

LIMOGES METROPOLE – COMPTE ADMINISTRATIF 2015

PRESENTATION SYNTHETIQUE

Le vote du compte administratif est l'occasion de rendre compte de l'ensemble des opérations financières réalisées sur l'exercice révolu. Il permet également d'appréhender chaque année la situation financière de la collectivité.

Pour Limoges Métropole, l'année 2015 est doublement significative: il s'agit de la première année de fonctionnement du centre aquatique, qui a ouvert ses portes en janvier 2015, mais également de la première année où la baisse des concours financiers de l'Etat atteint 3,67 Md€ au niveau national, après une diminution limitée à 1,5 Md€ en 2014.

Le présent document a pour vocation de présenter les chiffres les plus significatifs concernant les masses financières en jeu, les principales réalisations budgétaires 2015 ainsi que les principaux indicateurs d'endettement et de solvabilité. Ces indicateurs démontrent qu'en maintenant la stabilité des taux de fiscalité, la collectivité a pu assumer les contraintes financières de cet exercice charnière, sans remettre en cause sa capacité à financer ses investissements.

1. VISION CONSOLIDEE DES BUDGETS ET DE LEURS RESULTATS

Le budget principal regroupe 70 % des dépenses de la collectivité, ainsi que les principales ressources de fiscalité et la dotation globale de fonctionnement. Les 5 budgets annexes ont vocation à être équilibrés par des ressources spécifiquement affectées à leur activité : versement transport, redevance assainissement, prestations de tri des déchets ou vente de terrains.

<i>opérations réelles + ordre</i>	Dépenses	Recettes	Résultat budgétaire de l'exercice *	Résultats antérieurs (001+002)	Résultats de clôture
Budget Principal	179 137 060 €	202 575 132 €	23 438 072 €	-8 209 746 €	15 228 326 €
Budget Annexe Transport Urbain	31 549 872 €	30 359 383 €	-1 190 489 €	3 491 294 €	2 300 805 €
Budget Annexe Assainissement	21 913 538 €	20 484 569 €	-1 428 969 €	5 881 899 €	4 452 929 €
Budget Annexe Centre de Recyclage	4 016 214 €	4 501 715 €	485 501 €	3 676 960 €	4 162 461 €
Budget Annexe Parc Activité "Grande Pièce"	11 761 235 €	9 107 165 €	-2 654 070 €	1 520 038 €	-1 134 033 €
Budget Annexe Lotissement Activité Economique	4 190 637 €	4 319 827 €	129 191 €	59 256 €	188 446 €
TOTAL	252 568 556 €	271 347 791 €	18 779 235 €	6 419 700 €	25 198 936 €

* compris les excédents de fonctionnement capitalisés

2. REALISATIONS EN INVESTISSEMENT

Limoges Métropole a fait le choix de maintenir son niveau d'investissement en dépit de la contrainte que fait peser la baisse des dotations de l'Etat. Les investissements du budget principal sont naturellement en recul par rapport aux pics d'investissement observés lors de la réalisation des principaux travaux liés au centre aquatique (2013 et 2014), mais le montant réalisé (38,5 M€) est en ligne avec l'ambition affichée dans le PPI (plan pluriannuel d'investissement), soit 37 M€ annuels en moyenne.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT HORS DETTE

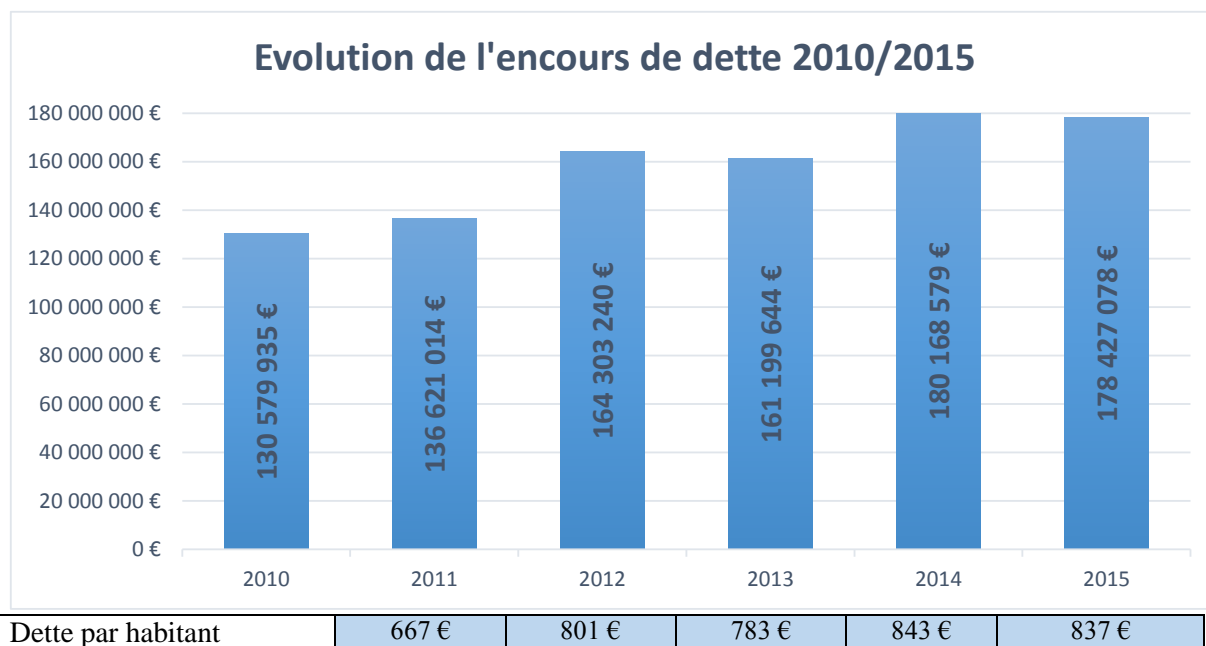
BUDGET PRINCIPAL - Investissement par compétences		38 456 430 €
FONCTIONS TRANSVERSALES DE LA COLLECTIVITE		548 070 €
AMENAGEMENT DE L'ESPACE COMMUNAUTAIRE (PDU-LGV)		1 053 454 €
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE		1 350 466 €
EQUILIBRE SOCIAL DE L'HABITAT		840 935 €
VOIRIE (y compris travaux en régie)		23 997 445 €
ECLAIRAGE PUBLIC		1 740 094 €
EQUIPEMENTS CULTURELS ET SPORTIFS (Aquapolis-Zénith-Vélodrome)		5 568 235 €
ENVIRONNEMENT ET CADRE DE VIE (Espaces naturels-Collecte et Traitement des déchets)		1 607 390 €
AMENAGEMENT DES RIVIERES		465 166 €
SCHEMA DIRECTEUR DES EAUX PLUVIALES		1 285 175 €
BUDGETS ANNEXES - Investissement		7 116 590 €
TRANSPORT URBAIN		3 067 888 €
ASSAINISSEMENT		3 739 181 €
CENTRE DE RECYCLAGE		309 521 €
TOTAL		45 573 020 €
LOTISSEMENTS ECONOMIQUES - investissements comptabilisés en stock (fct)		2 687 639 €
PARC ACTIVITE " Grande Pièce "		2 687 639 €

Un effort important a été consenti au profit de la voirie pour 24 M€ au total, avec notamment la poursuite de la réalisation de la voie de liaison nord.

L'exercice 2015 a également financé la fin des travaux du centre aquatique (4,8 M€) et la poursuite de ceux du vélodrome (0,7 M€).

3. VISION CONSOLIDEE DE LA DETTE DE LIMOGES METROPOLE

Pour réaliser ces investissements, 14,25 M€ ont été empruntés (hors renégociations de la dette préexistante). Tous budgets consolidés, l'encours de dette de Limoges Métropole s'élève à 178 427 078 € au 31 décembre 2015.



La capacité de désendettement (Encours de dette/Epargne brute) mesure le temps qui serait nécessaire pour rembourser intégralement la dette en y consacrant tout l'autofinancement. A Limoges Métropole, elle s'élève à 5,1 années en 2015 alors que le seuil de vigilance est généralement évalué à 10 ans.

En dépit d'un programme d'investissement ambitieux, le niveau d'endettement de la collectivité est donc resté modéré et soutenable. Cette situation s'explique par le niveau du taux de financement de l'investissement par les ressources propres (60 % en 2015 pour le budget principal), et par une capacité d'autofinancement satisfaisante.

4. L'EQUILIBRE DU BUDGET PRINCIPAL ET LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La section de fonctionnement a dégagé en 2015 une capacité d'autofinancement de 24,8 M€. Le taux d'épargne brute (Epargne brute/ Produits réels de fonctionnement) s'élève à 19 % - alors que la moyenne des groupements à fiscalité propre s'établissait à 16 % en 2013 (avant la baisse des dotations).

Mouvements réels, en €	2014	2015
Produits réels de fonctionnement*	128 929 993,81	130 103 558,62
Charges réelles de fonctionnement	103 424 922,12	105 347 102,36
EPARGNE BRUTE ou CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	25 505 071,69	24 756 456,26
Remboursement de capital net (hors remboursements anticipés)	10 762 353,26	11 304 424,89
EPARGNE NETTE	14 742 718,43	13 452 031,37

* hors travaux en régie et cessions

Dans la mesure où les recettes globales sont en baisse, en raison de la baisse des dotations de l'Etat, la bonne tenue de la capacité d'autofinancement s'explique par une maîtrise rigoureuse des charges de fonctionnement.

EVOLUTION DES PRODUITS REELS DE FONCTIONNEMENT(EN €)

Chapitres	Réalisé 2014	Réalisé 2015	Evolution
013 Atténuation de charges	558 435,05	587 306,38	5,2%
70 Produits des services, du domaine etc.	10 403 407,02	10 826 301,69	4,1%
73 Impôts et taxes	82 095 108,19	84 701 712,73	3,2%
74 Dotations et participations	34 416 814,17	32 160 612,02	-6,6%
75 Autres produits de gestion courante	1 172 653,52	971 692,52	-17,1%
76 Produits financiers	0,85	0,77	-9,4%
77 Produits exceptionnels	1 870 085,69	858 324,51	-54,1%
TOTAL	130 516 504,49	130 105 950,62	-0,3%

Le chapitre 74 (dotations et participations) accuse une baisse marquée, consécutive à la diminution de 3 M€ de la dotation globale de fonctionnement.

L'augmentation des produits fiscaux (chapitre 73) permet de compenser une partie de cette baisse. Toutefois, cette hausse – qui n'est due qu'à la dynamique des bases et à l'attribution du fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC) puisque les taux n'ont pas changé depuis 2010- est insuffisante pour éviter une baisse des recettes globales.

EVOLUTION DES CHARGES REELLES DE FONCTIONNEMENT(EN €)

Chapitres	Réalisé 2014	Réalisé 2015	Evolution
011 Charges de gestion générale	34 985 432,79	35 981 235,94	2,8%
12 Charges de personnel	24 192 604,43	24 286 064,69	0,4%
14 Atténuation de produits*	34 841 380,46	35 182 998,99	1,0%
65 Autres charges de gestion courante	6 712 086,52	7 207 104,23	7,4%
66 Charges financières	3 521 828,34	3 584 016,85	1,8%
67 Charges exceptionnelles	511 360,25	312 537,09	-38,9%
TOTAL	104 764 692,79	106 553 957,79	1,7%

* attributions de compensations, prélèvement FNGIR

L'évolution des charges réelles de fonctionnement a été contenue à 1,7 %. Il est à noter que la masse salariale connaît une évolution particulièrement maîtrisée : +0,4 %.

5. L'EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

Le budget annexe de l'assainissement a émis 21,9 M€ de mandats et 20,5 M€ de titres sur l'exercice. Il est principalement financé par les redevances des usagers pour 8,8 M€, ainsi que par une participation de 2,5 M€ du budget principal au titre des eaux pluviales. Les travaux de construction et de réhabilitation réseaux et stations de traitement ont représenté 3,7 M€.

Le résultat de clôture est de 4,5 M€ et la capacité de désendettement de 7 ans.

Le budget annexe des transports urbains a représenté 31,5 M€ de dépenses et 30,4 M€ de recettes. Son financement est assuré par le produit du Versement Transport (19,1 M€). Son équilibre a nécessité le versement d'une subvention du budget principal de 1,5 M€. L'acquisition de matériel de transport a représenté 2,8 M€, les travaux de voirie pour le réaménagement des lignes de bus et des arrêts 0,2 M€.

Le résultat de clôture est de 2,3 M€ et la capacité de désendettement de 12 ans.

Le budget annexe du centre de recyclage a été exécuté à hauteur de 4,0 M€ de dépenses et 4,5 M€ de recettes. Son financement est assuré par le produit des prestations de tri (3,2 M€) qui concernent principalement Limoges Métropole (facturation au budget principal) et le SYDED.

Le résultat de clôture est de 4,2 M€ et la capacité de désendettement de moins de 2 ans.

Le budget annexe des lotissements d'activités économiques retrace les opérations concernant la zone de la Ribière, le lotissement Barthélémy Thimonnier et la zone artisanale de l'Aqueduc. L'aménagement de ces trois zones est terminé. La phase de commercialisation se poursuit, la vente de deux parcelles a été réalisée sur 2015 pour un montant de 254 774 €.

Le budget annexe du lotissement « Grande Pièce » a vu la poursuite de l'aménagement de la zone pour un montant de 2,7 M€ hors remboursement de la dette.

Une partie de la subvention de l'Etat dans le cadre du Contrat de Redynamisation du Site de Défense (CRSD) a été perçue pour 144 589 €.