Ville de
COMMENTRY

# Rapport d'Orientations Budgétaires 2016

Budget général
Budgets annexes eau et assainissement

Mercredi 10 février 2016

# Débat d'Orientation Budgétaire

## Sommaire

**I - TABLEAUX DE SYNTHESE RECAPITULATIF BUDGET GENERAL**

**II- LES BASES DE LA PROSPECTIVE 2016-2018**

- ✓ **1 – Les recettes de fonctionnement**
- ✓ **2 – Les dépenses de fonctionnement**
- ✓ **3 - Les recettes d'investissement**

**III - TABLEAUX DE SYNTHESE BUDGETS ANNEXES**

**IV– PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT - Budget principal et budgets annexes d'assainissement et d'eau**

# *TABLEAU DE SYNTHESE BUDGET GENERAL*

# TABLEAU DE SYNTHESE

## A – LE BUDGET GENERAL

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Produit des contributions directes | 4 251 775 | 4 151 841 | 4 143 170 | 4 324 392 | 4 313 685 | 3 247 895 | 3 280 319 |
| Fiscalité transférée | 3 949 112 | 4 076 579 | 3 997 245 | 3 600 390 | 3 660 456 | 0 | 0 |
| Fiscalité indirecte | 96 114 | 80 447 | 83 819 | 87 234 | 63 600 | 63 600 | 63 600 |
| Dotations | 4 608 498 | 4 442 653 | 4 515 766 | 4 169 184 | 3 755 260 | 1 802 452 | 1 802 452 |
| Autres recettes d'exploitation | 1 380 710 | 1 463 139 | 1 445 740 | 1 800 071 | 1 473 900 | 1 377 000 | 1 347 000 |
| Attribution de compensation | | | | | | *6 290 400* | *6 290 400* |
| **Total des recettes réelles de fonctionnement** | **14 286 209** | **14 214 659** | **14 185 740** | **13 981 271** | **13 266 901** | **12 781 347** | **12 783 771** |
| | | | | | | | |
| Charges à caractère général (chap 011) | 2 920 116 | 3 175 210 | 3 092 320 | 3 075 493 | 2 995 275 | 2 900 000 | 2 800 000 |
| Charges de personnel et frais assimilés (chap 012) | 6 525 065 | 6 621 311 | 6 852 269 | 6 885 134 | 6 775 000 | 6 750 000 | 6 750 000 |
| Autres charges de gestion courante (chap 65) | 1 831 533 | 1 615 610 | 1 827 420 | 1 561 483 | 1 591 760 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Intérêts de la dette (art 66111) | 151 604 | 125 757 | 100 563 | 276 353 | 230 000 | 260 000 | 257 985 |
| Autres dépenses de fonctionnement (dont FPIC) | 131 024 | 300 855 | 501 923 | 548 993 | 498 230 | 448 230 | 448 230 |
| **Total des dépenses réelles de fonctionnement** | **11 559 342** | **11 838 744** | **12 374 495** | **12 347 456** | **12 090 265** | **11 858 230** | **11 756 215** |
| | | | | | | | |
| **Epargne brute** | **2 651 987** | **2 314 486** | **1 795 518** | **1 601 868** | **1 176 636** | **923 117** | **1 027 556** |
| **taux d'épargne brut (épargne brute/ recette de fonct)** | **18.56%** | **16.28%** | **12.66%** | **11.46%** | **8.87%** | **7.22%** | **8.04%** |
| Remboursement capital de la dette | 685 094 | 1 401 460 | 791 899 | 1 086 382 | 777 000 | 750 373 | 769 178 |
| **Epargne nette** | **1 966 894** | **913 026** | **1 003 619** | **515 486** | **399 636** | **172 744** | **258 378** |
| | | | | | | | |
| FCTVA (art 10222) | 315 595 | 292 641 | 308 470 | 230 120 | 1 500 000 | 400 000 | 200 000 |
| Emprunts | 0 | 732 989 | 650 000 | 500 000 | 1 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| Autres recettes (subvention invest et TLE) | 50 753 | 2 608 063 | 195 640 | 754 017 | 370 000 | 180 000 | 80 000 |
| **Total des recettes réelles d'investissement** | **366 348** | **3 633 693** | **1 154 110** | **1 484 137** | **3 370 000** | **1 080 000** | **780 000** |
| | | | | | | | |
| Sous-total dépenses d'équipement | 2 472 925 | 4 478 071 | 1 356 112 | 3 235 025 | 3 417 145 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| *dont nouvelle inscription* | | | | | *1 800 000* | | |
| *dont réinscription accueil mairie/ pole arc en ciel/ maison ass* | | | | | *1 355 000* | | |
| *dont reste à réaliser* | | | | | *262 145* | | |
| Remboursement capital de la dette | 685 094 | 1 401 460 | 791 899 | 1 086 382 | 777 000 | 750 373 | 769 178 |
| Autres dépenses d'investissement (avance Chevantière) | 15 688 | 91 495 | 238 041 | 24 995 | 50 000 | 20 000 | 20 000 |
| Remboursement avance sur FCTVA | | | | | 193 440 | 193 440 | |
| **Total des dépenses réelles d'investissement** | **3 173 706** | **5 971 025** | **2 386 052** | **4 346 402** | **4 437 585** | **2 463 813** | **2 289 178** |
| | | | | | | | |
| Fonds de roulement en début d'exercice | 2 997 932 | 2 917 441 | 2 956 025 | 3 535 327 | 2 306 877 | 2 415 929 | 1 955 233 |
| Résultat de l'exercice | - 80 491 | 38 583 | 579 303 | - 1 228 450 | 109 052 | - 460 696 | - 481 622 |
| Fonds de roulement en fin d'exercice | 2 917 441 | 2 956 025 | 3 535 327 | 2 306 877 | 2 415 929 | 1 955 233 | 1 473 611 |
| Capital Restant Dû cumulé | 4 298 960 | 3 613 866 | 8 062 971 | 7 898 148 | 7 976 185 | 8 547 737 | 8 113 879 |
| **Ratio de désendettement (en années)** | **1** | **1** | **4** | **5** | **7** | **9** | **8** |

# *LES BASES FINANCIERES DE LA PROSPECTIVE 2016-2018*

# 2-1 – Les recettes de fonctionnement

***Remarque méthodologique :***

- L'année 2014 correspond au Compte Administratif
- L'année 2015 correspond à une anticipation du compte administratif

## 2-1- Les recettes de fonctionnement

### A - La Fiscalité directe

- base de la fiscalité directe : réévaluation des bases de 1% par rapport à celle connu pour 2015.
- CFE est transféré en 2017 compte tenu de la mise en œuvre du schéma départemental de coopération intercommunale (SDCI) et du passage en FPU induit.

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **CFE - Cotisation foncière des entreprises** | | | | | | | |
| Base CFE | 4 521 793 | 4 056 947 | 4 045 911 | 4 106 626 | 4 147 692 | | |
| Taux de CFE (ex TP) | 26.47% | 26.47% | 26.47% | 26.47% | 26.47% | | |
| Produit de la CFE (ex TP) | 1 196 919 | 1 073 874 | 1 070 953 | 1 087 024 | 1 097 894 | | |
| **TH - Taxe d'habitation** | | | | | | | |
| Base nette TH | 7 691 253 | 7 797 503 | 7 845 162 | 8 225 823 | 8 308 081 | 8 391 162 | 8 475 074 |
| Taux TH | 20.95% | 20.95% | 20.95% | 20.95% | 20.95% | 20.95% | 20.95% |
| Produit TH | 1 611 318 | 1 633 577 | 1 643 561 | 1 723 310 | 1 740 543 | 1 757 948 | 1 775 528 |
| **TFB - Taxe sur le foncier bâti** | | | | | | | |
| Base nette TFB | 8 252 413 | 8 239 028 | 8 367 758 | 8 565 166 | 8 650 818 | 8 737 326 | 8 824 699 |
| Taux TFB | 16.56% | 16.56% | 16.56% | 16.56% | 16.56% | 16.56% | 16.56% |
| Produit TFB | 1 366 600 | 1 364 383 | 1 385 701 | 1 418 391 | 1 432 575 | 1 446 901 | 1 461 370 |
| **TFNB - Taxe sur le foncier non bâti** | | | | | | | |
| base TFNB | 79 513 | 81 056 | 81 601 | 82 097 | 82 918 | 83 747 | 84 585 |
| Taux TFNB | 44.89% | 44.89% | 44.89% | 44.89% | 44.89% | 44.89% | 44.89% |
| Produit TFNB | 35 693 | 36 386 | 36 631 | 36 853 | 37 222 | 37 594 | 37 970 |
| **Produit des taxes directes** | **4 210 529** | **4 108 220** | **4 136 845** | **4 265 579** | **4 308 234** | **3 242 444** | **3 274 868** |
| Taxe additionnelle au foncier non bâti (-731) | 0 | 0 | 0 | 5 451 | 5 451 | 5 451 | 5 451 |
| Rôles supplémentaires | 41 246 | 43 621 | 6 325 | 53 362 | 0 | 0 | 0 |
| **Produit des contributions directes** | **4 251 775** | **4 151 841** | **4 143 170** | **4 324 392** | **4 313 685** | **3 247 895** | **3 280 319** |

Les impôts ménages

Taxe d'habitation, taxe sur le foncier bâti, taxe sur le foncier non bâti : Progression de la base de 1% par année

Cotisation Foncière des Entreprises : Progression de la base de 1% par année

**POINT PARTICULIER :**

Le passage en fiscalité professionnelle unique (FPU) a pour conséquence de transférer l'ensemble de la fiscalité « économique » à l'établissement public de coopération intercommunale (EPCI) qui est compensée à l'euro l'euro par une contrepartie dénommée Attribution de compensation (AC).
La fiscalité économique correspond à l'ensemble des composantes de l'ex–taxe professionnelle (pour Commentry : CFE, CVAE, FNGIR, DCRTP) ainsi que les recettes fiscales annexes (TASCOM, IFER). Cette approche doit être approfondie et actualisée.

## B - La Fiscalité transféré

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Cotisation sur la valeur ajoutée - CVAE (art 73112) | 1 118 420 | 1 095 547 | 1 014 588 | 619 764 | 679 830 | 0 | 0 |
| Taxe sur les surfaces commerciales - TASCOM (art 73113) | 26 156 | 31 649 | 32 286 | 29 396 | 29 396 | 0 | 0 |
| Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseaux - IFER (art 73114) | 35 523 | 35 739 | 36 727 | 37 586 | 37 586 | 0 | 0 |
| Fonds national de garantie individuel de ressources - FNGIR (art 7323) | 2 769 013 | 2 913 644 | 2 913 644 | 2 913 644 | 2 913 644 | 0 | 0 |
| **Fiscalité transférée** | **3 949 112** | **4 076 579** | **3 997 245** | **3 600 390** | **3 660 456** | **0** | **0** |

1) Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) *:* le montant du produit de la CVAE est transmis par les services fiscaux en décembre.

2) La taxe sur les surfaces commerciales : Stabilité sur 2016. Recette marginale.

3) L'Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux (IFER) : Stabilité sur 2016. Cette recette reste encore marginale pour 2015.

4) Le FNGIR *:* (Fond National de Garantie Individuelle de Ressources) : après une hausse de 3,5 % en 2013, suite à la baisse des bases de CFE, le montant est stable sur 2016.

5) Autres impôts et taxes :

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Taxes pour utilisation des services publics et du domaine (art 733 hors 7331) | 4 250 | 4 499 | 4 613 | 4 026 | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| Taxe de séjour (art 7362) | 2 606 | 2 882 | 2 776 | 2 845 | 2 600 | 2 600 | 2 600 |
| Taxes sur la publicité (art 7368) | 10 592 | 10 592 | 11 138 | 9 225 | 8 000 | 8 000 | 8 000 |
| Taxe additionnelle aux droits de mutation (art 7381) | 78 667 | 62 474 | 65 291 | 71 138 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| **Autres impôts et taxes** | 96 114 | 80 447 | 83 819 | 87 234 | 63 600 | 63 600 | 63 600 |

**POINT PARTICULIER :**

Au moment où ce rapport d'orientation sera présenté en Conseil Municipal nous serons dans l'impossibilité, malgré des démarches engagées auprès des services fiscaux, d'anticiper :
- La dynamique de CVAE pour 2017 et 2018 qui résulterait d'un redressement du contexte économique après un bas de cycle : Commentry a enregistré une baisse de 438 590 € entre 2012 et 2016.
- Les recettes fiscales issues des projets BEC (Biomasse Energie à Commentry), Dalkia / réseau de chaleur commune, Valmet/Erasteel et la nouvelle unité de production de smartamine / Adisséo en termes de CFE, CVAE et éventuellement IFER
- L'application de la délibération du 1er juillet 2015 sur la suppression des exonérations temporaires de fiscalité professionnelle

- .

## C - Les dotations de l'Etat

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DGF, dotation forfaitaire (art 7411) | 2 317 418 | 2 262 986 | 2 117 187 | 1 797 451 | 1 500 660 | 1 214 852 | 1 214 852 |
| Dotation de solidarité rurale - DSR (art 74121 et 74122) | 37 947 | 39 581 | 40 840 | 43 637 | 43 600 | 43 600 | 43 600 |
| DGD (art 746) | 12 648 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participations (art 747) | 239 997 | 216 731 | 264 826 | 291 903 | 254 000 | 254 000 | 254 000 |
| Compensations fiscales (art 748) | 2 000 487 | 1 923 355 | 2 092 913 | 504 175 | 425 000 | 290 000 | 290 000 |
| Dotation de compensation de la réforme de la TP - DCRTP (art 748313) | 0 | 0 | 0 | 1 532 018 | 1 532 000 | 0 | 0 |
| **Dotations** | **4 608 498** | **4 442 653** | **4 515 766** | **4 169 184** | **3 755 260** | **1 802 452** | **1 802 452** |

1) DGF (Dotation Global de Fonctionnement) : La baisse de la DGF est l'élément le plus médiatisé des contraintes budgétaires que l'Etat fait peser sur les collectivités locales dans le cadre de la contribution au redressement des finances publiques. Commentry a enregistré une baisse de 1 102 566 € entre 2012 et 2016.

2) La DSR (dotation de solidarité rurale) est maintenu à son montant actuel.

3) Les participations :
- Fonds de concours de la Communauté de Commune Commentry / Néris les Bains au titre de l'école de musique principalement et de la médiathèque.
- Les subventions liées au programme « Politique de la ville », de la CAF et du Département.

4) Compensations fiscales : Compensation, versée par l'Etat, des recettes non perçues liées aux exonérations nationales sur la taxe d'habitation et la taxe foncière. Elle s'inscrit en baisse.
Précisons qu'au titre de 2014 et 2015 (ce sera encore le cas en 2016), une compensation est perçue (à hauteur de 261 128 € pour 2014 et 195 846 € pour 2015) en raison d'une baisse cumulée de nos bases de CFE et d'une perte de CVAE.

5) DCRTP (Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle) : stabilité de cette recette malgré une baisse enregistrée en 2013 en lien avec la hausse du FNGIR (ci-dessus).

## E - Les autres recettes d'exploitation

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Atténuation de charges (chap 013) | 230 958 | 218 392 | 142 242 | 307 304 | 236 000 | 150 000 | 120 000 |
| Produits des services (chap 70) | 962 380 | 1 057 616 | 1 064 035 | 1 137 168 | 1 138 000 | 1 135 000 | 1 135 000 |
| Autres produits de gestion courante (chap 75) | 74 844 | 91 815 | 91 306 | 83 348 | 77 900 | 70 000 | 70 000 |
| Produits financiers (chap 76) | 18 519 | 20 295 | 20 440 | 19 695 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Produit des cessions d'immobilisations (art 775) | 74 880 | 61 429 | 15 727 | 31 947 | 0 | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels (chap 77 hors 775) | 19 129 | 13 594 | 111 990 | 220 609 (*) | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| **Total des recettes réelles de fonctionnement** | **1 380 710** | **1 463 139** | **1 445 740** | **1 800 071** | **1 473 900** | **1 377 000** | **1 347 000** |

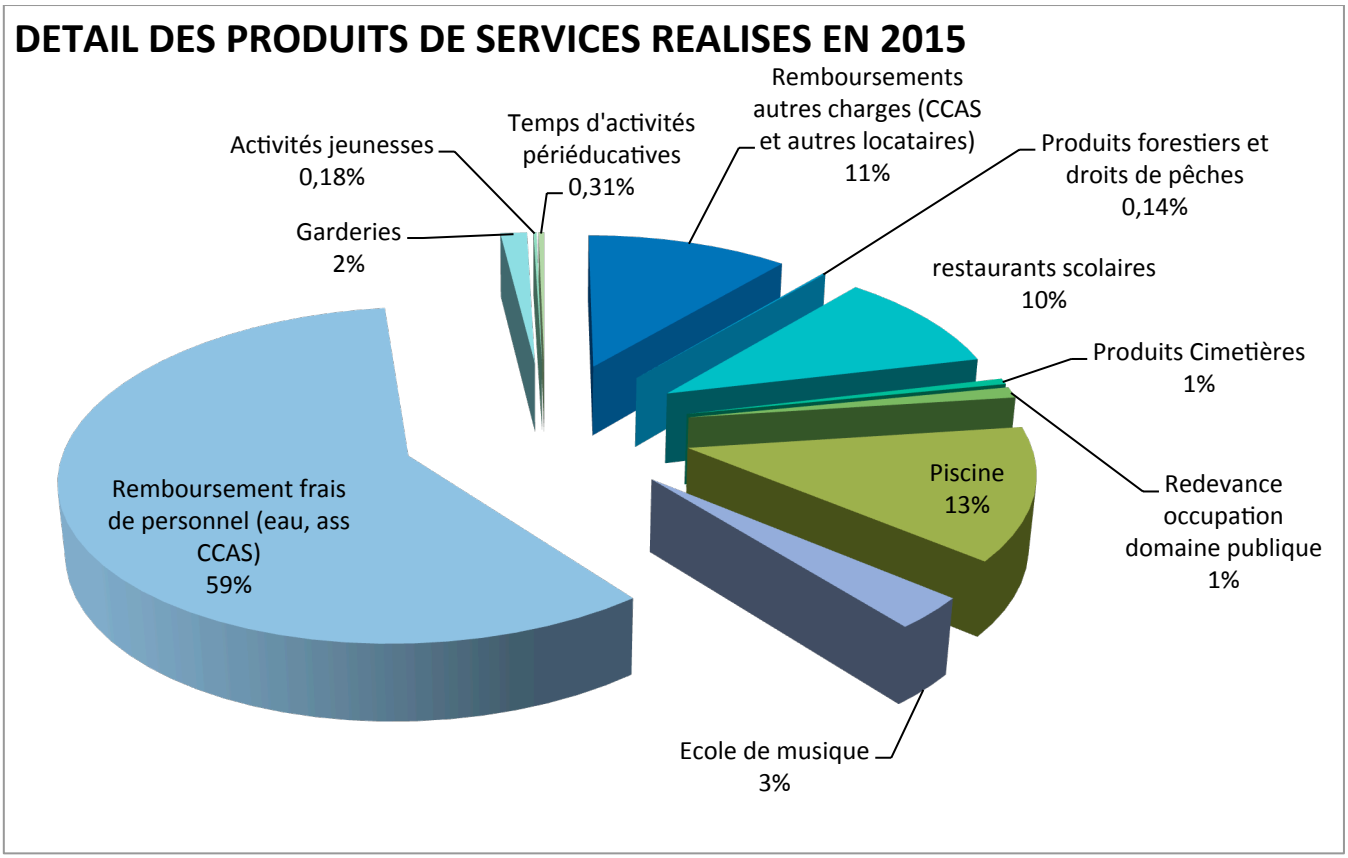
(*) Opérations de régularisation dans la cadre du protocole de résolution du contrat de partenariat piscine.

1) Les atténuations des charges

- Remboursements de charges de personnel (prise en charge sécurité sociale et principalement protection statutaire dans le cadre des arrêts maladie): montant de 236 000 € prévu sur 2016
- Remboursements effectués sur les contrats aidés.

2) Les produits de services :

- L'ensemble des services tarifés de la communes (restaurant scolaires, garderie, école de musique, médiathèque…). Ils sont stables en 2016.
- Remboursement de personnel par les budgets annexes pour les personnels mis à disposition (Eau, assainissement, CCAS …)




3) Les produits de gestion courante : Revenus des immeubles (logements et garages), hors loyers perçus dans le cadre du budget annexe TVA (pour des locataires ayant des activités générant des revenus) ainsi que la redevance DSP « marché hebdomadaire »

4) Les recettes diverses
Elles correspondent produits financiers (fond Montusès), produit de cession d'actif ainsi que les produits exceptionnelle (don…).

## D – Le passage en Fiscalité Professionnelle Unique

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Attribution de compensation | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 290 400 | 6 290 400 |

L'attribution de compensation est stable dans le temps à périmètre constant, c'est-à-dire hors transfert de compétences.

**POINT PARTICULIER :**

A partir de 2017, les 2/3 des recettes réelles de fonctionnement seront constituées de dotation (DGF, DSR et attribution de compensation).

## Synthèse des recettes de fonctionnement

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Atténuation de charges (chap 013) | 230 958 | 218 392 | 142 242 | 307 304 | 236 000 | 150 000 | 120 000 |
| Produits des services (chap 70) | 962 380 | 1 057 616 | 1 064 035 | 1 137 168 | 1 138 000 | 1 135 000 | 1 135 000 |
| Produit des taxes directes | 4 210 529 | 4 108 220 | 4 136 845 | 4 265 579 | 4 308 234 | 3 242 444 | 3 274 868 |
| Taxe additionnelle au foncier non bâti (-731) | 0 | 0 | 0 | 5 451 | 5 451 | 5 451 | 5 451 |
| Rôles supplémentaires | 41 246 | 43 621 | 6 325 | 53 362 | 0 | 0 | 0 |
| **Produit des contributions directes** | **4 251 775** | **4 151 841** | **4 143 170** | **4 324 392** | **4 313 685** | **3 247 895** | **3 280 319** |
| Cotisation sur la valeur ajoutée - CVAE (art 73112) | 1 118 420 | 1 095 547 | 1 014 588 | 619 764 | 679 830 | 0 | 0 |
| Taxe sur les surfaces commerciales - TASCOM (art 73113) | 26 156 | 31 649 | 32 286 | 29 396 | 29 396 | 0 | 0 |
| Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseaux - IFER (art 73114) | 35 523 | 35 739 | 36 727 | 37 586 | 37 586 | 0 | 0 |
| Fonds national de garantie individuel de ressources - FNGIR (art 7323) | 2 769 013 | 2 913 644 | 2 913 644 | 2 913 644 | 2 913 644 | 0 | 0 |
| **Fiscalité transférée** | **3 949 112** | **4 076 579** | **3 997 245** | **3 600 390** | **3 660 456** | **0** | **0** |
| Taxes pour utilisation des services publics et du domaine (art 733 hors 7331) | 4 250 | 4 499 | 4 613 | 4 026 | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| Taxe de séjour (art 7362) | 2 606 | 2 882 | 2 776 | 2 845 | 2 600 | 2 600 | 2 600 |
| Taxes sur la publicité (art 7368) | 10 592 | 10 592 | 11 138 | 9 225 | 8 000 | 8 000 | 8 000 |
| Taxe additionnelle aux droits de mutation (art 7381) | 78 667 | 62 474 | 65 291 | 71 138 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| **Impôts et taxes (chap 73)** | **8 297 001** | **8 308 867** | **8 224 234** | **8 012 016** | **8 037 741** | **3 311 495** | **3 343 919** |
| DGF, dotation forfaitaire (art 7411) | 2 317 418 | 2 262 986 | 2 117 187 | 1 797 451 | 1 500 660 | 1 214 852 | 1 214 852 |
| Dotation de solidarité rurale - DSR (art 74121 et 74122) | 37 947 | 39 581 | 40 840 | 43 637 | 43 600 | 43 600 | 43 600 |
| DGD (art 746) | 12 648 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participations (art 747) | 239 997 | 216 731 | 264 826 | 291 903 | 254 000 | 254 000 | 254 000 |
| Compensations fiscales (art 748) | 2 000 487 | 1 923 355 | 2 092 913 | 504 175 | 425 000 | 290 000 | 290 000 |
| Dotation de compensation de la réforme de la TP - DCRTP (art 748313) | 0 | 0 | 0 | 1 532 018 | 1 532 000 | 0 | 0 |
| **Dotations** | **4 608 498** | **4 442 653** | **4 515 766** | **4 169 184** | **3 755 260** | **1 802 452** | **1 802 452** |
| Autres produits de gestion courante (chap 75) | 74 844 | 91 815 | 91 306 | 83 348 | 77 900 | 70 000 | 70 000 |
| **Total des recettes de gestion courante** | **14 173 681** | **14 119 342** | **14 037 583** | **13 709 020** | **13 244 901** | **6 468 947** | **6 471 371** |
| Produits financiers (chap 76) | 18 519 | 20 295 | 20 440 | 19 695 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Produit des cessions d'immobilisation (art 775) | 74 880 | 61 429 | 15 727 | 31 947 | 0 | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels (chap 77 hors 775) | 19 129 | 13 594 | 111 990 | 220 609 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Attribution de compensation | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 290 400 | 6 290 400 |
| **Autres recettes d'exploitation** | **112 528** | **95 317** | **148 157** | **272 251** | **22 000** | **6 312 400** | **6 312 400** |
| **Total des recettes réelles de fonctionnement** | **14 286 209** | **14 214 659** | **14 185 740** | **13 981 271** | **13 266 901** | **12 781 347** | **12 783 771** |

# 2-2 – Les dépenses de fonctionnement

## A- Charges de personnel

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Charges de personnel et frais assimilés (chap 012) | 6 525 065 | 6 621 311 | 6 852 269 | 6 885 134 | 6 775 000 | 6 750 000 | 6 750 000 |

Les charges de personnel inverse une tendance haussière accentuée par les recrutements nécessaires au bon fonctionnement de la piscine. Cette diminution est permise par des départs en retraite significatifs sur l'année 2015. Les charges de personnel seront relativement stables sur la période 2017 / 2018.
Elles représentent 55.76% des dépenses de fonctionnement en 2015. Elles prennent en compte l'ensemble des charges de personnel quelles que soit les missions des agents y compris les budgets annexes (eaux et assainissement), CCAS…

## B - Charges à caractère général

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Charges à caractère général (chap 011) | 2 920 116 | 3 175 210 | 3 092 320 | 3 075 493 | 2 995 275 | 2 900 000 | 2 800 000 |

Dépenses du chapitre 011 (dépenses d'achats et de services courants), les principaux postes de dépense sont les suivants : Energie / Electricité, Eau / Assainissement, entretien de bâtiments.

En 2015, l'énergie représente 20,8 % du chapitre 011, y compris eau et l'assainissement cette proportion est de 40,9% du chapitre.

## C – Autres charges de gestion

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Contingents et participations obligatoires (art 655) | 263 882 | 382 045 | 447 936 | 264 034 | 277 710 | 280 000 | 280 000 |
| Subventions versées (art 657) | 1 432 464 | 1 079 125 | 1 247 564 | 1 146 406 | 1 140 550 | 1 047 000 | 1 046 000 |
| Autres charges de gestion courante (art 65 hors 655 et 657) | 135 187 | 154 440 | 131 919 | 151 043 | 173 500 | 173 000 | 174 000 |
| **Autres charges de gestion courante (chap 65)** | **1 831 533** | **1 615 610** | **1 827 420** | **1 561 483** | **1 591 760** | **1 500 000** | **1 500 000** |

1) **Les contingents et participations obligatoires**

- Contribution au S.D.I.S : 132 002 € pour 2016
- Cotisations SDE (hors consommation électrique chapitre 011) : la cotisation se décompose des travaux réalisés (étalement depuis 2015 sur 10 ou 15 ans des gros travaux) et une cotisation de base.

2) **Les subventions**
- Subventions aux associations dont l'enveloppe 016 s'établit avant arbitrages à 597 000€.
- Subventions aux budgets annexes (transport urbain et TVA) ainsi que CCAS (360 000 €).

3) **Les autres charges de gestions courantes :**
- Redevances informatiques tels que les abonnements aux plateformes de marchés publics, gestion de la dette etc.
- Indemnités d'élus et autres dépenses liées (déplacement, retraite…)

## D - Intérêts de la dette

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Intérêts de la dette (art 66111) | 151 604 | 125 757 | 100 563 | 276 353 | 230 000 | 260 000 | 257 985 |
| Intérêts courus non échus – ICNE (art 66112) | - 7 625 | - 5 360 | - 5 395 | 13 588 | 0 | 0 | 0 |
| Autres charges financières (autres articles chap 66) | 9 759 | 93 943 | 90 601 | 151 981 | 0 | 0 | 0 |

Les frais financiers se situent en 2015 à un niveau élevé comparativement aux années précédentes, deux raisons à cela :

- la prise en compte d'un emprunt de 650 000 € en 2014,
- la régularisation des écritures relatives à la partie dette du fait du protocole de résolution du contrat de partenariat piscine. Cette écriture n'implique aucun flux de trésorerie à l'exception de la TVA.

Aujourd'hui la piscine est intégrée à notre patrimoine ainsi que l'emprunt afférent.

## E – Autres dépenses de fonctionnement

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FPIC (art 73925) | 78 421 | 172 427 | 256 942 | 347 249 | 450 000 | 400 000 | 400 000 |
| Intérêts courus non échus – ICNE (art 66112) | - 7 625 | - 5 360 | - 5 395 | 13 588 | 0 | 0 | 0 |
| Autres charges financières (autres articles chap 66) | 9 759 | 93 943 | 90 601 | 151 981 | 0 | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles (chap 67) | 50 469 | 39 845 | 159 775 | 36 175 | 48 230 | 48 230 | 48 230 |
| **Sous-total charges d'exploitation** | **131 024** | **300 855** | **501 923** | **548 993** | **498 230** | **448 230** | **448 230** |

### 1) - La péréquation horizontale (F.P.I.C)

Mécanisme de péréquation horizontale consistant à prélever une fraction des ressources fiscales de certaines collectivités pour le reverser à des collectivités moins favorisées.
La péréquation horizontale est mesurée au niveau de la Communauté de Communes qui est contributrice compte tenu de son potentiel financier par habitant qui mesure la « richesse » du territoire.
Le montant du F.P.I.C s'appuie sur un mécanisme croissant et de montée en puissance au moins jusqu'en 2016 => sur les cinq années budgétaires précédentes, ce sont plus de 850 K€ prélevés sur la fiscalité perçue par la commune.

2) **Charges exceptionnelles :** Prix Emile MALE et le fond MONTUSES (figure également en recettes). L'augmentation prévue en 2014 est due au versement d'indemnités à SEAu dans le cadre de la résolution du contrat de partenariat (135 300€).

## Synthèse des dépenses de fonctionnement

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Charges à caractère général (chap 011) | 2 920 116 | 3 175 210 | 3 092 320 | 3 075 493 | 2 995 275 | 2 900 000 | 2 800 000 |
| Charges de personnel et frais assimilé (chap 012) | 6 525 065 | 6 621 311 | 6 852 269 | 6 885 134 | 6 775 000 | 6 750 000 | 6 750 000 |
| FPIC (art 73925) | 78 421 | 172 427 | 256 942 | 347 249 | 450 000 | 400 000 | 400 000 |
| **Atténuation de produit (chap 014)** | **78 421** | **172 427** | **256 942** | **347 249** | **450 000** | **400 000** | **400 000** |
| Contingents et participations obligatoires (art 655) | 263 882 | 382 045 | 447 936 | 264 034 | 277 710 | 280 000 | 280 000 |
| Subventions versées (art 657) | 1 432 464 | 1 079 125 | 1 247 564 | 1 146 406 | 1 140 550 | 1 047 000 | 1 046 000 |
| Autres charges de gestion courante (art 65 hors 655 et 657) | 135 187 | 154 440 | 131 919 | 151 043 | 173 500 | 173 000 | 174 000 |
| **Autres charges de gestion courante (chap 65)** | **1 831 533** | **1 615 610** | **1 827 420** | **1 561 483** | **1 591 760** | **1 500 000** | **1 500 000** |
| **Total des dépenses de gestion courante** | **11 355 134** | **11 584 559** | **12 028 951** | **11 869 359** | **11 812 035** | **11 550 000** | **11 450 000** |
| Intérêts de la dette (art 66111) | 151 604 | 125 757 | 100 563 | 276 353 | 230 000 | 260 000 | 257 985 |
| Intérêts courus non échus – ICNE (art 66112) | - 7 625 | - 5 360 | - 5 395 | 13 588 | 0 | 0 | 0 |
| Autres charges financières (autres articles chap 66) | 9 759 | 93 943 | 90 601 | 151 981 | 0 | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles (chap 67) | 50 469 | 39 845 | 159 775 | 36 175 | 48 230 | 48 230 | 48 230 |
| **Sous-total charges d'exploitation** | **204 208** | **254 185** | **345 544** | **478 097** | **278 230** | **308 230** | **306 215** |
| **Total des dépenses réelles de fonctionnement** | **11 559 342** | **11 838 744** | **12 374 495** | **12 347 456** | **12 090 265** | **11 858 230** | **11 756 215** |

# 2-3 – Les recettes d'investissement

## A – FCTVA

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FCTVA (art 10222) | 315 595 | 292 641 | 308 470 | 230 120 | 1 500 000 | 400 000 | 200 000 |

Recette dont le montant est directement liée à la récupération de la TVA sur les investissements réalisés les années précédentes (reversement de TVA sur les investissements N+1). Taux FCTVA : 0,16404 qui s'applique au montant TTC des investissements.
Le FCTVA 2016 intègre la part TVA sur « la piscine » suite à la résolution du contrat de partenariat et au reversement de TVA à SEAu en 2015.

## B - Subventions perçues

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Taxe d'urbanisme (art 10223 à 10226) | 36 244 | 18 451 | 21 790 | 18 858 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Subventions perçues liées au PPI (chap 13) | 14 509 | 1 972 681 | 92 482 | 66 841 | 350 000 | 160 000 | 60 000 |
| Produit des amendes de police (1342) | 0 | 0 | 16 989 | 12 793 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations financières (chap 27) | 0 | 616 531 | 3 659 | 386 880(*) | 0 | 0 | 0 |
| Opérations pour compte de tiers en recette (chap 45) | 0 | 0 | 60 720 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Annulation du PPP (partie Capital remb) | 0 | 400 | 0 | 268 645 | 0 | 0 | 0 |
| **Sous-total des recettes d'investissement** | **50 753** | **2 608 063** | **195 640** | **754 017** | **370 000** | **180 000** | **80 000** |

Compte tenu des investissements en 2016 près de 400 000€ de subventions sont prévus dont notamment le programme Auvergne +.

(* )le montant correspond à l'avance de la CDC pour le FCTVA de 2016

# TABLEAU DE SYNTHESE DES BUDGETS ANNEXES EAU ET ASSAINISSEMENT

## A- LE BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Produit des ventes et prestations | 795 381 | 792 051 | 790 282 | 840 084 | 728 800 | 728 800 | 728 800 |
| Dotations | 66 747 | 37 462 | 13 211 | 13 211 | 13 211 | 13 211 | 13 211 |
| Autres recettes d'exploitation | 1 019 | 0 | 138 | 138 | 138 | 138 | 138 |
| **Total des recettes réelles de fonctionnement** | **863 146** | **829 513** | **803 631** | **853 433** | **742 149** | **742 149** | **742 149** |
| | | | | | | | |
| Charges à caractère général (chap 011) | 155 603 | 150 266 | 164 298 | 139 942 | 170 600 | 179 130 | 188 087 |
| Charges de personnel et frais assimilés (chap 012) | 119 480 | 122 382 | 121 918 | 149 951 | 160 000 | 175 635 | 198 741 |
| Autres charges de gestion courante (chap 65) | 691 | 3 | 0 | 0 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Intérêts de la dette (art 66111) | 10 229 | 9 140 | 28 277 | 26 927 | 25 000 | 36 950 | 51 067 |
| Autres dépenses de fonctionnement | 34 464 | 52 345 | 46 031 | 41 699 | 55 000 | 60 000 | 60 000 |
| **Total des dépenses réelles de fonctionnement** | **320 467** | **334 137** | **360 524** | **358 519** | **415 600** | **456 715** | **502 895** |
| | | | | | | | |
| **Epargne brute** | **542 679** | **495 377** | **443 106** | **494 914** | **326 549** | **285 434** | **239 255** |
| Remboursement capital de la dette | 37 692 | 23 698 | 36 392 | 37 742 | 38 897 | 54 754 | 71 222 |
| **Epargne nette** | **504 987** | **471 679** | **406 715** | **457 172** | **287 652** | **230 680** | **168 033** |
| | | | | | | | |
| Emprunts | 0 | 500 000 | 0 | 0 | 465 000 | 550 000 | 0 |
| Autres recettes | 206 500 | 1 158 101 | 56 869 | 0 | 0 | 408 000 | 0 |
| **Total des recettes réelles d'investissement** | **206 500** | **1 658 101** | **56 869** | **0** | **465 000** | **958 000** | **0** |
| | | | | | | | |
| Sous-total dépenses d'équipement | 1 748 100 | 1 701 447 | 354 887 | 177 194 | 906 089 | 1 173 500 | 255 500 |
| *dont nouvelle inscription* | | | | | *790 500* | | |
| *dont reste à réaliser* | | | | | *115 589* | | |
| Remboursement capital de la dette | 37 692 | 23 698 | 36 392 | 37 742 | 38 897 | 54 754 | 69 851 |
| **Total des dépenses réelles d'investissement** | **1 785 792** | **1 725 145** | **391 279** | **214 936** | **944 986** | **1 228 254** | **325 351** |
| | | | | | | | |
| Fonds de roulement en début d'exercice | 740 866 | - 295 748 | 132 585 | 241 281 | 521 259 | 367 822 | 383 002 |
| Résultat de l'exercice | - 1 036 613 | 428 332 | 108 696 | 279 978 | - 153 437 | 15 180 | -87 467 |
| Fonds de roulement en fin d'exercice | - 295 748 | 132 585 | 241 281 | 521 259 | 367 822 | 383 002 | 295 535 |
| | | | | | | | |
| Capital Restant Dû cumulé | 326 800 | 289 108 | 765 410 | 729 019 | 691 559 | 1 117 662 | 1 614 518 |

## B- LE BUDGET DE L'EAU

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Produit des ventes et prestations | 1 350 238 | 1 292 191 | 1 238 822 | 1 389 925 | 1 320 000 | 1 320 000 | 1 320 000 |
| Dotations | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Autres recettes d'exploitation | 65 | 230 | 85 | 322 | 5 000 | 0 | 0 |
| **Total des recettes réelles de fonctionnement** | **1 350 303** | **1 292 422** | **1 238 907** | **1 390 247** | **1 326 000** | **1 321 000** | **1 321 000** |
| | | | | | | | |
| Charges à caractère général (chap 011) | 323 008 | 323 554 | 292 170 | 319 156 | 285 300 | 299 565 | 314 543 |
| Charges de personnel et frais assimilés (chap 012) | 211 618 | 229 784 | 234 423 | 249 920 | 263 000 | 275 153 | 290 255 |
| Autres charges de gestion courante (chap 65) | 6 132 | 0 | 750 | 1 | 5 100 | 5 100 | 5 100 |
| Intérêts de la dette (art 66111) | 26 368 | 20 471 | 18 684 | 15 814 | 22 000 | 15 267 | 44 792 |
| Autres dépenses de fonctionnement | 39 496 | 75 062 | 69 330 | 64 690 | 85 000 | 85 000 | 85 000 |
| **Total des dépenses réelles de fonctionnement** | **606 622** | **648 872** | **615 357** | **649 581** | **660 400** | **680 085** | **739 690** |
| | | | | | | | |
| **Epargne brute** | **743 681** | **643 551** | **623 551** | **740 666** | **665 600** | **640 915** | **581 310** |
| **Remboursement capital de la dette** | **99 360** | **79 024** | **80 959** | **82 968** | **95 000** | **72 000** | **77 893** |
| **Epargne nette** | **644 321** | **564 527** | **542 592** | **657 698** | **570 600** | **568 915** | **503 417** |
| | | | | | | | |
| Emprunts | 0 | 0 | 0 | 200 000 | 0 | 750 000 | 750 000 |
| Autres recettes | 12 052 | 15 818 | 906 | 11 200 | 0 | 0 | 0 |
| **Total des recettes réelles d'investissement** | **12 052** | **15 818** | **905.57** | **211 200** | **6.935E-12** | **750 000** | **750 000** |
| | | | | | | | |
| Sous-total dépenses d'équipement | 547 195 | 377 882 | 663 455 | 739 116 | 707 731 | 1 445 000 | 1 375 000 |
| *dont nouvelle inscription* | | | | | *645 600* | | |
| *dont reste à réaliser* | | | | | *62 131* | | |
| Remboursement capital de la dette | 99 360 | 79 024 | 80 959 | 82 968 | 95 000 | 72 000 | 77 893 |
| **Total des dépenses réelles d'investissement** | **646 555** | **456 906** | **744 414** | **822 084** | **802 731** | **1 517 000** | **1 452 893** |
| | | | | | | | |
| Fonds de roulement en début d'exercice | 420 002 | 529 180 | 731 643 | 611 685 | 741 467 | 604 336 | 478 250 |
| Résultat de l'exercice | 109 178 | 202 462 | -119 958 | 129 782 | -137 131 | -126 085 | -121 583 |
| Fonds de roulement en fin d'exercice | 529 180 | 731 643 | 611 685 | 741 467 | 604 336 | 478 250 | 356 668 |
| | | | | | | | |
| Capital Restant Dû cumulé | 1 048 661 | 949 300 | 870 277 | 789 318 | 906 350 | 621 295 | 1 305 426 |

# *PROGRAMME D'INVESTISSEMENTS 2016*

- **Budget principal**
- **Budget annexe de l'assainissement**
- **Budget annexe de l'eau**

## A - BUDGET PRINCIPAL

| budget principal | MONTANT |
|---|---|
| ***Subvention investissement*** | **167 000 €** |
| Subvention OPAC (54 000€ RAR 2015) | 122 000 € |
| Subvention Vitrines | 5 000 € |
| Subvention façades | 40 000 € |
| ***Investissements programmés 2015 / Réinscription 2016*** | **1 355 000 €** |
| Création accueil dans le hall rez de chaussée | 35 000 € |
| Espace Arc en Ciel - 22 Av Marx Dormoy - Réhabilitation du bâtiment (subvention) | 720 000 € |
| Maison des Associations - Réhabilitation complète du bâtiment | 600 000 € |
| ***Informatique*** | **88 500 €** |
| Renouvellement équipements (serveurs, PC et logiciels) - Autres Services | 3 600 € |
| Renouvellement équipements (serveurs, PC et logiciels) - Pléiade (subvention 40% soit environ 20 000 €) | 62 400 € |
| Equipements Informatique - Ecoles (3 TBI : déterminer Ecoles) (subvention) | 22 500 € |
| ***Voirie*** | **716 000 €** |
| Marché à bon de commande | 216 000 € |
| Protections incendie | 10 000 € |
| Coordination concessionnaires | 25 000 € |
| Mur de soutènement ROBY - Rue de la Commune de Paris (Conseil Départemental) | 25 000 € |
| Voie verte Ilot du 4 Septembre + parkings + containers | 80 000 € |
| Place de la liberté - Aménagement d'un carrefour giratoire | 360 000 € |
| ***Cimetière Ville*** | **27 500 €** |
| Relevé des 21 concessions expirées (fonctionnement) | 10 000 € |
| 24 Cases de colombarium | 17 500 € |
| ***Urbanisme*** | **25 000 €** |
| Achat de plaques de rue | 10 000 € |
| Acquisitions immobilières | 15 000 € |
| ***Lotissement de la Chevantière*** | **10 000 €** |
| Etude impact environnementale | 10 000 € |
| ***Développement Durable - Sécurité*** | **234 570 €** |
| Travaux de conformité électrique et gaz ERP | 20 000 € |
| Conformité RADON dans les écoles | 20 000 € |
| AD'AP - Accessibilité des ERP | 194 570 € |
| ***Bâtiments*** | **15 000 €** |
| Hôtel de Ville | |
| Aménagement de bureaux mutualisés au RDC | 15 000 € |

| budget principal | MONTANT |
|---|---|
| ***Agora - Ecole de Musique*** | **6 900 €** |
| Agora | |
| Autolaveuse | 4 000 € |
| Lave vaisselle | 2 900 € |
| ***Ecoles / Jeunesses / Familles*** | **194 760 €** |
| Ecole Edith Busseron | |
| Aménagement salle de classe n° 8 bâtiment D | 56 000 € |
| Aménagement salle de classe n° 9 bâtiment D | 56 000 € |
| Modification sur mur et portail "Accès principal" | 6 500 € |
| Enveloppe matériel Ecoles | 8 000 € |
| Ecole Maternelle du Vieux Bourg | |
| Construction local matériel et aménagement Accueil périscolaire | 22 000 € |
| Rénovation salles d'activités | 24 000 € |
| Ecole Maternelle du Bois | |
| Abri à vélos | 7 500 € |
| Rénovation d'une salle de classe | 14 000 € |
| Restaurant scolaire Vieux Bourg | |
| Containers liaison chaude | 760 € |
| ***Culture / Vie Associative*** | **12 500 €** |
| La Pléiade | |
| Œuvres d'arts | 1 500 € |
| Remplacement des désensibilisateurs | 11 000 € |
| ***Sports*** | **4 000 €** |
| Abris de touche Stade Synthétique (subvention 1600€) | 4 000 € |
| ***Sécurité*** | **37 500 €** |
| Signalisation des Commerces | 25 000 € |
| Illuminations de Noel | 8 000 € |
| Mise en conformité SLT (Signalisation Lumineuse Tricolore) | 3 000 € |
| Postes émetteurs récepteurs pour PCS (x4) | 1 500 € |
| ***Mobilier de Bureau*** | **4 000 €** |
| Sièges et Fauteuils | 4 000 € |

| budget principal | MONTANT |
|---|---|
| ***Remplacement Véhicules et Matériels - CTM*** | **150 000 €** |
| Véhicules | |
| Remplacement 205 Fourgonnette(1995) | 12 000 € |
| Remplacement Saxo PM(1999) | 16 800 € |
| Remplacement clio service sports (1993) "voir CCAS" | 7 500 € |
| Gros Matériel | |
| Remplacement tracteur espaces verts Kubota 2850 (1994) | 40 000 € |
| Balayeuse frontale sur DAF ou tracteur | 10 000 € |
| 1 Benne 10m3 | 5 200 € |
| Petit Matériel | |
| Achat d'un désherbeur thermique | 30 000 € |
| Location (150H) laveuse de trottoir eau chaude aspiratrice | 9 500 € |
| Outillage électro portatif | 2 200 € |
| Souffleur électrique | 2 000 € |
| Remplacement deux tondeuses EV Gamme PRO | 4 800 € |
| Mobilier Urbain et Jeux | 10 000 € |
| ***enveloppe imprévue*** | **96 770 €** |

| | |
|---|---|
| **Ensemble des investissements (hors reports)** | 1 800 000 € |

| | |
|---|---|
| **Investissements programmés 2015 reportés 2016** | **1 355 000 €** |
| **Restes à réaliser 2015** | **262 145 €** |
| **Investissements total** | **3 417 145 €** |

## *B - BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT*

| Assainissement | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|
| ***Marchés publics*** | **1 500 €** | **1 500 €** | **1 500 €** |
| Publication | 1 500 € | 1 500 € | 1 500 € |
| ***Réseau*** | **50 000 €** | **65 000 €** | **50 000 €** |
| Marché à bon de commande | 45 000 € | 60 000 € | 45 000 € |
| Coordination concessionnaires | 5 000 € | 5 000 € | 5 000 € |
| ***Stations*** | **739 000 €** | **1 107 000 €** | **204 000 €** |
| Etudes | 5 000 € | | |
| Acquisition camion hydrocureur | 265 000 € | | |
| Acquisition pompes et matériels électromécaniques | 25 000 € | 40 000 € | 40 000 € |
| STEP Stade : Mise en œuvre dégrilleur automatique en entrée | 85 000 € | | |
| Travaux sur stations | 20 000 € | 150 000 € | 150 000 € |
| Construction bassin d'orage Carrefour des Pêches | 255 000 € | 765 000 € | |
| Travaux sur déversoirs d'orage et postes de relevage | 10 000 € | 10 000 € | 10 000 € |
| Inspection télévisuelle et essais de réception | 4 000 € | 4 000 € | 4 000 € |
| mise en séparatif rue de l' Embarcadère² | | 138 000 € | |
| Dévoiement du réseau Marcel Lingot | 70 000 € | | |
| **INVESTISSEMENT PROPOSÉ** | 790 500 € | 1 173 500 € | 255 500 € |

## C - *BUDGET ANNEXE EAU*

| EAU | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|
| ***Marchés publics*** | **5 000 €** | **5 000 €** | **5 000 €** |
| Publication | 5 000 € | 5 000 € | 5 000 € |
| ***Réseau*** | **335 000 €** | **405 000 €** | **335 000 €** |
| Marché à bon de commande | 150 000 € | 150 000 € | 150 000 € |
| Coordination concessionnaires | 20 000 € | 20 000 € | 20 000 € |
| Avenue du Président Allende Tranche 1 - Aménagement de voirie (Rdpt stade / Entrée Levy 1) | | | 55 000 € |
| Rue Denis Papin Tranche 1 (Place Victor Hugo - Rue de la Paix) | | 70 000 € | |
| Rue Denis Papin Tranche 2 (Rue de la Paix - Rue Christophe Thivrier) | | | 110 000 € |
| devoiement rue Marcel Lingot | 165 000 € | 165 000 € | |
| ***EQUIPEMENTS*** | **305 600 €** | **1 035 000 €** | **1 035 000 €** |
| Usine Eau Potable | | | |
| Acquisition pompes et matériels électromécaniques | 15 000 € | 15 000 € | 15 000 € |
| Travaux sur stations | 20 000 € | 20 000 € | 20 000 € |
| Barrage des Gannes | | | |
| Travaux d'étanchéité des vannes de la tour de prise d'eau | 30 000 € | | |
| Peignes anti embâcles | 15 000 € | | |
| Travaux de refection des joints du parement aval | 70 000 € | | |
| Barrage de Bazergues | | | |
| AMO pour mise en conformité du barrage | 155 000 € | | |
| Travaux de mise en conformité du barrage | | 1 000 000 € | 1 000 000 € |
| Matériel | | | |
| Tondeuse / Débroussailleuse | 600 € | | |
| **INVESTISSEMENT PROPOSÉ** | 645 600 € | 1 445 000 € | 1 375 000 € |

# ANNEXE 1 – ANALYSE DE LA DETTE DU BUDGET PRINCIPAL

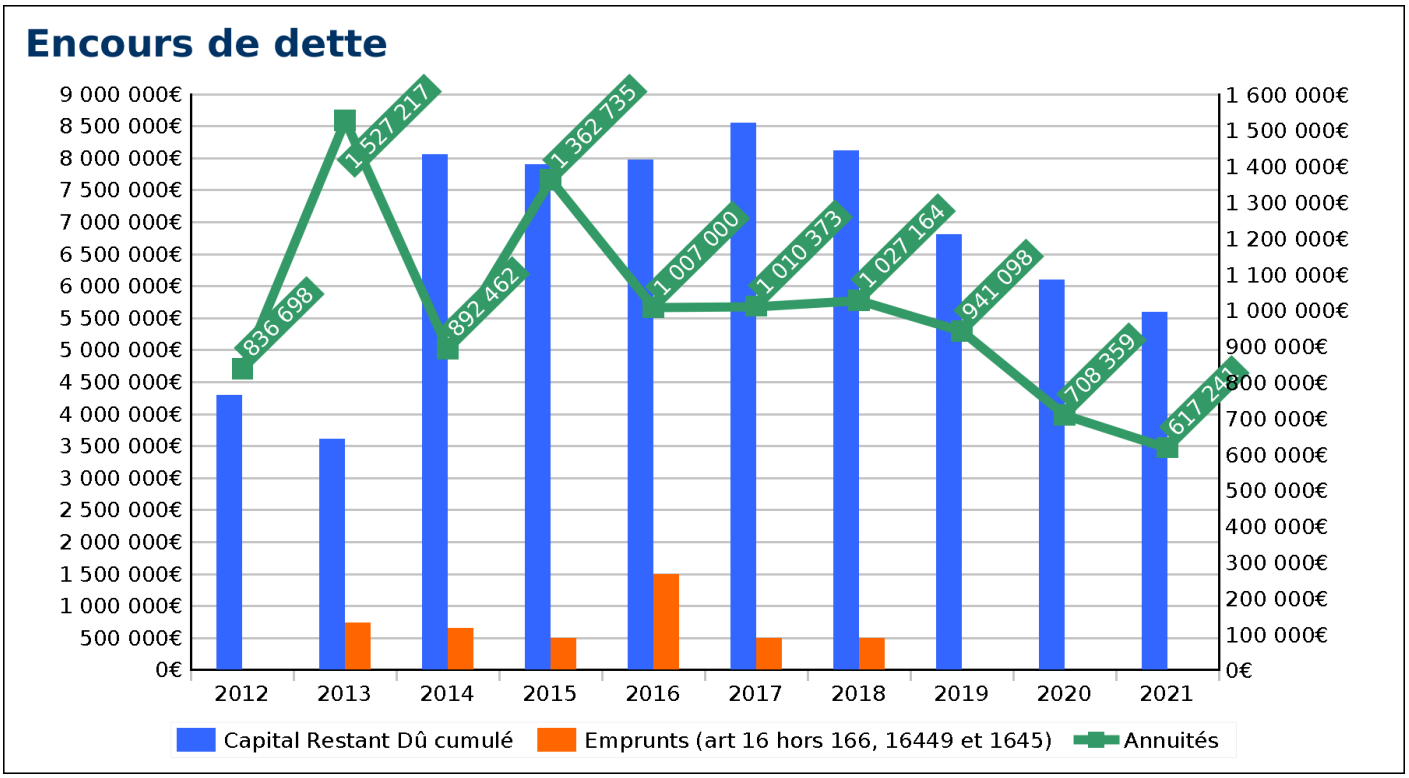
## 1 - Encours de dette au budget principal

Selon ce scénario, l'encours de la dette évoluerait de **4 298 960 € en 2012 à 8 113 879 € € en 2018** (échelle de gauche du graphique).

De la même façon, l'annuité de la dette évoluerait de **836 698 € en 2012 à 1 027 164 € en 2018** (échelle de droite du graphique).

| | Encours de dette | *Evolution n-1* | Emprunts nouveaux |
|---|---|---|---|
| 2012 | 4 298 960 | -13,35 % | 0 |
| 2013 | 3 613 866 | -15,94 % | 732 989 |
| 2014 | 8 062 971 | 123,11 % | 650 000 |
| 2015 | 7 898 148 | -2,04 % | 500 000 |
| 2016 | 7 976 185 | 0,99 % | 1 500 000 |
| 2017 | 8 547 737 | 7,17 % | 500 000 |
| 2018 | 8 113 879 | -5,08 % | 500 000 |

Le graphique ci-dessous indique par année les évolutions du capital restant dû et de l'annuité (échelle de droite du graphique) tout en retraçant les nouveaux emprunts à contracter dans le cadre du plan d'investissement prospectif.

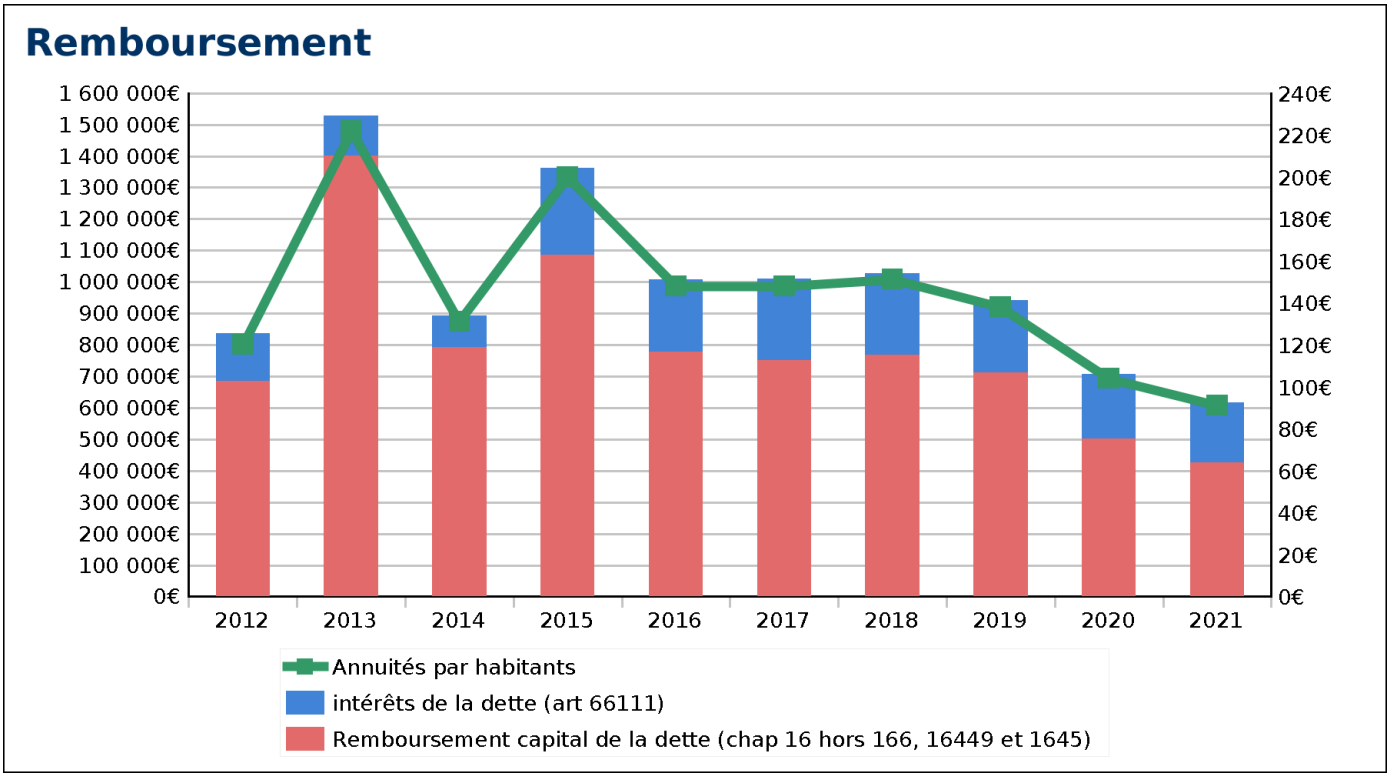


L'annuité de la dette (capital + intérêts) s'échelonne et se ventile comme suit :

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Annuités | 836 698 | 1 527 217 | 892 462 | 1 362 735 | 1 007 000 | 1 010 373 | 1 027 164 |
| *Evolution n-1 (en %)* | -9,62 % | 82,53 % | -41,56 % | 52,69 % | -26,1 % | 0,33 % | 1,66 % |
| Capital en euro | 685 094 | 1 401 460 | 791 899 | 1 086 382 | 777 000 | 750 373 | 769 178 |
| Intérêts en euro | 151 604 | 125 757 | 100 563 | 276 353 | 230 000 | 260 000 | 257 985 |

Le graphique ci-dessous permet de lire directement l'évolution du remboursement du capital et des intérêts de la dette sur toute la période.

L'échelle de droite enregistre la variation de l'annuité de la dette par habitant.




La ventilation de l'annuité de la dette en euro par habitant évolue de la façon suivante :

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Annuités | 120 | 222 | 131 | 200 | 148 | 148 | 151 |
| Capital | 99 | 204 | 116 | 159 | 114 | 110 | 113 |
| Intérêts | 22 | 18 | 15 | 41 | 34 | 38 | 38 |

Un ratio en déjà de 10 années d'épargne brute témoigne d'une réelle solvabilité.

## 3 - Ratio de désendettement du budget principal

Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

La capacité de désendettement pour la collectivité évolue comme suit :

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ratio | 1,4 ans | 1,3 ans | 4,4 ans | 4,6 ans | 7,4 ans | 9 ans | 7,6 ans |

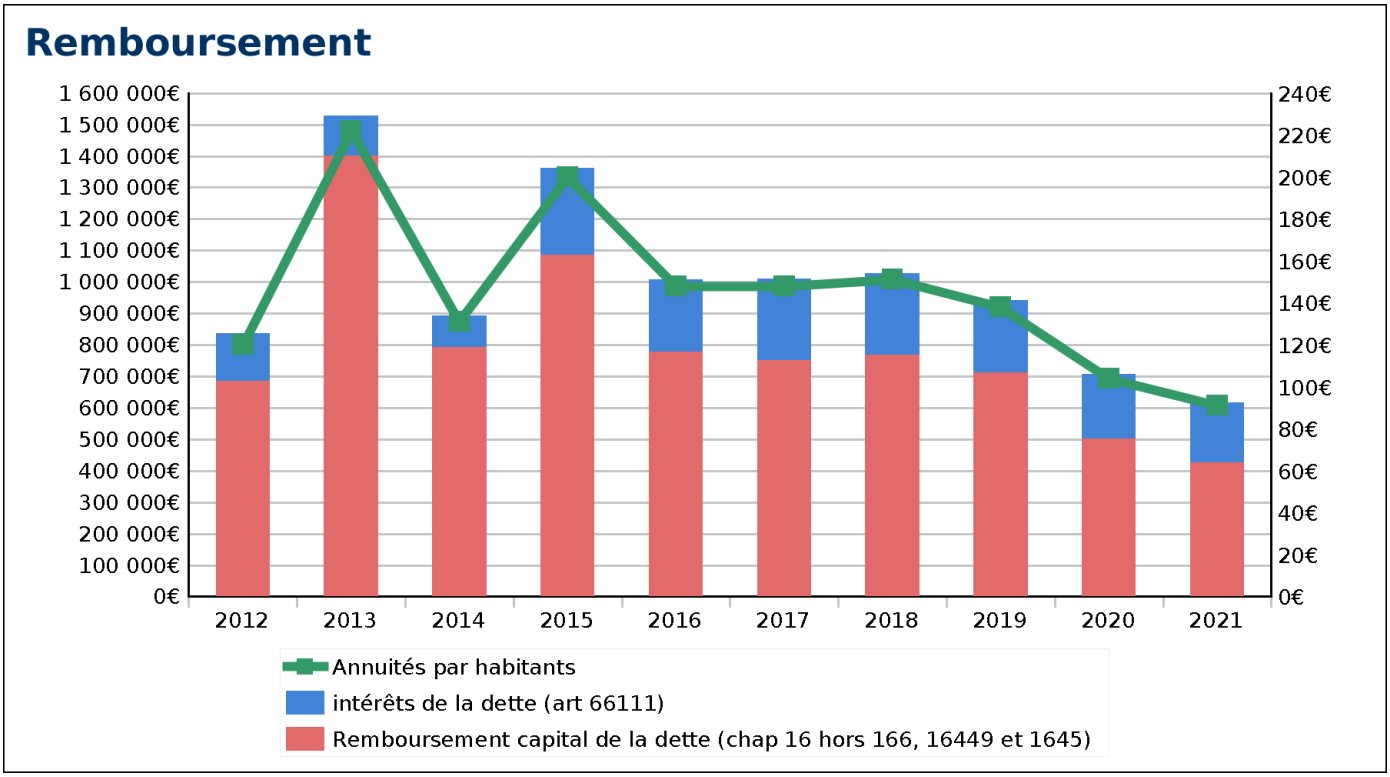
Ce ratio qui mesure la solvabilité de la collectivité reste à un niveau très acceptable malgré une dégradation qui s'explique principalement par la baisse marquée de l'épargne brute.

## 2 - Annuités de la dette

L'annuité de la dette (capital + intérêts) s'échelonne et se ventile comme suit :

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Annuités | 836 698 | 1 527 217 | 892 462 | 1 362 735 | 1 007 000 | 1 010 373 | 1 027 164 |
| *Evolution n-1 (en %)* | -9,62 % | 82,53 % | -41,56 % | 52,69 % | -26,1 % | 0,33 % | 1,66 % |
| Capital en euro | 685 094 | 1 401 460 | 791 899 | 1 086 382 | 777 000 | 750 373 | 769 178 |
| Intérêts en euro | 151 604 | 125 757 | 100 563 | 276 353 | 230 000 | 260 000 | 257 985 |

Le graphique ci-dessous permet de lire directement l'évolution du remboursement du capital et des intérêts de la dette sur toute la période. L'échelle de droite enregistre la variation de l'annuité de la dette par habitant.




La ventilation de l'annuité de la dette en euro par habitant évolue de la façon suivante :

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Annuités | 120 | 222 | 131 | 200 | 148 | 148 | 151 |
| Capital | 99 | 204 | 116 | 159 | 114 | 110 | 113 |
| Intérêts | 22 | 18 | 15 | 41 | 34 | 38 | 38 |

## 1 – Etat de la dette du budget principal en détail au 1 janvier 2016

| Date d'encaissement | Organisme prêteur | Durée à l'origine | Taux | | Dette en capital | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | type | Index | à l'origine | au 01/01/2016 |
| 18/10/2001 | BANQUE POPULAIRE | 10.00 | Fixe | Taux fixe à 3.675 % | 106 714.31 € | 7 296.57 € |
| 05/10/2001 | CA | 15.00 | Barrière | Taux fixe 5.15% à barrière 6.5% sur Euribor 03 M (Marge de 0.1%) | 304 898.03 € | 7 232.73 € |
| 05/08/2001 | CA | 15.00 | Barrière | Taux fixe 4.95% à barrière 6% sur Euribor 03 M (Marge de 0.1%) | 457 347.05 € | 31 743.73 € |
| 01/04/2003 | CA | 14.00 | Fixe | Taux fixe à 4.59 % | 300 000.00 € | 59 062.86 € |
| 30/06/2004 | CA | 15.00 | Fixe | Taux fixe à 4.18 % | 500 000.00 € | 164 600.72 € |
| 10/12/2006 | CA | 15.00 | Variable | (Euribor 03 M-Floor -0.13 sur Euribor 03 M) + 0.13 | 200 000.00 € | 80 000.04 € |
| 25/05/2003 | CE | 15.00 | Fixe | Taux fixe à 4.58 % | 200 000.00 € | 43 482.61 € |
| 25/06/2004 | CE | 15.00 | Barrière hors zone {0} | Taux fixe 3.88% à barrière 7% sur Libor USD 12 M(Postfixé) | 500 000.00 € | 162 745.29 € |
| 25/09/2005 | CE | 15.00 | Barrière | Euribor 12 M(Postfixé)-Floor à 3.1 activant à 2.75 sur Euribor 12 M(Postfixé) | 500 000.00 € | 166 666.70 € |
| 31/12/2001 | DEXIA CL | 14.00 | Variable | (TAG 03 M-Floor -0.23 sur TAG 03 M) + 0.23 | 78 435.31 € | 1 890.97 € |
| 01/06/2007 | DEXIA CL | 21.50 | Variable | (Euribor 01 M-Floor -0.1 sur Euribor 01 M) + 0.1 | 300 000.00 € | 202 041.93 € |
| 01/03/2011 | DEXIA CL | 9.92 | Fixe | Taux fixe à 3.89 % | 1 877 560.22 € | 932 227.11 € |
| 12/09/2014 | CREDIT MUTUEL | 20.00 | Fixe | Taux fixe à 2.9 % | 650 000.00 € | 625 641.22 € |
| 24/08/2015 | CREDIT MUTUEL | 20.00 | Fixe | Taux fixe à 2.38 % | 500 000.00 € | 495 101.70 € |
| 26/05/2013 | CREDIT AGRICOLE | 17.50 | Fixe | Taux fixe à 3.099 % | 4 700 000.00 € | 4 230 389.45 € |
| 19/12/2013 | CREDIT AGRICOLE | 17.42 | Variable | Euribor 03 M + 1.45 | 403 269.00 € | 361 498.08 € |
| | | | | | | **7 571 621.71 €** |
| 30/10/2015 | CDC | 1.42 | Fixe | Taux fixe à 0 % | 386 880.00 € | 386 880.00 € |

# ANNEXE 2– ANALYSE DE LA DETTE EAU/ ASSAINISSEMENT

## 1– le budget de l'eau

### a - Encours de dette et emprunts nouveaux du budget eau

Selon ce scénario, l'encours de la dette évoluerait de **1 048 661 € en 2012 à 1 305 426 € en 2018.**

De la même façon, l'annuité de la dette évoluerait de **125 728 € en 2012 à 122 685 € en 2018 ;**

| | Encours de dette | *Evolution n-1* | Emprunts nouveaux |
|---|---|---|---|
| 2012 | 1 048 661 | 67,9 % | 0 |
| 2013 | 949 300 | -9,47 % | 0 |
| 2014 | 870 277 | -8,32 % | 0 |
| 2015 | 789 318 | -9,3 % | 200 000 |
| 2016 | 906 350 | 14,83 % | 0 |
| 2017 | 621 295 | -31,45 % | 750 000 |
| 2018 | 1 305 426 | 110,11 % | 750 000 |

### b - Annuités de la dette du budget eau

L'annuité de la dette (capital + intérêts) s'échelonne et se ventile comme suit :

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Annuités | 125 728 | 99 495 | 99 642 | 98 782 | 117 000 | 87 267 | 122 685 |
| *Evolution n-1 (en %)* | 31,08 % | -20,87 % | 0,15 % | -0,86 % | 18,44 % | -25,41 % | 40,59 % |
| Capital en euro | 99 360 | 79 024 | 80 959 | 82 968 | 95 000 | 72 000 | 77 893 |
| Intérêts en euro | 26 368 | 20 471 | 18 684 | 15 814 | 22 000 | 15 267 | 44 792 |

### C - Ratio de désendettement du budget eau

Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

La capacité de désendettement pour la collectivité évolue comme suit :

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ratio | 1,3 ans | 1,4 ans | 1,3 ans | 1,2 ans | 1,2 ans | 2 ans | 3,4 ans |

## 2– le budget de l'assainissement

### a - Encours de dette et emprunts nouveaux du budget d'assainissement

Selon ce scénario, l'encours de la dette évoluerait de **326 800 € en 2012 à 1 614 518 € en 2018**.

De la même façon, l'annuité de la dette évoluerait de **47 921 € en 2012 à 122 289 € en 2018**.

| | Encours de dette | *Evolution n-1* | Emprunts nouveaux |
|---|---|---|---|
| 2012 | 326 800 | -13,13 % | 0 |
| 2013 | 289 108 | -11,53 % | 500 000 |
| 2014 | 765 410 | 164,75 % | 0 |
| 2015 | 729 019 | -4,75 % | 0 |
| 2016 | 691 559 | -5,14 % | 465 000 |
| 2017 | 1 117 662 | 61,61 % | 550 000 |
| 2018 | 1 614 518 | 44,45 % | 0 |

### b - Annuités de la dette du budget d'assainissement

L'annuité de la dette (capital + intérêts) s'échelonne et se ventile comme suit :

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Annuités | 47 921 | 32 838 | 64 669 | 64 669 | 63 897 | 91 704 | 122 289 |
| *Evolution n-1 (en %)* | -21,22 % | -31,48 % | 96,94 % | 0 % | -1,19 % | 43,52 % | 33,35 % |
| Capital en euro | 37 692 | 23 698 | 36 392 | 37 742 | 38 897 | 54 754 | 71 222 |
| Intérêts en euro | 10 229 | 9 140 | 28 277 | 26 927 | 25 000 | 36 950 | 51 067 |

### C - Ratio de désendettement du budget d'assainissement

Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ratio | 0,5 ans | 1,5 ans | 1,6 ans | 1,4 ans | 3,4 ans | 5,7 ans | 6,5 ans |