

**DEBAT
D'ORIENTATIONS
BUDGETAIRES 2017**

VILLE DE COUZEIX

SOMMAIRE

<u>PREAMBULE</u>	p 1
I - <u>LE CONTEXTE INTERNATIONAL ET NATIONAL</u>	p 2
II- <u>LE CADRE FIXE PAR LA LOI DE FINANCES 2017</u>	p 2 à 3
III <u>L'EXERCICE BUDGETAIRE 2016 DE COUZEIX</u>	p 4 à 82
III - A L'exécution du Budget Communal 2016	p 5 à 29
III - B L'Analyse de la situation financière de Couzeix de 2009 à 2016	p 30 à 44
III - C L'analyse de la dette du Budget Communal	p 45 à 55
III - D L'exécution du Budget Eau 2016	p 56 à 64
III - E L'analyse de la dette du Budget Eau	p 65 à 68
III - F L'exécution du Budget Lotissement 2016	p 69 à 71
III - G L'analyse de la dette du Budget lotissement	p 72 à 75
III - H L'exécution du Budget Logements 2016	p 76 à 78
III - I L'analyse de la dette du Budget logements	p 79 à 82
IV <u>LES ORIENTATIONS POUR 2017</u>	p 83 à 98
IV - A Orientations budgétaires 2017 Budget Communal	p 83 à 89
IV - B Orientations budgétaires 2017 Budget Eau	p 90 à 93
IV - C Orientations budgétaires 2017 Budget Lotissement	p 94 à 96
IV - D Orientations budgétaires 2017 Budget Logements	p 97 à 98

Depuis la loi « Administration Territoriale de la République » (ATR) du 6 février 1992, la tenue d'un débat d'orientations budgétaires (DOB) est obligatoire pour les collectivités dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget primitif.

Première étape du cycle budgétaire annuel des collectivités locales, le Rapport d'Orientations Budgétaires (ROB) est un document essentiel qui permet de rendre compte de la gestion de la ville.

L'article 107 de la loi du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République, dite loi « NOTRe », a voulu accentuer l'information aux élus.

Ainsi le DOB s'effectue sur la base d'un rapport élaboré par le Maire sur les orientations budgétaires, l'évolution des taux de la fiscalité locale ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

Ce rapport doit être transmis au Préfet de département et au Président de l'EPCI dont la commune est membre, mais aussi faire l'objet d'une publication. Il est à noter que désormais, le débat ne devra pas seulement avoir lieu. Il devra en être pris acte par une délibération spécifique.

I - LE CONTEXTE INTERNATIONAL ET NATIONAL

La prévision de croissance mondiale pour 2017 est ramenée à 3.4% soit une baisse de 0.1 point par rapport aux dernières prévisions du FMI du 1er trimestre 2016.

La croissance de la zone euro en 2017 devrait ralentir d'après le rapport de la commission européenne, le taux passerait de 1.5% contre 1.7% en 2016.

Sur le plan national, le taux de croissance attendu par le gouvernement en 2016 n'est pas atteint. Selon les dernières analyses de l'INSEE, il serait de 1 % au lieu de 1.5% prévu au Budget de l'Etat, les causes de cette situation sont en partie dues au taux de chômage qui représente 10% de la population active et qui n'a pas eu de baisse significative, les attentats perpétrés sur le territoire national impactant directement le tourisme, et les exportations freinées par les entreprises qui ont fait le choix de redresser leur taux de marge plutôt que de développer de nouveaux marchés.

Pour 2017, une légère hausse du taux de croissance est attendue, celui-ci passerait à 1.1%.

Selon les derniers indicateurs financiers, le déficit public pour 2017 serait à 3.3%, alors que dans le cadre du pacte budgétaire Européen, la France s'était engagée à passer sous le seuil de 3% en 2017.

La dette de l'Etat augmente chaque année de l'équivalent du déficit budgétaire, soit autour de 70Mds d'euros. Mais grâce à la baisse continue des taux d'intérêts, le poste « Frais financiers stagne depuis 2011.

Cela reste fragile compte tenu du contexte international, et l'augmentation des taux d'intérêts est pressentie. Ainsi, une hausse d'un seul point des taux d'intérêt, provoquerait une hausse de 15 mds de charges supplémentaires par an sur le Budget de l'Etat. La dette publique représentant 97% du PIB.

II - LE CADRE FIXE PAR LA LOI DE FINANCES 2017

La loi de finances pour 2017 s'inscrit dans la continuité de la baisse des concours financiers :

.Une réduction de la contribution au redressement des finances publiques pour le bloc communal au regard de ce qui était initialement prévu.

En effet pour la 4^{ème} année consécutive, le Gouvernement maintient cette contribution, et l'annulation de la réforme de la DGF a permis l'allègement de la part supportée par le bloc communal dont la contribution passe de 2,07Mds€ à 1.035Mds€, ceci afin de lui permettre de relancer les investissements.

.Des baisses de compensations d'exonérations fiscales plus importantes à l'exception de la compensation d'exonération de la taxe d'habitation qui va s'accroître en raison de la baisse des bases 2016.

.Une diminution du Fonds Départemental de Péréquation de la taxe professionnelle.

.Une Réforme de la Dotation de Solidarité Urbaine avec une réduction du nombre de bénéficiaires, une modification de la pondération d'éligibilité et de répartition et la suppression de la DSU cible.

.Le coefficient de revalorisation des valeurs locatives est limité à 0.4% en 2017

.Le Fonds de soutien à l'investissement local (FSIL), dispositif provisoire et non pérenne créé en 2016 est reconduit en 2017. Ce fonds passe de 1 Md€ en 2016 à 1.2Mds€ en 2017.

.Une première enveloppe de 600M€ contre 500M€ en 2016 sera allouée aux pactes métropolitains d'innovation, aux projets de territoires ruraux et aux grandes priorités d'aménagement du territoire.

.Une seconde enveloppe de 216M€ sera allouée aux contrats de ruralité.

.La Dotation d'équipement des territoires ruraux (DETR) passerait à 1 Md€ en 2017.

.Les Dotations de solidarité rurale (DSR) et urbaine (DSU) gagneront respectivement 180 Ms€, tandis que la Dotation de péréquation (DNP) sera maintenue à son niveau de 2016.

.Le Fonds de compensation pour la valeur ajoutée (FCTVA) s'élèvera à 5.524Mds€ en 2017 contre 6.047Mds€ en 2016, Cette baisse de 9% traduit la réduction de 25% de l'investissement des communes et de leurs groupements entre 2014 et 2015. A compter de 2017, le FCTVA sera élargi aux dépenses d'entretien des Bâtiments publics et de voiries.

.Le Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales est maintenu à 1Md€ en 2017, ce ne sera qu'en 2018 que les ressources du Fonds seront fixées à 2% des recettes fiscales des Communes et de leurs groupements (environ 1.2Mds€).

La mise en œuvre des nouveaux schémas départementaux de coopération intercommunale (SDCI) au 1^{er} janvier 2017, va entraîner la réduction du nombre d'EPCI à fiscalité propre de 2 065 à 1 269.

Afin de palier à l'éventuelle perte d'attribution du FPIC pour les EPCI qui ne seront plus bénéficiaires en 2017, une garantie triennale dégressive a été mise en place, ainsi, les attributions à percevoir dans ce cas là, seront pour 2017, 2018 et 2019, respectivement 90%, 75% et 50% de l'attribution 2016.

.La modification des règles du régime d'imposition des indemnités de fonction des élus locaux qui étaient celles de la Retenue à la source, pour passer aux règles de droit commun des indemnités soumises à l'impôt sur le revenu.

III -L'EXERCICE 2016 DE COUZEIX

Les résultats de l'exercice budgétaire 2016 pour chacun des Budgets de la Commune peuvent se résumer dans le tableau ci-dessous :

LIBELLE		COMMUNAL	EAU	LOTISSEMENT	LOGEMENTS
FONCTIONNEMENT	DEFICIT REPORTE				
	EXCEDENT REPORTE	240 000,00 €	159 786,18 €		13 319,38 €
	RECETTES DE L'EXERCICE	9 282 344,43 €	738 421,78 €	438 169,47 €	142 168,61 €
	DEPENSES DE L'EXERCICE	7 636 684,62 €	636 755,04 €	438 169,47 €	67 646,66 €
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 645 659,81 €	101 666,74 €	0,00 €	74 521,95 €
	RESULTAT CUMULE	1 885 659,81 €	261 452,92 €	0,00 €	87 841,33 €
INVESTISSEMENT	DEFICIT REPORTE	589 307,19 €		2 029 668,72 €	2 009,11 €
	EXCEDENT REPORTE		71 246,92 €		
	RECETTES DE L'EXERCICE	4 147 883,11 €	156 356,70 €	68 990,00 €	34 591,34 €
	DEPENSES DE L'EXERCICE	3 989 120,09 €	335 867,20 €	454 122,76 €	690 440,09 €
	RESULTAT DE L'EXERCICE	158 763,02 €	-179 510,50 €	-385 132,76 €	-655 848,75 €
	RESULTAT CUMULE	-430 544,17 €	-108 263,58 €	-2 414 801,48 €	-657 857,86 €
	RESTES A REALISER DEPENSES	654 369,33 €	82 467,00 €		
	RESTES A REALISER RECETTES	262 067,46 €	180 000,00 €		610 000,00 €
	SOLDE DES RESTES A REALISER	-392 301,87 €	97 533,00 €		610 000,00 €
	BESOIN DE FINANCEMENT	822 846,04 €	10 730,58 €	2 414 801,48 €	47 857,86 €

III-A L'EXECUTION DU BUDGET COMMUNAL 2016:

VUE D'ENSEMBLE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2016

DEPENSES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations 2016	% de Réalisation par rapport au BP 2016
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 662 760,00 €	1 733 660,00 €	1 635 708,91 €	-1,63%
012-CHARGES DU PERSONNEL	3 762 000,00 €	3 877 200,00 €	3 849 421,07 €	2,32%
014-ATTENUATION DE PRODUITS	0,00 €	1 000,00 €	905,00 €	
65-AUTRES CHARGES DE GESTION	739 810,00 €	749 610,00 €	735 626,97 €	-0,57%
66-CHARGES FINANCIERES	456 000,00 €	456 000,00 €	362 207,86 €	-20,57%
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 500,00 €	5 500,00 €	3 011,04 €	-45,25%
TOTAL DEPENSES REELLES	6 626 070,00 €	6 822 970,00 €	6 586 880,85 €	-0,59%
(042) 67-CHARGES EXCEPTIONNELLES (VALEUR COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES ET PLUS VALUE)	0,00 €	0,00 €	673 533,05 €	
(042) 68-DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	392 000,00 €	392 000,00 €	376 270,72 €	-4,01%
(023)-VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 596 300,00 €	1 635 600,00 €	0,00 €	
TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE SECTION A SECTION	1 988 300,00 €	2 027 600,00 €	1 049 803,77 €	
DEPENSES TOTALES	8 614 370,00 €	8 850 570,00 €	7 636 684,62 €	

VUE D'ENSEMBLE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2016

RECETTES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de Réalisation par rapport au BP 2016
70-VENTE DE PRODUITS	1 204 700,00 €	1 260 900,00 €	1 237 254,40 €	23 645,60 €	2,70%
73-IMPOTS ET TAXES - Autres que produits des 3 taxes	842 070,00 €	923 770,00 €	936 578,08 €	-12 808,08 €	11,22%
73-IMPOTS ET TAXES -Produits des 3 taxes	4 548 000,00 €	4 532 360,00 €	4 532 360,00 €	0,00 €	
74-DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 481 100,00 €	1 493 560,00 €	1 492 397,90 €	1 162,10 €	0,76%
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION	84 860,00 €	84 860,00 €	85 563,68 €	-703,68 €	0,83%
013-ATTENUATION DE CHARGES	19 200,00 €	74 800,00 €	80 478,29 €	-5 678,29 €	NS
76-PRODUITS FINANCIERS	360,00 €	360,00 €	353,16 €	6,84 €	-1,90%
77-PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	0,00 €	0,00 €	666 949,05 €	-666 949,05 €	
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 150,00 €	59 760,00 €	63 789,29 €	-4 029,29 €	350,81%
TOTAL RECETTES REELLES	8 194 440,00 €	8 430 370,00 €	9 095 723,85 €	-665 353,85 €	
(042) 72-TRAVAUX EN REGIE	170 000,00 €	170 000,00 €	169 842,62 €	157,38 €	-0,09%
(042) 77 MOINS VALUE	0,00 €	0,00 €	6 584,00 €	-6 584,00 €	
(042) 77 QUOTE PART DES SUBVENTIONS TRANSFEREES AU COMPTE DE RESULTAT	9 930,00 €	10 200,00 €	10 193,96 €	6,04 €	2,66%
TOTAL RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	179 930,00 €	180 200,00 €	186 620,58 €	-6 420,58 €	
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	240 000,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €	0,00 €	
RECETTES TOTALES	8 614 370,00 €	8 850 570,00 €	9 522 344,43 €	-671 774,43 €	

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2016

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de réalisation par rapport au BP 2016
6042 ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICE	145 500,00 €	148 500,00 €	135 828,04 €	12 671,96 €	-6,65%
60611 EAU ET ASSAINISSEMENT	34 000,00 €	34 000,00 €	31 695,81 €	2 364,19 €	-6,95%
60612 ENERGIE, ELECTRICITE	236 000,00 €	236 000,00 €	231 655,60 €	4 344,40 €	-1,84%
60621 COMBUSTIBLES	135 000,00 €	135 000,00 €	113 587,83 €	21 412,17 €	-15,86%
60622 CARBURANTS	41 600,00 €	41 600,00 €	37 311,09 €	4 288,91 €	-10,31%
60623 ALIMENTATION	260 000,00 €	274 000,00 €	282 573,77 €	-8 573,77 €	8,68%
60628 AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	2 350,00 €	2 350,00 €	1 932,04 €	417,96 €	-17,79%
60631 FOURNITURES D'ENTRETIEN	30 000,00 €	32 000,00 €	31 896,08 €	101,92 €	6,33%
60632 FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	180 000,00 €	212 000,00 €	210 892,14 €	1 107,86 €	17,16%
60633 FOURNITURES DE VOIRIE	4 000,00 €	1 000,00 €	0,42 €	999,58 €	-99,99%
60636 FOURNITURES DE VÊTEMENTS	11 400,00 €	11 400,00 €	11 649,28 €	-249,28 €	2,19%
6064 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	10 000,00 €	10 000,00 €	7 199,99 €	2 800,01 €	-28,00%
6067 FOURNITURES SCOLAIRES	35 000,00 €	35 000,00 €	34 185,04 €	814,96 €	-2,33%
6135 LOCATIONS MOBILIERES	20 000,00 €	21 000,00 €	20 407,35 €	592,65 €	2,04%
61521 ENTRETIEN DE TERRAINS	27 600,00 €	27 600,00 €	23 786,24 €	3 813,76 €	-13,82%
615221 ENTRETIEN DE BÂTIMENTS	33 000,00 €	33 000,00 €	29 242,23 €	3 757,77 €	-11,39%
615231 ENTRETIEN DE VOIRIES	12 000,00 €	12 000,00 €	5 160,00 €	6 840,00 €	-57,00%
615232 ENTRETIEN DE RESEAUX	3 000,00 €	3 000,00 €	0,00 €	3 000,00 €	
61551 ENTRETIEN DE MATERIEL ROULANT	25 000,00 €	28 000,00 €	26 387,66 €	1 612,34 €	5,55%
61558 ENTRETIEN D'AUTRE MATERIEL	21 800,00 €	21 800,00 €	18 113,27 €	3 686,73 €	-16,91%
6156 MAINTENANCE	109 300,00 €	109 300,00 €	106 755,39 €	2 544,61 €	-2,33%
6161 PRIMES D'ASSURANCE MULTIRISQUES	46 900,00 €	49 100,00 €	49 396,50 €	-296,50 €	5,32%
6182 DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	3 700,00 €	3 700,00 €	3 427,15 €	272,85 €	-7,37%
6188 AUTRES FRAIS DIVERS	40,00 €	40,00 €	36,00 €	4,00 €	-10,00%

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de réalisation par rapport au BP 2016
6226 HONORAIRES	10 000,00 €	14 600,00 €	14 022,10 €	577,90 €	-40,22%
6227 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	1 800,00 €	1 800,00 €	1 566,68 €	233,32 €	-12,96%
6228 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET D'HONORAIRES DIVERS	270,00 €	270,00 €	183,00 €	87,00 €	-32,22%
6231 ANNONCES ET INSERTIONS	8 000,00 €	8 000,00 €	6 847,36 €	1 152,64 €	-14,41%
6232 FETES ET CEREMONIES	49 000,00 €	49 000,00 €	46 668,86 €	2 331,14 €	-4,76%
6236 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 300,00 €	2 300,00 €	1 380,00 €	920,00 €	-40,00%
6237 PUBLICATIONS	18 200,00 €	18 200,00 €	7 716,15 €	10 483,85 €	-57,60%
6238 DIVERS (Publicité, publication, relations publiques)	20 000,00 €	25 400,00 €	25 033,71 €	366,29 €	25,17%
6247 TRANSPORTS COLLECTIFS	28 200,00 €	28 200,00 €	21 302,92 €	6 897,08 €	-24,46%
6251 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 000,00 €	2 000,00 €	675,03 €	1 324,97 €	-66,25%
6261 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	16 000,00 €	16 000,00 €	15 206,96 €	793,04 €	-4,96%
6262 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	31 000,00 €	35 300,00 €	32 863,45 €	2 436,55 €	6,01%
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	4 000,00 €	4 000,00 €	2 389,04 €	1 610,96 €	-40,27%
6288 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	14 000,00 €	21 100,00 €	21 062,73 €	37,27 €	50,45%
63512 TAXES FONCIERES	30 000,00 €	25 300,00 €	25 454,00 €	-154,00 €	-15,15%
6355 IMPÔTS ET TAXES SUR LES VEHICULES	800,00 €	800,00 €	276,00 €	524,00 €	-65,50%
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 662 760,00 €	1 733 660,00 €	1 635 708,91 €	97 951,09 €	-1,63%
6218 AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR AU SERVICE	4 640,00 €	4 640,00 €	4 224,02 €	415,98 €	-8,97%
64111 REMUNERATION PRINCIPALE TITULAIRE	1 741 430,00 €	1 773 430,00 €	1 766 354,18 €	7 075,82 €	1,43%
64112 NBI, 5PT, INDEMN DE RESIDENCE	27 000,00 €	24 000,00 €	23 740,75 €	259,25 €	-12,07%
64118 AUTRES INDEMNITES	216 250,00 €	186 750,00 €	185 147,35 €	1 602,65 €	-14,38%
64131 REMUNERATION NON TITULAIRES	466 060,00 €	546 360,00 €	536 538,66 €	9 821,34 €	15,12%
64138 AUTRES INDEMNITES	7 050,00 €	7 050,00 €	4 811,39 €	2 238,61 €	-31,75%

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de réalisation par rapport au BP 2016
64162 CONTRATS D'AVENIR	57 200,00 €	40 200,00 €	39 612,16 €	587,84 €	-30,75%
64168 EMPLOIS D'INSERTION CAF	17 600,00 €	35 300,00 €	35 211,84 €	88,16 €	100,07%
6417 REMUNERATION APPRENTIS	22 750,00 €	21 050,00 €	20 965,79 €	84,21 €	-7,84%
6451 COTISATIONS A L'URSSAF	456 120,00 €	476 120,00 €	472 358,00 €	3 762,00 €	3,56%
6453 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	551 760,00 €	561 560,00 €	560 912,09 €	647,91 €	1,66%
6454 COTISATIONS AUX ASSÉDIC	35 310,00 €	38 310,00 €	37 816,00 €	494,00 €	7,10%
6455 COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	71 160,00 €	71 160,00 €	71 153,60 €	6,40 €	-0,01%
6456 VERSEMENT AU F.N.C DU SUPPLT FAMILIAL	9 800,00 €	9 800,00 €	9 787,00 €	13,00 €	-0,13%
6458 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	3 820,00 €	3 820,00 €	3 844,00 €	-24,00 €	0,63%
6474 VERST AUTRES OEUVRES SOCIALES COS	12 640,00 €	12 640,00 €	12 647,72 €	-7,72 €	0,06%
6475 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	600,00 €	600,00 €	571,25 €	28,75 €	-4,79%
6333 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMATION PROFESSIONNELLE	2 600,00 €	4 600,00 €	4 316,00 €	284,00 €	66,00%
6336 COTISATIONS C.D.G ET C.N.F.P.T	58 210,00 €	59 810,00 €	59 409,27 €	400,73 €	2,06%
612 CHARGES DE PERSONNEL	3 762 000,00 €	3 877 200,00 €	3 849 421,07 €	27 778,93 €	2,32%
7068129 REVERSEMENT DE LA REDEVANCE POUR MODERNISATION DES RESEAUX DE COLLECTE	0,00 €	1 000,00 €	905,00 €	95,00 €	
614 ATTENUATION DE PRODUITS	0,00 €	1 000,00 €	905,00 €	95,00 €	
6531 INDEMNITES DES ELUS	106 000,00 €	106 000,00 €	105 631,46 €	368,54 €	-0,35%
6532 FRAIS DE MISSION	4 000,00 €	4 000,00 €	186,00 €	3 814,00 €	-95,35%
6533 COTISATIONS DE RETRAITE DES ELUS	19 000,00 €	19 000,00 €	18 375,00 €	625,00 €	-3,29%
6535 FORMATION	3 500,00 €	3 500,00 €	257,88 €	3 242,12 €	-92,63%

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de réalisation par rapport au BP 2016
6541 CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	1 500,00 €	11 300,00 €	11 266,89 €	33,11 €	651,13%
6542 CREANCES ETEINTES	200,00 €	200,00 €	116,10 €	83,90 €	
6853 SERVICE D'INCENDIE	212 910,00 €	212 910,00 €	212 902,00 €	8,00 €	0,00%
657358 SUBVENTIONS DE FONCT* AUX GROUPEMENTS DE COLLECTIVITES	3 500,00 €	3 500,00 €	3 396,32 €	103,68 €	-2,96%
657362 SUBVENTION AU CCA5	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	0,00 €	0,00%
657364 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AUX ETABLISSEMENTS ET SERVICES RATTACHES A CARACTERE INDUSTRIEL ET COMMERCIAL	72 700,00 €	72 700,00 €	72 700,00 €	0,00 €	0,00%
65738 SUBVENTIONS DE FONCT* AUX AUTRES ORGANISMES PUBLICS	5 700,00 €	5 700,00 €	5 572,90 €	127,10 €	-2,23%
6574 SUBVENTIONS DE FONCT* AUX ASSOCIATIONS ET AUTRES PERSONNES DE DROIT PRIVE	153 000,00 €	153 000,00 €	150 100,00 €	2 900,00 €	-1,90%
658 CHARGES DIVERSES DE LA GESTION COURANTE	7 800,00 €	7 800,00 €	5 122,42 €	2 677,58 €	-34,33%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	739 810,00 €	749 610,00 €	735 626,97 €	13 983,03 €	4,18 €
66111 INTERETS DES EMPRUNTS	340 000,00 €	340 000,00 €	300 292,31 €	39 707,69 €	-11,68%
66112 L.C.N.E RATTACHES	-3 000,00 €	-3 000,00 €	-20 698,46 €	17 698,46 €	589,95%
6615 INTERETS DES COMPTES COURANTS ET DE DEPOTS CREDITEURS	29 000,00 €	29 000,00 €	11 180,09 €	17 819,91 €	-61,45%
666 PERTES DE CHANGE	90 000,00 €	90 000,00 €	71 433,92 €	18 566,08 €	-20,63%
66 CHARGES FINANCIERES	486 000,00 €	456 000,00 €	362 207,86 €	93 792,14 €	-20,87%
673 TITRES ANNULES SUR EX ANTERIEUR	3 500,00 €	3 500,00 €	3 011,04 €	488,96 €	-13,97%
678 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	-100,00%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 500,00 €	5 500,00 €	3 011,04 €	2 488,96 €	-45,25%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	6 626 070,00 €	6 822 970,00 €	6 586 880,85 €	236 089,15 €	-0,59%

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de réalisation par rapport au BP 2016
675 VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS CEDEES	0,00 €	0,00 €	648 851,79 €	-648 851,79 €	
6761 DIFFERENCES SUR REALISATIONS (POSITIVES) TRANSFEREES EN INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	24 687,26 €	-24 687,26 €	
6811 AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	392 000,00 €	392 000,00 €	376 270,72 €	15 729,28 €	-4,01%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	392 000,00 €	392 000,00 €	1 049 803,77 €	-657 803,77 €	
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 596 300,00 €	1 635 600,00 €	0,00 €	1 635 600,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 988 300,00 €	2 027 600,00 €	1 049 803,77 €	977 796,23 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	8 614 370,00 €	8 850 570,00 €	7 636 684,62 €	1 213 885,38 €	

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2016

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de réalisation par rapport au BP 2016
7031 CONCESSIONS CIMETIERES	7 000,00 €	14 440,00 €	13 753,10 €	686,90 €	96,47%
70312 REDEVANCES FUNERAIRES	2 600,00 €	2 930,00 €	3 081,00 €	-151,00 €	18,50%
70388 AUTRES REDEVANCES ET RECETTES DIVERSES	12 940,00 €	12 940,00 €	9 467,49 €	3 472,51 €	-26,84%
7062 REDEVANCE ET DROITS DES SERVICES A CARACTERE CULTUREL	74 300,00 €	75 400,00 €	75 306,77 €	93,23 €	1,36%
7066 REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARACTERE SOCIAL	191 970,00 €	204 970,00 €	215 132,07 €	-10 162,07 €	12,07%
7067 REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES PERISCOLAIRES ET D'ENSEIGNEMENT	294 000,00 €	298 500,00 €	298 751,10 €	-251,10 €	1,62%
70688 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	70 690,00 €	70 690,00 €	60 672,50 €	10 017,50 €	-14,17%
7083 LOCATIONS DIVERSES (AUTRES QU'IMMEUBLES)	20 200,00 €	27 900,00 €	30 143,05 €	-2 243,05 €	49,22%
70841 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE AUX BUDGETS ANNEXES, REGIES MUNICIPALES, CCAS ET CAISSE DES ECOLES	188 000,00 €	188 000,00 €	187 921,37 €	78,63 €	-0,04%
70846 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL VOIRIE ET ASSAINISSEMENT FACTUREE A LA CALM	299 000,00 €	299 000,00 €	278 787,69 €	20 212,31 €	-6,76%
70872 REMBOURSEMENT DE FRAIS PAR LE BUDGET DE L'EAU	12 000,00 €	12 000,00 €	12 063,89 €	-63,89 €	
70876 REMBOURSEMENT DE FRAIS PAR LA CALM	32 000,00 €	53 000,00 €	51 036,17 €	1 963,83 €	59,49%
70878 REMBOURSEMENT DE FRAIS PAR D'AUTRES REDEVABLES		1 130,00 €	1 138,20 €	-8,20 €	
70 PRODUITS DE SERVICE, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 204 700,00 €	1 260 900,00 €	1 237 254,40 €	23 645,60 €	2,70%
73111 TAXES FONCIERES ET D'HABITATION	4 548 000,00 €	4 532 360,00 €	4 532 360,00 €	0,00 €	-0,34%
7315 AUTRES IMPÔTS LOCAUX OU ASSIMILES		1 180,00 €	1 179,00 €	1,00 €	
7321 ATTRIBUTION DE COMPENSATION	439 690,00 €	439 690,00 €	439 694,38 €	-4,38 €	0,00%
7325 FONDS DE PEREQUATION DES RECETTES FISCALES COMMUNALES ET INTERCOMMUNALES	157 780,00 €	204 680,00 €	204 683,00 €	-3,00 €	29,73%

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Credits restants	% de réalisation par rapport au BP 2016
7336 DROITS DE PLACE	3 900,00 €	3 900,00 €	2 791,50 €	1 108,50 €	-28,42%
7368 TAXE LOCALE SUR LA PUBLICITE EXTERIEURE	60 700,00 €	64 320,00 €	64 326,71 €	-6,71 €	5,97%
7381 TAXE ADDITIONNELLE AUX DROITS DE MUTATION OU A LA TAXE DE PUBLICITE FONCIERE	180 000,00 €	210 000,00 €	223 903,49 €	-13 903,49 €	24,39%
73 IMPÔTS ET TAXES	5 390 070,00 €	5 456 130,00 €	5 468 938,08 €	-12 808,08 €	1,46%
7411 D.G.F DOTAION FORFAITAIRE	705 000,00 €	665 630,00 €	665 624,00 €	6,00 €	-5,59%
74121 D.G.F D.S.R 2ème fraction	107 000,00 €	115 080,00 €	115 085,00 €	-5,00 €	7,56%
74127 DOTAION NATIONALE DE PEREQUATION	150 000,00 €	137 620,00 €	137 618,00 €	2,00 €	-8,25%
746 DOTAION GENERALE DE DECENTRALISATION	2 180,00 €	2 180,00 €	0,00 €	2 180,00 €	
74712 PARTICIPATIONS ETAT-EMPLOIS D'AVENIR	30 800,00 €	42 890,00 €	42 898,44 €	-8,44 €	39,28%
74718 PARTICIPATIONS ETAT-AUTRES	85 040,00 €	120 040,00 €	120 826,14 €	-786,14 €	42,08%
7473 PARTICIPATIONS DEPARTEMENT	22 500,00 €	22 230,00 €	21 764,00 €	466,00 €	-3,27%
74751 PARTICIPATIONS GROUPEMENT DE COLLECTIVITE GFP DE RATTACHEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES ORGANISMES	215 500,00 €	224 340,00 €	224 348,32 €	-8,32 €	4,11%
7482 COMPENSATION POUR PERTE DE TAXE ADDITIONNELLE AUX DROITS DE MUTATION OU A LA TAXE DE PUBLICITE FONCIERE		0,00 €	223,00 €	-223,00 €	
74834 DOTAION UNIQUE DES COMPENSATIONS SPECIFIQUES A LA TAXE PROFESSIONNELLE	1 400,00 €	1 400,00 €	1 402,00 €	-2,00 €	0,14%
74832 ATTRIBUTION DU FONDUS DEPARTEMENTAL DE LA TAXE PROFESSIONNELLE (Compensation du département pour l'utilisation des installations sportives par le Collège)	68 500,00 €	68 970,00 €	69 415,00 €	-445,00 €	1,34%
74834 ETAT- COMPENSATION AU TITRE DE LA TAXE FONCIERE	15 480,00 €	15 480,00 €	15 486,00 €	-6,00 €	0,04%
74835 ETAT- COMPENSATION AU TITRE DES EXONERATIONS DE TAXE D'HABITATION	77 590,00 €	77 590,00 €	77 598,00 €	-8,00 €	0,01%
7488 AUTRES ATTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS	110,00 €	110,00 €	110,00 €	0,00 €	0,00%

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de réalisation par rapport au BP 2016
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 481 100,00 €	1 493 560,00 €	1 492 397,90 €	1 162,10 €	0,76%
752 REVENUS DES IMMEUBLES	52 320,00 €	52 320,00 €	53 153,58 €	-833,58 €	1,59%
758 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	32 540,00 €	32 540,00 €	32 410,10 €	129,90 €	-0,40%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	84 860,00 €	84 860,00 €	85 563,68 €	-703,68 €	0,83%
6419 REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	19 200,00 €	74 800,00 €	80 478,29 €	-5 678,29 €	319,16%
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	19 200,00 €	74 800,00 €	80 478,29 €	-5 678,29 €	319,16%
761 PRODUITS DE PARTICIPATION	120,00 €	120,00 €	115,32 €	4,68 €	-3,90%
7621 PRODUITS DES AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	240,00 €	240,00 €	237,84 €	2,16 €	-0,90%
76 PRODUITS FINANCIERS	360,00 €	360,00 €	353,16 €	6,84 €	-1,90%
7713 LIBERALITES RECUES	150,00 €	30 150,00 €	30 128,99 €	21,01 €	NS
7718 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		5 190,00 €	5 194,84 €	-4,84 €	
773 MANDATS ANNULES OU ATTEINTS PAR LA DECHEANCE QUADRIENNALE	9 000,00 €	10 020,00 €	10 022,02 €	-2,02 €	11,36%
775 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	0,00 €	0,00 €	666 949,05 €	-666 949,05 €	
778 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	5 000,00 €	14 400,00 €	18 443,44 €	-4 043,44 €	268,87%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 150,00 €	59 760,00 €	730 738,34 €	-670 978,34 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	8 194 440,00 €	8 430 370,00 €	9 095 723,85 €	-665 353,85 €	
722 IMMOBILISATIONS CORPORELLES TRAVAUX EN REGIE	170 000,00 €	170 000,00 €	169 842,62 €	157,38 €	-0,09%
7761 DIFFERENCES SUR REALISATIONS (NEGATIVES) INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	0,00 €	0,00 €	6 584,00 €	-6 584,00 €	

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de réalisation par rapport au BP 2016
777 QUOTE PART DES SUBVENTIONS TRANSFEREES AU COMPTE DE RESULTAT	9 930,00 €	10 200,00 €	10 193,96 €	6,04 €	2,66%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	179 930,00 €	180 200,00 €	186 620,58 €	-6 420,58 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	179 930,00 €	180 200,00 €	186 620,58 €	-6 420,58 €	
002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	240 000,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €	0,00 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	8 614 370,00 €	8 850 570,00 €	9 522 344,43 €	-671 774,43 €	

VUE D'ENSEMBLE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2016

DEPENSES	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 873,00 €	23 409,15 €	6 451,80 €	48 012,05 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	10 000,00 €	0,00 €	9 000,00 €	1 000,00 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 060 374,00 €	717 091,78 €	44 748,65 €	298 533,57 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	2 112 292,00 €	1 045 041,19 €	524 717,88 €	542 532,93 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	3 260 539,00 €	1 785 542,12 €	584 918,33 €	890 078,55 €
10 REVERSEMENT TLE VERSEE A TORT	6 770,00 €	6 770,00 €	0,00 €	0,00 €
10 PLAN DE RELANCE FCTVA	129 900,00 €	129 889,00 €	0,00 €	11,00 €
13 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	163 451,00 €	0,00 €	69 451,00 €	94 000,00 €
16 REMBOURSEMENT EMPRUNTS	1 740 600,00 €	1 720 820,98 €	0,00 €	19 779,02 €
16 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	960,00 €	960,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	2 041 681,00 €	1 858 439,98 €	69 451,00 €	113 790,02 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	180 200,00 €	186 620,58 €	0,00 €	-6 420,58 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	180 200,00 €	186 620,58 €	0,00 €	-6 420,58 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	233 080,00 €	158 517,41 €	0,00 €	74 562,59 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION	233 080,00 €	158 517,41 €	0,00 €	74 562,59 €
001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE	590 000,00 €	589 307,19 €	0,00 €	692,81 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	6 305 500,00 €	4 578 427,28 €	654 369,33 €	1 072 703,39 €

VUE D'ENSEMBLE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2016

RECETTES	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	476 431,00 €	53 554,81 €	262 067,46 €	160 808,73 €
16 EMPRUNTS	700 019,00 €	700 000,00 €	0,00 €	19,00 €
16 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	1 176 450,00 €	753 554,81 €	262 067,46 €	160 827,73 €
10 DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES (HORS 1068)	386 650,00 €	375 511,63 €	0,00 €	11 138,37 €
1068 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE	1 804 380,00 €	1 804 381,23 €	0,00 €	-1,23 €
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 110,00 €	6 114,26 €	0,00 €	-4,26 €
024 PRODUITS DE CESSION	671 230,00 €	0,00 €	0,00 €	671 230,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	2 868 370,00 €	2 186 007,12 €	0,00 €	682 362,88 €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 635 600,00 €	0,00 €	0,00 €	1 635 600,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	392 000,00 €	1 049 803,77 €	0,00 €	-657 803,77 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	392 000,00 €	1 049 803,77 €	0,00 €	-657 803,77 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	233 080,00 €	158 517,41 €	0,00 €	74 562,59 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION	233 080,00 €	158 517,41 €	0,00 €	74 562,59 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	6 305 500,00 €	4 147 883,11 €	262 067,46 €	1 895 549,43 €

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2016

Chapitres/ Articles	Dépenses	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
202	ELABORATION P.L.U	18 785,00 €	15 977,83 €	2 520,00 €	287,17 €
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES EN 2012	10 588,00 €	3 859,52 €	0,00 €	6 728,48 €
2031	ETUDES	48 500,00 €	3 571,80 €	3 931,80 €	40 996,40 €
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 873,00 €	23 409,18 €	6 451,80 €	48 012,05 €
20422	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AUX PERSONNES DE DROIT PRIVE- BÂTIMENTS ET INSTALLATIONS	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €
20422	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AUX PERSONNES DE DROIT PRIVE- BÂTIMENTS ET INSTALLATIONS (SELI)	9 000,00 €	0,00 €	9 000,00 €	0,00 €
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEE	10 000,00 €	0,00 €	9 000,00 €	1 000,00 €
2111	TERRAINS NUS	1 100,00 €	1 097,96 €	0,00 €	2,04 €
2115	TERRAINS BÂTIS	257 000,00 €	0,00 €	0,00 €	257 000,00 €
2118	AUTRES TERRAINS	162 006,00 €	145 860,11 €	3 512,39 €	12 633,50 €
2138	CONSTRUCTIONS	409 400,00 €	409 085,97 €	0,00 €	314,03 €
21568	AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGE D'INCENDIE	1 000,00 €	192,00 €	0,00 €	808,00 €
21571	MATERIEL ROULANT DE VOIRIE	83 000,00 €	60 870,00 €	18 110,40 €	4 019,60 €
21578	AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGES DE VOIRIE	8 500,00 €	6 160,80 €	0,00 €	2 339,20 €
2158	AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGES TECHNIQUES	1 000,00 €	845,80 €	0,00 €	154,20 €
2163	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	50 000,00 €	28 626,66 €	7 727,85 €	13 645,49 €
2184	MOBILIER	18 336,00 €	13 250,51 €	0,00 €	5 105,49 €
2188	AUTRE MOBILIER MATERIEL	69 012,00 €	51 101,97 €	15 398,01 €	2 512,02 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 060 374,00 €	717 091,78 €	44 748,65 €	298 533,57 €
2312	IMMOBILISATIONS EN COURS TERRAINS	11 300,00 €	0,00 €	11 282,00 €	18,00 €
2313	IMMOBILISATIONS EN COURS CONSTRUCTIONS	1 728 384,00 €	873 388,11 €	431 954,46 €	423 041,43 €

Chapitres/ Articles	Dépenses	RAR 2015 + BP 2016 + DIM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
2315	IMMOBILISATIONS EN COURS INSTALLATIONS MATERIEL ET OUTILLAGES TECHNIQUES	254 438,00 €	127 923,87 €	9 723,77 €	116 790,36 €
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	118 170,00 €	43 729,21 €	71 757,65 €	2 683,14 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	2 112 292,00 €	1 045 041,19 €	524 717,88 €	542 532,93 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		3 260 539,00 €	1 785 542,12 €	584 918,33 €	890 078,55 €
1346	REVERSEMENT A LA CALM DES PVK RELATIVES AUX COMPETENCES TRANSFEREES	163 451,00 €		69 451,00 €	94 000,00 €
13	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	163 451,00 €	0,00 €	69 451,00 €	94 000,00 €
10223	TAXES D'AMENAGEMENT (ANCIENNE TLE)	6 770,00 €	6 770,00 €		0,00 €
103	PLAN DE RELANCE PCTVA	129 900,00 €	129 889,00 €		11,00 €
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	136 670,00 €	136 659,00 €	0,00 €	11,00 €
1641	EMPRUNTS EN EUROS	1 604 000,00 €	1 584 297,53 €		19 702,47 €
1643	EMPRUNTS EN DEVISES	136 600,00 €	136 523,45 €		76,55 €
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	960,00 €	960,00 €		0,00 €
16	REMBOURSEMENT EMPRUNTS ET DETTES	1 741 560,00 €	1 721 780,98 €	0,00 €	19 779,02 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		2 041 681,00 €	1 858 439,98 €	69 451,00 €	113 790,02 €

Chapitres/ Articles	Dépenses	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
TOTAL DES DEPENSES REELLES		5 362 220,00 €	3 643 982,10 €	654 369,33 €	1 003 868,57 €
13911	SUBV D'INVESTISSEMENT ETAT	450,00 €	450,00 €		0,00 €
13913	SUBV D'INVESTISSEMENT DEPT	350,00 €	350,00 €		0,00 €
13918	SUBV D'INVESTISSEMENT AUTRES	9 400,00 €	9 393,96 €		6,04 €
192	MOINS VALUE DE CESSION		6 584,00 €		-6 584,00 €
23.....	TRAVAUX EN REGIE	170 000,00 €	169 842,62 €		157,38 €
040	DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	180 200,00 €	186 620,58 €	0,00 €	-6 420,58 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS		180 200,00 €	186 620,58 €	0,00 €	-6 420,58 €
2128	CESSION D'UNE AIRE DE JEUX PAR AGD	51 840,00 €	51 830,40 €		9,60 €
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	118 280,00 €	43 729,21 €		74 550,79 €
		62 960,00 €	62 957,80 €		2,20 €
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	233 080,00 €	158 517,41 €	0,00 €	74 562,59 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		5 715 500,00 €	3 989 120,09 €	654 369,33 €	1 072 010,58 €
001	SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE	590 000,00 €	589 307,19 €		692,81 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES		6 305 500,00 €	4 578 427,28 €	654 369,33 €	1 072 703,39 €

DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2016

Chapitres/ Articles	Recettes	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Credits restants
1311	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT TRANSFERABLES ETAT	4 410,00 €	3 600,00 €	0,00 €	810,00 €
1318	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT TRANSFERABLES AUTRES	580,00 €	580,00 €	0,00 €	0,00 €
1321	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT NON TRANSFERABLES ETAT	12 000,00 €	0,00 €	12 000,00 €	0,00 €
1323	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT NON TRANSFERABLES DEPARTEMENT	153 471,00 €	20 095,00 €	85 109,99 €	48 266,01 €
1328	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT NON TRANSFERABLES AUTRES	31 400,00 €	3 546,05 €	0,00 €	27 853,95 €
1341	DTER	158 253,00 €	25 733,76 €	115 390,43 €	17 128,82 €
1346	PARTICIPATION POUR VOIRIE ET RESEALX	116 317,00 €	0,00 €	49 567,05 €	66 749,95 €
13	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	476 431,00 €	53 554,81 €	262 067,46 €	160 808,73 €
1641	EMPRUNTS EN EUROS	700 019,00 €	700 000,00 €	0,00 €	19,00 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	700 019,00 €	700 000,00 €	0,00 €	19,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT		1 176 450,00 €	753 554,81 €	262 067,46 €	160 827,73 €
10222	F.C.T.V.A	206 650,00 €	206 654,58 €		-4,58 €
10223	TAXES D'AMENAGEMENT	180 000,00 €	168 857,05 €		11 142,95 €
1068	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE	1 804 380,00 €	1 804 381,23 €		-1,23 €
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 191 030,00 €	2 179 892,86 €	0,00 €	11 137,14 €
276348	CREANCS (EMPRUNTS B LOTISSEMENT)	6 110,00 €	6 114,26 €		-4,26 €
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 110,00 €	6 114,26 €	0,00 €	-4,26 €
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	671 230,00 €			671 230,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		2 868 370,00 €	2 186 007,12 €	0,00 €	682 362,88 €
TOTAL DES RECETTES REELLES		4 044 820,00 €	2 939 561,93 €	262 067,46 €	843 190,61 €
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 635 600,00 €			1 635 600,00 €

Chapitres/ Articles	Recettes	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
2118	IMMOBILISATIONS CORPORELLES AUTRES TERRAINS		25 838,74 €		-25 838,74 €
2138	IMMOBILISATIONS CORPORELLES AUTRES CONSTRUCTIONS		613 759,05 €		-613 759,05 €
21571	IMMOBILISATIONS CORPORELLES MATERIEL ROULANT		1 352,09 €		-1 352,09 €
2182	IMMOBILISATIONS CORPORELLES MATERIEL DE TRANSPORT		7 901,91 €		-7 901,91 €
192	PLUS VALUE SUR CESSION		24 681,26 €		-24 681,26 €
2802	AMORTISSEMENTS FRAIS D'ETUDES, ELABORATION, DE MODIFICATIONS ET DE REVISIONS DES DOCUMENTS D'URBANISME	8 170,00 €	8 165,73 €		4,27 €
28031	AMORTISSEMENTS DES FRAIS D'ETUDES	11 420,00 €	11 418,24 €		1,76 €
280422	AMORTISSEMENTS DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT AUX PERSONNES DE DROIT PRIVE - BÂTIMENTS ET INSTALLATIONS (Pass foncier et SELD)	148 500,00 €	148 463,57 €		36,43 €
2804412	AMORTISSEMENTS DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT EN NATURE AU PERSONNES DE DROIT PUBLIC - BÂTIMENTS ET INSTALLATIONS (Subv d'équip en nature au Département)	13 600,00 €	13 578,31 €		21,69 €
28041512	AMORTISSEMENTS DES SUBVENTIONS AUX GROUPEMENTS DE COLLECTIVITES- BÂTIMENTS ET INSTALLATIONS (Subv d'équip à ACD)	6 540,00 €	6 533,33 €		6,67 €
28051	AMORTISSEMENTS CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	9 600,00 €	9 510,94 €		89,06 €
28138	AMORTISSEMENTS AUTRES CONSTRUCTIONS	5 600,00 €			5 600,00 €
281568	AMORTISSEMENTS AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGE D'INCENDIE ET DE DEFENSE CIVILE	400,00 €	349,93 €		50,07 €
281571	AMORTISSEMENTS MATERIEL ROULANT	22 400,00 €	22 871,24 €		-471,24 €

Chapitres/ Articles	Recettes	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
281578	AMORTISSEMENTS AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	5 610,00 €	5 600,93 €		9,07 €
28158	AMORTISSEMENTS AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUE	8 400,00 €	8 367,50 €		32,50 €
28182	AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRANSPORT	25 000,00 €	24 671,02 €		328,98 €
28183	AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	27 000,00 €	26 970,95 €		29,05 €
28184	AMORTISSEMENTS MOBILIER	30 600,00 €	30 551,91 €		48,09 €
28188	AMORTISSEMENTS AUTRES	69 160,00 €	59 277,12 €		9 882,88 €
040	RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	392 000,00 €	1 049 803,77 €	0,00 €	-657 803,77 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS		2 027 600,00 €	1 049 803,77 €	0,00 €	977 796,23 €
13251	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT NON TRANSFERABLES- GFP de rattachement	51 840,00 €	51 830,40 €		9,60 €
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	181 240,00 €	106 687,01 €		74 552,99 €
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	333 080,00 €	158 517,41 €	0,00 €	74 562,59 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		6 305 500,00 €	4 147 883,11 €	262 067,16 €	1 895 549,43 €

DETAIL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT DEPENSES 2016

Prog	Chapitres/ Articles	Dépenses	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Credits restants
1000	202	ELABORATION P.L.U	18 785,00 €	15 977,85 €	2 520,00 €	287,17 €
31	2051	LOGICIELS	10 588,00 €	3 859,52 €		6 728,48 €
1003	2031	ETUDES DIVERSES	45 500,00 €	3 571,80 €	3 931,80 €	40 996,40 €
TOTAL 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			77 873,00 €	23 409,15 €	6 451,80 €	48 012,05 €
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES						
104	20422	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT AUX PERSONNES DE DROIT PRIVE (PRIG)	1 000,00 €			1 000,00 €
1007	20422	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT AUX PERSONNES DE DROIT PRIVE (SELJ)	9 000,00 €		9 000,00 €	0,00 €
TOTAL 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES			10 000,00 €	0,00 €	9 000,00 €	1 000,00 €
RÉSERVES FONCIERES						
205	2111	TERRAINS NUS	1 100,00 €	1 097,96 €		2,04 €
	2115	TERRAINS BÂTIS	257 000,00 €			257 000,00 €
	2118	AUTRES TERRAINS	162 006,00 €	145 860,11 €	3 512,39 €	12 633,50 €
	2138	CONSTRUCTIONS	409 400,00 €	409 083,97 €		314,03 €
TOTAL 21 ACQUISITIONS FONCIERES			829 506,00 €	556 044,04 €	3 512,39 €	269 949,57 €
MOBILIER MATERIEL						
30	21568	AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGE D'INCENDIE	1 000,00 €	192,00 €		808,00 €
30	21571	MATERIEL ROULANT DE VOIRIE	85 000,00 €	60 870,00 €	18 110,40 €	4 019,60 €
30	21578	AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGES DE VOIRIE	8 500,00 €	6 160,80 €		2 339,20 €
30	2158	AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGES TECHNIQUES	1 000,00 €	845,80 €		154,20 €
30	2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	50 000,00 €	28 626,66 €	7 727,85 €	13 645,49 €
30	2184	MOBILIER	18 356,00 €	13 250,51 €		5 105,49 €
30	2188	AUTRE MOBILIER MATERIEL	69 012,00 €	51 101,97 €	15 398,01 €	2 512,02 €
TOTAL 21 MOBILIER MATERIEL			230 868,00 €	161 047,74 €	41 236,26 €	28 584,00 €
AMENAGEMENT DES TERRAINS-ESPACES VERTS						
1200	2312	TRAVAUX SUR TERRAINS	11 300,00 €		11 282,00 €	18,00 €

Prog	Chapitres/ Articles	Dépenses	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
TRAVAUX DIVERS DE BATIMENTS						
8009	2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	349 679,00 €	145 823,71 €	61 666,05 €	142 191,24 €
CREATION D'AIRES DE JEUX ECOLE MATERNELLE JEAN MOULIN						
8055	2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION SUR TERRAINS	65 000,00 €			65 000,00 €
AUTORISATION DE PROGRAMME MISE EN CONFORMITE DES VESTIAIRES DU STADE LACORE						
8052	2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	653 715,00 €	301 740,25 €	351 974,75 €	0,00 €
REHABILITATION DU COUNTRY						
8054	2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	170 000,00 €	1 066,80 €	1 517,56 €	167 421,64 €
AMENAGEMENT D'UN ALSH						
8046	2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	8 684,00 €	8 737,20 €		-53,20 €
EXTENSION ECOLE ELEMENTAIRE JEAN MOULIN						
8053	2313	TRAVAUX DE CONSTRUCTION	435 306,00 €	416 028,15 €	16 796,10 €	2 481,75 €
TRAVAUX D'ECLAIRAGE PUBLIC						
1451	2315	TRAVAUX DE RESEAUX	93 816,00 €	88 144,12 €	300,71 €	5 371,17 €
SIGNALISATION DIRECTIONNELLE						
1300	2313	TRAVAUX DE VOIRIE ET RESEAUX	2 000,00 €			2 000,00 €
TRAVAUX DIVERS DE VOIES ET RESEAUX						
1508	2315	TRAVAUX DE VOIRIE ET RESEAUX	50 000,00 €	37 381,17 €		12 618,83 €
AUTORISATION DE PROGRAMME CREATION D'UNE AIRE DE COVOITURAGE ALLEE DU STADE						
1581	2315	TRAVAUX DE VOIRIE ET RESEAUX	4 419,00 €	2 398,58 €	2 020,42 €	0,00 €
AMENAGEMENT DU SITE DE TEXONNIERAS						
8041	2313	TRAVAUX DE BATIMENT	46 000,00 €			46 000,00 €

Prog	Chapitres/ Articles	Dépenses	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
PARTICIPATIONS POUR VOIRIES ET RESEAUX (PVR)						
1521	2315	TRAVAUX DE VOIRIE ET RESEAUX	104 203,00 €		7 402,64 €	96 800,36 €
TRAVAUX D'EFFACEMENT DE RESEAUX AU BUIS						
1584	238	AVANCE SUR COMMANDE D'IMMOBILISATION/ ECLAIRAGE PUBLIC PAR SEHV	71 758,00 €		71 752,65 €	0,35 €
TRAVAUX D'EFFACEMENT DE RESEAUX RUES DE BELLEVUE ET DES BRUYERES						
1586	238	AVANCE SUR COMMANDE D'IMMOBILISATION/ ECLAIRAGE PUBLIC PAR SEHV	46 412,00 €	43 729,21 €		2 682,79 €
TOTAL 23 TRAVAUX DIVERS			2 112 292,00 €	1 045 041,15 €	524 717,88 €	542 532,95 €
TOTAL GENERAL			3 269 539,00 €	1 785 542,12 €	584 914,33 €	890 078,55 €

DETAIL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT RECETTES 2016

Prog	Chapitres/ Articles	Recettes	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants	
ETUDES DIVERSES							
2003	1311	SUBV ETAT ETUDES MAS DE L'AGE	3 600,00 €	3 600,00 €		0,00 €	
ACQUISITION MOBILIER MATERIEL							
30	1311	SUBV ETAT GILETS PARE-BALLES	810,00 €			810,00 €	
	1318	SUBV CAF AIRE DE JEUX ALSH	580,00 €	580,00 €		0,00 €	
RESERVES FONCIERES							
205	1321	SUBV ETAT RESERVE PARLEMENTAIRE POUR ACQUISITION TERRAIN BÂTI MOREL	12 000,00 €		12 000,00 €	0,00 €	
TRAVAUX DIVERS DE BÂTIMENTS							
8009	1323	SUBV DEPT TX DIVERS 2013-00196 BÂTIMENTS (NON TRANSFERABLE)	2 448,00 €		2 448,00 €	0,00 €	
		SUBV DEPT TX DIVERS EQUIPEMENTS SPORTIFS HALLES DE SPORTS 2015- 00157(NON TRANSFERABLE)	2 180,00 €		2 180,00 €	0,00 €	
		SUBV DEPT TX SUR DIVERS BÂTIMENTS COMMUNAUX (MAIRIE, ECOLE, CENTRE CULTUREL, URBANISME) 02/2016	11 260,00 €	6 664,01 €	4 595,99 €	0,00 €	
		SUBV DEPT TX SUR DIVERS BÂTIMENTS COMMUNAUX (,MAIRIE URBANISME, CENTRE DE LOISIRS, CENTRE CULTUREL, CENTRE SOCIAL POLE PETITE ENFANCE) 06/2016			1 710,00 €	3 990,00 €	-5 700,00 €
		SUBV DEPT REFECTION CLOCHES EGLISE 02/2016	1 800,00 €	1 650,00 €		150,00 €	
		SUBV DEPT RESTAURATION DU MONUMENT AUX MORTS 02/2016	1 410,00 €	1 313,99 €		96,01 €	
		SUBV DEPT TX SUR DIVERS EQUIPEMENTS SPORTIFS 02/2016	5 400,00 €			5 400,00 €	
		SUBV DEPT SUR DIVERS EQUIPEMENTS SPORTIFS, GYMNASSE JANICOY, BÂTIMENT TEXONNIERAS) 06/2016	7 620,00 €			7 620,00 €	
		SUBV DEPT TX DIVERS BÂTIMENTS 2014 (NON TRANSFERABLE)	1 428,00 €			1 428,00 €	

Prog	Chapitres/ Articles	Recettes	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
	1341	SUBV DETR TRAVAUX REVETEMENT DE SOL ECOLE MATERNELLE	4 640,00 €			4 640,00 €
		SUBV DETR COUVERTURE MATERNELLE JEAN MOULIN	2 490,00 €			2 490,00 €
		SUBV DETR TRAVAUX D'INFORMATISATION ECOLE ELEMENTAIRE JEAN MOULIN	10 000,00 €			10 000,00 €
	1328	SUBV CAF CLIMATISATION DU MANEGE ENCHANTE	5 980,00 €	3 126,00 €		2 854,00 €
MISE EN CONFORMITE DES VESTIAIRES DU STADE LACORE						
8052	1323	SUBV DEPT (NON TRANSFERABLE)	30 268,00 €		30 268,00 €	0,00 €
	1328	SUBV LIGUE DU FOOTBALL AMATEUR	25 000,00 €			25 000,00 €
	1341	SUBV DETR	55 344,00 €		55 344,03 €	-0,93 €
EXTENSION ECOLE ELEMENTAIRE JEAN MOULIN						
8053	1323	SUBV DEPT	35 455,00 €		35 455,00 €	0,00 €
8053	1341	SUBV DETR	85 779,00 €	25 733,76 €	60 045,49 €	-0,25 €
TRAVAUX D'ECLAIRAGE PUBLIC						
1451	1323	SUBV DEPT ECLAIRAGE DU STADE	1 597,00 €			1 597,00 €
	1323	SUBV DEPT ECLAIRAGE PUBLIC AU MAS GIGOU, LA CHAPELLE, LA NOGERIE, CHEMIN PIETON, RUE MARTIAL LEMASSON, RUE MOULIN DU GUE ET ALLEE DES CAVALIERS	14 930,00 €	8 757,00 €	6 173,00 €	0,00 €
CREATION D'UNE AIRE DE COVOITURAGE ALLEE DU STADE						
1581	1323	SUBV DEPT	18 455,00 €			18 455,00 €
PARTICIPATIONS POUR VOIRIES ET RESEAUX (PVR)						
1521	1346	PARTICIPATION PARTICULIERS	116 317,00 €		49 567,05 €	66 749,95 €
AMENAGEMENT DU SITE DE TEXONNIERAS						
1529	1323	SUBV DEPT POUR REFECTION FENÊTRES ET PORTES FENÊTRES	1 280,00 €			1 280,00 €

Prog	Chapitres/ Articles	Recettes	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
TX D'EFFACEMENT DE RESEAU AEP AVENUE DE LA GARE						
1562	1328	SUBV SEHV POUR REFECTION ECLAIRAGE PUBLIC	240,00 €	239,00 €		1,00 €
TX D'EFFACEMENT DE RESEAU E PUBLIC AU BUIS						
1574	1323	SUBV DÉPT	17 940,00 €			17 940,00 €
TRAVAUX D'EFFACEMENT DE RESEAU D'ECLAIRAGE PUBLIC ALLEE DE L'HIPPODROME						
1580	1328	SUBV SEHV POUR REFECTION ECLAIRAGE PUBLIC	180,00 €	181,05 €		-1,05 €
TOTAL 13 SUBVENTIONS			476 431,90 €	53 554,81 €	262 067,46 €	160 808,73 €
10	1641	EMPRUNTS EN EUROS	700 019,00 €	700 000,00 €		19,00 €
TOTAL 16 EMPRUNTS			700 019,00 €	700 000,00 €	0,00 €	19,00 €
TOTAL GENERAL			1 176 450,90 €	753 554,81 €	262 067,46 €	160 827,73 €

III-B - L'ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIERE DE COUZEIX DE 2009 A 2016

BUDGET DE FONCTIONNEMENT : EVOLUTION DES DEPENSES, DES RECETTES ET DE L'EPARGNE BRUTE DE 2009 A 2016

	2 009	2 010	2 011	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	Variation entre 2015 et 2016	Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016	Comparaison en % entre Couzeix et la Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016
Dépenses réelles de fonctionnement	4 857 363 €	4 840 368 €	5 140 368 €	5 398 107 €	5 727 495 €	5 552 978 €	5 775 370 €	5 886 991 €	+1,93%	6 240 887 €	-5,67%
Frais de personnel	2 631 606 €	2 656 543 €	2 825 138 €	2 974 090 €	3 141 827 €	3 184 458 €	3 222 210 €	3 358 649 €	+4,23%	3 410 767 €	-1,53%
Intérêts de la dette	516 642 €	332 886 €	350 800 €	364 204 €	332 786 €	352 992 €	325 439 €	279 356 €	-14,16%	222 973 €	25,29%
Recettes réelles de fonctionnement	6 311 644 €	6 610 169 €	7 038 814 €	7 264 315 €	7 636 421 €	7 621 550 €	8 236 972 €	7 898 728 €	-4,11%	7 534 602 €	4,83%
Recettes fiscales	3 904 445 €	4 186 569 €	4 519 354 €	4 693 083 €	4 913 950 €	5 013 258 €	5 280 613 €	5 358 741 €	+1,48%	5 272 825 €	+1,63%
Produit des 4 taxes	3 627 455 €	3 846 842 €	4 075 191 €	4 358 671 €	4 574 126 €	4 678 868 €	4 889 782 €	4 973 233 €	+1,71%	4 958 497 €	+0,30%
D.G.F avec péréquation	1 143 568 €	1 157 399 €	1 219 281 €	1 236 065 €	1 293 072 €	1 231 682 €	1 090 347 €	918 327 €	-15,78%	848 639 €	+8,21%
Épargne Brute	1 454 281 €	1 769 801 €	1 898 446 €	1 866 208 €	1 908 929 €	2 068 572 €	2 461 602 €	2 011 736 €	-18,28%	1 293 715 €	+55,50%

La colonne en vert correspond à la Moyenne des données de Couzeix et de 3 autres communes de la CALM dont la population se situe entre 6 195 hts et 10 954 hts, il est à noter que la comparaison des données de Couzeix et celles de la Moyenne, se fait avec un écart de population de 1 038hts, la population de Couzeix étant de 9 182hts et celle de la Moyenne de 8 144hts.

Pour Couzeix et pour la Moyenne des 4 Communes, Les Dépenses réelles font exclusion des travaux en régie. Les Recettes réelles font exclusion des cessions d'immobilisations (compte 775) et Les Dépenses et Recettes réelles font exclusion des mises à disposition du personnel et des frais relevant des Budgets annexes, de la CALM, et d'autres organismes (comptes 70841, 70846, 70848, 70872, 70876, 7621).

Le Constat

Les dépenses réelles de COUZEIX ont très faiblement évolué par rapport à celles de 2015 (+1,93%), et sont très nettement inférieures (-5,67%) à la Moyenne comparée, cela traduit une très bonne maîtrise des dépenses de fonctionnement de la Commune.

Les frais de personnel de COUZEIX ont augmenté de 4,23% par rapport à ceux de 2015, cette forte augmentation est due à l'augmentation de 18% de la cotisation au versement transport, au surcoût de la réforme transfert prime points pour les catégories B, à une augmentation du nombre d'animateurs du périscolaire et des ALSH, et à un plus grand nombre de remplacements pour maladie par rapport à 2015, et à l'augmentation de 0,6% du SMIC en janvier et de la valeur du point en juillet.

Les intérêts de la dette ont fortement chuté (-14,16%) par rapport à 2015, le CRD au 1er janvier 2015 étant inférieur au CRD au 1er janvier 2016 de 1 014 707€ et le taux moyen des emprunts en 2016 étant 2,53% au lieu de 2,73% pour 2015, ils sont cependant supérieurs aux intérêts de la Moyenne des 4 communes de 25,29%.

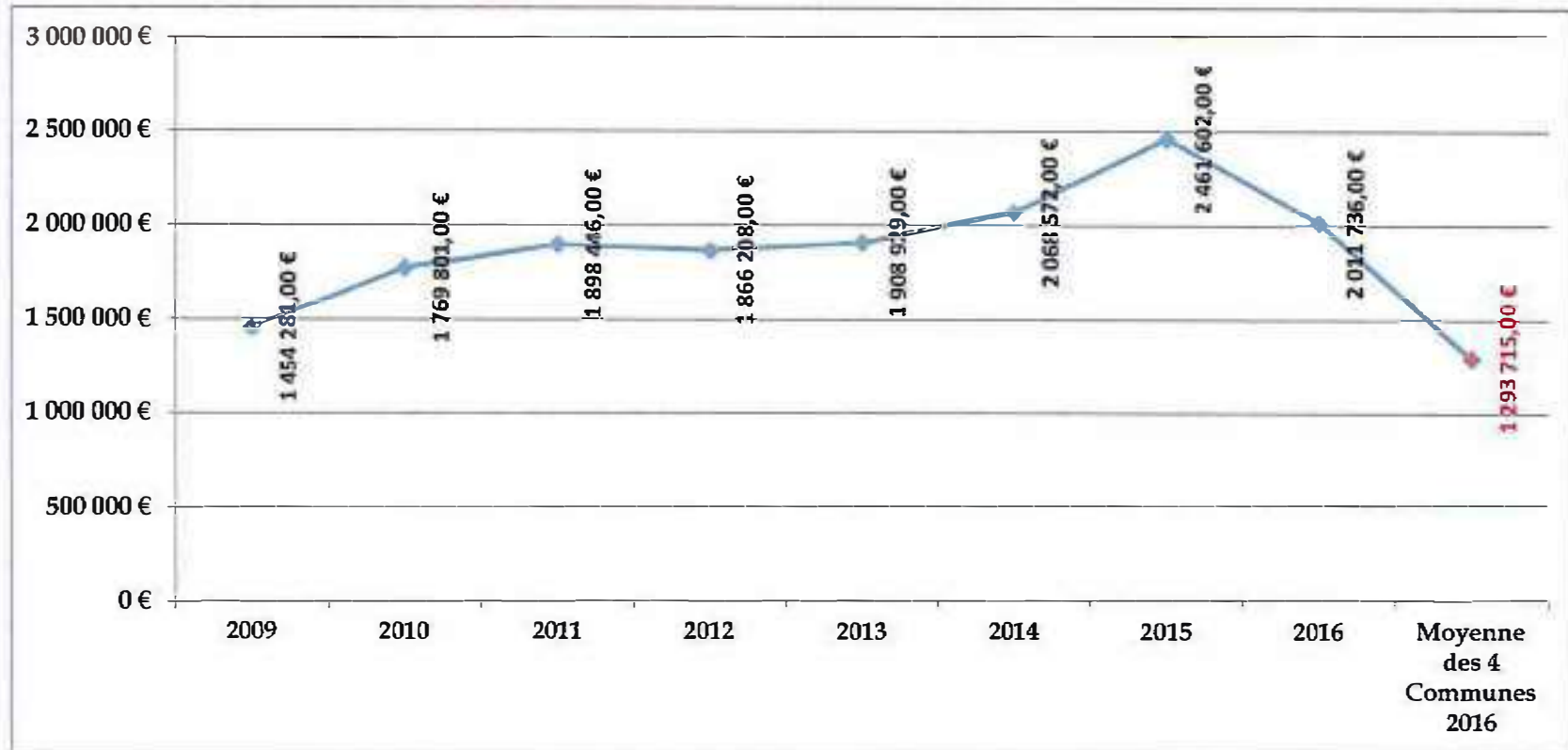
Les Recettes réelles ont diminué de 4,11% par rapport à 2015, cela provient exclusivement du fait des 460 000€ en recettes exceptionnelles versés en 2015 par AGD, suite à la sortie de Couzeix de cet EPCI depuis 2014. Tous les autres postes de recettes ayant quand à eux augmenté par rapport à 2015, excepté le poste 76 Produits financiers qui a diminué de 1,90%.

Les recettes fiscales et le produit des 4 taxes ont augmenté respectivement de 1,48% et 1,71% par rapport à 2015, cette faible augmentation est le résultat de la baisse des bases d'imposition 2016 suite aux exonérations pour les ménages à revenu modeste (Loi de finances 2016), et cela malgré la hausse du taux d'imposition en 2016 de 1,07%.

La DGF avec péréquation baisse de -15,78% par rapport à 2015, cette baisse importante est la conséquence de la contribution au redressement des finances publiques, la DGF a en effet perdu 165 205€ en un an, et 529 589€ depuis 2014, elle est cependant supérieure de 8,21% à celle de la Moyenne des Communes.

L'épargne brute (différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles), mesure la capacité de la Commune à couvrir le remboursement de la dette, et les dépenses d'équipement. Elle a fortement chuté en 2016 (-18,28%), cette forte différence provient des 460 000€ versés par AGD en 2015, suite à la sortie de Couzeix de cet EPCI depuis 2014.

EVOLUTION DE L'EPARGNE BRUTE DE COUZEIX DE 2009 A 2016



RATIOS DE FONCTIONNEMENT DE 2009 A 2016

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Variation entre 2015 et 2014	Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2015	Comparaison en Ventre Coeuré et la Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2014
Dépenses réelles fonctionnement / Population	578	566	590	609	635	605	629	641	1,91%	766	-16,32%
Recettes réelles fonctionnement / Population	751	772	808	819	846	830	897	850	-8,12%	925	-7,03%
Charges de personnel / Population	313	310	324	335	348	347	351	356	4,27%	419	-12,61%
Recettes fiscales	61,86%	63,34%	64,21%	64,60%	64,35%	65,78%	64,11%	67,84%	103,02%	69,98%	-3,06%
Recettes réelles fonctionnement	60,01%	61,57%	62,56%	62,96%	62,91%	64,33%	62,70%	66,65%	6,30%	68,85%	-3,20%
Produit des 4 taxes / Population	432	450	468	491	507	510	533	542	1,69%	609	-10,98%
DGP avec péréquation / Population	136	135	140	139	143	134	119	100	-15,97%	104	-4,03%
Epargne brute / Population	173	207	218	210	211	225	268	219	-18,28%	159	37,87%
Epargne brute / Recettes réelles fonctionnement	23,04%	26,77%	26,97%	25,69%	25,00%	27,14%	29,88%	25,47%	-14,76%	17,17%	48,34%

(*) Recettes fiscales constatées du compte 73 (impôts et taxes) diminué de la dotation de solidarité ou de FPIC. (Les ratios de la ligne supérieure prenant en compte le compte 73 (impôts et taxes) diminué de la dotation de solidarité ou de FPIC auquel sont ajoutées les allocations compensatrices)

Les Ratios sur Population tiennent compte d'une augmentation de 156 habitants par an depuis 1999 (6 817,06) pour arriver à une population, 2014 de 9 182 habitants.

TABEAU D'EVOLUTION DES DIFFERENTES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT DE 2009 A 2016

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Variation entre 2015 et 2016	Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016	Comparaison en % entre Couzeix et la Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 158 828,00 €	1 240 421,00 €	1 301 342,00 €	1 379 318,00 €	1 459 015,00 €	1 314 065,00 €	1 368 007,00 €	1 426 850,00 €	4,30%	1 756 544,00 €	-18,77%
CHARGES DE PERSONNEL	2 502 025,00 €	2 559 243,00 €	2 729 695,00 €	2 894 781,00 €	3 016 142,00 €	3 060 647,00 €	3 103 318,00 €	3 222 032,00 €	3,83%	3 235 965,00 €	-0,37%
CHARGES DE PERSONNEL INTÉGRÉMENT REMBOURSEES PAR ASSURANCES, SECURITE SOCIALE, DR ASP LIMOUSIN, AGO DE 2008 A 2009	129 581,00 €	97 300,00 €	95 442,00 €	79 309,00 €	125 685,00 €	123 811,00 €	118 893,00 €	136 617,00 €	14,91%	176 802,00 €	-22,73%
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	178 305,00 €	195 760,00 €	200 984,00 €	194 161,00 €	161 431,00 €	140 881,00 €	152 390,00 €	150 100,00 €	-1,50%	165 407,00 €	-8,23%
AUTRES CHARGES DE GESTION	355 739,00 €	378 146,00 €	407 365,00 €	429 782,00 €	578 940,00 €	493 270,00 €	579 580,00 €	383 527,00 €	0,97%	637 988,00 €	-11,01%
INTERETS DE LA DETTE	516 642,00 €	332 886,00 €	350 800,00 €	364 204,00 €	332 786,00 €	352 992,00 €	325 439,00 €	279 356,00 €	-14,16%	222 973,00 €	25,20%
AUTRES CHARGES FINANCIERES	74 325,00 €	36 290,00 €	54 699,00 €	54 502,00 €	53 332,00 €	63 100,00 €	102 567,00 €	82 614,00 €	-19,45%	21 659,00 €	281,43%
CHARGES EXCEPTIONNELLES ET AUTRES CHARGES	1 917,00 €	372,00 €	237,00 €	2 050,00 €	164,00 €	4 212,00 €	24 876,00 €	3 915,00 €	-84,26%	5 549,00 €	-29,45%
TOTAL	4 657 363,00 €	4 840 368,00 €	5 140 368,00 €	5 398 107,00 €	5 727 495,00 €	5 532 978,00 €	5 775 370,00 €	5 856 931,00 €	1,93%	6 240 687,00 €	-5,67%

VALEUR EN POURCENTAGE DES DIFFERENTES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2016

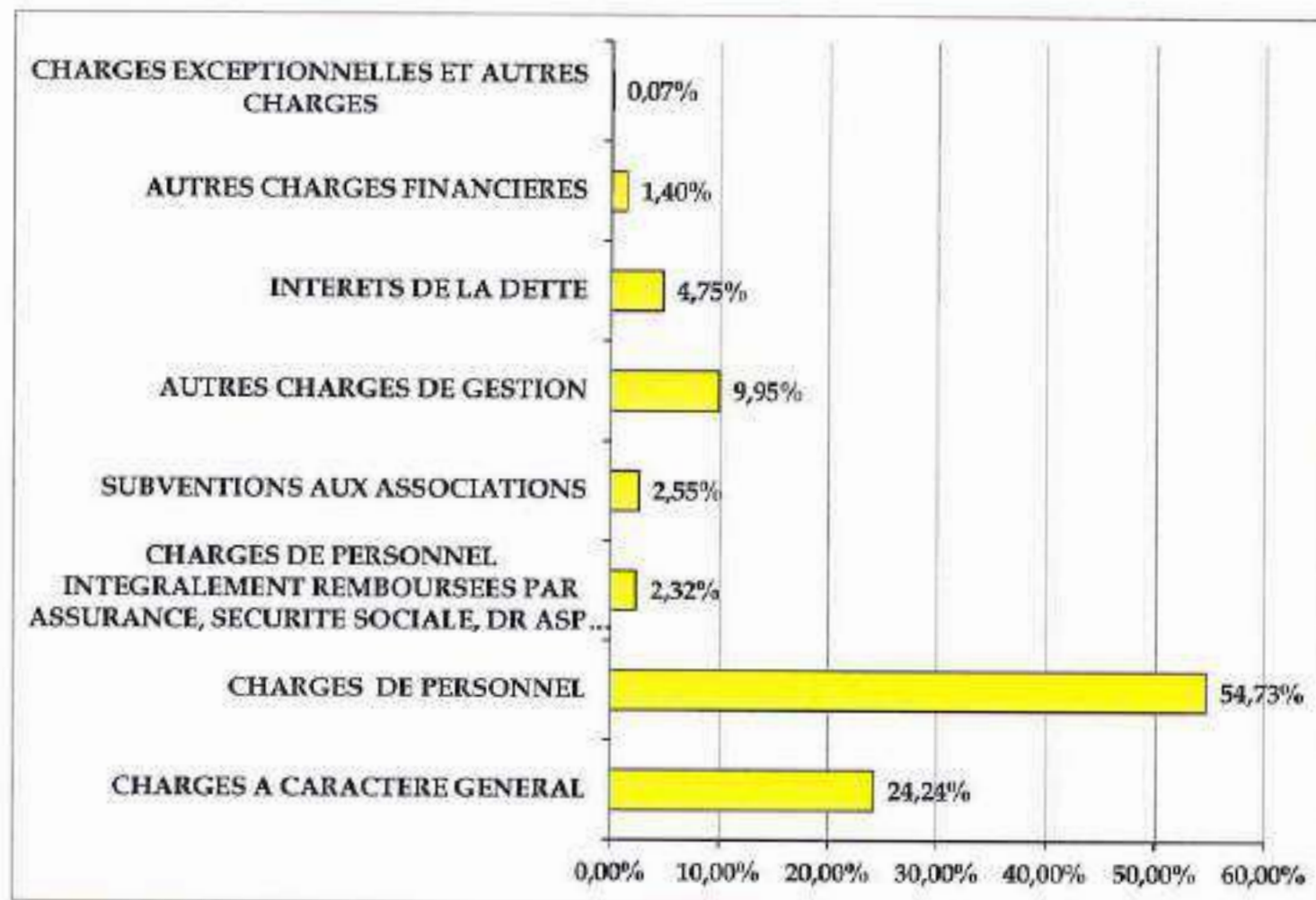
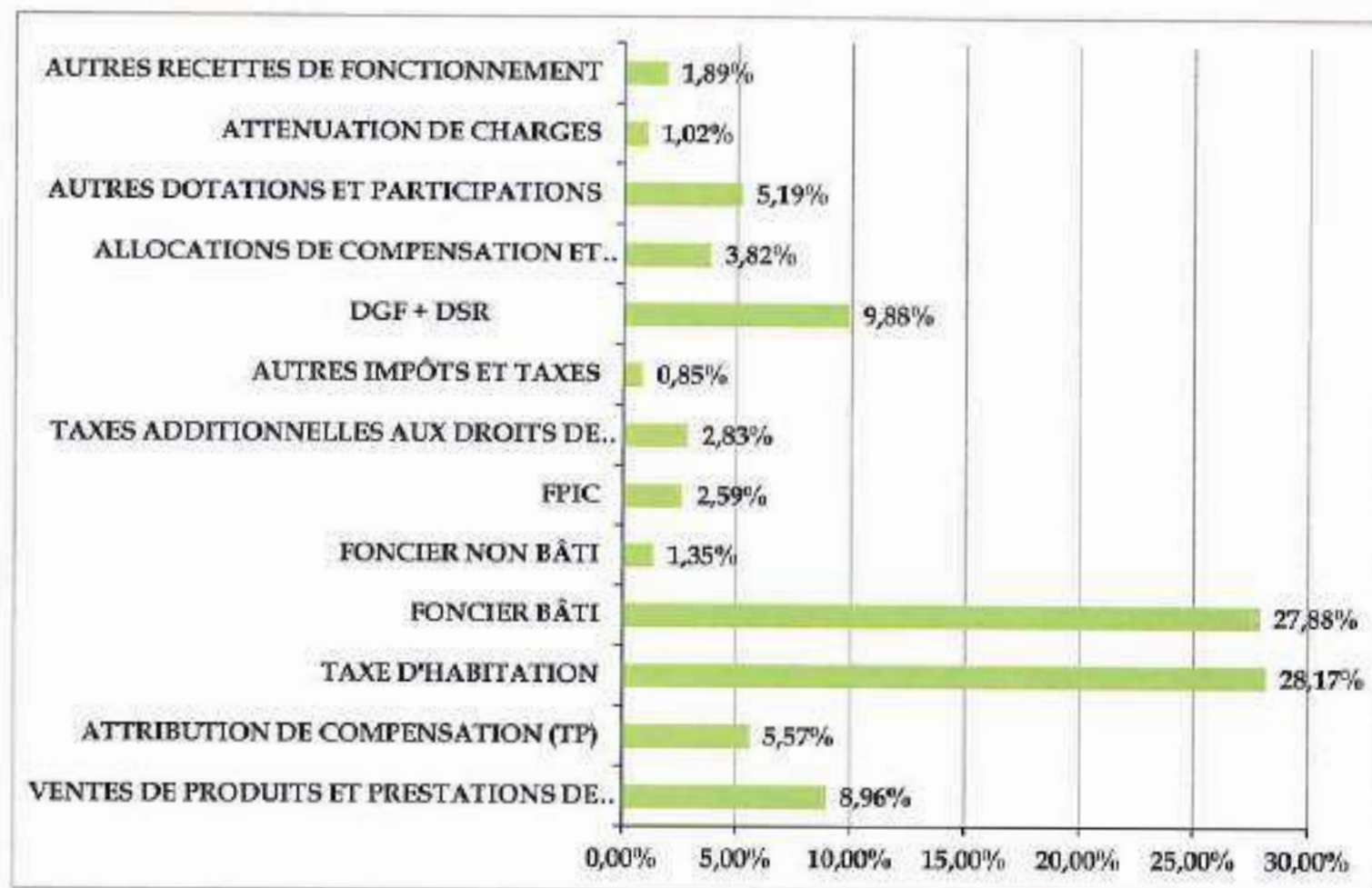


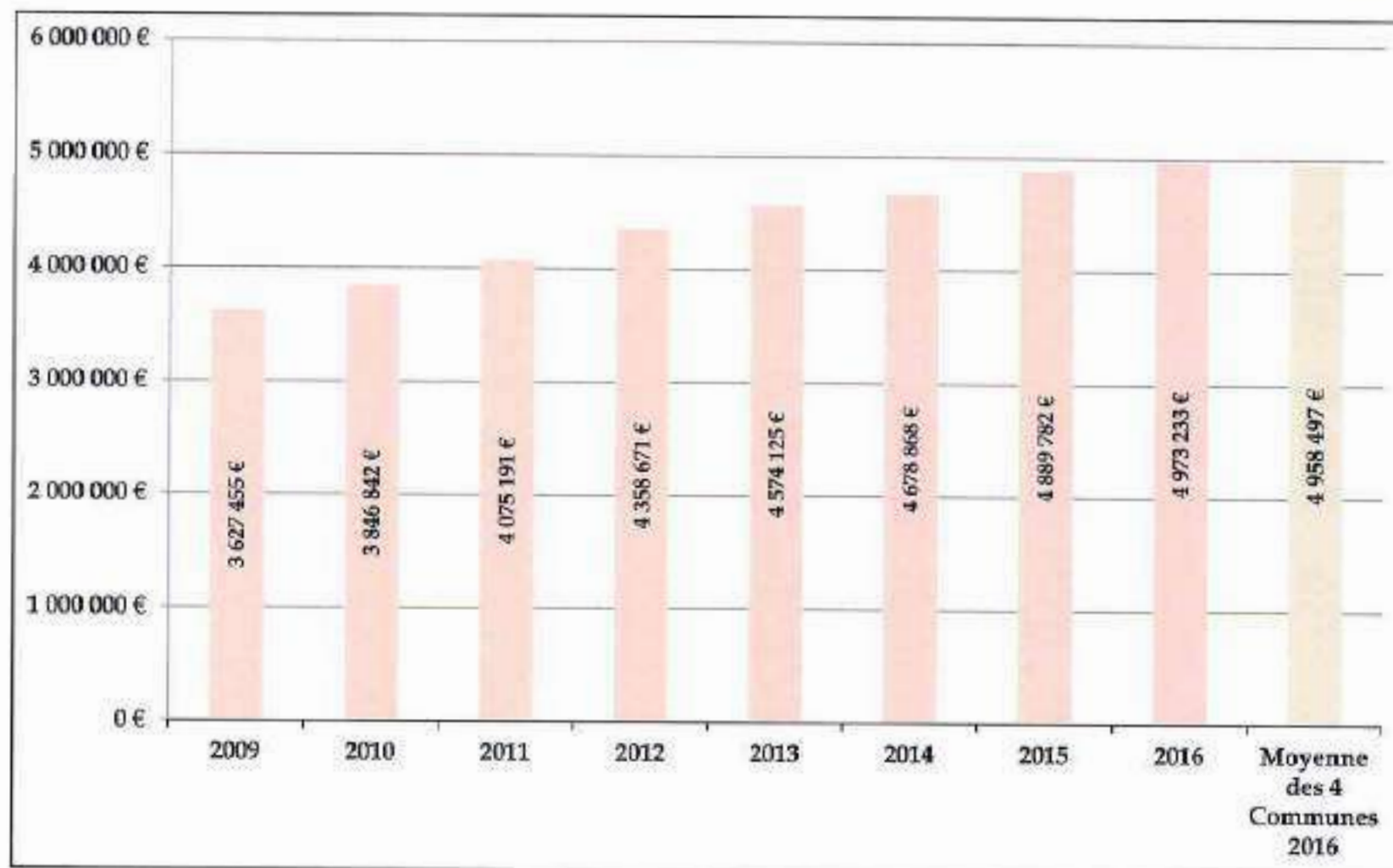
TABLEAU D'EVOLUTION DES DIFFERENTES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT DE 2009 A 2016

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Variation entre 2015 et 2016	Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016	Comparaison en % entre Couzeix et la Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016
VENTES DE PRODUITS ET PRESTATIONS DE SERVICE	504 223,00 €	519 509,00 €	542 390,00 €	612 935,00 €	656 624,00 €	661 818,00 €	654 471,00 €	707 445,00 €	11,50%	482 101,00 €	46,74%
FISCALITE DIRECTE (PRODUIT DES 3 TAXES + ATTRIBUTION DE COMPENSATION)	3 627 455,00 €	3 846 842,00 €	4 025 191,00 €	4 358 671,00 €	4 574 125,00 €	4 678 868,00 €	4 889 781,00 €	4 973 233,00 €	1,71%	4 958 497,00 €	0,30%
DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE	80 135,00 €	78 556,00 €	85 055,00 €	84 570,00 €	99 315,00 €						
FPIC						132 773,00 €	175 317,00 €	201 683,00 €	36,75%	173 629,00 €	17,89%
TAXES ADDITIONNELLES AUX DROITS DE MUTATION OU A LA TAXE DE PUBLICITE FONCIERE	148 951,00 €	210 972,00 €	297 813,00 €	182 739,00 €	160 724,00 €	162 597,00 €	214 846,00 €	223 905,00 €	4,22%	184 095,00 €	21,62%
AUTRES IMPÔTS ET TAXES	11 027,00 €	12 245,00 €	30 796,00 €	32 440,00 €	69 365,00 €	61 172,00 €	80 059,00 €	67 118,00 €	11,75%	94 963,00 €	49,27%
DGF + DSR	994 001,00 €	1 014 691,00 €	1 059 225,00 €	1 091 349,00 €	1 132 976,00 €	1 061 785,00 €	937 359,00 €	780 709,00 €	-16,71%	745 202,00 €	4,76%
ALLOCATIONS DE COMPENSATION ET PERIQUATION	266 579,00 €	259 285,00 €	275 610,00 €	263 950,00 €	339 760,00 €	351 039,00 €	337 295,00 €	301 510,00 €	-10,61%	306 062,00 €	46,32%
AUTRES DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	452 633,00 €	465 077,00 €	459 850,00 €	496 785,00 €	437 358,00 €	342 101,00 €	404 552,00 €	410 171,00 €	1,39%	393 326,00 €	3,76%
ATTENUATION DE CHARGES	129 581,00 €	97 300,00 €	95 442,00 €	79 309,00 €	50 214,00 €	57 307,00 €	36 050,00 €	80 476,00 €	123,24%	190 818,65 €	-42,85%
AUTRES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	97 059,00 €	105 891,00 €	117 442,00 €	60 547,00 €	116 135,00 €	112 060,00 €	547 251,00 €	149 468,00 €	-72,69%	203 911,00 €	-25,70%
TOTAL	6 311 644,00 €	6 610 169,00 €	7 038 514,00 €	7 264 315,00 €	7 636 424,00 €	7 621 550,60 €	8 236 972,00 €	7 898 727,00 €	-4,11%	7 534 602,65 €	4,43%

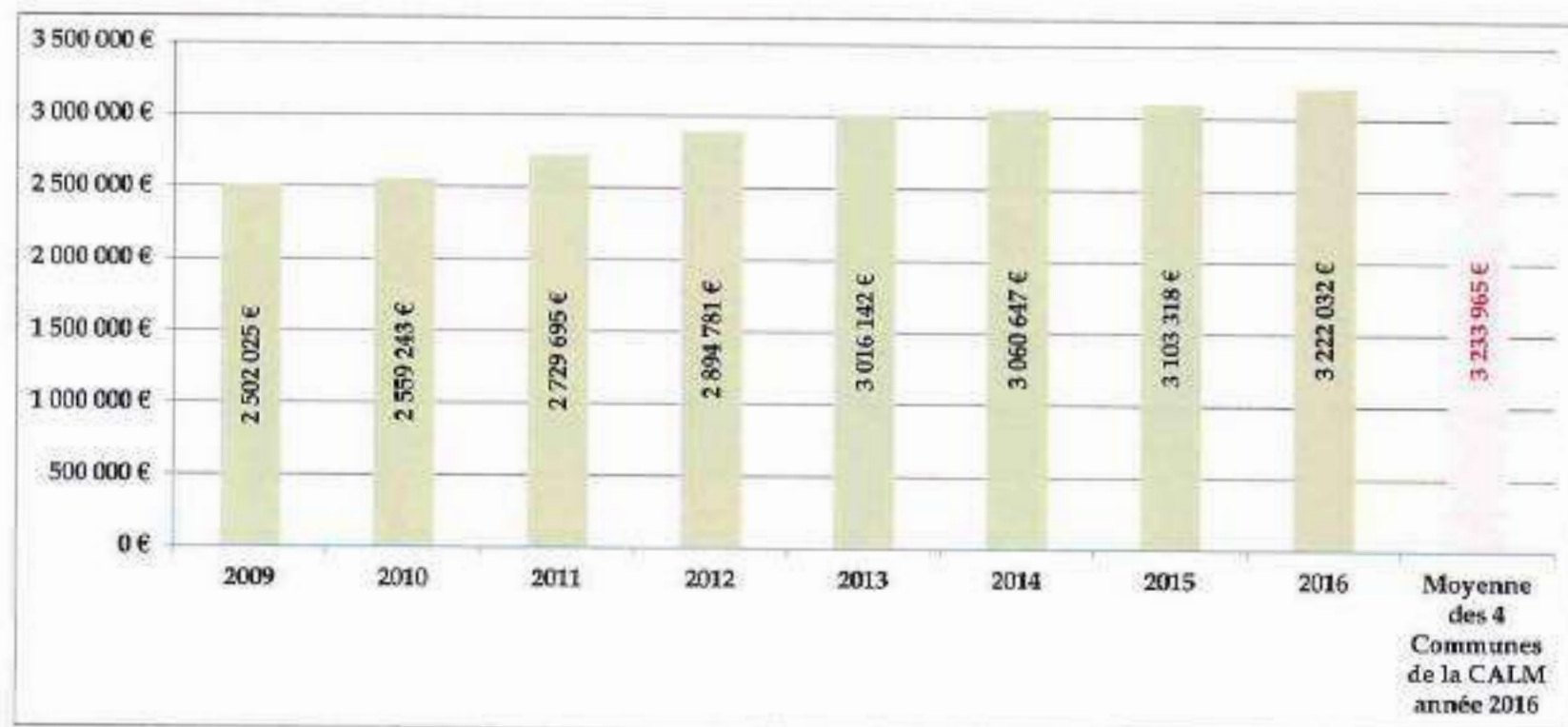
VALEUR EN POURCENTAGE DES DIFFERENTES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2016



EVOLUTION DES CONTRIBUTIONS DIRECTES (Attribution de compensation incluse) ET COMPARAISON AVEC LA MOYENNE
DES CONTRIBUTIONS DIRECTES DES 4 COMMUNES EN 2016



EVOLUTION 2009 A 2016 DES CHARGES DE PERSONNEL (Dédution faite des charges remboursées par les assurances, la Sécurité sociale, DR ASP Limousin) ET COMPARAISON AVEC CELLES DE LA MOYENNE DES 4 COMMUNES ANNEE 2016



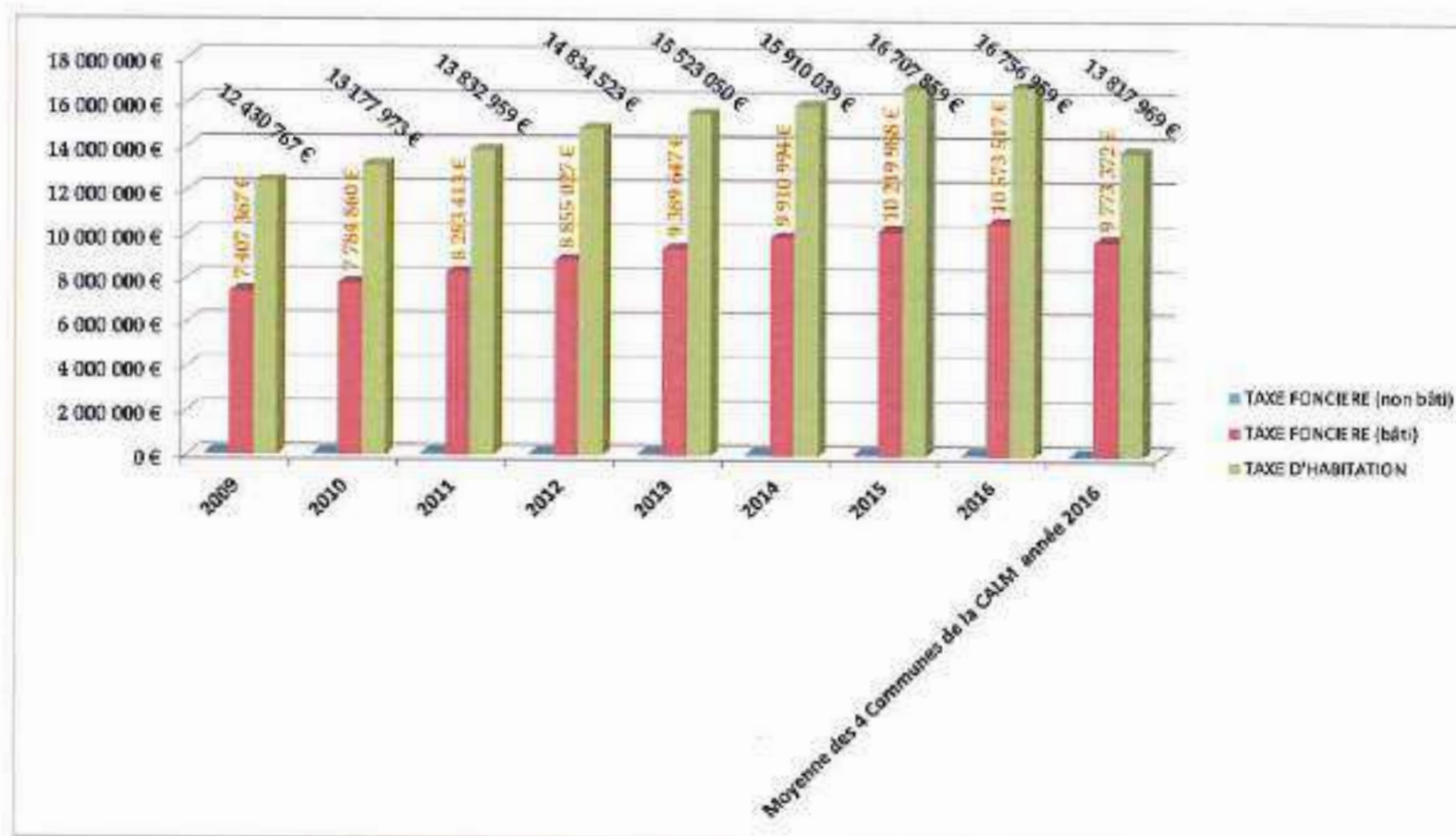
EVOLUTION DES BASES D'IMPOSITION DE 2009 A 2016

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Variation entre 2015 et 2016	Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016	Comparaison en % entre Couzeix et la Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016
TAXE FONCIERE (non bâti)	103 911	104 931	110 965	108 162	109 309	106 826	108 421	107 604	-0,75%	73 893	45,62%
TAXE FONCIERE (bâti)	7 407 367	7 784 860	8 283 413	8 855 027	9 389 647	9 910 994	10 219 988	10 573 517	3,46%	9 773 372	8,19%
TAXE D'HABITATION	12 430 767	13 177 973	13 832 959	14 834 523	15 523 050	15 910 039	16 707 859	16 756 959	0,29%	13 817 969	21,27%

EVOLUTION DES ALLOCATIONS COMPENSATRICES DE 2009 A 2016

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Variation entre 2015 et 2016	Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016	Comparaison en % entre Couzeix et la Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016
TAXE D'HABITATION	80 243	77 169	78 841	84 771	79 252	85 514	96 291	77 598	-19,41%	68 441	13,38%
TAXES FONCIERES	31 373	34 434	32 170	30 665	27 306	22 607	17 983	15 486	-13,89%	13 855	11,77%
TAXE PROFESSIONNELLE	5 396	4 907	4 543	3 798	3 178	2 501	1 653	1 402	-15,18%	2 975	-52,87%

EVOLUTION DES BASES D'IMPOSITION DE 2009 A 2016 ET COMPARAISON AVEC LA MOYENNE DES BASES DES 4 COMMUNES ANNEE 2016



EVOLUTION DES TAUX D'IMPOSITION SUR LES MENAGES DE 2009 A 2016

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Variation entre 2015 et 2016	Taux Moyen d'imposition des 4 Communes de la CALM année 2016	Comparaison en %, entre Taux de Couzeix 2016 et Taux Moyen des 4 Communes de la CALM année 2016
Taxe d'habitation	11,64%	11,88%	12,22%	12,45%	12,61%	12,72%	12,83%	12,95%	13,13%	13,27%	1,07%	13,19%	0,61%
Taxe foncière (bâti)	18,27%	18,64%	19,18%	19,54%	19,79%	19,97%	20,15%	20,33%	20,61%	20,83%	1,07%	21,34%	-2,39%
Taxe foncière (Non bâti)	86,61%	88,39%	90,92%	92,63%	93,83%	94,66%	95,50%	96,36%	97,70%	98,74%	1,07%	98,29%	0,46%

DETTE, CHARGE DE LA DETTE ET EPARGNE NETTE DE 2009 A 2016

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Variation entre 2015 et 2016	Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016	Comparaison en % entre Couzeix et la Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016
Encours de la dette au 31.12	15 159 125 €	14 214 279 €	13 427 989 €	13 998 482 €	15 299 369 €	14 715 379 €	13 840 783 €	12 826 076 €	-7,33%	7 710 753 €	66,34%
Annuité de la dette	1 828 869 €	1 577 731 €	1 636 771 €	1 767 764 €	1 831 899 €	1 936 663 €	2 089 711 €	1 994 063 €	-4,58%	1 231 419 €	61,93%
Remboursement de la dette (capital)	1 312 226 €	1 244 845 €	1 285 971 €	1 399 826 €	1 499 113 €	1 583 671 €	1 764 271 €	1 714 707 €	-2,81%	1 009 299 €	69,89%
Epargne nette	142 055 €	524 956 €	612 475 €	466 382 €	409 816 €	484 901 €	697 330 €	297 030 €	-57,40%	284 416 €	4,44%

Constat:

L'Encours de dette au 31/12 a diminué de 1 014 707€ en 2016, il est cependant de 66,34% plus élevé que celui de la Moyenne des Communes.

L'annuité de la dette a diminué de 4,58% par rapport à 2015, mais est supérieure de 61,93% par rapport à celle de la Moyenne des Communes.

Le remboursement de la dette en capital a diminué de 2,81% par rapport à 2015, mais est supérieur de 69,89% à celui de la Moyenne des Communes.

L'Epargne nette, Différence entre l'Epargne brute et le remboursement du capital des emprunts, mesure la capacité de la Commune à financer ses équipements bruts. Celle-ci a diminué de 57,40% par rapport à 2015, du fait des 460 000€ versés par AGD en 2015 lors de la sortie de COUZEIX de cet EPCI; Elle est cependant supérieure de 4,44% à l'Epargne nette de la Moyenne des Communes, et ce malgré un remboursement de capital de la dette supérieur de 69,89%. Ce qui signifie que malgré un endettement assez élevé, Couzeix a un peu plus de marge de manoeuvre en terme d'autofinancement que la Moyenne des Communes comparée.

RATIOS D'ENDETTEMENT DE 2009 A 2016

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Variation entre 2015 et 2016	Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016	Comparaison en % entre Couzeix et la Moyenne des 4 Communes de la CALM année 2016
Encours dette / Population	1 804	1 661	1 541	1 578	1 695	1 603	1 507	1 397	-7,30%	947	47,52%
Annuité de dette / Population	218	184	188	199	203	211	228	217	-4,82%	151	43,71%
Encours de dette / Epargne brute	10	8	7	8	8	7	6	6	0,00%	6	0,00%
Annuité de dette / Recettes réelles Fonctionnement	29,00%	24,00%	23,25%	24,33%	23,99%	25,41%	25,37%	25,25%	-0,47%	16,34%	54,53%
Dépenses d' Equipement brutes / Population	415	181	289	319	489	301	202	213	5,45%	191	11,52%
Epargne nette / Population	17	61	70	53	45	53	76	32	-57,89%	34,92	-8,36%

Les Ratios sur Population tiennent compte d'une augmentation de 156 habitants par an depuis 1999 (6 847hts) pour arriver à une population 2014 de 9 182 habitants.

Constat:

L'Encours de dette sur l'épargne brute représente le nombre d'années nécessaire à la Commune pour se désendetter, on constate qu'avec un encours de dette plus de deux fois supérieur à celui de la moyenne des 4 Communes, Couzeix a la même capacité de désendettement que les autres communes, soit 6 ans, ce qui signifie pour Couzeix une maîtrise confirmée de ses dépenses de fonctionnement.

III-C - L'ANALYSE DE LA DETTE DU BUDGET COMMUNAL

Analyse de la dette sur l'exercice 2016

La dette du Budget Communal de COUZBIX (exclusion faite de celle attribuée et remboursée par le Budget Lotissement) était au 1^{er} janvier 2016 : 13 840 783€.

Sa composition était la suivante :

64.5% (8 928 331€) d'emprunts à taux variables simples, d'emprunts à taux résultant de formules, d'emprunts indexés sur le taux du livret A, et d'un prêt en Francs Suisses à taux variable simple indexé sur le Libor 12 mois CHF,

35.5% (4 912 452€) d'emprunts à taux fixe.

En 2016, les taux variables ont été très bas, ainsi, la moyenne de l'Euribor 3 mois sur l'année était inférieure à celle de 2015 (-0.026%) et son montant était de -0.27%, la moyenne du taux du livret A était de 0.75%, et le Libor 12 mois CHF était égal à 0%.

Le tableau ci-dessous décrit la moyenne des taux appliqués sur l'année 2016 à chaque catégorie d'emprunts :

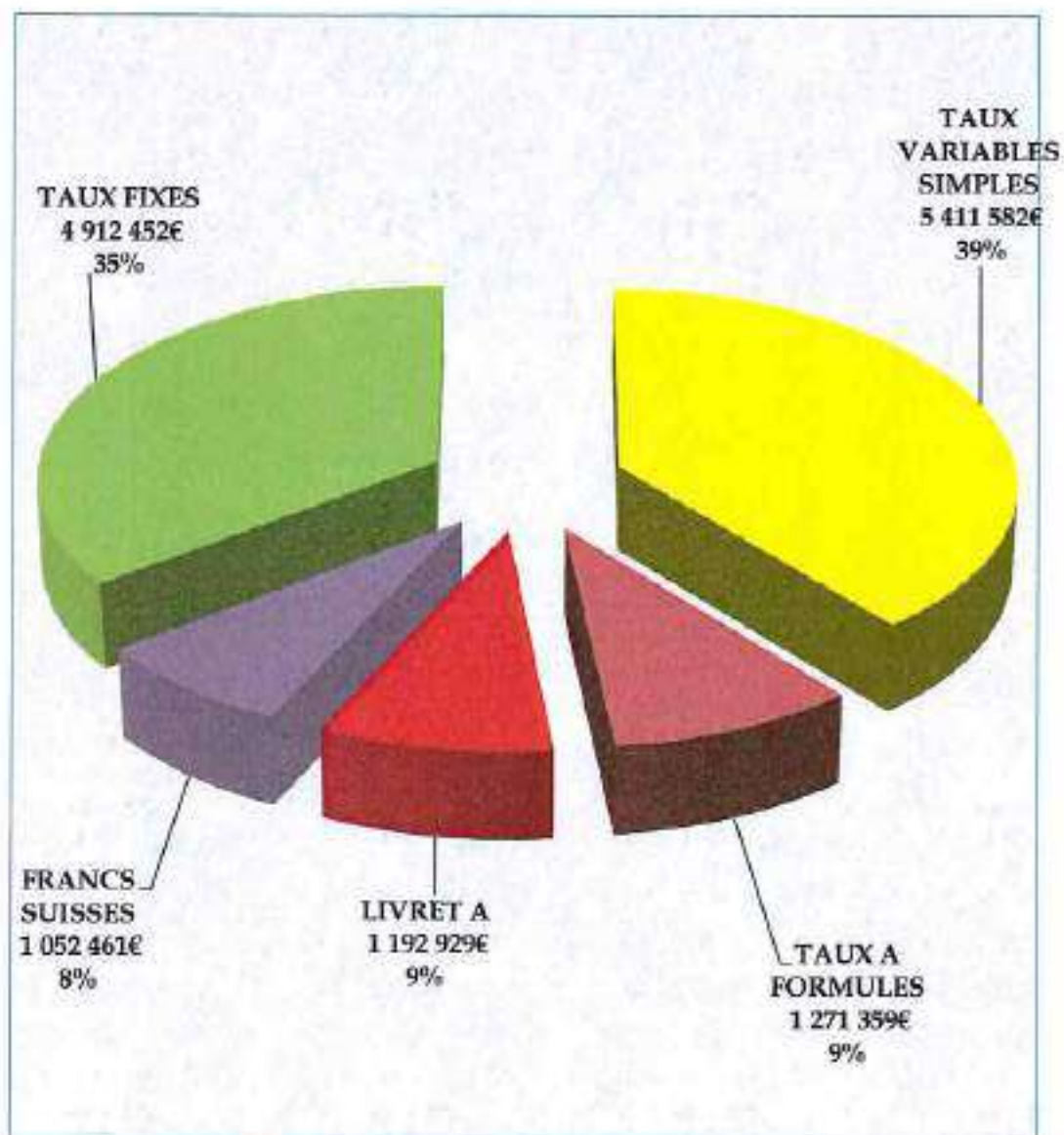
Catégories d'emprunts	CRD au 1 ^{er} janvier 2016	Moyenne des taux appliquée sur l'année 2016
Emprunts à taux fixe	4 912 452€	3.38%
Emprunts à taux variables simples	5 411 582€	1.30%
Emprunts à taux résultant de formules	1 271 359€	2.84%
Emprunts indexés sur le livret A	1 192 929€	1.91%
Emprunt à taux variable en Francs Suisses	1 052 461€	0.00%

La moyenne des taux d'intérêts sur l'ensemble de la dette a été en 2016 de 2.53%.

La moyenne des taux calculée au prorata du capital restant de chaque emprunt si chacun d'eux avait été réalisé au taux fixe qui aurait pu être choisi lors de sa réalisation, étant de 3.92%, un différentiel de -1.39% est à constater pour l'année 2016, générant ainsi un gain pour la Commune de 192 387€.

Après remboursement du capital de la dette en 2016, et la contraction d'un nouvel emprunt de 700 000€, le capital restant du au 31 décembre 2016 s'élève à 12 826 076€, la Commune s'est donc désendettée en 2016 de 1 014 707€.

Composition de la dette au 1er janvier 2016



Evolution des taux d'intérêts moyens appliqués à la dette du Budget principal de 2007 à 2016

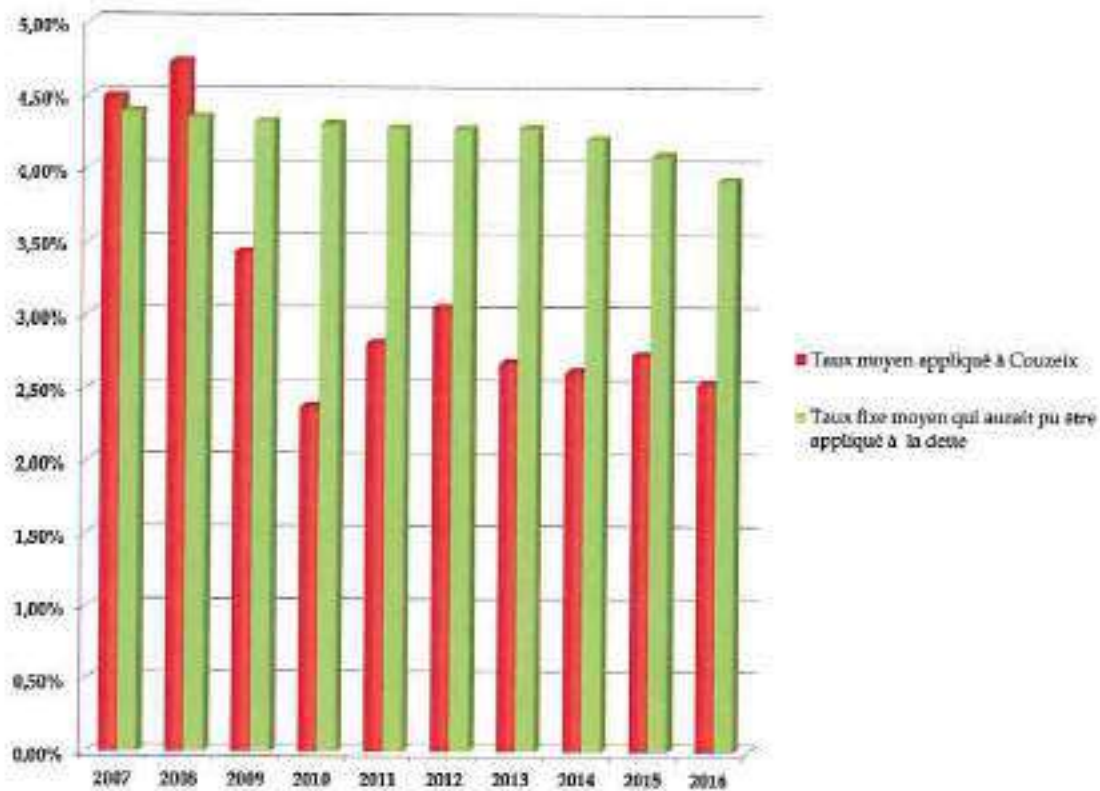
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
CRD au 1er janvier du B Principal (y compris CRD affecté aux Budgets annexes)	10 615 401,89 €	13 032 549,31 €	15 468 918,51 €	15 210 731,13 €	14 244 238,09 €	13 453 689,40 €	14 018 986,56 €	15 315 207,40 €	14 726 637,89 €	13 846 897,52 €
CRD au 1er janvier affecté aux budgets annexes	200 383,02 €	143 603,78 €	97 916,43 €	51 925,12 €	30 277,35 €	25 700,84 €	20 601,89 €	16 157,24 €	9 745,12 €	6 134,26 €
CRD réel du Budget principal	10 415 018,87 €	12 888 945,53 €	15 371 002,08 €	15 158 806,01 €	14 213 960,74 €	13 427 988,56 €	13 998 384,67 €	15 299 050,16 €	14 716 892,77 €	13 840 763,26 €
Intérêts	378 266,76 €	601 614,13 €	563 283,24 €	300 032,79 €	360 601,88 €	319 063,81 €	341 036,92 €	339 775,14 €	343 330,40 €	300 292,31 €
Intérêts créanciers non échus	96 622,20 €	12 642,34 €	-43 666,22 €	-45 732,26 €	-8 624,39 €	-3 734,37 €	-8 058,03 €	13 823,60 €	-17 475,34 €	-20 608,46 €
Pertes de change (sur franc suisse)		2 332,31 €	10 775,73 €	27 325,20 €	48 165,89 €	-45 520,01 €	41 414,45 €	46 554,37 €	76 700,02 €	71 433,92 €
Autres charges financières	150,00 €									
Total Charges financières du Budget Principal	475 038,96 €	616 593,58 €	529 617,05 €	361 825,73 €	400 142,58 €	410 758,68 €	379 953,34 €	400 155,31 €	402 558,28 €	351 022,77 €
Remboursement par les Budgets annexes des intérêts de la dette transférée	7 861,24 €	6 675,94 €	2 954,35 €	1 414,51 €	1 177,79 €	1 665,78 €	793,14 €	690,12 €	415,90 €	237,84 €
Total charges financières du Budget Principal excluant les intérêts remboursés par les B Annexes	467 177,72 €	609 917,64 €	526 662,70 €	360 411,22 €	398 964,79 €	409 092,90 €	379 160,20 €	399 465,19 €	402 142,38 €	350 784,93 €
Taux d'intérêts moyen appliqué aux emprunts du B Principal	4,47%	4,73%	3,43%	2,38%	2,83%	3,05%	2,67%	2,61%	2,73%	2,54%
Taux d'intérêts moyen appliqué aux emprunts du B Principal (exclusion faite des emprunts affectés aux Budgets annexes)	4,49%	4,73%	3,43%	2,37%	2,81%	3,05%	2,67%	2,61%	2,73%	2,53%
Dont Taux d'intérêts moyen imputable aux pertes de change		0,02%	0,07%	0,17%	0,34%	0,30%	0,29%	0,30%	0,52%	0,51%

Comparaison des taux d'intérêts moyens appliqués à la dette de Couzeix avec la moyenne des taux (calculé au prorata du CRD de chaque emprunt si chacun d'eux avait été réalisé au taux fixe qui aurait pu être contracté lors de sa réalisation)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Taux moyen appliqué à Couzeix	4,48%	4,73%	3,43%	2,37%	2,81%	3,00%	3,67%	2,61%	2,73%	2,53%
Taux fixe moyen qui aurait pu être appliqué à la dette	4,38%	4,35%	4,32%	4,30%	4,28%	4,27%	4,26%	4,20%	4,08%	3,92%
Différentiel constaté sur les taux	0,10%	0,38%	-0,89%	-1,93%	-1,47%	-1,27%	-1,51%	-1,59%	-1,35%	-1,39%
CRD au 1er janvier	10 415 018,47 €	12 888 945,63 €	15 371 032,10 €	16 158 806,01 €	14 213 960,65 €	13 427 989,36 €	13 936 482,47 €	15 289 050,36 €	14 716 892,00 €	13 840 783,26 €
Différentiel sur les intérêts payés	10 415,02 €	48 977,99 €	-136 802,19 €	-292 664,96 €	-208 945,23 €	-163 821,47 €	-225 375,57 €	-243 254,90 €	-200 149,73 €	-192 386,89 €

GAIN POUR LA COMMUNE SUR 10 ANS: 1 603 908,00 €

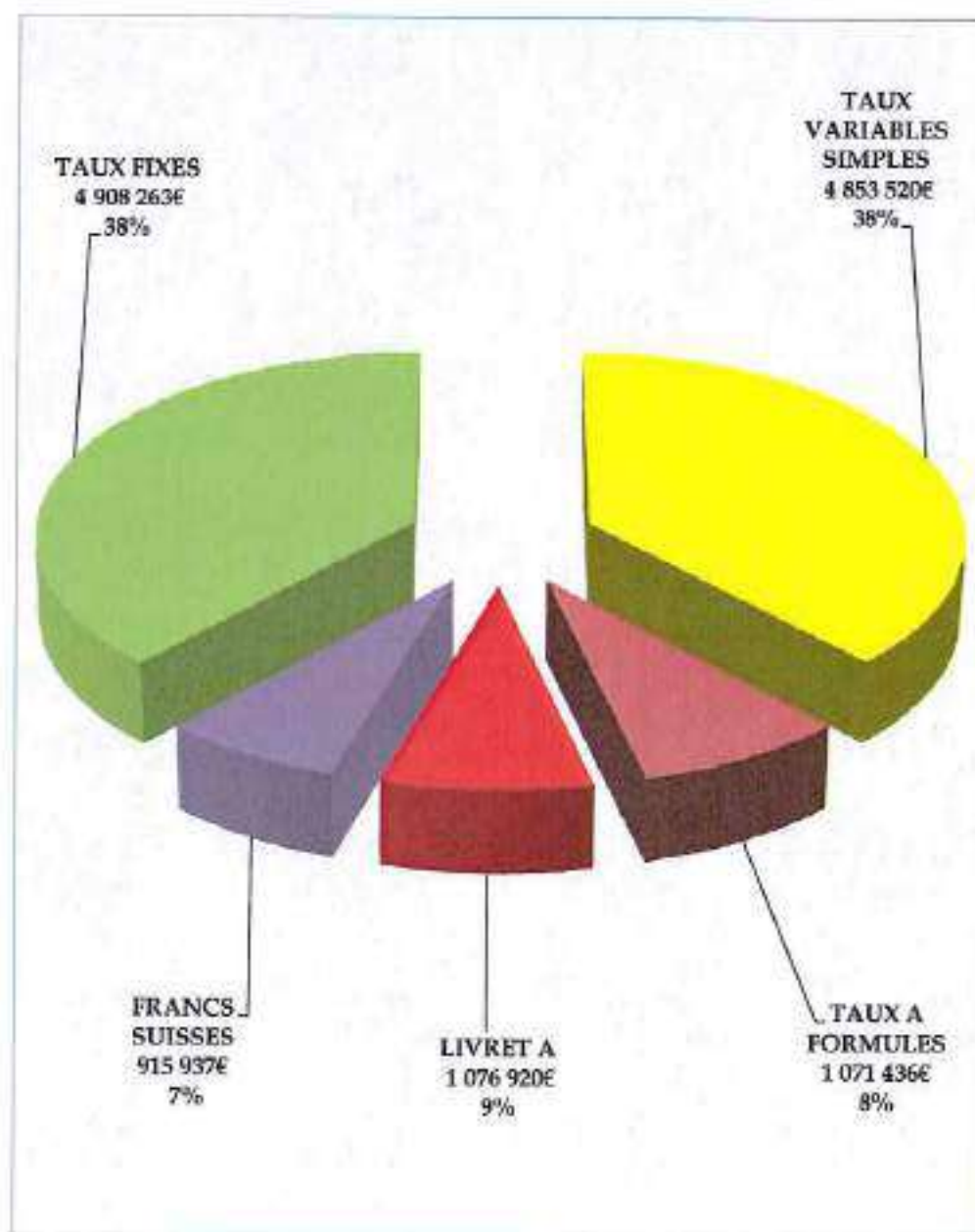
Comparaison de la moyenne des taux appliqués à la dette de COUZEIX avec la moyenne des taux calculée au prorata du CRD de chaque emprunt si chacun d'eux avait été réalisé au taux fixe qui aurait pu être choisi lors de sa réalisation



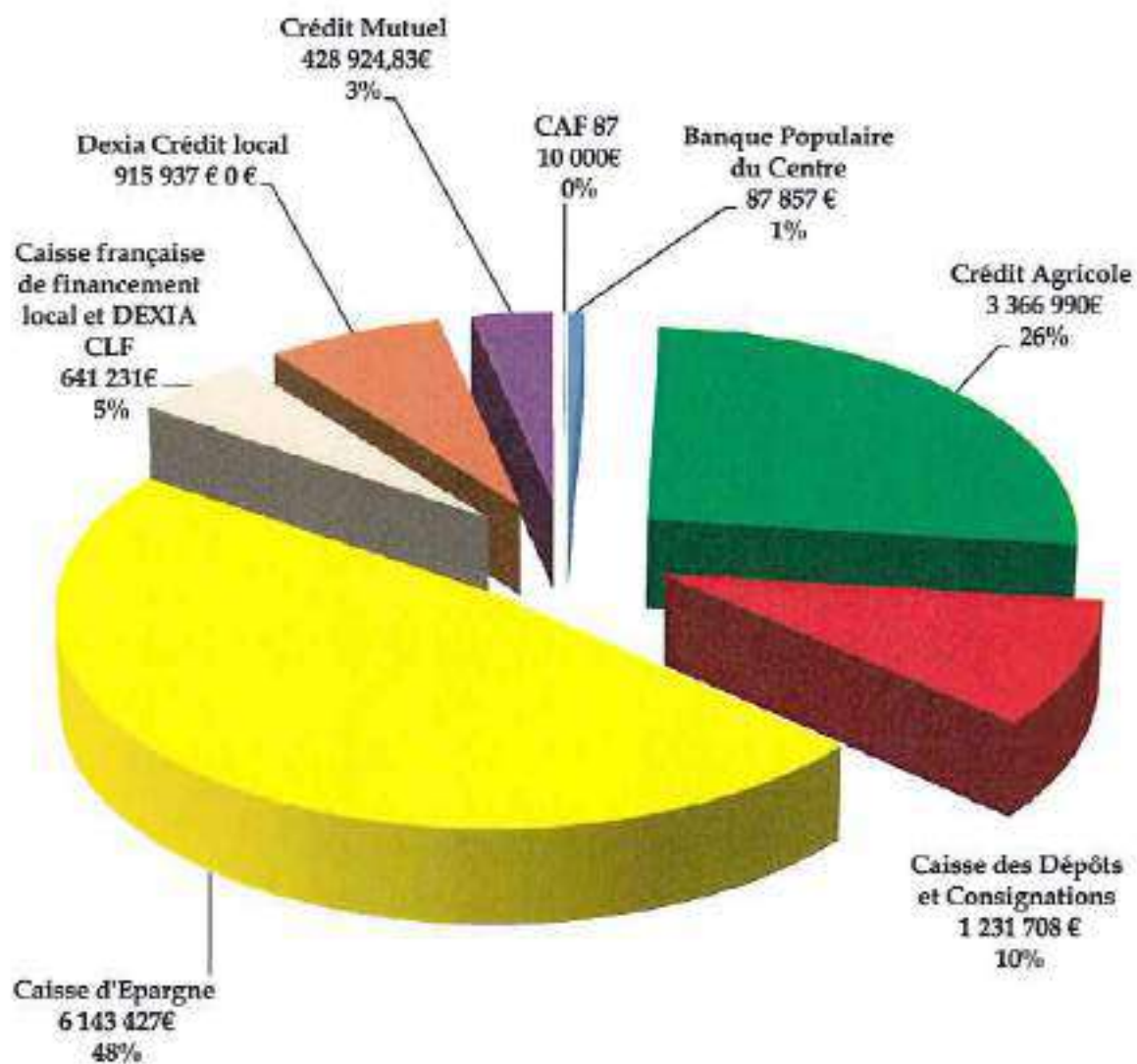
ETAT DE LA DETTE DU BUDGET COMMUNAL AU 01/01/2017 PAR PRETEURS

REPARTITION PAR PRETEUR	Dettes en capital au 1/01/2017	Annuité prévisionnelle correspondante sur 2017	Dont	
			Intérêts	Capital
Banque Populaire du Centre	87 857,48 €	91 602,94 €	3 745,46 €	87 857,48 €
Crédit Agricole	3 366 990,18 €	432 198,73 €	56 140,78 €	376 057,95 €
Caisse des Dépôts et Consignations	1 231 708,02 €	146 386,80 €	14 973,15 €	131 413,65 €
Caisse d'Épargne	6 143 427,45 €	774 780,40 €	173 016,93 €	601 763,47 €
Caisse française de financement local et DEXIA CLF	641 231,41 €	103 036,97 €	6 169,33 €	96 867,64 €
Dexia Crédit local	915 937,17 €	140 892,18 €		140 892,18 €
Crédit Mutuel	428 924,83 €	48 667,91 €	2 680,42 €	45 987,49 €
CAF 87	10 000,00 €	10 000,00 €		10 000,00 €
TOTAL	12 826 076,54 €	1 747 565,93 €	256 726,07 €	1 490 839,86 €

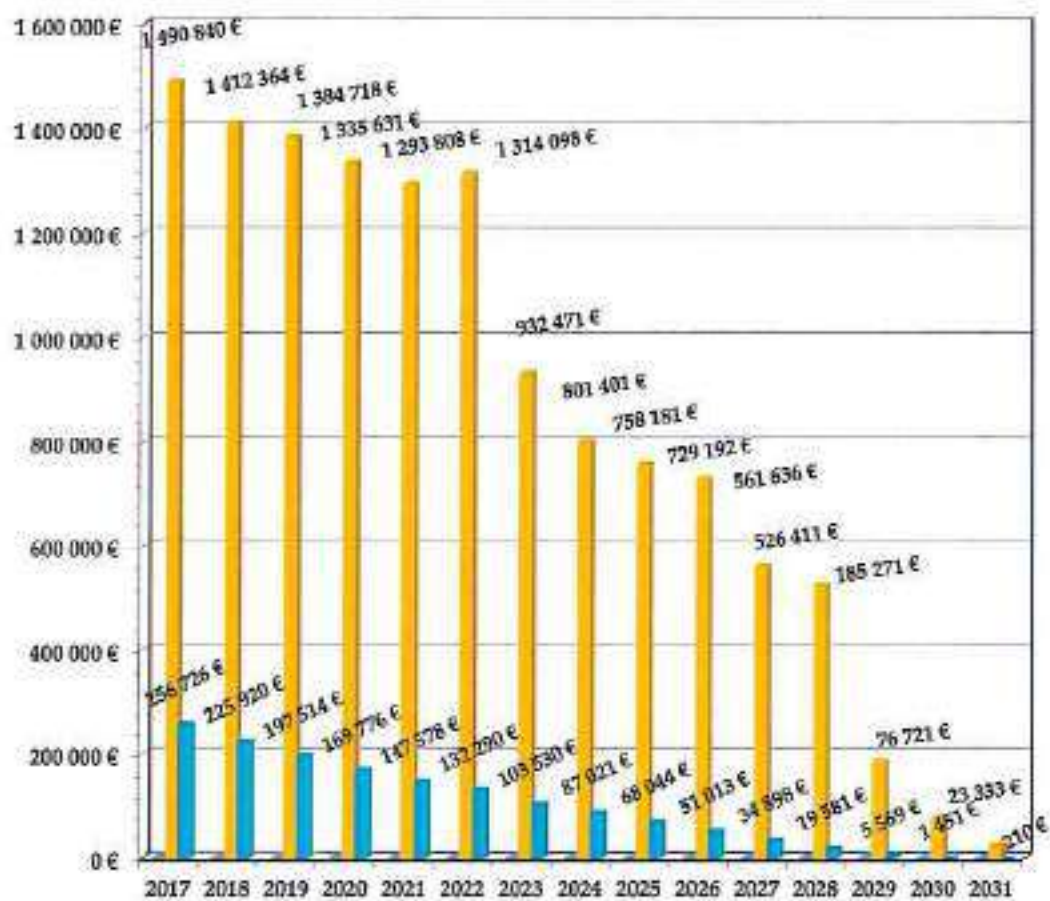
Composition de la dette au 1er janvier 2017



REPARTITION DE LA DETTE PAR PRETEUR AU 1er JANVIER 2017



GRAPHE D'EXTINCTION DE LA DETTE EN CAPITAL ET INTERETS AU 31/12/2016



TYPOLOGIE DE LA DETTE DU BUDGET COMMUNAL AU 1ER JANVIER 2017

SELON LA CHARTE GISSLER

Montant de l'encours au 1 janvier 2017: 12 826 076,54€

Structures	1	2	3	4	5	6
Indices sous-jacents	Indices en euros	Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro et écarts d'indices (hors zone)	Écarts d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (floor).	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	18	1				
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	80,33%	4,17%				
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
	10 303 172,46 €	535 372,67 €				
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	2					
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	4,98%					
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
	638 657,07 €					
(C) Option d'échange (swaption)	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	1					
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	0,00%					
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
				1		
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
				3,38%		
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
				432 937,17 €		
(F) Autres types	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
						1
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
						7,10%
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
						915 937,17 €

III-D L'EXECUTION DU BUDGET EAU 2016

VUE D'ENSEMBLE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de Réalisation par rapport au BP 2016
001- CHARGES A CARACTERE GENERAL	163 000,00 €	165 600,00 €	151 444,71 €	14 155,29 €	-7,09%
002- CHARGES DE PERSONNEL	188 000,00 €	188 000,00 €	187 921,37 €	78,63 €	-0,04%
004-ATTENUATION DE PRODUITS	93 000,00 €	93 000,00 €	86 236,00 €	6 764,00 €	-7,27%
45-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 700,00 €	17 700,00 €	17 499,76 €	200,24 €	138,85%
66-CHARGES FINANCIERES	20 000,00 €	20 000,00 €	16 947,06 €	3 052,94 €	-15,26%
66-I.C.N.E RATTACHES	1 000,00 €	1 000,00 €	-507,95 €	1 507,95 €	-150,80%
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 100,00 €	5 100,00 €	457,39 €	4 642,61 €	-83,19%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	485 800,00 €	510 400,00 €	480 398,34 €	30 001,66 €	-1,11%
042-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENT)	166 400,00 €	166 400,00 €	156 356,70 €	10 043,30 €	-6,04%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	223 230,00 €	217 290,00 €	0,00 €	217 290,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	389 630,00 €	383 690,00 €	156 356,70 €	227 333,30 €	
DEPENSES TOTALES	875 430,00 €	894 090,00 €	636 755,04 €	257 335,96 €	

VUE D'ENSEMBLE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	% de Réalisation par rapport au BP 2016
70-VENTE DE PRODUITS Consommation	449 580,00 €	459 580,00 €	459 813,34 €	-233,36 €	2,28%
70-REDEVANCE POUR POLLUTION D'ORIGINE DOMESTIQUE	89 910,00 €	92 110,00 €	92 182,87 €	-72,87 €	2,53%
70-VENTE DE PRODUITS Locations compteurs	122 780,00 €	127 900,00 €	128 166,49 €	-266,49 €	4,46%
70-VENTE DE PRODUITS Eballonnages compteurs	1 000,00 €	1 000,00 €	78,00 €	922,00 €	-92,20 €
75-PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	17 600,00 €	17 600,00 €	21 451,37 €	-3 851,37 €	21,88%
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 860,00 €	3 360,00 €	3 760,34 €	-400,34 €	102,17%
TOTAL RECETTES REELLES	682 650,00 €	701 550,00 €	705 452,43 €	-3 902,43 €	3,34%
042-(QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT TRANSFEREES AU RESULTAT)	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	30,65 €	-0,09%
TOTAL RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	30,65 €	-0,09%
002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	159 780,00 €	159 780,00 €	159 786,18 €	-6,18 €	
RECETTES TOTALES	875 430,00 €	894 330,00 €	898 207,96 €	-3 877,96 €	

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	libellé CA 2016
604 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICE, EQUIPEMENT ET TRAVAUX	1 000,00 €	1 000,00 €	560,00 €	440,00 €	
6061 FOURNITURES NON STOCKABLES EAU ENERGIE (EDF)	22 000,00 €	22 000,00 €	19 065,88 €	2 934,12 €	EDF
6061 FOURNITURES NON STOCKABLES EAU ENERGIE (EAU VILLE DE LIMOGES)	40 000,00 €	40 800,00 €	40 738,46 €	61,54 €	Vente d'eau par la Ville de Limoges
6063 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	32 500,00 €	32 500,00 €	27 839,04 €	4 660,96 €	
6064 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 000,00 €	1 000,00 €	551,00 €	449,00 €	
6066 CARBURANTS	5 000,00 €	5 000,00 €	3 444,72 €	1 555,28 €	
61528 ENTRETIEN ET REPARATION SUR AUTRES BIENS IMMOBILIERS	9 500,00 €	6 400,00 €	5 953,11 €	446,89 €	Réalisation de fossés périphériques dans les captages/ Entretien des périmètres de protection / Divers
6155 ENTRETIEN ET REPARATION SUR BIENS MOBILIERS	8 000,00 €	8 500,00 €	8 353,95 €	146,05 €	Réparations véhicules/ Divers
6156 ENTRETIEN ET REPARATION MAINTENANCE	7 500,00 €	10 200,00 €	9 170,22 €	1 029,78 €	Abonnement assistance Prémium (GPS) D3E électronique/ Maintenance du logiciel diopbase / Maintenance du stérilisateur UV Gormi/ Entretien du logiciel de cartographie/ Maintenance Logiciel OMEGA/ Divers
616 PRIMES D'ASSURANCES	5 000,00 €	5 000,00 €	4 275,07 €	724,93 €	
618 DIVERS	12 000,00 €	13 700,00 €	13 559,90 €	140,10 €	analyses
622 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET D'HONORAIRES	700,00 €	700,00 €	0,00 €	700,00 €	
626 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATION	1 800,00 €	1 800,00 €	1 669,60 €	130,40 €	Téléphones Mobiles + Châteaux d'eau + stations de pompage

Depenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Credits restants	libellé CA 2016
6378 AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	17 000,00 €	17 000,00 €	16 263,76 €	736,24 €	Le nombre de m3 prélevés sur nos sources est soumis à 1 redevance de l'Agence de l'eau 2015 année civile
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	163 000,00 €	165 600,00 €	151 444,71 €	14 155,29 €	
621 PERSONNEL AFFECTE PAR LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT	188 000,00 €	188 000,00 €	187 921,37 €	78,63 €	Personnel rémunéré par le Budget Communal et travaillant pour le service des Eaux
012 CHARGES DE PERSONNEL	188 000,00 €	188 000,00 €	187 921,37 €	78,63 €	
701249 REVERSEMENT DE LA REDEVANCE POUR POLLUTION D'ORIGINE DOMESTIQUE	93 000,00 €	93 000,00 €	86 236,00 €	6 764,00 €	Redev pollution déclaré en 2015, (2ème semestre 2014 et 1er semestre 2015)
014 ATTENUATION DE PRODUITS	93 000,00 €	93 000,00 €	86 236,00 €	6 764,00 €	
6541 CREANCES ADMISES EN NON VALEURS	3 600,00 €	25 600,00 €	25 435,87 €	164,13 €	
658 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	12 100,00 €	12 100,00 €	12 063,89 €	36,11 €	Frais divers remboursés au Budget principal et Divers
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 700,00 €	37 700,00 €	37 499,76 €	200,24 €	
66111 INTERETS D'EMPRUNTS REGLES A L'ECHANCE	20 000,00 €	20 000,00 €	16 947,06 €	3 052,94 €	
66112 ICNE RATTACHES	1 000,00 €	1 000,00 €	-507,95 €	1 507,95 €	
66 CHARGES FINANCIERES	21 000,00 €	21 000,00 €	16 439,11 €	4 560,89 €	0,00 €
673 TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	5 000,00 €	5 000,00 €	857,39 €	4 142,61 €	
678 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 100,00 €	5 100,00 €	857,39 €	4 242,61 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	485 800,00 €	510 400,00 €	480 398,34 €	30 001,66 €	

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	libellé CA 2016
675 VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	4 400,00 €	4 640,00 €	4 637,23 €	2,77 €	
6811 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	157 000,00 €	157 000,00 €	147 761,16 €	9 238,82 €	Matériel et résona
6811 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES (PRORATA TEMPORIS)	5 000,00 €	5 000,00 €	3 958,29 €	1 041,71 €	Matériel acquis en 2016, avec amortissement au prorata temporis dès l'année d'acquisition.
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	166 400,00 €	166 640,00 €	156 356,70 €	10 283,30 €	
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	223 230,00 €	217 290,00 €	0,00 €	217 290,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	389 630,00 €	383 930,00 €	156 356,70 €	227 573,30 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	875 430,00 €	894 330,00 €	636 755,04 €	257 574,96 €	

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	libellé CA 2016
7011 REDEVANCE EAU (Consommation)	449 580,00 €	459 580,00 €	459 813,36 €	-233,36 €	Contrepassation du rattachement 2ème semestre 2015: <u>-217 158€</u> + Redevance 2016 : <u>451 314,36€</u> + Rattachement 2ème semestre 2016: (451 314,36€ / 2) = <u>225 657€</u>
7011 REDEVANCE EAU (Locations compteurs)	122 700,00 €	127 900,00 €	128 166,49 €	-266,49 €	Contrepassation du rattachement 2ème semestre 2015: <u>-57 001€</u> + Location compteurs 2016 : <u>123 332,08€</u> + Rattachement 2ème semestre 2016: (123 445,49€ / 2) = <u>61 722€</u>
701241 REDEVANCE POLLUTION D'ORIGINE DOMESTIQUE	89 910,00 €	92 110,00 €	92 182,87 €	-72,87 €	Contrepassation du rattachement 2ème semestre 2015: <u>-46 496€</u> + Redevance pour 2016: <u>92 452,87 €</u> + Rattachement 2ème semestre 2016: (92 452,87€ / 2) = <u>46 226€</u>
7068 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE (Etalonnage compteurs)	1 000,00 €	1 000,00 €	78,00 €	922,00 €	Etalonnage compteurs
70 VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICE, MARCHANDISES	663 190,00 €	680 590,00 €	680 240,72 €	349,28 €	
758 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	17 600,00 €	17 600,00 €	21 451,37 €	-3 851,37 €	Reversement de l'agence de l'eau des frais de gestion pour l'encaissement de la redevance pollution: <u>1 152,90€</u> + Redevance Orange pour location équipement technique : <u>8 150,15€</u> + Redevance Infracos: <u>4 968€</u> + Redevance Free Mobile : <u>7 180,32€</u>
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	17 600,00 €	17 600,00 €	21 451,37 €	-3 851,37 €	
773 MANDATS ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS OU ATTEINTS PAR LA DECHEANCE QUADRIENNALE	10,00 €	10,00 €	0,00 €	10,00 €	
775 PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	1 750,00 €	3 250,00 €	3 250,00 €	0,00 €	Cession Peugeot Boxer 3008SL87:750€ / Jumpy 7107 TY87:1 000€ / Terrain de 5421m2 CC100 à Landais: 1 000€ / Cession Boxer 87965X87:500€
778 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	100,00 €	100,00 €	510,34 €	-410,34 €	

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Realisations	Credits restants	libellé CA 2016
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 860,00 €	3 360,00 €	3 760,34 €	-400,34 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	682 650,00 €	701 550,00 €	705 452,43 €	-3 902,43 €	
777 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT TRANSFEREES AU RESULTAT	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	30,65 €	<i>Amortissement des subventions aux biens amortissables</i>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	30,65 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	30,65 €	
002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	159 780,00 €	159 780,00 €	159 786,18 €	-6,18 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	875 430,00 €	894 330,00 €	898 207,96 €	-3 877,96 €	

DETAIL DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2016

Dépenses	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
2051 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCEDES, DROITS ET VALEURS SIMILAIRES	4 700,00 €	500,00 €	0,00 €	4 200,00 €
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 700,00 €	500,00 €	0,00 €	4 200,00 €
211 TERRAINS	2 000,00 €	1 647,43 €	0,00 €	352,57 €
2156 MATERIEL SPECIFIQUE D'EXPLOITATION	10 955,00 €	6 362,50 €	0,00 €	4 592,50 €
2158 DIVERS MATERIEL TECHNIQUE AUTRES	6 000,00 €	5 352,10 €	0,00 €	647,90 €
218 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 000,00 €	17 062,60 €	0,00 €	2 937,40 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 955,00 €	30 424,63 €	0,00 €	8 530,37 €
2313 CONSTRUCTIONS	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €
2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	425 068,00 €	136 880,26 €	82 467,00 €	205 720,74 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	430 068,00 €	136 880,26 €	82 467,00 €	210 720,74 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	473 723,00 €	167 804,89 €	82 467,00 €	223 451,11 €
1641 EMPRUNTS EN EUROS	140 000,00 €	135 092,96 €		4 907,04 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	140 000,00 €	135 092,96 €	0,00 €	4 907,04 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	140 000,00 €	135 092,96 €	0,00 €	4 907,04 €
TOTAL DEPENSES REELLES	613 723,00 €	302 897,85 €	82 467,00 €	228 358,15 €
1391 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	33 000,00 €	32 969,35 €		30,65 €
040 DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	33 000,00 €	32 969,35 €	0,00 €	30,65 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	33 000,00 €	32 969,35 €	0,00 €	30,65 €
001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	646 723,00 €	335 867,20 €	82 467,00 €	228 388,80 €

DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2016

Recettes	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	191 553,00 €	0,00 €	180 000,00 €	11 553,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	191 553,00 €	0,00 €	180 000,00 €	11 553,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	191 553,00 €	0,00 €	180 000,00 €	11 553,00 €
1068 AFFECTATION DU RESULTAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	191 553,00 €	0,00 €	180 000,00 €	11 553,00 €
211 TERRAINS (Sortie de l'actif de terrains échangés avec Mr Landais)	3 654,00 €	3 652,17 €		1,83 €
218 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Sortie de l'actif du Peugeot Boxer 3800SL87)	790,00 €	789,66 €		0,34 €
218 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Sortie de l'actif du Peugeot Boxer 8796SX87)	196,00 €	195,40 €		0,60 €
28051 AMORTISSEMENTS CONCESSIONS ET DROITS ASSIMILES	1 500,00 €	610,55 €		889,45 €
28156 AMORTISSEMENTS COMPTEURS ET POMPES	9 000,00 €	8 250,80 €		749,20 €
28158 AMORTISSEMENTS MATERIEL TECHNIQUE D'EXPLOITATION	140 700,00 €	131 781,75 €		8 918,25 €
2818 AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Téléphones/Véhicules/Autres)	10 800,00 €	11 076,37 €		-276,37 €
040 RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	166 640,00 €	156 356,70 €	0,00 €	10 283,30 €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	217 290,00 €			217 290,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	383 930,00 €	156 356,70 €	0,00 €	227 573,30 €
001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	71 240,00 €	71 246,92 €		-6,92 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	646 723,00 €	227 603,62 €	180 000,00 €	239 119,38 €

DETAIL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT DEPENSES 2016

Prog	Article	DEPENSES	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
13	2051	LOGICIELS	4 700,00 €	500,00 €		4 200,00 €
TOTAL 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			4 700,00 €	500,00 €	0,00 €	4 200,00 €
11	211	TERRAINS	2 000,00 €	1 647,43 €		352,57 €
1	2156	MATERIEL SPECIFIQUE D'EXPLOITATION DONT COMPTEURS	10 955,00 €	6 362,50 €		4 592,50 €
1	2158	DIVERS MATERIEL TECHNIQUE AUTRES (pour le réseau)	6 000,00 €	5 352,10 €		647,90 €
1	218	AUTRES MATERIEL	20 000,00 €	17 062,60 €		2 937,40 €
TOTAL 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES			38 955,00 €	30 424,63 €	0,00 €	8 530,37 €
36	2313	TRAVAUX SUR DIVERS CHATEAUX D'EAU	5 000,00 €			5 000,00 €
35	2315	DIVERS TRAVAUX D'AEP	25 000,00 €	915,00 €		24 085,00 €
33	2315	REFECTION CHÂTEAU D'EAU DE BOSMATHE RESEAU	178 996,00 €	5 545,00 €	24 531,00 €	148 920,00 €
53	2315	REPRISE DU CAPTAGE DE BOUBAUD (POMPE)	4 000,00 €			4 000,00 €
57	2315	RENFORCEMENT AEP VILLAGE D'ANGLARD	96 000,00 €	20 238,66 €	52 436,00 €	23 325,34 €
58	2315	REHABILITATION DU RESEAU AEP LOTISSEMENT DU BUIS	121 072,00 €	110 181,60 €	5 500,00 €	5 390,40 €
TOTAL 23 TRAVAUX DIVERS			430 068,00 €	136 880,26 €	82 467,00 €	210 720,74 €
TOTAL GENERAL			473 723,00 €	167 804,89 €	82 467,00 €	223 451,11 €

DETAIL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT RECETTES 2016

Prog	Article	RECETTES	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
	1641	EMPRUNTS EN EUROS	191 553,00 €		180 000,00 €	11 553,00 €
TOTAL 16 EMPRUNTS			191 553,00 €	0,00 €	180 000,00 €	11 553,00 €
TOTAL GENERAL			191 553,00 €	0,00 €	180 000,00 €	11 553,00 €

III-E - L'ANALYSE DE LA DETTE DU BUDGET EAU

ETAT DE LA DETTE DU BUDGET EAU AU 01/01/2017 PAR PRETEURS

REPARTITION PAR PRETEUR	Dette en capital au 1/01/2017	Annuité prévisionnelle correspondante sur 2017	Dont	
			Intérêts	Capital
Banque Populaire du Centre	39 787,55 €	7 729,64 €	1 815,51 €	5 914,13 €
Crédit Agricole	310 314,54 €	37 368,22 €	3 700,45 €	33 667,77 €
Caisse des Dépôts et Consignations	610 845,87 €	42 346,86 €	939,97 €	41 406,89 €
Caisse d'Epargne	29 529,24 €	22 426,44 €	1 024,57 €	21 401,87 €
Caisse française de financement local et DEXIA CLF	184 440,27 €	18 291,87 €	4 791,54 €	13 500,33 €
Crédit Mutuel	161 426,36 €	11 288,66 €	1 057,42 €	10 231,24 €
TOTAL	1 336 343,83 €	139 451,69 €	13 329,46 €	126 122,23 €

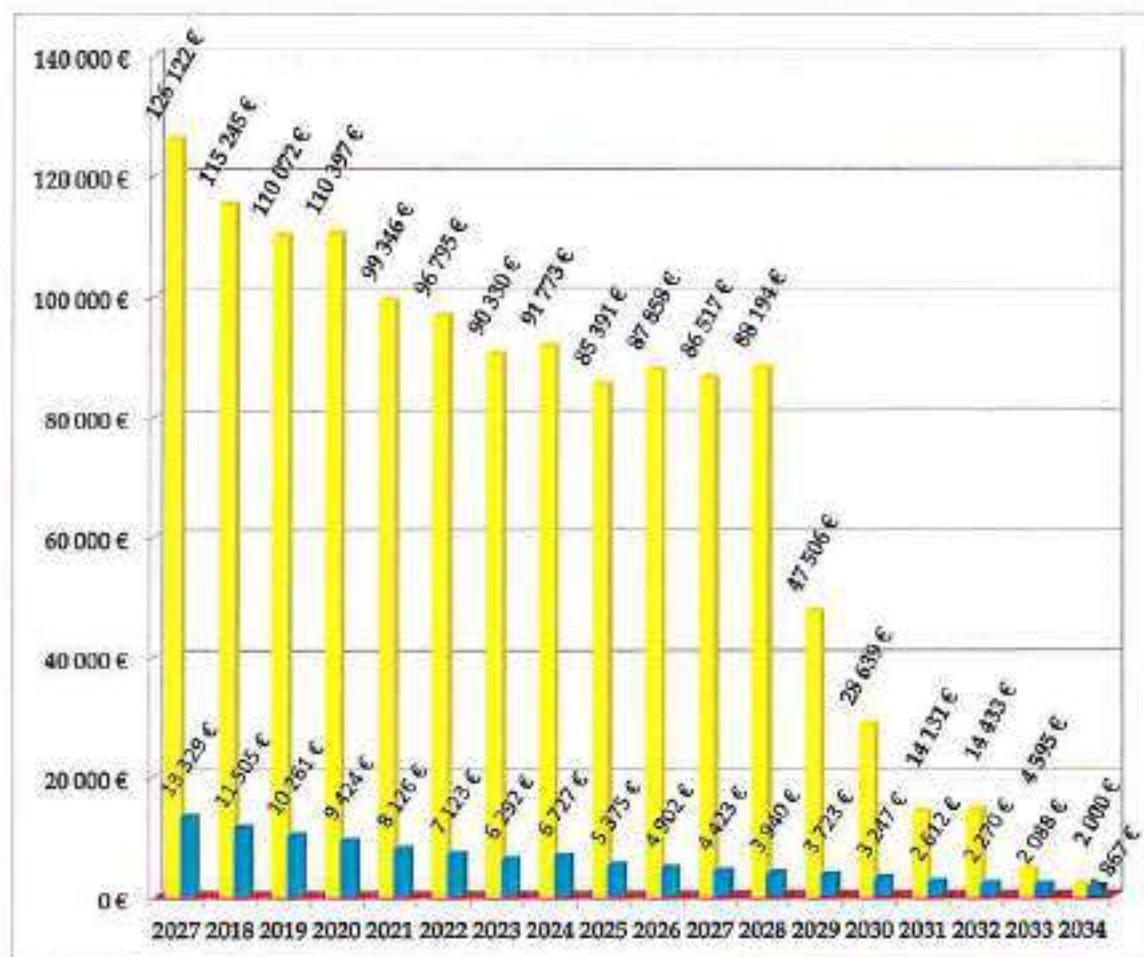
TYOLOGIE DE LA DETTE DU BUDGET BUDGET EAU AU 1ER JANVIER 2017

SELON LA CHARTE GISSLER

Montant de l'encours au 1 janvier 2017: 1 336 343,83€

Structures	1	2	3	4	5	6
Indices sous-jacents	Indices en euros	Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro et écarts d'indices (hors zone)	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel).	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	13					
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	100,00%					
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
	1 336 343,83 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(C) Option d'échange (swaption)	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(F) Autres types	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros

**GRAPHE D'EXTINCTION DE LA DETTE EN CAPITAL ET INTERETS AU
31/12/2016**



III-F L'EXECUTION DU BUDGET LOTISSEMENT 2016

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2016

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Credits restants	Libellé BP et CA 2016
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICE	2 770,00 €	2 770,00 €	2 765,38 €	4,62 €	Solde Mission MO Pimpaud Le Vert Vallon
	21 000,00 €	21 000,00 €	11 382,00 €	9 618,00 €	Etudes, MC, Missions SPS, Divisions parcelaires LONGCHAMPS
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICE	23 770,00 €	23 770,00 €	14 147,38 €	9 622,62 €	
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX	520 000,00 €	520 000,00 €	314 687,27 €	205 312,73 €	Viabilisation Longchamp: ERDF / ASST PAR AGCLO/France TELECOM / EP / Travaux
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT, TRAVAUX	520 000,00 €	520 000,00 €	314 687,27 €	205 312,73 €	
607 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 000,00 €	3 000,00 €		3 000,00 €	Commissions ligne de trésorerie
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	546 770,00 €	546 770,00 €	329 834,65 €	217 935,35 €	
658 CHARGES DIVERSES DE LA GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €		100,00 €	
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
66111 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	1 000,00 €	1 000,00 €	924,84 €	75,16 €	
6615 INTERETS LIGNE DE TRESORERIE	30 000,00 €	30 000,00 €	19 247,57 €	10 752,43 €	
66 CHARGES FINANCIERES	31 000,00 €	31 000,00 €	20 172,41 €	10 827,59 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	228 862,94 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	69 990,00 €	1 394 580,00 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	69 990,00 €	1 394 580,00 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	20 172,41 €	10 827,59 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	20 172,41 €	10 827,59 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 480 300,00 €	1 494 570,00 €	80 162,41 €	1 405 407,59 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 058 170,00 €	2 072 440,00 €	438 169,47 €	1 634 270,53 €	

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2016

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants	Libellé BP et CA 2016
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	2 500,00 €	2 500,00 €		2 500,00 €	Vente de 179m2 à Mr ARCHER
	1 080 000,00 €	1 080 000,00 €		1 080 000,00 €	Vente de 18 Lots au lotissement de Longchamps
	366 800,00 €	366 800,00 €	68 180,00 €	298 620,00 €	Vente terrains pour une surface commerciale et Vente d terrain à DCM AULIM: 68 180E
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 449 300,00 €	1 449 300,00 €	68 180,00 €	1 381 120,00 €	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES		14 270,00 €	810,00 €	13 460,00 €	Subvention du SEHV pour l'Eclairage public du lotissement de Longchamps
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	14 270,00 €	810,00 €	13 460,00 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	68 990,00 €	1 394 580,00 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	228 862,94 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	228 862,94 €	
756 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	31 000,00 €	31 000,00 €	20 172,41 €	10 827,59 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	20 172,41 €	10 827,59 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	608 870,00 €	608 870,00 €	369 179,47 €	239 690,53 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 058 170,00 €	2 072 440,00 €	438 169,47 €	1 634 270,53 €	

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2016

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	100 000,00 €	100 000,00 €	99 001,44 €	998,56 €
168748 AUTRES DETTES (AU BUDGET PRINCIPAL)	6 120,00 €	6 120,00 €	6 114,26 €	5,74 €
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	106 120,00 €	106 120,00 €	105 115,70 €	1 004,30 €
TOTAL DEPENSES REELLES	106 120,00 €	106 120,00 €	105 115,70 €	1 004,30 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	228 862,94 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	228 862,94 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	228 862,94 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	2 029 670,00 €	2 029 670,00 €	2 029 668,72 €	1,28 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 713 660,00 €	2 713 660,00 €	2 483 791,48 €	229 868,52 €

DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2016

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS	1 264 360,00 €	1 250 090,00 €		1 250 090,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 264 360,00 €	1 250 090,00 €	0,00 €	1 250 090,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	1 264 360,00 €	1 250 090,00 €	0,00 €	1 250 090,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	68 990,00 €	1 394 580,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	68 990,00 €	1 394 580,00 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	68 990,00 €	1 394 580,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 713 660,00 €	2 713 660,00 €	68 990,00 €	2 644 670,00 €

III-G - L'ANALYSE DE LA DETTE DU BUDGET LOTISSEMENT

ETAT DE LA DETTE DU BUDGET LOTISSEMENT AU 01/01/2017 PAR PRETEURS

REPARTITION PAR PRETEUR	Dettes en capital au 1/01/2017	Annuité prévisionnelle correspondante sur 2017	Dont	
			Intérêts	Capital
Crédit Agricole	230 913,85 €	60 827,97 €		60 827,97 €
Caisse française de financement local et DEXIA CLF	138 034,05 €	42 735,73 €		42 735,73 €
TOTAL	368 947,90 €	103 563,70 €	0,00 €	103 563,70 €

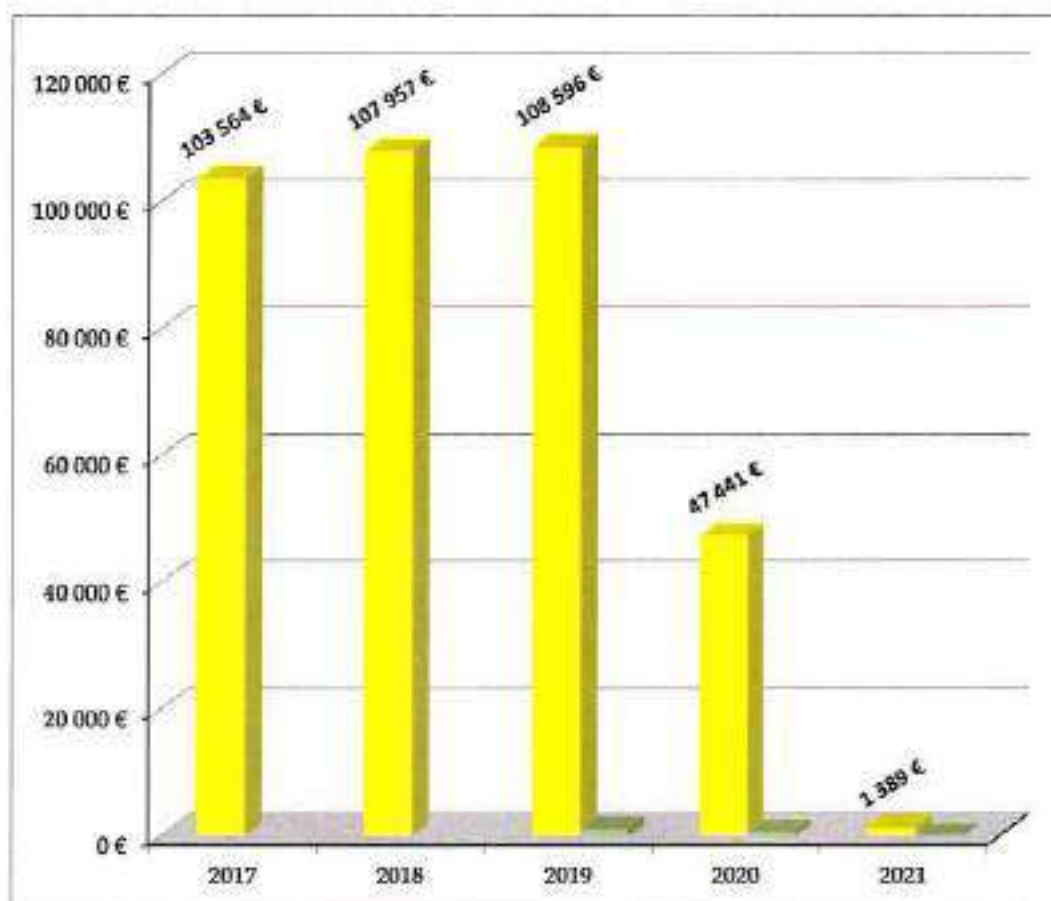
TYPOLOGIE DE LA DETTE DU BUDGET LOTISSEMENT AU 1ER JANVIER 201

SELON LA CHARTE GISSLER

Montant de l'encours au 1 janvier 2017: 368 947,90€

	1	2	3	4	5	6
Structures	Indices en euros	Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro et écarts d'indices (hors zone)	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
Indices sous-jacents						
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel).	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	3					
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	100,00%					
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
	368 947,90 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(C) Option d'échange (swaption)	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(F) Autres types	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros

**GRAPHE D'EXTINCTION DE LA DETTE EN CAPITAL ET INTERETS AU
31/12/2016**



III-H L'EXECUTION DU BUDGET LOGEMENTS 2016

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants
6042 ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICE	4 000,00 €	6 600,00 €	5 633,32 €	966,68 €
61521 ENTRETIENS DE TERRAINS	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €
615228 ENTRETIEN DE BÂTIMENTS AUTRES	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	10 000,00 €
63512 TAXES FONCIERES	7 200,00 €	7 200,00 €	6 946,22 €	253,78 €
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	26 200,00 €	28 800,00 €	12 579,54 €	16 220,46 €
66111 INTERÊTS DES EMPRUNTS	25 000,00 €	25 000,00 €	22 768,87 €	2 231,13 €
66112 I.C.N.E RATTACHES	4 500,00 €	4 500,00 €	-283,98 €	4 783,98 €
66 CHARGES FINANCIERES	29 500,00 €	29 500,00 €	22 484,89 €	7 015,11 €
678 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	57 700,00 €	60 300,00 €	35 064,43 €	25 235,57 €
6811 AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	34 000,00 €	34 000,00 €	32 582,23 €	1 417,77 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	34 000,00 €	34 000,00 €	32 582,23 €	1 417,77 €
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	61 000,00 €	61 000,00 €	0,00 €	61 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	95 000,00 €	95 000,00 €	32 582,23 €	62 417,77 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	152 700,00 €	155 300,00 €	67 646,66 €	87 653,34 €

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Crédits restants
752 REVENUS DES IMMEUBLES	66 700,00 €	66 700,00 €	66 868,61 €	-168,61 €
758 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		2 600,00 €	2 600,00 €	0,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	66 700,00 €	69 300,00 €	69 468,61 €	-168,61 €
774 SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES	72 700,00 €	72 700,00 €	72 700,00 €	0,00 €
7788 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			0,00 €	0,00 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	72 700,00 €	72 700,00 €	72 700,00 €	0,00 €
TOTAL DES OPERATIONS REELLES	139 400,00 €	142 000,00 €	142 168,61 €	-168,61 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002 EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	13 300,00 €	13 300,00 €	13 319,38 €	-19,38 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	152 700,00 €	155 300,00 €	155 487,99 €	-187,99 €

DETAIL DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2016

DEPENSES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
2132 IMMEUBLES DE RAPPORT (Frais notariés acquisitions Chateaufort, Rotonde et Compagnies)	14 000,00 €	14 000,00 €	11 957,46 €		2 042,54 €
2132 IMMEUBLES DE RAPPORT (Propriété Bernard)		432 000,00 €	431 796,76 €		203,24 €
2132 IMMEUBLES DE RAPPORT (Maison Naud)		182 000,00 €	181 962,29 €		37,71 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 000,00 €	628 000,00 €	625 716,51 €	0,00 €	2 283,49 €
2313 CONSTRUCTIONS	21 000,00 €	21 000,00 €	5 734,54 €		15 265,46 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	21 000,00 €	21 000,00 €	5 734,54 €	0,00 €	15 265,46 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	35 000,00 €	649 000,00 €	631 451,05 €	0,00 €	17 548,95 €
1641 EMPRUNTS EN EUROS	60 000,00 €	60 000,00 €	58 989,04 €		1 010,96 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	60 000,00 €	60 000,00 €	58 989,04 €	0,00 €	1 010,96 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	60 000,00 €	60 000,00 €	58 989,04 €	0,00 €	1 010,96 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	95 000,00 €	709 000,00 €	690 440,09 €	0,00 €	18 559,91 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 010,00 €	2 010,00 €	2 009,11 €		0,89 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	97 010,00 €	711 010,00 €	692 449,20 €	0,00 €	18 560,80 €

DETAIL DE RECETTES D'INVESTISSEMENT 2016

RECETTES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Crédits restants
1641 EMPRUNTS EN EUROS		614 000,00 €		610 000,00 €	4 000,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00 €	614 000,00 €	0,00 €	610 000,00 €	4 000,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	0,00 €	614 000,00 €	0,00 €	610 000,00 €	4 000,00 €
1088 EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	2 010,00 €	2 010,00 €	2 009,11 €		0,89 €
16 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 010,00 €	2 010,00 €	2 009,11 €	0,00 €	0,89 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	2 010,00 €	2 010,00 €	2 009,11 €	0,00 €	0,89 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	2 010,00 €	616 010,00 €	2 009,11 €	610 000,00 €	4 000,89 €
28232 AMORTISSEMENT IMMEUBLES DE RAPPORT	34 000,00 €	34 000,00 €	32 582,23 €		1 417,77 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS)	34 000,00 €	34 000,00 €	32 582,23 €	0,00 €	1 417,77 €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	61 000,00 €	61 000,00 €			61 000,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	95 000,00 €	95 000,00 €	32 582,23 €	0,00 €	62 417,77 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	97 010,00 €	711 010,00 €	34 591,34 €	610 000,00 €	66 418,66 €

III-I - l'ANALYSE DE LA DETTE DU BUDGET LOGEMENTS

ETAT DE LA DETTE DU BUDGET LOGEMENTS AU 01/01/2017 PAR PRETEURS

REPARTITION PAR PRETEUR	Dette en capital au 1/01/2017	Annuité prévisionnelle correspondante sur 2017	Dont	
			Intérêts	Capital
Caisse française de financement local	223 905,91 €	33 593,07 €	5 933,36 €	27 659,71 €
Caisse d'épargne	109 802,31 €	12 529,01 €	3 722,14 €	8 806,87 €
Crédit Foncier	208 394,89 €	15 086,80 €	4 600,29 €	10 486,51 €
Crédit Mutuel	374 365,82 €	18 715,76 €	6 806,47 €	11 909,29 €
TOTAL	916 468,93 €	79 924,64 €	21 062,26 €	58 862,38 €

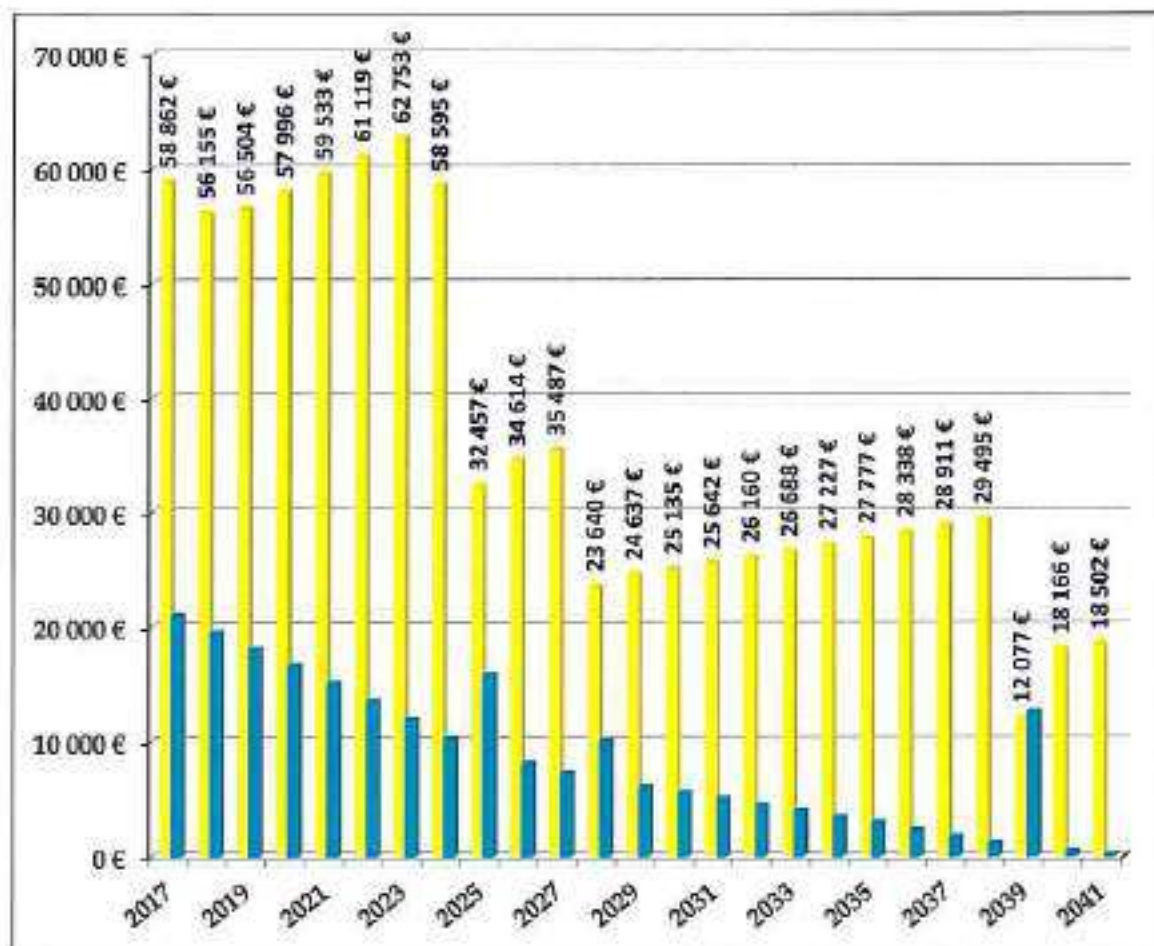
TYPLOGIE DE LA DETTE DU BUDGET LOGEMENTS AU 1ER JANVIER 2017

SELON LA CHARTE GISSLER

Montant de l'encours au 1 janvier 2017: 916 468,93€

Structures	1	2	3	4	5	6
Indices sous-jacents	Indices en euros	Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro et écarts d'indices (hors zone)	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou l'inverse. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel).	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
	916 468,93 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(C) Option d'échange (swaption)	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros
(F) Autres types	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits	Nbr de produits
	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours	% de l'encours
	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros	Montant en euros

**GRAPHE D'EXTINCTION DE LA DETTE EN CAPITAL ET INTERETS AU
31/12/2016**



IV - LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2017 DU BUDGET COMMUNAL

Les contraintes budgétaires pour 2017:

La perte de DGF

Perte de DGF de 2014 à 2018							
Critères entrant dans le calcul jusqu'à 2014	Référence 2013	2014	Critères entrant dans le calcul à	2015	2016	2017	2018
Dotation de base	810 328,00 €	833 187,00 €	Dotation forfaitaire N-1	799 214,00 €	850 829,00 €	668 624,00 €	572 249,00 €
Dotation de suppléance	9 892,00 €	9 892,00 €	Part dynamique de la population	21 973,00 €	6 023,00 €	6 023,00 €	6 023,00 €
Complément de garantie	156 836,00 €	154 967,00 €	Ecrêtement	-5 276,00 €	-20 925,00 €	-19 989,00 €	-17 163,00 €
Montant représentant les anciennes compensations perçues au titre de la suppression de la "part salaires" de TP et de la suppression de la compensation des baisses de DCTP	17 989,00 €	17 989,00 €					
Contribution au redressement des finances publiques		-34 212,00 €	Contribution au redressement des finances publiques	-165 082,00 €	-146 303,00 €	-79 425,00 €	-75 194,00 €
DGF	995 255,00 €	959 721,00 €		850 829,00 €	668 624,00 €	572 249,00 €	485 910,00 €

Si l'on prend la DGF de 2013 en référence, en 5 ans (de 2014 à 2018), la Commune aura perdu au total 1 464 940€ à cause du redressement des finances publiques et du nouveau mode de calcul (mis en œuvre à compter de 2015), (pour le critère part dynamique de population, on prend en compte la même dynamique de population que celle enregistrée en 2016).

DGF 2013	995 255,00 €		
DGF 2014	959 721,00 €	995 255,00 €	-35 532,00 €
DGF 2015	850 829,00 €	995 255,00 €	-144 426,00 €
DGF 2016	668 624,00 €	995 255,00 €	-329 631,00 €
DGF 2017	572 249,00 €	995 255,00 €	-423 006,00 €
DGF 2018	485 910,00 €	995 255,00 €	-509 345,00 €
Montant de DGF en moins de 2014 à 2018			-1 464 940,00 €

La perte d'Attribution de compensation

Année	Montant de l'AC à recevoir	Recettes en moins à compter de 2015 par rapport à 2013
2013	782 642,78 €	
2014	496 366,87 €	-66 275,71 €
2015	476 332,80 €	-106 329,78 €
2016	439 694,28 €	-142 968,20 €
2017	274 891,45 €	-307 749,13 €
2018	211 411,67 €	-371 229,91 €
TOTAL PERTE AC		-1 014 933,73 €

Entre l'année 2016 et 2017 la perte d'attribution de compensation est de 165 000€ et celle de la DGF est de 93 375€, d'où une perte totale de recette de 258 375€.

Si l'on se projette jusqu'à l'année 2018, la Commune aura perdu depuis 2014, 2 476 753,73€, soit une moyenne de 495 350,75€ par an sur 5 ans.

La perte d'une partie du FPIC (-10%) si la CALM n'est plus bénéficiaire du fonds à compter de 2017.

Les bases d'impositions et les allocations compensatrices.

L'Évolution de 0,4% des bases d'imposition fixée par la loi de finances et l'évolution prévisionnelle des bases physiques peut se résumer ainsi:

Evolution des Bases d'imposition de 2013 à 2017							
BASES D'IMPOSITION	2013	2014	2015	2016	Prévisionnel 2017	Evolution prévisionnelle 2016/2017	Evolution 2015/2016
TAXE D'HABITATION	15 523 090	15 910 036	16 707 859	16 756 959	17 138 500	2,40%	0,29%
TAXE FONCIERE (IMH)	9 389 647	9 910 993	10 219 988	10 573 517	10 867 451	2,78%	3,46%
TAXE FONCIERE (non IMH)	109 309	106 827	108 421	107 604	107 573	-0,03%	-0,75%

L'Évolution des Allocations compensatrices peut se résumer ainsi:

Evolution des Allocations compensatrices de 2013 à 2017							
ALLOCATIONS DE COMPENSATION	2013	2014	2015	2016	Prévisionnel 2017	Evolution prévisionnelle 2016/2017	Evolution 2015/2016
TAXE D'HABITATION	79 252	85 514	96 291	77 598	119 766	54,34%	-19,41%
TAXE FONCIERE	27 306	22 607	17 983	15 486	9 152	-60,90%	-13,89%
TAXE PROFESSIONNELLE/CFE	3 178	2 501	1 653	1 402	436	-68,90%	-15,18%

La hausse envisagée des taux d'intérêts.

Une hausse de 30% sur la perte de change de notre emprunt en Francs Suisses par rapport à 2016.

La remontée des cours du pétrole et une augmentation des prix supérieure à 1%.

La hausse du coût du Diesel de 13%, celle de l'essence de 5,1%, et celle du Gaz de 5%.

L'augmentation du point d'indice majoré de 0,6% au 1er février, le Glissement vieillesse technicité (GVT), les avancements de grade, le transfert Prime-point et l'augmentation du smic de 0,93% au 1er janvier.

Les règles d'élaborations budgétaires, et leur application pour Couzeix:

Obligation d'affecter en section d'Investissement le Montant du besoin de financement de la section d'investissement 2016 (Dépenses 2016- Recettes 2016) + (RAR Dépenses 2016 - RAR Recettes 2016) par l'affectation d'une partie du résultat cumulé de la section de fonctionnement 2016.

En 2016, le Besoin de financement de la section d'investissement est 822 846,04€. l'affectation des résultats 2016 en 2017, sera obligatoirement au moins égale à ce montant.

Jusqu'en 2015, il était d'usage à Couzeix, d'affecter en année N à la section d'Investissement, l'intégralité du Résultat de fonctionnement N-1, afin d'autofinancer de manière optimale les dépenses d'équipement et avoir ainsi un moindre recours à l'emprunt.

A partir de 2014, les Recettes de fonctionnement ont subi l'impact de la baisse de la DGF et de l'attribution de compensation.

En 2016, les bases de contributions directes ont chuté suite aux exonérations de taxes d'habitation pour les personnes à revenu modeste, et pour la première fois en 2016, il a été obligatoire de reporter en Recettes de fonctionnement une partie du résultat 2015, soit 240 000€, et ce malgré un résultat exceptionnel 2015 qui provenait du versement de 460 000€ par AGD lors du départ de Couzeix de cet EPCI.

Pour 2017, afin d'équilibrer le budget prévisionnel ci-après décrit, il sera nécessaire de reporter à la section de fonctionnement recettes une part du résultat de fonctionnement 2016 qui s'élève à 1 885 650€ pour un montant de 120 000€, l'affectation du résultat 2016 à la section d'investissement sera donc de (1 885 650€ - 120 000€), soit 1 765 650€. Le solde 2016 de la section d'investissement 2016 étant -430 545€, il est obligatoire de reporter ce montant en Dépenses d'investissement 2017.

IV-A LE PROJET DE BUDGET COMMUNAL 2017

VUE D'ENSEMBLE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations 2016	Budget Prévisionnel 2017	Evolution en % par rapport au BP 2016	Evolution en % par rapport au CA 2016
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 662 760,00 €	1 733 660,00 €	1 635 708,91 €	1 732 380,00 €	4,19%	5,91%
012-CHARGES DU PERSONNEL	3 762 000,00 €	3 877 200,00 €	3 849 421,07 €	3 902 400,00 €	3,73%	1,38%
014-ATTENUATION DE PRODUITS	0,00 €	1 000,00 €	905,00 €	1 000,00 €		10,50%
65-AUTRES CHARGES DE GESTION	739 810,00 €	749 610,00 €	735 626,97 €	736 570,00 €	-0,44%	0,13%
66-CHARGES FINANCIERES	456 000,00 €	456 000,00 €	362 207,86 €	423 000,00 €	-7,24%	16,78%
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 500,00 €	5 500,00 €	3 011,04 €	5 500,00 €	0,00%	82,66%
TOTAL DEPENSES REELLES	6 626 070,00 €	6 822 970,00 €	6 586 880,85 €	6 800 850,00 €	2,64%	3,25%
(042) 67-CHARGES EXCEPTIONNELLES (VALEUR COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES ET PLUS VALUE)	0,00 €	0,00 €	673 533,05 €	0,00 €		
(042) 68-DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	392 000,00 €	392 000,00 €	-376 270,72 €	355 000,00 €	-9,44%	-5,65%
(023)-VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 596 300,00 €	1 635 600,00 €	0,00 €	1 399 000,00 €	-12,92%	
TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE SECTION A SECTION	1 988 300,00 €	2 027 600,00 €	1 049 803,77 €	1 745 000,00 €	-12,24%	
DEPENSES TOTALES	8 614 370,00 €	8 850 570,00 €	7 636 684,62 €	8 545 850,00 €	-0,80%	

VUE D'ENSEMBLE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2016

RECETTES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations 2016	Budget Prévisionnel 2017	% de Réalisation par rapport au BP 2016	Evolution en % par rapport au CA 2016
70-VENTE DE PRODUITS	1 204 700,00 €	1 260 900,00 €	1 237 254,40 €	1 255 525,00 €	4,22%	1,48%
73-IMPOTS ET TAXES -Autres que produits des 3 taxes	842 070,00 €	923 770,00 €	936 578,08 €	745 690,00 €	-11,45%	-20,38%
73-IMPOTS ET TAXES -Produits des 3 taxes	4 548 000,00 €	4 532 360,00 €	4 532 360,00 €	?		
74-DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 481 100,00 €	1 493 560,00 €	1 492 397,90 €	1 408 555,00 €	-4,90%	-5,62%
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION	84 860,00 €	84 860,00 €	85 563,68 €	78 057,00 €	-8,02%	-8,77%
013-ATTENUATION DE CHARGES	19 200,00 €	74 800,00 €	80 476,29 €	37 800,00 €	96,88%	-53,03%
76-PRODUITS FINANCIERS	360,00 €	360,00 €	353,16 €	110,00 €	-69,44%	-68,85%
77-PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	0,00 €	0,00 €	666 949,05 €	0,00 €		
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 150,00 €	59 760,00 €	63 789,29 €	7 150,00 €	-49,47%	-88,79%
TOTAL RECETTES REELLES	8 194 440,00 €	8 430 370,00 €	9 095 723,85 €	3 532 887,00 €		
(042) 72-TRAVAUX EN REGIE	170 000,00 €	170 000,00 €	169 842,62 €	170 000,00 €	0,00%	0,09%
(042) 77 MOINS VALUE	0,00 €	0,00 €	6 584,00 €	0,00 €		
(042) 77 QUOTE PART DES SUBVENTIONS TRANSFEREES AU COMPTE DE RESULTAT	9 930,00 €	10 200,00 €	10 193,96 €	10 000,00 €	0,70%	-1,90%
TOTAL RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	179 930,00 €	180 200,00 €	186 620,58 €	180 000,00 €		
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	240 000,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €	120 000,00 €	-50,00%	-50,00%
RECETTES TOTALES	8 614 370,00 €	8 850 570,00 €	9 522 344,43 €	3 832 887,00 €		

Le produit des contributions directes (Taxe d'habitation, Taxes sur le foncier bâti et non bâti) nécessaire pour équilibrer le budget de fonctionnement 2017 est de 4 712 963€, ce qui nécessiterait au vu des bases prévisionnelles 2017 une augmentation des taux d'imposition de l'ordre de 1,5%.

PROJECTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2017

Libellé des dépenses	RAR 2016	Propositions 2017	RAR 2016 + Propositions 2017
REVERSEMENT A LA CALM DES PVR RELATIVES AUX COMPETENCES TRANSFEREES	69 451,00 €	94 000,00 €	163 451,00 €
TAXES D'AMENAGEMENT (ANCIENNE TLE)		20 310,00 €	20 310,00 €
PLAN DE RELANCE FCTVA		129 900,00 €	129 900,00 €
EMPRUNTS EN EUROS		1 400 000,00 €	1 400 000,00 €
EMPRUNTS EN DEVISES		141 000,00 €	141 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	69 451,00 €	1 785 210,00 €	1 854 661,00 €
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 452,00 €	30 548,00 €	37 000,00 €
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	9 000,00 €	10 000,00 €	19 000,00 €
ACQUISITION FONCIERES ET IMMOBILIERES	3 513,00 €	626 487,00 €	630 000,00 €
MOBILIER MATERIEL	41 239,00 €	158 761,00 €	200 000,00 €
TRAVAUX SUR TERRAINS	11 282,00 €	38 718,00 €	50 000,00 €
TRAVAUX DE BÂTIMENTS	431 957,00 €	568 043,00 €	1 000 000,00 €
TRAVAUX DE VOIES ET RESEAU	81 483,00 €	298 517,00 €	380 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	584 926,00 €	1 731 074,00 €	2 316 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	654 377,00 €	3 516 284,00 €	4 170 661,00 €
SUBV D'INVESTISSEMENT TRANSFERABLES		9 750,00 €	9 750,00 €
TRAVAUX EN REGIE		170 600,00 €	170 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	0,00 €	179 750,00 €	179 750,00 €
SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE		430 550,00 €	430 550,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	654 377,00 €	4 126 584,00 €	4 780 961,00 €

PROJECTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2017

Libellé des recettes	RAR 2016	Propositions 2017	RAR 2016 + Propositions 2017
F.C.T.V.A		190 000,00 €	190 000,00 €
TAXES D'AMENAGEMENT		170 000,00 €	170 000,00 €
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE		1 765 650,00 €	1 765 650,00 €
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		4 040,00 €	4 040,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	0,00 €	2 129 690,00 €	2 129 690,00 €
SUBVENTIONS	262 065,00 €	153 200,00 €	415 265,00 €
NOUVEL EMPRUNT	0,00 €	491 006,00 €	491 006,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	262 065,00 €	644 206,00 €	906 271,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	262 065,00 €	2 773 896,00 €	3 035 961,00 €
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		1 390 000,00 €	1 390 000,00 €
AMORTISSEMENTS	0,00 €	355 000,00 €	355 000,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00 €	1 745 000,00 €	1 745 000,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	262 065,00 €	4 518 896,00 €	4 780 961,00 €

Afin d'équilibrer la section d'investissement du Budget Communal 2017, un emprunt de 491 006€ sera nécessaire. Après remboursement du capital des emprunts et la réalisation de ce nouvel emprunt, le Capital restant du de la dette au 31/12/2017 sera 11 776 082€, la Commune se sera alors désendettée de 1 049 994€.

LES DEPENSES D'EQUIPEMENT PLURIANNUELLES EN 2017

Un seul projet d'Autorisation de programme sera soumis au vote de l'Assemblée délibérante en 2017 avant le vote du Budget primitif, il s'agit du programme "Réhabilitation du Country", pour un montant global estimé à 2 300 000€, la répartition des crédits de paiement sera la suivante:

50 000€ au Budget 2017, et 2 250 000€ au Budget 2018.

IV-B LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES DU BUDGET EAU

VUE D'ENSEMBLE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Budget prévisionnel 2017	Evolution en % par rapport au BP 2016	Evolution en % par rapport au CA 2016
011- CHARGES A CARACTERE GENERAL	165 000,00 €	165 600,00 €	151 444,71 €	165 800,00 €	1,72%	9,48%
012- CHARGES DE PERSONNEL	188 000,00 €	188 000,00 €	187 921,37 €	198 400,00 €	5,53%	5,58%
014-ATTENUATION DE PRODUITS	93 000,00 €	93 000,00 €	86 236,00 €	93 000,00 €	0,00%	7,81%
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 700,00 €	37 700,00 €	37 499,76 €	16 000,00 €	1,91%	-57,33%
66-CHARGES FINANCIERES	20 000,00 €	20 000,00 €	16 947,06 €	18 000,00 €	-10,00%	6,21%
66-I.C.N.E RATTACHES	1 000,00 €	1 000,00 €	-507,95 €	1 000,00 €	0,00%	NS
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 100,00 €	5 100,00 €	857,39 €	5 100,00 €	0,00%	NS
TOTAL DES DEPENSES REELLES	485 800,00 €	510 400,00 €	480 398,34 €	497 300,00 €	2,37%	3,52%
042-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENT)	166 400,00 €	166 640,00 €	156 356,70 €	163 000,00 €	-2,04%	6,25%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	223 230,00 €	217 290,00 €	0,00 €	157 620,00 €	-29,39%	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	389 630,00 €	383 930,00 €	156 356,70 €	320 620,00 €	-17,71%	
DEPENSES TOTALES	875 430,00 €	894 330,00 €	636 755,04 €	817 920,00 €	-6,57%	

VUE D'ENSEMBLE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES	BP 2016	BP 2016 + DM	Realizations	Budget prévisionnel 2017	Evolution en % par rapport au BP 2016	Evolution en % par rapport au CA 2016
70-VENTE DE PRODUITS Consommation	449 580,00 €	459 580,00 €	439 813,36 €	457 500,00 €	1,76%	-0,50%
70-REDEVANCE POUR POLLUTION D'ORIGINE DOMESTIQUE	89 910,00 €	92 130,00 €	92 182,87 €	93 700,00 €	4,22%	1,63%
70-VENTE DE PRODUITS Locations compteurs	122 700,00 €	127 900,00 €	128 166,49 €	126 300,00 €	2,93%	-1,46%
70-VENTE DE PRODUITS Etalonnages compteurs	1 000,00 €	1 000,00 €	78,00 €	100,00 €	-90,00%	28,21%
75-PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	17 600,00 €	17 600,00 €	21 451,37 €	17 500,00 €	-0,57%	-18,42%
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 860,00 €	3 580,00 €	3 780,34 €	110,00 €	-94,09%	-97,07%
TOTAL RECETTES REELLES	682 650,00 €	701 550,00 €	705 452,43 €	695 210,00 €	-1,76 €	-0,88 €
042-QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT TRANSFEREES AU RESULTAT	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	33 000,00 €	0,00%	0,09%
TOTAL RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	33 000,00 €	0,00 €	0,00 €
002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	159 780,00 €	159 780,00 €	159 786,18 €	89 710,00 €	-43,85%	-43,86%
RECETTES TOTALES	875 430,00 €	894 330,00 €	898 207,96 €	817 920,00 €	-6,57%	-8,94%

L'équilibre de la section de fonctionnement est atteint sans augmentation de la redevance d'eau et location de compteurs, la taxe pour pollution d'origine domestique n'augmente pas par rapport à 2016, elle est de 0,23€ par m³ d'eau consommé.

COMPARAISON ET ANALYSE DES TARIFS APPLICABLES A LA REDEVANCE EAU

Consommation	FACTURATION 2016 (2ème semestre 2015 et 1er semestre 2016)			FACTURATION PREVISIONNELLE 2017 (2ème semestre 2016 et 1er semestre 2017)			% de variation sur les tarifs communaux appliqués
	Nombre de m3 consommés	Tarif HT communal	Montant perçu par la Commune	Nombre de m3 consommés	Tarif HT communal	Montant à percevoir par la Commune	
de 0 à 1 000m3	384 560	1,13 €	434 553 €	390 000	1,13 €	440 700 €	0,00%
de 1 001 à 2 000m3	9 162	1,02 €	9 345 €	9 162	1,02 €	9 345 €	0,00%
au-delà de 2 000m3	8 059	0,92 €	7 414 €	8 059	0,92 €	7 414 €	0,00%
TOTAL	401 781		451 312 €	407 221	TOTAL	457 460 €	

Pour information le tarif de la taxe "Redevance pollution d'origine domestique" 2017 reversée à l'Agence de l'eau sera 0,23€ par m3 consommé

Consommation	TARIFS FACTURATION 2016			TARIFS FACTURATION PREVISIONNELLE 2017			% de variation sur les tarifs communaux majorés de la taxe pour pollution d'origine domestique
	Tarif HT Communal	Taxe pour pollution d'origine domestique	Total	Tarif HT Communal	Taxe pour pollution d'origine domestique	Total	
de 0 à 1 000m3	1,13 €	0,23 €	1,36 €	1,13 €	0,23 €	1,36 €	0,00%
de 1 001 à 2 000m3	1,02 €	0,23 €	1,25 €	1,02 €	0,23 €	1,25 €	0,00%
au-delà de 2 000m3	0,92 €	0,23 €	1,15 €	0,92 €	0,23 €	1,15 €	0,00%

TARIF LOCATION COMPTEURS

COMPARAISON 2016 ET PREVISIONNEL 2017

Diamètre	Nombre d'abonnés en 2016	Tarif HT en 2016	Montant HT 2016	Estimation nombre d'abonnés en 2017	Proposition Tarif HT en 2017	Montant prévisionnel HT 2017	Pourcentage d'augmentation entre 2016 et 2017 sur tarif
15 à 20 mm	3 852	31,02 €	119 489,04 €	3 950	31,02 €	122 529,00 €	0,00%
25 à 30 mm	38	41,86 €	1 590,68 €	38	41,86 €	1 590,68 €	0,00%
40 mm	18	62,03 €	1 116,54 €	17	62,03 €	1 054,51 €	0,00%
50 à 80 mm	8	142,68 €	1 141,44 €	8	142,68 €	1 141,44 €	0,00%
100 mm		229,53 €	0,00 €		229,53 €	0,00 €	0,00%
TOTAL	3 916		123 337,70 €	4 013		126 315,63 €	

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2017

Dépenses	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Budget prévisionnel 2017	RAR 2016 + Budget prévisionnel 2017
LOGICIELS	4 700,00 €	500,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
TERRAINS ET MATERIEL	38 955,00 €	30 434,63 €	0,00 €	34 000,00 €	34 000,00 €
TRAVAUX	430 068,00 €	136 880,26 €	82 067,00 €	279 630,00 €	362 087,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	473 723,00 €	167 804,89 €	82 067,00 €	308 630,00 €	391 087,00 €
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	140 000,00 €	135 092,96 €	0,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	140 000,00 €	135 092,96 €	0,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES	613 723,00 €	302 897,85 €	82 067,00 €	448 630,00 €	531 087,00 €
1391 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	33 000,00 €	32 969,35 €		33 000,00 €	32 969,35 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	33 000,00 €	32 969,35 €	0,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €
001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	108 270,00 €	108 270,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	646 723,00 €	335 867,20 €	82 067,00 €	589 890,00 €	672 357,00 €

DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2017

Recettes	RAR 2015 + BP 2016 + DM	Réalisations	RAR 2016	Budget prévisionnel 2017	RAR 2016 + Budget prévisionnel 2017
EMPRUNTS	180 000,00 €	0,00 €	180 000,00 €	0,00 €	180 000,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	180 000,00 €	0,00 €	180 000,00 €	0,00 €	180 000,00 €
AFFECTATION DU RESULTAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	171 737,00 €	171 737,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	171 737,00 €	171 737,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	180 000,00 €	0,00 €	180 000,00 €	171 737,00 €	351 737,00 €
AMORTISSEMENTS	168 000,00 €	168 258,70 €	0,00 €	168 000,00 €	168 258,70 €
621 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	217 290,00 €			157 620,00 €	157 620,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	385 290,00 €	168 258,70 €	0,00 €	325 620,00 €	325 620,00 €
001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	71 240,00 €	71 240,92 €			
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	646 723,00 €	227 603,62 €	180 000,00 €	492 357,00 €	672 357,00 €

IV-C LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES DU BUDGET LOTISSEMENT

VUE D'ENSEMBLE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Prévisionnel BP 2017	Libellé BP 2017
6045 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICE	2 770,00 €	2 770,00 €	2 765,38 €	8 138,00 €	Division parcelaire Longchamps + MO Longchamps
				13 500,00 €	MO Buxerolles
				2 400,00 €	MO Jacqueline Auriol
				27 300,00 €	MO La Croix d'Anglard
				44 850,00 €	MO Pasquet Pascaud
	21 000,00 €	21 000,00 €	11 382,00 €		
605 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT TRAVAUX				130 000,00 €	Travaux Jacqueline Auriol
	520 000,00 €	520 000,00 €	314 687,27 €	180 000,00 €	Travaux Longchamps
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 000,00 €	3 000,00 €		3 000,00 €	Commissions ligne de trésorerie
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	546 770,00 €	546 770,00 €	328 834,65 €	410 188,00 €	
658 CHARGES DIVERSES DE LA GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €		100,00 €	
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
6611 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	1 000,00 €	1 000,00 €	924,84 €	600,00 €	
6615 INTERETS LIGNE DE TRSORSERIE	30 000,00 €	30 000,00 €	19 247,87 €	30 000,00 €	
66 CHARGES FINANCIERES	31 000,00 €	31 000,00 €	20 172,41 €	30 600,00 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	877 870,00 €	877 870,00 €	349 007,46 €	640 788,00 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	68 990,00 €	1 509 905,00 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	68 990,00 €	1 509 905,00 €	
608 FRAIS ACCESSOIRES SUR TERRAINS EN COURS D'AMENAGEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	20 172,41 €	30 600,00 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	20 172,41 €	30 600,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	1 480 300,00 €	1 494 570,00 €	89 162,41 €	1 540 405,00 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 058 170,00 €	2 072 440,00 €	438 169,47 €	1 981 193,00 €	

VUE D'ENSEMBLE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Prévisionnel BP 2017	Libellé BP 2017
7015 VENTES DE TERRAINS AMENAGES	2 500,00 €	2 500,00 €		2 500,00 €	Vente de 179m2 à Mr ARCHER
	1 080 000,00 €	1 080 000,00 €		1 073 150,00 €	Vente de 18 Lots du lotissement de Longchamps
	366 800,00 €	366 800,00 €	68 180,00 €	420 000,00 €	Vente terrains pour une surface commerciale: 420 000€
70 VENTE DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	1 449 300,00 €	1 449 300,00 €	68 180,00 €	1 495 630,00 €	
7478 PARTICIPATIONS AUTRES		14 270,00 €	810,00 €	14 275,00 €	Subvention du SEHV pour l'Eclairage public du lotissement de Longchamps
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	14 270,00 €	810,00 €	14 275,00 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	68 990,00 €	1 509 905,00 €	
71355 VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	440 788,00 €	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	440 788,00 €	
796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	31 000,00 €	31 000,00 €	20 172,41 €	30 500,00 €	
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	31 000,00 €	31 000,00 €	20 172,41 €	30 500,00 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	608 870,00 €	608 870,00 €	369 179,47 €	471 288,00 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 058 170,00 €	2 072 440,00 €	438 169,47 €	1 981 193,00 €	

DETAIL DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2016

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Prévisionnel BP 2017
1641 EMPRUNTS EN EUROS	100 000,00 €	100 000,00 €	99 001,44 €	110 000,00 €
168748 AUTRES DETTES (AU BUDGET PRINCIPAL)	6 120,00 €	6 120,00 €	6 114,26 €	
16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS ET DETTES	106 120,00 €	106 120,00 €	105 115,70 €	110 000,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES	106 120,00 €	106 120,00 €	105 115,70 €	110 000,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	440 788,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	440 788,00 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	577 870,00 €	577 870,00 €	349 007,06 €	440 788,00 €
001 DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	2 029 670,00 €	2 029 670,00 €	2 029 668,72 €	2 414 802,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 713 660,00 €	2 713 660,00 €	2 483 791,48 €	2 965 590,00 €

DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2016

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Prévisionnel BP 2017
1641 EMPRUNTS EN EUROS	1 264 360,00 €	1 250 090,00 €		1 455 685,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 264 360,00 €	1 250 090,00 €	0,00 €	1 455 685,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	1 264 360,00 €	1 250 090,00 €	0,00 €	1 455 685,00 €
3555 STOCKS DE TERRAINS AMENAGES	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	68 990,00 €	1 509 905,00 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	68 990,00 €	1 509 905,00 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 449 300,00 €	1 463 570,00 €	68 990,00 €	1 509 905,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 713 660,00 €	2 713 660,00 €	68 990,00 €	2 965 590,00 €

IV-D LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES DU BUDGET LOGEMENTS

VUE D'ENSEMBLE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Prévisionnel BP 2017
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	26 200,00 €	28 800,00 €	12 579,54 €	28 800,00 €
66 CHARGES FINANCIERES	29 500,00 €	29 500,00 €	22 484,89 €	28 100,00 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	57 700,00 €	60 300,00 €	35 064,43 €	58 900,00 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	34 000,00 €	34 000,00 €	32 582,23 €	53 500,00 €
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	61 000,00 €	61 000,00 €	0,00 €	65 510,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	95 000,00 €	95 000,00 €	32 582,23 €	119 010,00 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	152 700,00 €	155 300,00 €	67 646,66 €	177 910,00 €

VUE D'ENSEMBLE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	Prévisionnel BP 2017
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	66 700,00 €	69 300,00 €	69 468,61 €	70 580,00 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	72 700,00 €	72 700,00 €	72 700,00 €	67 340,00 €
TOTAL DES OPERATIONS REELLES	139 400,00 €	142 000,00 €	142 168,61 €	137 920,00 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002 EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	13 300,00 €	13 300,00 €	13 319,38 €	39 990,00 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	152 700,00 €	155 300,00 €	155 487,99 €	177 910,00 €

DETAIL DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2017

DEPENSES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	RAK 2016	Budget prévisionnel 2017	RAK 2016 + Budget prévisionnel 2017
IMMEUBLES DE RAPPORT	14 000,00 €	628 000,00 €	625 716,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TRAVAUX	21 000,00 €	21 000,00 €	5 734,54 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	35 000,00 €	649 000,00 €	631 451,05 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	60 000,00 €	60 000,00 €	58 989,04 €	0,00 €	89 000,00 €	89 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	60 000,00 €	60 000,00 €	58 989,04 €	0,00 €	89 000,00 €	89 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	95 000,00 €	709 000,00 €	690 440,09 €	0,00 €	119 000,00 €	119 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ROI DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 010,00 €	2 010,00 €	2 009,11 €		657 860,00 €	657 860,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	97 010,00 €	711 010,00 €	692 449,20 €	0,00 €	776 860,00 €	776 860,00 €

DETAIL DE RECETTES D'INVESTISSEMENT 2017

RECETTES	BP 2016	BP 2016 + DM	Réalisations	RAK 2016	Propositions Budget 2017	RAK 2016 + Propositions Budget 2017
EMPRUNTS	0,00 €	614 000,00 €	0,00 €	610 000,00 €	0,00 €	610 000,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	0,00 €	614 000,00 €	0,00 €	610 000,00 €	0,00 €	610 000,00 €
AFFECTATION DU RESULTAT	2 010,00 €	2 010,00 €	2 009,11 €	0,00 €	47 850,00 €	47 850,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	2 010,00 €	2 010,00 €	2 009,11 €	0,00 €	47 850,00 €	47 850,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	2 010,00 €	616 010,00 €	2 009,11 €	610 000,00 €	47 850,00 €	657 850,00 €
AMORTISSEMENTS	34 000,00 €	34 000,00 €	32 582,23 €	0,00 €	53 500,00 €	53 500,00 €
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	61 000,00 €	61 000,00 €			65 510,00 €	65 510,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	95 000,00 €	95 000,00 €	32 582,23 €	0,00 €	219 010,00 €	219 010,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	97 010,00 €	711 010,00 €	34 591,34 €	610 000,00 €	166 860,00 €	776 860,00 €