*
	Autres opérations ordre	*366 887,21*	*391 972,55*	*6,84%*
	S/Total dépenses d'ordre	**703 918,03**	**522 094,13**	***-25,83%***
	Total des dépenses d'investissement (B)	**2 719 022,99**	**1 546 901,20**	**-43,11%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**-120 468,54**	**568 234,05**	**-571,69%**
	Résultat d'investissement reporté (D)	**-1 131 853,49**	**-1 252 322,03**	**10,64%**
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D	**-1 252 322,03**	**-684 087,98**	**-45,37%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-122 272,03**	**-45 826,19**	**-62,52%**
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**-1 374 594,06**	**-729 914,17**	**-46,90%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**1 832 462,56**	**2 646 200,19**	**44,41%**
	Encours de dette au 31 décembre	***5 176 567,84***	***4 588 441,87***	***-11,36%***

Le budget annexe Réseau de chaleur comprend les dépenses et recettes liées à l'exploitation des réseaux de chaleur des Hauts de Garonne, de Saint Médard, Saint Jean Belcier, Mériadeck, et Plaine Rive Droite.

En section de fonctionnement, 2018 est la première année complète de versement des redevances du réseau Plaine Rive Droite, notamment de la redevance de mise à disposition. La hausse des dépenses réelles de fonctionnement s'explique essentiellement par l'indemnisation consentie au délégataire des Hauts de Garonne (environ 200 K€) du fait de la non répercussion sur le tarif à l'abonné de la fin de son exonération de taxe intérieure sur la consommation de gaz naturel entre 2014 et 2018 (avenant n°6 au contrat), la 2ème partie de cette compensation financière sera versée en 2019. En section d'investissement, la baisse des dépenses s'explique par la livraison des équipements nécessaires à l'alimentation du réseau de chaleur du quartier St-Jean Belcier.

LE BUDGET ANNEXE CREMATORIUM

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	**Recettes réelles d'exploitation**	**1 229 619,23**	**1 255 582,34**	**2,11%**
	Recettes d'ordre	*0,00*	*0,00*	
	Total des recettes d'exploitation (A)	**1 229 619,23**	**1 255 582,34**	**2,11%**
	Dépenses réelles d'exploitation	**745 007,82**	**700 237,37**	**-6,01%**
	Dotations aux amortissements	*95 828,00*	*95 828,00*	*0,00%*
	Total des dépenses d'exploitation (B)	**840 835,82**	**796 065,37**	**-5,32%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**388 783,41**	**459 516,97**	**18,19%**
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**36 530,65**	**425 314,06**	**1064,27%**
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**425 314,06**	**884 831,03**	**108,04%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**425 314,06**	**884 831,03**	**108,04%**
SECTION D'INVESTISSEMENT	**Recettes réelles d'investissement**	**236 828,12**	**0,00**	
	Amortissements des immobilisations	*95 828,00*	*95 828,00*	*0,00%*
	Total des recettes d'investissement (A)	**332 656,12**	**95 828,00**	**-71,19%**
	Dépenses réelles d'investissement	185 385,26	38 312,38	-79,33%
	Dépenses d'ordre	*0,00*	*0,00*	
	Total des dépenses d'investissement (B)	**185 385,26**	**38 312,38**	**-79,33%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**147 270,86**	**57 515,62**	**-60,95%**
	Résultat d'investissement reporté (D)	**-1 123 158,16**	**-975 887,30**	**-13,11%**
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D)	**-975 887,30**	**-918 371,68**	**-5,89%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**1 211 399,93**	**203 061,89**	**-83,24%**
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**235 512,63**	**-715 309,79**	**-403,72%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**660 826,69**	**169 521,24**	**-74,35%**

Les recettes d'exploitation du crématorium ont été impactées en 2018 par la hausse du nombre de crémations (2881 crémations en 2018 pour 2590 en 2017). Outre les charges de personnel, le budget de fonctionnement de la structure a été consacré en majeure partie à des dépenses liées aux fluides et ressources (gaz), à la maintenance des équipements et à la réparation d'un important sinistre sur le portail d'accès au site du crématorium. Les dépenses d'équipement sont en baisse, les travaux de réhabilitation étant achevés. Elles ont permis de remplacer des équipements devenus obsolètes (la machine à graver), de réaliser des travaux de sécurité sur le bâtiment (pose de gardes corps) et la reprise du système d'assainissement non collectif du crématorium qui ne fonctionnait plus correctement.

LE BUDGET ANNEXE SERVICE EXTERIEUR DES POMPES FUNEBRES

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Prestations de service	64 786,60	36 691,32	-43,37%
	Subvention d'équilibre versée par le budget principal	138 013,53	112 000,00	-18,85%
	Total des recettes d'exploitation (A)	**202 800,13**	**148 691,32**	**-26,68%**
	Dépenses de personnel	162 194,00	116 983,00	-27,87%
	Autres dépenses réelles	40 606,13	29 246,45	-27,98%
	Total des dépenses d'exploitation (B)	**202 800,13**	**146 229,45**	**-27,89%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**0,00**	**2 461,87**	**100,00%**
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**0,00**	**2 461,87**	**100,00%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**0,00**	**2 461,87**	**100,00%**
SECTION D'INVESTISSEMENT	**Total des recettes d'investissement (A)**	**0,00**	**0,00**	
	Total des dépenses d'investissement (B)	**0,00**	**0,00**	
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**0,00**	**0,00**	
	Résultat d'investissement reporté (D)	**30 406,87**	**30 406,87**	**0,00%**
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D)	**30 406,87**	**30 406,87**	**0,00%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**30 406,87**	**30 406,87**	**0,00%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**30 406,87**	**32 868,74**	**8,10%**

LA REGIE DES EQUIPEMENTS FLUVIAUX

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Prestations de service (réservation hivernages, escales, accostages, mise à disposition d'équipements…)	474 661,67	465 906,36	-1,84%
	Autres produits (consommations électriques, vente carburant	35 232,23	42 022,32	19,27%
	Subvention d'équilibre versée par le budget principal	481 000,00	195 000,00	-59,46%
	S/Total recettes réelles	**990 893,90**	**702 928,68**	**-29,06%**
	Reprise subventions d'équipements	*16 852,00*	*16 852,00*	*0,00%*
	S/Total recettes d'ordre	***16 852,00***	***16 852,00***	***0,00%***
	Total des recettes d'exploitation (A)	**1 007 745,90**	**719 780,68**	**-28,58%**
	Charges de personnel	158 000,00	231 030,00	46,22%
	Achats de matières et fournitures	35 366,82	52 180,10	47,54%
	Services extérieurs (sous traitance, maitenance, entretien réparation, redevance occupation DP…)	74 809,29	120 999,51	61,74%
	Frais de structure remboursés au budget principal	70 538,59	89 699,00	27,16%
	Autres dépenses	25 822,66	5 313,60	-79,42%
	S/Total dépenses réelles	**364 537,36**	**499 222,21**	**36,95%**
	Dotations aux amortissements	*424 424,80*	*428 830,10*	*1,04%*
	S/Total dépenses d'ordre	***424 424,80***	***428 830,10***	***1,04%***
	Total des dépenses d'exploitation (B)	**788 962,16**	**928 052,31**	**17,63%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**218 783,74**	**-208 271,63**	**-195,20%**
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**0,00**	**218 783,74**	
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**218 783,74**	**10 512,11**	**-95,20%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**218 783,74**	**10 512,11**	**-95,20%**
SECTION D'INVESTISSEMENT	Autres recettes	0,00	0,00	
	S/Total recettes réelles	**0,00**	**0,00**	
	Amortissements des immobilisations	*424 424,80*	*428 830,10*	*1,04%*
	S/Total recettes d'ordre	***424 424,80***	***428 830,10***	***1,04%***
	Total des recettes d'investissement (A)	**424 424,80**	**428 830,10**	**1,04%**
	Dépenses d'équipement	80 102,00	66 596,52	-16,86%
	S/Total dépenses réelles	**80 102,00**	**66 596,52**	**-16,86%**
	Reprise subventions d'équipements	*16 852,00*	*16 852,00*	*0,00%*
	S/Total dépenses d'ordre	***16 852,00***	***16 852,00***	***0,00%***
	Total des dépenses d'investissement (B)	**96 954,00**	**83 448,52**	**-13,93%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**327 470,80**	**345 381,58**	**5,47%**
	Résultat d'investissement reporté (D)		**327 470,80**	
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D)	**327 470,80**	**672 852,38**	**105,47%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-53 799,93**	**-67 489,22**	**25,44%**
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**273 670,87**	**605 363,16**	**121,20%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**492 454,61**	**615 875,27**	**25,06%**

Le service public de gestion des équipements fluviaux métropolitains, créé en 2017, est géré par l'entremise d'une régie à simple autonomie financière depuis le 1er janvier 2018. Cette régie est chargée d'aménager, gérer et exploiter les équipements fluviaux de Bordeaux Métropoles situés sur les communes d'Ambès, de Lormont, Saint-Louis-de-Montferrand, Saint-Vincent de Paul, Bordeaux et Bègles.

Le résultat annuel de fonctionnement présente un solde déficitaire de -208,3 K€, compensé par l'excédent de fonctionnement 2017 reporté sur 2018 (218,8 K€). L'équilibre global de la section est assuré par une subvention versée par le budget principal. Cette situation tendue sur 2018 s'explique par une forte augmentation des charges de fonctionnement comprenant une part importante de dotations aux amortissements (428,8 K€). A noter également la forte hausse des dépenses de personnel en 2018, le montant 2017 ayant été calculé avec effet au 1er mai 2017, date d'affectation des agents au service public.

LA REGIE DES RESTAURANTS ADMINISTRATIFS

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Vente prestations repas	939 028,07	1 058 497,87	12,72%
	Participations organismes extérieurs	164 774,06	176 368,30	7,04%
	Subvention d'équilibre versée par le budget principal	1 253 641,38	1 883 055,10	50,21%
	Autres recettes	122 056,02	141 777,74	16,16%
	S/Total recettes réelles	**2 479 499,53**	**3 259 699,01**	**31,47%**
	Reprise subventions d'équipements	*84 965,00*	*84 965,00*	*0,00%*
	S/Total recettes d'ordre	***84 965,00***	***84 965,00***	***0,00%***
	Total des recettes d'exploitation (A)	**2 564 464,53**	**3 344 664,01**	**30,42%**
	Charges de personnel	1 341 210,00	1 593 253,00	18,79%
	Frais de structure remboursés au budget principal	103 480,00	524 511,45	406,87%
	Achat denrées	746 346,55	804 142,81	7,74%
	Autres dépenses	255 301,78	298 530,03	16,93%
	S/Total dépenses réelles	**2 446 338,33**	**3 220 437,29**	**31,64%**
	Dotations aux amortissements	*118 126,20*	*124 226,72*	*5,16%*
	S/Total dépenses d'ordre	***118 126,20***	***124 226,72***	***5,16%***
	Total des dépenses d'exploitation (B)	**2 564 464,53**	**3 344 664,01**	**30,42%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**0,00**	**0,00**	
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**0,00**	**0,00**	
	Solde des restes à réaliser (F)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**0,00**	**0,00**	
SECTION D'INVESTISSEMENT	Autres recettes			
	S/Total recettes réelles	**0,00**	**0,00**	
	Amortissements des immobilisations	*118 126,20*	*124 226,72*	*5,16%*
	S/Total recettes d'ordre	***118 126,20***	***124 226,72***	***5,16%***
	Total des recettes d'investissement (A)	**118 126,20**	**124 226,72**	**5,16%**
	Dépenses d'équipement	37 277,83		-100,00%
	S/Total dépenses réelles	**37 277,83**	**0,00**	**-100,00%**
	Reprise subventions d'équipements	*84 965,00*	*84 965,00*	*0,00%*
	S/Total dépenses d'ordre	**84 965,00**	**84 965,00**	***0,00%***
	Total des dépenses d'investissement (B)	**122 242,83**	**84 965,00**	**-30,49%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**-4 116,63**	**39 261,72**	**-1053,73%**
	Résultat d'investissement reporté (D)	**70 142,41**	**66 025,78**	**-5,87%**
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D	**66 025,78**	**105 287,50**	**59,46%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-48 614,79**	**-81 209,50**	**67,05%**
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**17 410,99**	**24 078,00**	**38,29%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**17 410,99**	**24 078,00**	**38,29%**

La régie des restaurants, créée au 1er janvier 2003, a pour mission d'assurer la fabrication et le service des repas du personnel et des élus communautaires sur les sites de Mériadeck, Latule et Alfred Daney.

Après une année 2016 marquée par la baisse de la fréquentation du restaurant de Mériadeck, la situation s'est progressivement améliorée en 2017 puis en 2018. Au total, 246 551 repas ont été distribués en 2018 dans les trois restaurants, soit une moyenne quotidienne de 1040 plateaux. Cela représente une augmentation de 4,80 % par rapport à 2017 (235 261 repas) et de 9,38% par rapport à 2016, avec un prix de revient du plateau qui ressort à 11,09 € en 2018.

Les restaurants de Latule et de l'Hôtel ont maintenu leur label « établissement BIO engagé » attribué par l'association ARBIO Nouvelle Aquitaine, en proposant plus de 20% de produits bio en montant des achats à leurs usagers.

LA REGIE DE L'EAU INDUSTRIELLE

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Vente d'eau aux abonnés	505 707,19	376 135,73	-25,62%
	Autres recettes réelles	13 181,00	4 917,00	-62,70%
	Recettes d'ordre - Reprise de subventions	*217 583,00*	*217 583,00*	*0,00%*
	Total des recettes d'exploitation (A)	**736 471,19**	**598 635,73**	**-18,72%**
	Dépenses de personnel	5 190,00	7 739,00	49,11%
	Autres dépenses réelles	240 501,46	254 054,66	5,64%
	S/Total dépenses réelles	**245 691,46**	**261 793,66**	**6,55%**
	Dépenses d'ordre - Dotation aux amortissements	*269 156,00*	*269 096,00*	*-0,02%*
	Total des dépenses d'exploitation (B)	**514 847,46**	**530 889,66**	**3,12%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**221 623,73**	**67 746,07**	**-69,43%**
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**154 040,23**	**375 663,96**	**143,87%**
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**375 663,96**	**443 410,03**	**18,03%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**375 663,96**	**443 410,03**	**18,03%**
	Résultat d'exploitation affecté en réserve	27 264,18		-100,00%
SECTION D'INVESTISSEMENT	*Recettes d'ordre - Dotation aux amortissements*	*269 156,00*	*269 096,00*	*-0,02%*
	Total des recettes d'investissement (A)	**296 420,18**	**269 096,00**	**-9,22%**
	Dépenses d'équipement		89 400,00	*100,00%*
	Dépenses d'ordre - Reprise de subventions	*217 583,00*	*217 583,00*	*0,00%*
	Total des dépenses d'investissement (B)	**217 583,00**	**306 983,00**	**41,09%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**78 837,18**	**-37 887,00**	**-148,06%**
	Résultat d'investissement reporté (D)	**62 135,82**	**140 973,00**	**126,88%**
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D)	**140 973,00**	**103 086,00**	**-26,88%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**-95 846,55**	**-6 446,55**	**-93,27%**
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**45 126,45**	**96 639,45**	**114,15%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**420 790,41**	**540 049,48**	**28,34%**

Le service de l'eau industrielle, créé le 18 juin 1999, est géré par une régie à simple autonomie financière depuis le 1er janvier 2007.

Avec un total de recettes de 598,64 K€, dont 376,14 K€ de vente d'eau, pour des dépenses totales de 524,48 K€, la section de fonctionnement du budget de la régie dégage en 2018 un excédent annuel de 67,74 K€, en baisse de 69,4 %. Les charges courantes se sont accrues de 6,5%, en raison notamment de l'augmentation de 8,7 % des honoraires versés au prestataire, basés sur les volumes distribués aux industriels. Le service de l'eau industrielle a en effet délivré 953 504 m3 d'eau, soit une augmentation de 4,55% par rapport à 2017.
Néanmoins, les recettes de vente comptabilisées en 2018 ressortent en baisse de -25,6 %, en raison de la correction, sur les factures émises début 2018, d'une erreur dans le prix de la redevance de l'Agence de l'eau Adour Garonne (AEAG) appliquée aux factures de vente établies en 2017.
Les dépenses d'investissement comprennent une étude de de caractérisation de l'eau industrielle.

LA REGIE DU SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF (SPANC)

	En euros courants	CA 2017	CA 2018	% Evolution 2018/2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Redevances assainissement non collectif	112 767,38	112 187,00	-0,51%
	Autres recettes réelles	1 440,48	9 618,51	567,73%
	Total des recettes d'exploitation (A)	**114 207,86**	**121 805,51**	**6,65%**
	Dépenses de personnel	84 336,79	68 095,00	-19,26%
	Autres dépenses réelles	25 074,82	14 596,24	-41,79%
	S/Total dépenses réelles	**109 411,61**	**82 691,24**	**-24,42%**
	Dépenses d'ordre - Dotation aux amortissements	*0,00*	*829,00*	*100,00%*
	Total des dépenses d'exploitation (B)	**109 411,61**	**83 520,24**	**-23,66%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**4 796,25**	**38 285,27**	**698,23%**
	Résultat de fonctionnement reporté (D)	**43 173,46**	**47 969,71**	**11,11%**
	RÉSULTAT BRUT section de fonctionnement (E = C+D)	**47 969,71**	**86 254,98**	**79,81%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT NET section de fonctionnement (G = E+F)	**47 969,71**	**86 254,98**	**79,81%**
SECTION D'INVESTISSEMENT	*Recettes d'ordre - Dotation aux amortissements*		*829,00*	*100,00%*
	Total des recettes d'investissement (A)	**0,00**	**829,00**	
	Dépenses d'équipement	2 488,00	0,00	-100,00%
	Total des dépenses d'investissement (B)	**2 488,00**	**0,00**	**-100,00%**
	Solde d'exécution de l'exercice (C = A-B)	**-2 488,00**	**829,00**	**-133,32%**
	Résultat d'investissement reporté (D)	**157 926,00**	**155 438,00**	**-1,58%**
	RÉSULTAT BRUT de la section d'investissement (E = C+D)	**155 438,00**	**156 267,00**	**0,53%**
	Solde des restes à réaliser (F)	**0,00**	**0,00**	
	RÉSULTAT NET de la section d'investissement (G = E+F)	**155 438,00**	**156 267,00**	**0,53%**
	RÉSULTAT NET GLOBAL (toutes sections confondues)	**203 407,71**	**242 521,98**	**19,23%**

Le service public d'assainissement non collectif, créé au 1er janvier 2006, est géré par une régie dotée de la seule autonomie financière.
Avec des recettes en légère hausse (+6,65 %) et des charges courantes de gestion en baisse (-24%) en raison du départ de l'un des 2 techniciens en charge du SPANC, le solde annuel de la section de fonctionnement génère un excédent de 38,28 K€. Après intégration du résultat cumulé à fin 2017, le résultat net de fonctionnement est excédentaire de 86,25 K€.

LES BUDGETS A COMPTABLITE DE STOCK

Il convient de rappeler que dans les budgets annexes à comptabilité de stocks, les frais d'acquisition et les travaux d'aménagement sont comptabilisés en section de fonctionnement sur des comptes de stocks mais ils représentent, en réalité, des dépenses très proches de l'investissement dans la mesure où celles-ci sont réalisées en vue de favoriser le développement économique du territoire.

Aux budgets annexes **« Caveaux », « Zone d'Aménagement Concertée (ZAC) » et « Lotissements »,** les dépenses fluctuent, d'une année à l'autre, en fonction des travaux d'aménagement réalisés.

Au budget annexe **ZAC du TASTA**, les dépenses réalisées en 2018 s'élèvent à 285,89 K€, essentiellement des travaux d'aménagement paysager sur l'ilot A7.2.

Au budget annexe **ZAC des Quais de Floirac**, 1 905 K€ ont été dépensés en 2018, notamment pour effectuer des travaux de dépollution de terrains, installer des dispositifs anti-stationnement autour de la salle de spectacle, ou encore réaliser des plantations. Côté recettes, le terrain de l'îlot N2 a été vendu à Bouygues Immobilier pour 1 593,7 K€ HT, et celui de l'îlot L à CFA Atlantique pour 690,23 K€ HT.

LEXIQUE

AP/CP – AE/CP

Les Autorisations de Programme et Crédits de Paiement et les Autorisations d'Engagement et Crédits de Paiement favorisent une gestion pluriannuelle des programmes d'investissement et de fonctionnement en rendant plus aisée la lisibilité budgétaire.

ANNUITE DE LA DETTE

Somme du capital et des intérêts dus à l'échéance à rembourser annuellement.

AUTOFINANCEMENT

L'autofinancement correspond au prélèvement sur la section de fonctionnement qui est affecté à la section d'investissement (épargne brute et épargne nette).

ATTRIBUTION DE COMPENSATION

L'attribution de compensation (AC), qui est une dépense obligatoire, était à l'origine un reversement de fiscalité qui avait pour objectif d'assurer la neutralité budgétaire du passage à la taxe professionnelle unique (TPU), d'où son imputation sur la seule section de fonctionnement.
Or différentes lois ont considérablement élargi les transferts de compétences et d'équipements.
Ainsi, l'AC est désormais davantage représentative de charges de fonctionnement et d'investissement transférées que d'une compensation de fiscalité. A partir de 2017, il est donc possible d'imputer une partie de l'attribution de compensation en section d'investissement (ACI).
Enfin, à titre facultatif, l'AC est utilisée dans le cadre de la valorisation de la mutualisation des services.

BUDGET

Le budget est l'acte juridique qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses à venir pour un exercice considéré. La structure du budget des collectivités locales comporte deux parties mentionnées « sections » : la section de fonctionnement et la section d'investissement.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF)

La CAF mesure la capacité de la collectivité à dégager des recettes pour le financement de ses investissements, une fois tenus ses divers engagements (de gestion courante, financiers et exceptionnels). Socle de l'autonomie financière, elle est égale à l'épargne de gestion, diminuée des frais financiers.

CAPACITE DE DESENDETTEMENT

La capacité de désendettement exprime la durée nécessaire pour rembourser la dette de la collectivité, si la totalité de l'autofinancement dégagé sur la section de fonctionnement y est consacré Mesurée en années, elle est égale au rapport entre l'encours de dette au 31 décembre et l'épargne brute obtenue au cours de l'exercice considéré.

CHARTE GISSLER OU CHARTE DE BONNE CONDUITE (CBC) :

Cette charte, signée le 7 décembre 2009, est apparue suite à la crise financière de 2008 pour faire face au grave problème de gestion de la dette rencontré par certaines collectivités. Elle vise notamment à définir les bonnes pratiques commerciales à adopter entre les banques et les collectivités de manière à contractualiser des opérations saines de financement et de gestion, de dette. Dans un souci de plus grande transparence, la charte introduit une grille de lecture du risque qui permet de visualiser chacun des emprunts (nouveaux ou existants) en fonction de deux critères : la formule de calcul du taux d'intérêt (de A à F) et l'indice de référence retenu pour le calcul de la formule (de 1 à 6).

COMPENSATIONS DE FISCALITE LOCALE
Les dotations de compensations correspondent à des transferts de l'Etat vers les collectivités visant à neutraliser l'impact financier de la suppression d'un impôt local ou d'une composante d'assiette fiscale.

COMPTE ADMINISTRATIF
Le compte administratif retrace l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement réalisées par la Ville sur une année et doit être présenté au Conseil municipal dans les six mois qui suivent la fin de l'exercice.

DEPENSES REELLES (DE FONCTIONNEMENT OU D'INVESTISSEMENT)
Total des dépenses (de fonctionnement ou d'investissement) donnant lieu à des mouvements de fonds (décaissement).

DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT (DGF)
La dotation globale est une recette de fonctionnement des collectivités versée par l'Etat. Sa fonction est de rembourser les produits d'impôts locaux supprimés par l'Etat (ex : part salaire de la taxe professionnelle) ou intégrés dans les impôts nationaux, financer les intercommunalités, inciter à l'intégration et réduire les écarts de ressources par rapport aux charges.

DOTATION DE SOLIDARITE METROPOLITAINE (DSM)
La dotation de solidarité métropolitaine est un versement facultatif effectué par les Métropoles à fiscalité professionnelle unique, au profit de leurs communes membres. Elle est régie par l'article 1609 nonies C du CGI. Son montant et ses critères de répartition sont librement définis par le conseil métropolitain. Il s'agit d'un outil de péréquation destiné, si les élus le souhaitent, à réduire les inégalités de richesse entre les communes.

EMPRUNT
Les collectivités ont recours à l'emprunt à moyen et long terme exclusivement pour contribuer au financement de leurs dépenses d'investissement. Cela les distingue de l'Etat, lequel recourt à l'emprunt pour financer son déficit budgétaire. En France, la « règle d'or » s'applique aux collectivités mais pas à l'Etat.

ENCOURS DE LA DETTE
Cumul des emprunts et dettes à long terme tel qu'il est reporté dans l'état de la dette à long et moyen terme annexé aux documents budgétaires.

EPARGNE BRUTE
Différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Autofinancement disponible pour participer au financement des investissements et rembourser le capital de la dette.

EPARGNE DE GESTION
Excédent des recettes réelles de fonctionnement (avant frais financiers) sur les dépenses réelles de fonctionnement. Autofinancement disponible pour participer au financement des investissements et de l'annuité de la dette.

EPARGNE NETTE
Différence entre l'épargne brute et l'annuité en capital des emprunts. Autofinancement disponible pour participer au financement des investissements après financement de l'annuité de la dette.

FISCALITE DIRECTE
La fiscalité directe locale comprend principalement 4 taxes dont les taux sont fixés par les collectivités (la taxe d'habitation acquittée par les occupants de logements, les taxes foncières payées par les propriétaires et la contribution économique territoriale acquittée par les entreprises)

FISCALITE INDIRECTE
Les impôts indirects sont versés par les entreprises ou les personnes redevables mais sont répercutés au contribuable via le prix de vente d'un produit. Au niveau local, il s'agit de la taxe d'aménagement, de la taxe additionnelle aux droits de mutation, de la taxe finale sur la consommation d'électricité, de la taxe de séjour, de la taxe locale sur la publicité extérieure, etc.

FONDS DE COMPENSATION DE LA TVA (FCTVA)
Le fonds de la compensation de la TVA (FCTVA) assure une compensation à taux forfaitaire de la charge de TVA que les collectivités supportent sur une partie de leurs dépenses d'investissement et qu'elles ne peuvent récupérer par voie fiscale. Depuis le 1er janvier 2015, le taux forfaitaire est fixé à 16,404 % des dépenses éligibles. Par ailleurs, la loi de finances pour 2016 a élargi le bénéfice du FCTVA aux dépenses d'entretien des bâtiments publics et de la voirie.

GARANTIE D'EMPRUNT
La garantie d'emprunt est un engagement hors bilan par lequel les collectivités locales peuvent accorder leur caution à un organisme dont ils veulent faciliter les opérations d'emprunt de manière à réaliser des opérations d'intérêt public. A travers l'octroi d'une garantie, la collectivité garante s'engage, en cas de défaillance du débiteur, à assumer l'exécution de l'obligation ou à payer à sa place les annuités du prêt garanti.

OPERATIONS D'ORDRE
Les opérations d'ordre budgétaire ne donnent pas lieu à des encaissements ou des décaissements de fonds. Deux types d'opérations d'ordre budgétaire sont à distinguer : les opérations d'ordre de section à section et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement.

OPERATIONS REELLES
Les opérations réelles budgétaires donnent lieu à des encaissements ou des décaissements de fonds et s'opposent de ce fait aux opérations d'ordre.

RECETTES REELLES DE (FONCTIONNEMENT OU D'INVESTISSEMENT)
Total des recettes (de fonctionnement ou d'investissement) donnant lieu à des mouvements de fonds (en encaissement).

ROLE (fiscalité)
Titre de créance établi par l'administration fiscale en vertu duquel les comptables publics assurent le recouvrement des impôts directs. Le rôle est rendu exécutoire par la formule d'homologation apposée par le Préfet. Au plan matériel, le rôle est composé d'articles ; c'est une liste des contribuables imposés dans une même commune, à la même date et pour une même catégorie d'impôts (par exemple : rôle de taxe d'habitation, d'impôts sur le revenu, etc…).

ROLE SUPPLEMENTAIRE

Imposition particulière d'un contribuable faisant suite, par exemple, à une rectification pour insuffisance de base déclarée.

RESTES A REALISER

Déterminé à partir des engagements réels de la collectivité, le montant des restes à réaliser correspond à la différence entre le montant des droits et obligations nés au profit ou à l'encontre de la collectivité et le montant des titres de recettes effectivement émis. Il s'agit, en d'autres termes, du montant réel des crédits qu'il convient de maintenir et de reporter pour permettre le règlement des dépenses engagées mais non encore mandatées et la perception des recettes juridiquement certaines n'ayant pas donné lieu encore à l'émission d'un titre.

RESULTAT NET DE CLOTURE

Somme algébrique du résultat brut de clôture et des restes à réaliser à la clôture de l'exercice.

TRESORERIE

Solde des opérations de caisse réalisées par le comptable et qui figure au débit du compte de gestion.

SECTION DE FONCTIONNEMENT / SECTION D'INVESTISSEMENT

La section de fonctionnement enregistre les opérations courantes qui se renouvellent régulièrement et constituent des charges et des produits à caractère définitif (charges de personnel, fournitures, intérêts de la dette, prestations de services, …). La section d'investissement retrace les opérations relatives au patrimoine (acquisitions, ventes, travaux, …). Ces opérations sont souvent étalées sur plusieurs années.

LES PRINCIPES BUDGETAIRES ET COMPTABLES

La comptabilité de la collectivité est une comptabilité de droits constatés. Elle enregistre non pas des mouvements de fonds effectifs mais des ordres donnés (mandats et titres de recettes). En conformité avec les principes de base du droit public budgétaire, l'exécution des opérations d'une collectivité est assurée par deux types d'agents distincts et séparés : l'ordonnateur et le comptable public.

Le Président exerce les fonctions d'ordonnateur : il est chargé de l'engagement, de la liquidation et de l'ordonnancement des dépenses, ainsi que de la constatation des recettes, dont il prescrit l'exécution. Le comptable public assure, quant à lui, la prise en charge et le recouvrement des recettes, le paiement des dépenses et les opérations de trésorerie.

L'incompatibilité de ces deux fonctions et leur stricte séparation constituent un principe fondamental de l'organisation budgétaire et comptable des administrations publiques. Sa mise en œuvre nécessite la tenue de deux comptabilités et une présentation séparée des comptes à la clôture de chaque exercice, dans un document propre à chacune. Le compte administratif, élaboré par l'ordonnateur, retrace l'exécution du budget. Le compte de gestion, établi par le comptable, décrit non seulement les mouvements budgétaires qui apparaissent dans la comptabilité de l'ordonnateur, mais également les opérations non budgétaires qui en résultent, ainsi que leur recouvrement.

ANNEXE 1

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

JOURNAL DES RETRAITEMENTS

Le journal des retraitements a pour objet de rassembler dans un document l'ensemble des flux réciproques intervenant à l'intérieur de chaque budget mais également entre le budget principal et les budgets annexes et vice-versa

Ces flux réciproques gonflent les masses du budget général sans en modifier l'équilibre.

Ils constituent dans la balance générale consolidée les mouvements d'ordre qui, déduits des mouvements budgétaires, donnent les mouvements réels.

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS ENTRE BUDGETS (CHAPITRES REELS)

05 - BUDGET PRINCIPAL

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
16	16449	EMPRUNTS GLOBALISES	1 827 083,47	1 827 083,47
27	27638	REMBOURSEMENT PARTIEL D'AVANCE RECU DU BUDGET ZAC QUAI DE FLOIRAC		4 000 000,00
204	20415332	SUBVENTION ZAC QUAIS FLOIRAC - VENTE CFA ATLANTIQUE	1 940 954,34	
204	20415332	SUBVENTION ZAC QUAIS FLOIRAC - VENTE BOUYGUES	915 747,45	
204	20415342	SUBVENTION ZAC DU TASTA - VENTE SEMIB (REGUL 2017)	215 596,81	
21	2111	ACQUISITION TERRAIN 99A0146 DU BA TRANSPORT	29 820,11	
21	2111	ACQUISITION TERRAIN 18A0440 DU BA TRANSPORT	984,00	
27	27638	AVANCE 2018 SUR LE BUDGET ZAC PESSAC CENTRE VILLE	295 831,82	
			5 226 018,00	**5 827 083,47**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
011	6234	REMBOURSEMENT A LA REGIE DES RESTAURANTS - FRAIS RESTAURATION - PRESTATIONS ELUS	93 079,70	
012	6215	CHARGES DE PERSONNEL - REVERSEMENT DES RECETTES CONTRATS AIDES	11 913,00	
65	6558	CONTRIBUTION EAUX PLUVIALES VERS BA ASSAINISSEMENT - AUTRES CONTRIBUTIONS OBLIGATOIRES	3 727 480,03	
65	657363	SUBVENTION 1ER TRIMESTRE 2018 - REGIE DES RESTAURANTS	475 339,30	
65	657363	SUBVENTION 2EME ET 3EME TRIM 2018 - REGIE DES RESTAURANTS	1 111 586,60	
65	657363	SUBVENTION 4EME TRIMESTRE 2018 - REGIE DES RESTAURANTS	296 129,20	
65	6573641	SUBVENTION D'EQUILIBRE - BA TRANSPORTS	30 000 000,00	
65	6573641	SUBVENTION D'EQUILIBRE 2018 - BA EQUIPEMENTS FLUVIAUX	195 000,00	
65	6573641	SUBVENTION EXCEPTIONNELLE 2018 - BA SEPF	112 000,00	
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA DECHETS MENAGERS		39 268 878,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA TRANSPORT		3 508 929,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA EQUIPEMENTS FLUVIAUX		231 030,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA ASSAINISSEMENT		1 186 266,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL 2017 DU SPANC		68 095,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA REGIE EAU INDUSTRIELLE		7 739,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA CREMATORIUM		350 694,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA SEPF		116 983,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA RESEAU CHALEUR		199 863,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS JANV 2018		133 580,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS FEV 2018		130 467,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS MARS 2018		122 613,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS AVRIL 2018		129 440,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS MAI 2018		138 576,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS JUIN 2018		137 192,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS JUILLET 2018		128 429,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS AOUT 2018		126 748,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS SEPT 2018		128 400,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS OCT 2018		135 047,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS NOV 2018		147 596,00
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REGIE DES RESTAURANTS DEC 2018		135 165,00
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURES 2018 - REGIE EAU INDUSTRIELLE		27 193,33
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURE 2018 - SPANC		9 055,69
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURE 2018 - BA ASSAINISSEMENT		454 338,97
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURE 2018 - DECHETS MENAGERS		7 670 948,00
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURE 2018 - BA TRANSPORT		1 120 013,69
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURE 2018 - BA CREMATORIUM		89 075,37
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURE 2018 - REGIE DES RESTAURANTS		323 419,87
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURE REGUL 2017 - REGIE DES RESTAURANTS		201 091,58
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURE 2018 - EQUIPEMENTS FLUVIAUX		89 699,00
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURE 2018 - RESEAU DE CHALEUR		56 442,51
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - CHARGES DE STRUCTURE 2018 - BA SEPF		29 245,75
70	70872	REMBOURSEMENT DES BA - TAXES FONCIERES 2018		1 525 947,00
70	70878	PRIMES D'ASSURANCES 2018 REFACTUREES AU BA DECHETS MENAGERS		196 731,97
			36 022 527,83	**58 324 932,73**

BUDGET PRINCIPAL - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	41 248 545,83	64 152 016,20

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS ENTRE BUDGETS (CHAPITRES REELS)

11 - BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
012	6215	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA DECHETS MENAGERS	39 268 878,00	
011	62871	PRIME D'ASSURANCE 2018 REFACTUREE PAR LE BP	196 731,97	
011	62871	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES DE STRUCTURE 2018	7 670 948,00	
011	62871	TAXES FONCIERES 2018	319 241,00	
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REVERSEMENT RECETTES CONTRATS AIDES		2 248,00
			47 455 798,97	**2 248,00**

BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	47 455 798,97	2 248,00

21 - BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	0,00
			0,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
70	7063	CONTRIBUTION EAUX PLUVIALES DU BP VERS BA ASST - Contribution des communes		3 727 480,03
012	6215	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA ASSAINISSEMENT	1 186 266,00	
011	6287	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES DE STRUCTURE 2018	454 338,97	
011	6287	TAXES FONCIERES 2018	240 490,00	
			1 881 094,97	**3 727 480,03**

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	1 881 094,97	3 727 480,03

22 - REGIE DU SPANC

SECTION D'INVESTISSEMENT

NEXE DECH	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
012	6215	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU SPANC	68 095,00	
011	6287	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES DE STRUCTURES 2018	9 055,69	
			77 150,69	**0,00**

REGIE DU SPANC - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	77 150,69	0,00

31 - BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
16	16449	EMPRUNTS TRAM PHASE 2	15 352 549,13	15 352 549,13
			15 352 549,13	**15 352 549,13**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
012	6215	CHARGES DU PERSONNEL 2018 DU BA TRANSPORT	3 508 929,00	
011	6287	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES DE STRUCTURES 2018	1 120 013,69	
011	6287	TAXES FONCIERES 2018	804 647,00	
77	774	SUBVENTION D'EQUILIBRE DU BUDGET PRINCIPAL		30 000 000,00
77	775	CESSION AU BP TERRAIN 17C0090 (09A0058)		984,00
77	775	CESSION AU BP TERRAIN 17C0090 (99A0146)		29 820,11
			5 433 589,69	**30 030 804,11**

BUDGET ANNEXE TRANSPORTS - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	20 786 138,82	45 383 353,24

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS ENTRE BUDGETS (CHAPITRES REELS)

62 - BUDGET ANNEXE CAVEAUX

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

BUDGET ANNEXE CAVEAUX - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	0,00	0,00

63 - BUDGET ANNEXE SERVICE EXTERIEUR DES POMPES FUNEBRES (SEPF)

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
012	6215	CHARGES DU PERSONNEL 2018 DU BA SEPF	116 983,00	
011	6287	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES DE STRUCTURES 2018	29 245,75	
77	774	SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT EXCEPTIONNELLE 2018 DU BP		112 000,00
			146 228,75	**112 000,00**

BUDGET ANNEXE SEPF - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	146 228,75	112 000,00

64 - BUDGET ANNEXE CREMATORIUM

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
012	6215	CHARGES DU PERSONNEL 2018 DU BA CREMATORIUM	350 694,00	
011	6287	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES DE STRUCTURES 2018	89 075,37	
			439 769,37	**0,00**

BUDGET ANNEXE CREMATORIUM - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	439 769,37	0,00

71 - BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
16	16449	Emprunts réseau chaleur Hauts de Garonne	275 941,87	275 941,87
			275 941,87	**275 941,87**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
012	6215	CHARGES DU PERSONNEL 2018 DU BA RESEAU CHALEUR	199 863,00	
011	6287	TAXES FONCIERES 2018	142 601,00	
011	6287	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES DE STRUCTURES 2018	56 442,51	
			398 906,51	**0,00**

BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	674 848,38	275 941,87

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS ENTRE BUDGETS (CHAPITRES REELS)

81 - BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	0,00	0,00

82 - BUDGET ANNEXE ZONES D'AMENAGEMENT CONCERTEES (Z.A.C)

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
16	168758	AVANCE RECUE DU BP 2018		295 831,82
			0,00	**295 831,82**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

BUDGET ANNEXE Z.A.C - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	0,00	295 831,82

83 - BUDGET ANNEXE Z.A.C. DU TASTA

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
75	757	SUBVENTION DU BP - VENTE SEMIB (REGUL 2017)		215 596,81
			0,00	**215 596,81**

BUDGET ANNEXE Z.A.C DU TASTA - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	0,00	215 596,81

84 - BUDGET ANNEXE Z.A.C. DES QUAIS DE FLOIRAC

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
16	168758	REMBOURSEMENT PARTIEL D'AVANCE DU BUDGET PRINCIPAL	4 000 000,00	
			4 000 000,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
75	757	SUBVENTION DU BP - VENTE CFA ATLANTIQUE		1 940 954,34
75	757	SUBVENTION DU BP - VENTE BOUYGUES		915 747,45
			0,00	**2 856 701,79**

BUDGET ANNEXE Z.A.C DES QUAIS DE FLOIRAC - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	4 000 000,00	2 856 701,79

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS ENTRE BUDGETS (CHAPITRES REELS)

92 - REGIE DE L'EAU INDUSTRIELLE

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
012	6215	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA EAU INDUSTRIELLE	7 739,00	
011	6287	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES DE STRUCTURES 2018	27 193,33	
011	6287	TAXES FONCIERES 2018	18 968,00	
			53 900,33	**0,00**

REGIE DE L'EAU INDUSTRIELLE - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	53 900,33	0,00

93 - EQUIPEMENTS FLUVIAUX

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
77	774	SUBVENTION VERSEE PAR LE BP		195 000,00
012	6215	CHARGES DE PERSONNEL 2018 DU BA EQUIPEMENTS FLUVIAUX	231 030,00	
011	6287	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES STRUCTURES 2018	89 699,00	
			320 729,00	**195 000,00**

REGIE DE L'EAU INDUSTRIELLE - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	320 729,00	195 000,00

24 - REGIE DES RESTAURANTS ADMINISTRATIFS

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
70	70841	CHARGES DE PERSONNEL - REVERSEMENT RECETTES CONTRATS AIDES		9 665,00
70	7018	REMBOURSEMENTS BP - FRAIS RESTAURATION - PRESTATIONS ELUS		93 079,70
75	75822	SUBVENTION DU 1ER TRMESTRE 2018		475 339,30
75	75822	SUBVENTION 2EME ET 3EME TRIMESTRE 2018		1 111 586,60
75	75822	SUBVENTION 4EME TRIMESTRE 2018		296 129,20
012	6215	CHARGES DU PERSONNEL - REMBOURSEMENT BP - JANVIER 2018	133 580,00	
012	6215	CHARGES DU PERSONNEL - REMBOURSEMENT BP - FEVRIER 2018	130 467,00	
012	6215	CHARGES DU PERSONNEL - REMBOURSEMENT BP - MARS 2018	122 613,00	
012	6215	CHARGES DU PERSONNEL - REMBOURSEMENT BP - 2018	533 637,00	
012	6215	CHARGES DU PERSONNEL - REMBOURSEMENT BP - AOUT A NOVEMBRE 2018	537 791,00	
012	6215	CHARGES DU PERSONNEL - REMBOURSEMENT BP - DECEMBRE 2018	135 165,00	
011	62871	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES STRUCTURES REGUL 2017	201 091,58	
011	62871	REMBOURSEMENT VERS BP - CHARGES STRUCTURES 2018	323 419,87	
			2 117 764,45	**1 985 799,80**

REGIE DES RESTAURANTS ADMINISTRATIFS - TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS	2 117 764,45	1 985 799,80

TOTAL DES FLUX INTER BUDGETS - TOUS BUDGETS CONFONDUS	119 201 969,56	119 201 969,56

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS D'ORDRE

05 - BUDGET PRINCIPAL

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
042	675	Valeurs comptables des immobilisations cédées	18 793 138,68	
	6761	Différences sur réalisations (positives) transférées en investissement	7 265 576,65	
	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	75 258 536,85	
	68128	Dotations aux amortissements des charges exceptionnelles différées	207 575,26	
042	7761	Différences sur réalisations (négatives) reprises au compte de résultat		5 839 880,70
	777	Quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat		2 075 199,41
			101 524 827,44	**7 915 080,11**

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
040	13911	Subventions d'équipement transférées au compte de résultat - Etat et établissements nationaux	1 942 481,56	
	13912	Subventions d'équipement transférées au compte de résultat - Régions	14 780,52	
	13913	Subventions d'équipement transférées au compte de résultat - Départements	13 936,33	
	139141	Subventions d'équipement transférées au compte de résultat - communes membres du GFP	100 213,00	
	13918	Subventions d'équipement transférées au compte de résultat - Autres	3 788,00	
	192	Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	5 839 880,70	
041	16441	Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie - Opérations afférentes à l'emprunt (O)	3 844 630,48	
	2031	Frais d'études	540,00	
	204412	Subventions d'équipement en nature aux organismes publics Bâtiments et installations	1 516 107,89	
	204421	Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé biens mobiliers matériels et études	105 422 480,26	
	204422	Subventions d'équipement en nature aux personnes de droit privé Bâtiments et installations	700,93	
	2051	Concessions, droits similaires	389 703,61	
	2111.	Terrains nus	52 330,70	
	2112.	Terrains de voirie	1 518 630,00	
	2115	Immobilisation corporelle - terrains bâtis	909 381,12	
	21312	Construction bâtiments scolaires	864,00	
	21318	Immobilisations corporelles - Constructions autre bâtiments publics	35 239,57	
	2138	Autres constructions	540,00	
	2158	Autres installations matériels et outillages	14 888,79	
	21538	Installations, matériel et outillage techniques - autres réseaux	11 722 904,00	
	2185	Matériel de téléphonie	31 062,80	
	2312	Agencements et aménagements de terrains	92 406,98	
	231312	Immobilisations corporelles en cours - bâtiments scolaires	120 214,48	
	231318	Autres bâtiments publics	2 403,84	
	23151	Installations, matériel et outillage techniques - réseaux de voirie - avances	1 559 772,93	
	23152	Immobilisation corporelle en cours - Installations de voirie	1 404,00	
	231533	Réseaux câblés	54 686,40	
	231538	Autres réseaux	1 135,58	
	23151	Immobilisations corporelles en cours - Réseaux de voirie	1 008 296,98	
	23158	Autres constructions	6 612,00	
	23168	Immobilisations corporelles en cours - Autres collections et œuvres d'art	998,78	
	261	Titre de participation	105 423 548,68	
040	192	Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		7 265 576,65
	2111	Immobilisations corporelles - Terrains nus		4 040 995,60
	2112	Immobilisations corporelles - Terrains de voirie		550 448,56
	2115	Immobilisations corporelles - Terrains bâtis		11 851 621,29
	2138.	Installations générales, agencements, aménagements des constructions - autres constructions		1 950 004,05
	215731	Matériel roulant		33 113,04
	215738	Immobilisations corporelles - autres matériels et outillages de voirie		4 343,70
	2158	Autres installations matériels et outillages		2 373,87
	21828	Autres matériels de transports		21 420,64
	261	Titre de participation		338 817,93
	2802	Amortissement des immobilisations incorporelles - frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions des documents d'urbanisme		162 712,05
	28031	Amortissement des immobilisations incorporelles - frais d'études		4 260 444,00
	28033	Amortissement des immobilisations incorporelles - frais d'insertion		83 863,00
	2804112	Amortissement des subventions d'équipement versées à l'état - Bâtiments et installations		1 171 477,40
	2804113	Amortissement des subventions d'équipement versées à l'état - Projets d'infrastructures d'intérêt national		1 754 329,00
	2804122	Amortissement des subventions d'équipement versées aux régions - Bâtiments et installations		132 121,00
	2804132	Amortissement des subventions d'équipement versées aux départements - Bâtiments et installations		76 527,00
	28041411	Amortissement des subventions d'équipement versées aux communes membres GFP - Biens mobiliers, matériel et études		663 161,90

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS D'ORDRE

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
	28041412	Amortissement des subventions d'équipement versées aux communes membres GFP - Bâtiments et installations		4 159 205,00
	280415332	Amortissement des subventions d'équipement versés aux groupements de collectivités et E.P.L à caractère administratif : Bâtiments, installations		1 497 133,00
	280415342	Amortissement des subventions d'équipement versés aux groupements de collectivités et E.P.L à caractère industriel et commercial : Bâtiments, installations		7 908 640,00
	28041581	Amortissement des subventions d'équipement versées aux autres groupements et collectivités à statut particulier - biens mobiliers, matériel et études		3 889,39
	28041582	Amortissement des subventions d'équipement versées aux autres groupements et collectivités à statut particulier - bâtiments et installations		296 880,00
	28041711	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes de transport - biens mobiliers, matériels et études		285 120,00
	28041712	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes de transport - bâtiments et installations		227 860,00
	28041713	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes de transport - projets d'infrastuctures d'intérêt national		346 314,00
	28041721	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes de transport - RFF - Projets d'infrastructures d'intrêt national		250 872,00
	28041722	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes de transport - RFF - Bâtiments et installations		2 235 567,00
	28041723	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes de transport - RFF - Projets d'infrastructures d'intrêt national		3 439 688,00
	2804181	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes publics divers - Biens mobiliers, matériel et études		68 004,46
	2804182	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes publics divers - Bâtiments et installations		6 649 055,00
	2804183	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes publics divers - Projets d'infrastructures d'intérêt national		337 099,00
	280421	Amortissement des subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Biens mobiliers, matériel et études		1 236 949,22
	280422	Amortissement des subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Bâtiments et installations		8 974 869,00
	2804411	Amortissement des subventions d'équipement en nature versées aux organismes publics - Biens mobiliers, matériel et études		2 937,32
	2804412	Amortissement des subventions d'équipement en nature versées aux organismes publics - Bâtiments et installations		799 707,00
	2804422	Amortissement des subventions d'équipement en nature versées aux organismes de droit privé - Bâtiments et installations		23 786,00
	28051	Amortissement des subventions d'équipement versées aux tiers - Concessions et droits similaires		5 858 870,50
	28087	Immobilisation incorporelle reçue au titre d'une mise à dispo		2 155 939,26
	28121	Amortissements des immobilistaions corporelles - Plantations d'arbres et d'arbustes		3 392,00
	28128	Amortissements des immobilistaions corporelles - Autres aménagements de terrains		379,00
040	281311	Amortissements des immobilistaions corporelles sur constructions - Bâtiments administratifs		78 037,00
	281312	Amortissements des immobilistaions corporelles sur constructions - Bâtiments scolaires		187 726,00
	281314	Amortissements des immobilistaions corporelles sur constructions - Bâtiments culturels et sportifs		1 160 209,65
	281316	Amortissements des immobilistaions corporelles sur constructions - Equipements de cimetière		9 461,00
	281318	Amortissements des immobilistaions corporelles sur constructions - Autres bâtiments publics		206 571,00
	281321	Amortissements des constructions - Bâtiments privés - immeubles de rapport		76 579,95
	281328	Amortissements des constructions - Bâtiments privés - autres bâtiments privés		18 297,00
	281351	Amortissements des immobilistaions corporelles sur constructions - Installat° Générale bâtiments publics		90 365,00
	28138	Amortissements des constructions - Autres constructions		335 492,00
	281538	Amortissements des installat°, matériel et outillage techniques sur autres réseaux		708 503,00
	2815731	Amortissements des matériels et outillages de voirie - matériel roulant		1 703 151,59
	2815738	Amortissements des matériels et outillages de voirie - autre matériel et outillage de voirie		368 269,30
	281578	Amortissements des matériels et outillages techniques - autre matériel technique		14 634,00
	28158	Amortissement des autres installations, matériel et outillage techniques		1 642 086,86
	281728	Amortissements des immos reçues au titre d'une mise à disposition sur autres agencements et aménagements de terrains		827,00
	281752	Amortissements des immos reçues au titre d'une mise à disposition sur matériels et outillages techniques- installation de voierie		733,00
	28175731	Amortissements des immos reçues au titre d'une mise à disposition sur matériels et outillages techniques - matériel roulant		693 434,33
	2817578	Amortissements des immos reçues au titre d'une mise à disposition sur matériels et outillages techniques - autre matériel technique		8 892,36
	281758	Amortissements des immos reçues au titre d'une mise à disposition sur autres matériels et outillages techniques		326 466,85
	2817828	Amortissements des autres immos reçues au titre d'une mise à disposition sur autres matériels de transport		815 743,66
	2817831	Amortissements des autres immos reçues au titre d'une mise à disposition sur matériels informatiques scolaires		57 550,96
	2817838	Amortissements des autres immos reçues au titre d'une mise à disposition sur autre matériel informatique		1 307 871,00
	2817848	Amortissements des autres immos reçues au titre d'une mise à disposition sur autres matériels de bureau et mobilier		1 551,00
	281788	Amortissements des autres immos reçues au titre d'une mise à disposition - autres		228 320,58
	28181	Amortissement des autres immobilisations corporelles - installations générales, agencement et aménagments divers		306 487,41
	281828	Amortissements des autres immobilisations corporelles - autre matériel informatique		1 019 339,71
	281831	Amortissements des autres immobilisations corporelles - matériel informatique scolaire		632 044,17

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS D'ORDRE

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
040	281838	Amortissements des autres immobilisations corporelles - autre matériel informatique		6 341 828,33
	281841	Amortissements des autres immobilisations corporelles - matériel de bureau et mobilier scolaires		45 888,58
	281848	Amortissements des autres immobilisations corporelles - autres matériels de bureau et mobilier		605 245,31
	28185	Amortissements des autres immobilisations corporelles - matériel de téléphonie		875 939,46
	28188	Amortissements des autres immobilisations corporelles - autres		324 198,29
	4818	Charges à répartir sur plusieurs exercices - charges différées		207 575,26
041	1318	Subv d'investissements rattachées aux actifs amortissables - Autres		105 422 480,26
	1321	Subv d'investissements rattachées aux actifs non amortissables - Etats		8 830,00
	1322	Subv d'investissements rattachées aux actifs non amortissables - Régions		909 000,00
	1323	Subventions d'équipements non transférables - Département		33 030,00
	13241	Subventions d'équipement non transférables - Communes membres du GFP		261 790,82
	1326	Subventions d'équipement non transférables - Autres établissements publics locaux		940 505,00
	1328	Subventions d'équipement non transférables - Autres		12 050 090,00
	16449	Emprunts auprès des établissements de crédit - Opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie		3 844 630,48
	2031	Frais d'études		2 066 125,50
	2033	Frais d'insertion		13 867,39
	2111	Terrains nus		757 513,06
	2112	Terrains de voirie		1 372,19
	2115	Terrains bâtis		76 224,51
	21321	Construction bâtiments privés - Immeubles de rapport		19 704,60
	2138	Autres constructions		633 669,11
	238	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles		1 240 777,85
	261	Titres de participation		105 422 480,26
	269	Versement restant à effectuer sur titres de participation non libérés		1 068,42
	4582117	Op sous mandat - Mérignac Mondésir		28 325,35
			241 646 564,91	**335 256 312,24**

BUDGET PRINCIPAL - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**343 171 392,35**	**343 171 392,35**

11 - BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
042	675	Valeurs comptables des immobilisations cédées	31 981,79	
	6761	Différences sur réalisations (positives) transférées en investissement	112 704,22	
	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	7 217 712,29	
042	7761	Différences sur réalisations (négatives) reprises au compte de résultat		19 852,53
	777	Quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat		63 504,00
			7 362 398,30	**83 356,53**

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
040	139158	Subventions d'équipement transférées au compte de résultat - Autres groupements	63 504,00	
	192	Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	19 852,53	
041	21318	Immo. Corporelles - construction autres bât publics	6 755,14	
	231318	Immo. corporelles en cours - construction autres bât publics	20 844,12	
040	192	Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		112 704,22
	2158	Autres installations, matériel et outillage technique		27 208,64
	21828	Autres immo. corporelles sur autres matériels de transport		4 773,15
	28031	Amortissement des immobilisations incorporelles : frais d'études		1 209,00
	28033	Amortissement des immobilisations incorporelles : frais d'insertion		971,00
	28051	Amortissement des immobilisations incorporelles : concessions et droits similaires		58 004,00
	281318	Amortissement des immobilisations corporelles : autres bâtiments publics		141 840,00
	281351	Amortissement des immobilisations corporelles : bâtiments publics		149 849,00
	28138	Amortissement des immobilisations corporelles : autres constructions		274 948,00
	28158	Amortissement des immobilisations corporelles : autres installations, matériel & outillage techn		2 782 247,33
	28181	Amortissement des immobilisations corporelles : installations générales, agencements		33 731,00
	281828	Amortissement des immobilisations corporelles : autres matériels de transports		3 693 235,14
	281838	Amortissement des immobilisations corporelles : autres matériels informatiques		1 557,00
	281848	Amortissement des immobilisations corporelles : autres matériels de bureau et mobiliers		74 465,69
	28188	Amortissement des immobilisations corporelles : autres		5 655,13
041	2031.	Frais d'études		27 599,26
			110 955,79	**7 389 997,56**

BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**7 473 354,09**	**7 473 354,09**

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS D'ORDRE

21 - BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
042	6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	19 915 673,45	
042	777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		3 443 875,00
	7811	Reprises sur amortissements des immos incorporelles et corporelles		8 051,00
			19 915 673,45	**3 451 926,00**

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
040	139111	Subventions d'équipement - Agence de l'eau	1 856 211,00	
	13914	Subventions d'équipement - Communes	10 216,00	
	13915	Subventions d'équipement - Groupements de collectivités	593 801,00	
	13917	Subventions d'équipement - Budget communautaire et Fonds structurels	18 071,00	
	13918	Subventions d'équipement - Autres	965 576,00	
	281311	Amortissements des immobilisations corporelles - Bâtiments d'exploitation	8 051,00	
041	16441.	Emprunts auprès des établissements de crédit - op. afférentes à l'emprunt	680 000,00	
	2315.	Immobilisations corporelles en cours - Installations, matériel et outillage techniques	2 128,64	
	2762.	Autres créances immobilisées - Créance sur transfert de droits à déduction de T.V.A.	4 849 488,88	
	21532	Installations, matériel et outillage techniques - Réseaux d'assainissement	4 683 614,00	
	2313	Installations, matériel et outillage techniques - Réseaux d'assainissement	74 955,40	
	2315	Immobilisations corporelles en cours - Installations, matériel et outillage techniques	371 379,16	
	2315	Immobilisations corporelles en cours - Installations, matériel et outillage techniques	916 029,00	
040	28033	Amortissement des immos incorporelles - Frais d'insertion		3 293,90
	2805	Amortissement des immos incorporelles - Licences, logiciels, droits similaires		63 557,00
	281311	Amortissements des immobilisations corporelles - Bâtiments d'exploitation		4 085 607,79
	28151	Amortissements des immobilisations corporelles - Installations complexes spécialisées		20 746,00
	281532	Amortissements des immobilisations corporelles - Réseaux d'assainissement		15 742 242,76
	28183	Amortissements des immobilisations corporelles - matériel bureau et informatique		226,00
041	1318.	Subventions d'équipement - Autres		4 683 614,00
	16449.	Emprunts auprès des établissements de crédit - Opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie (O)		680 000,00
	2031	Frais d'études		446 334,56
	2183	Immobilisations corporelles - Matériel de bureau et informatique		679,63
	2313.	Installations, matériel et outillage techniques - Réseaux d'assainissement		33 226,32
	2315.	Immobilisations corporelles en cours - Installations, matériel et outillage techniques		4 815 582,93
	238	Avances commandes immo. incorp.		916 029,00
	2762.	Autres créances immobilisées - Créance sur transfert de droits à déduction de T.V.A.		2 128,64
			15 029 521,08	**31 493 268,53**

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**34 945 194,53**	**34 945 194,53**

22 - REGIE DU SPANC

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
042	6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	829,00	
			829,00	**0,00**

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
040	2805	concessions et droits similaires, brevets, licences…		829,00
			0,00	**829,00**

REGIE DU SPANC - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**829,00**	**829,00**

31 - BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
042	675	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées BUS	34 743,95	
	675	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées TRAM	32 323,93	
	6811	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - Charges de fonction-nement - Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles & corporelles TRAM	39 423 022,45	
	6811	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - Charges de fonction-nement - Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles & corporelles BUS	12 050 635,10	
042	777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice TRAM		8 938 398,36
	777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice BUS		4 542,00
			51 540 725,43	**8 942 940,36**

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS D'ORDRE

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
040	13911	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat - État et établissements nationaux	5 020 333,63	
	13912	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat - Régions	1 201,00	
	13913	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat - Départements	13 146,00	
	13914	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat - Communes	250 693,00	
	13915	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat - Groupts de collectivités BUS	4 034,00	
	13915	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat - Groupts de collectivités TRAM	3 452 612,00	
	13917	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat - Budgets communautaires	186 530,73	
	13918	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat - BUS	508,00	
	13918	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat - TRAM	13 882,00	
041	16441.	Emprunts auprès des établissements de crédit - Opérations afférentes à l'emprunt	3 538 597,21	
	2111	Immobilisations corporelles - Terrains nus	270 140,00	
	2115	Immobilisations corporelles - Terrains bâtis	886 025,00	
	2131	Immobilisations corporelles - Construction bâtiments	10 113 619,86	
	2138	Immobilisations corporelles en cours - Autres constructions	1 771 771,99	
	2151	Immobilisations corporelles - Installations complexes spécialisées	450,00	
	2154	Immobilisations corporelles - Installations, matériels industriels	706 823,88	
	2154	Immobilisations corporelles - Installations, matériels industriels	261 496,82	
	2155	Immobilisations corporelles - Installations, matériels techniques	35 866,80	
	2156	Immobilisations corporelles - Matériel de transport d'exploitation	450,00	
	2313	Immobilisations corporelles en cours - Autres constructions	1 849 529,18	
	2313	Immobilisations corporelles en cours - Autres constructions TRAM	9 720,00	
	2315	Immobilisations corporelles en cours - Autres constructions TRAM	75 804,56	
040	2111	Immobilisations corporelles - Terrains nus		984,00
	2115	Immobilisations corporelles - Terrains bâtis		29 820,11
	2151	Immobilisations corporelles - Installations complexes spécialisées		8 743,72
	2154	Immobilisations corporelles - Installations, matériels industriels		837,82
	2156	Immobilisations corporelles - Matériel de transport d'exploitation		26 000,23
	2184	Autres Immobilisations corporelles - Mobilier		682,00
	2805	Amortissements des immobilisations incorporelles - Concessions et droits similaires, brevets, licences, droits et valeurs similaires BUS		62 485,22
	2805	Amortissements des immobilisations incorporelles - Concessions et droits similaires, brevets, licences, droits et valeurs similaires TRAM		20 980,13
	28033	Frais d'insertion TRAM		2 550,00
	28131	Amortissements des immobilisations corporelles - Bâtiments BUS		300 326,00
	28131	Amortissements des immobilisations corporelles - Bâtiments TRAM		2 146 825,84
	28135	Amortissements des immobilisations corporelles - Installations générales, agencements, aménagements des constructions BUS		200 514,62
	28135	Amortissements des immobilisations corporelles - Installations générales, agencements, aménagements des constructions TRAM		81 971,00
	28138	Amortissements des immobilisations corporelles - Autres constructions BUS		364 890,38
	28138	Amortissements des immobilisations corporelles - Autres constructions TRAM		23 745 483,21
	28151	Amortissements des immobilisations corporelles - Réseaux de voirie BUS		266 867,67
	28151	Amortissements des immobilisations corporelles - Réseaux de voirie TRAM		8 106,00
	28153	Amortissements des immobilisations corporelles - Réseaux divers - BUS		17 378,00
	28154	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel industriel BUS		109 860,34
	28154	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel industriel TRAM		312 514,77
	28155	Amortissements des immobilisations corporelles - Outillage industriel BUS		45 213,63
	28155	Amortissements des immobilisations corporelles - Outillage industriel TRAM		59 263,16
	28156	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel et Outillage d'incendie et défense civile BUS		9 783 851,88
	28156	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel et Outillage d'incendie et défense civile TRAM		12 565 600,62
	28182	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel de transport		61 261,01
	28183	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel informatique BUS		3 238,53
	28183	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel informatique TRAM		881,00
	28184	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel de bureau et mobilier BUS		777 791,82
	28184	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel de bureau et mobilier TRAM		475 567,34
	28188	Amortissements des immobilisations corporelles - Autres BUS		56 956,00
	28188	Amortissements des immobilisations corporelles - Autres TRAM		3 279,38
041	16449	Emprunts auprès des établissements de crédit - Opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie (O) TRAM PHASE 2		3 538 597,21
	1311	Subv d'équipement états et établissements nationaux		60 100,00
	1314	Subv d'équipement communes		1 096 065,00
	2033	Immobilisations incorporelles - frais d'insertion		10 620,00
	238.	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles TRAM		12 592 215,73
	238.	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles		2 222 697,36
			28 463 235,66	**71 061 020,73**

BUDGET ANNEXE TRANSPORTS - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE		**80 003 961,09**	**80 003 961,09**

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS D'ORDRE

62 - BUDGET ANNEXE CAVEAUX

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
042	7135	Variation des stocks (en-cours de production, produits) - Variation des stocks de produits	57 330,97	
042	7135	Variation des stocks (en-cours de production, produits) - Variation des stocks de produits		138 303,00
			57 330,97	**138 303,00**

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
040	355	Produits finis	138 303,00	
040	355	Produits finis		57 330,97
			138 303,00	**57 330,97**

BUDGET ANNEXE CAVEAUX - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	195 633,97	195 633,97

63 - BUDGET ANNEXE SERVICE EXTERIEUR DES POMPES FUNEBRES (SEPF)

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
			0,00	**0,00**

BUDGET ANNEXE SEPF - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	0,00	0,00

64 - BUDGET ANNEXE CREMATORIUM

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
042	6811	Dotations aux amortissements des amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	95 828,00	
			95 828,00	**0,00**

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
040	28131	Amortissements des immobilisations corporelles - Bâtiments publics		62 378,00
	28135	Amortissements des immobilisations corporelles - Installations générales, agencements, aménagements des constructions		1 132,00
	28151	Amortissements des immobilisations corporelles - Réseaux de voirie		32 181,00
	28188	Amortissements des immobilisations corporelles - Autres		137,00
			0,00	**95 828,00**

BUDGET ANNEXE CREMATORIUM - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	95 828,00	95 828,00

71 - BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Compte	Compte libellé	DEPENSE	RECETTE
042	6811	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Charges d'exploitation - Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	23 502,00	
042	777	Quote-part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat		130 121,58
			23 502,00	**130 121,58**

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS D'ORDRE

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
040	13911	Subventions d'investissement transférées au compte de résultat - État et éts nationaux	5 411,00	
	13912	Subventions d'investissement transférées au compte de résultat - Régions	9 020,25	
	13914	Subventions d'investissement transférées au compte de résultat - Communes	25 604,00	
	13915	Subventions d'investissement transférées au compte de résultat - Groupements de collectivités	63 075,33	
	13917	Subventions d'investissement transférées au compte de résultat - Budget communautaire et Fonds structurels	27 011,00	
041	16441.	Emprunts auprès des établissements de crédit - Opérations afférentes à l'emprunt	338 125,97	
	2313.	Immobilisations corporelles en cours - Constructions	53 846,58	
040	28131	Amortissements des immobilisations corporelles - Bâtiments publics		23 502,00
041	16449.	Emprunts auprès des établissements de crédit - Opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie		338 125,97
	2031.	Frais d'études		53 846,58
			522 094,13	**415 474,55**

BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**545 596,13**	**545 596,13**

81 - BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
			0,00	0,00
			0,00	**0,00**

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
			0,00	0,00
			0,00	**0,00**

BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**0,00**	**0,00**

82 - BUDGET ANNEXE ZONES D'AMENAGEMENT CONCERTEES (Z.A.C)

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
042	7133	Variation des en-cours de production de biens : ZAC Madère	71 264,16	
	7133	Variation des en-cours de production de biens : ZAC Pessac CV	142 946,58	
042	7133	Variation des en-cours de production de biens : ZAC Pessac CV		295 831,82
	71355	Variation des stocks de terrains aménagés : ZAC Madère		71 264,16
	71355	Variation des stocks de terrains aménagés : ZAC Pessac CV		142 946,58
			214 210,74	**510 042,56**

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
040	3351	Travaux en cours - Terrains ZAC PESSAC CV	102 596,00	
	3354	Travaux en cours - Etudes et prestations de services ZAC PESSAC	5 914,14	
	3355	Travaux en cours - Travaux ZAC PESSAC	177 069,69	
	33581	Travaux en cours - Frais accessoires ZAC PESSAC	10 251,99	
	3555	Terrains aménagés ZAC Madère	71 264,16	
	3555	Terrains aménagés ZAC Pessac CV	142 946,58	
040	3351	Travaux en cours - Terrains ZAC PESSAC CV		77 499,37
	3354	Etudes et prestations de services PESSAC CV		21 639,66
	3355	Travaux ZAC Madère		71 264,16
	3355	Travaux ZAC PESSAC CV		40 125,66
	33581	Frais accessoires PESSAC CV		3 681,89
			510 042,56	**214 210,74**

BUDGET ANNEXE Z.A.C - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**724 253,30**	**724 253,30**

83 - BUDGET ANNEXE Z.A.C. DU TASTA

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
042	7133.	Variation des en-cours de production de biens	20 522,69	
	71355	Variation stocks terrains aménagés	215 596,81	
042	7133.	Variation des en-cours de production de biens		285 889,45
	71355	Variation des stocks de terrains aménagés		20 522,69
			236 119,50	**306 412,14**

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS D'ORDRE

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
040	3354	Etudes et prestations de services	16 068,24	
	3355	Travaux	269 821,21	
	3555	Terrains aménagés	20 522,69	
040	3354	Etudes et prestations de services		14 884,80
	3355	Travaux		4 616,61
	33581	Frais accessoires en cours		1 021,28
	3555	Terrains aménagés		215 596,81
			306 412,14	**236 119,50**

BUDGET ANNEXE Z.A.C DU TASTA - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**542 531,64**	**542 531,64**

84 - BUDGET ANNEXE Z.A.C. DES QUAIS DE FLOIRAC

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
042	7133	Variation des en-cours de production de biens	2 195 937,13	
	71355	Variation des stocks de terrains aménagés	5 140 624,06	
042	7133	Variation des en-cours de production de biens		1 905 270,71
	71355	Variation des stocks de terrains aménagés		2 195 937,13
			7 336 561,19	**4 101 207,84**

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
040	3354	Etudes et prestations de services	149 376,41	
	3355	Travaux	1 755 894,30	
	3555	Terrains aménagés	2 195 937,13	
040	3354	Etudes et prestations de services en cours		233 489,70
	3355	Travaux		1 959 658,47
	33581	Frais accessoires en cours		2 788,96
	3555	Terrains aménagés		5 140 624,06
			4 101 207,84	**7 336 561,19**

BUDGET ANNEXE Z.A.C DES QUAIS DE FLOIRAC - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**11 437 769,03**	**11 437 769,03**

92 - REGIE DE L'EAU INDUSTRIELLE

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
042	6811	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Charges d'exploitation - Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	269 096,00	
042	777	Quote-part des subventions d'investissement tansférée au compte de résultat		217 583,00
			269 096,00	**217 583,00**

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
040	139111	Subventions d'équipement - Agence de l'eau	48 220,00	
	139118	Subventions d'équipement - Autres	22 464,00	
	13912	Subventions d'équipement - Régions	41 029,00	
	13913	Subventions d'équipement - Départements	19 255,00	
	13915	Subventions d'équipement - Groupements de collectivités	28 848,00	
	13917	Subventions d'équipement - Budget communautaire et Fonds structurels	57 767,00	
040	28121	Amortissements des immobilisations corporelles - Terrains nus		30 350,00
	281311	Amortissements des immobilisations corporelles - Bâtiments		138 484,00
	281531	Amortissements des immobilisations corporelles - Réseaux d'adduction d'eau		89 986,00
	28154	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel industriel		10 276,00
			217 583,00	**269 096,00**

REGIE DE L'EAU INDUSTRIELLE - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**486 679,00**	**486 679,00**

CA 2018 - JOURNAL DES RETRAITEMENTS : OPERATIONS D'ORDRE

93 - EQUIPEMENTS FLUVIAUX

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
042	6811	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Charges d'exploitation - Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	428 830,10	
042	777	Quote-part des subventions d'investissement tansférée au compte de résultat		16 852,00
			428 830,10	**16 852,00**

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
040	13914	Subventions d'investissement transférées au compte de résultat - Communes	16 852,00	
040	2805	Amortissements des immobilisations corporelles - Concessions, Brevets…		2 636,00
	28121	Amortissements des immobilisations corporelles - Terrains nus		190,00
	28128	Amortissements des immobilisations corporelles - Aménagement autres terrains		1 596,00
	28131	Amortissements des immobilisations corporelles - Bâtiments		80 510,00
	28138	Amortissements des immobilisations corporelles - Autres constructions		309 413,00
	28151	Amortissements des immobilisations corporelles - Installations complexes spécialisées		13 838,10
	28153	Amortissements des immobilisations corporelles - Installations à caractère spécifique		438,00
	28154	Amortissements des immobilisations corporelles - Matériel industriel		8 911,00
	28157	Amortissements des immobilisations corporelles - Aménagements des matériels industriels		10 052,00
	28184	Amortissements des immobilisations corporelles - Mobilier		310,00
	28188	Amortissements des immobilisations corporelles - Autres		936,00
			16 852,00	**428 830,10**

REGIE EQUIPEMENTS FLUVIAUX - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**445 682,10**	**445 682,10**

24 - REGIE DES RESTAURANTS ADMINISTRATIFS

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
042	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	124 226,72	
042	777	Quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat		84 965,00
			124 226,72	**84 965,00**

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	**Compte**	**Compte libellé**	**DEPENSE**	**RECETTE**
040	139158	Subventions d'équipement transférées au compte de résultat - Autres groupements	84 965,00	
040	281351	Amortissements des installations générales, agencements, aménagements des constructions		54 104,00
	281848	Amortissements des autres matériels de bureau et mobiliers		5 385,12
	28188	Amortissements des autres immobilisations corporelles		64 737,60
			84 965,00	**124 226,72**

REGIE DES RESTAURANTS ADMINISTRATIFS - TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	**209 191,72**	**209 191,72**

TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE - TOUS BUDGETS CONFONDUS	**480 277 895,95**	**480 277 895,95**

ANNEXE 2

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

TABLEAUX FINANCIERS

=> Exécution des budgets au 31 décembre 2018, en tenant compte des restes à réaliser 2017(mouvements budgétaires)

=> Balance générale - exercice 2018

=> Compte administratif 2018 agrégé - comptes simplifiés - tableau de synthèse de l'exercice 2018

=> Dépenses d'équipements mandatées de 2013 à 2018

=> Réalisation au 31/12/2018 des crédits gérés en Autorisations de Programme

=> Récapitulation des charges de remboursement d'emprunts

EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES AU 31 DECEMBRE 2018

avec prise en compte des restes à réaliser (EN MOUVEMENTS BUDGETAIRES)

LIBELLES	REALISES		RESTE A REALISER		Excédent ou Déficit d'actif
	Section de Fonctionnement	Section D'Investissement	Section de Fonctionnement	Section D'Investissement	
Budget Principal (M 57)					
* Déficit reporté	0,00	126 300 388,64			
* Excédent reporté	18 477 220,64	0,00			
* Recettes (Hors excédent reporté)	844 858 487,29	659 773 841,54	0,00	79 375 970,98	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	720 461 809,73	664 131 654,53	4 886 247,54	79 105 340,72	
* Déficit de l'exercice		4 357 812,99			
* Excédent de l'exercice	124 396 677,56				
Excédent de clôture	**142 873 898,20**				
Déficit de clôture		**130 658 201,63**			
Résultat global de clôture	**142 873 898,20**	**-130 658 201,63**	**-4 886 247,54**	**270 630,26**	**7 600 079,29**
Budget Déchets ménagers (M 57)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	5 256 145,11	3 184 031,84			
* Recettes (Hors excédent reporté)	113 123 427,22	10 759 034,56	0,00	0,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	104 737 770,92	8 002 078,61	53 856,00	5 001 175,89	
* Déficit de l'exercice					
* Excédent de l'exercice	8 385 656,30	2 756 955,95			
Excédent de clôture	**13 641 801,41**	**5 940 987,79**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**13 641 801,41**	**5 940 987,79**	**-53 856,00**	**-5 001 175,89**	**14 527 757,31**
Restaurants administratifs (Régie) (M 14)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	0,00	66 025,78			
* Recettes (Hors excédent reporté)	3 344 664,01	124 226,72	0,00	0,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	3 344 664,01	84 965,00	0,00	81 209,50	
* Déficit de l'exercice					
* Excédent de l'exercice	0,00	39 261,72			
Excédent de clôture	**0,00**	**105 287,50**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**0,00**	**105 287,50**	**0,00**	**-81 209,50**	**24 078,00**
B.A. Assainissement (M 49)					
* Déficit reporté	0,00	14 149 560,37			
* Excédent reporté	29 829 495,08	0,00			
* Recettes (Hors excédent reporté)	34 689 022,61	55 013 605,46	0,00	0,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	24 117 809,74	46 917 713,15	0,00	4 605 352,68	
* Déficit de l'exercice					
* Excédent de l'exercice	10 571 212,87	8 095 892,31			
Excédent de clôture	**40 400 707,95**				
Déficit de clôture		**6 053 668,06**			
Résultat global de clôture	**40 400 707,95**	**-6 053 668,06**	**0,00**	**-4 605 352,68**	**29 741 687,21**

LIBELLES	REALISES		RESTE A REALISER		Excédent ou Déficit d'actif
	Section de Fonctionnement	Section D'Investissement	Section de Fonctionnement	Section D'Investissement	
B.A. SPANC (M 49)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	47 969,71	155 438,00			
* Recettes (Hors excédent reporté)	121 805,51	829,00	0,00	0,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	83 520,24	0,00	0,00	0,00	
* Déficit de l'exercice					
* Excédent de l'exercice	38 285,27	829,00			
Excédent de clôture	**86 254,98**	**156 267,00**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**86 254,98**	**156 267,00**	**0,00**	**0,00**	**242 521,98**
B.A. Transports (M 43)					
* Déficit reporté	0,00	60 522 006,81			
* Excédent reporté	4 422 547,84	0,00			
* Recettes (Hors excédent reporté)	315 092 798,99	218 005 425,05	0,00	56 409 356,44	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	301 869 266,65	223 465 787,24	1 003 186,27	3 085 696,19	
* Déficit de l'exercice		5 460 362,19			
* Excédent de l'exercice	13 223 532,34				
Excédent de clôture	**17 646 080,18**				
Déficit de clôture		**65 982 369,00**			
Résultat global de clôture	**17 646 080,18**	**-65 982 369,00**	**-1 003 186,27**	**53 323 660,25**	**3 984 185,16**
B.A. Régie CREMATORIUM (M 4)					
* Déficit reporté	0,00	975 887,30			
* Excédent reporté	425 314,06	0,00			
* Recettes (Hors excédent reporté)	1 255 582,34	95 828,00	0,00	300 000,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	796 065,37	38 312,38	0,00	96 938,11	
* Déficit de l'exercice					
* Excédent de l'exercice	459 516,97	57 515,62			
Excédent de clôture	**884 831,03**				
Déficit de clôture		**918 371,68**			
Résultat global de clôture	**884 831,03**	**-918 371,68**	**0,00**	**203 061,89**	**169 521,24**
B.A. S.E.P. F. (M 4)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	0,00	30 406,87			
* Recettes (Hors excédent reporté)	148 691,32	0,00	0,00	0,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	146 229,45	0,00	0,00	0,00	
* Déficit de l'exercice					
* Excédent de l'exercice	2 461,87	0,00			
Excédent de clôture	**2 461,87**	**30 406,87**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**2 461,87**	**30 406,87**	**0,00**	**0,00**	**32 868,74**

LIBELLES	REALISES		RESTE A REALISER		Excédent ou Déficit d'actif
	Section de Fonctionnement	Section D'Investissement	Section de Fonctionnement	Section D'Investissement	
B.A. CAVEAUX (M 4)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	112 882,09	226 516,39			
* Recettes (Hors excédent reporté)	224 609,24	57 330,97	30 995,30	0,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	195 634,60	138 303,00	124 751,20	0,00	
* Déficit de l'exercice		80 972,03			
* Excédent de l'exercice	28 974,64				
Excédent de clôture	**141 856,73**	**145 544,36**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**141 856,73**	**145 544,36**	**-93 755,90**	**0,00**	**193 645,19**
B.A. RESEAU DE CHALEUR (M 4)					
* Déficit reporté	0,00	1 252 322,03			
* Excédent reporté	1 832 462,56	0,00			
* Recettes (Hors excédent reporté)	2 340 122,06	2 115 135,25	0,00	0,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	796 470,26	1 546 901,20	0,00	45 826,19	
* Déficit de l'exercice					
* Excédent de l'exercice	1 543 651,80	**568 234,05**			
Excédent de clôture	**3 376 114,36**				
Déficit de clôture		**684 087,98**			
Résultat global de clôture	**3 376 114,36**	**-684 087,98**	**0,00**	**-45 826,19**	**2 646 200,19**
B.A. LOTISSEMENTS (M14)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	5 873,86	1 163 350,21			
* Recettes (Hors excédent reporté)	0,00	0,00	0,00	1 404 851,65	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	0,00	0,00	2 371 091,07	0,00	
* Déficit de l'exercice					
* Excédent de l'exercice	0,00	0,00			
Excédent de clôture	**5 873,86**	**1 163 350,21**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**5 873,86**	**1 163 350,21**	**-2 371 091,07**	**1 404 851,65**	**202 984,65**
B.A. Z.A.C. (M 14)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	20 337,22	1 632 911,12			
* Recettes (Hors excédent reporté)	2 171 097,34	510 042,56	0,00	1 604 819,09	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	510 042,56	510 042,56	1 756 295,01	112 384,00	
* Déficit de l'exercice					
* Excédent de l'exercice	1 661 054,78	0,00			
Excédent de clôture	**1 681 392,00**	**1 632 911,12**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**1 681 392,00**	**1 632 911,12**	**-1 756 295,01**	**1 492 435,09**	**3 050 443,20**
B.A. Z.A.C. du TASTA (M 14)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	589,99	1 108 914,84			
* Recettes (Hors excédent reporté)	522 009,66	236 119,50	1 410 181,88	449 602,07	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	522 008,95	306 412,14	1 210 719,26	1 687 696,89	
* Déficit de l'exercice		70 292,64			
* Excédent de l'exercice	0,71				
Excédent de clôture	**590,70**	**1 038 622,20**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**590,70**	**1 038 622,20**	**199 462,62**	**-1 238 094,82**	**580,70**

LIBELLES	REALISES		RESTE A REALISER		Excédent ou Déficit d'actif
	Section de Fonctionnement	Section D'Investissement	Section de Fonctionnement	Section D'Investissement	
B.A. Z.A.C. des Quais (M 14)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	139,47	2 792 659,82			
* Recettes (Hors excédent reporté)	9 387 831,90	7 336 561,19	0,00	1 000 000,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	9 241 832,29	8 101 207,84	1 428 098,35	1 599 926,80	
* Déficit de l'exercice		764 646,65			
* Excédent de l'exercice	145 999,61				
Excédent de clôture	**146 139,08**	**2 028 013,17**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**146 139,08**	**2 028 013,17**	**-1 428 098,35**	**-599 926,80**	**146 127,10**
B.A. REGIE EAU INDUSTRIELLE. (M 4)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	375 663,96	140 973,00			
* Recettes (Hors excédent reporté)	598 635,73	269 096,00	0,00	0,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	530 889,66	306 983,00	0,00	6 446,55	
* Déficit de l'exercice		37 887,00			
* Excédent de l'exercice	67 746,07				
Excédent de clôture	**443 410,03**	**103 086,00**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**443 410,03**	**103 086,00**	**0,00**	**-6 446,55**	**540 049,48**
B.A. EQUIPEMENTS FLUVIAUX (M 4)					
* Déficit reporté	0,00	0,00			
* Excédent reporté	218 783,74	327 470,80			
* Recettes (Hors excédent reporté)	719 780,68	428 830,10	0,00	0,00	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	928 052,31	83 448,52	0,00	67 489,22	
* Déficit de l'exercice	208 271,63				
* Excédent de l'exercice		345 381,58			
Excédent de clôture	**10 512,11**	**672 852,38**			
Déficit de clôture					
Résultat global de clôture	**10 512,11**	**672 852,38**	**0,00**	**-67 489,22**	**615 875,27**
Total Budget principal + Budgets Annexes (Instructions M 57 & M 4 X)					
* Déficit reporté	0,00	203 200 165,15			
* Excédent reporté	61 025 425,33	10 828 698,67			
* Recettes (Hors excédent reporté)	1 328 598 565,90	954 725 905,90	1 441 177,18	140 544 600,23	
* Dépenses (Hors déficit reporté)	1 168 282 066,74	953 633 809,17	12 834 244,70	95 495 482,74	
* Déficit de l'exercice					
* Excédent de l'exercice	160 316 499,16	1 092 096,73			
Excédent de clôture	221 341 924,49				
Déficit de clôture		191 279 369,75			
Résultat global de clôture	**221 341 924,49**	**-191 279 369,75**	**-11 393 067,52**	**45 049 117,49**	**63 718 604,71**

EXERCICE 2018- COMPTE ADMINISTRATIF - BALANCE GENERALE

Cptes	LIBELLES	Résultat antérieur		MOUVEMENTS BUDGETAIRES		MOUVEMENTS REELS		MOUVEMENTS D'ORDRE ET ENTRE BUDGETS	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
	TOTAL GENERAL SECTIONS D'INVESTISSEMENT	**202 224 277,85**	**11 905 945,27**	**953 633 809,17**	**954 725 905,90**	**637 631 563,06**	**478 595 393,78**	**316 002 246,11**	**476 130 512,12**
	BUDGET PRINCIPAL								
001	Résultat d'investissement reporté	126 300 388,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits de cessions des immobilisations			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
040	Opérat° d'ordre de transfert entre sections (Invest°)			7 915 080,11	101 524 827,44	0,00	0,00	7 915 080,11	101 524 827,44
041	Opérations patrimoniales			233 731 484,80	233 731 484,80	0,00	0,00	233 731 484,80	233 731 484,80
10	Dotations, fonds divers et réserves			10 750 831,17	198 140 756,85	10 750 831,17	198 140 756,85	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement			380 744,21	61 527 680,84	380 744,21	61 527 680,84	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées			28 933 506,45	52 006 089,03	27 106 422,98	50 179 005,56	1 827 083,47	1 827 083,47
20	Immobilisations incorporelles			35 135 775,64	4 307,29	35 135 775,64	4 307,29	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées			84 689 586,88	110 056,80	81 617 288,28	110 056,80	3 072 298,60	0,00
21	Immobilisations corporelles			66 561 219,00	250 503,67	66 530 414,89	250 503,67	30 804,11	0,00
23	Immobilisations en cours			185 257 582,92	2 102 411,26	185 257 582,92	2 102 411,26	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées			2 136,84	0,00	2 136,84	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières			7 080 852,21	6 573 945,69	6 785 020,39	2 573 945,69	295 831,82	4 000 000,00
4581101	Lormont allée René Cassagne			70 260,47	0,00	70 260,47	0,00	0,00	0,00
4581106	Rue Lucien Faure			301 361,21	0,00	301 361,21	0,00	0,00	0,00
4581107	Zac Ambarès Centre Ville			35 376,14	0,00	35 376,14	0,00	0,00	0,00
4581112	Blanquefort giratoire 11 novembre			23 237,94	0,00	23 237,94	0,00	0,00	0,00
4581121	Ligne verte Bruges - Le Bouscat			156 414,38	0,00	156 414,38	0,00	0,00	0,00
4581123	Parempuyre Fontanieu PUP			1 037 578,00	0,00	1 037 578,00	0,00	0,00	0,00
4581129	Convention Eco Cité Bordeaux Plaine de Garonne			339 585,80	0,00	339 585,80	0,00	0,00	0,00
4581130	Eclairage public Cenon place François Mitterand			50 889,62	0,00	50 889,62	0,00	0,00	0,00
4581132	Bordeaux Place de l'Europe			392 685,38	0,00	392 685,38	0,00	0,00	0,00
4581133	Réhabilitation groupes scolaires			16 432,20	0,00	16 432,20	0,00	0,00	0,00
4581134	Enfouissement réseaux Pessac			18 588,28	0,00	18 588,28	0,00	0,00	0,00
4581135	PUP Blanquefort Centre ville			127 332,60	0,00	127 332,60	0,00	0,00	0,00
4581138	St Médard place de la République			105 530,65	0,00	105 530,65	0,00	0,00	0,00
458180	Bordeaux Bassins à Flots			455 259,43	0,00	455 259,43	0,00	0,00	0,00
458189	Modèle multimodal			5 280,00	4 536,00	5 280,00	4 536,00	0,00	0,00
458190	Reversement participation projet Regard			197 400,00	0,00	197 400,00	0,00	0,00	0,00
458199	Espaces emblématiques Gradignan			359 642,20	0,00	359 642,20	0,00	0,00	0,00
4582101	Lormont allée René Cassagne			0,00	89 249,01	0,00	89 249,01	0,00	0,00
4582103	Convention SNCF			0,00	158 200,00	0,00	158 200,00	0,00	0,00
4582104	Bègles ligne C Avenue promenade			0,00	103 102,50	0,00	103 102,50	0,00	0,00
4582105	Villenave d'Ornon Ligne C Rte de Toulouse/Av des pyrénées			0,00	12 429,48	0,00	12 429,48	0,00	0,00
4582108	Bruges Perie/Manaud/Pommies			0,00	58 408,97	0,00	58 408,97	0,00	0,00
4582109	Bruges rue Dejean			0,00	58 035,05	0,00	58 035,05	0,00	0,00
4582115	Le Tailan Chemin de Houn de Castets - Reverst participation			0,00	4 947,15	0,00	4 947,15	0,00	0,00
4582117	Mérignac Mondésir			0,00	508 011,46	0,00	508 011,46	0,00	0,00
4582120	Bruges rue Pierre Andron			0,00	37 438,40	0,00	37 438,40	0,00	0,00
4582128	Dévoiement réseaux rue Carle Vernet			0,00	133 092,00	0,00	133 092,00	0,00	0,00
4582130	Eclairage public Cenon place François Mitterand			0,00	148 950,00	0,00	148 950,00	0,00	0,00
4582138	St Médard place de la République			0,00	235 466,00	0,00	235 466,00	0,00	0,00
458280	Bordeaux Bassins à Flots			0,00	878 701,07	0,00	878 701,07	0,00	0,00
458283	Bordeaux rue lucien faure			0,00	159 343,40	0,00	159 343,40	0,00	0,00
458290	Reversement part Projet Regard			0,00	197 400,00	0,00	197 400,00	0,00	0,00
458292	Le Bouscat libération CV reversement PUP R			0,00	407 728,00	0,00	407 728,00	0,00	0,00
458299	Espaces emblématiques Gradignan			0,00	606 739,38	0,00	606 739,38	0,00	0,00
	SOUS-TOTAL BUDGET PRINCIPAL	**126 300 388,64**	**0,00**	**664 131 654,53**	**659 773 841,54**	**417 259 071,62**	**318 690 445,83**	**246 872 582,91**	**341 083 395,71**
	BUDGETS ANNEXES								
Services à comptabilité distincte	REGIE DES REST° ADMINISTRATIFS		66 025,78	84 965,00	124 226,72	0,00	0,00	84 965,00	124 226,72
	DECHETS MENAGERS		3 184 031,84	8 002 078,61	10 759 034,56	7 891 122,82	3 369 037,00	110 955,79	7 389 997,56
	ASSAINISSEMENT	14 149 560,37		46 917 713,15	55 013 605,46	31 888 192,07	23 520 336,93	15 029 521,08	31 493 268,53
	SPANC		155 438,00	0,00	829,00	0,00	0,00	0,00	829,00
	TRANSPORTS URBAINS	60 522 006,81		223 465 787,24	218 005 425,05	179 650 002,45	131 591 855,19	43 815 784,79	86 413 569,86
	CREMATORIUM		975 887,30	38 312,38	95 828,00	38 312,38	0,00	0,00	95 828,00
	S.E.P.F.		30 406,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAVEAUX		226 516,39	138 303,00	57 330,97	0,00	0,00	138 303,00	57 330,97
	RESEAU DE CHALEUR	1 252 322,03		1 546 901,20	2 115 135,25	748 865,20	1 423 718,83	798 036,00	691 416,42
	LOTISSEMENTS		1 163 350,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Z.A.C.		1 632 911,12	510 042,56	510 042,56	0,00	0,00	510 042,56	510 042,56
	Z.A.C.du TASTA à Bruges		1 108 914,84	306 412,14	236 119,50	0,00	0,00	306 412,14	236 119,50
	Z.A.C.DES QUAIS à Floirac		2 792 659,82	8 101 207,84	7 336 561,19	0,00	0,00	8 101 207,84	7 336 561,19
	REGIE EAU INDUSTRIELLE		140 973,00	306 983,00	269 096,00	89 400,00	0,00	217 583,00	269 096,00
	EQUIPEMENTS FLUVIAUX		428 830,10	83 448,52	428 830,10	66 596,52	0,00	16 852,00	428 830,10
	SOUS-TOTAL BUDGETS ANNEXES	**75 923 889,21**	**11 905 945,27**	**289 502 154,64**	**294 952 064,36**	**220 372 491,44**	**159 904 947,95**	**69 129 663,20**	**135 047 116,41**
	TOTAL GENERAL SECTIONS FONCTIONNEMENT	**18 477 220,64**	**42 548 204,69**	**1 168 282 066,74**	**1 328 598 565,90**	**884 804 447,34**	**1 205 249 212,51**	**283 477 619,40**	**123 349 353,39**
	BUDGET PRINCIPAL								
002	Résultat de fonctionnement reporté	18 477 220,64	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
011	Charges à caractère général			141 645 399,98	0,00	141 552 320,28	0,00	93 079,70	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés			244 726 035,73		198 182 392,73	0,00	46 543 643,00	0,00
013	Atténuation de charges			0,00	108 320,80	0,00	108 320,80	0,00	0,00
014	Atténuation de produits			58 689 458,81		58 689 458,81	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
042	Opérat° d'ordre de transfert entre sections (Fonct°)			101 524 827,44	7 915 080,11	0,00	0,00	101 524 827,44	7 915 080,11
65	Charges de gestion courante			128 737 406,87		92 819 871,74	0,00	35 917 535,13	0,00
6586	Frais de fonctionnement des groupes d'élus			474 427,17		474 427,17	0,00	0,00	0,00
66	Charges financières			10 066 458,32		10 066 458,32	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles			28 920 295,41		28 920 295,41	0,00	0,00	0,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires			5 677 500,00		5 677 500,00	0,00	0,00	0,00
70	Produits des services, du domaine				66 106 487,17	0,00	7 781 554,44	0,00	58 324 932,73
73	Impôts et taxes				156 370 576,77	0,00	156 370 576,77	0,00	0,00
731	Impôts locaux				332 467 908,72	0,00	332 467 908,72	0,00	0,00
74	Dotations, subventions & participations				207 274 168,83	0,00	207 274 168,83	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante				15 379 809,17	0,00	15 379 809,17	0,00	0,00
76	Produits financiers				7 301 054,56	0,00	7 301 054,56	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels				20 282 629,68	0,00	20 282 629,68	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et amortissements				31 652 451,48	0,00	31 652 451,48	0,00	0,00
	SOUS-TOTAL BUDGET PRINCIPAL	**18 477 220,64**	**0,00**	**720 461 809,73**	**844 858 487,29**	**536 382 724,46**	**778 618 474,45**	**184 079 085,27**	**66 240 012,84**
	BUDGETS ANNEXES								
	REGIE DES REST° ADMINISTRATIFS			3 344 664,01	3 344 664,01	2 695 925,84	1 273 899,21	648 738,17	2 070 764,80
	DECHETS MENAGERS		5 256 145,11	104 737 770,92	113 123 427,22	89 188 451,65	113 037 822,69	15 549 319,27	85 604,53
	ASSAINISSEMENT		29 829 495,08	24 117 809,74	34 689 022,61	3 507 307,32	27 509 616,58	20 610 502,42	7 179 406,03
	SPANC		47 969,71	83 520,24	121 805,51	73 635,55	121 805,51	9 884,69	0,00
	TRANSPORTS URBAINS		4 422 547,84	301 869 266,65	315 092 798,99	248 403 880,53	276 119 054,52	53 465 386,12	38 973 744,47
	CREMATORIUM		425 314,06	796 065,37	1 255 582,34	611 162,00	1 255 582,34	184 903,37	0,00
	S.E.P.F.			146 229,45	148 691,32	116 983,70	36 691,32	29 245,75	112 000,00
	CAVEAUX		112 882,09	195 634,60	224 609,24	138 303,63	86 306,24	57 330,97	138 303,00
	RESEAU DE CHALEUR		1 832 462,56	796 470,26	2 340 122,06	573 924,75	2 210 000,48	222 545,51	130 121,58
	LOTISSEMENTS		5 873,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Z.A.C.		20 337,22	510 042,56	2 171 097,34	295 831,82	1 661 054,78	214 210,74	510 042,56
	Z.A.C.du TASTA à Bruges		589,99	522 008,95	522 009,66	285 889,45	0,71	236 119,50	522 008,95
	Z.A.C.DES QUAIS à Floirac		139,47	9 241 832,29	9 387 831,90	1 905 271,10	2 429 922,27	7 336 561,19	6 957 909,63
	REGIE EAU INDUSTRIELLE		375 663,96	530 889,66	598 635,73	215 632,33	381 052,73	315 257,33	217 583,00
	EQUIPEMENTS FLUVIAUX		218 783,74	928 052,31	719 780,68	409 523,21	507 928,68	518 529,10	211 852,00
	SOUS-TOTAL BUDGETS ANNEXES	**0,00**	**42 548 204,69**	**447 820 257,01**	**483 740 078,61**	**348 421 722,88**	**426 630 738,06**	**99 398 534,13**	**57 109 340,55**
	BUDGET PRINCIPAL	144 777 609,28	0,00	1 384 593 464,26	1 504 632 328,83	953 641 796,08	1 097 308 920,28	430 951 668,18	407 323 408,55
	REGIE DES REST° ADMINISTRATIFS	0,00	66 025,78	3 429 629,01	3 468 890,73	2 695 925,84	1 273 899,21	733 703,17	2 194 991,52
	DECHETS MENAGERS	0,00	8 440 176,95	112 739 849,53	123 882 461,78	97 079 574,47	116 406 859,69	15 660 275,06	7 475 602,09
	ASSAINISSEMENT	14 149 560,37	29 829 495,08	71 035 522,89	89 702 628,07	35 395 499,39	51 029 953,51	35 640 023,50	38 672 674,56
	SPANC	0,00	203 407,71	83 520,24	122 634,51	73 635,55	121 805,51	9 884,69	829,00
	TRANSPORTS URBAINS	60 522 006,81	4 422 547,84	525 335 053,89	533 098 224,04	428 053 882,98	407 710 909,71	97 281 170,91	125 387 314,33
	CREMATORIUM	0,00	1 401 201,36	834 377,75	1 351 410,34	649 474,38	1 255 582,34	184 903,37	95 828,00
	S.E.P.F.	0,00	30 406,87	146 229,45	148 691,32	116 983,70	36 691,32	29 245,75	112 000,00
	CAVEAUX	0,00	339 398,48	333 937,60	281 940,21	138 303,63	86 306,24	195 633,97	195 633,97
	RESEAU DE CHALEUR	1 252 322,03	1 832 462,56	2 343 371,46	4 455 257,31	1 322 789,95	3 633 719,31	1 020 581,51	821 538,00
	LOTISSEMENTS	0,00	1 169 224,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Z.A.C.	0,00	1 653 248,34	1 020 085,12	2 681 139,90	295 831,82	1 661 054,78	724 253,30	1 020 085,12
	Z.A.C.du TASTA à Bruges	0,00	1 109 504,83	828 421,09	758 129,16	285 889,45	0,71	542 531,64	758 128,45
	Z.A.C.DES QUAIS à Floirac	0,00	2 792 799,29	17 343 040,13	16 724 393,09	1 905 271,10	2 429 922,27	15 437 769,03	14 294 470,82
	REGIE EAU INDUSTRIELLE	0,00	516 636,96	837 872,66	867 731,73	305 032,33	381 052,73	532 840,33	486 679,00
	EQUIPEMENTS FLUVIAUX	0,00	647 613,84	1 011 500,83	1 148 610,78	476 119,73	507 928,68	535 381,10	640 682,10
	TOTAL SECTIONS BUDGET GENERAL	**220 701 498,49**	**54 454 149,96**	**2 121 915 875,91**	**2 283 324 471,80**	**1 522 436 010,40**	**1 683 844 606,29**	**599 479 865,51**	**599 479 865,51**

	COMPTE ADMINISTRATIF 2017 - RESULTATS DE L' EXERCICE								
	Résultat d'investissement de clôture	-190 318 332,58	.....	1 092 096,73	.....	.....	.....	.....	.....
	Résultat de fonctionnement de clôture	24 070 984,05	.....	160 316 499,16	.....	.....	.....	.....	.....
	Résultat global de clôture	-166 247 348,53	.....	161 408 595,89	.....	161 408 595,89	.....	.....	.....
	TOTAUX EGAUX 2 à 2	-166 247 348,53		2 283 324 471,80	2 283 324 471,80	1 683 844 606,29	1 683 844 606,29	599 479 865,51	599 479 865,51

COMPTE ADMINISTRATIF 2018 AGREGE - COMPTES SIMPLIFIES - TABLEAU DE SYNTHESE
(Hors mouvements d'ordre & mouvements entre budgets)

LIBELLES	Budget Principal T.T.C	Budget Régie Rest. Administratifs H.T.	Budget Déchets ménagers T.T.C.	Budget Assainissement T.T.C.	Budget SPANC H.T.	Budget Transports H.T.	Budget Crématorium T.T.C	Budget S.E.P.F.	Budget Caveaux H.T.	Budget Chaleur T.T.C	Budget Lotissements H.T.	Budget Z.A.C. H.T.	Budget Z.A.C. Tasta H.T.	Budget Z.A.C. des Quais H.T.	Budget Régie Eau Indust° H.T.	Budget Régie Equipement fluviaux H.T.	Budget Général
Recettes de fonctionnement																	
Versement Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 389 935,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 389 935,33
Compensation versement transports lié au relév. Seuil d'assujetissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 858 612,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 858 612,13
Redevance assainissement	0,00	0,00	0,00	23 983 627,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**23 983 627,87**
Impositions Directes	290 233 447,97	0,00	0,00	3 727 480,03	0,00	30 000 000,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	324 267 928,00
Subvention d'investissement du Budget principal pris sur fiscalité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres recettes fiscales (Compensations fiscales)	5 505 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 505 643,00
Dotation de Compensation de la Réforme de TP (DCRTP)	35 981 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 981 524,00
Dotation de Garantie Individuelle de Ressources (FNGIR)	61 064 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 064 142,00
Attribution de compensation (TPU)	95 108 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 108 247,00
Autres revers. de fiscalité (Pénalité logts. Sociaux Art. 55 loi SRU)	1 106 388,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 388,13
Taxe de séjour	7 291 315,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 291 315,36
Taxe d'enlèvement ordures ménagères	0,00	0,00	96 285 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 285 259,00
D.G.F. (y.c. permanents syndicaux) & D.G.D. (74124,74126)	154 775 370,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 775 370,94
Participations Département - Compensation transfert de compétences	6 505 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 505 731,00
Recettes du Réseau des Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 770 706,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 770 706,77
Redevance publicité Abribus (7088)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 377 146,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 377 146,11
Autres produits exceptionnels	63 795,05	847,00	28 884,00	218 550,51	167,94	11 188,77	96 010,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599,66	421 043,49
Reprise en année N Provisions semi-budgétaires constituées sur exercices antérieurs	31 652 451,48	0,00	28 334,64	25 567,52	3 282,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 709 636,21
Autres Recettes	35 077 103,86	1 273 052,21	16 570 511,57	3 281 870,68	118 355,00	5 652 449,57	1 159 571,78	36 691,32	86 306,24	2 210 000,48	0,00	1 661 054,78	0,71	2 429 922,27	381 052,73	506 329,02	70 444 272,22
Sous / total	724 365 159,79	1 273 899,21	112 912 989,21	31 237 096,61	121 805,51	306 060 038,68	1 255 582,34	148 691,32	86 306,24	2 210 000,48	0,00	1 661 054,78	0,71	2 429 922,27	381 052,73	702 928,68	1 184 846 528,56
Cessions éléments actif (compte 775)	20 218 834,63	0,00	124 833,48	0,00	0,00	59 015,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 402 683,95
s/Total A	744 583 994,42	1 273 899,21	113 037 822,69	31 237 096,61	121 805,51	306 119 054,52	1 255 582,34	148 691,32	86 306,24	2 210 000,48	0,00	1 661 054,78	0,71	2 429 922,27	381 052,73	702 928,68	1 205 249 212,51
Dépenses de fonctionnement																	
Charges de personnel & frais assimilés (Chapitre 012) (cptes 621+64+63 sauf 635,637)	198 182 392,73	1 593 253,00	39 268 878,00	1 186 266,00	68 095,00	3 546 929,00	350 694,00	116 983,00	0,00	199 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 739,00	231 030,00	244 752 122,73
Autres dépenses de fonctionnement hors dette (hors cpte 627)	174 777 478,80	1 096 047,44	40 904 812,66	1 231 004,13	4 753,43	2 466 052,46	164 468,00	0,70	138 303,63	136 671,72	0,00	295 831,82	285 889,45	1 905 271,10	207 847,51	178 487,97	223 792 920,82
Contribution financière obligatoire au SDIS (cpte 6553)	60 035 250,69	0,00	0,00	,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 035 250,69
Attribution de compensation (TPU-73921)	16 616 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 616 830,00
Dotation de Solidarité Métropolitaine (TPU-73922)	33 637 779,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 637 779,65
Fonds de Péréquation (FPIC-73925)	8 395 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 395 985,00
Autres restitutions de fiscalité au titre dégrèvements (Tascom… 7391178)	38 864,16	0,00	0,00	0,00	0,00	220 070,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 934,48
Contribution financière au SIVOM de la Rive droite (cpte 6554)	0,00	0,00	8 828 300,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 828 300,48
Prix forfaitaire d'exploitation y compris taxe professionnelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 783 510,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 783 510,05
Constitutions de provisions semi-budgétaires	5 677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 677 500,00
Subv except d'invest (Vers. Indemnit2s à SNCF, EDF, invest etc… Tramway)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 941 522,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 941 522,02
Autres dépenses exceptionnelles	28 920 295,41	4 082,03	620,76	353 829,26	693,26	1 908 024,72	96 000,00	0,00	0,00	215 233,91	0,00	0,00	0,00	0,00	45,82	0,00	31 498 825,17
s/Total B	526 282 376,44	2 693 382,47	89 002 611,90	2 771 099,39	73 541,69	241 866 108,57	611 162,00	116 983,70	138 303,63	551 768,63	0,00	295 831,82	285 889,45	1 905 271,10	215 632,33	409 517,97	867 219 481,09
Epargne de Gestion (C) C= A - B	**198 082 783,35**	**-1 419 483,26**	**23 910 377,31**	**28 465 997,22**	**48 263,82**	**64 193 930,11**	**644 420,34**	**31 707,62**	**-51 997,39**	**1 658 231,85**	**0,00**	**1 365 222,96**	**-285 888,74**	**524 651,17**	**165 420,40**	**293 410,71**	**317 627 047,47**
Dette (Intérêts 66111+661131+6618) hors "autres/frais divers"(668x) +666 sur dette courante (D)	9 039 048,77	0,00	197 397,75	462 358,93	0,00	5 386 762,53	0,00	0,00	0,00	25 824,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 111 392,15
ICNE (compte 66112)	1 025 972,00		-11 558,00	273 849,00		-79 474,00				-4 231,00							1 204 558,00
Services bancaires et assimilés (compte 627)	33 889,70	2 543,37	0,00	0,00	93,86	30 483,43	0,00	0,00	0,00	562,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,24	67 578,55
Indemnités remboursement anticipé (IRA) (cpte 6688)	1 437,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 437,55
Indemnités financées par l'emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Renég.Dette (intérêts intercalaires, indemnités & commissions autofinancés)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total intérêts & frais divers	10 100 348,02	2 543,37	185 839,75	736 207,93	93,86	6 537 771,96	0,00	0,00	0,00	22 156,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,24	17 584 966,25
Autofinancement Brut (E) E = C - D	**187 982 435,33**	**-1 422 026,63**	**23 724 537,56**	**27 729 789,29**	**48 169,96**	**57 656 158,15**	**644 420,34**	**31 707,62**	**-51 997,39**	**1 636 075,73**	**0,00**	**1 365 222,96**	**-285 888,74**	**524 651,17**	**165 420,40**	**293 405,47**	**300 042 081,22**
Amortissement Dette (F) (hors 1678 & 165)	26 927 922,98	0,00	1 322 401,42	1 999 281,61	0,00	26 568 522,28	0,00	0,00	0,00	588 125,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 406 254,26
Remboursements anticipés d'emprunts		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Amortissement Dette	26 927 922,98	0,00	1 322 401,42	1 999 281,61	0,00	26 568 522,28	0,00	0,00	0,00	588 125,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 406 254,26
Emprunts pour refinancement Dette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Annuités Dette avec ICNE & hors R.D.(D + F)	35 966 971,75	0,00	1 519 799,17	2 461 640,54	0,00	31 955 284,81	0,00	0,00	0,00	613 950,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 517 646,41
Annuités Dette avec ICNE & Réaménag. dette	37 028 271,00	2 543,37	1 508 241,17	2 735 489,54	93,86	33 106 294,24	0,00	0,00	0,00	610 282,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,24	74 991 220,51
Epargne nette ou disponible (E - F)	**161 054 512,35**	**-1 422 026,63**	**22 402 136,14**	**25 730 507,68**	**48 169,96**	**31 087 635,87**	**644 420,34**	**31 707,62**	**-51 997,39**	**1 047 949,76**	**0,00**	**1 365 222,96**	**-285 888,74**	**524 651,17**	**165 420,40**	**293 405,47**	**242 635 826,96**
Recettes d'investissement																	
Créances en annuités (en capital), remboursement avances (cptes 274, 2761, 27634, 27638, 2764)	2 371 015,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 371 015,69
Remboursement de titres & participations (cpte 261)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes des locataires- acquéreurs (cpte 1676) et autres dettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements encaissés (cpte 165 et 275)	381 935,52	0,00	2 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 615,52

LIBELLES	Budget Principal T.T.C	Budget Régie Rest. Administratifs H.T.	Budget Déchets ménagers T.T.C.	Budget Assainissement T.T.C.	Budget SPANC H.T.	Budget Transports H.T.	Budget Crématorium T.T.C	Budget S.E.P.F.	Budget Caveaux H.T.	Budget Chaleur T.T.C	Budget Lotissements H.T.	Budget Z.A.C. H.T.	Budget Z.A.C. Tasta H.T.	Budget Z.A.C. des Quais H.T.	Budget Régie Eau Indust° H.T.	Budget Régie Equipement fluviaux H.T.	Budget Général
Acomptes sur cessions de terrains & immeubles (cpte 1678)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cptes 458 (Op°pour le cpte de tiers ou sous mandat)	3 801 777,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 801 777,87
Fonds Compensation T.V.A. (cpte 10222)	19 697 494,00	0,00	3 366 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 063 851,00
Créances sur transfert de droits à déduction TVA	0,00	0,00	0,00	4 849 488,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 849 488,88
Capacité de financement	187 306 735,43	-1 422 026,63	25 771 173,14	30 579 996,56	48 169,96	31 087 635,87	644 420,34	31 707,62	-51 997,39	1 047 949,76	0,00	1 365 222,96	-285 888,74	524 651,17	165 420,40	293 405,47	277 106 575,92
Autres recettes d'investissement																	
Taxe locale d'équipement, taxe d'aménagement (cptes 10223, 10226)	23 501 914,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 501 914,43
Autres dotations & fonds divers (cptes 10224, 10225)	8 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 282,00
Attributions de compensation investissement (cpte 13246)	21 988 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 988 767,00
Recettes grevées d'affectation spéciale (c/133X, 134X)	21 977 451,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 977 451,60
Subventions de l'Etat (1311, 1321)	12 229 938,80	0,00	0,00	508 991,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 124,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 788 054,97
Autres subventions d'investissement	5 331 523,44	0,00	0,00	3 083 348,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 414 872,04
Autres Recettes	2 467 279,02	0,00	0,00	18 759,86	0,00	1 914 093,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 132,17
s/Total G (Recettes d' investissement)	274 811 891,72	-1 422 026,63	25 771 173,14	34 191 096,42	48 169,96	33 001 729,16	644 420,34	31 707,62	-51 997,39	1 097 074,53	0,00	1 365 222,96	-285 888,74	524 651,17	165 420,40	293 405,47	370 186 050,13
Dépenses d'investissement																	
Reversement de dotations & fonds globalisés d'investissement ou annulations (cptes 10223,10226,1311,1318, 1321, 1322, 1327, 1328 & 1335)	10 784 226,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 784 226,83
Reversement subventions dont PAE (cpte 1343)	347 348,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 348,55
Autres emprunts & dettes+ dépôts et cautionnements(cptes 165 & 1678)	178 500,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 600,00
Immobilisations Incorporelles (cpte 20)	35 135 775,64	0,00	176 103,54	642 654,12	0,00	6 900 835,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 400,00	0,00	42 944 769,05
Immob° Incorporelles Subventions d'équipement (cpte 204)	81 617 288,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 617 288,28
Immobilisations corporelles (cpte 21)	66 530 414,89	0,00	5 203 251,43	15 697,51	0,00	16 195 300,38	33 544,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 596,52	88 044 804,85
Immobilisations en cours (cpte 23)	185 257 582,92	0,00	1 188 516,43	29 185 673,69	0,00	129 985 344,04	4 768,26	0,00	0,00	160 739,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 782 624,57
Participations & créances rattachées (cpte 26)	2 136,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 136,84
Immobilisations financières (cpte 27)	6 785 020,39	0,00	750,00	44 885,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 830 655,53
Autres dépenses (dont cpte 1687XX,1675)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Dép. : op.pour cpte.tiers ou sous mandat (cptes 456 & 458)	3 692 854,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 692 854,30
s/Total H (Dépenses d' investissement hors dette)	390 331 148,64	0,00	6 568 721,40	29 888 910,46	0,00	153 081 480,17	38 312,38	0,00	0,00	160 739,23	0,00	0,00	0,00	0,00	89 400,00	66 596,52	580 225 308,80
Besoin financement Externe	-115 519 256,92	-1 422 026,63	19 202 451,74	4 302 185,96	48 169,96	-120 079 751,01	606 107,96	31 707,62	-51 997,39	936 335,30	0,00	1 365 222,96	-285 888,74	524 651,17	76 020,40	226 808,95	-210 039 258,67
Emprunts	50 000 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000 000,04
Avances remboursables du budget principal	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Avances AEAG	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Différence	-65 519 256,88	-1 422 026,63	19 202 451,74	4 302 185,96	48 169,96	-40 079 751,01	606 107,96	31 707,62	-51 997,39	936 335,30	0,00	1 365 222,96	-285 888,74	524 651,17	76 020,40	226 808,95	-80 039 258,63
Résultat global de clôture (C.A N-1) (001+1068+1064+002) y compris transfert ou intégration des résultats (SIVU etc...)	47 109 898,42	66 025,78	8 440 176,95	30 739 682,90	203 407,71	-6 421 697,07	-550 573,24	30 406,87	339 398,48	1 954 734,59	1 169 224,07	1 653 248,34	1 109 504,83	2 792 799,29	516 636,96	546 254,54	89 699 129,42
Résultat global de clôture (C.A N-1) (001+1068+1064+002) hors transfert ou intégration des résultats (SIVU etc...)	47 109 898,42	66 025,78	8 440 176,95	30 739 682,90	203 407,71	-6 421 697,07	-550 573,24	30 406,87	339 398,48	1 954 734,59	1 169 224,07	1 653 248,34	1 109 504,83	2 792 799,29	516 636,96	546 254,54	89 699 129,42
Réimputation sur exercice clos de mandats entre le Budget principal et les budgets annexes ou entre budgets annexes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Refacturation ou remboursement de travaux entre budgets (budget principal et budget annexes)	9 805 154,93	1 461 288,35	-8 184 672,97	-694 828,97	-9 055,69	-1 924 660,69	-89 075,37	-29 245,75	0,00	-199 043,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-46 161,33	-89 699,00	0,00
Mouvements d'éléments actif (Cession par certains BA au BP)	-30 804,11	0,00	0,00	0,00	0,00	30 804,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mouvements d'éléments actif (Cession par le BP à certains BA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versement Excédent de BA Lotissements cloturés (cpte 6522) au Budget Principal (cpte 7551)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Virement financier de la section de Fonctionnement du Budget Principal pour financer en section de Fonct° (cpte 774) des dépenses exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Virement financier (Subventions d'équipement : cpte 204) de la section d'investissement du budget Principal sur excéd.exerc.anter. au profit de la section de fonctionnement de budgets annexes (cpte 774)	-3 072 298,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 596,81	2 856 701,79	0,00	0,00	0,00
Virement financier (Subventions d'équipement : cpte 204) de la section d'investissement du budget Principal au profit section d'investissement de budgets annexes (cptes 13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursement par budgets Annexes (compte 1687-dépense)de tout ou partie avances consenties par le Budget Principal (compte 27638-recette)	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Virement financier du Budget Principal(compte 27638-dépense) pour financement d'avances remboursables à certains budgets annexes (compte 1687-recette)	-295 831,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295 831,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restitution sur exercice clos de subvention accordée par le budget principal aux budgets annexes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT DE CLOTURE (C.A. Année N)	12 215 696,57	105 287,50	19 582 789,20	34 347 039,89	242 521,98	-48 336 288,82	-33 540,65	32 868,74	287 401,09	2 692 026,38	1 169 224,07	3 314 303,12	1 039 212,90	2 174 152,25	546 496,03	683 364,49	30 062 554,74
- Dont résultat Investissement	-130 658 201,63	105 287,50	5 940 987,79	-6 053 668,06	156 267,00	-65 982 369,00	-918 371,68	30 406,87	145 544,36	-684 087,98	1 163 350,21	1 632 911,12	1 038 622,20	2 028 013,17	103 086,00	672 852,38	-191 279 369,75
- Dont résultat Fonctionnement	142 873 898,20	0,00	13 641 801,41	40 400 707,95	86 254,98	17 646 080,18	884 831,03	2 461,87	141 856,73	3 376 114,36	5 873,86	1 681 392,00	590,70	146 139,08	443 410,03	10 512,11	221 341 924,49
*** Montant du C.R.D. sur emprunts au 31/12/2016**	**338 435 851,52**	**0,00**	**5 124 440,58**	**10 694 066,49**	**0,00**	**328 882 459,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 588 441,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**687 725 260,14**
Encours Dette/ Autofinancement Brut (hors compte 775)	**1,80**	**0,00**	**0,22**	**0,39**	**0,00**	**5,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,29**

Dépenses d'équipements mandatées de 2013 à 2018

DEPENSES DOMAINES D'ACTION	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2013 à 2018
Budget Principal TTC							
Cimetières	497 404,98	473 242,38	646 401,92	666 177,31	723 098,80	711 627,98	**3 717 953,37**
Développement économique	3 205 484,82	14 465 209,23	12 484 680,53	7 169 691,49	8 309 534,94	11 402 743,36	**57 037 344,37**
Enseignement	3 342 588,02	5 371 966,28	4 809 772,24	3 394 877,05	1 284 828,62	5 064 091,01	**23 268 123,22**
Administration générale - moyens	22 585 581,77	14 142 184,14	11 862 462,22	20 581 487,92	41 787 610,21	44 236 695,50	**155 196 021,76**
Urbanisme et Habitat	25 138 584,96	34 794 875,37	40 330 721,07	35 256 319,25	67 695 542,08	75 230 261,81	**278 446 304,54**
Incendie et secours	1 037 819,44	1 039 790,37	923 578,94	1 284 557,52	1 269 834,76	1 408 444,52	**6 964 025,55**
Halles et marchés	115 240,86	51 024,86	1 123 979,18	542 837,92	781 063,44	107 490,84	**2 721 637,10**
Ordures ménagères (bâtiments compris)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Assainissement pluvial	16 619 182,60	14 891 152,00	9 876 482,71	9 041 940,40	5 131 463,41	5 185 938,60	**60 746 159,72**
Autres transports (transp. Fluviaux, maritimes, aériens, ferroviaire, routiers, nationaux)	2 815 375,62	3 222 759,66	2 373 017,46	901 666,95	3 646 706,78	2 788 817,48	**15 748 343,95**
Transports (Aménagements de voirie)	4 799 625,41	3 397 093,61	6 079 821,49	7 920 689,19	13 286 831,94	4 042 206,80	**39 526 268,44**
Voirie	92 395 075,80	79 128 855,10	69 970 546,58	73 658 676,73	92 940 079,22	117 410 523,08	**525 503 756,51**
Voirie (bâtiments)	861 976,82	352 287,22	59 475,88	269 205,05	2 496 867,59	448 780,65	**4 488 593,21**
Interventions sociales - sports, jeunesse et cultures	25 108,60	10 756,80	737 830,70	465 716,81	1 329 504,85	3 469 577,93	**6 038 495,69**
Autres réseaux	1 108 564,82	1 094 010,05	1 182 441,63	1 555 906,57	4 850 047,53	3 966 993,21	**13 757 963,81**
Eau et Préservation milieu naturel	1 912 563,07	2 103 830,78	3 727 623,98	3 171 910,43	16 688 464,02	11 449 580,68	**39 053 972,96**
Eau industrielle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Budget Principal - Total Investissements directs	**176 460 177,59**	**174 539 037,85**	**166 188 836,53**	**165 881 660,59**	**262 221 478,19**	**286 923 773,45**	**1 232 214 964,20**
Budgets Annexes							
Déchets ménagers et assimilés (TTC)	10 686 564,02	13 831 293,75	14 134 077,51	12 793 116,55	7 396 844,98	6 567 871,40	**65 409 768,21**
Restaurants Administratifs (HT) et Régie	19 659,81	16 959,70	148 576,14	9 979,77	37 277,83	0,00	**232 453,25**
Abattoir (TTC)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Parcs de Stationnement (HT & TTC à partir du 01/04/05)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Transports (HT) - Réseau hors tramway	20 165 496,36	9 361 337,79	36 767 311,89	26 615 869,95	24 933 932,58	47 363 074,67	**165 207 023,24**
Transports (HT) T.C.S.P. puis Tramway	159 445 960,38	162 005 157,20	64 433 803,80	28 636 471,38	54 848 484,85	105 718 405,50	**575 088 283,11**
Assainissement (TTC à partir de 1997)	24 602 052,67	14 908 743,77	31 437 509,80	28 215 846,42	39 020 942,01	29 844 025,32	**168 029 119,99**
Service d'assainissement non collectif (SPANC) (HT)	0,00	0,00	0,00	0,00	2 488,00	0,00	**2 488,00**
Crématorium (TTC)	85 729,77	2 893 010,97	1 074 365,29	1 355 583,11	185 385,26	38 312,38	**5 632 386,78**
Service extérieur Pompes Funèbres (HT)	0,00	0,00	0,00	0,00			**0,00**
Réseau de chaleur Hauts de Garonne (TTC)	1 974 078,23	6 139 161,21	3 185 700,37	5 904 811,46	595 996,83	160 739,23	**17 960 487,33**
Eau Industrielle et sa régie	0,00	1 200,00	10 913,00	45 099,18	0,00	89 400,00	**146 612,18**
Equipements fluviaux					80 102,00	66 596,52	**146 698,52**
Budgets Annexes Total investissements directs	**216 979 541,24**	**209 156 864,39**	**151 192 257,80**	**103 576 777,82**	**127 101 454,34**	**189 848 425,02**	**997 855 320,61**
TOTAL INVESTISSEMENTS DIRECTS	**393 439 718,83**	**383 695 902,24**	**317 381 094,33**	**269 458 438,41**	**389 322 932,53**	**476 772 198,47**	**2 230 070 284,81**
Développement économique - fonds de concours	8 300 739,52	4 137 430,20	4 997 402,27	1 692 691,75	5 481 503,06	23 587 946,69	**48 197 713,49**
Enseignement (fonds de concours lycées, collèges, enseignement supérieur)	4 580 836,00	2 817 160,46	2 124 959,67	48 000,00	5 174 000,00	6 577 000,00	**21 321 956,13**
Administration générale - moyens	7 866,77	2 965,40	0,00	0,00	0,00	0,00	**10 832,17**
Incendie et secours	0,00	0,00	194 340,64	33 562,16	43 660,18	128 771,15	**400 334,13**
Cimetières	49 985,24	0,00	239 910,00	143 510,00	122 356,74	94 887,87	**650 649,85**
Urbanisme et Habitat - fonds de concours	28 187 917,20	29 526 685,40	31 359 712,58	32 120 754,42	45 991 214,50	23 616 687,90	**190 802 972,00**
Ordures ménagères et environnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Assainissement pluvial	99 612,66	507 838,56	2 474,50	0,00	0,00	0,00	**609 925,72**
Autres réseaux (réseau métropolitain télécomm.)	3 483,95	0,00	228 503,97	49 602,80	98 409,78	12 500,00	**392 500,50**
Transports fluviaux, maritimes, aériens, ferroviaire et routier (nationaux)	34 758 143,11	30 439 566,19	19 606 135,28	11 424 468,73	6 849 862,32	636 968,61	**103 715 144,24**
Voirie (fonds de concours)	1 638 467,46	3 023 013,26	6 383 473,67	5 040 344,73	8 632 887,88	14 885 119,71	**39 603 306,71**
Voirie (bâtiments)	0,00	0,00	0,00	0,00	6 583 391,85	4 288 674,14	**10 872 065,99**
Eau & Asst, préservation milieu naturel	557 017,29	1 854 507,05	1 572 791,47	683 429,93	4 273 188,41	2 141 119,63	**11 082 053,78**
Interventions sociales - sports, jeunesse et cultures	12 085 602,16	4 608 540,44	4 128 783,77	32 618 565,34	19 045 750,48	5 647 612,58	**78 134 854,77**
Parcs de Stationnement (HT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Transports (Budget annexe) (Tramway)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Transports (Budget annexe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Total interventions indirectes	**90 269 671,36**	**76 917 706,96**	**70 838 487,82**	**83 854 929,86**	**102 296 225,20**	**81 617 288,28**	**505 794 309,48**
TOTAL GENERAL	**483 709 390,19**	**460 613 609,20**	**388 219 582,15**	**353 313 368,27**	**491 619 157,73**	**558 389 486,75**	**2 735 864 594,29**
TOTAL B.A. Tramway	**159 445 960,38**	**162 005 157,20**	**64 433 803,80**	**28 636 471,38**	**497 100 660,79**	**581 977 433,44**	**575 088 283,11**
TOTAL GENERAL (Hors B.A. Tramway)	**324 263 429,81**	**298 608 452,00**	**323 785 778,35**	**324 676 896,89**	**502 274 660,79**	**588 554 433,44**	**2 160 776 311,18**
BUDGET PRINCIPAL Total investissements directs et indirects	**266 729 848,95**	**251 456 744,81**	**237 027 324,35**	**249 736 590,45**	**364 517 703,39**	**368 541 061,73**	**1 738 009 273,68**
	2013	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	

Réalisation au 31 décembre 2018 des crédits gérés en Autorisations de Programme (AP)

AP/AE	politique	Libellé de l'autorisation de programme	Autorisations votées	Crédits de paiements mandatés antérieurs	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2018	Crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice 2018	Restes à financer	taux de réalisation 2018	lissages/reports	Taux d'avancement total
AUTORISATIONS DE PROGRAMMES (AP)	**Haute qualité de vie**									
		Réseaux d'incendie et d'hydrants (DECI) AP	4 950 000,00	1 203 071,52	1 200 000,00	808 715,83	2 938 212,65	67,39%	391 284,17	40,64%
		Subventions Plan Climat -logement	5 000 000,00	368 992,50	864 000,00	379 448,86	4 251 558,64	43,92%	484 551,14	14,97%
		Aménagements parcs cimetières	3 524 840,42	899 586,94	1 466 365,43	566 579,34	2 058 674,14	38,64%	899 786,09	41,60%
		Aides cimetières communaux AP Codev	215 000,00	28 000,00	43 000,00	28 000,00	159 000,00	65,12%	15 000,00	26,05%
		Villenave d'Ornon Bassin NOUHAUX AP	9 000 000,00	1 304 669,10	1 156 000,00	950 122,82	6 745 208,08	82,19%	205 877,18	25,05%
		bassins et ouvrages EP : opérations diverses et génie civil	2 800 000,00	0,00	1 037 950,00	762 450,84	2 037 549,16	73,46%	275 499,16	27,23%
		Réseaux eaux pluviales-schéma directeur,fonds d'intervention	41 195 193,80	13 656 820,65	5 225 794,30	3 505 492,52	24 032 880,63	67,08%	1 720 301,78	41,66%
		Réseaux d'incendie et d'hydrants (DECI) AP	3 318 382,50	670 136,16	1 158 460,00	704 379,01	1 943 867,33	60,80%	454 080,99	41,42%
		Ressource de substitution eau potable AP	65 291 700,00	1 468 043,31	302 288,28	267 411,04	63 556 245,65	88,46%	34 877,24	2,66%
		Prévention du risque inondation - AP	39 084 000,00	12 687 786,02	7 414 011,72	6 102 695,29	20 293 518,69	82,31%	1 311 316,43	48,08%
		Moyens affectés aux espaces vert AP	1 895 000,00	99 872,12	214 000,00	176 596,93	1 618 530,95	82,52%	37 403,07	14,59%
		Matériels et équipements espaces verts de Bordeaux	4 000 000,00	0,00	1 892 472,39	522 071,71	3 477 928,29	27,59%	1 370 400,68	13,05%
		SI eaux AP	1 899 400,00	474 816,42	243 000,00	164 420,53	1 260 163,05	67,66%	78 579,47	33,65%
	Mobilité, transports et déplacements									
		Aménagements vélos CODEV AP	6 556 102,00	2 556 209,48	363 662,64	199 837,98	3 800 054,54	54,95%	163 824,66	42,04%
		Aménagements de voirie de proximité AP	22 106 975,24	4 576 744,40	5 902 033,33	5 343 789,99	12 186 440,85	90,54%	558 243,34	44,88%
		Aménagements de voirie intercommunale AP	108 378 484,21	23 092 447,28	17 207 184,65	13 975 469,88	71 310 567,05	81,22%	3 231 714,77	34,20%
		Fonds d'intérêt communal	167 822 382,06	60 737 044,89	42 648 389,05	39 395 640,21	67 689 696,96	92,37%	3 252 748,84	59,67%
		Etudes de voirie AP	3 930 000,00	916 711,76	1 000 000,00	730 171,20	2 283 117,04	73,02%	269 828,80	41,91%
		Jalonnement AP	3 200 000,00	1 089 755,31	705 947,00	562 767,40	1 547 477,29	79,72%	143 179,60	51,64%
		Moyens affectés aux espaces publics - AP	6 596 000,00	1 234 084,62	1 629 439,19	1 187 127,25	4 174 788,13	72,85%	442 311,94	36,71%
		Réhabilitation du Pont de pierre	33 413 528,50	8 049 699,73	7 320 085,00	7 290 462,85	18 073 365,92	99,60%	29 622,15	45,91%
		réparations ouvrages d'art AP	6 170 000,00	1 829 563,84	1 750 727,00	1 495 351,50	2 845 084,66	85,41%	255 375,50	53,89%
		Création de signalisation routiere non lumineuse AP	3 700 000,00	1 704 592,34	1 210 000,00	941 318,48	1 054 089,18	77,79%	268 681,52	71,51%
		Remise à niveau et entretien voirie (env.exceptionnelle)	6 380 773,00	4 914 017,20	1 249 957,64	830 150,57	636 605,23	66,41%	419 807,07	90,02%
		Alignements ponctuels en PT - AP	3 000 000,00	771 665,21	982 038,79	835 372,79	1 392 962,00	85,07%	146 666,00	53,57%
		Grosses réparations de voirie AP	16 530 000,00	1 358 131,52	6 177 000,00	6 013 058,17	9 158 810,31	97,35%	163 941,83	44,59%
		mise à 2x3 voies rocade phase 2 AP	74 900 000,00	6 607 500,00	13 667 500,00	13 667 500,00	54 625 000,00	100,00%	0,00	27,07%
		Aménagements des arrêts de bus AP	16 085 000,00	2 187 007,67	2 121 009,08	1 488 844,60	12 409 147,73	70,20%	632 164,48	22,85%
		suppression des carrefours à feux AP	7 000 000,00	830 300,95	1 805 200,00	1 048 906,05	5 120 793,00	58,10%	756 293,95	26,85%
		Ponts J.Chaban Delmas-JJBosc	146 000 000,00	18 663 103,39	25 313 389,07	25 156 279,40	102 180 617,21	99,38%	157 109,67	30,01%
		Plan vélo reseau REVE - structurantAP	14 580 000,00	1 686 627,04	1 389 974,00	344 306,63	12 549 066,33	24,77%	1 045 667,37	13,93%
		Pôles intermodaux en AP	4 494 700,00	259 976,28	1 921 734,58	1 197 945,64	3 036 778,08	62,34%	723 788,94	32,44%
		3ème phase Tramway	50 296 818,17	41 469 683,74	3 491 174,30	2 565 543,93	6 261 590,50	73,49%	925 630,37	87,55%
		Optimisation circulation bus	14 000 000,00	7 245 894,11	2 120 580,01	1 050 908,76	5 703 197,13	49,56%	1 069 671,25	59,26%
		SDODM AP	913 694,34	375 568,83	0,00	0,00	538 125,51	0,00%	0,00	41,10%
		Projets Transports - Dévoiement réseaux AP	2 750 000,00	0,00	148 500,00	95 842,80	2 654 157,20	64,54%	52 657,20	3,49%
		Moyens affectés à la gestion de la propreté AP	15 800 000,00	1 479 498,98	1 732 607,11	1 594 943,63	12 725 557,39	92,05%	137 663,48	19,46%
		plan propreté en AP	1 690 000,00	0,00	426 000,00	347 472,56	1 342 527,44	81,57%	78 527,44	20,56%
		Grande salle de spectacle - parking	10 904 500,00	6 583 391,85	4 304 499,99	4 196 603,17	124 504,98	97,49%	107 896,82	98,86%
	Pilotage,numérique et performance de la collectivité									
		Services numériques de la valorisation de la donnée AP	3 300 000,00	400 947,13	438 401,38	411 302,78	2 487 750,09	93,82%	27 098,60	24,61%
		PCRS - AP	2 750 000,00	0,00	520 863,60	520 848,00	2 229 152,00	100,00%	15,60	18,94%
		AP 2017 Travaux pôle technique	3 170 000,00	2 257,14	430 000,00	275 848,77	2 891 894,09	64,15%	154 151,23	8,77%
		Equipements et réhabilitations des groupes scolaires	26 170 000,00	0,00	3 268 000,00	1 286 183,30	24 883 816,70	39,36%	1 981 816,70	4,91%
		Acquisition de modulaires pour projets métropolitains AP	15 000 000,00	5 660 010,52	4 889 000,00	4 829 937,54	4 510 051,94	98,79%	59 062,46	69,93%
		Travaux et équipements des Bâtiments administratifs AP	4 500 000,00	0,00	1 774 786,29	695 997,51	3 804 002,49	39,22%	1 078 788,78	15,47%
		Rénovation de l'Hôtel Communautaire	50 373 028,57	49 843 270,25	20 000,00	0,00	529 758,32	0,00%	20 000,00	98,95%
		Renouvellement véhicules AP	8 210 000,00	0,00	2 070 000,00	451 340,11	7 758 659,89	21,80%	1 618 659,89	5,50%
		Plan patrimoine durable	10 079 350,70	5 235 339,66	660 000,00	359 221,77	4 484 789,27	54,43%	300 778,23	55,51%
		Services numérique support AP	8 030 000,00	2 439 317,42	3 348 644,95	3 342 295,48	2 248 387,10	99,81%	6 349,47	72,00%
		Services opérés et infrastructures AP	57 039 800,00	12 311 087,11	21 035 171,89	20 817 526,77	23 911 186,12	98,97%	217 645,12	58,08%
		Aménagement numérique AP	16 145 450,00	3 762 566,82	2 160 293,26	1 700 345,05	10 682 538,13	78,71%	459 948,21	33,84%
		Services numériques à la population AP	1 865 000,00	182 385,92	302 830,86	301 820,86	1 380 793,22	99,67%	1 010,00	25,96%
		Services numériques urbains et qualité de vie AP	4 540 000,00	643 522,95	1 737 115,83	1 684 951,09	2 211 525,96	97,00%	52 164,74	51,29%
		Services numériques de proximité AP	3 620 000,00	133 884,49	344 246,43	332 203,51	3 153 912,00	96,50%	12 042,92	12,88%
		Services numériques pour la culture AP	2 848 000,00	48 323,07	562 016,65	540 337,41	2 259 339,52	96,14%	21 679,24	20,67%
		Services numériques pour la solidarité sociale AP	1 150 000,00	114 428,87	156 078,57	152 996,80	882 574,33	98,03%	3 081,77	23,25%
		Services numériques pour l'éducation AP	5 669 000,00	988 345,46	2 230 373,17	2 217 331,25	2 463 323,29	99,42%	13 041,92	56,55%
		Gouvernance et sécurité de l'information AP	2 795 000,00	966 575,80	1 098 968,89	1 095 362,83	733 061,37	99,67%	3 606,06	73,77%
		Plateforme internet et collaborative AP	2 492 000,00	187 319,70	726 597,70	725 712,88	1 578 967,42	99,88%	884,82	36,64%
		Transport et mobilité intelligente AP	760 000,00	26 280,00	56 554,00	55 560,00	678 160,00	98,24%	994,00	10,77%
	Valorisation du Territoire									
		Aires gens du voyage - AP	6 630 888,97	783 316,43	1 000 053,86	352 293,67	5 495 278,87	35,23%	647 760,19	17,13%
		Interventions sur logement - parc privé - AP	12 349 593,29	2 961 503,35	3 305 293,00	2 552 491,53	6 835 598,41	77,22%	752 801,47	44,65%
		Aquitanis production et réhabilitation AP	61 692 454,00	6 529 363,00	4 533 196,21	1 264 544,00	53 898 547,00	27,90%	3 268 652,21	12,63%
		Aide à l'équilibre d'opérations (part BM)	175 400 000,00	93 716 971,42	14 030 000,00	13 204 623,10	68 478 405,48	94,12%	825 376,90	60,96%
		Renouvellement urbain - accompagnement et PNRQAD - AP	19 126 193,69	3 330 206,03	5 533 410,00	3 069 708,50	12 726 279,16	55,48%	2 463 701,50	33,46%
		Renouvellement urbain : actions d'accompagnement	14 017 610,33	10 516 300,81	1 351 744,37	1 268 199,02	2 233 110,50	93,82%	83 545,35	84,07%
		Prestations SPL - opérations d'aménagement AP	68 375 676,00	2 032 547,00	5 939 179,06	5 789 179,00	60 553 950,00	97,47%	150 000,06	11,44%
		CODEV3 Nature en AP -espaces naturels	2 000 000,00	201 800,00	58 333,80	29 166,90	1 769 033,10	50,00%	29 166,90	11,55%
		CODEV3 Nature en AP - Agriculture metropolitaine	3 401 884,00	832 002,23	1 462 333,00	1 020 166,74	1 549 715,03	69,76%	442 166,26	54,45%
		CODEV3 Nature en AP - Connaissance nature	400 000,00	85 600,00	36 329,00	25 430,30	288 969,70	70,00%	10 898,70	27,76%
		Action foncière - AP	45 427 400,00	11 572 127,77	20 799 436,40	17 970 677,80	15 884 594,43	86,40%	2 828 758,60	65,03%
		ZAC Saint Jean Belcier -Euratlantique AP	64 840 000,00	33 816 000,00	3 408 000,00	3 408 000,00	27 616 000,00	100,00%	0,00	57,41%
		ZAC Garonne Eiffel AP	56 712 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	50 712 000,00	100,00%	0,00	10,58%

AP/AE	politique	Libellé de l'autorisation de programme	Autorisations votées	Crédits de paiements mandatés antérieurs	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2018	Crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice 2018	Restes à financer	taux de réalisation 2018	lissages/reports	Taux d'avancement total
AUTORISATIONS DE PROGRAMMES (AP)		Foncier pré-opérationnel - AP	60 266 300,00	9 266 250,49	20 982 000,00	6 679 287,79	44 320 761,72	31,83%	14 302 712,21	26,46%
		rénovation parc des expositions phase 1A	25 500 000,00	3 000 000,00	22 500 000,00	22 500 000,00	0,00	100,00%	0,00	100,00%
		aménagements zones activités economiques, industrielles (ht)	26 765 000,00	363 423,48	2 128 606,78	238 472,22	26 163 104,30	11,20%	1 890 134,56	2,25%
		Groupes scolaires en OAIM - AP	83 780 616,00	1 402 890,47	7 912 815,56	6 721 264,71	75 656 460,82	84,94%	1 191 550,85	9,70%
		Urbanisme opérationnel	109 335 300,65	46 758 064,70	19 938 464,34	15 491 312,04	47 085 923,91	77,70%	4 447 152,30	56,93%
		Soutien réalisation agrandiss. équip.scolaires communaux	16 000 000,00	0,00	0,02	0,00	16 000 000,00	0,00%	0,02	0,00%
		Secteurs évolutifs - opérations nouvelles AP	2 550 000,00	469 077,23	1 000 000,00	365 283,28	1 715 639,49	36,53%	634 716,72	32,72%
		Ligne à Grande Vitesse	142 482 433,00	129 930 120,14	4 436 268,70	215 282,01	12 337 030,85	4,85%	4 220 986,69	91,34%
		Agglocampus -Convention de site	51 100 000,00	3 952 139,86	8 630 751,52	6 061 556,72	41 086 303,42	70,23%	2 569 194,80	19,60%
		OIM Inno Campus AP	24 297 600,00	908 070,21	4 278 477,63	2 788 202,51	20 601 327,28	65,17%	1 490 275,12	15,21%
		Contribution économie solidaire AP	1 900 000,00	444 870,00	770 552,00	743 552,00	711 578,00	96,50%	27 000,00	62,55%
		Equipements sportifs (RI)	14 446 000,00	2 334 511,78	2 024 842,00	1 205 447,40	10 906 040,82	59,53%	819 394,60	24,50%
		Gros entretien réparation équipements sportifs AP	1 000 000,00	0,00	174 755,76	14 267,86	985 732,14	8,16%	160 487,90	1,43%
		Equipements sportifs - création, restructuration AP	53 963 250,00	2 687 723,44	3 525 724,88	1 743 834,62	49 531 691,94	49,46%	1 781 890,26	8,21%
		Soutien aux équipements nautiques communaux AP	12 000 000,00	0,00	2 671 805,98	2 671 805,98	9 328 194,02	100,00%	0,00	22,27%
		Grande salle de spectacle	49 297 091,00	49 249 431,17	47 657,00	0,00	47 659,83	0,00%	47 657,00	99,90%
		Gros entretien et réparation équipements culturels AP	550 000,00	95 298,25	292 621,75	206 453,55	248 248,20	70,55%	86 168,20	54,86%
		Equipements culturels - Rénovation Création AP	11 600 000,00	27 360,00	480 080,00	65 343,55	11 507 296,45	13,61%	414 736,45	0,80%
		Commande d'oeuvres d'art	5 743 516,00	1 568 775,92	2 460 957,91	1 206 982,82	2 967 757,26	49,05%	1 253 975,09	48,33%
		OIM Bordeaux Aéroparc AP	53 513 751,00	9 359 847,80	8 991 839,89	6 708 279,41	37 445 623,79	74,60%	2 283 560,48	30,03%
		Aides aux partenaires du contrat de ville - AP	5 000 000,00	1 239 032,00	1 040 575,00	971 500,00	2 789 468,00	93,36%	69 075,00	44,21%
		Prestations SPL - AP	17 466 000,00	7 859 220,00	5 800 200,00	3 741 600,00	5 865 180,00	64,51%	2 058 600,00	66,42%
TOTAL AP BUDGET PRICIPAL BORDEAUX METROPOLE			**2 458 809 661,44**	**753 320 722,45**	**404 182 223,44**	**324 585 332,90**	**1 380 903 606,09**	**80,31%**	**79 596 890,54**	**43,84%**

AP/AE	politique	Libellé de l'autorisation de programme	Autorisations votées	Crédits de paiements mandatés antérieurs	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2018	Crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice 2018	Restes à financer	taux de réalisation 2018	lissages/reports	Taux d'avancement total
AUTORISATION D'ENGAGEMENT (AE)	**Haute qualité de vie**									
		Accompagnement Espaces Info Energie AE	280 000,00	112 000,00	140 000,00	140 000,00	28 000,00	100,00%	0,00	90,00%
		Actions de Solidarité Internationale Eau AE	900 000,00	269 629,60	316 000,00	112 730,00	517 640,40	35,67%	203 270,00	42,48%
		Maintenance,exploitation parcs et jardins - AE	7 779 000,00	0,00	3 078 273,18	2 899 637,95	4 879 362,05	94,20%	178 635,23	37,28%
		Prévention risque inondation subvention AE	6 175 000,00	1 281 756,22	353 000,00	191 908,74	4 701 335,04	54,37%	161 091,26	23,87%
		Observatoire et cartographie des risques/nuisances AE	30 900,00	0,00	0,00	0,00	30 900,00	0,00%	0,00	0,00%
	Mobilité, transports et déplacements									
		Espace de livraisons de proximité ELP - AE	350 000,00	105 000,00	175 000,00	0,00	245 000,00	0,00%	175 000,00	30,00%
		Entretien et maintenance des espaces publics voirie AE	6 710 000,00	532 773,27	1 458 079,00	1 119 530,64	5 057 696,09	76,78%	338 548,36	24,62%
		Maintenance exploitation voirie AE	45 334 126,73	11 878 526,88	10 984 706,03	10 333 742,78	23 121 857,07	94,07%	650 963,25	49,00%
		Nettoyage des rues - AE	14 842 000,00	0,00	3 988 766,81	3 568 150,95	11 273 849,05	89,45%	420 615,86	24,04%
		Entretien des carrefours à faux AE 2017	14 400 000,00	3 548 456,29	3 500 000,00	3 329 046,91	7 522 496,80	95,12%	170 953,09	47,76%
		Transports scolaires - AE	18 147 957,00	0,00	6 202 200,10	5 918 810,39	12 229 146,61	95,43%	283 389,71	32,61%
	Pilotage,numérique et performance de la collectivité									
		Gouvernance et Securité de l'information - AE	2 275 000,00	798 063,61	507 763,44	480 907,29	996 029,10	94,71%	26 856,15	56,22%
		Plateformes internet et collaboratives - AE	406 100,00	36 612,11	57 519,22	47 101,25	322 386,64	81,89%	10 417,97	20,61%
		Services numériques support - AE	6 580 000,00	1 401 393,19	1 393 702,22	1 351 812,83	3 826 793,98	96,99%	41 889,39	41,84%
		Services opérés et infrastructures - AE	64 100 000,00	16 522 328,97	16 642 649,71	16 092 845,51	31 484 825,52	96,70%	549 804,20	50,88%
	Valorisation du Territoire									
		Démarche BiodiverCité-partenariat Universtité de Bordeaux	355 223,00	66 167,00	183 396,00	0,00	289 056,00	0,00%	183 396,00	18,63%
		Aide aux partenaires des contrat de ville AE	2 350 000,00	1 003 800,00	500 000,00	498 690,00	847 510,00	99,74%	1 310,00	63,94%
		Bordeaux Fête le vin accueil grands voiliers 2018	325 000,00	93 477,44	228 082,06	228 082,05	3 440,51	100,00%	0,01	98,94%
TOTAL AE BUDGET PRICIPAL BORDEAUX METROPOLE			**191 340 306,73**	**37 649 984,58**	**49 709 137,77**	**46 312 997,29**	**107 377 324,86**	**93,17%**	**3 396 140,48**	**43,88%**

TOTAL AP/AE BUDGET PRICIPAL BORDEAUX METROPOLE	**2 650 149 968,17**	**790 970 707,03**	**453 891 361,21**	**370 898 330,19**	**1 488 280 930,95**	**81,72%**	**82 993 031,02**	**43,84%**

politique	Libellé de l'autorisation de programme	Autorisations votées	Crédits de paiements mandatés antérieurs	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2018	Crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice 2018	Restes à financer	taux de réalisation 2018	lissages/reports	Taux d'avancement total
Haute qualité de vie									
	Acquisition de matériel AP - porte à porte	23 688 400,00	6 200 758,93	5 509 341,00	3 219 983,95	14 267 657,12	58,45%	2 289 357,05	39,77%
	implantation bornes à verre dans résidence de logements	300 000,00	0,00	60 000,00	0,00	300 000,00	0,00%	60 000,00	0,00%
	acquisition de matériels AP apport volontaire	6 855 000,00	1 820 582,94	2 068 849,97	1 190 317,51	3 844 099,55	57,54%	878 532,46	43,92%
	Projet INDO - informatisation données collecte	6 865 124,00	3 183 578,42	3 157 467,96	650 395,10	3 031 150,48	20,60%	2 507 072,86	55,85%

politique	Libellé de l'autorisation de programme	Autorisations votées	Crédits de paiements mandatés antérieurs	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2018	Crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice 2018	Restes à financer	taux de réalisation 2018	lissages/reports	Taux d'avancement total
	Construction 3ème dépôt de l'environnement	25 123 000,42	23 528 237,34	94 763,08	3 360,00	1 591 403,08	3,55%	91 403,08	93,67%
GET ANNEXE DECHETS MENA		**62 831 524,42**	**34 733 157,63**	**10 890 422,01**	**5 064 056,56**	**23 034 310,23**	**46,50%**	**5 826 365,45**	**63,34%**

politique	Libellé de l'autorisation de programme	Autorisations votées	Crédits de paiements mandatés antérieurs	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2018	Crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice 2018	Restes à financer	taux de réalisation 2018	lissages/reports	Taux d'avancement total
Haute qualité de vie									
	Système d'information eaux usées	2 870 142,90	1 099 778,16	591 700,00	374 615,63	1 395 749,11	63,31%	217 084,37	51,37%
	Réseaux et ouvrages eaux usées	85 582 747,60	41 785 809,39	22 992 727,67	19 767 819,81	24 029 118,40	85,97%	3 224 907,86	71,92%
	Stations d'épurati	26 298 864,47	21 739 252,86	1 239 862,91	629 714,41	3 929 897,20	50,79%	610 148,50	85,06%
	Stations d'épurati	104 326 752,17	104 326 752,17	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%
	Stations d'épuration 2 et tranfert d'effluents AP	83 207 110,00	0,00	2 804 210,00	1 210 236,57	81 996 873,43	43,16%	1 593 973,43	1,45%
	3ème phase Tramway	48 983 934,93	37 580 264,31	10 101 244,88	6 707 745,14	4 695 925,48	66,41%	3 393 499,74	90,41%
	OIM Aéroport AP	3 467 000,00	86 834,42	381 051,90	34 533,93	3 345 631,65	9,06%	346 517,97	3,50%
Mobilité, transports et déplacements									
	SDODM AP	93 574,00	19 888,13	73 685,87	43 947,60	29 738,27	59,64%	29 738,27	68,22%
	Projets Transports - Dévoiement Réseaux AP	5 600 000,00	0,00	350 000,00	269 691,62	5 330 308,38	77,05%	80 308,38	4,82%
)GET ANNEXE ASSAINISSEM		**360 430 126,07**	**206 638 579,44**	**38 534 483,23**	**29 038 304,71**	**124 753 241,92**	**75,36%**	**9 496 178,52**	**65,39%**

politique	Libellé de l'autorisation de programme	Autorisations votées	Crédits de paiements mandatés antérieurs	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2018	Crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice 2018	Restes à financer	taux de réalisation 2018	lissages/reports	Taux d'avancement total
Mobilité, transports et déplacements									
	Acquisition d'autobus	53 025 000,00	30 908 527,63	8 285 213,55	7 870 315,20	14 246 157,17	94,99%	414 898,35	73,13%
	Ateliers tram et bus 2013	120 643 328,67	22 379 081,02	7 695 504,00	4 427 258,50	93 836 989,15	57,53%	3 268 245,50	22,22%
	Système d'exploitation	15 764 768,27	7 614 775,44	3 240 496,45	589 277,61	7 560 715,22	18,18%	2 651 218,84	52,04%
	Schéma Directeur Opérationnel des Déplacements Métropolitain	202 392 000,00	3 595 151,15	8 372 887,95	5 776 321,55	193 020 527,30	68,99%	2 596 566,40	4,63%
	3ème phase Tramway	919 869 542,32	587 553 261,31	136 971 519,05	131 135 338,25	201 180 942,76	95,74%	5 836 180,80	78,13%
UDGET ANNEXE TRANSPOR		**1 311 694 639,26**	**652 050 796,55**	**164 565 621,00**	**149 798 511,11**	**509 845 331,60**	**91,03%**	**14 767 109,89**	**61,13%**

EXERCICE 2018- SERVICE DE LA DETTE

	Budget Principal	Restaurants administratifs	Déchets ménagers et assimilés	Assainissement	SPANC	Transports	Crématorium	Réseau de chaleur	Equipements fluviaux	Général
Remboursement en Capital										
* Réfinancement de dette - remboursement CRD (cpte 166)										
* Dette résultant d'émissions obligataires (comptes 16318)	3 100 000,00									3 100 000,00
* Dette résultant d'emprunts (comptes 1641)	15 195 123,07		1 322 401,42	1 219 481,61		23 029 925,07		250 000,00		41 016 931,17
* Dette résultant d'emprunts type CFLT ou OCLT (comptes 16441)	3 844 630,48			680 000,00		3 538 597,21		338 125,97		8 401 353,66
* Dette afférentes aux METP, BEA et PPP (comptes 1675)	4 760 569,43									4 760 569,43
* Autres emprunts et dettes (cptes 1687, 168741)	27 600,00			99 800,00						127 400,00
* Autres emprunts et dettes (cptes 16873)										0,00
SOUS-TOTAL 1 (Hors mouvements C.F.L.T.R.) (1)	**26 927 922,98**	**0,00**	**1 322 401,42**	**1 999 281,61**	**0,00**	**26 568 522,28**	**0,00**	**588 125,97**	**0,00**	**57 406 254,26**
Pour mémoire : mouvements C.F.L.T.R. (compte 16449)	***1 827 083,47***			***0,00***		***15 352 549,16***	***275 941,87***	***614 067,84***		***18 069 642,34***
Modifications d'imputation budgétaire d'emprunts sur ex. clos										
Remboursement des intérêts et frais financiers										
* Soulte, pénalités, frais & commissions sur renégociations										
* Autres charges financières (indemnités sur remboursement anticipés...cpte 6688)	1 437,55					1 200 000,00				1 201 437,55
* Frais & commissions sur dette courante, frais divers (cpte 627)	33 889,70	2 543,37			93,86	30 483,43		562,95	5,24	67 578,55
* Intérêts des emprunts (cpte 66111)	4 454 850,31		197 397,75	462 358,93		5 386 762,53		25 824,17		10 527 193,69
* Intérêts des emprunts transférés (cpte 661131)										
* Intérêts courus non échus dette courante (cpte 66112)	1 025 972,00		-11 558,00	273 849,00		-79 474,00		-4 231,00		1 204 558,00
* Intérêts intercalaires liées aux renégociations de dettes										
* Intérêts des autres dettes (BEA, PPP.. Cpte 6618)	4 584 179,44									4 584 179,44
* Pertes de change (cpte 666)	19,02									19,02
SOUS-TOTAL 2	**10 100 348,02**	**2 543,37**	**185 839,75**	**736 207,93**	**93,86**	**6 537 771,96**	**0,00**	**22 156,12**	**5,24**	**17 584 966,25**
TOTAL GENERAL DETTE BRUTE	**37 028 271,00**		**1 508 241,17**	**2 735 489,54**		**33 106 294,24**		**610 282,09**		**74 991 220,51**
Ressources affectées au remboursement de la dette										
* Créances en capital										
* Intérêts versés par le Concessionnaire du service de l'eau (cpte 757)	373 772,24									373 772,24
* Versement en capital par la société Concessionnaire du service de l'Eau (cpte 274)	2 141 848,62									2 141 848,62
SOUS-TOTAL 1	**2 515 620,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 515 620,86**
**** Refinancement dette y compris indemnités et commissions :***										
* Par emprunts (refinancement capital et indemnités cpte 166)										
* Autres ressources (fraction capital autofinancée)										
* Autres ressources (indem., intérêts interc.,commissions autofinancés.)										
SOUS-TOTAL 2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL A DEDUIRE	**2 515 620,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**		**2 515 620,86**
Modifications d'imputation budgétaire d'emprunts sur ex. clos										
CHARGE NETTE DU SERVICE DE LA DETTE	**34 512 650,14**	**0,00**	**1 508 241,17**	**2 735 489,54**		**33 106 294,24**		**610 282,09**		**72 472 957,18**
* Montant du C.R.D. sur emprunts au 31/12/2017	**338 435 851,52**		**5 124 440,58**	**10 694 066,49**		**328 882 459,68**		**4 588 441,87**		**687 725 260,14**

ANNEXE 3

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

FISCALITE

Compléments d'informations

Précisions sur les variables d'ajustement ayant servi de financement « interne » de la dotation globale de fonctionnement en 2018 :

En 2018, au niveau du bloc communal, seule la Dotation unique de compensation de la suppression de la taxe professionnelle (DUCSTP) (qui regroupait la compensation 16 %, la compensation taux élevé, la compensation baisse de la part salaires de 20 % à 18 % et la compensation recettes) a servi de variable d'ajustement pour une dernière fois en 2018 (disparition de la DUCSTP).

En revanche, les compensations d'exonérations de la taxe sur le foncier bâti (pour toutes les collectivités territoriales), de la taxe sur le foncier non bâti (pour le bloc communal), de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (pour toutes les collectivités territoriales) et de la contribution foncière des entreprises (pour le bloc communal), sont sorties du dispositif à compter de 2018.
Le taux de minoration cumulé acquis en 2017 a continué toutefois à s'appliquer à ces compensations dont l'effet bases a été maintenu.

Au final, les taux de minorations 2018 des allocations compensatrices sont les suivantes (article 41 de la Loi de finances pour 2018) :

- pour l'ensemble des compensations d'exonération (dont taxe d'habitation et taxes foncières) : 0%

- pour la dotation unique de compensation de la suppression de la taxe professionnelle (DUCSTP) : -100 %

- pour le fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle : -14,36 %

- pour la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP) et la dotation pour transferts de compensations d'exonérations (DTCE) des régions : respectivement de -6,27 % et de -6,37 %

- pour la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP) et la dotation pour transferts de compensations d'exonérations (DTCE) des départements : -0,26 % ;

- pour la dotation de compensation de la dotation globale de fonctionnement des EPCI : -2,0%

ANNEXE 4

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Délégation des aides à la pierre 2016 - 2021

BORDEAUX MÉTROPOLE

DELEGATION DES AIDES A LA PIERRE 2016-2021

Compte rendu annuel des crédits délégués 2018

Tiers	Montant liquidé	Liquidation	Numéro mandat	Numéro bordereau	Date émission
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	7 800,00	VO - Rés. Bosc - 4 PLAI - Acpte Etat	2018-5537	857	14/02/2018
DOMOFRANCE	18 000,00	BORDEAUX - Ilot Sud-Ouest - 20 PLUS/6 PLAI - acpte Etat	2018-9119	1371	06/03/2018
SOLIHA SOLIDAIRE POUR HABITAT GIRONDE	1,00	BORDEAUX - 11 RUE BAVARD - 1 PLAI AA - SF	2018-14406	2269	10/04/2018
SOLIHA SOLIDAIRE POUR HABITAT GIRONDE	10 000,00	BORDEAUX - 11 RUE BAVARD - 1 PLAI AA	2018-14408	2269	10/04/2018
LOGEVIE SA D HLM	16 000,00	EYSINES - VILLA FLORIDENE - RUE BLEUE - 28 PLUS/8 PLAI	2018-14409	2269	10/04/2018
MESOLIA HABITAT	23 400,00	BORDEAUX - OIN EURATLANTIQUE ILOT 4.7B - 28 PLUS/12 PLAI	2018-14410	2269	10/04/2018
MESOLIA HABITAT	37 050,00	MERIGNAC - ARDILLOS BAT L&M - 44 PLUS / 19 PLAI	2018-14411	2269	10/04/2018
CLAIRSIENNE	20 280,00	VILLENAVE D'ORNON - NOBEL 3 - 16 PLUS/8 PLAI	2018-14412	2269	10/04/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	27 300,00	CENON - ZAC PONT ROUGE - ILOT A8 - 11 PLUS/14 PLAI	2018-16833	2626	23/04/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	58 500,00	BORDEAUX - GINKO C2.2 - 46 PLUS/30 PLAI	2018-16834	2626	23/04/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	24 000,00	BORDEAUX - RESIDENCE OPUS - 21 PLUS/10 PLAI	2018-16835	2626	23/04/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	30 540,00	ST MEDARD - Res Aquarelles - rue Lestage - 19 PLUS/11 PLAI	2018-16836	2626	23/04/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	23 400,00	VILLENAVE D'ORNON - RES LA MONNAIE - 45 PLUS/12 PLAI	2018-16837	2626	23/04/2018
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	39 000,00	PAREMPUYRE - BEL AIR - 20 PLAI	2018-16838	2626	23/04/2018
CLAIRSIENNE	35 100,00	BORDEAUX - OIN EURATLANTIQUE ILOT 4.6A - 42 PLUS/18 PLAI	2018-16839	2626	23/04/2018
MESOLIA HABITAT	21 450,00	Bruges - Rues Ausone et Allard - 21 PLUS 11 PLAI	2018-16840	2626	23/04/2018
CLAIRSIENNE	40 950,00	BORDEAUX-OIN EURATLANTIQUE ILOT 4.6A LOT 4 - 49 PLUS/21 PL.	2018-16841	2626	23/04/2018
LOGEVIE SA D HLM	48 240,00	AMBARES - RESID INTERGENERATIONNELLE - 40 PLUS/18 PLAI	2018-16842	2626	23/04/2018
MESOLIA HABITAT	20 130,00	GRADIGNAN - KORIAN - AA - 17 PLUS / 7 PLAI (AA)	2018-17412	2731	26/04/2018
MESOLIA HABITAT	16 830,00	GRADIGNAN - KORIAN - 13 PLUS / 6 PLAI	2018-17413	2731	26/04/2018
CLAIRSIENNE	37 494,00	BORDEAUX - OIN ILOT 4.6A - 42 PLUS/18 PLAI - SF	2018-17414	2731	26/04/2018
CLAIRSIENNE	43 743,00	BORDEAUX-OIN ILOT 4.6A LOT 4 - 49 PLUS/21 PLAI - SF	2018-17415	2731	26/04/2018
LE FOYER STE HLM	27 300,00	MARTIGNAS - Av. du Colonel Bourgoin - 14 PLUS/6 PLAI - 2e acpte	2018-22791	3553	30/05/2018
LE FOYER STE HLM	15 600,00	BORDEAUX - BAF, 72 crs Dupré St Maur - 18 PLUS/10PLAI -acpte	2018-22792	3553	30/05/2018
LE FOYER STE HLM	13 747,80	BDX - BAF, 72 crs Dupré St Maur - 14 PLUS/8 PLAI -acpte SF	2018-22793	3553	30/05/2018
DOMOFRANCE	11 700,00	BORDEAUX - 59 rue de la Benauge - 14 PLUS/6 PLAI -acpte Etat	2018-21061	3263	22/05/2018
DOMOFRANCE	5 400,00	BORDEAUX - 59 rue de la Benauge - 14 PLUS/6 PLAI -acpte SF	2018-21062	3263	22/05/2018
LE FOYER STE HLM	10 140,00	VO - 459 rte de Toulouse - 3 PLUS/4 PLAI -acpte Etat	2018-21063	3263	22/05/2018
CLAIRSIENNE	23 400,00	BORDEAUX - 47 C. Sauvageau - 3 PLUS/3 PLAI - Acpte Etat	2018-21064	3263	22/05/2018
CLAIRSIENNE	23 400,00	MERIGNAC - Bourranville 3 - 23 PLUS/12 PLAI - Acpte Etat	2018-21065	3263	22/05/2018
CLAIRSIENNE	2 700,00	BORDEAUX - Vélodrome - 1 PLAI - Acpte Etat	2018-21066	3263	22/05/2018
DOMOFRANCE	30 275,78	BDX - 73 rue C. Sauvageau - PNRQAD - 3 PLUS/2 PLAI - Solde	2018-21067	3263	22/05/2018
IMMOBILIERE ATLANTIC AMENAGEMENT	21 600,00	MERIGNAC - 27 ch. de Pagneau - 21 PLUS/9 PLAI - Acpte	2018-21068	3263	22/05/2018
COOPERATION ET FAMILLE	42 900,00	MERIGNAC - 5 rue Paul Langevin - 51 PLUS/22 PLAI	2018-21069	3263	22/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	9 750,00	Pessac - Carré Vert - 11 PLUS/6 PLAI	2018-21044	3263	22/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	4 800,00	Artigues Prés Bx - Les Jardins d'Artica - 2 PLUS/2 PLAI	2018-21045	3263	22/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	25 650,00	VILLENAVE D'ORNON - RES LA MONNAIE - 45 PLUS/12 PLAI - SF	2018-21046	3263	22/05/2018
CLAIRSIENNE	17 550,00	St Médard - Gabachot 2 - 16 PLUS/9 PLAI	2018-21071	3263	22/05/2018
DOMOFRANCE	29 700,00	Bruges - Bocage - Route du Médoc - 18 PLUS/6 PLAI	2018-21073	3263	22/05/2018
DOMOFRANCE	17 700,00	Le Haillan - Stella Verde - 13 PLUS/7 PLAI	2018-21075	3264	22/05/2018
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	4 800,00	MERIGNAC - LES EYQUEMS - 2 PLAI	2018-21048	3263	22/05/2018
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	7 560,00	LE TAILLAN - CHEMIN DE MILAVY - 6 PLUS / 3 PLAI	2018-21049	3263	22/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	13 650,00	Villenave - Le Parc d'Aurélie -12 PLUS/7 PLAI	2018-21050	3263	22/05/2018

DELEGATION DES AIDES A LA PIERRE 2016-2021

Compte rendu annuel des crédits délégués 2018

AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	91 650,00	PESSAC - FJT CITE DES METIERS - AV CANEJAN - 47 PLAI	2018-21051	3263	22/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	26 340,00	Borrdeaux - Résidence Rivéo - 19 PLUS/10 PLAI	2018-21052	3263	22/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	1 950,00	Eysines - 15 rue Daniel Danet - 1 PLAI AA - DF 255	2018-21053	3263	22/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	2 916,00	Eysines - 15 rue Daniel Danet - 1 PLAI AA - DF 256	2018-21054	3263	22/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	17 550,00	St Aubin - Résidence les Villas de Verdelet - 16 PLUS/9 PLAI	2018-21055	3263	22/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	3 900,00	Villenave - Résidence Etoile de la Maye - 4 PLUS/2 PLAI	2018-21056	3263	22/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	7 800,00	Eysines - Résidence l'Atika - 9 PLUS/4 PLAI	2018-21057	3263	22/05/2018
MESOLIA HABITAT	8 550,00	GRADIGNAN - KORIAN - 13 PLUS / 6 PLAI - SF	2018-20294	3165	17/05/2018
MESOLIA HABITAT	10 800,00	GRADIGNAN - KORIAN - AA - 17 PLUS / 7 PLAI - SF	2018-20295	3165	17/05/2018
CILIOPEE HABITAT SA HABITATIONS LOYER MOD	58 500,00	Bruges - Ausone - 61 PLUS/30 PLAI	2018-20296	3165	17/05/2018
COOPERATION ET FAMILLE	19 500,00	GRADIGNAN - Newton Parc I - 23 PLUS/10 PLAI - acpte Etat	2018-20297	3165	17/05/2018
COOPERATION ET FAMILLE	34 369,50	GRADIGNAN - Newton Parc I - 23 PLUS/10 PLAI - acpte SF	2018-20298	3165	17/05/2018
MESOLIA HABITAT	3 900,00	MARTIGNAS - Rés. Bellegrave - 6 PLUS/2 PLAI - acpte Etat	2018-20299	3165	17/05/2018
IMMOBILIERE ATLANTIC AMENAGEMENT	4 980,00	PESSAC - 44 rue de la Garenne - 4 PLUS/2 PLAI - Acpte Etat	2018-20300	3165	17/05/2018
LOGEVIE SA D HLM	21 450,00	VO - Rés. Les Sépales - 21 PLUS/11 PLAI - acpte Etat	2018-20301	3165	17/05/2018
LOGEVIE SA D HLM	8 640,00	VO - Rés. Les Sépales - 21 PLUS/11 PLAI - Acpte SF	2018-20302	3165	17/05/2018
MESOLIA HABITAT	9 750,00	BEGLES - Home Garden - 10 PLUS/5 PLAI - acpte Etat	2018-20303	3165	17/05/2018
MESOLIA HABITAT	30 000,00	BORDEAUX - BAF ilot C10 21 PLUS/10 PLAI - acpte Etat	2018-20304	3165	17/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	1 950,00	AMBARES - 46 RUE BLANDATS - 1 PLAI AA	2018-20292	3165	17/05/2018
CLAIRSIENNE	7 920,00	BLANQUEFORT - La Gare - 4 PLUS/3 PLAI - acpte Etat	2018-20111	3130	16/05/2018
VILOGIA	31 200,00	Blanquefort - Résid Dehez - av 11 Novembre - 38 PLUS/16 PLAI	2018-21080	3264	22/05/2018
COOPERATION ET FAMILLE	31 200,00	Le Haillan - 23 bis rue de la Morandière - 35 PLUS/16 PLAI	2018-22794	3553	30/05/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	37 050,00	Bordeaux - Résidence Locus Solus - 23 PLUS/19 PLAI	2018-22789	3553	30/05/2018
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	11 700,00	EYSINES - Martin Porc - 14 PLUS/6 PLAI - Acpte Etat	2018-22790	3553	30/05/2018
MESOLIA HABITAT	13 650,00	Bruges - Zac du Tasta A7 - Rue Alfred Bert - 15 PLUS/7 PLAI	2018-26815	4241	20/06/2018
IMMOBILIERE 3F	39 000,00	Bègles - Zac Terre Sud - 44 PLUS/20 PLAI	2018-24240	3799	07/06/2018
HABITATS JEUNES LE LEVAIN	70 200,00	Bordeaux - 33 rue Paul Louis Lande - 18 PLAI	2018-26816	4241	20/06/2018
DOMOFRANCE	10 765,41	CENON - 175 crs Victor Hugo - 13 PLUS/4 PLAI - Solde Etat	2018-24245	3799	07/06/2018
DOMOFRANCE	9 750,00	Mérignac-Les Allées d'Elis-9 rue Jean Moulin-10 PLUS/5 PLAI	2018-26817	4241	20/06/2018
ERILIA	16 000,00	Mérignac - Carré Pradas - 1 av des Fauvettes - 8 PLUS/4 PLAI	2018-26819	4241	20/06/2018
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	1,00	BORDEAUX - Rés. La Marine - 17 PLUS/5 PLAI - Solde SF	2018-26807	4241	20/06/2018
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	39 211,90	BORDEAUX - Rés. La Marine - 17 PLUS/5 PLAI - Solde Etat	2018-26808	4241	20/06/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	3 900,00	LORMONT - RES TOPAZE - RUE GAROSSE/LAVERGNE - 13 PLUS/2 P	2018-26810	4241	20/06/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	26 400,00	BDX - AMORETTI Ilot C11 Bourbon -19 PLUS/11 PLAI- Acpte Etat	2018-26812	4241	20/06/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	3 900,00	VO - Rés. Château Beauséjour - 2 PLUS/2 PLAI - acpte Etat	2018-26814	4241	20/06/2018
DOMOFRANCE	26 000,00	Eysines - Le Clos des Alisiers - 52 PLUS - Solde d'opération	2018-35878	5677	10/08/2018
DOMOFRANCE	11 160,51	Mérignac - 18 av Libération - 9 PLUS/3 PLAI - Solde	2018-35438	5631	09/08/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	5 600,00	Cenon - Les Cyprès (ex Grand Pavois) - 2 PLAI - Solde	2018-35423	5631	09/08/2018
MESOLIA HABITAT	57 833,20	Bordeaux - Berges du Lac Ilot A2.5 - 45 PLUS/11 PLAI - Solde	2018-35440	5631	09/08/2018
MESOLIA HABITAT	41 227,00	BDX - Berges du Lac Ilot A2.5 - 45 PLUS/11 PLAI - Solde SF	2018-35441	5631	09/08/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	31 200,00	PAREMPUYRE - Le Laubas - 25 PLUS/13 PLAI - Acpte Etat	2018-35425	5631	09/08/2018
COOPERATION ET FAMILLE	15 191,12	Villenave - 20 rue Condorcet - 11 PLUS/4 PLAI - Solde Etat	2018-35442	5631	09/08/2018
DOMOFRANCE	7 200,00	Bordeaux - rue Buhan - PNRQAD - 2 PLUS/1 PLAI - Solde Etat	2018-35444	5631	09/08/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	22,00	Bordeaux - "Léon Blum" - 22 PLUS - Solde Sub Etat	2018-35428	5631	09/08/2018

DELEGATION DES AIDES A LA PIERRE 2016-2021

Compte rendu annuel des crédits délégués 2018

AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	108 631,00	Bordeaux - Le Petit Cardinal - 10 PLUS/8 PLAI - Solde SF	2018-35429	5631	09/08/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	25 400,00	Bordeaux - Le Petit Cardinal - 10 PLUS/8 PLAI - Solde	2018-36424	5776	16/08/2018
SA HLM COLIGNY	106 750,00	St Médard - Caupian - 25 PLUS/6 PLAI - Solde	2018-35445	5631	09/08/2018
DOMOFRANCE	128 400,00	AMBARES - Domaine de l'Estey - 140 PLUS/36 PLAI - Solde Etat	2018-35447	5631	09/08/2018
MESOLIA HABITAT	108 000,00	MERIGNAC - ARDILLOS BAT HIJ - 68 PLUS/36 PLAI - acpte Etat	2018-35450	5631	09/08/2018
VILOGIA	21 540,00	VO - 7 rue du 11 novembre - 15 PLUS/8 PLAI - acpte état	2018-37020	5853	20/08/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	19 500,00	Bordeaux - Ginko Ilot B1.1 - Av 40 Journaux - 31 PLUS/10 PL	2018-35437	5631	09/08/2018
COOPERATION ET FAMILLE	34 369,50	GRADIGNAN - Triangle - 23 PLUS/10 PLAI - acpte SF	2018-36425	5776	16/08/2018
COOPERATION ET FAMILLE	19 500,00	GRADIGNAN - Triangle - 23 PLUS/10 PLAI - acpte ETAT	2018-35891	5678	10/08/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	25 200,00	Le Taillan Médoc - Tournebride - 8 PLUS 2 PLAI	2018-47518	7712	25/10/2018
DOMOFRANCE	70 000,00	Artigues - rue de Beguey - 56 PLUS 19 PLAI - Solde	2018-47523	7712	25/10/2018
DOMOFRANCE	163 735,00	Artigues - rue de Beguey - SF - 56 PLUS 19 PLAI - Solde	2018-47524	7712	25/10/2018
DOMOFRANCE	3 730,80	Le Haillan - Jardins de la Fontaine - 13 PLUS - Solde	2018-47526	7712	25/10/2018
COOPERATION ET FAMILLE	39 060,43	St Médard - Les Oréjalles - rue G. Durand - 45 PLUS 13 PLAI	2018-50438	8204	16/11/2018
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	56 000,00	Artigues - Résid Flora de Miralh - 28 PLUS 8 PLAI	2018-50428	8204	16/11/2018
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	13 650,00	St Medard - Résidence Patio Larroque - 6 PLUS 3 PLAI	2018-50429	8204	16/11/2018
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	6 500,00	Lormont - 44 rue Jean Itey - 1 PLAI	2018-50431	8204	16/11/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	3 200,00	Bordeaux - 14 rue des Menuts - 1 PLAI - Solde Subv Etat	2018-50433	8204	16/11/2018
CLAIRSIENNE	28 000,00	Villenave - Jardin de Pierre - 11 PLUS 4 PLAI	2018-50440	8204	16/11/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	35 040,00	Pessac - Rés. Kanopé, rue du Luc - 25 PLUS/6 PLAI	2018-50436	8204	16/11/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	1,00	Pessac - Rés. Kanopé, rue du Loup - 25 PLUS/6 PLAI	2018-50437	8204	16/11/2018
MESOLIA HABITAT	21 450,00	Mérignac - Robinson - 21 PLUS 11 PLAI	2018-50002	8145	15/11/2018
CLAIRSIENNE	19 200,00	Merignac - Résid le Forum - 9 PLUS 8 PLAI	2018-50005	8145	15/11/2018
IMMOBILIERE ATLANTIC AMENAGEMENT	36 320,00	BRUGES - 40 allée du Brion - 12 PLUS/5 PLAI - Acpte Etat	2018-50007	8145	15/11/2018
GIRONDE HABITAT OFFICE PUB HABITAT	15 694,00	BORDEAUX - Rés. Les Souffleurs - 20 PLUS/2 PLAI - Solde Etat	2018-59386	9528	21/12/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	2 240,00	Bordeaux - 94 rue Camille Sauvageau - 1 PLAI - Solde Etat	2018-52843	8571	28/11/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	1 500,00	Bordeaux - Botanica - 5 PLUS - Solde Subv Etat	2018-52844	8571	28/11/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	15 600,00	EYSINES - Rés. Main Square - 9 PLUS/8 PLAI - ACPTE ETAT	2018-60004	9592	24/12/2018
VILOGIA	62 400,00	BORDEAUX - 51 rue Tivoli - 33 PLUS/26 PLAI - Acpte Etat	2018-59982	9587	24/12/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	3 900,00	BOUSCAT - 126-128 av. Victor Hugo - 2 PLAI - ACPTE Etat	2018-60005	9592	24/12/2018
DOMOFRANCE	18 600,00	BORDEAUX - 98 cours Victor Hugo - 3 PLUS/2 PLAI - acpte Etat	2018-59983	9587	24/12/2018
DOMOFRANCE	70 000,00	TALENCE - Rue de Peybouquet - 47 PLUS/14 PLAI - acpte Etat	2018-59984	9587	24/12/2018
VILOGIA	18 060,00	Blanquefort - Les Carrés Verts - 15 PLUS/7 PLAI - acpte Etat	2018-59985	9587	24/12/2018
AQUITANIS OPH DE BORDEAUX METROPOLE	18 529,20	Bordeaux - Botanica - 50 PLUS - Solde Subv Etat	2018-59976	9587	24/12/2018
TOTAL	3 190 010,15				

Certifié exact le 08/01/2018
La Directrice de l'Habitat

Karine GESSNER

BORDEAUX METROPOLE * DIRECTION HABITAT ET POLITIQUE DE LA VILLE *

La Directrice de la Direction
Gestion et Exécution comptable

Evelyne GOUIN-LEGRANDE

BORDEAUX MÉTROPOLE DGFCP - DIRECTION EXECUTION COMPTABLE ET INVENTAIRE

Certifié conforme le
L'Administrateur
des Finances Publiques

Vincent LAFITTE
Inspecteur Divisionnaire
des Finances Publiques

L'Administrateur des Finances Publiques
Par procuration

BORDEAUX
MÉTROPOLE

DELEGATION DES AIDES A LA PIERRE 2016-2021

Compte rendu annuel des crédits délégués 2018

Liquidation	Montant encaissé	Numéro titre	Numéro de bordereau	Date émission
Encaissement DAP 2018 au titre de 2011 avenant 5 Solde	1 093 617,13	2018-3700	939	11/10/2018
Encaissement DAP 2018 au titre de 2012 Solde	1 390 760,00	2018-3701	939	11/10/2018
Encaissement DAP 2018 au titre de 2012 avenant 6 Acpte 1	2 912 622,87	2018-3702	939	11/10/2018
TOTAL	5 397 000,00			

Certifié exact le 08/01/2018
La Directrice de l'Habitat

BORDEAUX METROPOLE * DIRECTION HABITAT ET POLITIQUE DE LA VILLE *

Karine GESSNER

La Directrice de la Direction
Gestion et Exécution comptable

BORDEAUX MÉTROPOLE DGFCP - DIRECTION EXECUTION COMPTABLE ET INVENTAIRE

Evelyne GOUTEYRON DE

Certifié conforme le
L'Administrateur
des Finances Publiques

L'Administrateur des Finances Publiques
Par procuration

Vincent LAFFITTE
Inspecteur Divisionnaire
des Finances Publiques

ANNEXE 5

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Engagements hors bilan

Les garanties d'emprunt accordées par Bordeaux Métropole aux organismes de logement social

Rapport présenté en Commission Finances du 07 juin 2019

BORDEAUX MÉTROPOLE	**Présentation du rapport au Conseil de Bordeaux Métropole du 21 juin 2019**	***Rapport***
	Direction générale des Finances et de la commande publique **Direction ressources et ingénierie financière**	***N° 34640***

Commission(s) :

Les garanties d'emprunt accordées par Bordeaux Métropole aux organismes de logement social - Présentation

Résumé: Bordeaux Métropole apporte sa garantie aux prêts contractés par les organismes de logement social et certaines associations. Cette aide indirecte fait partie d'une politique d'offre et de soutien permanent aux organismes de logement social qui permet de favoriser la construction et la réhabilitation des logements.

Documents annexes :

Monsieur Emmanuel SALLABERRY présente le rapport suivant,

Mesdames, Messieurs,

I. Les garanties d'emprunt à Bordeaux Métropole

La garantie d'emprunt est l'un des leviers fondamentaux de la production des logements sociaux sur le territoire métropolitain. Elle fait partie d'une politique d'offre et de soutien permanent aux organismes de logement social qui permet de favoriser la construction et la réhabilitation des logements.

La solvabilité de Bordeaux Métropole permet à l'emprunteur d'obtenir un prêt et de bénéficier d'un abaissement de la prime de risque, donc du coût du crédit et, selon la Caisse des dépôts et consignations (CDC), principal prêteur, « de faire bénéficier les locataires de loyers plus bas ».

L'Etat exige en effet que la CDC bénéficie, pour les prêts qu'elle accorde, d'une garantie publique à hauteur de 100 %.

Ainsi, la garantie métropolitaine :

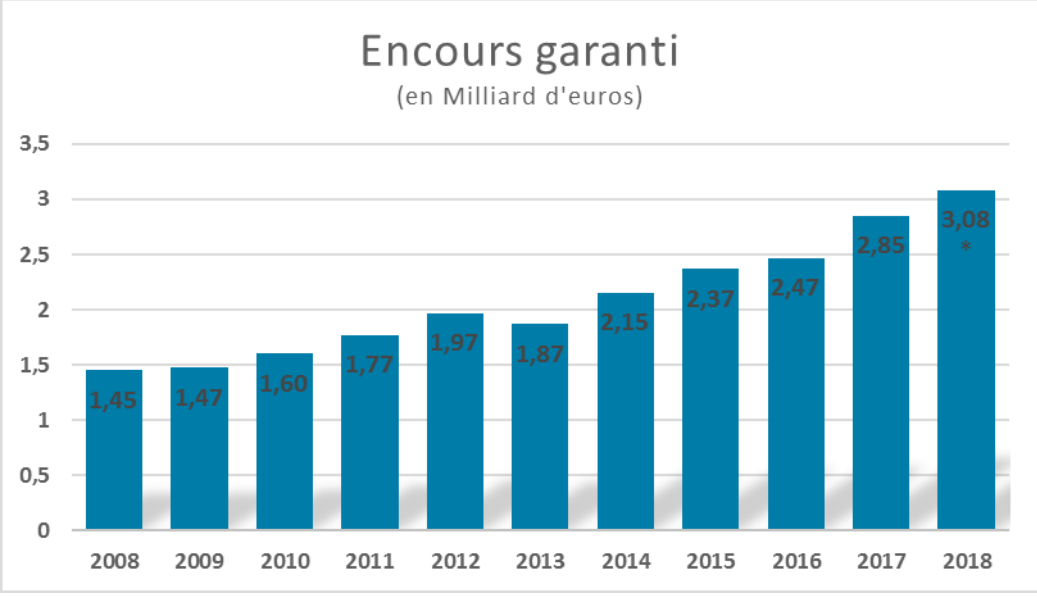
- apporte une sécurisation juridique et financière des fonds d'épargne, dont la CDC est garante vis à vis de l'Etat et des épargnants,
- constitue la contrepartie de la garantie de l'État qui protège l'épargne populaire.

Côté garant, elle :

- permet un effet levier sur la production et la réhabilitation de logements,
- renforce le lien existant avec le bailleur et bénéficie d'un droit de regard sur la production et l'attribution de logements sociaux sur son territoire.

1. Etats des lieux : les chiffres clés

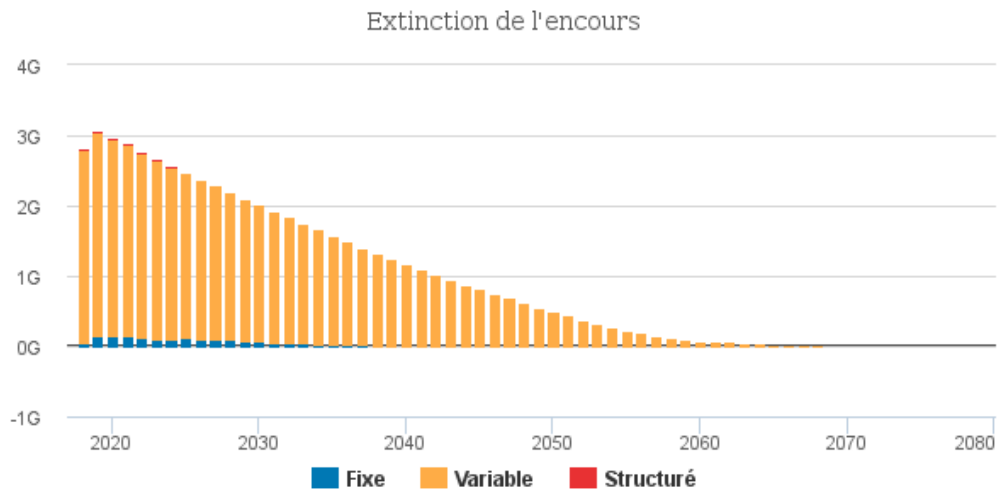
1.1 Evolution de l'encours de la dette garantie[1]



***sous réserve de modifications après intégration définitive de l'information annuelle des banques au garant conformément à l'article L.313-22 du Code monétaire et financier.

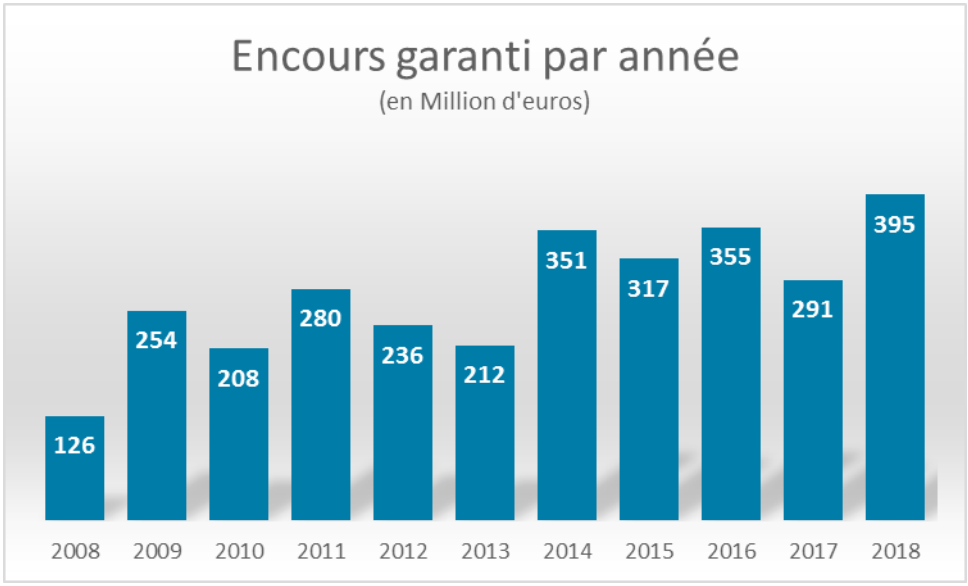
L'encours total garanti par la Métropole au 31 décembre 2018 s'élève à 3,078 Md€. Les opérations consacrées au logement social représentent la quasi-totalité de l'encours.

1 L'encours de la dette garantie représente le montant total du capital restant dû par les bailleurs sociaux et les associations à une date donnée.



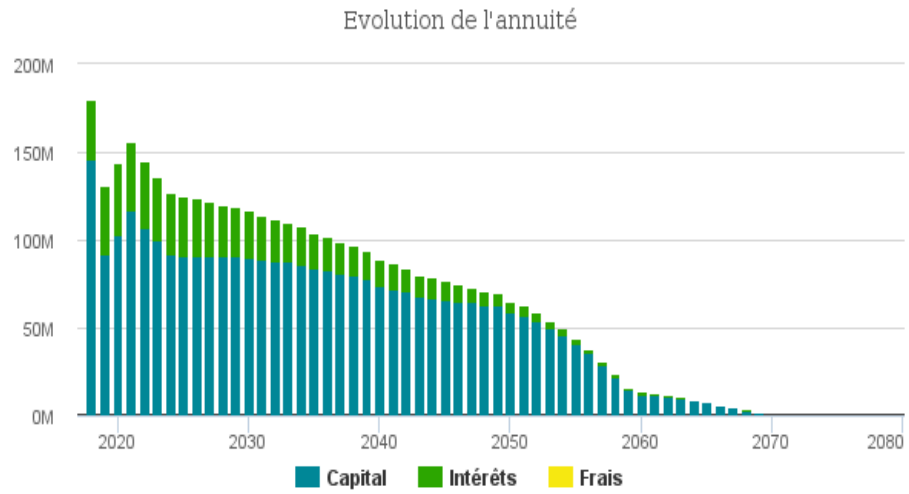
Pour une opération de logement social la durée des prêts octroyés est de 50 ans pour l'achat du foncier et de 40 ans pour la part construction des opérations. L'extinction de la dette garantie métropolitaine (en milliard d'euros dans le tableau ci-dessus) est linéaire et s'étale jusqu'en 2079.

La CDC permet désormais l'allongement de 5 à 10 ans d'une partie de la dette des organismes HLM. **S'agissant d'un changement dans les conditions financières des prêts, le garant a l'obligation de réitérer sa garantie**. Bordeaux Métropole a donc instruit en 2018 les premières demandes sur la base d'une liste de prêts établit par les bailleurs et préalablement négociée entre ces derniers et la CDC. Des durées de prêts plus longues qui permettent de lisser le poids des annuités dans le temps mais ralentissent la rotation du stock de dette. Depuis 1 an, l**a CDC a également complété son offre de prêts nouveaux avec des durées pouvant aller jusqu'à 60 ans**.



Le montant d'emprunts garantis par Bordeaux Métropole en 2018 s'est élevé à 395 M€. Depuis 2014, la moyenne des volumes d'emprunts garantis atteint 342 M€.

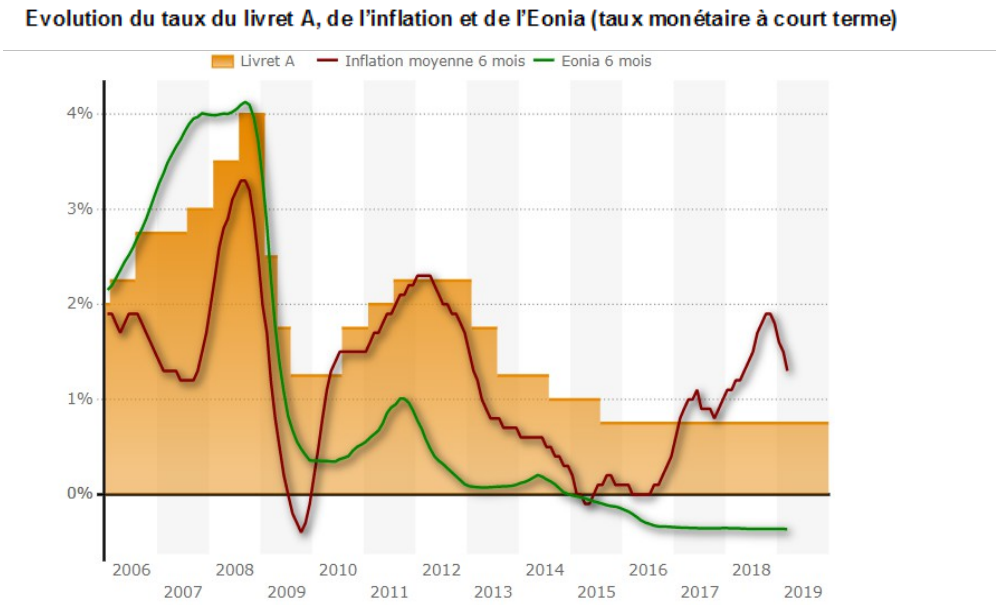
1.2 Evolution de l'annuité



106 M€ de capital et 34 M€ d'intérêts ont été payés à l'échéance par l'ensemble des organismes bénéficiaires des garanties. Ces derniers ont également réglé 40 M€ de remboursements anticipés d'emprunt ce qui porte l'annuité 2018 à 180 M€.

Le livret A, le facteur principal de l'évolution des charges financières des bailleurs

Les prêts dédiés au financement du logement social s'appuient essentiellement sur les fonds d'épargne (livret A, LDDS, LEP) gérés par la CDC qui la transforme en prêts à très long terme. En conséquence, le taux du livret A est proposé comme l'index de référence de la quasi-totalité des offres de la CDC.



Source cBanque

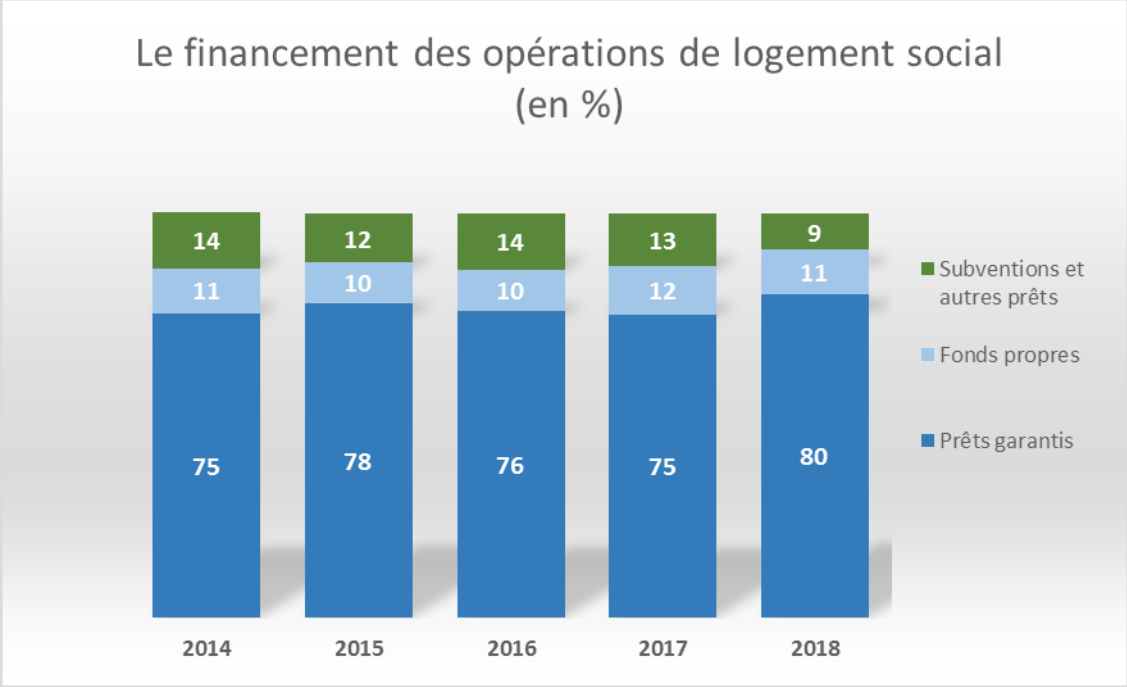
La variabilité du taux du livret A est donc le principal facteur d'évolution des frais financiers des organismes HLM. En effet, Le niveau du livret A a un impact fort sur une année donnée[2]. Or, le livret A fixé à 0,75 % est à son plus bas niveau historique et permet plutôt un allégement des annuités sur les flux nouveaux et les prêts déjà contractés permettant aux bailleurs sociaux de dégager des marges de manœuvre pour financer leurs investissements.

Pour sa part, la CDC constatait ces dernières années une forte déconnexion entre les taux monétaires à court terme (Eonia, Euribor) installés durablement en territoire négatif et le taux du livret A. Cet écart croissant fragilisait les équilibres financiers de la direction du Fonds d'épargne de la CDC, en accentuant le coût de ses ressources.

C'est la raison pour laquelle de nouvelles règles de calcul du taux du livret A entreront en vigueur en 2020. Le nouveau calcul abandonne définitivement la référence à l'Euribor 3 mois et **simplifie la formule de calcul du taux** (la moyenne semestrielle du taux d'inflation et des taux interbancaires à court terme)**, avec, cependant, un taux plancher fixé à 0,5 %**, très en deçà du taux d'inflation actuel.

La nouvelle formule du calcul du taux ne s'appliquera pas tout de suite. Comme l'a décidé le gouvernement en novembre 2017, **la rémunération du livret A restera gelée à 0,75 % jusqu'au 31 janvier 2020**, pour continuer à offrir au secteur du logement social des conditions de financement attractives.

2. Le financement des opérations garanties



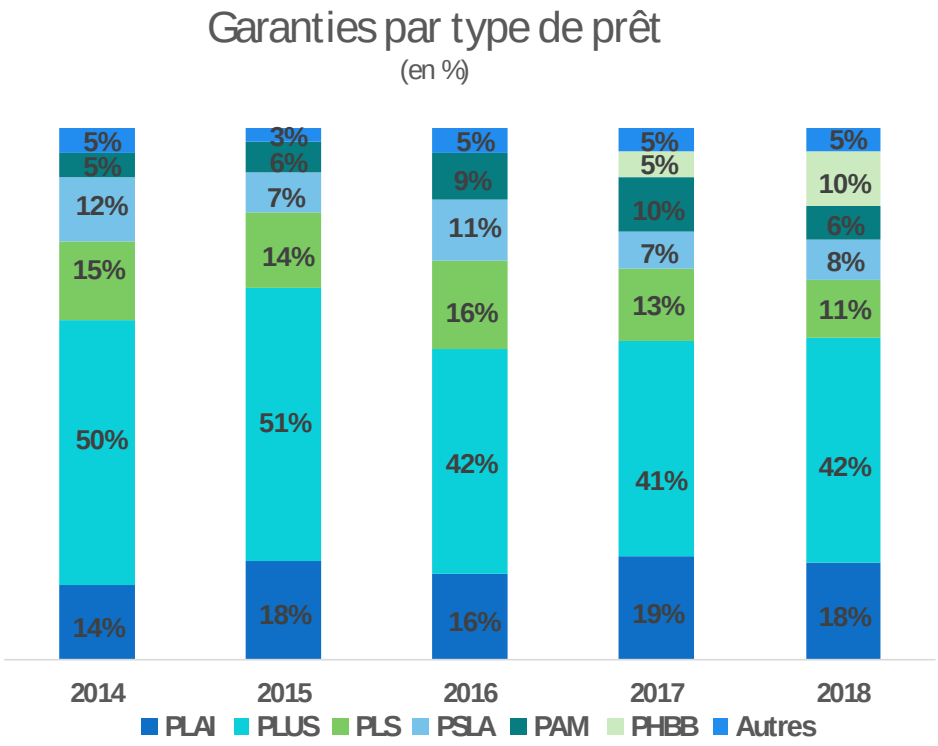
La part de l'emprunt dans les opérations garanties est de 80 % en 2018. Elle augmente de 5 points comparé à l'exercice 2017 essentiellement en raison de la garantie donnée par la Métropole sur les prêts haut de bilan bonifiés (PHBB) dont la CDC a initié le déploiement au cours de l'année 2017 (cf. les prêts de haut de bilan bonifiés page 7).

A 11 % à la fin de l'année 2018, le niveau des fonds propres engagés par les organismes pour chaque opération reste stable sur la période observée.

2 Au niveau national, les tests de sensibilité effectués par la CDC sur la variation du taux du livret A montrent en effet qu'une augmentation de 1 % a un impact négatif sur le potentiel financier de l'ordre de 60 M€ sur une seule année.

Pour compléter le financement des opérations, les bailleurs ont obtenus en 2018 6 % de subventions (contre 8 % en 2017), dont 4 % sont versées par Bordeaux Métropole et 2 % par d'autres collectivités ou organismes (Région, Département, Communes..). Le 1 % patronal a participé aux financements à hauteur de 2 % et les aides à la pierre allouées par l'Etat à 1 %.

2.1 Les prêts garantis par la Métropole



Les prêts garantis sont essentiellement délivrés par la CDC

Sur le territoire national, un volume de prêts signés de 11,7 Md€ en faveur du logement social a été délivré par la CDC en 2018 dont 360 M€ sur le territoire métropolitain. 35 M€ ont été signés entre les bailleurs et des banques commerciales (Caisse d'Epargne, Arkéa, Crédit Agricole, Société Générale..)

Le prêt locatif aidé d'intégration (PLAI) réservé à l'acquisition ou la construction de logements destinés aux populations les plus fragiles représente chaque année entre 14 % et 19 % des garanties accordées aux bailleurs sociaux de la Métropole. Les conditions financières du PLAI sont les plus favorables pour le bailleur. Le PLAI est en effet adossé au livret A moins 0,20 % à savoir 0,55 % aux conditions du livret A actuellement (0,75 %).

Parmi les autres prêts consacrés aux opérations de construction ou d'acquisition on constate que Le prêt locatif à usage social (PLUS) et le prêt locatif social (PLS) font plus de la moitié des prêts garantis par l'Etablissement.

Le prêt à l'amélioration de l'habitat (PAM) réservé aux opérations de réhabilitation atteint seulement 6 % en 2018 contre 10 % en 2017. Le prêt social location accession (PSLA) est le seul qui n'est pas délivré par la CDC. La Caisse d'Epargne est le principal prêteur de ce type de prêt qui permet, à court terme, à des ménages sous plafond de ressources de devenir propriétaires.

Les prêts de haut de bilan bonifiés (PHBB)

Dans le cadre des mesures d'accompagnement que la CDC a souhaité mettre en œuvre afin de permettre aux bailleurs de faire face à des contraintes financières plus fortes (cf. le Plan logement 1 page 8), la CDC a octroyé ses premiers prêts de haut de bilan bonifié (PHBB) pour le logement social. Cette enveloppe, mise en place avec le concours d'Action Logement, doit aider les organismes HLM à accélérer leurs investissements. Par convention, les bailleurs s'obligent à réhabiliter plus et mieux en privilégiant les investissements en faveur de la transition écologique et énergétique.

Le principe du dispositif repose sur un prêt à 0 % garanti par Bordeaux Métropole (bonifié par la CDC et Action Logement) **pendant 20 ans et un remboursement différé à partir de la 21ème année** (pour des prêts à 40 ans).

Pour le bailleur, les prêts de haut de bilan permettent d'économiser d'une part des fonds propres et d'autre part des frais financiers sur les 20 premières années.

La Métropole voit ainsi passer ses engagements PHBB de 5 % en 2017 à 10 % en 2018 pour un encours total de à 55,3 M€ à la fin de l'exercice. En 2018, la CDC a de nouveau proposé aux bailleurs 2 Md€ de PHBB qui seront déployés jusqu'en 2020 dans le cadre du Plan logement 2 (cf. page 8).

2.2 Malgré les difficultés financières annoncées des bailleurs sociaux Bordeaux Métropole apporte sa garantie à plus de 3 000 logements en 2018

Des mesures qui entraînent une baisse de la production de logements sociaux au niveau national

Les bailleurs sociaux ont été affectés par la réduction des APL annoncée à l'automne 2017 qu'ils ont dû compenser par le biais du mécanisme de la réduction de loyer de solidarité (RLS) amputant les recettes locatives au risque de peser sur leur capacité d'autofinancement[3].

De plus, la loi de finances 2018 a relevé de 5,5 % à 10 % le taux de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA) pour les opérations d'acquisition de terrains à bâtir, de construction et de rénovation d'immeubles dans le secteur du logement social[4].

Selon l'union sociale de l'habitat (USH) les effets de ces mesures ne peuvent pas encore être évalués sur l'année 2018 mais elle estime « *qu'il y aura, à moyen terme, deux fois moins de logements sociaux construits et rénovés en France*". La CDC, quant à elle, prévoit, malgré les mesures affectant le secteur, que la situation financière des bailleurs dans sa globalité résisterait dans les prochaines années au prix d'un repli substantiel de la production de logements à moyen terme.

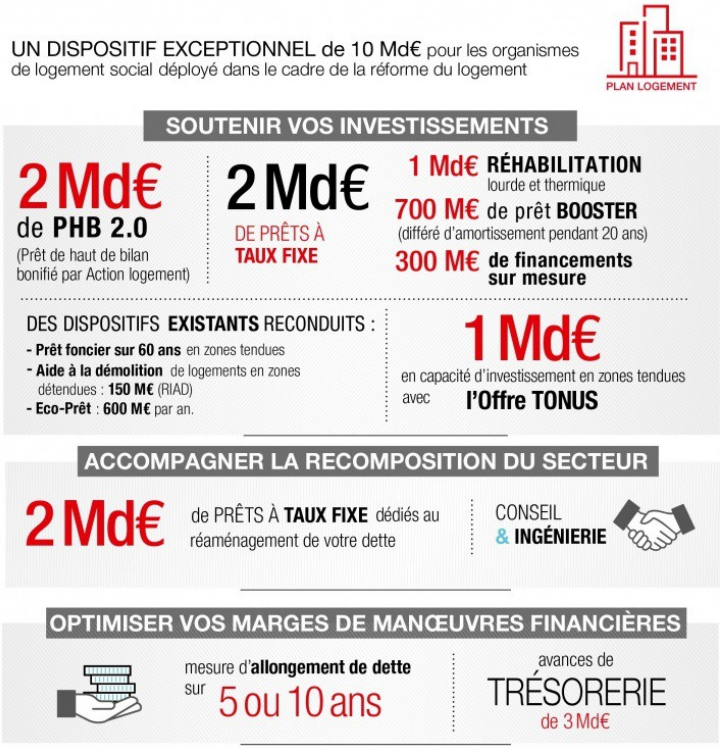
On constate en effet que le nombre de logements HLM financés sur le territoire national est passé de 113.000 en 2017 à "à peu près 109.000" en 2018, soit une baisse de l'ordre de 3,5 % sur un an. En 2016, le nombre de ces logements atteignait un pic de plus de 130 000 logements.

3 L'Etat en attend une économie de 800 M€ en 2018 et 2019 et 1,5 Md€ en 2020

4 L'augmentation de la TVA devrait rapporter plus de 700 M€ à l'Etat.

Avec le plan logement 2, la CDC accentue son aide aux bailleurs

2018 : la CDC lance le plan logement 1



Cependant, toujours selon la CDC, *« la construction de logements sociaux pourrait se maintenir à court terme à un niveau élevé grâce à une situation financière initiale solide, et aux mesures d'accompagnement »* initiées par le Plan Logement 1 de la Caisse des Dépôts qui proposait aux bailleurs un dispositif de 10 Md€ d'aide dont 2 Md€ de PHBB.

Pour favoriser et consolider la production de logements la CDC a récemment annoncé le lancement d'un Plan logement 2 qui prévoit d'étendre le dispositif précédent en :

- Renforçant les quasi fonds propres avec :
  - des titres participatifs émis principalement par les offices pour un montant de 800 M€ ;
  - un redéploiement des dispositifs de prêts de haut de bilan de 1ère et 2ème génération.

- Soutenant l'investissement avec :
  - 4 Md€ supplémentaires de prêts à taux fixe pour la réhabilitation et le réaménagement de dette qui prendront la suite des enveloppes déjà mises en place dans le cadre du Plan logement 1 ;
  - l'augmentation de 1 Md€ de l'enveloppe d'éco prêts pour financer la réhabilitation thermique des logements ;
  - 50 M€ par an sur la période 2020-2022 de remises commerciales d'intérêt ;
  - des prêts fonciers qui pourront être portés de 60 à 80 ans en zone tendue pour faciliter la construction neuve et l'accession sociale à la propriété.

A ces nouvelles dispositions s'ajoute la vente de logements dont les conditions sont assouplies par la loi pour l'Evolution du logement, de l'aménagement et du numérique (ELAN), dite "loi logement" promulguée en novembre 2018 afin d'aider les sociétés HLM à reconstituer des fonds propres destinés à la production de logements et à l'entretien de leur parc[5].

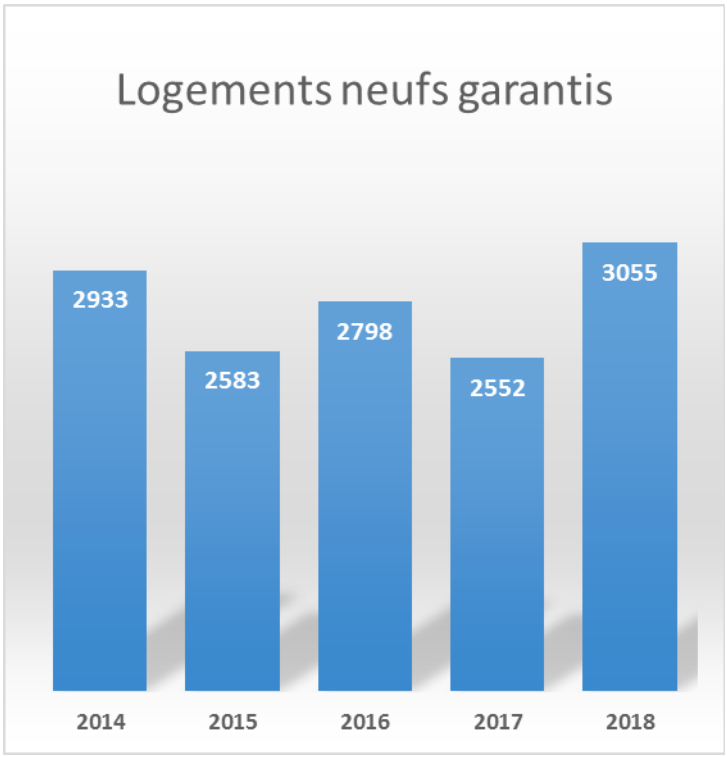
Les occupants des logements seront prioritaires en cas de cession et la vente en bloc de logements sociaux à des acteurs privés, autrement dit la vente de plusieurs logements en lot, sera autorisée. Toutefois, les maires

5 Cf. rapport au bureau du 27 septembre 2018 : « Politique locale de l'habitat - autorisations de mise en vente des logements locatifs sociaux »

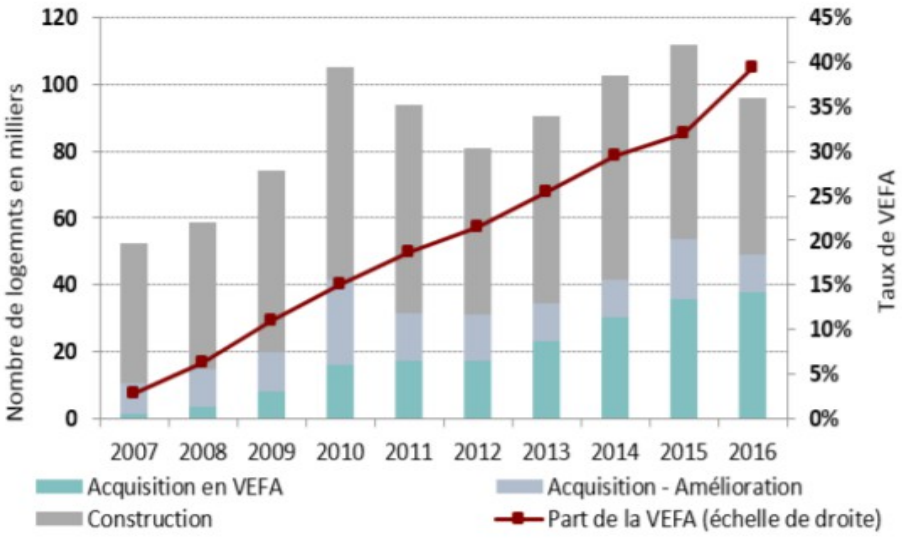
des communes déficitaires en logements sociaux disposeront d'un droit de veto. L'objectif affiché par l'exécutif est de porter la vente de logements HLM à 40 000 par an, contre 8 000 actuellement.

Les logements cédés resteront par ailleurs comptabilisés pendant 10 ans dans les quotas de logements sociaux imposés par la loi relative à la solidarité et au renouvellement urbain (SRU) contre 5 ans actuellement.

La garantie accordée pour la construction de logements produits en VEFA passe de 38 % à 45 %.



Sur le territoire métropolitain, le nombre de logements neufs garantis chaque année se maintient entre 2 500 et 3 000 depuis 5 ans. Il dépasse la barre des 3 000 logements en 2018 et n'a jamais été aussi élevé depuis le début de la mandature en cours. Aussi, les difficultés financières évoquées plus haut ne semblent pas avoir eu pour effet de ralentir la production de logements sociaux neufs sur le territoire en 2018.

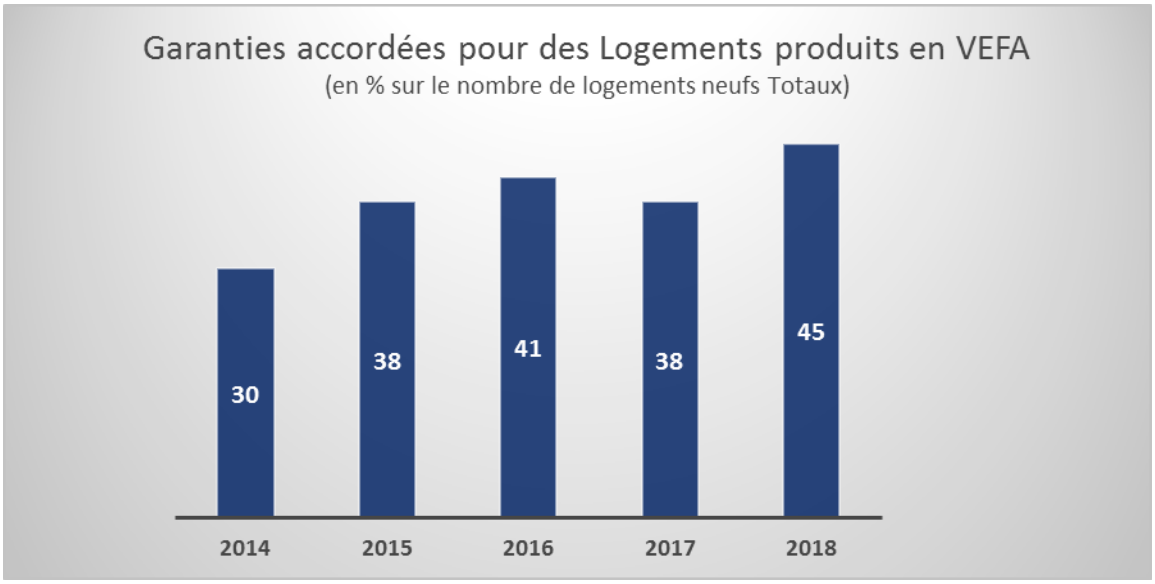


Parmi les modes de production des logements neufs, on note la part croissante que prend La Vente en l'état futur d'achèvement (VEFA).

La VEFA est un contrat par lequel le promoteur transfère la propriété du terrain et des ouvrages à venir à l'acquéreur. Le promoteur a la responsabilité du maître d'ouvrage acquéreur jusqu'à la réception finale. Il est le garant du bon achèvement et de la qualité du projet.

En France, la production en VEFA a fortement augmenté à partir de 2010 sous l'effet de la mise en œuvre, en 2008, du Plan de relance pour le logement dont l'une des mesures phares a été le programme « 30 000 VEFA ». Dans un contexte de crise immobilière, ce programme visait à soutenir le secteur du logement en favorisant l'acquisition par les bailleurs sociaux, d'opérations bloquées correspondant à environ 30 000 logements en promotion privée, situés en priorité sur les zones les plus tendues.

Depuis, au niveau national, la VEFA confirme son rôle croissant dans la production de logements sociaux. En 2016, elle représente 39 % des logements financés contre 32 % en 2015, et 1 % il y a 10 ans[6].



La part des garanties accordées pour des logements produits en VEFA sur la métropole grimpe à 45 % en 2018. Le recours à la VEFA permet aux bailleurs sociaux d'atteindre leurs objectifs de production tout en accédant à des opérations bien situées, dans des communes attractives ou des centres urbains inaccessibles pour le bailleur social en maîtrise d'ouvrage directe.

3. Les règles d'encadrement des garanties

A l'aune des contraintes financières de plus en plus fortes qui pèsent sur les bailleurs, le risque pris par les collectivités en tant que garant est toujours aussi présent d'autant que les collectivités, et les EPCI en particulier, constatent que le poids des engagements hors bilan, portés par une forte progression, pèse de plus en plus lourd.

En cas de défaillance de l'emprunteur, le remboursement du capital restant dû constitue pour l'Etablissement une dépense obligatoire qui affecte l'équilibre budgétaire. D'autant plus que la CDC exige que Bordeaux Métropole renonce à son principe de discussion ce qui, en cas de défaut de paiement de l'un de nos bailleurs, a pour conséquence le paiement immédiat par Bordeaux métropole des sommes dues par le bailleur.

6 Le nombre de logements sociaux financés en 2016 ne correspond pas au nombre de logements sociaux produits en 2016 en raison du délai entre la signature du prêt et la production effective du logement.

De plus, dès qu'un tel contentieux apparaît, (procédure collective prévue au Code du Commerce) une provision doit être constituée à hauteur du montant que représenterait la mise en jeu de la garantie. **Il s'agirait donc d'une charge effective financée en section d'exploitation dont l'évolution est désormais contractualisée avec l'Etat**.

Depuis de nombreuses années, Bordeaux Métropole a mis en œuvre une politique prudentielle inscrite au règlement d'intervention de la politique de la ville et de l'habitat (RIPVH).

3.1 Bordeaux Métropole impose la charte « Gissler » aux bénéficiaires des garanties

Le RIPVH prévoit impose aux bailleurs sociaux les critères de la charte « Gissler ».

Bordeaux Métropole utilise la charte « Gissler » déjà applicable aux collectivités et à leur OPH de manière à contrôler le risque de taux des prêts des organismes. Cette charte a pour objectif de classer, en toute transparence, les emprunts souscrits par les organismes par type de risque. Le règlement d'intervention impose donc que les prêts éligibles à la garantie doivent s'inscrire dans le cadre de la charte applicable aux établissements publics locaux, et répondre à un niveau de risque de très faible à faible.

Ainsi, Les prêts doivent être libellés en euros, à taux fixe ou variable simple, sur le livret A voire l'inflation. Cette règle de bonne conduite permet toujours de faire bénéficier les bailleurs sociaux des taux CDC proposés aujourd'hui et de négocier des offres intéressantes et stables auprès des établissements bancaires de manière à maintenir une politique de gestion de la dette visant à profiter des évolutions de taux.

3.2 Les sûretés imposées par le RIPVH

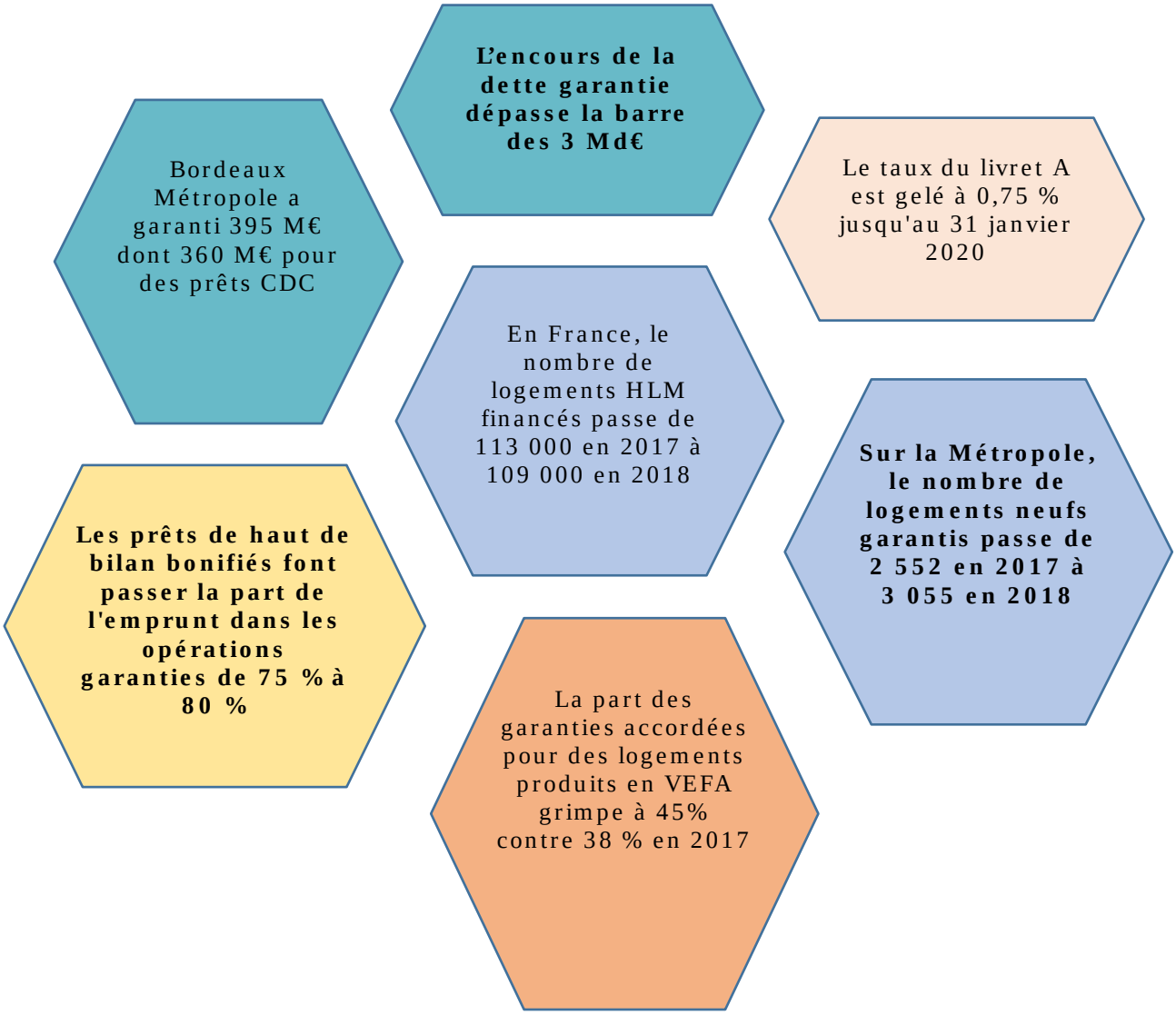
En cas de défaut de paiement Bordeaux Métropole appliquera les sûretés inscrites dans le RIPVH. Ce dernier prévoit, dans son volet consacré aux garanties d'emprunt :

- **une clause de remboursement en cas de retour « à meilleur fortune »**, qui peut être intéressante à activer dans le cadre de défauts ponctuels et permettrait le remboursement des avances faites par notre Etablissement sur des impayés bancaires dans l'hypothèse où le bailleur retrouverait des capacités financières suffisantes ;

- **la publication par Bordeaux Métropole de sa subrogation dans les droits du créancier** dans la mesure où elle permet un transfert des droits dudit créancier vers le garant conformément à ce que prévoit le code civil à l'article 2306. Ce dernier stipule en effet que « *la caution qui a payé la dette est subrogée à tous les droits qu'avait le créancier contre le débiteur* ».

Enfin, l'une des toutes premières règles que se fixent les services de Bordeaux Métropole est de s'assurer de la bonne santé financière des emprunteurs pour qui elle se porte garant. Ainsi, la Direction du contrôle de gestion (DCG) analyse chaque année les comptes financiers de l'ensemble des bénéficiaires des garanties. Ces analyses font l'objet d'un rapport écrit et d'échanges entre les services afin de porter une attention particulière aux opérations garanties des organismes les plus fragiles.

Synthèse 2018



II Synthèse du rapport financier 2019 sur les organismes HLM bénéficiant d'une garantie d'emprunt de Bordeaux Métropole au 31 décembre 2017

La synthèse ci-après résume un rapport détaillé de 219 pages à disposition éventuelle des membres de la Commission Finances de Bordeaux Métropole.

Nouveautés du rapport

Le rapport est présenté à la Commission Finances depuis 3 ans. Cette année, il intègre quelques développements nouveaux, notamment :

- la vacance des logements (cf. rapport détaillé § 1.2 et 3.2),
- la cession des logements sociaux (cf. rapport détaillé § 1.1.2 et 1.3),
- la taille des organismes partenaires de Bordeaux Métropole et l'obligation de regroupement pour certains d'entre eux (cf. rapport détaillé § 1.1.2) ;
- l'Agence France locale, société de crédit spécialisé, nouvellement bénéficiaire de garantie d'emprunts (cf. rapport détaillé § 1.2) ;
- la mesure de la qualité de la coopération des organismes, la résistance de certains d'entre eux à transmettre les éléments nécessaires à l'analyse de Bordeaux Métropole puis la proposition qui en résulte de pouvoir aller, si besoin, jusqu'à la suspension provisoire de l'instruction des dossiers de garantie d'emprunt (cf. rapport détaillé § 2.2).

1 L'analyse de la garantie d'emprunt par Bordeaux Métropole : contexte, enjeux et étendue

Les investissements de construction de logements locatifs sociaux sont financés par l'Etat, les collectivités territoriales, la Caisse des dépôts et consignations (CDC), Action logement (l'organisme chargé de gérer la cotisation «1 % logement » versée par les employeurs) ainsi que les organismes de logement social (OLS), sur leurs fonds propres.

L'emprunt constitue le mode de financement principal. Il est essentiellement souscrit auprès du fonds d'épargne de la CDC, qui centralise une partie de l'épargne réglementée (livret A, livret de développement durable et solidaire, livret d'épargne populaire) et consacre prioritairement cette ressource au financement du logement social, conformément à la loi.

Depuis 1982, le code général des collectivités territoriales permet aux Régions, Départements, Etablissements publics de coopération Intercommunale (EPCI) et communes d'accorder des garanties d'emprunt en faveur du logement social (construction neuve et réhabilitation). Dans la pratique, les collectivités territoriales et établissements publics sont aujourd'hui amenées quasi systématiquement à garantir ces emprunts.

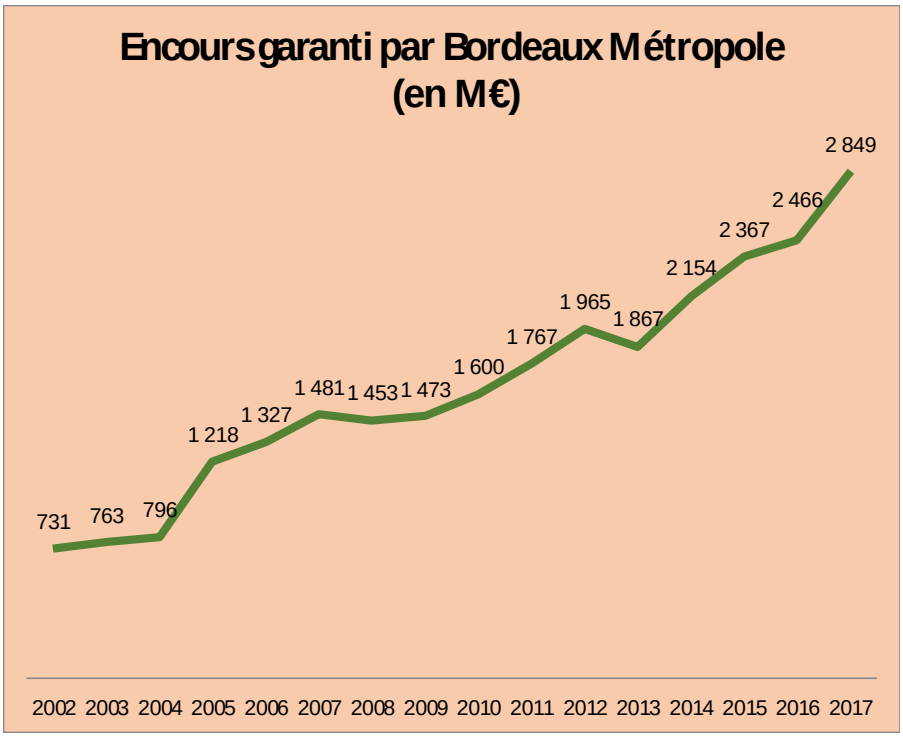
La **garantie d'emprunt** est un engagement hors bilan par lequel une collectivité ou un établissement public (le garant) accorde sa caution à un organisme (le débiteur) et s'engage à assurer pour lui l'exécution de son obligation auprès de la banque (le prêteur) en cas de défaillance.

Environ 90 %[7] de l'encours total de la dette garantie les collectivités locales concernent le logement social. Ce pourcentage est porté à près de 100 % pour Bordeaux Métropole.

7 La Gazette.fr : article publié le 30/10/2013 et mis à jour le 26/05/2014

Bordeaux Métropole (BM) garantit des prêts contractés par les bailleurs sociaux. Cette **aide indirecte constitue un des principaux soutiens à la politique métropolitaine de l'habitat.** En effet, la Métropole est devenue la seule entité publique à octroyer des garanties d'emprunt sur son territoire. Par ailleurs, la garantie d'emprunt conditionne l'obtention des prêts de la CDC, facilite l'accès au crédit et bonifie les conditions consenties au débiteur. Ainsi, le volume de la dette garantie par Bordeaux Métropole a significativement augmenté au cours de la dernière décennie.

Au 31/12/2017, l'encours d'emprunt garanti s'élève à 2,849 Milliards d'euros. Il a quasiment doublé en 10 ans (entre 2007 et 2017).



Proportionnellement aux engagements pris par les collectivités au niveau national, la mise en jeu des garanties d'emprunt reste une procédure assez peu activée.

Les risques encourus sont limités par des dispositifs de contrôle exercés par la CDC, les organisations professionnelles, l'Agence nationale de contrôle du logement locatif social (ANCOLS), les Chambres régionales des comptes, les commissaires aux comptes, les services de l'Etat, les collectivités territoriales et établissements publics accordant les garanties d'emprunt.

Ainsi, depuis de nombreuses années, Bordeaux Métropole suit avec une vigilance continue les partenaires afin d'anticiper d'éventuelles défaillances.

Après avoir décrit le contexte législatif, fiscal, économique et financier (cf. rapport détaillé § 1.1) dans lequel les organismes HLM évoluent, Bordeaux Métropole analyse la situation financière d'un échantillon d'entre eux (rapport détaillé § 1.3), selon une méthode préalablement exposée (cf. rapport détaillé § 2.1) et leur coopération (cf. rapport détaillé § 2.2)

L'encours d'emprunt global à fin 2017 (cf. rapport détaillé § 1.2)

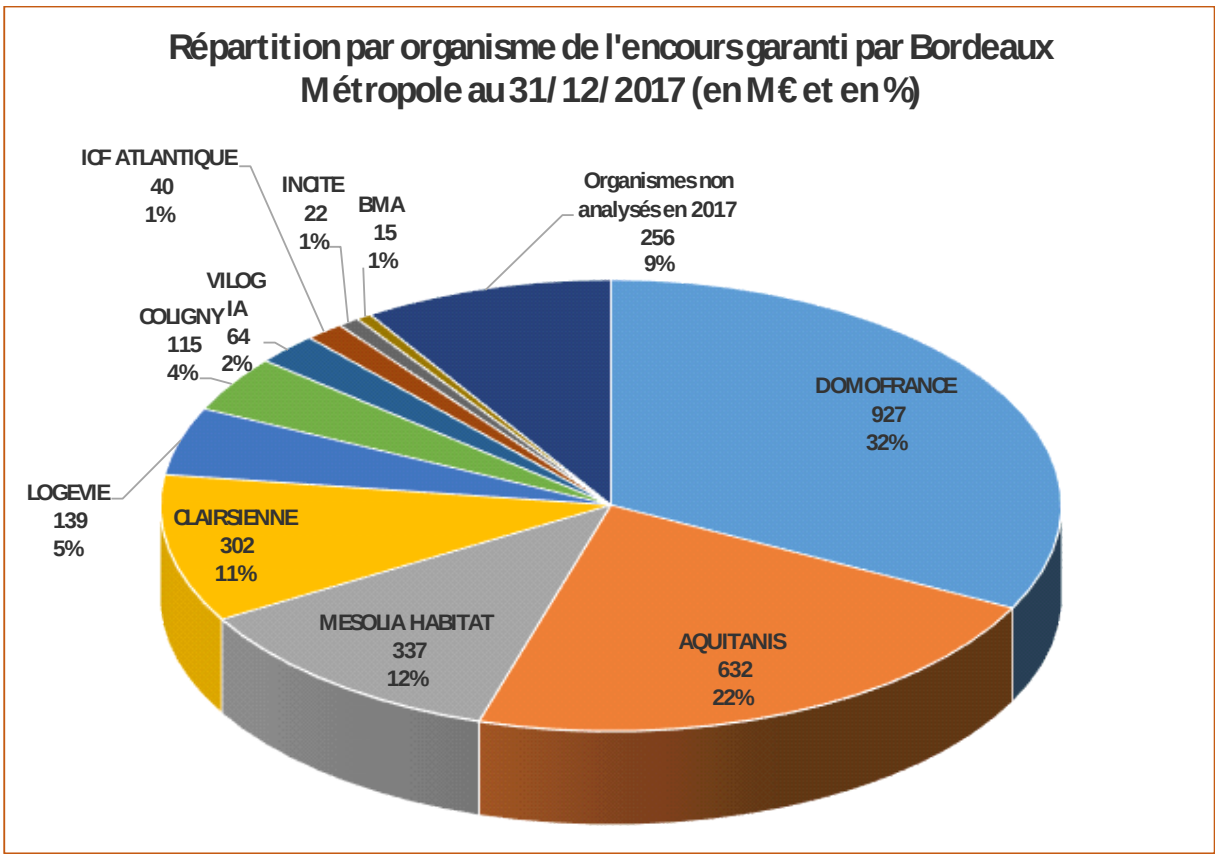
La garantie métropolitaine d'emprunt profite, à fin 2017, à **33 partenaires** dont 19 sociétés anonymes (SA, 75,2 % de l'encours total), 3 Sociétés d'économie mixte (SEM, 1,5 % de l'encours total), 4 associations (0,1 % de l'encours), 2 Offices publics de l'habitat (OPH, 22,5 % de l'encours), 2 fondations (0,1 % de l'encours), 2 Sociétés coopératives de production (SCP, 0,5 % de l'encours), 1 Société coopérative d'intérêt collectif (SCIC, 0,1 % de l'encours).
Parmi les 19 SA, figurent 18 SA d'HLM (habitation à loyer modéré) et une société de crédit spécialisé : l'Agence France locale (rapport détaillé, préambule).

STATUT DES ORGANISMES	ORGANISME BENEFICIAIRE DE GARANTIE D'EMPRUNT DE BORDEAUX METROPOLE	ENCOURS TOTAL AU 31/12/2017 (EN €)			Rang
SA	**DOMOFRANCE**	926 909 401 €	32,6%	32,5%	1
OPH	**AQUITANIS**	632 219 524 €	22,2%	22,2%	2
SA	**MESOLIA HABITAT**	337 108 545 €	11,9%	11,8%	3
SA	**CLAIRSIENNE** (dont Foyer de la Gironde absorbée en 2016)	301 711 049 €	10,6%	10,6%	4
SA	**LOGEVIE**	138 836 705 €	4,9%	4,9%	5
SA	**COLIGNY**	114 858 917 €	4,0%	4,0%	6
SA	**1001 VIES HABITAT (ex-COOPERATION ET FAMILLE)**	51 442 774 €	1,8%	1,8%	7
SA	**VILOGIA** (dont SEM BLANQUEFORT absorbée en 2016)	64 329 104 €	2,3%	2,3%	8
SA	**LE FOYER**	50 667 999 €	1,8%	1,8%	9
SA	**ERILIA**	42 073 236 €	1,5%	1,5%	10
SA	**ICF ATLANTIQUE**	39 524 326 €	1,4%	1,4%	11
SA	**AXANIS**	35 119 877 €	1,2%	1,2%	12
SA	**CILIOPEE Habitat**	22 404 924 €	0,8%	0,8%	13
SEM	**INCITE**	22 011 012 €	0,8%	0,8%	14
SEM	**BMA** (BORDEAUX METROPOLE AMENAGEMENT)	15 394 565 €	0,5%	0,5%	15
SCP	**LE TOIT GIRONDIN**	12 614 369 €	0,4%	0,4%	16
OPH	**GIRONDE HABITAT**	9 831 982 €	0,3%	0,3%	17
SA	**SNI** (SOCIETE NATIONALE IMMOBILIERE)	7 147 558 €	0,3%	0,3%	18
SEM	**ADOMA**	4 434 356 €	0,2%	0,2%	20
SACICAP	**L'ABRI FAMILIAL**	3 412 840 €	0,1%	0,1%	21
SCP	**COMITE OUVRIER DU LOGEMENT**	2 338 960 €	0,1%	0,1%	22
Association	**ACEM** (ASS.CAISSE D'ENCOURAGEMENT MISSIONNAIRE)	1 764 921 €	0,1%	0,1%	23
SA	**IMMOBILIERE ATLANTIC AMENAGEMENT**	1 543 334 €	0,1%	0,1%	24
Association	**COS** (Centre d'Orientation Sociale)	1 500 059 €	0,1%	0,1%	25
SA	**RLF** (RESIDENCES LE LOGEMENT DES FONCTIONNAIRES)	1 088 569 €	0,0%	0,0%	26
SA	**LOGIS ATLANTIQUE**	940 108 €	0,0%	0,0%	27
SA	**FRANCE HABITATION**	843 397 €	0,0%	0,0%	28
Fondation	**FONCIERE D'HABITAT ET HUMANISME**	733 888 €	0,0%	0,0%	29
Fondation	**FONDATION DU PROTESTANTISME**	643 885 €	0,0%	0,0%	30
Association	**ADAPEI**	533 507 €	0,0%	0,0%	31
SA	**SOLIHA** (ex UES PACT SUD OUEST)	364 973 €	0,0%	0,0%	32
Association	**HABITAT JEUNES LE LEVAIN**	266 686 €	0,0%	0,0%	33
	TOTAL ORGANISMES HLM	**2 844 615 352 €**	**100,0%**	**99,8%**	
	AGENCE France LOCALE	4 562 500 €		0,2%	19
	TOTAL GARANTI	**2 849 177 852 €**		**100,0%**	

2 organismes, la SA Domofrance et l'OPH Aquitanis, portent à eux seuls près de 55 % de l'encours total.
6 organismes (Aquitanis, Domofrance, Clairisienne, Coligny, Logévie et Mésolia) représentent 86 % de l'encours total.
Pour 21 organismes des 33 organismes, l'encours garanti représente moins de 1 % du total de garantie métropolitaine.

L'échantillon du rapport 2019 (cf. rapport détaillé 1.3)

L'analyse proposée porte sur la situation financière de 10 organismes sur 33, représentant un encours d'emprunt garanti de 2,593 Md€ sur 2,849 Md€ au global.
L'échantillon couvre 30 % des organismes en volume et 91 % en valeur.



La Communauté urbaine de Bordeaux, devenue Bordeaux Métropole en 2015, est entrée dans la gouvernance des Entreprises sociales pour l'habitat (ESH) depuis le 27 mai 2005[8] dans le cadre de la loi[9] d'orientation et de programmation pour la ville et la rénovation urbaine. Ainsi, la Métropole nomme des représentants pour siéger dans divers organismes[10]. Bordeaux Métropole est représentée au Conseil d'administration de tous les organismes sélectionnés dans l'échantillon, à l'exception d'un (Vilogia). En dehors de l'échantillon, Bordeaux Métropole est également représentée au Conseil d'administration de Logis Atlantique (première garantie accordée en 2017, encours de 940 K€).

Le patrimoine géré par les organismes bailleurs de l'échantillon atteint 153 515 logements hors logement-foyer ou résidence[11]. Ce patrimoine est implanté en moyenne à 41 % sur le territoire de Bordeaux Métropole. Ce pourcentage est porté à 71% sur le périmètre des 6 organismes (Aquitanis, Domofrance, Clairsienne, Coligny, Logévie et Mésolia) représentant 86 % de l'encours total.

L'**âge moyen[12] du patrimoine de l'échantillon est de 34,3 ans.** A titre de comparaison, l'âge moyen du patrimoine des OPH au niveau national serait de 39,7 ans[13].

8 Délibération 2005/0369 du 27 mai 2005

9 Loi du 1er août 2003

10 Délibérations 2014/0194 du 25 avril 2014, 2014/0211 du 23 mai 2014, 2015/0622 du 30 octobre 2015, 2017/338 du 19 mai 2017

11 Un logement-foyer est un immeuble destiné au logement collectif à titre de résidence principale et comportant d'une part des locaux privatifs meublés ou non et d'autre part des locaux affectés à la vie collective (infirmerie, blanchisserie, cantine...). Ces établissements sont le plus souvent destinés au logement de personnes âgées, mais ils accueillent aussi des personnes handicapées, des jeunes travailleurs, des étudiants, des travailleurs migrants ou des personnes défavorisées. Le foyer-logement ou logement-foyer a désormais une nouvelle appellation : la résidence autonomie

12 L'âge moyen du patrimoine de l'échantillon est l'âge moyen du patrimoine déclaré par chaque organisme pondéré par son nombre de logements

13 La moyenne nationale d'âge du patrimoine des OPH est calculée par la Fédération des OPH à partir des données issues des Dossiers individuels de situation 2017.

Les structures des organismes HLM sont fortement immobilisées 2017 : 86 % au niveau de notre échantillon (hors SEM), ce qui est conforme au niveau national (88 %).

Par ailleurs, compte tenu de leur activité, ces structures sont **lourdement endettées et faiblement capitalisées**. Les dettes à moyen et long terme représentent 62 % du passif des organismes de notre échantillon, ce qui est conforme à la médiane nationale (61 %). Les capitaux propres pèsent à peine plus d'un quart (26,5 %) du passif des organismes de notre échantillon, ce qui est inférieur à la médiane nationale (32,9 %).

Dès lors, la capacité des organismes HLM à mobiliser des financements bancaires repose sur des prêts conventionnés (prêt accordé par une banque ou un établissement financier ayant passé une convention avec l'État) garantis par les collectivités territoriales.

Le passif de leur bilan est largement composé des dettes à moyen et long terme les délais de remboursement des emprunts sont longs.

Les loyers composent la principale ressource des organismes de l'échantillon (57 %).

Les ventes du patrimoine (cf. § 1.1.2 et 1.3) ont représenté 11 % des produits. La vente des logements sociaux est encouragée par la loi ELAN (loi du 23 novembre 2018 portant évolution du logement, de l'aménagement et du numérique).

L'objectif du gouvernement est de passer de 8 000 à 40 000 ventes annuelles, à terme c'est ainsi 1 % du parc locatif social national qui sera vendu chaque année. La loi voit dans cette activité une manière pour les bailleurs sociaux de reconstituer leurs fonds propres.

Pour Bordeaux Métropole, la vente HLM constitue un nouveau paramètre à prendre en compte dans sa politique de l'habitat. Il convient de pouvoir les autoriser tout en veillant au respect de plusieurs enjeux. Sur le plan quantitatif, la production nette de 3 000 à 3 500 logements sociaux par an prévue dans le Plan local d'urbanisme doit être maintenue. Sur le plan qualitatif, la vente ne doit pas réduire l'offre très sociale sur les communes et les quartiers les moins dotés, afin de répondre aux enjeux de mixité. Par ailleurs, la dérive en copropriétés dégradées doit être évitée par des mesures d'accompagnement, qu'il s'agisse de la réalisation de travaux préalables, ou du maintien du bailleur dans la copropriété.

Un rapport au Bureau du 27 septembre 2018 propose de fixer des principes, garants des enjeux ci-dessus, qui permettront d'aiguiller les bailleurs et les communes dans le choix des patrimoines à mettre en vente. Le rapport précité fixe 3 conditions à la réalisation de ces aliénations de logements :

- qu'elles obtiennent l'avis de la commune concernée ;
- qu'elles ne se fassent pas dans des quartiers très déficitaires en logements sociaux, même si ces logements resteront comptabilisés pendant 10 ans après leur vente dans l'inventaire communal des logements locatifs sociaux ;
- que ces ventes ne représentent pas plus de 50 % des logements d'une résidence, afin que les bailleurs restent majoritaires, pour prévenir les risques de copropriétés dégradées.

que ces ventes ne représentent pas plus de 50 % des logements d'une résidence, afin que les bailleurs restent majoritaires, pour prévenir les risques de copropriétés dégradées.

Les charges sont composées principalement de l'entretien du patrimoine (9 % sur l'échantillon), des frais de personnel (13 %) et des charges d'intérêts de la dette (10%).

Le ministère de la cohésion des territoires[14] a calculé un taux de **vacance** de 3 % au sein du parc national, en baisse pour la première fois depuis 2014. En Nouvelle-Aquitaine, ce taux est de 3,3 %. L'échantillon de la présente étude (cf. § 3.2) fait apparaitre un taux de vacances allant de 1,4 % à 4,5 % pour une moyenne de 2,9 %. La vacance, hors ICF Atlantique, représente un coût (montant des loyers non quittancés sur l'exercice en raison de la vacance) de plus de 21 M€ dont environ 60 % relève de la vacance commerciale[15] et 40 % de la vacance technique[16]. Néanmoins, cette répartition (vacance commerciale / vacance technique) diffère d'un organisme à l'autre. Aussi, il revient à chacun d'établir un état des lieux, d'analyser les raisons de la vacance, de développer une stratégie adaptée et de suivre l'évolution.

14 Publication de 2018 « Les organismes de logement social, chiffres clés en 2016).

15 Le terme de vacance commerciale désigne le phénomène par lequel des locaux ne trouvent pas de preneurs à la location en raison des caractéristiques du logement (configuration, implantation géographique…).

16 Le terme de vacance technique désigne le phénomène par des locaux ne sont pas loués en raison de projets de démolition, travaux ou de rotation du parc.

La « **taille » des organismes** (nombre de logements du patrimoine) est aussi visée par la loi Elan. Les trois critères cumulatifs pour apprécier la dissolution d'un organisme de logement social ou d'une Sem agréée sont les suivants : moins de 1 500 logements gérés, moins de 500 logements construits sur 10 ans, contribution insuffisante aux missions et objectifs d'intérêt général. Les organismes HLM et les Sem gérant moins de 12 000 logements sont tenus de rejoindre un groupe d'ici le 1er janvier 2021 (article 81).

Parmi les sociétés bénéficiaires de la garantie d'emprunt de Bordeaux Métropole, certaines seraient concernées par la loi. Il conviendra de suivre les regroupements envisagés (cf. § 1.1.2).

2 L'analyse financière des organismes : méthode et état des lieux

La méthode retenue est fondée sur **l'analyse individuelle des états financiers et d'activité des organismes au titre de l'exercice 2017** (cf. rapport détaillé § 2.3.1 à 2.3.10)**.**

L'analyse est également influencée par le **niveau de coopération des échanges entre les organismes et les services de Bordeaux Métropole.** Elle trouve ses limites dans le degré de coopération des organismes échantillonnés.

Il est proposé de « mesurer » la qualité de ces échanges au travers de 3 axes : réactivité des organismes à transmettre les documents, réactivité des organismes à transmettre les explications demandées et qualité des réponses fournies.

Sur les 10 organismes de l'échantillon, la coopération avec Bordeaux Métropole peut être qualifiée d'« efficiente » pour 4 d'entre eux, « moyenne » pour 3 et « insuffisamment efficace » pour 3.

RATIOS RETENUS POUR SCORING SUR LA COOPERATION AVEC DIRECTION CONTRÔLE DE GESTION BORDEAUX METROPOLE	AQUITANIS	BMA	CLAIRSIENNE	COLIGNY	DOMOFRANCE	ICF	INCITE	LOGEVIE	MESOLIA	VILOGIA
Facilité à obtenir les documents										
Plusieurs relances : coopération inefficace quelques relances : coopération moyenne pas de relance : coopération efficiente	*4*	*4*	2	2	2	0	*4*	2	*4*	2
Réactivité pour répondre aux demandes d'explications										
Plusieurs relances : coopération inefficace quelques relances : coopération moyenne pas de relance : coopération efficiente	2	*4*	2	0	2	0	*4*	2	*4*	0
Qualité des réponses										
réponses incomplètes : coopération inefficace réponses partiellement complètes : coopération moyenne réponses complètes : coopération efficiente	*4*	*4*	2	2	2	0	*4*	2	*4*	0
Total points scoring	10	12	6	4	6	0	12	6	12	2
< 6 : coopération dégradée entre 6 et 8 : coopération moyenne >8 : coopération bonne	*coopération efficiente*	*coopération efficiente*	*coopération moyenne*	*coopération inefficace*	*coopération moyenne*	*coopération inefficace*	*coopération efficiente*	*coopération moyenne*	*coopération efficiente*	*coopération inefficace*
Rappel total points scoring antérieur (2016, voire 2015 quand inexistant en 2016)	12	12	6	4	12	non connu	12	4	10	2
	↘	=	=	=	↘		=	↗	↗	=

Par ailleurs, d'autres organismes ne figurant pas dans l'échantillon refusent également de transmettre certains documents financiers (Annexes Harmonia, dossier individuel de situation, rapport spécial du commissaire aux comptes…). C'est le cas de l'OPH Gironde Habitat.

Les échanges se sont améliorés depuis 10 ans grâce à l'affirmation de la légitimité de Bordeaux Métropole à requérir des informations financières, juridiques et stratégiques en échange des garanties accordées. Néanmoins, la coopération des organismes sollicités demeure un axe de progrès.

Dans les cas peu fréquents mais néanmoins existants d'organismes refusant de répondre aux sollicitations de Bordeaux Métropole, il est proposé de suspendre provisoirement l'instruction des dossiers de garantie d'emprunts, le temps d'obtenir satisfaction en matière de communication des informations.

2.1 L'appréciation du risque en fonction du niveau de l'engagement métropolitain

Le risque lié au niveau de l'engagement de Bordeaux Métropole (BM) est apprécié au moyen de 2 ratios :

→ La part de l'encours d'emprunt au 31/12/2017 garanti par BM au bénéfice de l'organisme par rapport à l'encours total garanti par BM (cf. § 1.2).

→ La part de l'encours d'emprunt au 31/12/2017 garanti par BM au bénéfice de l'organisme par rapport à l'encours total de dettes financières de l'organisme.

La cotation de ces 2 ratios s'effectue sur la base des principes suivants (GE : garantie d'emprunt) :

A	RATIOS RETENUS POUR SCORING SUR LA GARANTIE METROPOLITAINE		engagement faible	engagement modéré	engagement fort
	POIDS GE ORGANISME PAR RAPPORT A GE GLOBALE BM	seuil	< 10%	entre 10 et 25%	> ou = à 25%
		note	0	2	4
	POIDS GE BM PAR RAPPORT A DETTES FINANCIERES GLOBALES ORGANISME	seuil	< 20%	entre 25 et 35%	> à 35%
		note	0	2	4
	Total points scoring	**seuil**	< 2	de 2 à 4	plus de 4

Le résultat de l'application de cette cotation aux ratios retenus et dans le cadre de l'échantillon aboutit aux résultats suivants :

ORGANISMES	Niveau d'engagement de BM	Commentaires
AQUITANIS	*engagement fort*	**2ème bénéficiaire de garantie. 72 % des dettes sont garanties par BM**
BMA	*engagement modéré*	**15ème bénéficiaire de garantie. 99 % des dettes sont garanties par BM**
CLAIRSIENNE	*engagement fort*	**4ème bénéficiaire de garantie. 46 % des dettes sont garanties par BM**
COLIGNY	*engagement modéré*	**6ème bénéficiaire de garantie. 40 % des dettes sont garanties par BM**
DOMOFRANCE	*engagement fort*	**1er bénéficiaire de garantie. 65 % des dettes sont garanties par BM**
ICF	*engagement faible*	**11ème bénéficiaire de garantie. 14 % des dettes sont garanties par BM**
INCITE	*engagement modéré*	**14ème bénéficiaire de garantie. 44 % des dettes sont garanties par BM**
LOGEVIE	*engagement modéré*	**5ème bénéficiaire de garantie. 47 % des dettes sont garanties par BM**
MESOLIA	*engagement fort*	**3ème bénéficiaire de garantie. 41% des dettes sont garanties par BM**
VILOGIA	*engagement faible*	**8ème bénéficiaire de garantie. 2 % des dettes sont garanties par BM**

Sur le plan de l'engagement financier et dans le cadre de l'échantillon défini pour les comptes 2017, le risque pour Bordeaux Métropole est :

- fort pour 4 organismes : Aquitanis, Clairsienne, Domofrance, Mésolia ;

- modéré pour 4 organismes : BMA, Coligny, In'Cité, Logévie ;

- faible pour 2 organismes : Icf Atlantique et Vilogia.

2.2 L'appréciation du risque en fonction de la situation financière des organismes

Le risque lié à la situation financière des organismes au 31/12/2017 est apprécié au moyen de 12 ratios financiers (cf. rapport détaillé § 3.2, ratios explicités en annexe 5). Leur cotation s'effectue sur la base des principes suivants :

RATIOS RETENUS POUR SCORING SUR LA SITUATION FINANCIERE		situation financière bonne	situation financière satisfaisante ou mitigée	situation financière très fragile
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL EN MOIS DE DEPENSES	seuil	> 4 mois	entre 3 et 4 mois	< 3 mois
	note	4	2	0
	coeff		2	
	note totale	**8**	**4**	**0**
RESSOURCES INTERNES / CAPITAUX PERMANENTS		> 33%	entre 25 et 33%	< 25%
	note	4	2	0
	coeff		2	
	note totale	**8**	**4**	**0**
AUTOFINANCEMENT NET HORS REMBOURSEMENTS ANTICIPES / CHIFFRE D'AFFAIRES	seuil	> 10%	entre 0 et 10%	< 0%
	note	4	2	0
	coeff		2	
	note totale	**8**	**4**	**0**
TRESORERIE NETTE EN MOIS DE DEPENSES	seuil	> 4 mois	entre 2 et 4 mois	< 2 mois
	note	4	2	0
	coeff		2	
	note totale	**8**	**4**	**0**
COUT DE GESTION LOCATIVE AVEC ENTRETIEN COURANT ET HORS COTISATION CGLLS / NOMBRE DE LOGEMENTS GERES	seuil	< 1 000 €	entre 1 000 € et 1 300 €	> 1 300 €
	note	4	2	0
	coeff		1	
	note totale	**4**	**2**	**0**
COUT DE GESTION LOCATIVE HORS ENTRETIEN COURANT ET HORS COTISATION CGLLS / LOYERS	seuil	< 26%	entre 26 et 30%	> 30%
	note	4	2	0
	coeff		1	
	note totale	**4**	**2**	**0**
ANNUITES D'EMPRUNT LOCATIVES / LOYERS	seuil	< 44%	entre 44 et 65%	> 65%
	note	4	2	0
	coeff		2	
	note totale	**8**	**4**	**0**
TAUX DE RECUPERATION DES CHARGES LOCATIVES	seuil	> 98%	entre 95 et 98%	< 95%
	note	4	2	0
	coeff		1	
	note totale	**4**	**2**	**0**
CAPACITE DE REMBOURSEMENT (dettes financières à M&LT / CAF)	seuil	< 20	entre 20 et 25	> 25
	note	4	2	0
	coeff		2	
	note totale	**8**	**4**	**0**
SURFACE FINANCIERE (capitaux propres / total bilan)	seuil	> 30%	entre 22% et 30%	< 22%
	note	4	2	0
	coeff		2	
	note totale	**8**	**4**	**0**
AUTONOMIE FINANCIERE (capitaux propres / dettes financières à moyen et à long terme)	seuil	> 50%	entre 30% et 50%	< 30%
	note	4	2	0
	coeff		2	
	note totale	**8**	**4**	**0**
RENTABILITE FINANCIERE ((résultat net / capitaux propres)	seuil	> 5%	entre 2% et 5%	< 2%
	note	4	2	0
	coeff		2	
	note totale	**8**	**4**	**0**
Total points scoring (somme des notes totales)	**seuil**	> 60 : situation financière bonne	entre 20 et 40 : situation financière mitigée entre 40 et 60 : situation saine	< 20 : situation financière très fragile

Le résultat de l'application de cette cotation aux ratios retenus et dans le cadre de l'échantillon aboutit aux résultats suivants :

ORGANISMES	Situation financière de l'organisme	Commentaires
AQUITANIS	*situation saine*	Aquitanis présente en 2017 une situation financière correcte mais plus tendue qu'en 2016. L'OPH affiche des indicateurs pour certains en baisse (résultats d'exploitation, exceptionnel et net, trésorerie nette, fonds de roulement), pour d'autres stables (autofinancement net) et pour d'autres en hausse (résultat financier, CAF). Il conviendra de surveiller son niveau d'endettement, la maîtrise de son coût de gestion locative hors entretien courant, l'arrêt de la dégradation de son résultat d'exploitation, le recouvrement de ses créances clients et surtout le renforcement de sa trésorerie. Enfin, il conviendra de mesurer la réalisation des objectifs de production fixés par la convention de programmation signée en 2011 avec BM et revus à la baisse dans un avenant du 25/9/2015. A fin 2017, le montant cumulé des subventions versées dans ce cadre est de 60 M€ (4 206 logements financés). Il est prévu un solde à verser d'ici 2020 de 8,2 M€ (394 logements à financer).

BMA	*situation saine*	La situation financière de BMA est saine. L'exercice 2017 se caractérise par un repli du volume des opérations traitées en valeur résultant de la baisse des opérations en mandat (80,02 M€, soit un repli de 8,7 % par rapport à l'exercice 2016). Par ailleurs, les opérations propres apportent une contribution importante au résultat de l'exercice 2017. L'année 2017 se traduit par une baisse du résultat d'exploitation (- 41 K€), compensée par une hausse du résultat exceptionnel (+ 27 K€), une quasi-stabilité du résultat financier et une baisse de la charge d'impôt sur les sociétés (- 63 K€). Il en ressort une hausse du résultat net de l'exercice 2017 (+ 47 K€) qui atteint + 934 K€ et une amélioration du taux de rentabilité porté à 23,7 %.
CLAIRSIENNE	*situation bonne*	CLAIRSIENNE présente toujours une situation financière saine et satisfaisante. La SA d'HLM affiche des indicateurs d'un niveau correct. En 2017, deux de ses indicateurs se sont améliorés significativement : le fonds de roulement et la trésorerie au regard des dépenses. Les grands équilibres financiers de la société sont maintenus afin d'assurer sa gestion locative, de développer ses investissements immobiliers et de renforcer son positionnement en qualité d'aménageur. Clairsienne a entrepris des actions pour maintenir un niveau dynamique et qualitatif de son activité, notamment la fusion réalisée avec le Foyer de la Gironde. Néanmoins, il conviendra de maintenir son résultat d'exploitation, surveiller son niveau d'endettement et la maîtrise de ses charges de personnel.
COLIGNY	*situation mitigée*	Coligny présente toujours une situation mitigée, voire fragile. La structure financière s'est dégradée en 2012. Par rapport à la dernière période auditée par l'Ancols (2014), certains indicateurs, comme la trésorerie, se sont nettement améliorés mais d'autres au contraire se sont dégradés : résultat d'exploitation, taux de récupération des charges locatives, ratio d'autofinancement net, rentabilité financière. Depuis 2015, le résultat net fluctue au gré de l'évolution du résultat exceptionnel. La rentabilité d'exploitation est en baisse. Les capacités financières de Coligny n'autorisent pas le remboursement de l'avance de 5,9 M€ consentie par la SAMO en 2012. Il conviendra de veiller à la reconstitution du potentiel financier, de surveiller son niveau de fonds propres par rapport à son endettement, de maîtriser ses charges, de retrouver une meilleure rentabilité financière. La structure a besoin de ressources extérieures « haut de bilan » pour retrouver de l'autofinancement mais aussi une augmentation de capital (qui sera effective en 2018).
DOMOFRANCE	*situation saine*	DOMOFRANCE présente une situation financière saine et satisfaisante. La SA d'HLM affiche des indicateurs d'un niveau bon niveau. Elle a massivement augmenté ses fonds propres (multiplié par 2,7 en 8 ans) grâce à un actionnariat volontariste ; elle a retrouvé une trésorerie en adéquation avec ses dépenses et un fonds de roulement confortable. Néanmoins, il conviendra de surveiller son niveau d'endettement, la maîtrise de ses charges de personnel par rapport aux loyers et de sa provision gros entretien par logement géré, le maintien à moyen terme d'un niveau acceptable de son autofinancement net. Il conviendra de suivre également le développement programmé de Domofrance en Ile-De-France en sus de son activité « traditionnelle » en Aquitaine ainsi que son projet d'acquisition d'une partie du patrimoine de la société Logévie.
ICF	*situation saine*	ICF a une situation financière saine. L'endettement est maîtrisé. La société a le potentiel à dégager de par son activité la ressource nécessaire au financement de sa croissance et au remboursement de sa dette. Il conviendra néanmoins de surveiller son niveau de dépenses par rapport à sa trésorerie et à son fonds de roulement. Il conviendra également d'obtenir d'ICF plus de transparence et d'une coopération efficiente vis-à-vis de Bordeaux Métropole. En effet, ICF a empêché Bordeaux Métropole d'analyser correctement la société sur le plan financier, ceci contrairement aux engagements que doit prendre tout organisme bénéficiant d'une garantie d'emprunt de l'établissement public.
INCITE	*situation saine*	La situation financière de la SAEML demeure correcte à fin 2017. L'exercice 2017 s'est traduit par un résultat d'exploitation toujours positif (+ 580 K€) mais en baisse (- 274 K€) et contrasté au vu de la dégradation de cet indicateur sur l'activité aménagement (- 250 K€), de la légère baisse de l'activité bailleur (- 38 K€) et de l'amélioration du résultat d'exploitation lié à la structure (+ 14 K€). L'agrégation du résultat d'exploitation (+ 580 K€), du déficit financier (- 665 K€), du résultat exceptionnel (+ 662 K€) et de l'impôt sur les sociétés (charges de 117 K€) aboutit à un résultat net de + 460 K€, en progression de 124 K€, soit + 37 % par rapport à 2016. L'endettement s'accroît faiblement (+ 1,7 %). Les dépenses de maintenance sont en hausse du fait de la structuration du patrimoine, de son ancienneté (près de 41 ans), de la rotation dans le parc et de l'évolution des règlementations.
LOGEVIE	*situation bonne*	La direction de Logévie estime dans son rapport de gestion que : sur le plan financier, les indicateurs 2017 continuent leur pente ascendante…bien qu'encore fragile, la structure financière de Logévie s'améliore progressivement. L'analyse des éléments financiers de la période 2017 permet d'écrire que Logévie présente désormais une situation financière correcte et en amélioration. Certains de ses indicateurs sont meilleurs qu'au niveau national (fonds de roulement et trésorerie rapportés aux dépenses, autofinancement sur chiffre d'affaires). Néanmoins, il conviendra principalement de poursuivre la maîtrise des charges de personnel et de rechercher l'augmentation du niveau de capitalisation par rapport à l'endettement car son endettement locatif est élevé.
MESOLIA	*situation saine*	MESOLIA présente en 2017 une situation financière saine mais néanmoins en baisse par rapport à 2016 (rentabilité, fonds de roulement, trésorerie, autofinancement). Il conviendra de surveiller le rétablissement de sa trésorerie, le maintien de son résultat net et du fonds de roulement, la maîtrise de son endettement, de ses charges de personnel et de sa provision pour gros entretien. En fusionnant avec Soliance Habitat et Périgordia Habitat en 2014 puis la Sem immobilière de Bruges en 2016, la nouvelle entité Mésolia a renforcé ses fonds propres et élargi son patrimoine.
VILOGIA	*situation saine*	Vilogia présente en 2017 une situation financière saine et satisfaisante. La SA affiche des indicateurs pour certains en baisse (résultat d'exploitation, la CAF, l'autofinancement net, trésorerie, fonds de roulement) et pour d'autres en hausse, résultat financier résultat exceptionnel, résultat net, indicateurs à terminaison). Néanmoins, il conviendra de suivre l'évolution de son coût de gestion locative hors entretien courant et notamment le rapport charges de personnel par rapport aux loyers ; il conviendra également de veiller à la non dégradation voire l'amélioration des taux de vacances et d'impayés. La SA prévoit de construire 401 logements sur la métropole bordelaise d'ici 2023. Son plan stratégique de patrimoine est ambitieux (1 209 M€ dont 173 M€ de fonds propres) ; il faudra veiller à la tenue de son ratio, un peu faible, de ressources internes sur capitaux permanents.

Sur le plan de la situation financière, le risque pour Bordeaux Métropole est :

fort pour aucun organisme (« situation financière très fragile ») ;

- moyen pour 1 organisme (« situation financière mitigée ») : Coligny ;

- faible pour 7 organismes (« situation financière saine ») : Aquitanis, BMA, Domofrance, Icf, In'Cité, Mésolia, Vilogia ;

- quasiment inexistant pour 2 organismes (« situation financière bonne ») : Clairsienne, Logévie.

Comment se situe l'échantillon par rapport à la médiane nationale en 2016 (base SA) ?

Les dernières données nationales disponibles du ministère de la cohésion des territoires[17] sont relatives à l'exercice 2016. La comparaison de ces données avec celles de notre échantillon permettent de retenir quelques tendances en 2016 :

→ Le **résultat net par logement géré** (c'est le résultat net dégagé par l'organisme par logement)
- au niveau national : 722 € (contre 780 € en 2015) ;
- au niveau de l'échantillon, les chiffres sont très hétérogènes allant ainsi de 84 € (Coligny) à 1 280 € (Clairsienne), d'où une moyenne de 826 € ;
- 5 organismes sur 8 ont un ratio plus favorable que le secteur national.

→ Le **fonds de roulement net global en mois de dépenses (**c'est la ressource créée par l'organisme afin de financer ses investissements et les emplois nets du cycle d'exploitation)
- au niveau national : 3,9 mois (contre 3,7 mois en 2015) ;
- au niveau de l'échantillon, les chiffres sont très hétérogènes allant ainsi de - 0,4 mois (Icf) à 7,7 mois (Domofrance), d'où une moyenne de 4,8 mois ;
- 6 organismes sur 8 ont un ratio plus favorable que le secteur national.

→ Les **ressources internes sur capitaux permanents** (ce ratio mesure le niveau d'endettement de l'organisme par rapport à ses capitaux propres)
- au niveau national : 33,4 % (contre 33 % en 2015) ;
- au niveau de l'échantillon, les chiffres sont très hétérogènes allant de 24,4 % (Coligny) à 50,1 % (Icf) ;
- 7 organismes sur 8 ont un ratio plus défavorable que le secteur national.

→ L'**autofinancement net sur chiffre d'affaires** (c'est pour un organisme l'excédent de ses produits encaissables sur ses charges décaissables restant à sa disposition après remboursement des emprunts liés à l'activité locative, rapporté au chiffre d'affaires)
- au niveau national : 10,9 % (contre 11,2 % en 2015) ;
- au niveau de l'échantillon, les chiffres sont très hétérogènes allant ainsi de - 0,9 % (Coligny) à + 18,9 % (Vilogia) ;
- 4 organismes sur 8 ont un ratio plus favorable que le secteur national.

→ La **trésorerie nette en mois de dépenses** (c'est la trésorerie disponible (trésorerie active, déduction faite des concours bancaires courants) exprimée en mois de dépenses)
- au niveau national : 3,5 mois (contre 3,2 mois en 2015) ;
- au niveau de l'échantillon, les chiffres sont très hétérogènes allant ainsi de 0,5 mois (ICF) à 4,6 mois (Domofrance), d'où une moyenne de 3,3 mois ;
- 5 organismes sur 8 ont un ratio plus défavorable que le secteur national

→ Les **annuités d'emprunt locatives sur les loyers** (ce ratio exprime le montant de la dette locative rapporté aux loyers)
- au niveau national : 45,3 % (contre 45 % en 2015) ;
- au niveau de l'échantillon, les chiffres sont très hétérogènes allant ainsi de 28,4 % (Icf) à 52,7 % (Logévie) ;
- 4 organismes sur 8 ont un ratio plus favorable que le secteur national.

→ Les **intérêts locatifs sur les loyers** (ce ratio exprime le montant des intérêts locatifs rapporté aux loyers)
- au niveau national : 12,6 % (contre 14,1 % en 2015) ;
- au niveau de l'échantillon, les chiffres sont très hétérogènes allant ainsi de 7,4 % (ICF) à 16,7 % (Clairsienne) ;

17 Brochure « Les organismes de logement social – Chiffres clés 2016 » : Résultat net de 3 128 M€ (page 10) pour 4 334 664 logements (page 9)

- 7 organismes sur 8 ont un ratio plus défavorable (plus onéreux) que le secteur national

Indicateurs 2016		National (SA)	AQUITANIS	CLAIRSIENNE	COLIGNY	DOMOFRANCE	ICF	LOGEVIE	MESOLIA	VILOGIA	Moyenne échantillon	Echantillon plus favorable	Echantillon plus défavorable
RESULTAT NET DE L'EXERCICE / LOGEMENTS GERES	€	722	600	1 280	84	1 254	869	910	656	956	826	5	3
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL EN MOIS DE DEPENSES	mois	3,9	4,6	5,3	5,7	7,7	-0,4	3,9	4,1	7,5	4,8	6	2
RESSOURCES INTERNES / CAPITAUX PERMANENTS	%	33,4	28,3	28,6	24,4	28,7	50,1	26,6	27,8	28,0		1	7
AUTOFINANCEMENT NET HORS REMBOURSEMENTS ANTICIPES / CHIFFRE D'AFFAIRES	%	10,9	12,2	17,7	-0,9	8,2	13,6	9,5	10,4	18,9		4	4
TRESORERIE NETTE EN MOIS DE DEPENSES	mois	3,5	2,7	2,9	4,2	4,6	0,5	3,3	2,2	6,2	3,3	3	5
ANNUITES D'EMPRUNT LOCATIVES / LOYERS	%	45,3	41,4	46,2	49,1	42,9	28,4	52,7	47,3	38,0		4	4
INTERETS LOCATIFS / LOYERS	%	12,6	15,2	16,7	15,7	15,8	7,4	15,3	12,9	13,7		1	7

Quelle est l'évolution de la situation financière des organismes en 2017 par rapport à 2016 ?

La situation financière des organismes HLM de l'échantillon a évolué entre 2016 et 2017. Parmi les indicateurs les plus significatifs, il faut noter :

- **Les indicateurs en amélioration** (majorité dans l'échantillon) : les intérêts locatifs rapportés aux loyers, le résultat financier, les ressources internes rapportés aux capitaux permanents, la surface financière.

- **Les indicateurs en détérioration** (minorité dans l'échantillon) : le coût de gestion locative, le résultat d'exploitation, le résultat net par logement géré, le fonds de roulement net global en mois de dépenses, le ratio annuel d'autofinancement net, le coût de gestion locative hors entretien courant rapporté aux loyers et aux logements gérés, les annuités d'emprunt locatives sur loyers.
- **Les indicateurs stables** (égalité dans l'échantillon) : le résultat exceptionnel, le résultat net, la trésorerie nette en mois de dépenses, le taux de récupération des charges locatives, la capacité de remboursement, l'autonomie financière.

7 organismes ont fait partie de l'échantillon lors des cinq dernières analyses[18] (Aquitanis, BMA, Clairsienne, Coligny, Domofrance, In'Cité, Logévie). Parmi eux, 6 ont maintenu leur situation « saine » voire « bonne » : Aquitanis, BMA, Clairsienne, Domofrance, In'Cité, Logévie. 1 organisme a maintenu sa situation « mitigée » : Coligny.

ORGANISMES	*Evolution en 2017 **	Situation financière de l'organisme au 31/12/2017	score 2017	Situation financière de l'organisme au 31/12/2016	score 2016	Situation financière de l'organisme au 31/12/2015	score 2015	Situation financière de l'organisme au 31/12/2014	Situation financière de l'organisme au 31/12/2012
AQUITANIS		situation saine	42	situation saine	50	situation saine	58	situation saine	situation saine
BMA	=	situation saine		situation saine		situation saine		situation saine	situation saine
CILIOPEE	non applicable	non analysé		non analysé		situation mitigée	32	non analysé	non analysé
CLAIRSIENNE		situation bonne	64	situation saine	54	situation saine	52	situation saine	situation saine
COLIGNY	↗	situation mitigée	40	situation mitigée	26	situation mitigée	22	situation mitigée	situation mitigée
COOPERATION ET FAMILLE	non applicable	non analysé		situation bonne	64	non analysé		non analysé	non analysé
DOMOFRANCE		situation saine	56	situation saine	54	situation saine	42	situation saine	situation saine
ICF	non applicable	situation saine	54	non analysé		non analysé		non analysé	non analysé
ERILIA	non applicable	non analysé		situation saine	60	non analysé		non analysé	situation saine
GIRONDE HABITAT	non applicable	non analysé		non analysé		non analysé		non analysé	situation saine
INCITE	=	situation saine		situation saine		situation saine		situation saine	situation saine
LE FOYER	non applicable	non analysé		situation bonne	62	situation bonne	72	non analysé	situation saine
LE TOIT GIRONDIN	non applicable	non analysé		non analysé		non analysé	56	non analysé	situation saine
LOGEVIE		situation bonne	64	situation saine	52	situation saine		situation saine	situation saine
MESOLIA		situation saine	40	situation saine	58	non analysé		situation bonne	situation bonne
SOLIHA	non applicable	non analysé		non analysé		situation très fragile		non analysé	non analysé
VILOGIA	=	situation saine	58	non analysé		situation saine	58	non analysé	non analysé

* L'évolution en 2017 est appréciée en nombre de points au scoring en comparant 2017 à 2016, voire 2015 s'il n'y a pas eu d'analyse en 2016.
Les ratios utilisés pour le scoring sont inchangés depuis 2015.

18 Les 5 dernières analyses portent respectivement sur les situations financières au 31/12/2017, 31/12/2016, 31/12/2015, 31/12/2014 et 31/12/2012.

2.3 L'appréciation du risque global

Le risque global est apprécié en intégrant les 2 niveaux de risque précédemment décrits, à savoir l'engagement de Bordeaux Métropole et la situation financière de l'organisme. Un tableau détaillé de la cotation et des résultats figure en annexe 7.

La « pondération » est proposée comme suit :

RISQUE GLOBAL : ENGAGEMENT BM SUR LA GARANTIE ET SITUATION FINANCIERE ORGANISME		
Engagement garantie communautaire (A)	**Situation financière (B)**	**Risque global**
faible	bonne	faible
faible	saine	faible
faible	***mitigée***	modéré
faible	très fragile	modéré
modéré	bonne	faible
modéré	saine	modéré
modéré	***mitigée***	modéré
modéré	très fragile	fort
fort	bonne	modéré
fort	saine	modéré
fort	***mitigée***	fort
fort	très fragile	fort

Il en résulte une appréciation globale par organisme :

ORGANISMES	Niveau d'engagement de BM	Situation financière de l'organisme	Risque global fort	Risque global modéré	Risque global faible
AQUITANIS	*engagement fort*	*situation saine*			
BMA	*engagement modéré*	*situation saine*			
CLAIRSIENNE	*engagement fort*	*situation bonne*			
COLIGNY	*engagement modéré*	*situation mitigée*			
DOMOFRANCE	*engagement fort*	*situation saine*			
ICF	*engagement faible*	*situation saine*			
INCITE	*engagement modéré*	*situation saine*			
LOGEVIE	*engagement modéré*	*situation bonne*			
MESOLIA	*engagement fort*	*situation saine*			
VILOGIA	*engagement faible*	*situation saine*			

Selon les cotations précédemment exposées et appliquées aux ratios retenus, le risque global encouru par Bordeaux Métropole est :

- **Fort vis-à-vis d'aucun organisme ;**
- **modéré vis à vis de 7 organismes : Aquitanis, BMA, Clairsienne, Coligny, Domofrance, In'Cité, Mésolia ;**
- **faible vis-à-vis de 3 organismes : Icf Atlantique, Logévie, Vilogia.**

Conclusion

La garantie des emprunts contractés par les bailleurs sociaux et certaines associations constitue un des principaux soutiens à la politique métropolitaine de l'Habitat. Bordeaux Métropole a augmenté significativement son volume de dette garantie au cours de la dernière décennie pour atteindre 2,849 Md€ à fin 2017 (cf. préambule).

Le risque de mise en œuvre des garanties d'emprunt apparaît faible au regard de l'historique de Bordeaux Métropole. Néanmoins, le risque existe et doit être mesuré.

L'analyse de la situation financière des organismes bénéficiant des garanties d'emprunt constitue une des actions visant à se prémunir contre d'éventuelles défaillances.

Ainsi, au regard :

- De l'accélération nette de l'activité en France en 2017 ; le PIB progresse plus vite que les 3 années précédentes, la production accélère notamment dans le secteur de la construction, les dépenses de consommation des ménages ralentissent en volume mais les dépenses d'investissement accélèrent notablement, l'investissement des ménages progresse très fortement du fait à la fois d'achats très dynamiques de logements neufs et du nombre record de transactions enregistrées dans l'ancien (cf. § 1.1).

- Du rôle toujours majeur en France du secteur du logement social, environnement sensible à l'environnement économique et règlementaire (cf. § 1).

- De l'échantillon analysé : 91 % de l'encours total d'emprunt garanti par Bordeaux Métropole au 31 décembre 2017 (cf. § 1.2).

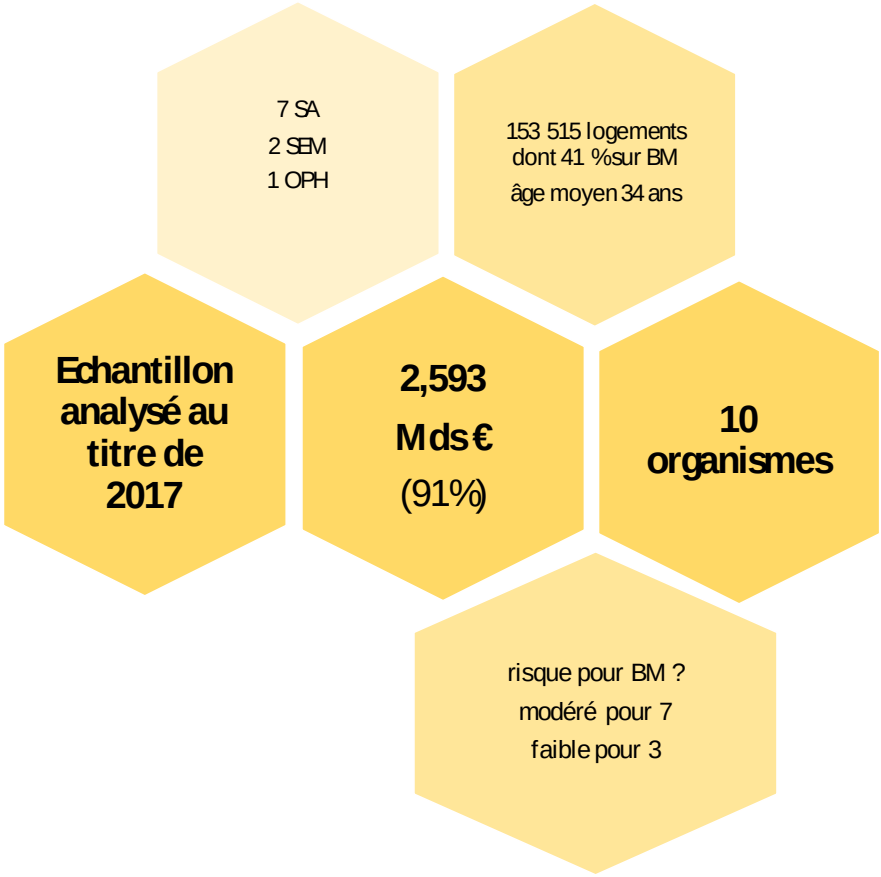
- Des ratios retenus pour la mesure du risque (le « scoring ») (cf. § 3.1 et 3.2).

- De la cotation proposée de ces ratios (cf. § 3.1 et 3.2).

Il ressort que le risque global pris par Bordeaux Métropole à travers l'octroi de garantie d'emprunts est modéré.

La coopération des organismes sollicités annuellement pour la transmission des informations financières, juridiques et stratégiques est encore très perfectible (cf. § 2.2). Il convient de chercher un renfort des liens partenariaux établis entre les organismes et Bordeaux Métropole. Ces liens permettent conditionnent l'exercice par Bordeaux Métropole de son droit de regard sur les stratégies de développement et sur leurs conséquences financières.

Chiffres clés 2017



Fait et délibéré au siège de Bordeaux Métropole le 21 juin 2019,

Pour expédition conforme,
par délégation,
le Vice-président,

Monsieur Emmanuel SALLABERRY