



**RAPPORT DE PRESENTATION
COMPTE ADMINISTRATIF 2016
BUDGET ANNEXE DU GESTA**

Table des matières

VUE D'ENSEMBLE	3
LES RÉSULTATS	3
1- LES OPERATIONS REELLES.....	4
1.1 LES RECETTES.....	4
1.1.1 les recettes réelles d'exploitation : 1,769 M€.....	4
1.1.2 les recettes réelles d'investissement : 2,1 K€	5
1.2 LES DEPENSES.....	6
1.2.1 Les dépenses réelles d'exploitation : 1,393 M€.....	6
1.2.2 Les dépenses réelles d'investissement : 47 K€.....	7
2- LES OPÉRATIONS D'ORDRE BUDGÉTAIRE	8

VUE D'ENSEMBLE

LES RÉSULTATS

Le compte administratif du budget annexe 2016 fait apparaître un résultat cumulé de 1 153 131,09 €, résultats antérieurs compris. Après reprise des restes à réaliser dont le solde s'élève à 357 372,80 € en dépenses, il en résulte un excédent de 795 758,29 €.

	2016		Exercices antérieurs		Résultats	
	Dépenses	Recettes	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Section d'exploitation	1 737 578,28	1 861 460,90	125 955,14		-2 072,52	
Section d'investissement	139 738,75	346 854,77		948 087,59		1 155 203,61
Résultat d'exécution	1 877 317,03	2 208 315,67	125 955,14	948 087,59		1 153 131,09
Restes à réaliser	411 536,80	54 164,00			357 372,80	
Total cumulé	2 288 853,83	2 262 479,67	125 955,14	948 087,59		795 758,29

Le solde d'exécution de la section de fonctionnement augmente sensiblement en 2016 et redevient positif, du fait d'une maîtrise des dépenses et d'une augmentation de la subvention de la ville. Le résultat de fonctionnement reste déficitaire de 2 000 €. Le résultat de la section d'investissement augmente, à la fois par l'amélioration du solde d'exécution (essentiellement dû à une diminution des dépenses) et grâce au résultat antérieur reporté.

GESTA	CA 2015	CA 2016	var 2016/2015
Recettes fonctionnement	1 622 178,53	1 861 460,90	239 282,37
Dépenses fonctionnement	1 779 606,61	1 737 578,28	-42 028,33
Solde exécution fonctionnement	-157 428,08	123 882,62	281 310,70
Résultat antérieur reporté	31 472,94	-125 955,14	-157 428,08
Résultat fonctionnement	-125 955,14	-2 072,52	123 882,62
Recettes investissement	371 642,42	346 854,77	-24 787,65
Dépenses investissement	188 936,22	139 738,75	-49 197,47
Solde exécution investissement	182 706,20	207 116,02	24 409,82
Résultat antérieur reporté	765 381,39	948 087,59	182 706,20
Résultat investissement	948 087,59	1 155 203,61	207 116,02
Résultat d'exécution cumulé	822 132,45	1 153 131,09	330 998,64
Restes à réaliser recettes	54 164,00	54 164,00	0,00
Restes à réaliser dépenses	143 918,01	411 536,80	267 618,79
Solde des restes à réaliser	-89 754,01	-357 372,80	-267 618,79
Excédent/Besoin financement de l'investissement	858 333,58	797 830,81	-60 502,77
Excédent de fonctionnement capitalisé	0,00	0,00	0,00
Résultat de fonctionnement reporté	-125 955,14	-2 072,52	123 882,62

1- LES OPERATIONS REELLES

1.1 LES RECETTES

Les recettes réelles hors résultat antérieur atteignent 1 770 877 €.

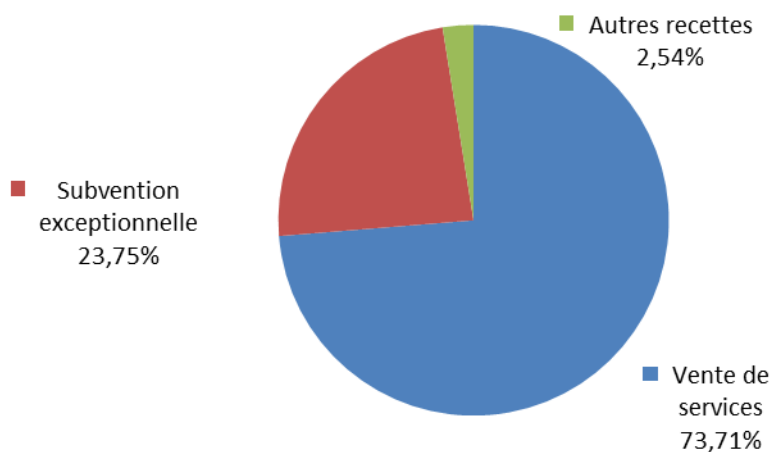
Toutes sections confondues, elles augmentent de 15,6% par rapport au compte administratif 2015. Les prévisions budgétaires ont été réalisées à hauteur de 91% (86% en 2015).

99,9% sont des recettes courantes et 0,1% constituent des recettes d'investissement.

	Exercice 2016				2015	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	taux de réalisation	structure	Réalisé	Montant	%
Recettes réelles d'exploitation	1 893 100	1 768 728	93,43%	99,88%	1 529 445	239 282	15,6%
Recettes réelles d'investissement	56 164	2 149	3,83%	0,12%	2 164	-15	-0,7%
Recettes réelles hors résultat antérieur	1 949 264	1 770 877	90,85%	100,00%	1 531 610	239 267	15,6%

1.1.1 les recettes réelles d'exploitation : 1,769 M€

Structure des recettes réelles d'exploitation



	Exercice 2016				2015	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	taux de réalisation	structure	Réalisé	Montant	%
Ventes de services	1 395 200	1 303 739	93,44%	73,71%	1 203 484	100 255	8,3%
Subvention exceptionnelle	475 200	420 000	88,38%	23,75%	323 844	96 156	29,7%
Autres recettes	22 700	44 989	198,19%	2,54%	2 117	42 871	2025,0%
Recettes réelles de fonctionnement hors résultat antérieur	1 893 100	1 768 728	93,43%	100,00%	1 529 445	239 282	15,6%

Les recettes réelles d'exploitation, avec 1,769 M€, apparaissent en augmentation de 15,6% par rapport à 2015 (avec un taux de réalisation de 93% en 2016, 88% en 2015). Les produits du stationnement augmentent de 9% par rapport à 2015, conséquence notamment de l'application sur une année pleine de la nouvelle révision des tarifs adoptée depuis le 1^{er} avril 2015.

Les remboursements de frais du budget principal au budget annexe augmentent de 1,44%. Pour mémoire, le budget du Gesta paye directement les frais de personnel pour l'ensemble de l'activité du stationnement, et le budget de la ville rembourse en fin d'année la part de ces dépenses liée au stationnement de surface.

Enfin, la subvention exceptionnelle versée par le budget principal s'élève à 420 K€ (323 K€ en 2015). Son augmentation de 97 K€ est liée à la prise en compte de l'ensemble des coûts de fonctionnement du stationnement souterrain, et non plus uniquement du coût induit par la gratuité comme l'an passé.

1.1.2 les recettes réelles d'investissement : 2,1 K€

	Exercice 2016				2015	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	taux de réalisation	structure	Réalisé	Montant	%
subventions d'investissement	54 164	0	0,00%	0,00%	0	0	#DIV/0!
dépôts et cautionnement reçus	2 000	2 149	107,44%	100,00%	2 164	-15	-0,70%
Recettes réelles d'investissement (hors rés. antérieurs)	56 164	2 149	3,83%	100,00%	2 164	-15	-0,70%

Les recettes réelles d'investissement, avec 2,1 K€ font apparaître un taux de réalisation de 3,83% (3,85% en 2015). Cependant, avec les restes à réaliser, le taux d'engagement est de 100,3% (100,9% en 2015).

Les restes à réaliser en recettes

	Voté	Réalisé	Reste à réaliser
subventions d'investissement	54 164	0	54 164

54 K€ de subventions d'investissement votées au budget n'ont pas été réalisées. Il s'agit de participations de l'OPH et de la SNC d'aménagement de la Gâtine pour des travaux d'étanchéité. Elles font l'objet d'un report sur 2017.

1.2 LES DEPENSES

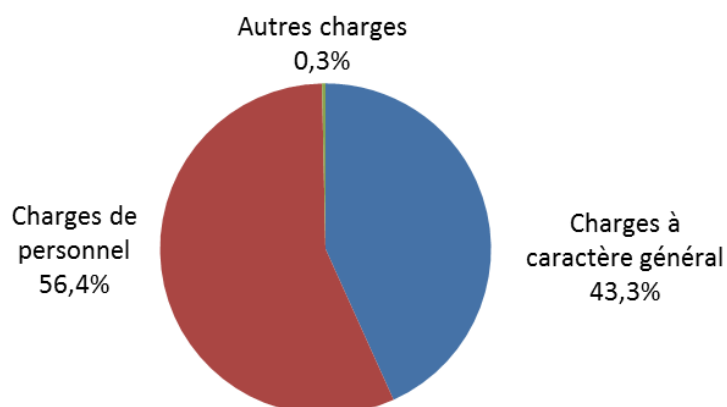
Les dépenses réelles hors résultat antérieur atteignent 1,440 M€. Elles ont été réalisées à hauteur de 64,2% des inscriptions budgétaires (79,9% en 2015) et sont en diminution de 4,41% par rapport à 2015.

96,7% sont des dépenses d'exploitation et 3,3% constituent des dépenses d'investissement.

	Exercice 2016				2015	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	taux de réalisation	structure	Réalisé	Montant	%
Dépenses réelles d'exploitation	1 480 144	1 392 872	94,1%	96,7%	1 410 128	-17 256	-1,22%
Dépenses réelles d'investissement	761 418	47 006	6,2%	3,3%	96 203	-49 197	-51,14%
Dépenses réelles hors résultat antérieur	2 241 562	1 439 878	64,2%	100,0%	1 506 331	-66 453	-4,41%

1.2.1 Les dépenses réelles d'exploitation : 1,393 M€

Structure des dépenses réelles d'exploitation



	Exercice 2016				Exercice 2015	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	taux de réalisation	structure	Réalisé	Montant	%
Charges à caractère général	677 045	602 452	89,0%	43,3%	638 201	-35 749	-5,60%
Charges de personnel	791 300	785 689	99,3%	56,4%	767 589	18 099	2,36%
Autres charges	8 800	4 732	53,8%	0,3%	4 338	394	9,08%
Dépenses imprévues	3 000	0	0,0%	0,0%		0	#DIV/0!
Dépenses réelles d'exploitation	1 480 145	1 392 872	94,1%	100,0%	1 410 128	-17 256	-1,22%

Les dépenses réelles de fonctionnement, avec 1,393 M€ connaissent une diminution de 1,22% par rapport à 2015. Elles font apparaître un taux de réalisation de 94,1% (96,6% sur l'exercice précédent).

Les charges de personnel représentent 56,4% des dépenses réelles de fonctionnement (54,4% en 2015). Elles augmentent de 2,4% par rapport à 2015, notamment du fait de l'augmentation du point d'indice.

Les charges à caractère général représentent 43,3% des dépenses (45,3% en 2015) et diminuent de 5,6% par rapport à 2015. Les fournitures et achats diminuent de 5,6% et la maintenance de 30,7% (dépenses particulières en 2015).

Les autres charges comprennent essentiellement des redevances pour droits d'auteurs (diffusion sonore dans les parkings) et des dépenses exceptionnelles de régularisations d'écritures comptables.

1.2.2 Les dépenses réelles d'investissement : 47 K€

	Exercice 2016				Exercice 2015	Evolution n/n-1	
	Voté	Réalisé	taux de réalisation	structure	Réalisé	Montant	%
Dépenses d'équipement	722 418	45 794	6,3%	97,4%	94 877	-49 083	-51,73%
Dépenses financières	2 000	1 212	60,6%	2,6%	1 326	-114	-8,62%
Dépenses imprévues	37 000	0	0,0%	0,0%	0	0	#DIV/0!
Dépenses réelles d'investissement hors résultat antérieur	761 418	47 006	6,2%	100,0%	96 203	-49 197	-51,14%

Les dépenses réelles d'investissement, avec 47 K€ font apparaître un faible taux de réalisation de 6,2% (22,6% en 2015). Les travaux n'ont été réalisés qu'à hauteur de 6%, mais en tenant compte des restes à réaliser, leur taux d'engagement est de 72,8%. Il s'agit notamment des dépenses relatives à la mise en accessibilité des parcs et la réhabilitation de leurs systèmes de sécurité incendie.

Les restes à réaliser en dépenses

Restes à réaliser	Voté	Mandats	Reporté
21- Immobilisations corporelles	150 125	5 725	39 264
23- Immobilisations en cours	555 412	31 834	372 273
Total	705 537	37 559	411 537

2- LES OPÉRATIONS D'ORDRE BUDGÉTAIRE

Les opérations d'ordre budgétaire sont des opérations internes au budget. Elles s'équilibrent à hauteur de 437 439 €.

Il s'agit :

- des amortissements des immobilisations pour 345 K€
- de la quote-part de subventions transférée au compte de résultat pour 93 K€.