

## Conseil Municipal du 23 mars 2015

### Compte Administratif 2014 Budget Prévisionnel 2015



# Sommaire

---

1. Section de fonctionnement
2. Section d'investissement
3. Assainissement / Fonctionnement & Investissement

Remarques :

- Présentation conjointe Compte Administratif 2014 (CA) – Budget 2015 (BP)
- Exclusion des opérations relatives à l'opération dite « gendarmerie Maritime » (Cf. CA 2013)

# Section de FONCTIONNEMENT

## CA 2014 & BP 2015

# Recettes de Fonctionnement : en baisse de 6 %

Recettes de Fonctionnement	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
<b>1/ Impôts et taxes</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	1%	136 436	13 027 032	<b>13 163 468</b> 100%	13 452 895	289 427	2%
<b>2/ Dotations et Participations</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	<b>-9%</b>	<b>-477 835</b>	5 535 251	<b>5 057 417</b> 104%	4 024 469	<b>-1 032 948</b>	<b>-20%</b>
<b>3/ Produits des services et du domaine</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	4%	115 456	2 839 267	<b>2 954 723</b> 107%	2 537 110	<b>-417 613</b>	<b>-14%</b>
<b>4/ Atténuation de Charges</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	17%	27 981	160 496	<b>188 478</b> 108%	175 000	<b>-13 478</b>	<b>-7%</b>
<b>5/ Autres produits de gestion courante</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	17%	24 398	141 327	<b>165 725</b> 140%	130 947	<b>-34 778</b>	<b>-21%</b>
<b>6/ Recettes exceptionnelles</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	41%	32 482	79 338	<b>111 820</b> 462%	23 000	<b>-88 820</b>	<b>-79%</b>
<b>7/ Opé d'ordre de transfert entre sections</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>		4 361		<b>4 361</b> 436%		<b>-4 361</b>	<b>-100%</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-1%</b>	<b>-136 720</b>	<b>21 782 712</b>	<b>21 645 992</b>	<b>20 343 421</b>	<b>-1 302 571</b>	<b>-6%</b>
<b>Budget Prévisionnel 2014</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>				<b>21 042 057</b> 103%			

# Focus Impôts et Taxes :

Impôts et Taxes	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
<b>1/ Taxe Foncière</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	2%	73 666	4 545 492	<b>4 619 158</b> <i>100%</i>	4 665 806	46 648	1%
<b>2/ Taxe d'habitation</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	2%	60 472	3 612 120	<b>3 672 593</b> <i>100%</i>	3 696 509	23 916	1%
<b>3/ CABS</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	1%	51 746	3 852 058	<b>3 903 804</b> <i>101%</i>	4 123 000	219 196	6%
<b>4/ Droits de Mutation</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	537%	758 505	141 327	<b>899 832</b> <i>106%</i>	890 000	<b>-9 832</b>	<b>-1%</b>
<b>5/ Autres Impôts</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	<b>-92%</b>	<b>-807 954</b>	876 034	<b>68 081</b> <i>61%</i>	77 580	9 499	14%
<b>TOTAL Impôts et Taxes</b>	<b>1%</b>	<b>136 436</b>	<b>13 027 032</b>	<b>13 163 468</b>	<b>13 452 895</b>	<b>289 427</b>	<b>2%</b>
<b>Budget Prévisionnel 2014</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>				<b>13 127 223</b> <i>100%</i>			

- Faible augmentation des impôts directs (TH & TF), liée à la seule revalorisation des bases (+0,9% en 2015)
- Reversement de la CABS en forte hausse (+219 K€) lié à **l'effet d'aubaine du passage de Communauté de Communes (CCBS) en Communauté d'Agglomération (CABS)**  
Mais effet non pérenne...
- Droits de Mutation en baisse -10 K€ du fait de la conjoncture économique.  
Ces droits sont en recul depuis 2011

# Focus Dotations :

Dotations	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
<b>1/ Dotation Globale de Fonctionnement</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	-8%	-226 072	2 891 869	<b>2 665 797</b> 100%	2 116 000	-549 797	-21%
<b>2/ Crèches</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	-10%	-124 434	1 273 384	<b>1 148 950</b> 100%	746 000	-402 950	-35%
<b>3/ Autres organismes</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	-25%	-92 801	370 753	<b>277 952</b> 1061%	246 251	-31 701	-11%
<b>4/ FDPTP (Péréquation ex-Taxe Pro)</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	4%	21 691	524 388	<b>546 079</b> 99%	461 524	-84 555	-15%
<b>5/ Autres Dotations</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	-12%	-56 218	474 856	<b>418 638</b> 92%	454 694	36 056	9%
<b>TOTAL Dotations</b>	<b>-9%</b>	<b>-477 834</b>	<b>5 535 251</b>	<b>5 057 417</b>	<b>4 024 469</b>	<b>-1 032 948</b>	<b>-20%</b>
<b>Budget Prévisionnel 2014</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>				<b>4 845 057</b> 104%			

- **Baisse de la DGF de - 550 K€**
- Baisse participation CAF liée au changement du mode de gestion de la crèche des Diablotins (DSP) → - 400 K€  
Baisse équivalente en charges de fonctionnement
- FDPTP : quote-part de l'ex Taxe Professionnelle visant à corriger les inadéquations de la répartition des ressources entre collectivités.

# Focus des Services et du Domaine :

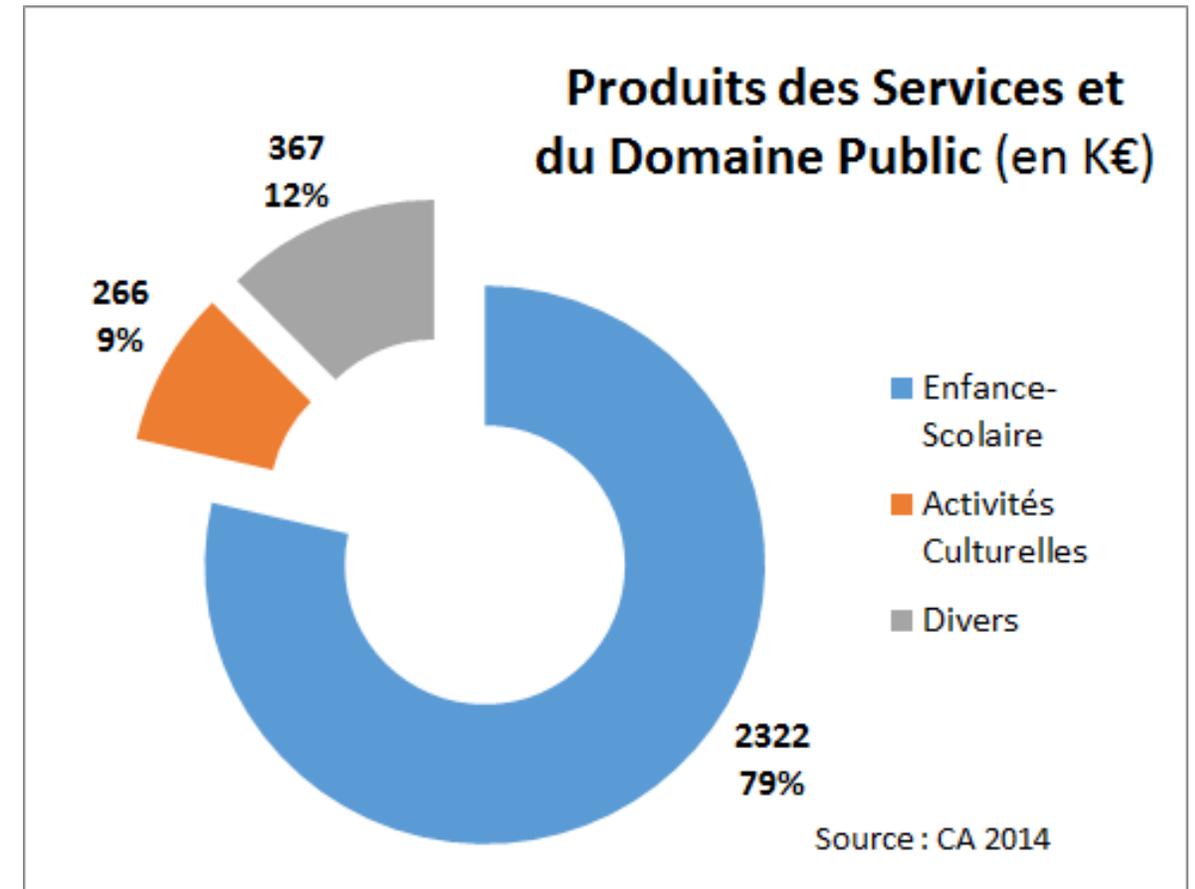
Ces produits se répartissent entre :

- **Facturation** directe des services aux familles (2,1 M€)
- **Produits divers** (redevance, aides, subvention...) (0,9 M€)

Ils correspondent à :

- ✓ **Enfance-scolaire** : Crèche, Cantine, Périscolaire : (2,3 M€)
- ✓ **Activités Culturelles** : Conservatoire, Séjours (0,3 M€)
- ✓ **Divers** : Occupation domaine public (dont Golf), concessions pour réseau et cimetière (0,4 M€)

Prudence globale dans l'estimation de ces recettes, en particulier pour l'**impact lié aux modalités financières de la DSP de la crèche des Diablotins** pour laquelle la Ville ne touche plus de recette.



# Autres des recettes de fonctionnement

---

- 4 – Atténuation de Charges : Remboursement d'assurance pour les absences du personnel (maladie, AT...)
- 5 – Autres Produits de Gestion Courante : Loyers  
La baisse est liée à l'encaissement en 2014 d'une recette 2012, donc sans effet de reproduction en 2015

Le Taux de réalisation 2014 / BP 2014 est supérieur à 100% ce qui démontre une estimation prudente et réaliste de nos recettes

**=> La baisse globale des recettes de fonctionnement en 2015 est de 1,3M€**

# Dépenses de Fonctionnement : en hausse de 2%

Dépenses de Fonctionnement	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
<b>1/ Charges de personnel</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	-2%	-270 802	11 564 455	<b>11 835 257</b> 100%	12 050 000	-214 743	-2%
<b>2/ Charges à caractère général</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	2%	116 883	5 729 802	<b>5 612 919</b> 85%	5 518 074	94 845	2%
<b>3/ Autres charges de gestion courante</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	0%	-4 328	1 122 645	<b>1 126 972</b> 97%	1 146 340	-19 368	-2%
<b>4/ Charges Financières</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	8%	33 821	434 964	<b>401 143</b> 83%	485 000	-83 857	-21%
<b>5/ Atténuation de produits</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	-240%	-173 001	72 164	<b>245 165</b> 99%	240 107	5 058	2%
<b>6/ Charges exceptionnelles</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	-23%	-2 399	10 380	<b>12 779</b> 53%	33 900	-21 121	-165%
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-2%</b>	<b>-299 825</b>	<b>18 934 409</b>	<b>19 234 235</b>	<b>19 473 421</b>	<b>-239 186</b>	<b>-1%</b>
<b>7/ Dotations aux amortissements</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	-9%	-57 176	652 407	<b>709 583</b> 103%	680 000	29 583	4%
<b>8/ Virement à la section d'investissement</b>	100%	2 195 896	2 195 896		190 000	-190 000	
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8%</b>	<b>1 838 894</b>	<b>21 782 712</b>	<b>19 943 818</b>	<b>20 343 421</b>	<b>-399 603</b>	<b>-2%</b>
<b>Budget Prévisionnel 2014</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>				<b>21 042 057</b> 95%			

# Focus Charges de Personnel

	CA 2013	CA 2014	BP 2015
<b>Charge de Personnel</b>	<b>11 564 455 €</b>	<b>11 835 257 €</b>	<b>12 050 000 €</b>
Ev° n-1	82 532 €	270 802 €	214 743 €
	0,7%	2,3%	1,8%
<b>dont</b>			
<b>GVT (1,7 %)</b>	<b>195 193 €</b>	<b>196 596 €</b>	<b>201 199 €</b>
<b>Réforme cat C</b>	<b>0 €</b>	<b>150 000 €</b>	<b>255 000 €</b>
<b>Rythme scolaire</b>	<b>0 €</b>	<b>85 000 €</b>	<b>250 000 €</b>
<b>Economie de postes</b>	<b>-112 660 €</b>	<b>-75 793 €</b>	<b>-90 000 €</b>

- Les charges de personnel représentent près de 60% des dépenses de fonctionnement.
- Leur évolution est en partie dictée par l'état, qui malgré le maintien du gel du point d'indice jusqu'en 2017, nous impose :
  - La réforme des rythmes scolaires à compter de septembre 2014
  - Le GVT (Glissement Vieillesse Technicité) à +1,7% globalement, soit + 200 K€ par an
  - La Réforme de la revalorisation des catégories C qui pèse pour 150 K€ en 2014 et 255 K€ en 2015
- En 2015, les économies de postes suite à des non remplacements représentent -90 K€

# Focus Charges à Caractère Général

L'objectif est de **rationaliser ces dépenses de fonctionnement**.

Un certain nombre de pistes d'économies est envisagé (Cf. tableau ci-contre).

D'autres pistes sont à l'étude : productivité des services municipaux, tarification, mutualisation intercommunale...

	Libellé	Montant
Economies	Suppression circuit spécial scolaire Lamartine	-70 000 €
	Suppression prestation du placier régisseur	-35 000 €
	Suppression du financement des écoles privées	-20 700 €
	Réduction des subventions aux associations Ville	-20 000 €
	Suppression du colis des aînés	-18 000 €
	Rationalisation des abonnements des services	-17 000 €
	Suppression guide municipal	-16 700 €
	Suppression subvention Carte Imagin'R	-13 000 €
	Suppression Journées du personnel	-8 000 €
	Réduction des subventions aux associations CCAS	-6 000 €
Nouvelles recettes	Instauration de frais de dossiers crèche	5 000 €
	Augmentation des tarifs de la halle Carnot	5 000 €
	Facturation garderie matin	45 000 €

Economies de charges de fonctionnement	-224 400 €
Nouvelles recettes	55 000 €
<b>Impact sur le résultat de fonctionnement</b>	<b>279 400 €</b>

# Focus Charges Financières

	Capital restant dû au 01/01/2015		Annuité 2015		Terme	Type de Taux	Catégorie <i>Charte GISSLER</i>
			Capital	Intérêts			
	<b>7 769 781 €</b>	<b>100%</b>	<b>371 091 €</b>	<b>484 461 €</b>			
Caisse d'Epargne	458 380 €	6%	58 976 €	2 397 €	2022	Variable	A-1
	696 107 €	9%	86 386 €	45 023 €	2022	Fixe	A-1
Dexia	<b>3 362 703 €</b>	<b>43%</b>	110 112 €	221 355 €	2033	<b>Toxique</b>	<b>E-3</b>
	<b>3 252 591 €</b>	<b>42%</b>	115 617 €	215 686 €	2032	<b>Toxique</b>	<b>F-6</b>

- **2 produits « structurés » représentent 85 % de l'encours de la dette de la Ville.**
- **L'emprunt le plus toxique est classé F-6**, note maximale en terme de classification du risque dans la Charte GISSLER.  
Son taux est indexé sur la parité de change USD/CHF, dont la volatilité fait peser une incertitude quant au coût des intérêts en 2015 et les années suivantes
- Pour cet emprunt, proposition récente de la SFIL (ex-Dexia) que Carrières-sur-Seine s'acquitte d'une **indemnité de 4,1 millions d'euros** (en plus du capital restant dû de 3,3 millions d'euros) pour en opérer le remboursement anticipé !

# Autres dépenses de Fonctionnement

---

- **3 - Autres charges de gestion courante** , stable pour 1,1 M€ avec pour l'essentiel la cotisation au SDIS (498 k€) et aux autres organismes de coopération intercommunale (SIPPEREC, SABS...), la politique de subventions aux associations ainsi qu'au CCAS et la rémunération des élus
- **5 - Atténuation des produits :**
  - Le **FPIC** (Fonds National de Péréquation des ressources Intercommunales et Communes) consiste à prélever une partie des ressources de certaines communes pour la reverser à des communes moins favorisées. Carrières-sur-Seine, commune « riche », subit cette montée en charge du FPIC avec un plafonnement attendu en 2016.
  - La **loi SRU** (25% de logements sociaux) nous amène à payer depuis 2014 une amende (58 K€ en 2015)
- **7 - Dotation aux amortissements** : stabilisation autour de 700 K€ annuels
- **8 - Inscription d'un virement de 190 K€ en financement des investissements.** Au-delà de la prudence dans l'évaluation des recettes et des dépenses, ce montant correspond à un « pseudo résultat de fonctionnement »

# Conclusion Budget de Fonctionnement

---

- **Un recul des recettes de fonctionnement** pour la première fois en 2014, qui s'accentue en 2015
- **Baisse du résultat de fonctionnement** qui constitue la principale source de **d'autofinancement** des dépenses d'investissement : 1,7M€ en 2014 contre 2,2M€ en 2013
- Le **Taux de réalisation** 2014 / BP 2014 est de 95 %, ce qui démontre que l'ensemble des crédits votés n'a pas été engagé.
- Hausse générale des dépenses de fonctionnement de +2% inscrit au BP 2015, liée majoritairement à des facteurs exogènes

# Section d'INVESTISSEMENT

## CA 2014 & BP 2015

# Recettes d'Investissement

Recettes d'Investissement	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
<b>1/ Subventions d'investissement</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	-48%	-81 529	168 558	<b>87 029</b> 7%	1 232 008	1 144 979	1316%
<b>2/ Cession d'immobilisation</b>							
<b>3/ FCTVA et TLE</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	14%	68 672	474 532	<b>543 203</b> 99%	595 000	51 797	10%
<b>4/Excédent de fonctionnement capitalisé</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	7%	135 341	2 060 555	<b>2 195 896</b> 100%	1 702 175	-493 721	-22%
<b>5/ Divers</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	3502%	55 430	1 583	<b>57 013</b> 71%	160 000	102 987	181%
<b>6/ Emprunt</b>					1 800 000	1 800 000	
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>7%</b>	<b>177 913</b>	<b>2 705 228</b>	<b>2 883 141</b>	<b>5 489 183</b>	<b>2 606 042</b>	<b>90%</b>
<b>7/ Dotations aux amortissements</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	9%	57 176	652 407	<b>709 583</b> 97%	680 000	-29 583	-4%
<b>8/ Report solde d'investissement N-1</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>	-36%	-552 700	1 524 054	<b>971 354</b>	10 717	-960 638	-99%
<b>9/ Virement de la section de fonctionnement</b>					190 000	190 000	
<b>10/ Emprunt d'équilibre</b>					240 747	240 747	
<b>CAPACITE DE FINANCEMENT 2014</b>	<b>-7%</b>	<b>-317 610</b>	<b>4 881 689</b>	<b>4 564 079</b>	<b>6 610 646</b>	<b>2 046 568</b>	<b>45%</b>
<b>Budget Prévisionnel 2014</b> <i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>				<b>7 783 237</b> 59%			

# Recettes d'Investissement

- 3 - FCTVA & TLE : **Fonds de Compensation pour la TVA** est une recette qui correspond au remboursement d'une partie de la TVA réglée sur les dépenses d'investissement éligibles en n-1. Son taux a été légèrement revalorisé par la LFI 2015 à 16,404%, soit +0,6%, pour soutenir l'investissement des collectivités locales.  
La **TLE** (Taxe Locale d'Équipement) rapportera 30 K€ supplémentaires en 2015, suite à la révision de son taux.
- 4 - Excédent de Fonctionnement capitalisé : Affectation de **l'autofinancement** dégagé par la Ville en N-1 en section d'investissement en **recul en 2015 de plus de 20%** par rapport à 2014 (**- 490 K€**)
- 6 & 10 - Emprunt : Inscription par construction dans les BP antérieurs, d'un emprunt d'équilibre non mobilisé aux seules fins d'équilibrer le budget.  
En 2015, proposition d'inscription d'un **emprunt qui serait mobilisé à hauteur d'1,8M€ représentant le solde à financer sur la crèche Marceau**, déduction faite des subventions.
- 8 - Dotations aux amortissements : dotation quasi stable (-29 K€)
- 9 – Virement de la section de fonctionnement (190 K€) : contrepartie du virement inscrit en dépenses de fonctionnement

# Dépenses d'Investissement

Dépenses d'Investissement	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
1/ VOIRIE <i>Taux de réalisation/ BP 2014 // report 2014</i>	34%	607 526	1 779 580	<b>2 387 106</b> 72%	1 397 532 50 000	<b>-989 573</b>	<b>-41%</b>
2/ BATIMENTS <i>Taux de réalisation/ BP 2014 // report 2014</i>	60%	470 388	781 394	<b>1 251 782</b> 38%	2 988 798 1 300 262	1 737 016	139%
3/ ENVIRONNEMENT ESPACE PUBLIC <i>Taux de réalisation/ BP 2014 // report 2014</i>	<b>-26%</b>	<b>-44 540</b>	172 076	<b>127 536</b> 87%	81 064 50 000	<b>-46 473</b>	<b>-36%</b>
4/ URBANISME <i>Taux de réalisation/ BP 2014 // report 2014</i>	<b>-81%</b>	<b>-377 472</b>	467 058	<b>89 586</b> 9%	669 016 56 000	579 430	647%
5/ DIVERS <i>Taux de réalisation/ BP 2014 // report 2014</i>	12%	36 867	315 993	<b>352 860</b> 59%	1 097 236	744 376	211%
6/ REMBT CAPITAL DETTE	<b>-10%</b>	<b>-39 024</b>	394 233	<b>355 209</b> 97%	377 000	21 791	6%
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>17%</b>	<b>653 745</b>	<b>3 910 334</b>	<b>4 564 079</b>	<b>6 610 646</b>	<b>2 046 567</b>	<b>45%</b>
<b>Budget Prévisionnel 2014</b>				<b>8 711 691</b>			
<i>Taux de réalisation/ BP 2014</i>				<b>52%</b>			

- **BP 2015** : 6,6 M€ d'investissements dont 1,5 M€ engagés précédemment mais non réalisés

# Dépenses d'Investissement

- **Travaux de voirie :**
  - rue Gabriel Péri (tranche II) 600 K€,
  - route de Montesson (accotements et interventions sur éclairage public) 200 K€,
  - investigations de sols pour terrains place des Fêtes et complexe sportif des bords de Seine 22 K€
- **Interventions diverses :**
  - bornes incendie 40 K€,
  - maçonnerie passage Bellevue 5 K€,
  - mobilier urbain et panneaux de police 52k€,
  - aménagement du jardins (dont jardin des Poètes) 50k€
- **Bâtiment :**
  - construction crèche Marceau 1,8 M€ sur 2015,
  - réhabilitation de la salle Rouget de L'Isle 250 K€,
  - portage foncier du centre médical 500 K€,
  - travaux au cimetière (réfection accueil et sanitaires) 35 K€,
  - interventions sur écoles de la Ville 85 K€,
  - mise en sécurité du presbytère 40 K€
- **Etudes :**
  - modification PLU 18 K€,
  - AVAP (ex-ZPPAUP) 35 K€,
  - logiciels divers 10 Kk€

# Résultat :

RESULTAT	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
<b>Fonctionnement</b>							
Recettes	-1%	-136 720	21 782 712	21 645 992	20 343 421	-1 302 571	-6%
Dépenses	2%	357 001	19 586 816	19 943 818	20 343 421	399 603	2%
<b>Résultat de Fonctionnement</b>	<b>-22%</b>	<b>-493 721</b>	<b>2 195 896</b>	<b>1 702 175</b>	<b>0</b>	<b>Sans Objet</b>	
<b>Investissement (hors RAR)</b>							
Recettes	7%	235 090	3 357 635	3 592 725	6 610 646	3 017 922	84%
<i>dont Solde reporté (RAR)</i>			<i>1 524 054</i>	<i>971 354</i>	<i>10 717</i>		
Dépenses	17%	653 745	3 910 334	4 564 079	6 610 646	2 046 567	45%
<i>dont Solde reporté</i>					<i>1 456 262</i>		
<b>Résultat d'Investissement</b>	<b>76%</b>	<b>-418 655</b>	<b>-552 699</b>	<b>-971 354</b>	<b>0</b>	<b>Sans Objet</b>	
<b>RESULTAT</b>	<b>-56%</b>	<b>-912 376</b>	<b>1 643 196</b>	<b>730 820</b>	<b>0</b>	<b>Sans Objet</b>	

RAR : Reste à Réaliser

# **Budget Annexe ASSAINISSEMENT**

## **CA 2014 & BP 2015**

# Budget Assainissement / Fonctionnement

Recettes de Fonctionnement Assainissement	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
1/ Redevance d'assainissement collectifs	-14%	-23 188	160 879	137 691	165 000	27 309	20%
2/ Produits divers de gestion courante	0%	7	4 439	4 446	5 000	554	12%
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-14%</b>	<b>-23 181</b>	<b>165 318</b>	<b>142 137</b>	<b>170 000</b>	<b>27 863</b>	<b>20%</b>

Dépenses de Fonctionnement Assainissement	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
1/ Etudes et recherches	33%	4 552	13 754	18 306	18 500	194	1%
2/ Annonces et insertions	-100%	-1 992	1 992				
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>16%</b>	<b>2 560</b>	<b>15 746</b>	<b>18 306</b>	<b>18 500</b>	<b>194</b>	<b>1%</b>
3/ Dotations aux amortissements	12%	8 949	74 382	83 331	83 500	169	0%
4/ Virement à la section d'investissement	-100%	-50 000	50 000		68 000	68 000	
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-27%</b>	<b>-38 491</b>	<b>140 128</b>	<b>101 637</b>	<b>170 000</b>	<b>68 363</b>	<b>67%</b>

**RESULTAT de FONCTIONNEMENT**

**40 500**

Une section d'exploitation principalement constituée des recettes de la redevance d'assainissement (3.000 Abonnés et 700.000 M<sup>3</sup>) et dédiée au financement des investissements

# Budget Assainissement / Investissement

Recettes d'Investissement Assainissement	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
1/ Subventions d'investissement	954%	128 148	13 438	<b>141 586</b>	5 500	<b>-136 086</b>	<b>-96%</b>
2/Excédent de fonctionnement capitalisé	<b>-7%</b>	<b>-5 761</b>	80 950	<b>75 189</b>	55 500	<b>-19 689</b>	<b>-26%</b>
3/ Dotations aux amortissements	12%	8 658	74 382	<b>83 040</b>	89 000	5 960	7%
4/ Report solde d'investissement N-1	<b>-100%</b>	<b>-418 141</b>	418 141		410 241	410 241	
5/ Emprunt				<b>99 101</b>			
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>-32%</b>	<b>-187 995</b>	<b>586 911</b>	<b>398 916</b>	<b>560 240</b>	<b>161 324</b>	<b>40%</b>
5/ Report des recettes d'investissement engagé en N-1					97 598	97 598	
6/ Virement de la section de Fonctionnement	67%	33 331	50 000	<b>83 331</b>	62 500	<b>-20 831</b>	<b>-25%</b>
<b>CAPACITE DE FINANCEMENT 2014</b>	<b>-24%</b>	<b>-154 664</b>	<b>636 911</b>	<b>482 247</b>	<b>720 338</b>	<b>238 091</b>	<b>49%</b>

Dépenses d'Investissement Assainissement	Ecart		CA 2013	CA 2014	Budget 2015	Ecart	
	%	€				€	%
1/ Frais d'études		19 048		<b>19 048</b>	168 323	149 274	784%
2/ Travaux	<b>-81%</b>	<b>-432 857</b>	536 363	<b>103 506</b>	502 035	398 528	385%
3/ Dette et Divers					20 920		
<b>DEPENSES NOUVELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-77%</b>	<b>-413 808</b>	<b>536 363</b>	<b>122 555</b>	<b>691 277</b>	<b>568 722</b>	<b>464%</b>
4/ REPORT DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2014					29 061	29 061	
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-77%</b>	<b>-413 808</b>	<b>536 363</b>	<b>122 555</b>	<b>720 338</b>	<b>597 783</b>	<b>488%</b>

**RESULTAT d'INVESTISSEMENT**

**359 692**

Un budget 2015 dédié à la reconstitution d'une réserve d'investissement permettant de financer de futurs travaux