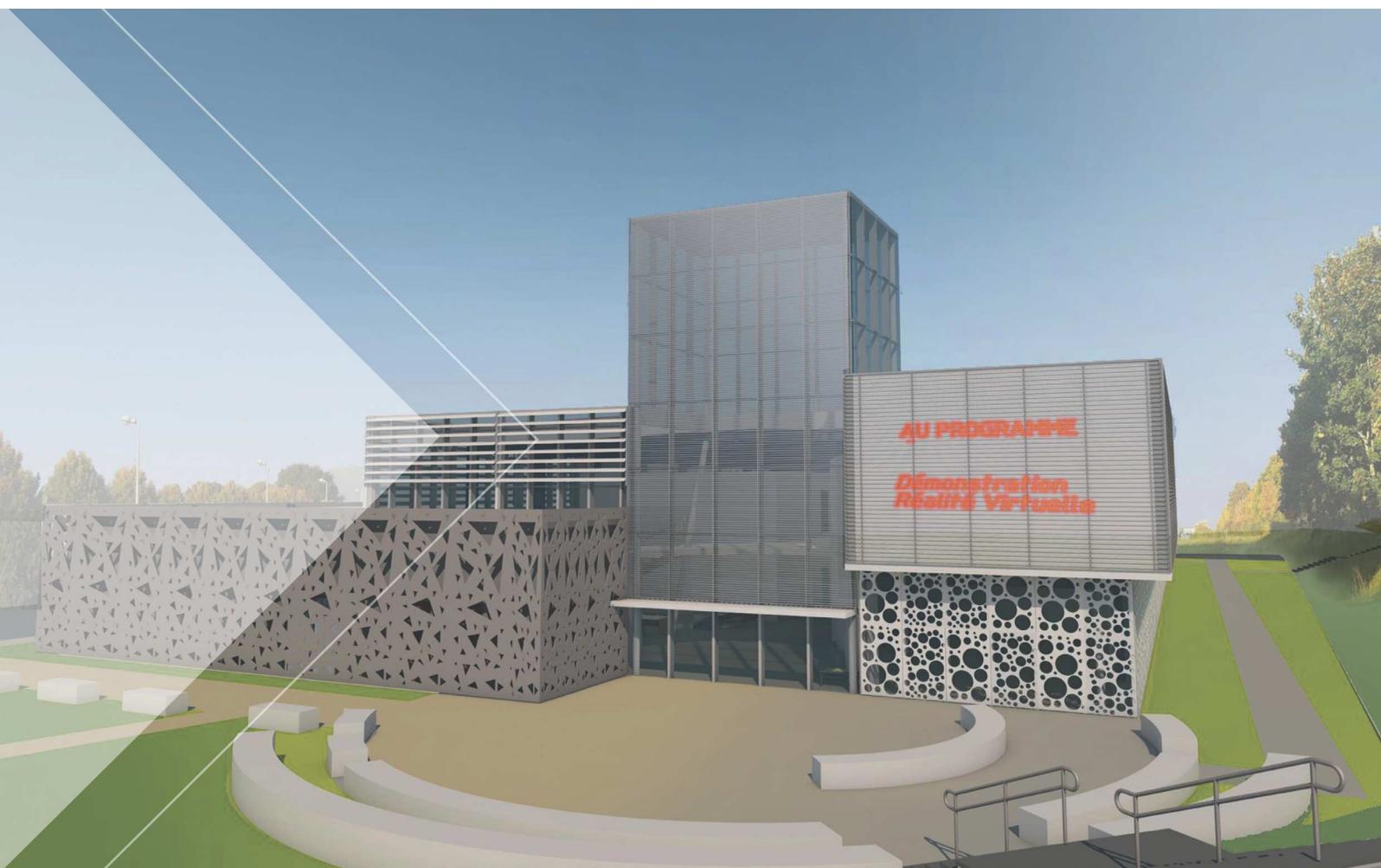


COMPTÉ ADMINISTRATIF 2016



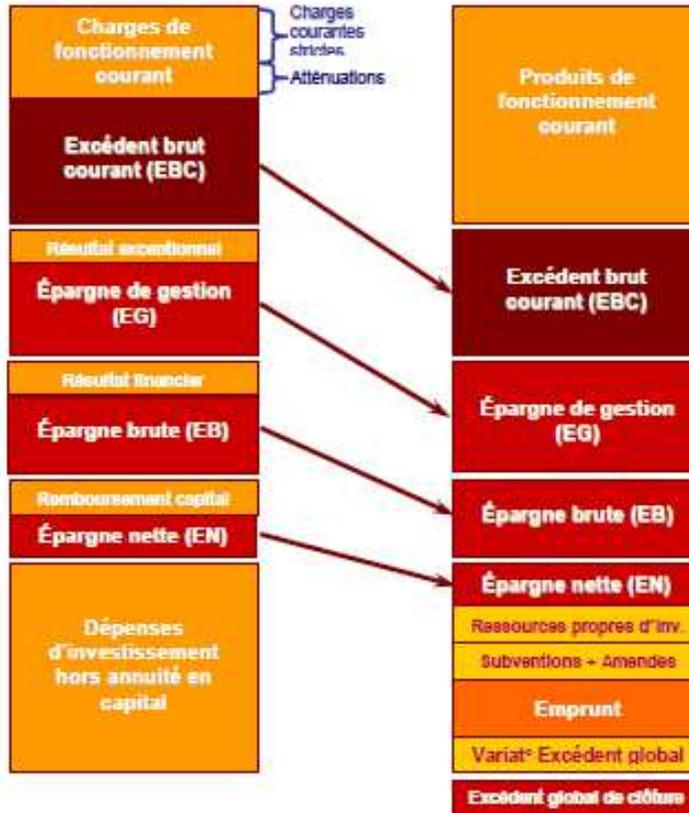
Esquisse du Laval Virtual Center



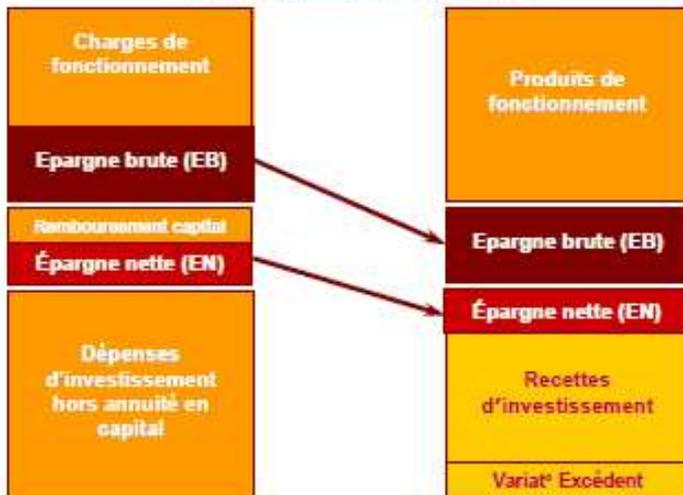
SOMMAIRE

I. CA 2016 BUDGET PRINCIPAL	3
1. Principaux ratios du budget principal :	3
2. CA 2016 : un taux d'exécution de 92 %.....	4
3. Focus sur les recettes de l'agglomération.....	6
4. La chaîne de l'épargne 2011-2016	7
5. La dette du budget principal.....	9
6. Investissement	11
II. LES BUDGETS ANNEXES.....	13
1. Plus du tiers de la dépense concerne les budgets annexes	13
2. Le budget Transport	15
3. Le budget annexe Déchets Ménagers et Assimilés	19
4. Le budget annexe Terrains.....	23
5. Le budget annexe bâtiments	25
6. Le budget annexe Réalité Virtuelle	29
III. ANALYSE CONSOLIDÉE DU COMPTE ADMINISTRATIF	32
1. Approche synthétique par les ratios	32
2. Comparaison prévu/réalisé :	34
3. La chaîne de l'épargne consolidée en 2016	35
4. Le financement de l'investissement en 2016.....	38
5. Quelle dette consolidée pour l'agglomération ?.....	39
IV. Présentation par politique publique.....	41
1. Développement économique et emploi	42
2. Enseignement supérieur – Recherche - Innovation.....	42
3. Mobilité.....	42
4. Aménagement	42
5. Habitat	42
6. Espaces publics et environnement	43
7. Culture	43
8. Tourisme et patrimoine.....	43
9. Sport	43
10. Solidarité.....	44
11. Vie démocratique et citoyenne	44
12. Dotations communautaires.....	44
13. Administration générale	44
14. Pilotage stratégique et performance	44

SCHEMA D'EQUILIBRE GENERAL



EPARGNES BRUTE ET NETTE



^{1 1} Source : Ressources Consultants Finances

I. CA 2016 BUDGET PRINCIPAL

1. Principaux ratios du budget principal :

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Progression 2016/2015
Coefficient d'intégration fiscale	0,3579	0,3614	0,3614	0,3524	0,3524	0,3701	5,02%
nb habitants INSEE	99 852	100 081	100 391	100 352	100 352	100 986	0,63%

Le CIF (coefficient d'intégration fiscale) se calcule comme le rapport entre le produit fiscal de l'EPCI diminué des dépenses de transferts (AC N-2 et DSC N-2 – prise en compte pour 50%) par le produit fiscal total perçu sur le territoire (EPCI + communes membres).

Il permet de mesurer le développement de l'intercommunalité. Du fait de son mode de calcul, plus l'intercommunalité prend de compétences, plus le CIF augmente.

Il est notamment utilisé dans le calcul de la DGF perçue par l'agglomération ou comme clé de répartition dans le partage du fonds de péréquation de ressources intercommunales et communales (FPIC) entre l'agglomération et ses communes membres.

L'augmentation du CIF en 2017 traduit la mise en place des projets du mandat en terme de mutualisation et de transfert de compétence (eau et assainissement, mise en réseau des bibliothèques, mutualisation de la DGA ressources, du DGS, des services assemblées et archives ainsi que la direction des bâtiments).

Le CIF de l'agglomération reste supérieur au CIF moyen de la catégorie (35,02% en 2016).

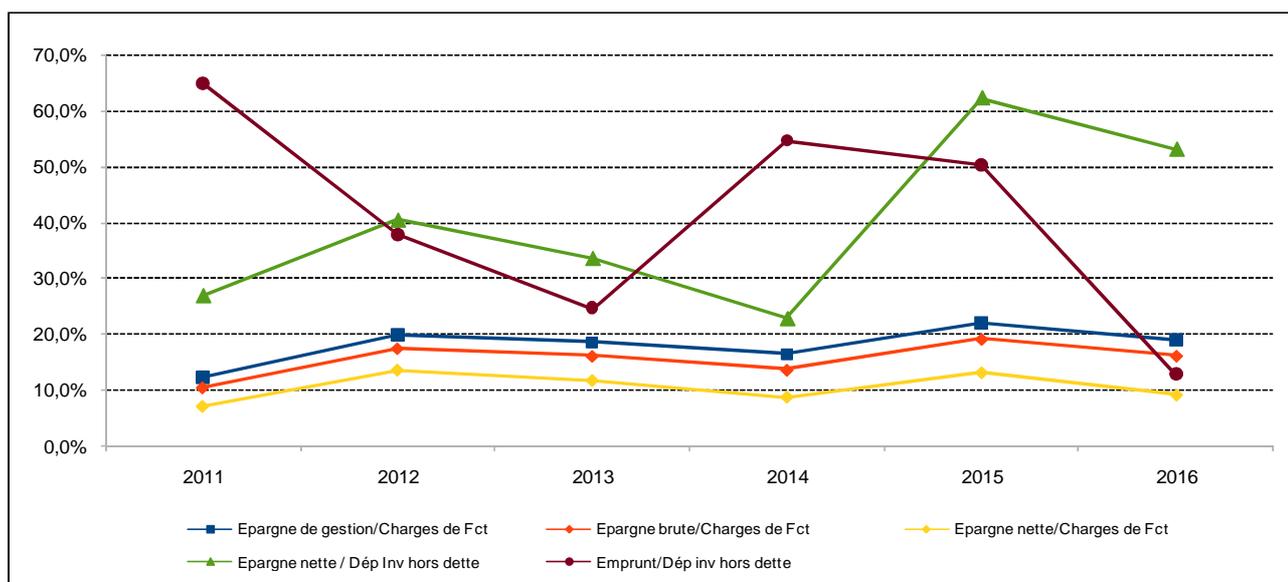
Le budget principal représente 69 % des dépenses (fonctionnement et investissement) par habitant, sa dette représentant 58% de l'encours de l'agglomération.

en €/hab	Budget consolidé CA 2016	Budget Principal CA 2016	Part Principal / Consolidé
Charges de Fonctionnement/habitant	662	454	68,6%
Dépenses d'investissement/habitant	109	78	71,4%
Annuités/habitant	86	45	52,4%
Encours de dette par habitant	754	439	58,2%

Après une année 2015 exceptionnelle du point de vue des résultats financiers, suite à la perception d'1M€ de rôles supplémentaire et d'1M€ de boni sur l'opération Alitec (suite à la clôture de la concession) , l'année 2016 est marquée par un retour à des niveaux d'épargne plus classique pour l'agglomération.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Progression 2016/2015
Epargne de gestion/Charges de Fct	12,4%	20,0%	18,6%	16,5%	22,1%	19,0%	-13,94%
Epargne brute/Charges de Fct	10,3%	17,4%	16,1%	13,5%	19,1%	16,1%	-15,87%
Epargne nette/Charges de Fct	7,1%	13,6%	11,7%	8,7%	13,1%	9,1%	-30,63%
Epargne nette / Dép Inv hors dette	26,9%	40,4%	33,6%	22,9%	62,2%	53,1%	-14,71%
Emprunt/Dép inv hors dette	65,0%	37,8%	24,6%	54,7%	50,3%	12,7%	-74,74%

Ces évolutions sont illustrées dans le graphique ci après.



2. CA 2016 : un taux d'exécution de 92 %

Le tableau ci après analyse les taux d'exécution du budget principal sur la section de fonctionnement. **le taux d'exécution est stable à hauteur de 92 %**, traduisant néanmoins l'efficacité des prévisions au cours de l'année.

en k€	Reports	BP	DM	TOTAL PREVU	TOTAL réalisé	% réalisé	Reports en 2017
Impôts et Taxes dont :		38 722	-33	38 689	38 397	99,2%	
<i>CET</i>		20 373		20 373	20 195	99,1%	
Dotations et subventions dont :	586	13 434	1	14 021	12 866	91,8%	775
<i>DGF</i>		11 781	-165	11 616	11 616	100,0%	
<i>Compensations CET</i>		757		757	551	72,7%	
<i>Subventions</i>	586	896	148	1 647	699	42,5%	
Produits d'exploitation		1 034	83	1 117	1 118	100,1%	
Autres produits de gestion courante		308	2	310	306	98,7%	
Atténuations de charges		253		253	208	82,3%	
Produits courants	586	53 751	53	54 389	52 894	97,3%	775
Atténuations de produits dt		15 723	79	15 801	15 704	99,4%	
<i>Attribution de compensation</i>		7 412		7 412	7 325	98,8%	
<i>Dotation de Solidarité</i>		8 291	-33	8 258	8 258	100,0%	
Charges de personnel	132	9 064	263	9 459	9 447	99,9%	12
Charges à caractère général	382	4 511	407	5 300	4 274	80,6%	358
Charges de gestion courante	291	16 665	262	17 218	14 967	86,9%	524
<i>Frais Elus</i>		320		320	320	99,8%	
<i>SDIS</i>		2 998		2 998	2 943	98,2%	
<i>Agence de Dév. Economique</i>		770		770	770	100,0%	
<i>FIPEE</i>	50	274	21	345	152	44,2%	
<i>Autres emploi et dév éco</i>	43	451	8	501	320	63,9%	
<i>Laval Mayenne Technopole</i>		410		410	410	100,0%	
<i>Laval Virtual</i>		480	280	760	640	84,2%	
<i>Enseignement Supérieur</i>	9	808		817	678	83,1%	
<i>Divers Innovation</i>	73	514	-75	512	489	95,4%	
<i>Aquabulle</i>		1 185		1 185	381	32,2%	
<i>Stade Lavallois</i>		377		377	377	100,0%	
<i>OTSI</i>	45	731		777	696	89,5%	
<i>Autres Sport Tourisme Loisirs</i>	17	851		867	638	73,5%	
<i>Subvention BA Transport</i>		5 095	120	5 215	3 800	72,9%	
<i>Subvention BA Bâtiments</i>		711		711	680		
<i>Subvention BA Terrains</i>				-	-		
<i>Subvention BA CRV</i>		389		389	330	84,8%	
<i>Autres charges de GC</i>	54			54	1 344	2488,8%	
Charges courantes	805	45 963	1 011	47 778	44 393	92,9%	894
Epargne Courante		7 788	-958	6 611	8 502	128,6%	
Produits exceptionnels		50	300	350	394	112,5%	
Charges exceptionnelles		387	1	388	310	80,0%	
Epargne de Gestion		7 452	-659	6 574	8 586	130,6%	
Charges financières dues au titre de l'exercice		1 535		1 535	1 341	87,4%	
Produits financiers				-	-		
Epargne Brute		5 917	-659	5 039	7 244	143,8%	
Remboursement emprunts		3 445		3 445	3 214	93,3%	
Epargne Nette		2 472	-659	1 594	4 030	252,8%	
Ressources propres d'inv	289	721	117	895	596	67%	658
<i>FCTVA</i>	55	721		776	133	17%	178
<i>Produits des cessions</i>				-	49	#DIV/0!	
<i>Divers RPI</i>	2		117	119	414	349%	480
Subventions	667	1 257	640	2 563	1 515	59%	810
Fonds affectés							
Autofinancement de l'I	1 921	4 450	98	5 052	6 142	121,6%	

3. Focus sur les recettes de l'agglomération

Le tableau ci-après montre l'évolution des recettes fiscales (hors rôles supplémentaires) et de la DGF depuis 2011 (périmètre constant). Il permet de mesurer les évolutions de la fiscalité dans le temps et de rappeler la composition du panier fiscal de l'agglomération ainsi que d'apprécier l'effort de la collectivité au redressement des comptes publics en suivant l'évolution de la DGF.

On constate une diminution des recettes globales de 2,77% entre 2015 et 2016.

En effet, la poursuite de la participation des collectivités locales au redressement des comptes publics se traduit par une diminution de la DGF de l'agglomération de 9,8% (soit - 1,2 M€). Pour 2017, la perte de DGF par rapport à 2016 est de 511 k€ (soit -4,4%) pour atteindre 11,1 M€.

Ainsi, la dynamique fiscale entre 2015 et 2016 ne permet pas pour cette année de couvrir la baisse de la DGF.

K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Evo° 16/15
Contributions directes dont	31 873	33 521	34 838	34 405	36 598	36 614	0,04%
Impôts ménages	12 621	12 968	13 406	13 576	14 025	13 797	-1,63%
Taxe professionnelle / CET	16 810	18 135	18 857	18 221	19 789	20 195	2,05%
<i>Taxe professionnelle / CFE</i>	8 569	9 503	9 857	9 950	10 811	11 044	2,16%
CVAE	8 241	8 632	8 999	8 271	8 978	9 151	1,92%
IFER	322	347	376	392	412	428	3,85%
TA FNB	205	210	213	212	204	203	-0,65%
TASCOM	1 386	1 526	1 571	1 589	1 752	1 576	-10,03%
DCRTP + FNGIR	528	335	416	416	416	416	0,00%
DGF (741) dont :	14 392	14 905	14 685	14 058	12 880	11 616	-9,81%
Dotation de compensation	10 477	10 325	10 135	10 025	9 806	9 617	-1,94%
Dotation d'intercommunalité	3 916	4 581	4 550	4 033	3 074	2 000	-34,94%
Compensations fiscales	798	856	811	632	693	551	-20,55%
TOTAL	47 063	49 282	50 333	49 095	50 171	48 781	-2,77%
<i>Evo° N/N-1</i>		4,72%	2,13%	-2,46%	2,19%	-2,77%	

4. La chaîne de l'épargne 2011-2016

K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2016/2015
Impôts et Taxes dont :	32 420	35 228	35 684	35 764	38 742	38 397	-0,9%
<i>CET</i>	16 810	18 135	18 857	18 221	19 789	20 195	2,0%
Dotations et subventions dont :	15 968	16 491	16 355	15 896	14 790	12 866	-13,0%
<i>DGF</i>	14 392	14 905	14 685	14 058	12 880	11 616	-9,8%
<i>Compensations TP</i>	276	226	25	632	693	551	-20,6%
<i>Subventions</i>	1 300	1 360	1 645	1 205	1 217	699	-42,5%
Produits d'exploitation	1 019	1 034	1 067	944	989	1 118	13,0%
Autres produits de gestion courante	395	400	374	403	414	306	-26,2%
Atténuations de charges	185	265	256	238	226	208	-7,7%
Produits courants	49 987	53 418	53 736	53 245	55 161	52 894	-4,1%
Atténuations de produits	18 727	18 727	18 729	18 970	17 196	15 704	-8,7%
<i>Attribution de compensation</i>	10 602	10 602	10 602	10 602	8 893	7 325	-17,6%
<i>Dotation de Solidarité</i>	8 123	8 123	8 122	8 290	8 290	8 258	-0,4%
Charges de personnel	5 246	5 538	5 405	5 594	7 524	9 447	25,6%
Charges à caractère général	4 017	4 000	4 309	4 148	4 160	4 274	-0,5%
charges de gestion courante dont :	16 485	15 927	16 414	16 565	15 728	14 967	-4,8%
<i>Frais Elus</i>	317	303	367	334	316	320	1,0%
<i>SDIS</i>	3 081	3 140	3 208	2 937	2 928	2 943	0,5%
<i>Agence de Dév. Economique</i>	700	740	740	740	690	770	11,6%
<i>FIPEE</i>	212	220	140	277	286	152	-46,7%
<i>Autres emploi et développement éco</i>	541	882	587	526	456	320	-29,7%
<i>Laval Mayenne Technopole</i>	391	398	400	410	410	410	0,0%
<i>Laval Virtual</i>	480	480	480	480	480	640	33,3%
<i>Enseignement Supérieur</i>	1 069	936	865	816	748	678	-9,3%
<i>Divers Innovation</i>	940	480	691	577	488	489	0,1%
<i>Aquabulle</i>	1 232	1 260	1 273	1 279	1 278	381	-70,2%
<i>Stade Lavallois</i>	377	377	377	377	377	377	0,0%
<i>OTSI</i>	721	734	711	743	691	696	0,7%
<i>Autres Sport Tourisme et Loisirs</i>	758	922	657	675	663	638	-3,9%
<i>Subvention BA Transport</i>	3 954	3 957	4 414	4 640	4 620	3 800	-17,7%
<i>Subvention BA Bâtiments</i>	900	-	600	833	330	680	106,1%
<i>Subvention BA Terrains</i>	-	-	-	-	-	-	
<i>Subvention BA Cité Réalité Virtuelle</i>	183	341	220	250	406	330	-18,7%
<i>Autres charges de gestion courante</i>	632	759	685	670	561	1 344	139,6%
Charges courantes	44 476	44 192	44 857	45 278	44 608	44 393	-0,5%
Epargne Courante	5 511	9 226	8 880	7 967	10 552	8 502	-19,4%
Produits exceptionnels	1 180	201	371	727	1 006	394	-60,8%
Charges exceptionnelles	954	311	565	849	1 137	310	-72,7%
Epargne de Gestion	5 736	9 116	8 685	7 845	10 422	8 586	-17,6%
Charges financières	947	1 157	1 199	1 417	1 399	1 341	-4,1%
Produits financiers	1	5	-	-	-	-	
Epargne Brute	4 790	7 964	7 486	6 428	9 023	7 244	-19,7%
Remboursement des emprunts	1 509	1 764	2 023	2 282	2 839	3 214	13,2%
Epargne Nette	3 281	6 200	5 463	4 147	6 184	4 030	-34,8%
Ressources propres d'inv (RPI)	3 229	984	984	1 232	2 548	596	-76,6%
<i>FCTVA</i>	444	508	792	743	423	133	-68,5%
<i>Produits des cessions</i>	139	288	296	206	1 712	49	-97,1%
<i>Divers RPI</i>	2 646	188	449	283	412	414	0,5%
Subventions	997	1 530	1 948	935	1 752	1 515	-13,5%
Fonds affectés (PAE)	-	-	19	22	-		
Autofinancement	7 506	8 714	8 412	6 334	10 482	6 142	-41,4%

Les produits courants évoluent à la baisse de 4% par rapport en 2015. Cette diminution s'explique par un niveau exceptionnel perçu en 2015. Néanmoins par rapport à 2014, les produits courant sont en légère diminution mais reste autour des 53 M€, niveau de recettes de l'agglomération depuis la mise en place de la contribution des collectivités au redressement des finances publiques.

Les charges courantes diminuent de 0,8% par rapport à 2015. L'analyse de l'évolution des charges montre que cette diminution résulte de l'effet combiné de la maîtrise des charges directes et de la participation du budget principal aux budgets annexes. Depuis 2011, l'agglomération a réussi à stabiliser son niveau de dépenses courantes autour de 44M€. En effet le tableau ci-après montre l'évolution des charges courantes en isolant les participations aux budgets annexes :

	2013	2014	2015	2016	Evo° 16/15
Dotations communautaires	18 729	18 970	17 196	15 704	-8,7%
Charges de personnel	5 405	5 594	7 524	9 447	25,6%
Charges à caractère général	4 309	4 148	4 160	4 274	2,7%
charges de gestion courante dont :	11 180	10 618	10 372	10 157	-2,1%
<i>Frais Elus</i>	367	334	316	320	1,0%
<i>SDIS</i>	3 208	2 937	2 928	2 943	0,5%
<i>Agence de Dév. Economique</i>	740	740	690	770	11,6%
<i>FIPEE</i>	140	277	286	152	-46,7%
<i>Autres emploi et développement éco</i>	587	526	456	320	-29,7%
<i>Laval Mayenne Technopole</i>	400	410	410	410	0,0%
<i>Laval Virtual</i>	480	480	480	640	33,3%
<i>Enseignement Supérieur</i>	865	816	748	678	-9,3%
<i>Divers Innovation</i>	691	577	488	489	0,1%
<i>Aquabulle</i>	1 273	1 279	1 278	381	-70,2%
<i>Stade Lavallois</i>	377	377	377	377	0,0%
<i>OTSI</i>	711	743	691	696	0,7%
<i>Autres Sport Tourisme et Loisirs</i>	657	675	663	638	-3,9%
<i>Autres charges de gestion courante</i>	685	446	561	1 344	139,6%
TOTAL (hors subv BA)	39 623	39 331	39 252	39 583	0,8%
Subvention aux budgets annexes :	5 234	5 947	5 356	4 810	-10,2%
<i>Subvention BA Transport</i>	4 414	4 640	4 620	3 800	-17,7%
<i>Subvention BA Bâtiments</i>	600	833	330	680	106,1%
<i>Subvention BA Terrains</i>	-	-	-	-	
<i>Subvention BA Cité Réalité Virtuelle</i>	220	250	406	330	-18,7%
<i>Subvention BA PDELM</i>		224	-	-	
TOTAL	44 857	45 278	44 608	44 393	-0,5%

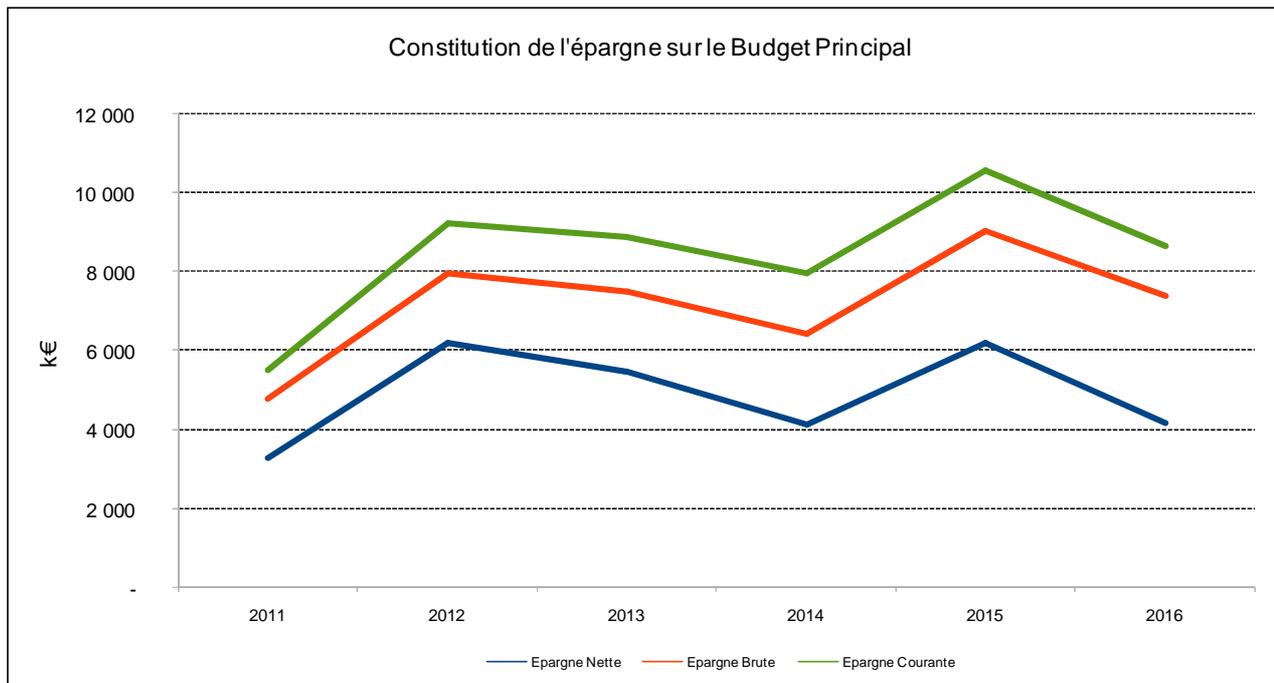
Hors subventions aux budgets annexes, les charges courantes ont augmenté de 0,5%. On constate depuis 2013 une stabilité des charges courantes de fonctionnement autour de 39,5 M€.

Les subventions aux budgets annexes diminuent en raison d'une participation au budget Transport en baisse de 800 k€ par rapport à 2015.

L'évolution négative des recettes combinée à la maîtrise des charges permet à l'agglomération de maintenir ses soldes intermédiaires de gestion au niveau des années 2013 et 2014.

Les ressources propres d'investissements viennent compléter **l'autofinancement des investissements à hauteur de 6 M€ pour 2016.**

Les graphiques suivants illustrent la progression des soldes d'épargne.



5. La dette du budget principal

L'encours de dette porté par le budget principal atteint 58 % de la dette consolidée (60 % en 2015).

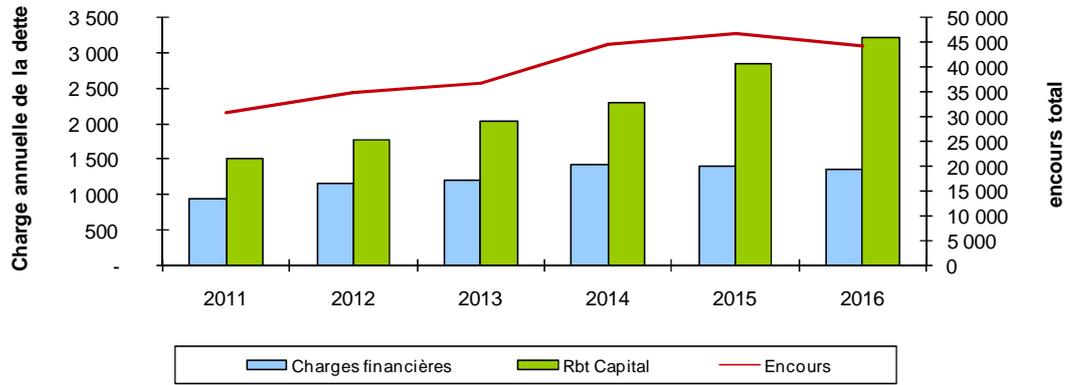
La charge annuelle de la dette est de 4,5M€ en 2016, contre 4,2 M€ en 2014.

Le délai minimal de désendettement (mesure le temps que la collectivité mettrait à rembourser la totalité de sa dette si elle y consacre la totalité de son épargne) passe de 5,15 à 5,99 ans.

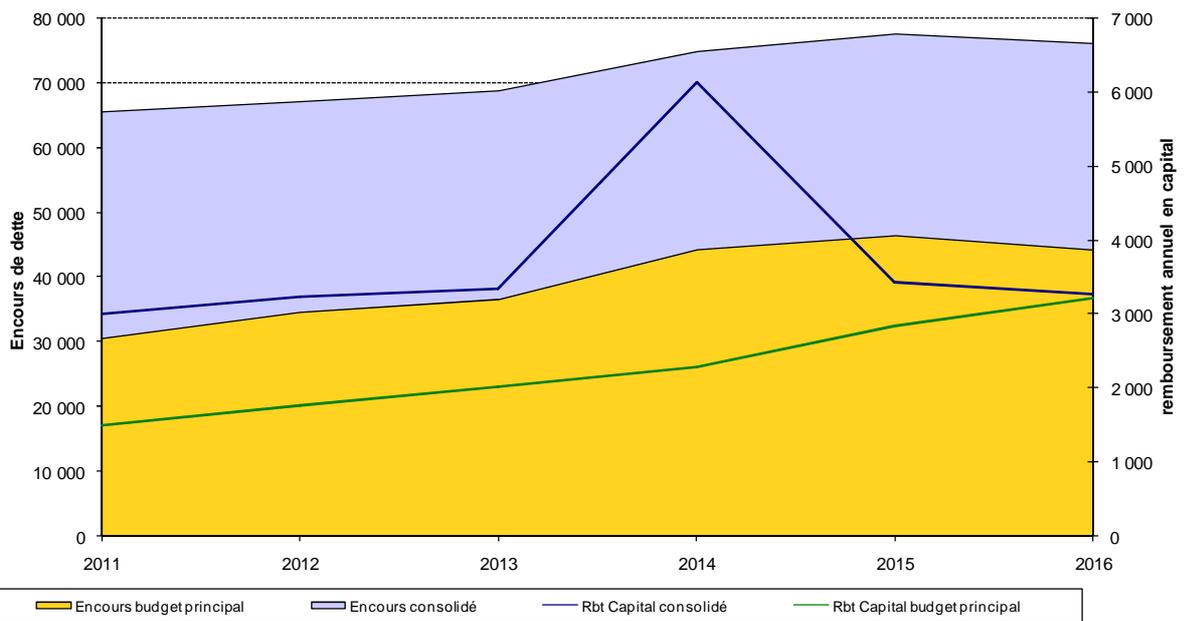
k€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	% évolution
Encours au 31/12	30 685	34 726	36 705	44 344	46 504	44 291	-4,8%
Charge de la dette dont	2 452	2 921	3 222	3 699	4 238	4 555	7,5%
<i>Rbt Capital</i>	1 504	1 764	2 023	2 282	2 839	3 214	13,2%
<i>Charges financières de l'exercice</i>	947	1 157	1 199	1 417	1 399	1 341	-4,1%
Délai minimal de désendettement	6,41	4,36	4,90	6,90	5,15	5,99	16,3%
Durée apparente	20	20	18	19	16	14	-15,9%

La dette, dont le taux d'intérêt moyen est de 2,90 %, est essentiellement constituée de taux fixes (70% de l'encours).

Service de la dette du budget principal de 2011 à 2016 (K€)



Dettes consolidées et dette du budget principal

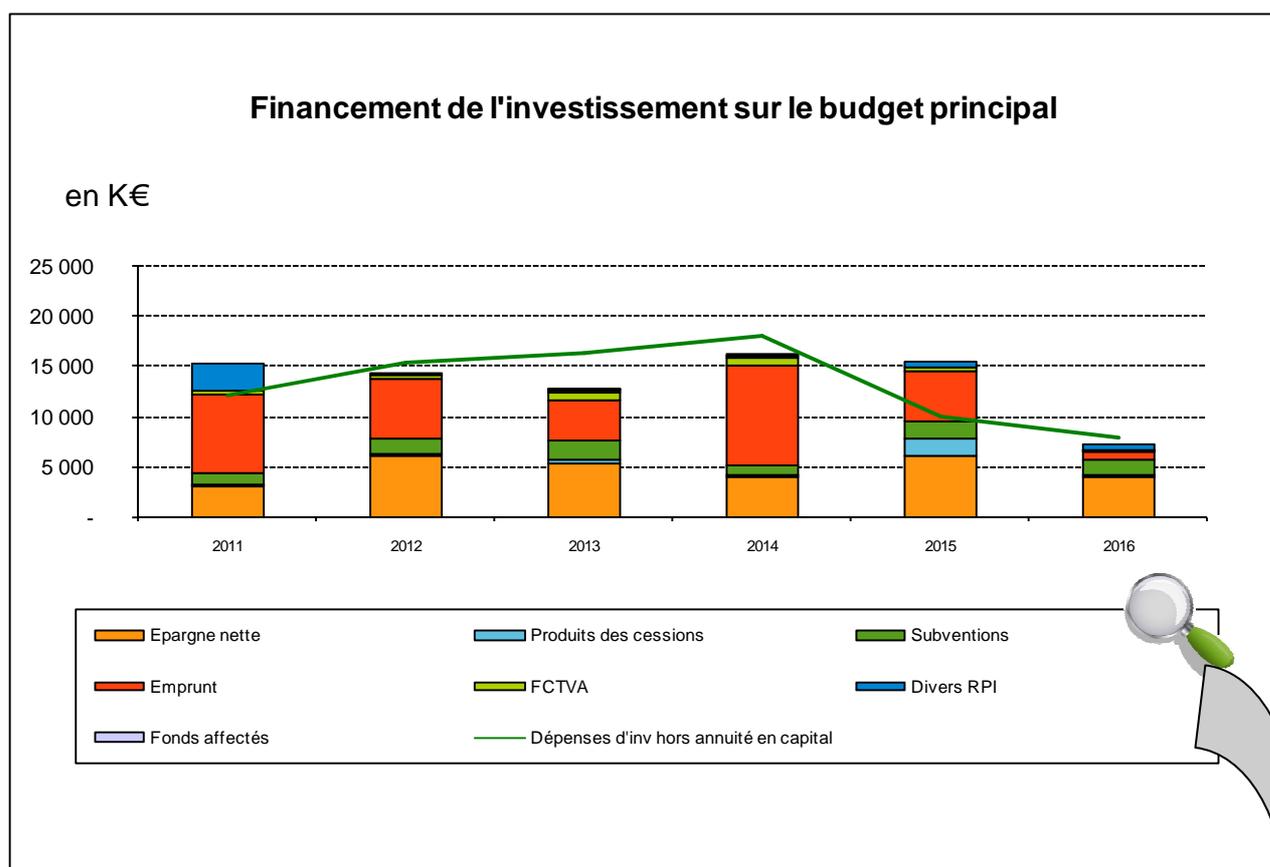


6. Investissement

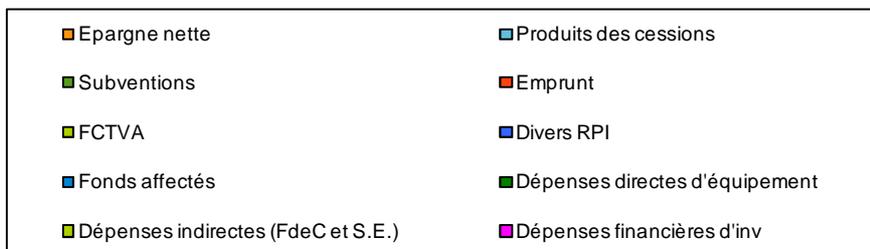
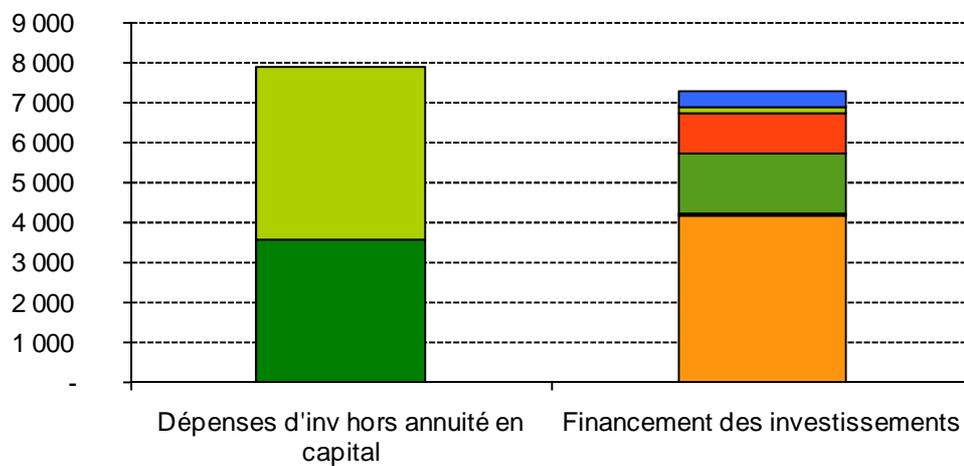
K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dépenses d'inv hors annuité en capital	12 174	15 344	16 269	18 141	9 939	7 870
Dépenses d'équipement	12 074	15 344	16 269	18 141	9 939	7 870
<i>Dépenses directes d'équipement</i>	4 324	4 533	7 409	6 711	5 028	3 590
<i>Dépenses indirectes (FdeC et S.E.)</i>	7 750	10 811	8 861	11 430	4 911	4 279
Dépenses financières d'inv	100	-	-	-	-	-
Financement des investissements	15 414	14 513	12 965	16 254	15 482	7 141
Autofinancement	7 506	8 713	8 965	6 334	10 482	6 141
Emprunt	7 908	5 800	4 000	9 919	5 000	1 000

FDR d'entrée	4 665	7 905	7 075	3 770	1 883	7 424
Variation de l'excédent	3 241	-831	-3 305	-1 887	5 542	-729
FDR de clôture	7 905	7 075	3 770	1 883	7 424	6 694

Les dépenses d'investissement s'élèvent à seulement 7,8 M€ en 2016. Les investissements prévus au budget 2016 sont pour partis engagés par la collectivité et leur réalisation reportée sur l'exercice 2017.



Dépenses et produits d'investissement en 2015 au budget principal



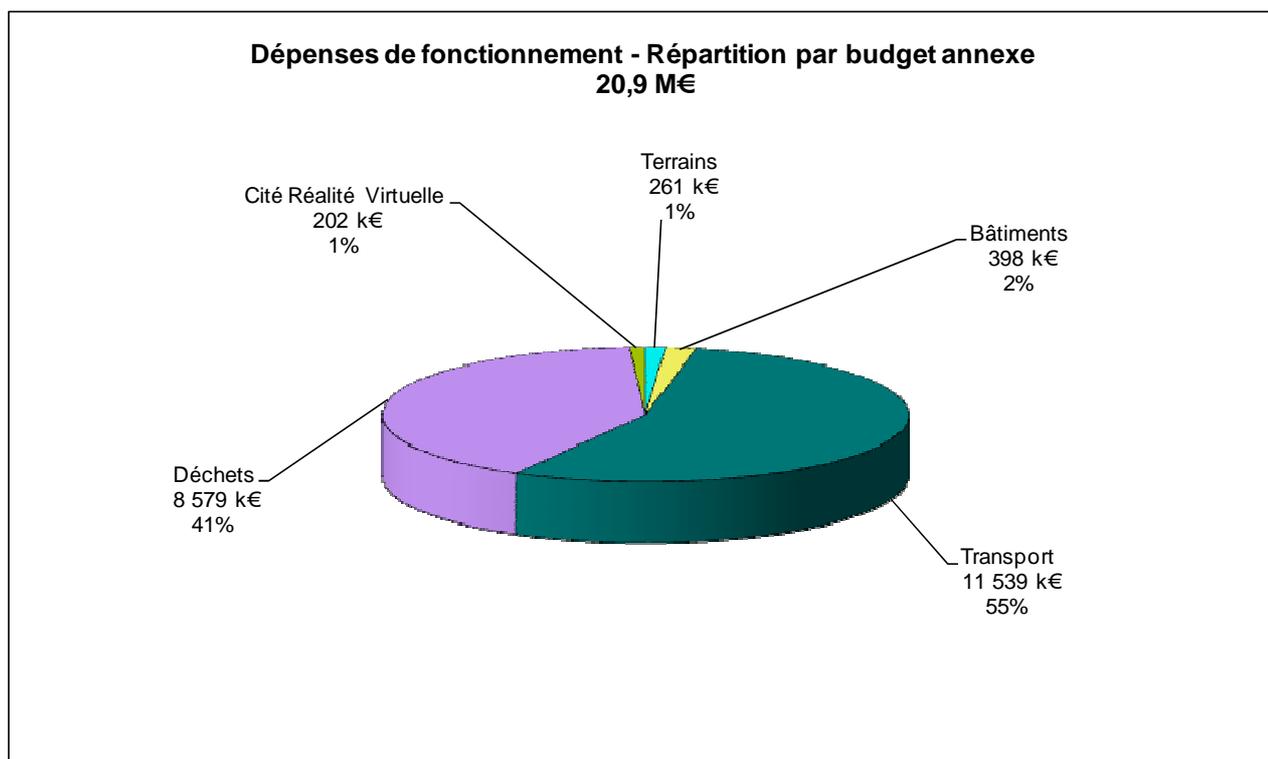
II. LES BUDGETS ANNEXES

1. Plus du tiers de la dépense concerne les budgets annexes

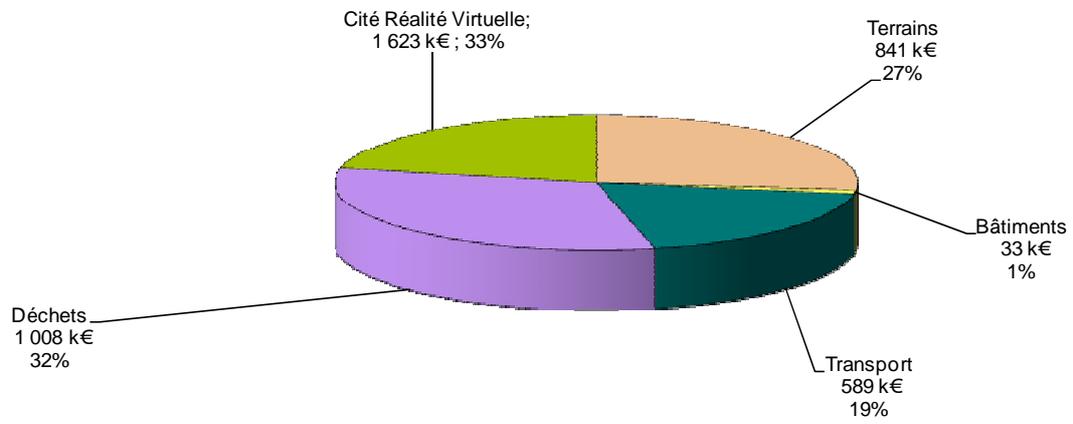
ils représentent 24,1 M€ de dépenses (fonctionnement et investissement), soit 30 % du budget communautaire consolidé.

20,9 millions € ont été consacrés aux budgets annexes pour leur fonctionnement en 2016.

Les investissements des budgets annexes s'élèvent à 3,1 M€ en 2016 (contre 4,7 M€ en 2015). Les principaux investissements ont été réalisés sur les budgets annexes réalité virtuelle, transport et déchets.



Dépenses d'investissement - Répartition par budget annexe
3,1 M€



2. Le budget Transport

(a) Les ratios du budget transport :

Les dépenses de fonctionnement ont diminué de 0,7 %. Cette diminution des dépenses de fonctionnement s'explique principalement par l'évolution favorable des indices permettant le calcul de la subvention d'exploitation versée au délégataire.

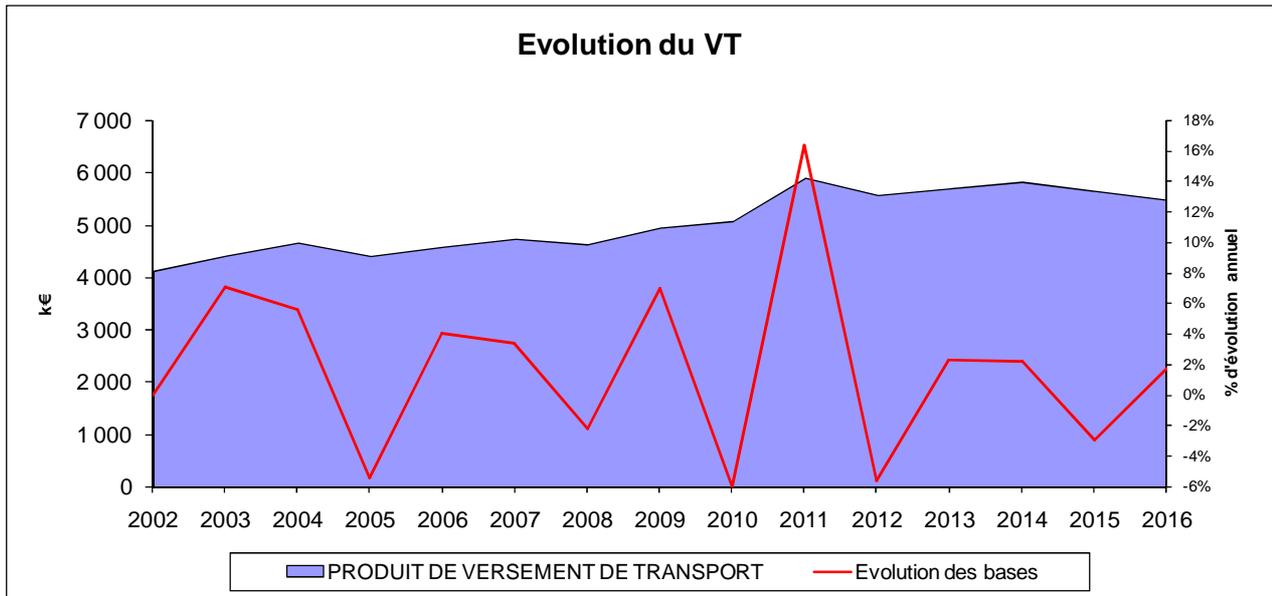
Au total, 114 €/habitants sont consacrés au transport collectif par Laval Agglomération.

(€/hab)	Budget consolidé CA 2016	Budget Transport CA 2016	Part Transport/ Consolidé
Charges de Fonctionnement/habitant	662	114	17,3%
Dépenses d'investissement/habitant	109	6	5,3%
Annuités/habitant	86	9	9,9%
Encours de dette par habitant	754	79	10,5%

(b) Comparaison prévu / réalisé :

	Reports	BP	DM	TOTAL PREVU	TOTAL réalisé	% réalisé	Reports en 2017
Versement transport		5 916		5 916	5 749	97,2%	
Dotations et subventions	45	2 080		2 125	2 146	101,0%	
<i>dont : Dotation CG</i>		1 389		1 389	1 389	100,0%	
<i>DGD</i>		691		691	691	100,0%	
Produits d'exploitation			630	630	484		
Autres produits de GC		17		17	18	107,9%	
subvention budget principal		5 095		5 095	3 800	74,6%	
Produits courants	113	13 108	630	13 782	12 196	88,5%	0
Charges de personnel	3	133		136	136	100,0%	
Charges à caractère général	7	104	4 102	4 212	4 196	99,6%	
Charges de gestion courante	427	11 628	-3 470	8 585	7 002	81,6%	425
Charges courantes	9	11 865	632	12 933	11 333	87,6%	425
Epargne Courante	104	1 243	-2	850	864	101,6%	-425
Produits exceptionnels				0	1		
Charges exceptionnelles				0	0	#DIV/0!	
Epargne de Gestion	104	1 243	-2	850	864	101,7%	-425
Charges financières		240		240	206	85,8%	
Produits financiers				0	0		
Epargne Brute	104	1 003	-2	610	658	108,0%	-425
Remboursement emprunts		677		677	654	96,5%	
Epargne Nette	104	326	-2	-67	5	-7,1%	-425
Ressources propres d'inv	180	255	49	484	311	64%	0
<i>FCTVA</i>	6			6	0	0%	
<i>Divers RPI</i>	174	255	49	478	311	65%	
Subventions	4	493		497	200	40,3%	254
Autofinancement	162	1 074	47	913	516	56%	- 171

Le versement transport, assis sur la masse salariale distribuée sur le territoire de Laval Agglomération, se stabilise autour de 5,7M€ comme en 2015.



(c) La chaîne de l'épargne du BA Transport

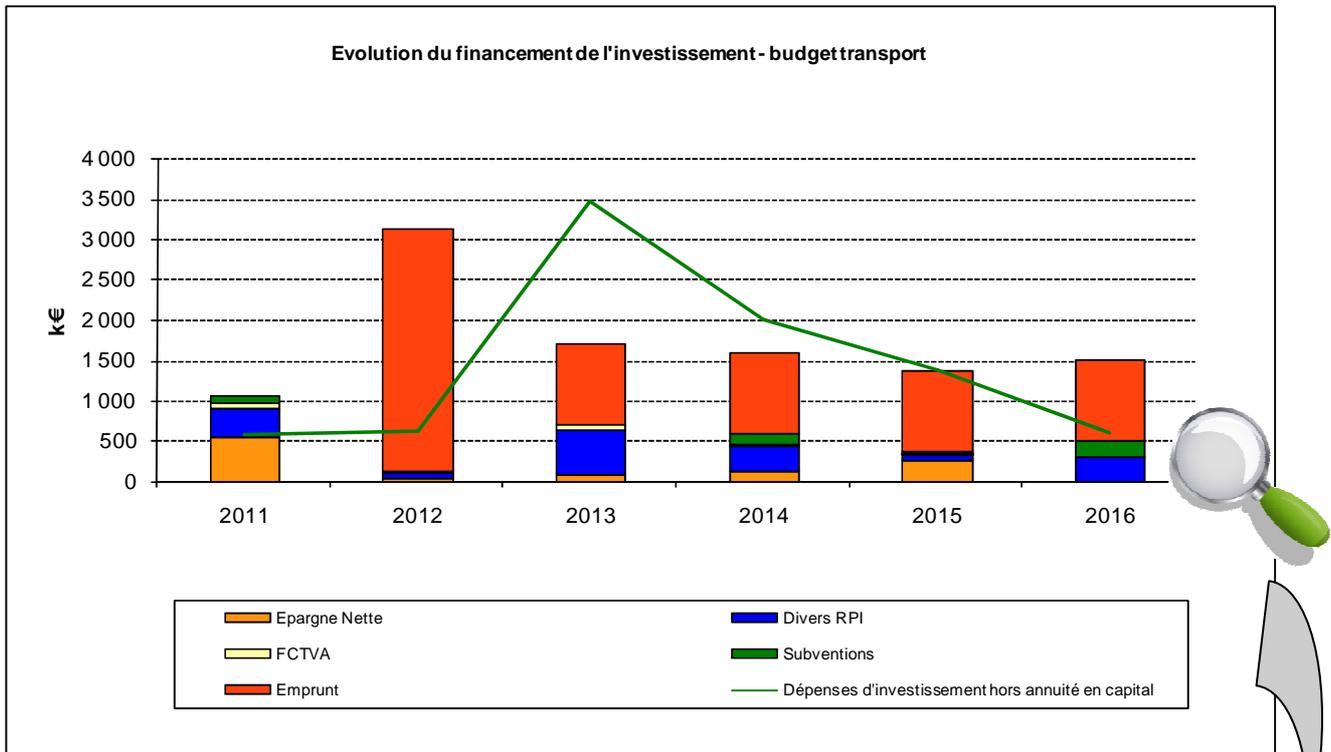
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	% évolution
Versement Transport	5 902	5 572	5 700	5 823	5 650	5 749	1,8%
Dotations et subventions dt :	2 047	2 159	2 047	2 047	2 115	2 146	1,4%
<i>Dotation Conseil Général</i>	1 356	1 356	1 356	1 356	1 356	1 389	2,4%
<i>DGD</i>	691	691	691	691	691	691	0,0%
Produits d'exploitation		0	0	0	0	484	#DIV/0!
Autres produits de G.C.	17	18	43	18	20	18	-12,2%
subvention budget principal	3 954	3 957	4 414	4 640	4 620	3 800	-17,7%
Atténuations de charges	0	0	13	43	56	0	-100,0%
Produits courants	11 920	11 706	12 216	12 572	12 462	12 196	-2,1%
Charges de personnel	148	167	173	182	185	136	-26,6%
Charges à caractère général	86	118	126	100	103	4 196	3954,9%
charges de gestion courante	10 457	10 857	11 191	11 347	11 128	7 002	-37,1%
Charges courantes	10 691	11 142	11 490	11 629	11 416	11 333	-0,7%
Epargne Courante	1 229	564	726	943	1 046	864	-17,5%
Produits exceptionnels	0	143	75	4	2	1	-53,7%
Charges exceptionnelles	96	92	93	0	10	0	-100,0%
Epargne de Gestion	1 133	614	709	946	1 038	864	-16,7%
Charges financières de l'exercice	134	115	147	215	203	206	1,7%
Produits financiers	0	2	0	0	0	0	
Epargne Brute	999	502	561	732	835	658	-21,2%
Remboursement des emprunts	443	466	484	609	558	654	17,2%
Epargne Nette	556	37	78	123	277	5	-98,3%
Ressources propres d'inv	421	101	634	344	78	311	299,2%
<i>FCTVA</i>	65	31	71	15	10	0	-100,0%
<i>Produits des cessions</i>							
<i>Divers RPI</i>	357	71	564	329	68	311	358,6%
Subventions	90	0	0	138	27	200	
Autofinancement de l'Inv.	1 067	138	712	604	382	516	34,8%

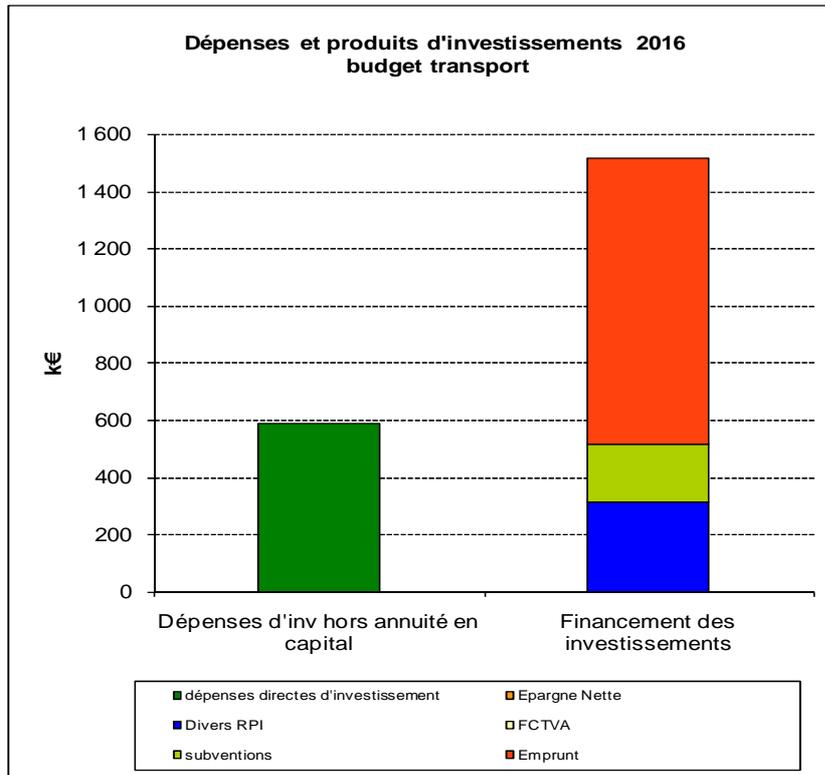
Bien qu'en diminution, la contribution du budget principal reste importante sur la période, apportant 31 % du financement de ce service en 2016.

(d) L'investissement du budget transport

K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dépenses d'inv hors annuité en capital	570	615	3 456	2 010	1 369	589
Financement des investissements	1 175	138	3 712	1 604	1 382	1 516
Part Autofinancée des I	138	712	604	382	382	516
Emprunt	0	3 000	1 000	1 000	1 000	1 000
FDR au 01/01/N	335	940	464	720	314	328
Delta FDR	605	-476	256	-406	14	926
FDR au 31/12/N	940	464	720	314	328	1 254

Les investissements 2016 ont porté principalement sur le mobilier urbain et la poursuite du programme de mise en accessibilité.

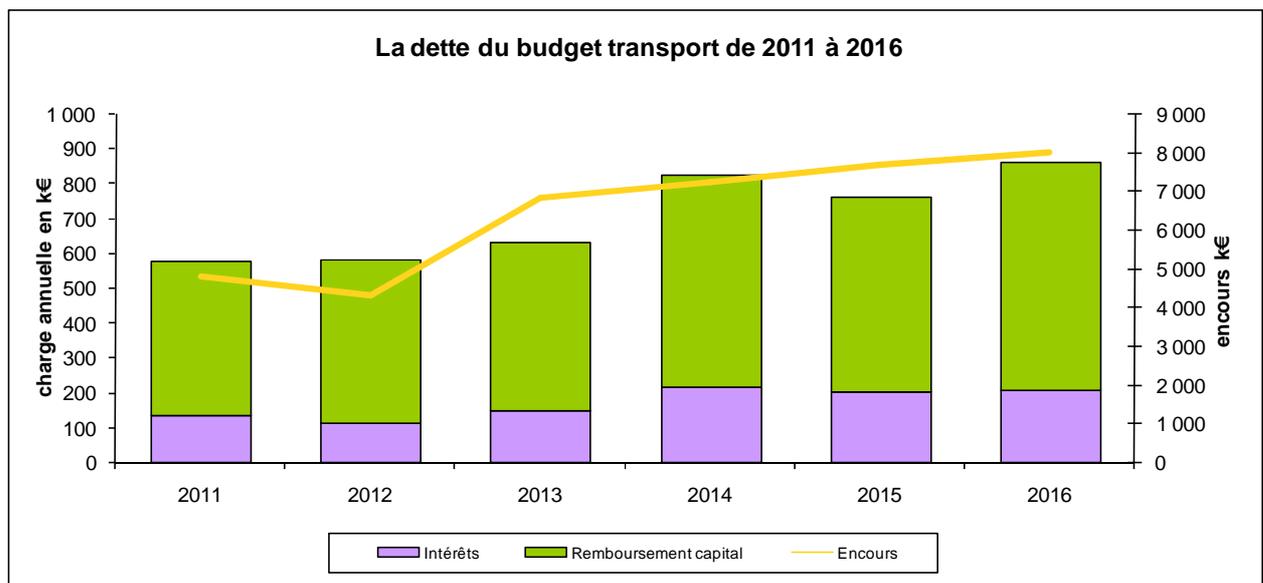




(e) Encours de la dette:

en K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	% 2016/2015
Encours	4 773	4 307	6 824	7 215	7 657	8 004	4,5%
Charge de la dette	577	580	631	824	760	860	13,1%
<i>Remboursement capital</i>	443	466	484	609	558	654	17,2%
<i>Intérêts</i>	134	115	147	215	203	206	1,7%
Durée apparente	11	9	14	12	14	12	-10,8%

Le taux moyen de la dette supportée par le budget transport est de 2,6 %. Les emprunts sont répartis entre taux fixes (80%) et variables (20%).



3. Le budget annexe Déchets Ménagers et Assimilés

(a) Les ratios du budget Déchets :

Le budget déchet représente 12% des dépenses réelles de fonctionnement consolidées de l'agglomération.

(€/hab)	Budget consolidé CA 2016	Budget Déchets CA 2016	Part Déchets/ Consolidé
Charges de Fonctionnement/habitant	662	85	12,83%
Dépenses d'investissement/habitant	109	10	9,14%
Annuités/habitant	86	3	3,38%
Encours de dette par habitant	754	21	2,83%

(b) Comparaison prévu / réalisé :

	Reports	BP	DM	TOTAL PREVU	TOTAL réalisé	% réalisé	Reports en 2017
TEOM		6 808		6 808	6 852	100,6%	
Subventions		1 507		1 507	1 487	98,7%	23 711
Produits d'exploitation		398		398	390	98,0%	
Autres produits de gestion courante		750	1	751	833	110,9%	
Atténuations de charges		22		22	10	45,2%	
Produits courants	0	9 485	1	9 486	9 572	100,9%	23 711
Charges de personnel	4	2 259	5	2 267	2 267	100,0%	
Charges à caractère général		6 050		6 050	6 014	99,4%	14 568
<i>prestations collecte et traitement</i>		5 194		5 194	5 203	100,2%	
charges de gestion courante		71	162	233	232		
Charges courantes	4	8 380	167	8 550	8 513	99,6%	14 568
Epargne Courante	-4	1 105	-166	936	1 059	113,2%	9 143
Produits exceptionnels			157	157	160		
Charges exceptionnelles				0	0	#DIV/0!	
Epargne de Gestion	-4	1 105	-9	1 093	1 220	111,6%	9 143
Charges financières de l'exercice		75		75	66	88,2%	
Produits financiers				0	0		
Epargne Brute	-4	1 030	-9	1 018	1 153	113,4%	9 143
Remboursement des emprunts		230		230	228	99,0%	
Epargne Nette	-4	800	-9	788	926	117,6%	9 143
Ressources propres d'inv (RPI)	33	309	0	342	115	34%	76 672
<i>FCTVA</i>	31	309		340	115	34%	76 672
<i>Produits des Cessions</i>	2			2	0	0%	
<i>Divers RPI</i>				0	0	#DIV/0!	
Subventions				0	0	#DIV/0!	16
Autofinancement	29	1 109	-9	1 129	1 041	92%	85 831

(c) La chaîne de l'épargne

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	% évolution
TEOM	6 702	6 599	6 776	6 502	6 647	6 852	3,1%
Subventions	824	1 452	1 530	1 565	1 482	1 487	0,4%
Produits d'exploitation	508	518	333	400	399	390	-2,1%
Autres produits de GC	751	778	689	758	632	833	31,8%
Atténuations de charges	17	38	38	41	36	10	-72,4%
Produits courants	8 802	9 386	9 366	9 266	9 195	9 572	4,1%
Charges de personnel	2 001	2 207	2 155	2 198	2 184	2 267	3,8%
Charges à caractère général	5 168	5 494	5 889	5 809	5 577	6 014	7,8%
<i>prestations collecte et traitement</i>	4 374	4 772	5 201	5 148	4 957	5 203	5,0%
charges de gestion courante	58	55	64	50	70	232	230,0%
Charges courantes	7 227	7 755	8 108	8 056	7 831	8 513	8,7%
Epargne Courante	1 575	1 631	1 258	1 210	1 364	1 059	-22,4%
Produits exceptionnels	9	85	392	163	51	160	214,0%
Charges exceptionnelles	0	124	0	157	0	0	-100,0%
Epargne de Gestion	1 585	1 592	1 650	1 216	1 415	1 220	-13,8%
Charges financières	58	59	62	56	57	66	16,1%
Produits financiers	0	1	0	0	0	0	
Epargne Brute	1 527	1 534	1 588	1 160	1 358	1 153	-15,1%
Remboursement emprunts	388	298	208	164	155	228	47,3%
Epargne Nette	1 139	1 236	1 380	996	1 204	926	-23,1%
Ressources propres d'inv	254	374	380	380	488	115	-76%
<i>FCTVA</i>	254	374	379	218	285	115	-60%
<i>Produits des cessions</i>	0	0	0	0	3	0	
<i>Divers RPI</i>	0	0	2	0	201	0	
Subventions	5	2	3	0	28	0	-100%
Autofinancement de l'Inv.	1 398	1 612	1 763	1 377	1 721	1 041	-39%

L'ensemble des produits courants est en hausse de 4,1% par rapport à 2015.

Les recettes issues de la valorisation des déchets (papier, cartons, verre, ferrailles, etc.) ont fortement progressé entre 2015 et 2016, passant de 632 k€ à 833 k€.

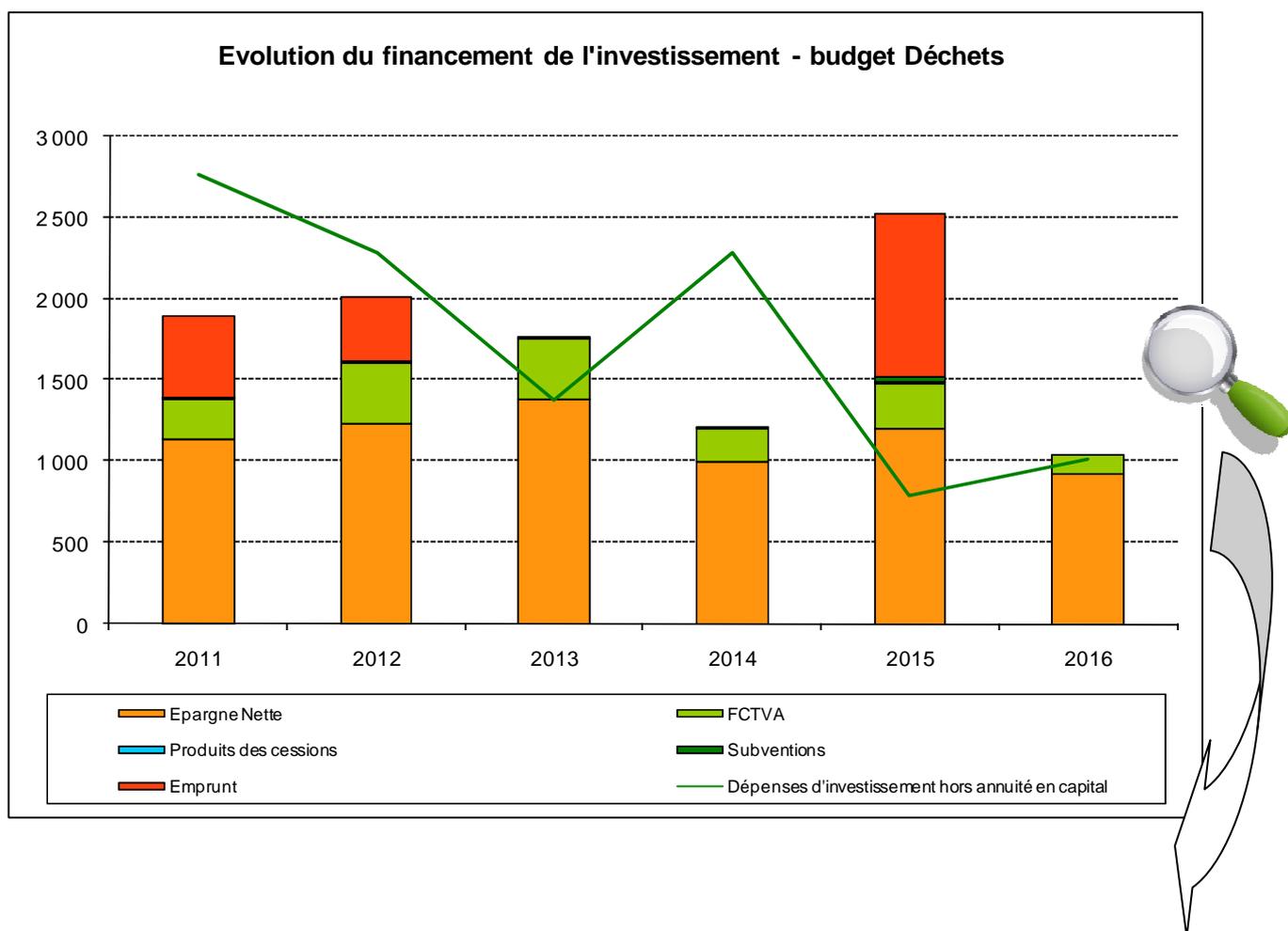
Les charges courantes sont en progression de 8,7%, en raison notamment de la mise en place d'une campagne de communication sur l'extension des consignes de tri, de l'annulation d'une créance non-recouvrée pour 158 k€ mais provisionnée, ainsi que d'une évolution des dépenses de collecte de tri sélectif et du traitement des OM.

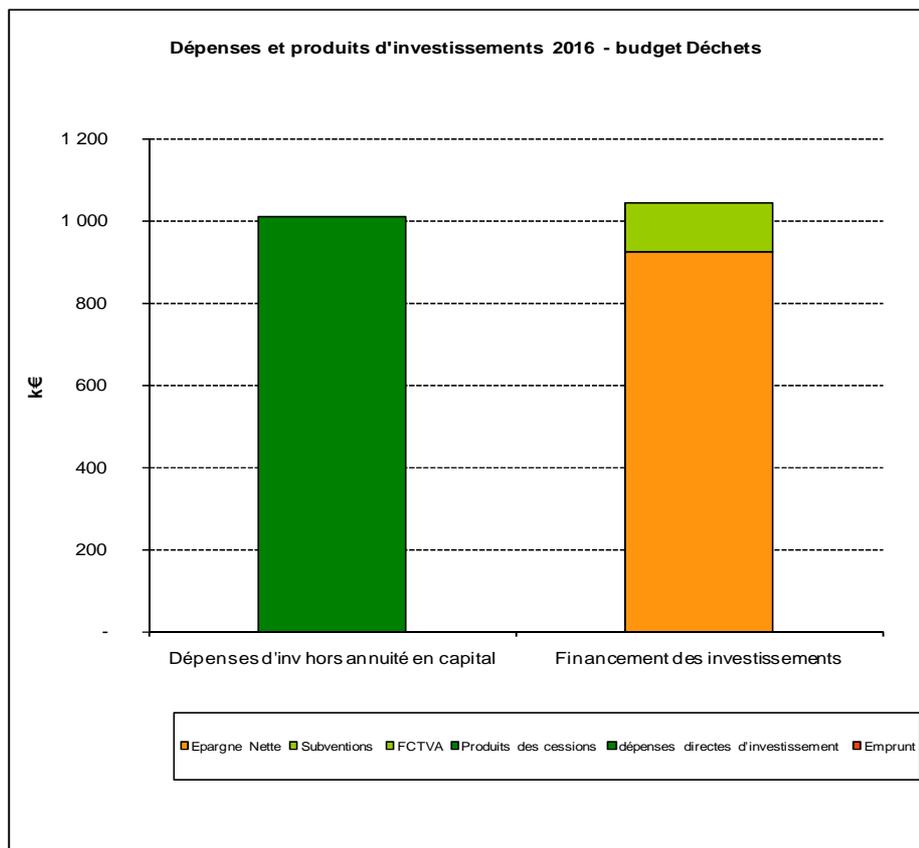
(d) Le financement de l'investissement

K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dépenses d'inv hors annuité en capital	2 769	2 285	1 376	2 284	787	1 008
Financement des investissements	1 898	2 012	1 763	1 214	2 721	1 041
Part Autofinancée des I	1 398	1 612	1 763	1 214	1 721	1 041
Emprunt	500	400	0	0	1 000	0

FDR au 01/01/N	2 156	1 284	1 012	1 399	329	2 263
Delta FDR	-872	-272	387	-1 070	1 933	34
FDR au 31/12/N	1 284	1 012	1 399	329	2 263	2 297

Les dépenses d'investissement atteignent un montant de 1 M€ en 2016 et correspondent principalement au programme de conteneurs enterrés .



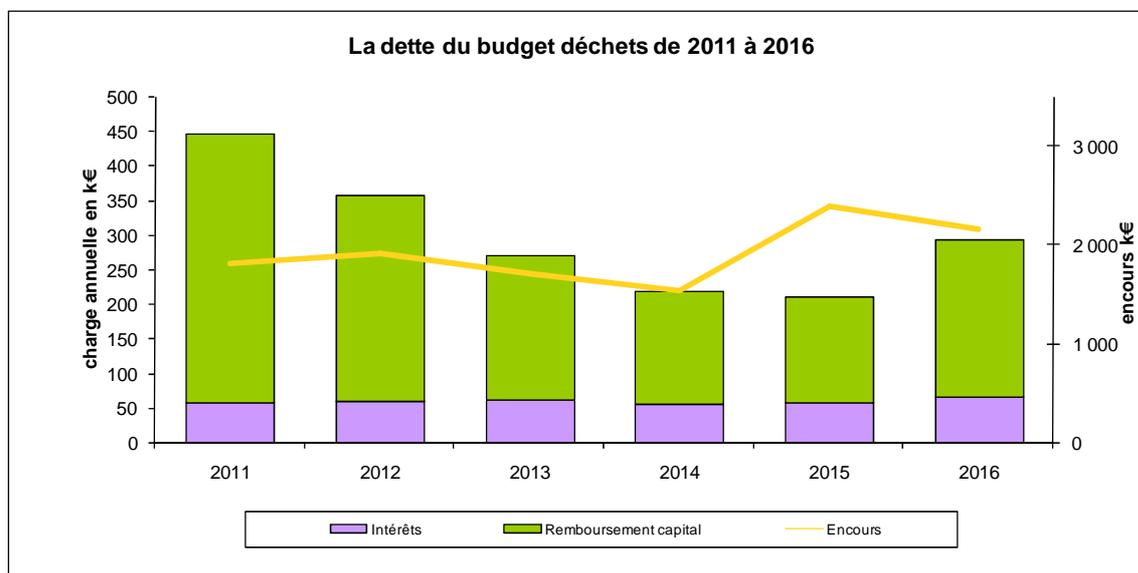


(e) Encours de la dette

en K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	% 2016/2015
Encours	1 811	1 913	1 704	1 540	2 386	2 158	-9,6%
Charge de la dette	446	357	270	220	211	294	38,9%
<i>Remboursement capital</i>	388	298	208	164	155	228	47,3%
<i>Intérêts</i>	58	59	62	56	57	66	16,1%
Durée apparente	5	6	8	9	15	9	-38,6%

Après un financement par le fonds de roulement depuis 2012, un emprunt de 1M€ a été mobilisé en 2015 pour financer les investissements sur ce budget. En 2016, il n'a pas été nécessaire de recourir à l'emprunt pour financer les investissements.

Le taux moyen de la dette du budget déchets est de 2,83 %, elle est constituée à 97 % de taux fixes.



4. Le budget annexe Terrains

(a) Les ratios du budget Terrains :

(€/hab)	Budget consolidé CA 2016	Budget Terrains CA 2016	Part Terrains/ Consolidé
Charges de Fonctionnement/habitant	662	3	0,39%
Dépenses d'investissement/habitant	109	8	7,63%
Annuités/habitant	86	12	13,36%
Encours de dette par habitant	754	67	8,94%

(b) La constitution de l'autofinancement du BA terrains

en k€	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Vente de terrains	1 679	2 823	4 087	928	452	859
Autres recettes	255	81	1 990	7	62	0
Subventions	27	4	3 031	62	20	12
Subvention BP	0	0	0	0	0	0
TOTAL RECETTES	1 961	2 908	9 109	997	534	872
Viabilisation / acquisition terrains	1 216	1 053	6 500	136	642	841
Charges financières	356	375	328	283	268	261
Remboursement du capital	793	886	919	948	975	901
Autres dépenses	0	0	987	0	0	0
TOTAL DEPENSES	2 365	2 314	8 734	1 367	1 884	2 003
Résultat	-405	595	375	-370	-1 350	-1 131
Emprunt	1 662	0	0	0	0	0
FDR au 01/01/N	-1 124	134	729	1 104	734	-616
Delta FDR	1 257	596	375	-370	-1 350	-1 131
FDR au 31/12/N	134	729	1 104	734	-616	-1 747
Dette au 31/12/N	11 439	10 553	9 634	8 686	7 711	6 810

Comme en 2015, le résultat annuel du budget terrains est déficitaire de 1 131 k€.

Les objectifs de l'agglomération restent de soulager le budget principal, tout en conservant les stocks de terrains nécessaires aux projets économiques. Le suivi de ceux-ci et l'estimation au prix le plus juste des cessions devrait y concourir.

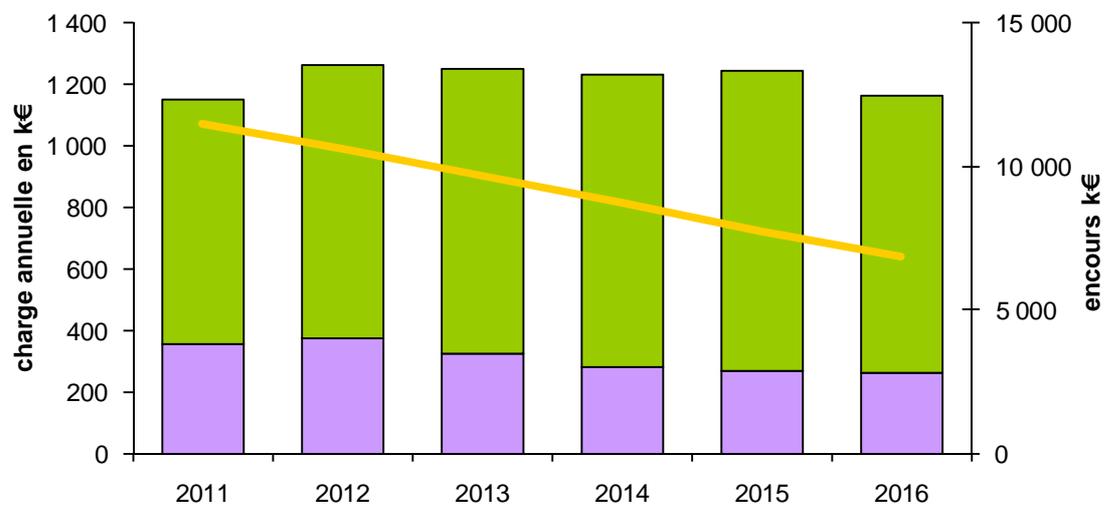
(c) Encours de la dette

en K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	% 2016/2015
Encours	11 439	10 553	9 634	8 686	7 711	6 810	-11,7%
Charge de la dette	1 149	1 261	1 247	1 231	1 243	1 162	-6,5%
<i>Remboursement capital</i>	793	886	919	948	975	901	-7,6%
<i>Intérêts</i>	356	375	328	283	268	261	-2,5%
Durée apparente	14	12	10	9	8	8	-4,4%

Depuis 2011, l'encours de dette est en diminution. Il atteint 6,8 M€ en 2016.

Le taux moyen de la dette est établi à 3,40%. La dette est composée à 27 % de taux variables et 73% de taux fixes.

La dette du budget terrains de 2011 à 2016



Intérêts

Remboursement capital

Encours

5. Le budget annexe bâtiments

(a) Les ratios du budget bâtiments :

(€/hab)	Budget consolidé CA 2016	Budget Bâtiments CA 2016	Part Bâtiments/ Consolidé
Charges de Fonctionnement/habitant	662	4	0,60%
Dépenses d'investissement/habitant	109	0	0,30%
Annuités/habitant	86	14	16,75%
Encours de dette par habitant	754	92	12,21%

(b) Comparaison prévu/réalisé :

k€	Reports	BP	DM	TOTAL PREVU	TOTAL réalisé	% réalisé	Reports en 2017
Loyers et récupération TF subvention du budget principal Autres produits de gestion courante		818 711		818 711 0	801 680	98,0% 95,7%	30
Produits courants	0	1 529	0	1 529	1 481	96,9%	30
Charges à caractère général charges de gestion courante		207	20 1	227 1	159 1	69,8% 100,0%	45
Charges courantes	0	207	21	228	160	70,0%	45
Epargne Courante	0	1 321	-21	1 300	1 321	101,6%	-15
Produits exceptionnels Charges exceptionnelles			1	1 0	1 0	100,0% #DIV/0!	
Epargne de Gestion	0	1 321	-20	1 301	1 323	101,6%	-15
Charges financières de l'exercice Produits financiers		290		290 0	239 0	82,3%	
Epargne Brute	0	1 031	-20	1 011	1 084	107,2%	-15
Remboursement des emprunts		1 219		1 219	1 217	99,9%	
Epargne Nette	0	-188	-20	-208	-133	64,3%	-15
Ressources propres d'inv (RPI)	0	112	0	112	136	121%	0
<i>Produits des ventes et participations Divers RPI</i>		112		112 0	136 0	121% #DIV/0!	
Subventions	571			571	562	98,3%	280
Autofinancement	571	-76	-20	476	564	119%	265

(c) La chaîne de l'épargne

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	% évolution
Loyers et récupération TF	842	1 012	954	945	902	801	-11,2%
subvention du budget principal	900	0	600	833	330	680	106,1%
Autres produits de GC	0	0	0	0	0	0	
Produits courants	1 742	1 012	1 554	1 778	1 232	1 481	20,2%
Charges à caractère général	572	395	211	200	190	159	-16,6%
charges de gestion courante	44	119	20	21	31	1	
Charges courantes	616	514	231	222	221	160	-27,6%
Epargne Courante	1 126	498	1 323	1 556	1 011	1 321	30,6%
Produits exceptionnels	440	1 081	9	12	5	1	-73,3%
Charges exceptionnelles	106	27	36	5	36	0	-100,0%
Epargne de Gestion	1 460	1 552	1 296	1 564	980	1 323	35,0%
Charges financières de l'exercice	302	364	310	274	257	239	-7,1%
Produits financiers	2	13	0	0	0	0	#DIV/0!
Epargne Brute	1 161	1 200	986	1 290	723	1 084	49,9%
Remboursement des emprunts	1 295	1 442	1 577	1 598	1 627	1 217	-25,2%
Epargne Nette	-135	-242	-592	-308	-904	-133	-85,2%
Ressources propres d'inv (RPI)	0	1 306	218	366	61	136	
<i>Produits des ventes et participations</i>	<i>0</i>	<i>1 165</i>	<i>148</i>	<i>300</i>	<i>50</i>	<i>136</i>	
<i>Divers RPI</i>	<i>0</i>	<i>141</i>	<i>71</i>	<i>66</i>	<i>11</i>	<i>0</i>	
Subventions	325	1 175	211	53	373	562	
Autofinancement de l'Inv.	190	2 239	-162	111	-470	564	-220,0%

Les recettes de ce budget, composées de loyers et de remboursement de taxe foncière, sont en diminution de 100 k€ par rapport à 2015 (principalement en raison de la vente de bâtiment qui ont entraîné une moindre recette de remboursement de taxe foncière, cependant la charge a également disparu).

La participation du budget principal permettant la couverture du service de la dette est de 680 k€.

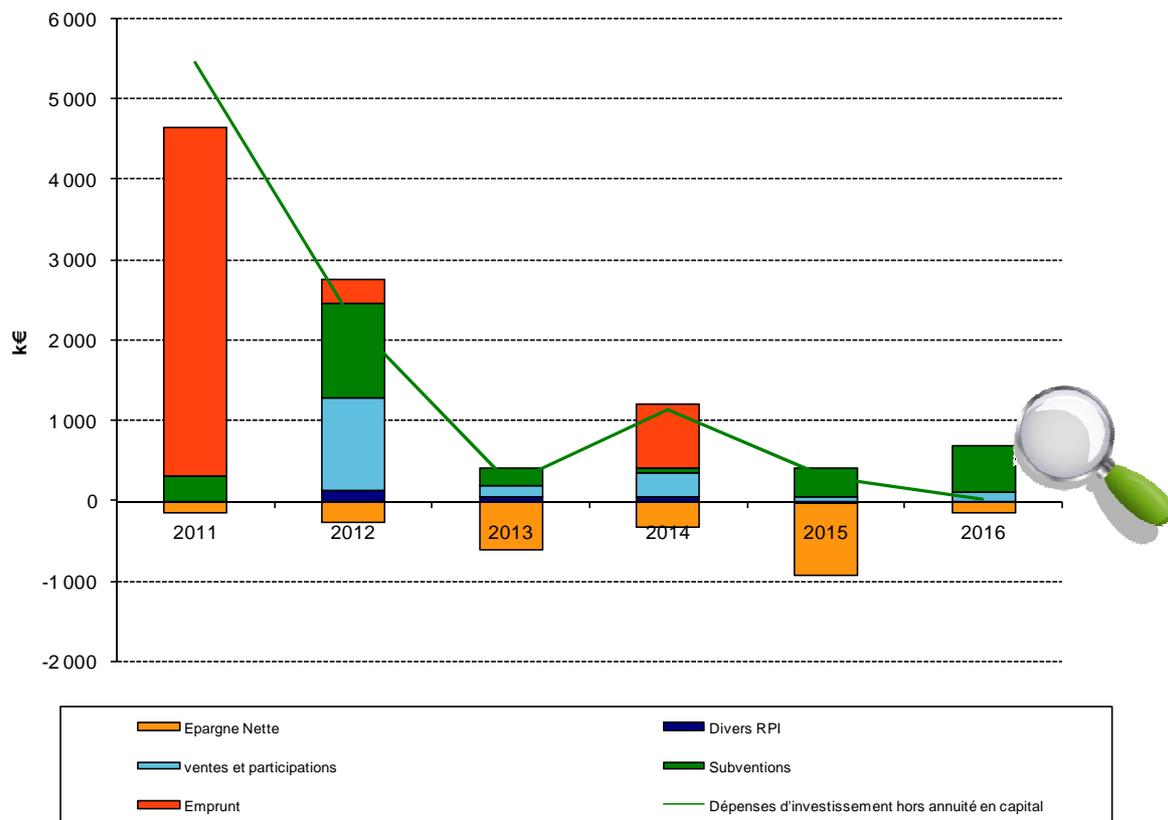
Les charges courantes du budget sont en diminution de 28% entre 2015 et 2016. La vente de bâtiment a entraîné une diminution des charges de fonctionnement (taxe foncière, assurance, etc.).

(d) Le financement de l'investissement

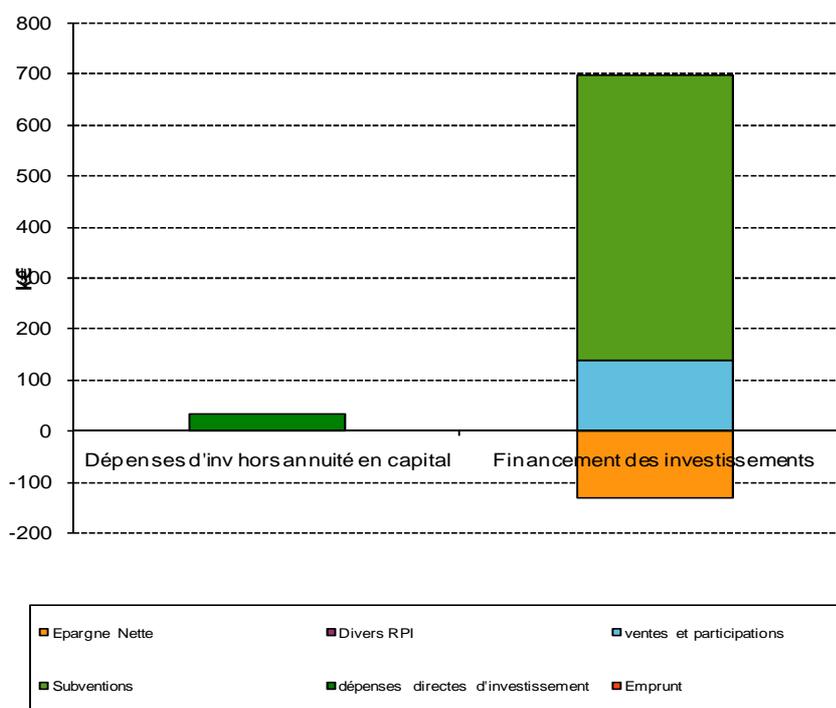
K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dépenses d'inv hors annuité en capital	5 457	2 235	237	1 138	313	33
Financement des investissements	4 535	2 539	-162	911	-470	564
Part Autofinancée des I	190	2 239	-162	111	-470	564
Emprunt	4 345	300	0	800	0	0

FDR au 01/01/N	657	-265	39	-359	-586	-1 369
Variation de l'excédent	-922	305	-399	-227	-783	531
FDR au 31/12/N	-265	39	-359	-586	-1 369	-838

Evolution du financement de l'investissement - budget Bâtiments



Dépenses et produits d'investissements 2016 - Budget Bâtiments



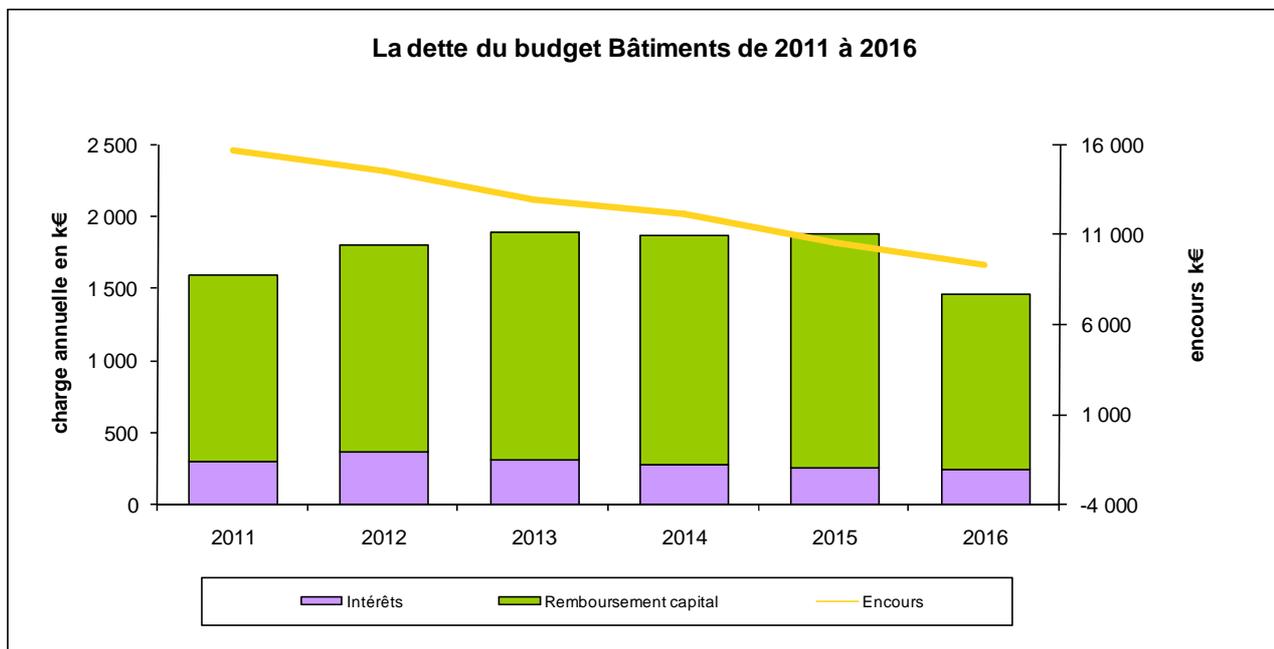
(e) L'encours de la dette

L'encours de dette diminue de 13% par rapport à 2014.

en K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	% 2015/2014
Encours	15 662	14 519	12 942	12 144	10 517	9 300	-11,6%
Charge de la dette	1 597	1 807	1 888	1 871	1 884	1 456	-22,7%
<i>Remboursement capital</i>	1 295	1 442	1 577	1 598	1 627	1 217	-25,2%
<i>Intérêts</i>	302	364	310	274	257	239	-7,1%
Durée apparente	12	10	8	8	6	8	18,2%

Le taux moyen de la dette est de 2,15%.

Elle est composée à 48% de taux variables et 52% de taux fixes.



6. Le budget annexe Réalité Virtuelle

(a) Les ratios du budget:

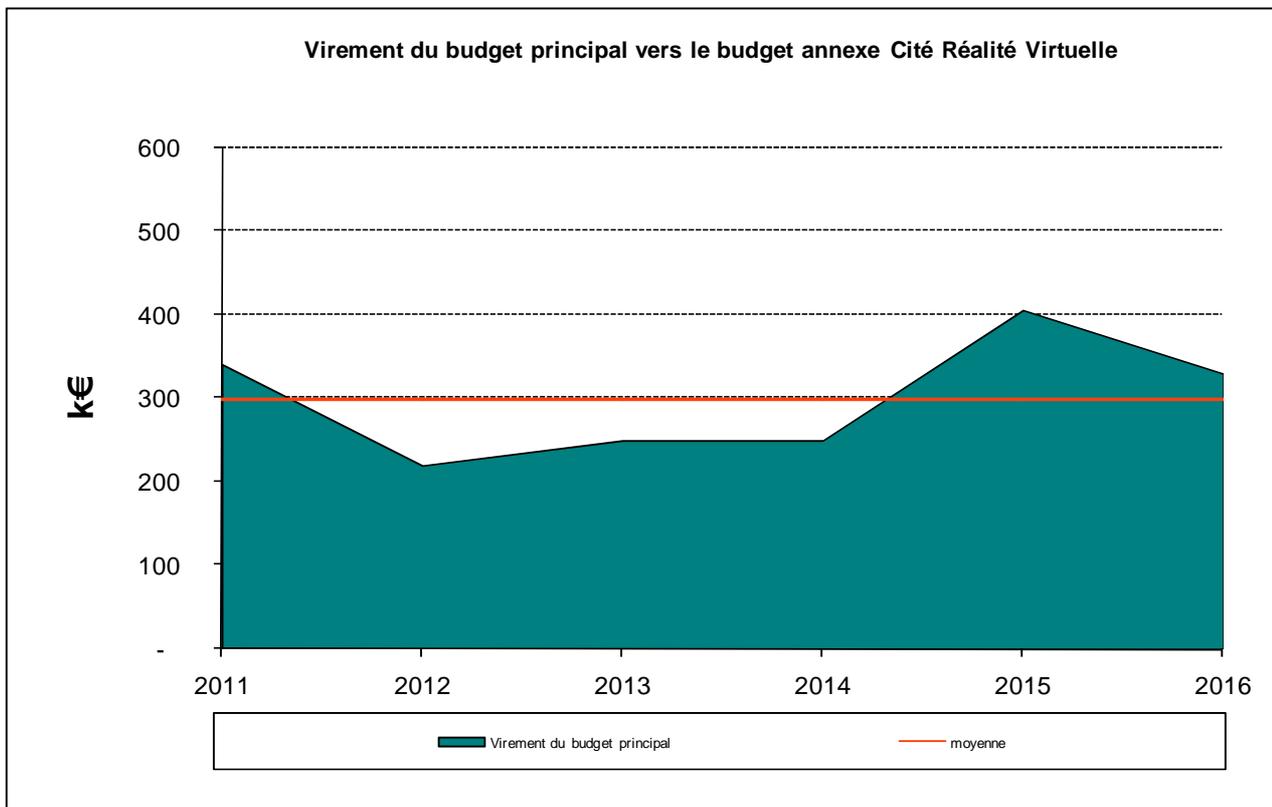
(€/hab)	Budget consolidé CA 2016	Budget Réalité Virtuelle CA 2016	Part Réalité Virtuelle/ Consolidé
Charges de Fonctionnement/habitant	662	2,0	0,30%
Dépenses d'investissement/habitant	109	6,7	6,17%
Annuités/habitant	86	3,6	4,23%
Encours de dette par habitant	754	55,2	7,33%

(b) Comparaison prévu/réalisé :

	Reports	BP	DM	TOTAL PREVU	TOTAL réalisé	% réalisé	Reports en 2017
Dotations et Subventions	289			289	124		
Subvention du budget principal		389		389	330	84,8%	
Autres produits de GCC				0	0		
Produits courants	289	389	0	678	454	67,0%	0
Charges à caractère général	139	89	-30	198	64		
Charges de personnel		52		52	50		
Charges de gestion courante				0	0		
Charges courantes	139	140	-30	250	114	45,6%	0
Epargne Courante	150	249	30	428	340	79,5%	0
Produits exceptionnels				0	0		
Charges exceptionnelles				0	0		
Epargne de Gestion	150	249	30	428	340	79,5%	0
Charges financières		90		90	88	98,0%	
Produits financiers				0	0		
Epargne Brute	150	159	30	338	252	74,6%	0
Remboursement des emprunts		340		340	279	82,2%	
Epargne Nette	150	-181	30	-2	-27	1667,7%	0
Ressources propres d'inv (RPI)	0	0	0	0	0		0
<i>Produits des ventes et participations</i>				0	0		
<i>Divers RPI</i>				0	0		
Subventions				0	0		
Autofinancement	150	- 181	30	- 2	- 27	1667,7%	-

(c) La chaîne de l'épargne

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	% évolution
Dotations et subventions	0	0	0	55	0	124	
subvention du budget principal	183	341	220	250	406	330	-18,7%
Autres produits de GC	0	0	0	0	0	0	
Produits courants	183	341	220	305	406	454	11,9%
Charges à caractère général	12	40	140	114	45	64	
Charges de personnel	34	100	71	66	54	50	
charges de gestion courante	0	0	0	0	0	0	
Charges courantes	46	140	210	180	99	114	15,1%
Epargne Courante	137	201	10	125	307	340	10,9%
Produits exceptionnels	0	0	0	0	0	0	
Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0	
Epargne de Gestion	137	201	10	125	307	340	10,9%
Charges financières	46	43	39	33	55	88	60,4%
Produits financiers	0	1	0	0	0	0	
Epargne Brute	91	158	-29	92	252	252	0,1%
Remboursement des emprunts	74	81	85	88	125	279	122,7%
Epargne Nette	16	77	-114	4	127	-27	-121,4%
Ressources propres d'inv (RPI)	0	0	0	0	0	0	
<i>Produits des ventes et participations</i>	0	0	0	0	0	0	
<i>Divers RPI</i>	0	0	0	0	0	0	
Subventions	0	0	0	0	120	0	
Autofinancement de l'Inv.	16	77	-114	4	247	-27	-111%



(d) Le financement de l'investissement

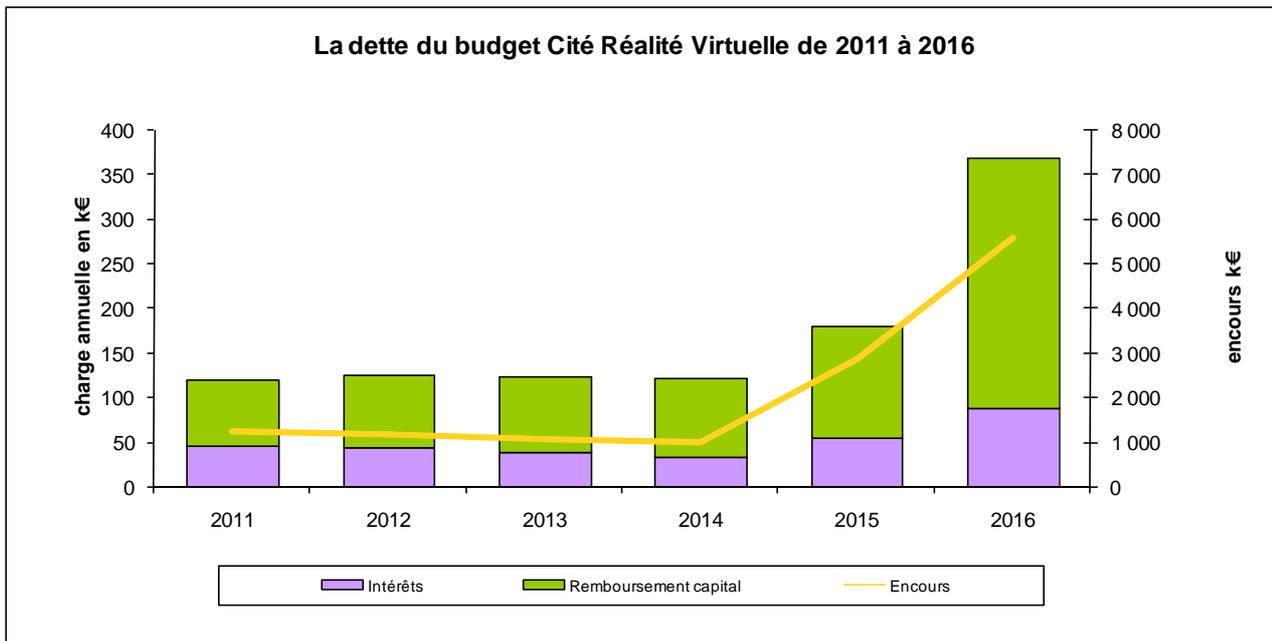
K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dépenses d'inv hors annuité	4	1	0	0	1 623	680
Financement des investissements	16	77	-114	4	2 247	2 973
Part Autofinancée des I	16	77	-114	4	247	-27
Emprunt	0	0	0	0	2 000	3 000

FDR au 01/01/N	-11	2	79	-35	-31	592
Variation de l'excédent	13	77	-114	4	623	2 293
FDR au 31/12/N	2	79	-35	-31	592	2 885

(e) L'encours de la dette

en K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	% 2016/2015
Encours	1 237	1 156	1 071	983	2 857	5 578	95%
Charge de la dette	120	125	123	121	180	368	104%
<i>Remboursement capital</i>	74	81	85	88	125	279	123%
<i>Intérêts</i>	46	43	39	33	55	88	60%
Durée apparente	17	14	13	11	23	20	-12%

Son taux moyen s'élève à 2,29%. 98% de la dette est à taux fixe.



III.ANALYSE CONSOLIDÉE DU COMPTE ADMINISTRATIF

Cette partie se consacrera à l'analyse des grandes masses du compte administratif consolidé de Laval Agglomération, contractant le budget principal avec les budgets annexes :

- budget annexe déchets ménagers
- budget annexe terrains
- budget annexe bâtiments
- budget annexe transport
- budget annexe réalité virtuelle.

Les flux entre différents budgets ont été retraités : suppression des subventions aux budgets annexes dans les dépenses du budget principal, suppression des recettes équivalentes dans les budgets annexes.

1. Approche synthétique par les ratios

Une analyse des ratios, toujours intéressante par sa capacité de synthèse des grands équilibres d'un budget, doit cependant être menée avec prudence. Elle ne peut suffire à elle seule du fait de la combinaison de plusieurs mesures dans les ratios synthétiques :

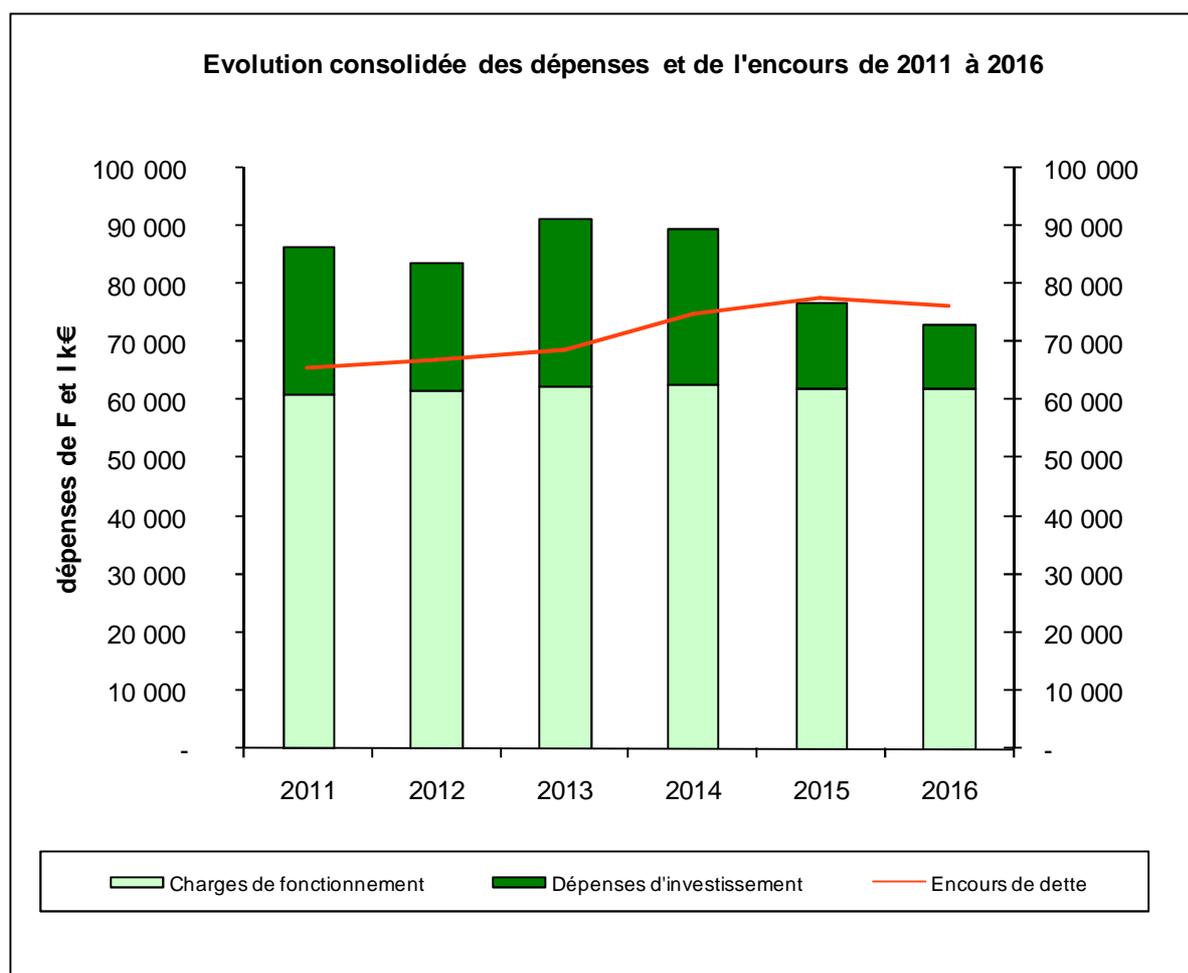
- mesure du risque avec les ratios de dette²
- mesure de la performance avec les ratios combinant épargnes et charges.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	évolution 2016/2015 %
Charges de personnel/ Charges de Fonctionnement	12,2%	12,9%	12,5%	12,8%	16,0%	19,2%	19,97%
Epargne de gestion/ Charges de Fonctionnement	16,5%	21,5%	19,7%	18,7%	22,8%	20,1%	-11,64%
Epargne brute/ Charges de Fonctionnement	13,4%	17,9%	16,2%	15,1%	19,2%	16,6%	-13,56%
Epargne nette / Charges de Fonctionnement	6,0%	9,9%	7,7%	1,7%	9,1%	6,1%	-32,77%
Epargne nette / Dépense d' Investissement hors dette	14,3%	28,0%	16,6%	4,0%	38,5%	34,3%	-10,73%
Emprunt / Dépense d' Investissement hors dette	56,7%	42,9%	24,3%	43,4%	61,3%	45,4%	-26,04%

² Un ratio Emprunt/Dépenses d'investissement hors dette peut en effet s'améliorer spectaculairement d'une année sur l'autre, du fait non pas d'un autofinancement accru des investissements mais d'une baisse importante de ceux-ci. Dès lors les ratios doivent être observés en analyse tendancielle et au regard d'indicateurs complémentaires.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Evo° 2016 / 2015
Coefficient d'intégration fiscale	35,79%	36,14%	36,14%	35,24%	35,24%	37,01%	5,01%
nb habitants INSEE	99 852	100 081	100 391	100 352	100 352	100 986	0,63%
DGF / habitant	144	149	146	140	128	115	-10,38%
Charges de Fct / habitant	612	619	623	626	620	615	-0,90%
Dépenses d'Inv / habitant	256	218	287	269	146	109	-25,36%
Annuités / habitants	64	72	75	106	85	86	1,44%
Encours de dette / habitant	657	671	686	746	774	754	-2,54%

Depuis 2011, les charges de fonctionnement par habitant sont stabilisés autour de 620 € / hab, les investissements s'élèvent à 146 € / hab. Pour financer ceux-ci, l'encours de dette progresse de 3,7%.



2. Comparaison prévu/réalisé :

Les taux de réalisation sont très bons sur le fonctionnement.

La maîtrise des dépenses de fonctionnement reste un enjeu majeur de l'agglomération afin de pouvoir continuer à investir dans l'économie locale et développer le territoire intercommunal dans un contexte économique difficile.

Une partie des dépenses prévues est non réalisée, ce qui bénéficie aux épargnes, ainsi meilleures que votées au budget. La charge annuelle de la dette, plus légère que prévue, contribue elle aussi à un meilleur autofinancement.

k€	Reports	BP	DM	TOTAL PREVU	TOTAL réalisé	% réalisé	Reports en 2017
Impôts et taxes	0	51 446	-33	51 413	50 998	99,2%	0
Dotations et subventions	919	17 021	1	17 941	16 623	92,7%	24 486
Produits d'exploitation et autres	0	3 325	716	4 040	3 949	97,7%	30
Atténuations de charges	0	275	0	275	218	79,4%	0
Produits courants	919	72 066	684	73 669	71 788	97,4%	24 516
Atténuations de produits AC DSC	0	15 723	79	15 801	15 704	99,4%	0
Charges de personnel	138	11 507	268	11 914	11 900	99,9%	12
Charges à caractère général	527	10 961	4 499	15 986	14 707	92,0%	15 655
Charges de gestion courante	718	22 170	-3 165	19 723	17 392	88,2%	949
Charges courantes	1 384	60 360	1 681	63 424	59 702	94,1%	16 615
Epargne Courante	-464	11 706	-997	10 245	12 086	118,0%	7 901
Produits exceptionnels	0	50	458	508	556	109,4%	0
Charges exceptionnelles	0	387	1	388	310	80,0%	0
Epargne de Gestion	-464	11 370	-539	10 366	12 333	119,0%	7 901
Charges financières de l'exercice	0	2 230	0	2 230	2 201	98,7%	0
Produits financiers	0	0	0	0	0		0
Epargne Brute	-464	9 140	-539	8 136	10 132	124,5%	7 901
Remboursement des emprunts	0	5 911	0	5 911	6 493	109,9%	0
Epargne Nette	-464	3 229	-539	2 226	3 639	163,5%	7 901
Ressources propres d'inv (RPI)	269	1 397	166	1 832	2 018	110%	480
<i>FCTVA</i>	92	1 030	0	1 122	248	22%	76 850
<i>Produits des Cessions</i>	2	112	0	114	1 044	916%	0
<i>Divers RPI</i>	176	255	166	597	725	122%	480
Subventions	1 242	1 750	640	3 631	2 289	63,0%	1 360
Fonds affectés	0	0	0		0		0
Autofinancement	1 047	6 376	266	7 689	7 946	103,3%	9 741

3. La chaîne de l'épargne consolidée en 2016

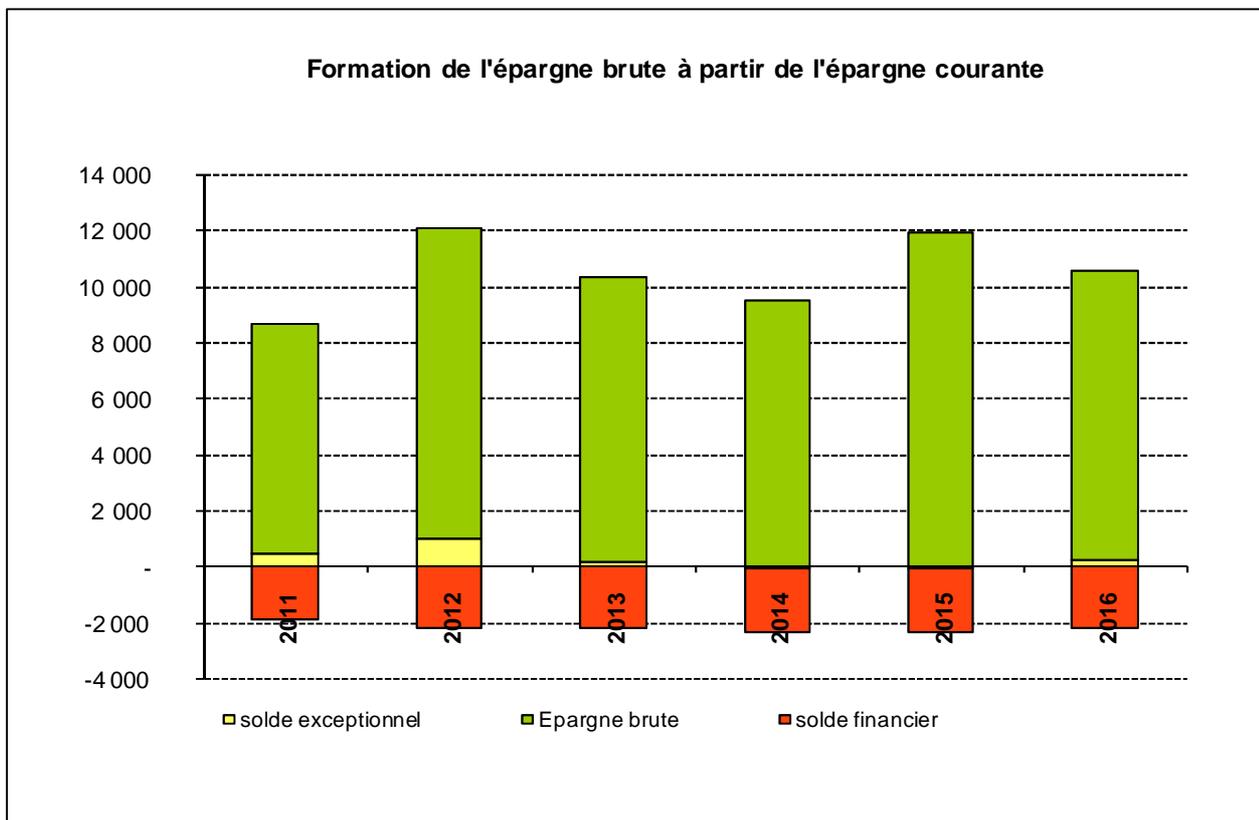
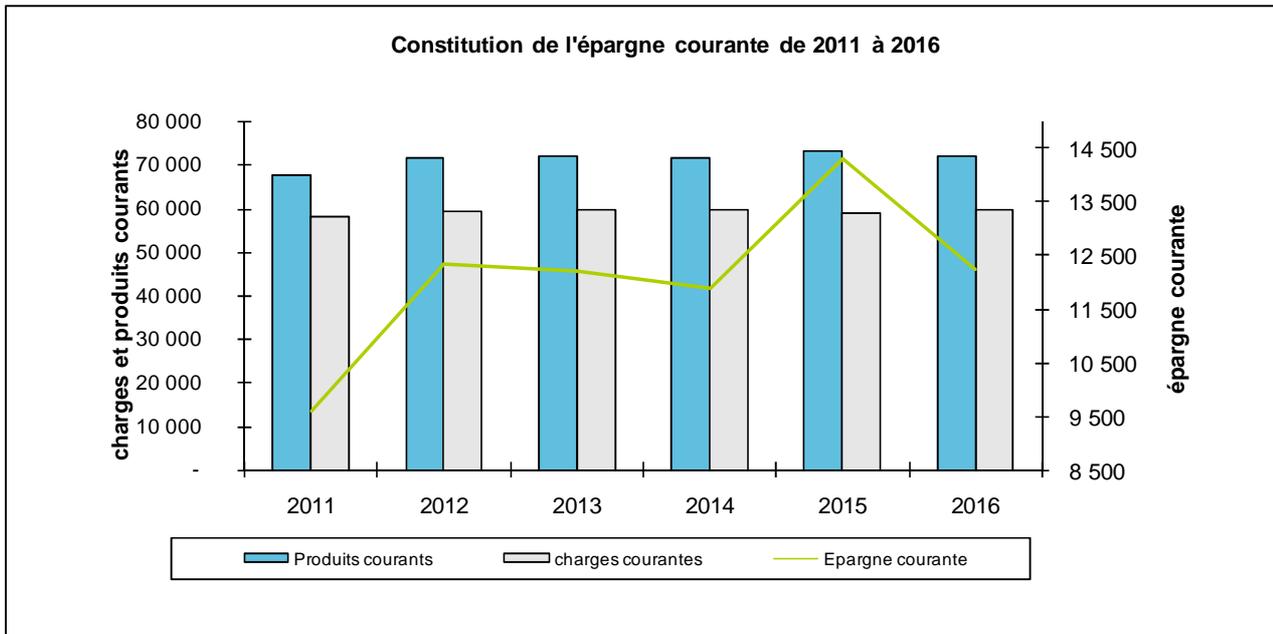
Les produits courants évoluent de -1,8% entre 2015 et 2016, comme précisé dans l'analyse du budget principal, cette diminution est liée à la perception de rôles supplémentaires importants en 2015 (1,2Me contre 0,2M€ en 2016).

Les charges de fonctionnement progressent de 1,3%, soit +800K€ entre 2015 et 2016

Malgré une maîtrise importante de ses charges, l'épargne dégagée par l'agglomération pour le financement de ses investissements est en diminution par rapport à 2015.

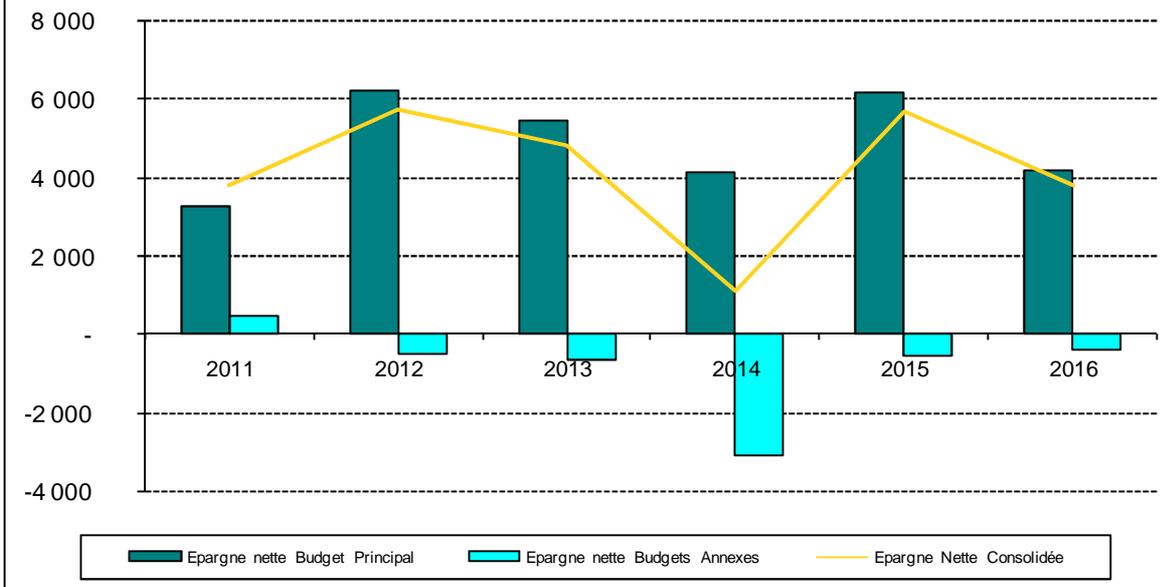
L'épargne nette s'élève ainsi à 3,8 M€ (contre 3,6 M€ en 2014).

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Evo° 16/15
Impôts et taxes	45 024	47 399	48 160	48 089	51 039	50 998	-0,1%
Dotations et subventions	18 839	20 102	19 932	19 563	18 387	16 623	-9,6%
Produits d'exploitation et autres	3 735	4 063	3 767	3 791	3 674	4 167	13,4%
Produits courants	67 598	71 565	71 859	71 443	73 100	71 788	-1,8%
Dotations communautaires	18 727	18 727	18 729	18 970	17 196	15 704	-8,7%
Charges de personnel	7 429	8 011	7 804	8 040	9 947	11 900	19,6%
Charges à caractère général	9 855	10 047	10 675	10 372	10 075	14 707	46,0%
charges de gestion courante	22 007	22 436	22 455	22 191	21 600	17 392	-19,5%
Charges courantes	58 019	59 221	59 662	59 572	58 818	59 702	1,5%
Epargne Courante	9 578	12 343	12 197	11 870	14 281	12 086	-15,4%
Produits exceptionnels	1 629	1 510	847	906	1 063	556	-47,7%
Charges exceptionnelles	1 156	554	694	1 011	1 183	310	-73,8%
Epargne de Gestion	10 051	13 298	12 350	11 766	14 162	12 333	-12,9%
Charges financières de l'exercice	1 895	2 219	2 189	2 278	2 238	2 201	-1,7%
Produits financiers	3	32	0	0	0	0	#DIV/0!
Epargne Brute	8 159	11 112	10 160	9 488	11 924	10 132	-15,0%
Remboursement des emprunts	4 503	5 001	5 363	8 408	6 279	6 493	3,4%
Epargne Nette	3 656	6 110	4 798	1 080	5 645	3 639	-35,5%
Ressources propres d'inv (RPI)	6 121	5 942	8 847	9 139	3 689	2 018	-45%
FCTVA	762	913	1 241	976	718	248	-65%
Produits des cessions	2 101	4 276	4 531	6 492	2 217	1 044	-53%
Divers RPI	3 258	754	3 075	1 671	754	725	-4%
Subventions	1 503	2 712	8 299	1 187	2 321	2 289	-1%
Fonds affectés	0	0	19	22	0	0	#DIV/0!
Autofinancement de l'Inv.	11 279	14 765	21 963	11 428	11 655	7 946	-32%

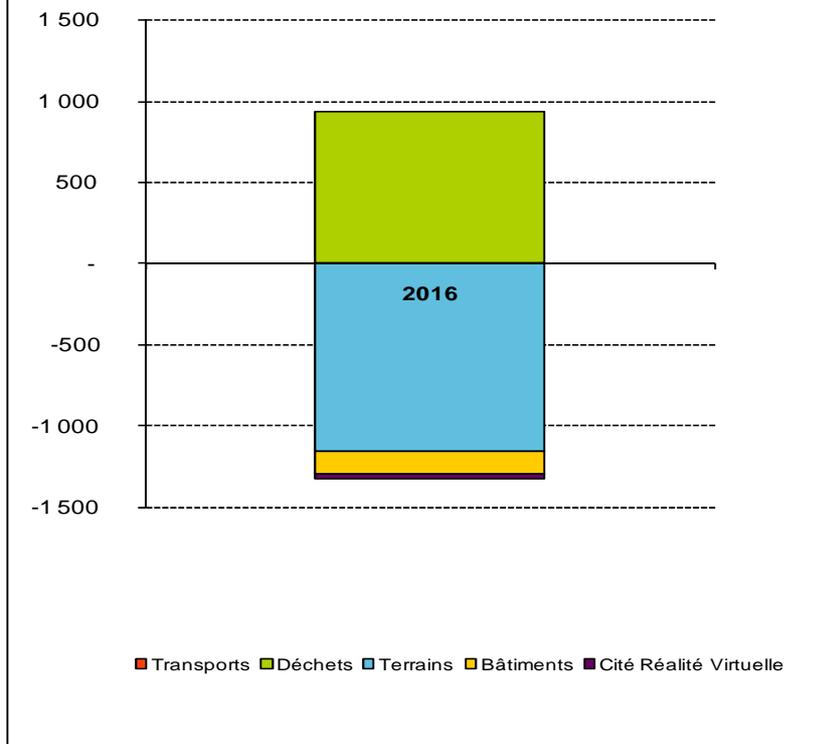


Comme toujours, le budget principal est à l'origine de l'épargne, le solde définitif dépendant de l'agrégation des épargnes des budgets annexes.

Formation de l'épargne nette consolidée à partir du budget principal



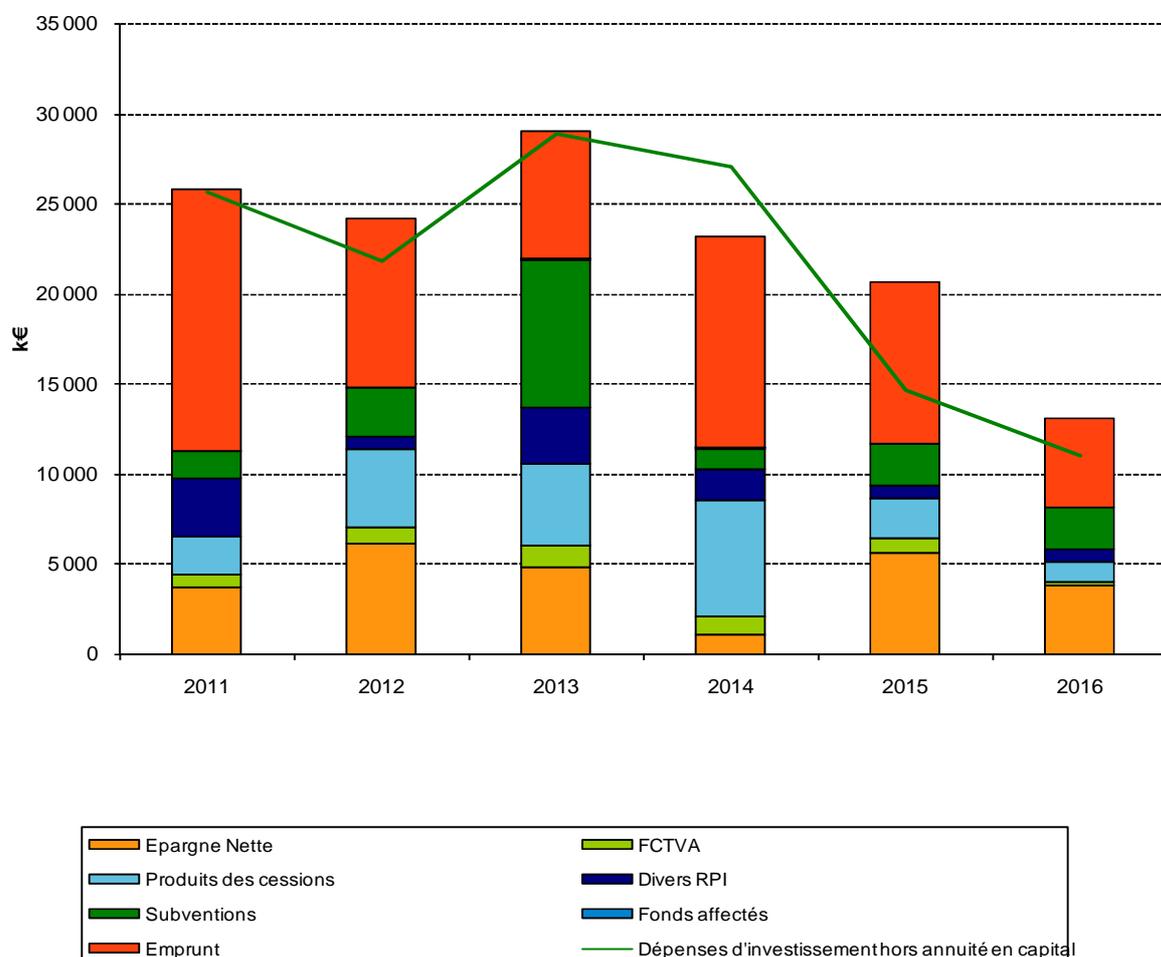
Epargne nette des budgets annexes

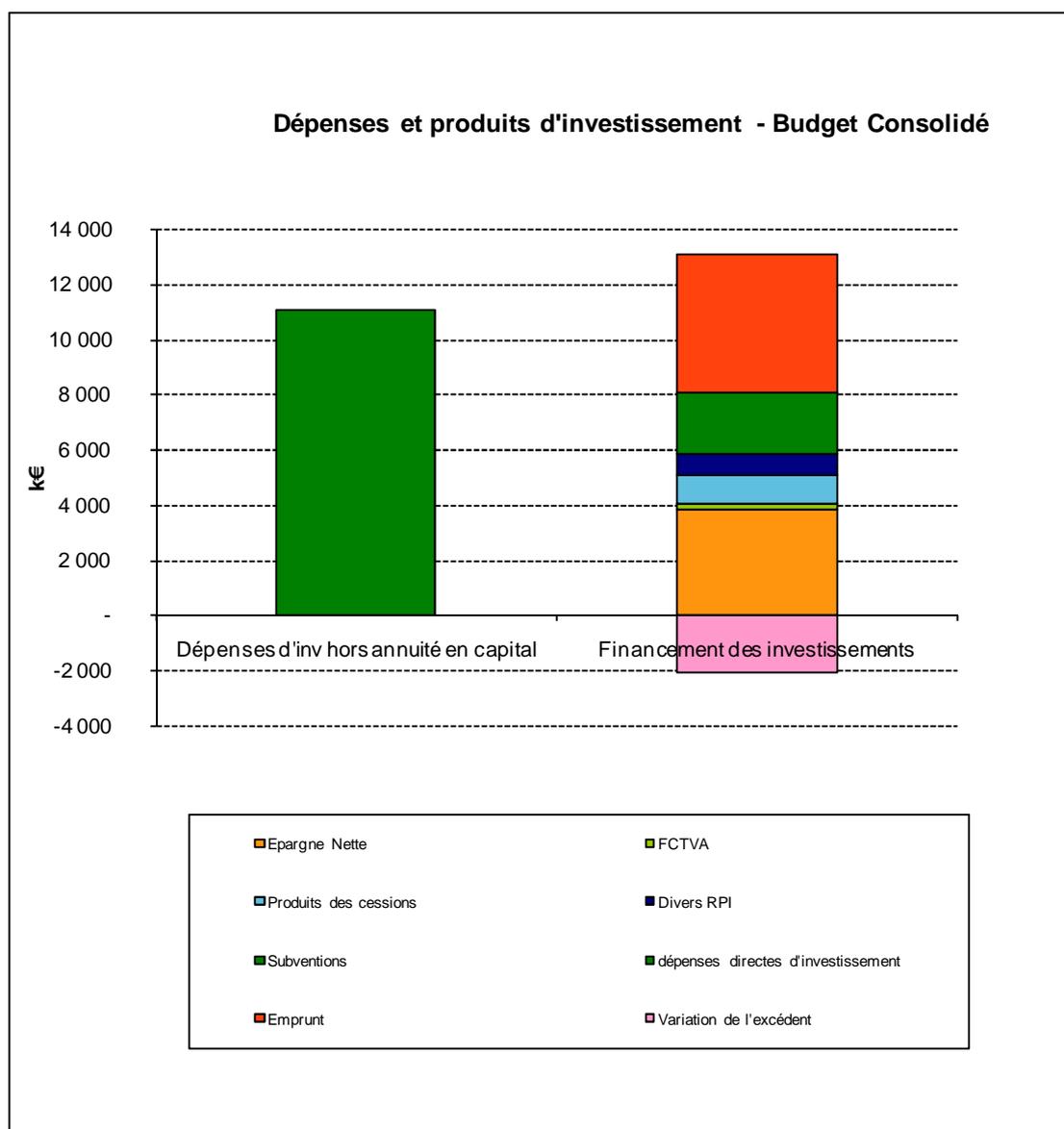


4. Le financement de l'investissement en 2016

K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dépenses d'inv hors annuité en capital	25 607	21 815	28 825	26 974	14 673	11 021
Dépenses d'équipement	25 507	21 532	27 838	25 987	14 673	11 021
<i>Dépenses directes d'équipement</i>	17 757	10 721	16 132	14 557	9 762	6 741
<i>Dépenses indirectes (FdeC et S.E.)</i>	7 750	10 811	11 706	11 430	4 911	4 279
Dépenses financières d'inv	100	283	987	987	0	0
Financement des investissements	25 777	24 068	26 364	22 690	20 655	12 946
Epargne Nette	3 708	6 004	5 022	3 560	5 645	3 639
Ressources propres d'inv (RPI)	5 901	5 942	9 130	3 095	3 689	2 018
<i>FCTVA</i>	762	913	1 241	976	718	248
<i>Produits des cessions</i>	1 881	4 559	4 531	1 435	2 217	1 044
<i>Divers RPI</i>	3 258	470	3 359	684	754	725
Subventions	1 644	2 772	5 193	4 293	2 321	2 289
Fonds affectés	0	0	19	22	0	0
Emprunt	14 523	9 350	7 000	11 719	9 000	5 000

Evolution du financement de l'investissement - budget consolidé





5. Quelle dette consolidée pour l'agglomération ?

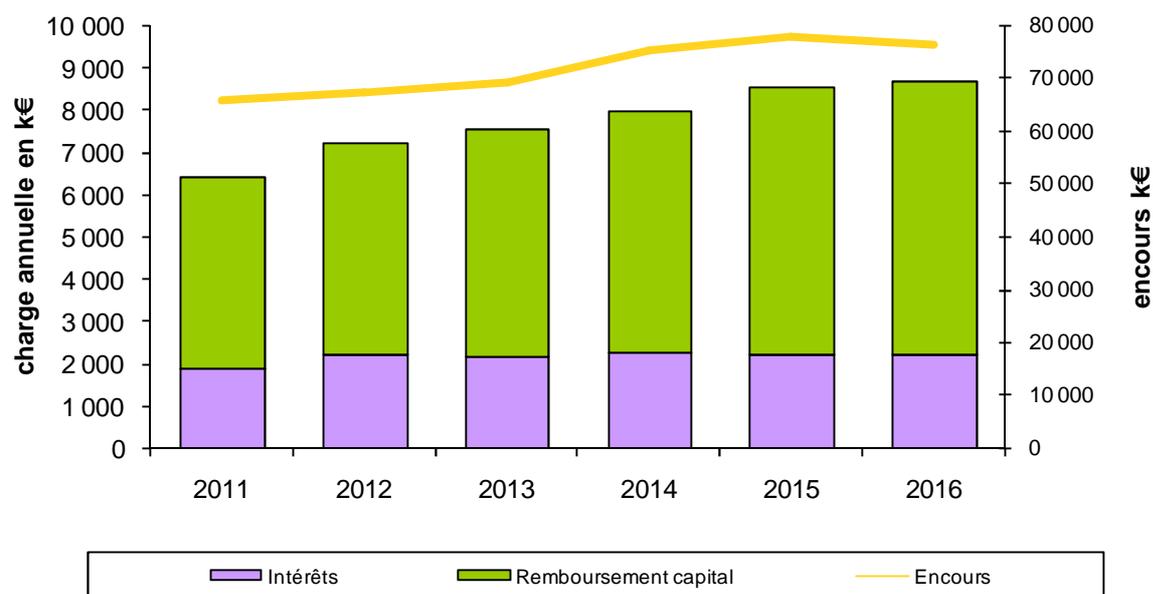
(a) L'encours au 31/12/ 2016

L'encours de la dette diminue de 1,9% entre 2015 et 2016.

en K€	2011	2012	2013	2014*	2015	2016	% 2016/2015
Encours	65 605	67 174	68 880	74 912	77 632	76 141	-1,9%
Charge de la dette	6 393	7 220	7 552	7 986	8 517	8 694	2,1%
<i>Remboursement capital</i>	4 498	5 001	5 363	5 708	6 279	6 493	3,4%
<i>Intérêts</i>	1 895	2 219	2 189	2 278	2 238	2 201	-1,7%
Durée apparente	15	13	13	13	12	12	-5,2%

* retraité du transfert du capital du budget PDELM vers le budget principal (-2,7 M€)

La dette du budget consolidé de 2011 à 2016



Le taux moyen de la dette consolidée est de 2,81%. La part des taux variables dans le total de la dette s'élève à 19 % de l'encours total de la dette. La totalité de celle-ci est classée 1A selon la charte GISSLER.

(b) Les ratios de la dette consolidée

en K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Durée apparente	14,6	13,4	12,8	13,1	12,4	11,7
Délai minimal de désendettement	8,0	6,0	6,8	7,9	6,5	7,4

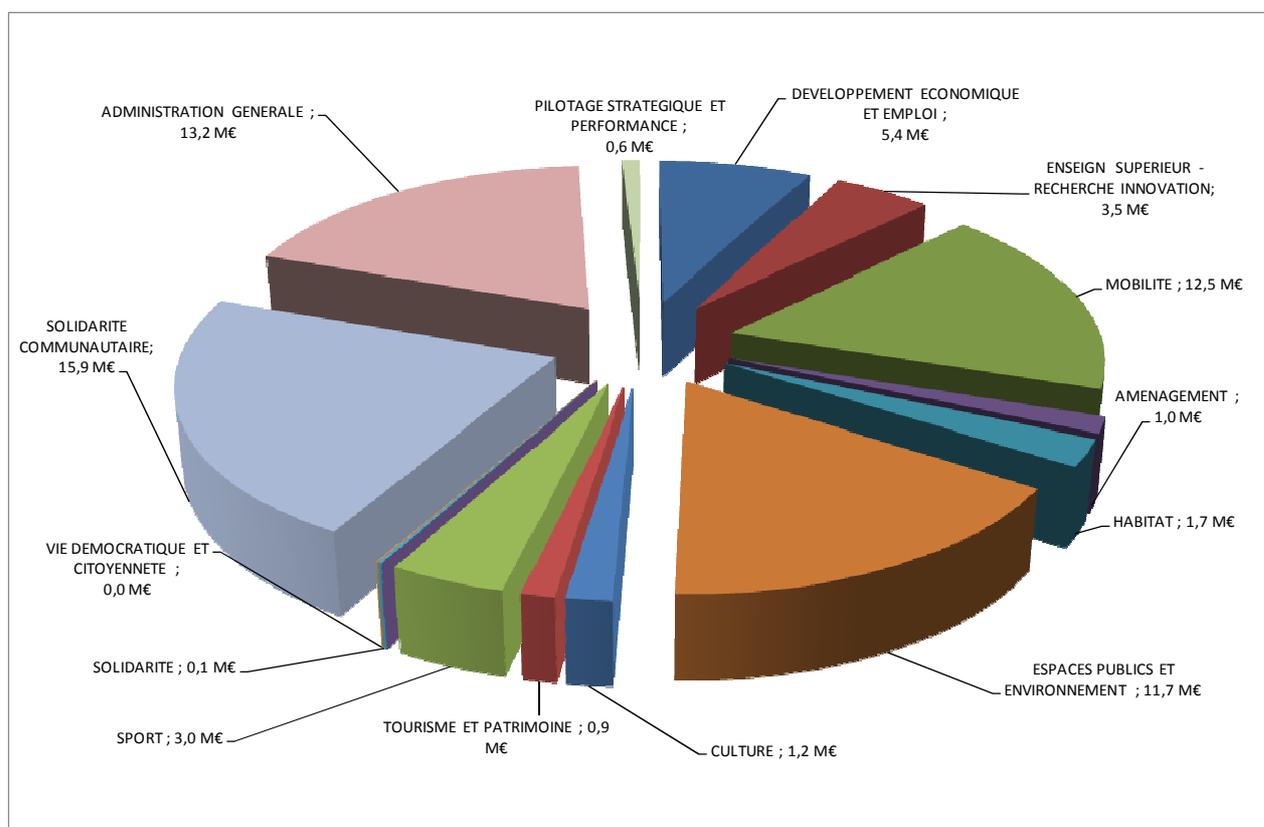
La durée apparente est en diminution par rapport à 2015, traduisant le raccourcissement de la durée d'emprunt (15 ans) depuis 2010. Plus important cependant, le délai minimal de désendettement reste à un niveau satisfaisant (6,5 ans contre 8 ans en 2014).

IV. Présentation par politique publique (Missions, Programmes, Actions)

Le budget de l'agglomération a été refondu en 14 grandes missions regroupant les dépenses de fonctionnement et d'investissement consacrées à chaque politique publique par l'agglomération. Ci-après le détail des missions :

- 1/ Développement économique et emploi
- 2/ Enseignement supérieur – Recherche – Innovation
- 3/ Mobilité
- 4/ Aménagement
- 5/ Habitat
- 6/ Espaces publics et environnement
- 7/ Culture
- 8/ Tourisme et patrimoine
- 9/ Sport
- 10/ Solidarité
- 11/ Vie démocratique et citoyenneté
- 12/ Dotations communautaire
- 13/ Administration générale
- 14/ Pilotage stratégique et performance

=> Ces 14 missions ont été ensuite réparties en programmes puis en actions



1. Développement économique et emploi

CA 2016 = 5,9 M€ dont :
Fonctionnement = 2,7 M€
Investissement = 2,7 M€

5 programmes :

- offre foncière : 1,4 M€ (PDELM, Zone autoroutière, etc.)
- accompagnement des entreprises et projets économiques : 0,7 M€ (FIPEE, prêts d'honneur)
- équipements structurants à vocation économique, politique de l'emploi : 0,2M€ (Aérodrome et bâtiments économiques)
- politique de l'emploi : 2,2M€ (Laval Emploi, PLIE, soutien aux structures de l'emploi)
- animation et promotion économique du territoire : 0,8 M€ (Laval Développement)

2. Enseignement supérieur – Recherche - Innovation

CA 2016 = 3,5 M€ dont :
Fonctionnement = 2,5 M€
Investissement = 1,0 M€

2 programmes :

- Enseignement supérieur: 0,8 M€ (soutien aux acteurs de l'enseignement : ESIEA, ESTACA, IUT, etc.)
- Recherche et innovation : 2,7 M€ (Laval Virtual Center, soutien à la filière numérique et Réalité Virtuelle – Laval Virtual, Laval Mayenne Technopole, etc.)

3. Mobilité

CA 2016 = 12,5 M€ dont :
Fonctionnement = 11,2 M€
Investissement = 1,2 M€

4 programmes :

- Stratégie de mobilité : 0,1 M€ (PGD, voies de contournement, etc.)
- Grandes infrastructures : 0,5M€ (PEM, voiries, virgule de Sablé)
- Transport collectif : 11,8 M€ (réseau TUL, achat bus, etc.)
- Déplacements doux : 0,1 M€ (pistes cyclables, etc.)

4. Aménagement

CA 2016 = 1,0 M€ dont :
Fonctionnement = 0,1 M€
Investissement = 0,9 M€

4 programmes :

- SCOT: 0,07 M€
- Urbanisme : 0,17 M€ (PLUI, ADS, etc.)
- Aménagement urbain : 0,01M€
- Très haut débit : 0,75 M€

5. Habitat

CA 2016 = 1,7 M€ dont :
Fonctionnement = 0,3 M€
Investissement = 1,4 M€

3 programmes :

- Qualité de l'habitat neuf : 1,0 M€ (permis à point, aide à la pierre, prime accession sociale, etc.)
- Rénovation du parc existant : 0,5 M€ (réhabilitation, amélioration de l'habitat, etc.)
- Diversité de l'habitat : 0,3 M€ (gens du voyage, Faluères, la Gaufrrie, le pré de guette, etc.)

6. Espaces publics et environnement

CA 2016 = 11,7 M€ dont :

Fonctionnement = 10,1 M€

Investissement = 1,6 M€

6 programmes :

- Qualité des espaces publics : 1,2 M€ (entretien voiries, éclairage public, signalétique, espaces verts, etc.)
- SDIS (service départemental d'incendie et de secours) : 2,9 M€
- Gestion des déchets : 7,2 M€ (collecte, traitement, conteneurs enterrés, déchetteries, etc.)
- Espaces naturels : 0,2 M€ (Maison de la nature, bois de l'Huisserie, etc.)
- Stratégie environnementale : 0,1 M€ (lutte contre la pollution, développement des énergies renouvelables, etc.)

7. Culture

CA 2016 = 1,2 M€ dont :

Fonctionnement = 1,1 M€

Investissement = 0,1 M€

3 programmes :

- Enseignement artistique : 0,4 M€ (3ième cycle CRD)
- Création et diffusion artistiques : 0,7 M€ (promotion des musiques actuelles, soutien aux structures culturelles, théâtre, 6x4, scène et tribune mobiles, etc.)
- Lecture publique : 0,1 M€ (mise en réseau, animation, etc.)

8. Tourisme et patrimoine

CA 2016 = 0,9 M€ dont :

Fonctionnement = 0,8 M€

Investissement = 0,1 M€

4 programmes :

- Animation touristique et patrimoniale : 0,8 M€ (Office de tourisme Laval, Entrammes, etc.)
- Soutien aux acteurs du tourisme : 0,1 M€ (soutien aux structures d'hébergements et d'animation touristique)
- Equipements touristiques (haltes fluviales, bateau promenade, camping Coupeau, etc.)
- Aménagement de sites (chemins de randonnées)

9. Sport

CA 2016 = 3,0 M€ dont :

Fonctionnement = 2,6 M€

Investissement = 0,5 M€

3 programmes :

- Equipements sportifs structurants d'intérêt communautaire : 2,6 M€ (Stade Le Bassier, Aquabulle, Piscine St Nicolas, etc.)
- Soutien aux sportifs de haut niveau : 0,1 M€
- Soutien à la pratique et à l'événementiel sportif : 0,3 M€ (CREFJS, soutien à l'organisation d'événements, etc.)

10. Solidarité

11. Vie démocratique et citoyenne

12. Dotations communautaires

CA 2016 = 16,0 M€ dont :
Fonctionnement = 15,7 M€
Investissement = 0,3 M€

2 programmes :

- Dotations communautaires : 15,7 M€ (AC et DSC)
- Fonds de concours : 0,3 M€

13. Administration générale

CA 2016 = 13,2 M€ dont :
Fonctionnement = 12,9 M€
Investissement = 0,3 M€

6 programmes :

- Gestion financière : 0,6 M€ (intérêts bancaires, avances et cautions, etc.)
- Gestion RH : 11,9 M€ (masse salariale, formation, etc.)
- Système d'information et télécommunication : 0,3 M€ (logiciels, serveurs, réseaux, etc.)
- Stratégie immobilière : 0,2 M€
- Sécurité juridique et commande publique : 0,06 M€
- Services généraux : 0,1 M€ (accueil, courrier, gestion des véhicules, etc.)

14. Pilotage stratégique et performance

CA 2015 = 0,6 M€ dont :
Fonctionnement = 0,6 M€

3 programmes :

- Vie communautaire : 0,4 M€ (élus, CODEV, assemblées, etc.)
- Communication externe : 0,2 M€ (journal de l'agglo, site internet, etc.)
- Performance et communication interne