

Afin de garantir la bonne gestion des deniers publics, le législateur a prévu un cycle budgétaire annuel dont la première étape est le débat d'orientations budgétaires (DOB) et qui se termine par le vote du compte administratif.

loi Notre - article L.2313-1 du CGCT



Pour la Métropole Nice Côte d'Azur, le DOB 2017 est intervenu le 27 janvier 2017 et s'est prolongé par la présentation du budget primitif en séance du 13 mars 2017. Le compte administratif retrace de manière synthétique l'ensemble des opérations financières réalisées durant l'exercice comptable ainsi que les résultats cumulés au 31 décembre 2017.

La présentation des comptes administratifs est normée par le législateur, elle est structurée en deux grands ensembles :

- les dépenses/recettes de fonctionnement recouvrent les opérations courantes telles que les frais de personnel ou les dotations de l'Etat par exemple ;
- les dépenses/recettes d'investissement s'inscrivent plus dans le long terme, elles correspondent à des investissements durables ou la souscription d'emprunts par exemple.

Bien que la réglementation prévoit une unicité du budget, elle impose également quelques exceptions dites "budgets annexes". De par les spécificités des compétences assumées, il en existait neuf pour la Métropole au 31 décembre 2017. En effet, le budget annexe lié à l'assainissement non collectif a été intégré au budget annexe de l'assainissement collectif, tandis qu'un nouveau budget annexe a été créé afin de retracer la comptabilité du centre de formation des apprentis.

Les masses financières par budget annexe sont moins importantes que celles du budget principal, mais compte-tenu du nombre de budgets annexes, il est pertinent d'en avoir une présentation consolidée.

FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 884 M€, dont 865 M€ de recettes réelles (les recettes dites "d'ordre" correspondent à des écritures purement comptables et sont peu représentatives de l'activité de la Métropole). Ces recettes proviennent pour l'essentiel de la fiscalité directe locale et des dotations de l'Etat, mais ces dotations ont connu une réduction drastique entre 2014 et 2017.

Les dépenses de fonctionnement s'établissent à 858 M€ dont 774 M€ d'opérations réelles. Il s'agit pour l'essentiel des frais de personnel prévus au chapitre "012" (26%) et des dépenses courantes prévues au chapitre "011" (40%). Là encore le souci d'optimisation est permanent. En dépit de l'impact financier des mesures de sécurité, des mesures nationales sur les rémunérations et carrières des agents, et de l'élargissement des missions, les dépenses ont été contenues à + 6,6%. A périmètre constant, les charges auraient baissé.

Le résultat de fonctionnement cumulé avant affectation s'élève précisément à 111 005 379,85 €, tandis que le résultat de fonctionnement cumulé libre d'affectation s'élève précisément à 70 018 248,21 €.

AUTOFINANCEMENT

Cette gestion efficiente permet de dégager de l'épargne : la différence entre recettes et dépenses réelles génère un autofinancement qui alimente la section d'investissement, permettant ainsi de limiter le recours à l'emprunt. L'autofinancement 2017 s'élève à 90,5 M€.

INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement atteignent 502 M€, dont 402 M€ de recettes réelles. Elles sont constituées en grande partie d'emprunts (67%), et de subventions perçues (14%).

Les dépenses d'investissement s'établissent à 509 M€, dont 474 M€ de dépenses réelles. Les dépenses d'équipement s'élèvent à 333 M€. Priorité est donnée aux grands équipements tels que les équipements structurants et la voirie.

	Fonctionnement		Investissement	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes
assainissement collectif et non collectif	38 736 916,79	67 325 453,91	23 467 441,84	11 315 138,59
eau	7 451 709,75	11 204 900,84	2 753 867,72	1 361 441,52
transports	184 140 143,11	214 358 719,11	245 644 817,05	221 964 916,51
Nice Méridia	0,00	0,00	6 148 927,89	0,00
activités portuaires	1 951 837,43	2 352 599,03	184 576,22	151 001,45
parcs de stationnement	2 767 202,26	3 008 747,45	252 492,87	0,00
régie des MIN d'Azur	4 357 069,49	4 551 182,09	86 291,67	16 273,00
centre de formation d'apprentis	4 392 665,53	4 806 111,94	455 017,17	1 237 509,00
TOTAL OPERATIONS REELLES	243 797 544,36	307 607 714,37	278 993 432,43	236 046 280,07

Présentation intégrant la neutralisation des flux financiers inter budgets