



NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2018

BUDGET EAU VILLE DE COUZEIX

PREAMBULE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

Cette note présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif Eau 2018 , elle est publiée sur le site internet de la Commune.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2018. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Le présent budget décrit l'ensemble des crédits pour l'année 2018, aussi bien en dépenses qu'en recettes.

Par ailleurs, le Débat d'Orientation Budgétaire présenté le 5 mars 2018 a posé les bases à partir desquelles nous avons pu construire le budget primitif Eau pour l'exercice.

Le Budget Primitif Eau 2018 est présenté avec reprise des résultats de l'exercice précédent.

En 2018, le Budget Eau devient un Budget autonome, il n'est plus un budget annexe au Budget principal mais fonctionne avec sa propre trésorerie.

En 2017, le Budget principal a fait une avance au Budget annexe Eau de 350 000€, pour que celui-ci puisse passer en Budget autonome au 1^{er} janvier 2018, (pour cela il fallait que sa trésorerie propre soit positive), en effet les redevances eau facturées en décembre 2017 n'étaient pas encore rentrées en trésorerie avant ce passage. En 2018, le budget Eau remboursera cette avance au Budget principal.

Le Budget Primitif Eau 2018 a été adopté à l'unanimité par le Conseil municipal le 5 avril 2018.

I. BUDGET PRIMITIF 2018 – BUDGET EAU

1. Grands équilibres

EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2018

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	985 790.00€	985 790.00€
INVESTISSEMENT	899 171.00€	899 171.00€
TOTAL	1 884 961.00€	1 884 961.00€

EVOLUTION BUDGET PRIMITIF 2018 / BUDGET PRIMITIF 2017

Compte	BP 2017	REALISE 2017			BP 2018	Evolution BP 2018/BP 2017
FONCTIONNEMENT						
DEPENSES	817 920.00€	591 027.57€			985 790.00€	20.52%
RECETTES	817 920.00€	815 560.38€			985 790.00€	20.52%
INVESTISSEMENT						
DEPENSES	681 357.00€	360 807.51€	22 171.00€	877.000.00€	899 171.00€	31.97%
RECETTES	681 357.00€	857 015.93€	0.00€	899 171.00€	899 171.00€	31.97%

Compte	RAR 2016 + BP 2017	REALISE 2017	RAR 2017	BP 2018	RAR 2017 + BP 2018	Evolution RAR 2017 + BP 2018/RAR 2016 + BP 2017
INVESTISSEMENT						
DEPENSES	681 357.00€	360 807.51€	22 171.00€	877.000.00€	899 171.00€	31.97%
RECETTES	681 357.00€	857 015.93€	0.00€	899 171.00€	899 171.00€	31.97%

Par rapport au Budget de l'exercice précédent, la section de fonctionnement augmente de 20.52 % et la section d'investissement augmente de 32%.

2. La section de fonctionnement du Budget Eau 2018

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2018						
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2018						
DEPENSES	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	BP 2018	Evolution en % par rapport au BP 2017	Evolution en % par rapport au CA 2017
011- CHARGES A CARACTERE GENERAL	165 800,00 €	165 800,00 €	130 453,67 €	179 150,00 €	8,05%	37,33%
012- CHARGES DE PERSONNEL	190 000,00 €	190 000,00 €	189 705,14 €	194 000,00 €	2,11%	2,26%
014-ATTENUATION DE PRODUITS	92 500,00 €	92 500,00 €	88 742,00 €	188 240,00 €	103,50%	112,12%
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	24 900,00 €	24 900,00 €	21 291,09 €	16 000,00 €	-35,74%	-24,85%
66-CHARGES FINANCIERES	18 000,00 €	18 000,00 €	14 477,05 €	14 000,00 €	-22,22%	-3,30%
66-I.C.N.E RATTACHES	1 000,00 €	1 000,00 €	-139,33 €	1 000,00 €	0,00%	-817,72%
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 100,00 €	5 100,00 €	264,94 €	5 100,00 €	0,00%	1824,96%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	497 300,00 €	497 300,00 €	444 794,56 €	597 490,00 €	20,15%	34,33%
042-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS)	163 000,00 €	163 000,00 €	146 233,01 €	151 000,00 €	-7,36%	3,26%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	157 620,00 €	157 620,00 €	0,00 €	237 300,00 €	50,55%	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	320 620,00 €	320 620,00 €	146 233,01 €	388 300,00 €	21,11%	
DEPENSES TOTALES	817 920,00 €	817 920,00 €	591 027,57 €	985 790,00 €	20,52%	
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2018						
RECETTES	Budget 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	BP 2018	Evolution en % par rapport au BP 2017	Evolution en % par rapport au CA 2017
70-VENTE DE PRODUITS Consommation	460 530,00 €	460 530,00 €	458 059,47 €	478 450,00 €	3,89%	4,45%
70-REDEVANCE POUR POLLUTION D'ORIGINE DOMESTIQUE	98 260,00 €	98 260,00 €	93 726,78 €	96 140,00 €	-2,16%	2,57%
70-VENTE DE PRODUITS Locations compteurs	127 750,00 €	127 750,00 €	123 882,55 €	137 170,00 €	7,37%	10,73%
70-VENTE DE PRODUITS Etalonnages compteurs	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00%	
75-PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	17 500,00 €	17 500,00 €	25 989,94 €	16 200,00 €	-7,43%	-37,67%
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	110,00 €	110,00 €	262,29 €	200,00 €	81,82%	-23,75%
TOTAL RECETTES REELLES	704 250,00 €	704 250,00 €	701 921,03 €	728 260,00 €	3,41%	3,75%
042-(QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT TRANSFEREE 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%	0,09%
002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	80 670,00 €	80 670,00 €	80 670,00 €	224 530,00 €	178,33%	178,33%
RECETTES TOTALES	817 920,00 €	817 920,00 €	815 560,38 €	985 790,00 €	20,52%	20,87%

2.1 Détail des dépenses de fonctionnement 2018

DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2018					
Dépenses	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	BP 2018	Libellé BP 2018
604 ACHATS D'ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICE, EQUIPEMENT ET TRAVAUX	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	
6061 FOURNITURES NON STOCKABLES EAU ENERGIE (EDF)	19 500,00 €	19 500,00 €	19 973,78 €	21 000,00 €	EDF
6061 FOURNITURES NON STOCKABLES EAU ENERGIE (EAU VILLE DE LIMOGES)	41 500,00 €	41 500,00 €	35 034,62 €	38 000,00 €	Vente d'eau par la Ville de Limoges
6063 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	32 500,00 €	32 500,00 €	29 263,73 €	31 000,00 €	
6064 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 000,00 €	1 000,00 €	221,00 €	250,00 €	
6066 CARBURANTS	3 800,00 €	3 800,00 €	3 489,42 €	3 800,00 €	
61528 ENTRETIEN ET REPARATION SUR AUTRES BIENS IMMOBILIERS	9 500,00 €	9 500,00 €	2 690,00 €	12 500,00 €	Entretien des périmètres de protection (PARINET: Contrepassation Rattcht 2017 Abattage arbres autour château d'eau: - 3 715€/Fauchage AD: 7 200€) Abattage arbres et nettoyage servitude PUYDENU canalisation Bosmathé: 8 000€/Divers: 1 000€
6155 ENTRETIEN ET REPARATION SUR BIENS MOBILIERS	8 500,00 €	8 500,00 €	4 763,56 €	8 000,00 €	Réparations véhicules: 2 000€/ Divers: 6 000€
6156 ENTRETIEN ET REPARATION MAINTENANCE	10 000,00 €	10 000,00 €	9 641,89 €	11 000,00 €	Maintenances assistance Prémium (GPS) (800€) + Abt TRS (550) Cpar D3E électronique/Maintenance appareil régulation: par BAYARD: 4 100€ / Maintenance du logiciel diophtase (970€)/Maintenance du stérilisateur UV Germi (590€)/ Maintenance cartajour (1 800€)/ Maintenance Logiciel OMEGA (1 700€)/ Divers (290€)
616 PRIMES D'ASSURANCES	5 000,00 €	5 000,00 €	1 142,04 €	1 300,00 €	
618 DIVERS	14 000,00 €	14 000,00 €	6 324,43 €	14 000,00 €	
622 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET DHONORAIRES	700,00 €	700,00 €	0,00 €		
626 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATION	1 800,00 €	1 800,00 €	1 732,20 €	1 800,00 €	Téléphones Mobiles + Châteaux d'eau + stations de pompage
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES			360,00 €	500,00 €	
6378 AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	17 000,00 €	17 000,00 €	15 817,00 €	35 000,00 €	Le nombre de m3 prélevés sur nos sources est soumis à 1 redevance de l'Agence de l'eau 2017 année civile: 17 000€ + Rattachement 2018: 18 000€
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	165 800,00 €	165 800,00 €	130 453,67 €	179 150,00 €	0,00 €
621 PERSONNEL AFFECTE PAR LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT	190 000,00 €	190 000,00 €	189 705,14 €	194 000,00 €	Personnel rémunéré par le Budget Communal et travaillant pour le service des Eaux + Assurance du personnel
012 CHARGES DE PERSONNEL	190 000,00 €	190 000,00 €	189 705,14 €	194 000,00 €	
701249 REVERSEMENT DE LA REDEVANCE POUR POLLUTION D'ORIGINE DOMESTIQUE	92 500,00 €	92 500,00 €	88 742,00 €	188 240,00 €	Redev pollution déclarée en 2017, (2ème semestre 2016 et 1er semestre 2017: 93 110€) + Rattachement Redevance pollution déclaré en 2018: (2ème semestre 2017 et 1er semestre 2018: 95 129€)
014 ATTENUATION DE PRODUITS	92 500,00 €	92 500,00 €	88 742,00 €	188 240,00 €	
6541 CREANCES ADMISES EN NON VALEURS	11 800,00 €	11 800,00 €	7 317,24 €	5 000,00 €	
658 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	13 100,00 €	13 100,00 €	13 973,85 €	11 000,00 €	Frais divers remboursés au Budget principal +Divers
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	24 900,00 €	24 900,00 €	21 291,09 €	16 000,00 €	
66111 INTERETS D'EMPRUNTS REGLES A L'ECHEANCE	18 000,00 €	18 000,00 €	14 477,05 €	14 000,00 €	
66112 ICNE RATTACHES	1 000,00 €	1 000,00 €	-139,33 €	1 000,00 €	
66 CHARGES FINANCIERES	19 000,00 €	19 000,00 €	14 337,72 €	15 000,00 €	
673 TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	5 000,00 €	5 000,00 €	264,94 €	5 000,00 €	
678 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 100,00 €	5 100,00 €	264,94 €	5 100,00 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES	497 300,00 €	497 300,00 €	444 794,56 €	597 490,00 €	
6811 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	158 000,00 €	158 000,00 €	146 073,77 €	146 000,00 €	Matériel et réseau
6811 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SLUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES (PRORATA TEMPORIS)	5 000,00 €	5 000,00 €	159,24 €	5 000,00 €	Matériel acquis en 2018, avec amortissement au prorata temporis dès l'année d'acquisition.
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	163 000,00 €	163 000,00 €	146 233,01 €	151 000,00 €	
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	157 620,00 €	157 620,00 €	0,00 €	237 300,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	320 620,00 €	320 620,00 €	146 233,01 €	388 300,00 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	817 920,00 €	817 920,00 €	591 027,57 €	985 790,00 €	

2.2 Détail des recettes de fonctionnement 2018

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2018					
Recettes	BP 2017	BP 2017 + DM	Réalisations 2017	BP 2018	Libellé BP 2018
7011 REDEVANCE EAU (Consommation)	460 530,00 €	460 530,00 €	458 059,47 €	478 450,00 €	Contrepassement du rattachement 2ème semestre 2017: -227 905€ + Redevance 2018 : 470 903€ + Rattachement 2ème semestre 2018: (470 903€ 2=235 451€)
7011 REDEVANCE EAU (locations compteurs)	127 750,00 €	127 750,00 €	123 882,55 €	137 170,00 €	Contrepassement du rattachement 2ème semestre 2017: -61 868€ + Location compteurs 2018 : 132 697€ + Rattachement 2ème semestre 2018: (132 697€ / 2 = 66 349€)
701241 REDEVANCE POLLUTION D'ORIGINE DOMESTIQUE	98 260,00 €	98 260,00 €	93 726,78 €	96 140,00 €	Contrepassement du rattachement 2ème semestre 2017: -46 553€ + Redevance pour 2018: 95 129€ + Rattachement 2ème semestre 2017 :(95 129€ / 2 = 47 564€)
7068 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE (Etalonnage compteurs)	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	Etalonnage compteurs
70 VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICE, MARCHANDISES	686 640,00 €	686 640,00 €	675 668,80 €	711 860,00 €	
7588 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	17 500,00 €	17 500,00 €	25 989,94 €	16 200,00 €	Redevance Orange pour location Equipement technique relais route de Buxerolles 4 191,50€ et équipement technique + Redevance Infracos Juin 2018 à mai 2019: 4 800€ + redevance occupation du domaine public 2018 par Free mobile: 7 197,53€
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	17 500,00 €	17 500,00 €	25 989,94 €	16 200,00 €	
773 MANDATS ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS OU ATTEINTS PAR LA DECHEANCE QUADRIENNALE	10,00 €	10,00 €	0,00 €	100,00 €	
778 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	100,00 €	100,00 €	262,29 €	100,00 €	
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	110,00 €	110,00 €	262,29 €	200,00 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES	704 250,00 €	704 250,00 €	701 921,03 €	728 260,00 €	
777 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT TRANSFEREES AU RESULTAT	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	33 000,00 €	Amortissement des subventions aux biens amortissables
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	33 000,00 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	33 000,00 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	33 000,00 €	
002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	80 670,00 €	80 670,00 €	80 670,00 €	224 530,00 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	817 920,00 €	817 920,00 €	815 560,38 €	985 790,00 €	

Les dépenses réelles augmentent de 20.15% par rapport au BP 2017

Le chapitre 011 (Charges à caractère général) connaît une augmentation de 8.05%, due essentiellement au rattachement de la redevance pour prélèvement sur la ressource en eau relevant de l'année 2018, et qui nous sera facturée qu'en 2019 et cela pour 18 000€.

Le chapitre 014 (Atténuations de produits) connaît une augmentation de 103.5%, due au rattachement de la Redevance pollution déclarée en 2018 et qui nous sera facturée par l'Agence de l'eau en 2019 et cela pour un montant de 95 129€

Ces rattachements ont été faits pour anticiper le transfert de compétence de l'eau en 2020 à la CALM, qui exigera que tous les rattachements comptables nous incombant soient effectués, et ce, malgré les décalages de facturation par l'Agence de l'eau.

Cela évitera une trop forte augmentation du prix de l'eau juste avant le transfert de cette compétence.

Les dépenses d'ordre augmentent de 21.11% par rapport au BP 2017

Le virement à la section d'investissement sera de 237 300€ au lieu de 157 620€

Les Recettes de fonctionnement connaissent donc une même augmentation par rapport au BP 2017, et pour y arriver nous avons dû augmenter les tarifs de la redevance et les locations de compteurs de 5%

3 La section d'investissement du Budget Eau 2018

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2018							
DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2018							
Dépenses	RAR 2016 + BP 2017	RAR 2016 + BP 2017 + DM	Réalisations 2017	RAR 2017	BP 2018	RAR 2017 + BP 2018	Evolution par rapport au RAR 2016 + BP 2017
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 000,00 €	27 000,00 €	1 752,38 €	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	-44,44%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	368 087,00 €	368 087,00 €	81 722,10 €	22 171,00 €	344 000,00 €	366 171,00 €	-0,52%
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	400 087,00 €	400 087,00 €	83 474,48 €	22 171,00 €	364 000,00 €	386 171,00 €	-3,48%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	140 000,00 €	590 000,00 €	136 100,10 €	0,00 €	480 000,00 €	480 000,00 €	242,86%
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	140 000,00 €	590 000,00 €	136 100,10 €	0,00 €	480 000,00 €	480 000,00 €	242,86%
TOTAL DEPENSES REELLES	540 087,00 €	990 087,00 €	219 574,58 €	22 171,00 €	844 000,00 €	866 171,00 €	60,38%
040 DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	0,00 €	33 000,00 €	33 000,00 €	0,00%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	0,00 €	33 000,00 €	33 000,00 €	0,00%
001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE 2016	108 270,00 €	108 270,00 €	108 263,58 €			0,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	681 357,00 €	1 131 357,00 €	360 807,51 €	22 171,00 €	877 000,00 €	899 171,00 €	31,97%
RECETTES D'INVESTISSEMENT 2018							
Recettes	RAR 2016 + BP 2017	Pour info RAR 2016 + BP 2017 + DM	Pour info Réalisations 2017	RAR 2017	BP 2018	RAR 2017 + BP 2018	Evolution par rapport au RAR 2016 + BP 2017
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	180 000,00 €	630 000,00 €	530 000,00 €	0,00 €	14 663,00 €	14 663,00 €	-91,85%
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	180 000,00 €	630 000,00 €	530 000,00 €	0,00 €	14 663,00 €	14 663,00 €	-91,85%
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	180 737,00 €	180 737,00 €	180 782,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	180 737,00 €	180 737,00 €	180 782,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%
TOTAL DES RECETTES REELLES	360 737,00 €	810 737,00 €	710 782,92 €	0,00 €	14 663,00 €	14 663,00 €	-95,94%
040 RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	163 000,00 €	163 000,00 €	146 233,01 €	0,00 €	151 000,00 €	151 000,00 €	-7,36%
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	157 620,00 €	157 620,00 €			237 300,00 €	237 300,00 €	50,55%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	320 620,00 €	320 620,00 €	146 233,01 €	0,00 €	388 300,00 €	388 300,00 €	21,11%
001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE					496 208,00 €	496 208,00 €	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	681 357,00 €	1 131 357,00 €	857 015,93 €	0,00 €	899 171,00 €	899 171,00 €	31,97%

3.1 dépenses et recettes d'investissement 2018

DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2018						
Dépenses	RAR 2016 + BP 2017	RAR 2016 + BP 2017 + DM	Réalisations 2017	RAR 2017	BP 2018	RAR 2017 + BP 2018
2051 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCEDÉS, DROITS ET VALEURS SIMILAIRES	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
2156 MATERIEL SPECIFIQUE D'EXPLOITATION	15 000,00 €	15 000,00 €	1 752,38 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
2158 DIVERS MATERIEL TECHNIQUE AUTRES	7 000,00 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
218 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 000,00 €	27 000,00 €	1 752,38 €	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
2315 INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	368 087,00 €	368 087,00 €	81 722,10 €	22 171,00 €	344 000,00 €	366 171,00 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	368 087,00 €	368 087,00 €	81 722,10 €	22 171,00 €	344 000,00 €	366 171,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	400 087,00 €	400 087,00 €	83 474,48 €	22 171,00 €	364 000,00 €	386 171,00 €
1641 EMPRUNTS EN EUROS	140 000,00 €	140 000,00 €	136 100,10 €		130 000,00 €	130 000,00 €
1687 AUTRES DETTES (PRÊT DU B COMMUNAL)	0,00 €	450 000,00 €			350 000,00 €	350 000,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	140 000,00 €	590 000,00 €	136 100,10 €	0,00 €	480 000,00 €	480 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	140 000,00 €	590 000,00 €	136 100,10 €	0,00 €	480 000,00 €	480 000,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES	540 087,00 €	990 087,00 €	219 574,58 €	22 171,00 €	844 000,00 €	866 171,00 €
1391 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €		33 000,00 €	33 000,00 €
040 DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	0,00 €	33 000,00 €	33 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	33 000,00 €	33 000,00 €	32 969,35 €	0,00 €	33 000,00 €	33 000,00 €
001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	108 270,00 €	108 270,00 €	108 263,58 €			0,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	681 357,00 €	1 131 357,00 €	360 807,51 €	22 171,00 €	877 000,00 €	899 171,00 €
DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2018						
Recettes	RAR 2016 + BP 2017	Pour info RAR 2016 + BP 2017 + DM	Pour info Réalisations 2017	RAR 2017	BP 2018	RAR 2017 + BP 2018
1641 EMPRUNTS EN EUROS	180 000,00 €	180 000,00 €	180 000,00 €	0,00 €	14 663,00 €	14 663,00 €
1687 AUTRES DETTES (PRÊT DU B COMMUNAL)	0,00 €	450 000,00 €	350 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	180 000,00 €	630 000,00 €	530 000,00 €	0,00 €	14 663,00 €	14 663,00 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	180 000,00 €	630 000,00 €	530 000,00 €	0,00 €	14 663,00 €	14 663,00 €
1068 AFFECTATION DU RESULTAT	180 737,00 €	180 737,00 €	180 782,92 €			0,00 €
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	180 737,00 €	180 737,00 €	180 782,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	180 737,00 €	180 737,00 €	180 782,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	360 737,00 €	810 737,00 €	710 782,92 €	0,00 €	14 663,00 €	14 663,00 €
28051 AMORTISSEMENTS CONCESSIONS ET DROITS ASSIMILES	1 000,00 €	1 000,00 €	250,00 €		1 000,00 €	1 000,00 €
28156 AMORTISSEMENTS COMPTEURS ET POMPES	8 000,00 €	8 000,00 €	6 605,06 €		8 000,00 €	8 000,00 €
28158 AMORTISSEMENTS MATERIEL TECHNIQUE D'EXPLOITATION	142 000,00 €	142 000,00 €	133 173,86 €		134 000,00 €	134 000,00 €
2818 AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Téléphones/véhicules/Autres)	12 000,00 €	12 000,00 €	6 204,09 €		8 000,00 €	8 000,00 €
040 RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	163 000,00 €	163 000,00 €	146 233,01 €	0,00 €	151 000,00 €	151 000,00 €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	157 620,00 €	157 620,00 €			237 300,00 €	237 300,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	320 620,00 €	320 620,00 €	146 233,01 €	0,00 €	388 300,00 €	388 300,00 €
001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE					496 208,00 €	496 208,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	681 357,00 €	1 131 357,00 €	857 015,93 €	0,00 €	899 171,00 €	899 171,00 €

3.2 Détail des opérations d'équipement dépenses et recettes d'investissement

DETAIL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT DEPENSES 2018								
Prog	Article	DEPENSES	RAR 2016 + BP 2017	RAR 2016 + BP 2017 + DM	Réalisations 2017	RAR 2017	BP 2018	RAR 2017 + BP 2018
13	2051	LOGICIELS	5 000,00 €	5 000,00 €			5 000,00 €	5 000,00 €
TOTAL 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			5 000,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
1	2156	MATERIEL SPECIFIQUE D'EXPLOITATION DONT COMPTEURS	15 000,00 €	15 000,00 €	1 752,38 €		10 000,00 €	10 000,00 €
1	2158	DIVERS MATERIEL TECHNIQUE AUTRES (pour le réseau)	7 000,00 €	7 000,00 €			5 000,00 €	5 000,00 €
1	218	AUTRES MATERIEL	5 000,00 €	5 000,00 €				0,00 €
TOTAL 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES			27 000,00 €	27 000,00 €	1 752,38 €	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
36	2315	TRAVAUX SUR DIVERS CHATEAUX D'EAU	4 000,00 €	4 000,00 €			4 000,00 €	4 000,00 €
35	2315	DIVERS TRAVAUX D'AEP	48 620,00 €	48 620,00 €	17 926,10 €	3 500,00 €	70 000,00 €	73 500,00 €
53	2315	REFECTION CHATEAU D'EAU DE BOSMATHÉ RESEAU	257 531,00 €	257 531,00 €	5 860,00 €	18 671,00 €	230 000,00 €	248 671,00 €
57	2315	RENFORCEMENT AEP VILLAGE D'ANGLARD	52 436,00 €	52 436,00 €	52 436,00 €			0,00 €
58	2315	REHABILITATION DU RESEAU AEP LOTISSEMENT DU BUIS	5 500,00 €	5 500,00 €	5 500,00 €			0,00 €
TOTAL 23 TRAVAUX DIVERS			368 087,00 €	368 087,00 €	81 722,10 €	22 171,00 €	344 000,00 €	366 171,00 €
TOTAL GENERAL			400 087,00 €	400 087,00 €	83 474,48 €	22 171,00 €	364 000,00 €	386 171,00 €
DETAIL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT RECETTES 2018								
Prog	Article	RECETTES	RAR 2016 + BP 2017	RAR 2016 + BP 2017 + DM	Réalisations 2017	RAR 2017	BP 2018	RAR 2017 + BP 2018
	1641	EMPRUNTS EN EUROS	180 000,00 €	180 000,00 €	180 000,00 €		14 663,00 €	14 663,00 €
	1687	AUTRES DETTES (AVANCE FAITE PAR LE BUDGET COMMUNAL EN VUE DU PASSAGE AU 1ER JANVIER 2018 DU BUDGET EAU EN BUDGET PRINCIPAL AUTONOMME)		450 000,00 €	350 000,00 €			0,00 €
TOTAL 16 EMPRUNTS			180 000,00 €	630 000,00 €	530 000,00 €	0,00 €	14 663,00 €	14 663,00 €
TOTAL GENERAL			180 000,00 €	630 000,00 €	530 000,00 €	0,00 €	14 663,00 €	14 663,00 €

Les principales dépenses d'équipement 2018 sont :

La réfection du château d'eau de Bosmathé pour 248 671€
 Les travaux D'AEP à Anglard pour 40 000€
 Les travaux divers d'AEP pour 73 500€

Les principales dépenses financières 2018 sont

Le remboursement du capital des emprunts pour 130 000€
 Le remboursement au Budget principal de l'avance de 350 000€ qui avait été faite au Budget de l'eau en 2017 pour son passage en budget autonome.

II EPARGNE BRUTE ET EPARGNE NETTE PREVISIONNELLES 2018

Epargne brute = (Recettes réelles – le 775) – Dépenses réelles = **130 770€**

Elle mesure ce qu'il reste à la section d e fonctionnement après le paiement des intérêts de la dette, elle est aussi appelée « Capacité d'autofinancement » (CAF) car elle permet de faire face au Remboursement de la dette en capital et de financer tout ou partie de l'investissement.

Epargne nette = (Epargne brute – Remboursement du capital emprunt (16) = **770€**

Elle mesure ce qu'il reste d'autofinancement après remboursement du capital des emprunts.

III. ETAT DE LA DETTE

Le capital restant du au 01/01/2018 est 1 380 197€

TABLEAU D'AMORTISSEMENT DE LA DETTE DU BUDGET EAU			
Année	En capital	En intérêts	ANNUITE TOTALE
2018	127 123 €	12 944 €	140 067 €
2019	121 508 €	11 601 €	133 108 €
2020	121 995 €	10 608 €	132 603 €
2021	110 994 €	9 269 €	120 263 €
2022	108 550 €	8 166 €	116 717 €
2023	102 193 €	7 235 €	109 428 €
2024	103 348 €	7 967 €	111 314 €
2025	97 475 €	6 114 €	103 589 €
2026	100 053 €	5 539 €	105 592 €
2027	98 836 €	4 945 €	103 781 €
2028	100 606 €	4 369 €	104 975 €
2029	58 701 €	4 019 €	62 720 €
2030	41 136 €	3 611 €	44 747 €
2031	26 898 €	2 706 €	29 604 €
2032	17 650 €	2 268 €	19 918 €
2033	4 131 €	2 552 €	6 683 €
2034	2 000 €	1 867 €	3 867 €
2035	2 000 €	1 769 €	3 769 €
2036	2 000 €	1 671 €	3 671 €
2037	2 000 €	1 574 €	3 574 €
2038	2 000 €	1 476 €	3 476 €
2039	2 000 €	1 379 €	3 379 €
2040	2 000 €	1 281 €	3 281 €
2041	2 000 €	1 183 €	3 183 €
2042	2 000 €	1 086 €	3 086 €
2043	2 000 €	988 €	2 988 €
2044	2 000 €	891 €	2 891 €
2045	2 000 €	793 €	2 793 €
2046	2 000 €	695 €	2 695 €
2047	2 000 €	598 €	2 598 €
2048	2 000 €	500 €	2 500 €
2049	2 000 €	403 €	2 403 €
2050	2 000 €	305 €	2 305 €
2051	2 000 €	207 €	2 207 €
2052	2 000 €	110 €	2 110 €
2053	1 000 €	18 €	1 018 €
TOTAL	1 380 197 €	122 705 €	1 502 903 €