

Débat d'Orientation Budgétaire 2018

Jeudi 1^{er} mars 2018

PRÉAMBULE ET DISPOSITIONS RÉGLEMENTAIRES

Le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) représente une étape essentielle de la procédure budgétaire des collectivités. Il participe à l'information des élus et favorise la démocratie participative au sein de l'assemblée délibérante en facilitant les discussions sur les priorités et les évolutions de la situation financière, préalablement au vote du budget primitif.

Dispositions légales : contexte juridique ordinaire

Le DOB est une étape obligatoire dans le cycle budgétaire des communes de plus de 3 500 habitants, des EPCI et syndicats mixtes comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus (Art. L.2312-1, L.3312-1, L.4312-1, L.5211-36 et L.5622-3 du CGCT).

Selon la jurisprudence, la tenue du DOB constitue une formalité substantielle. En conséquence, toute délibération sur le budget qui n'a pas été précédée d'un tel débat est entachée d'illégalité.

Le budget primitif est voté au cours d'une séance ultérieure et distincte, le DOB ne peut intervenir ni le même jour ni à la même séance que le vote du budget.

Rapport d'orientation budgétaire - ROB.

Avant l'examen du budget, l'exécutif des communes de plus de 3 500 habitants, des EPCI qui comprennent au moins une commune de plus de 3 500 habitants, des départements, des régions et des métropoles présente à son assemblée délibérante un rapport sur :

- les orientations budgétaires : évolutions prévisionnelles de dépenses et recettes (fonctionnement et investissement), en précisant les hypothèses d'évolution retenues notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification, de subventions et les évolutions relatives aux relations financières entre une commune et l'EPCI dont elle est membre ;
- les engagements pluriannuels envisagés : programmation des investissements avec une prévision des recettes et des dépenses, la structure et la gestion de la dette contractée, les perspectives pour le projet de budget, en précisant le profil de dette visé pour l'exercice.

Délibération

Document obligatoire qui permet de prendre acte de la tenue du DOB et de prémunir les collectivités contre un éventuel contentieux engagé par un tiers devant une juridiction administrative.

(Délibérations du Conseil Communautaire n° 404/03/2018 et 405/03/2018)

Compte-rendu de séance et publicité

Le DOB fait l'objet d'un compte-rendu de séance.

Le DOB des EPCI doit être transmis obligatoirement aux Communes membres et celui des communes au président de l'EPCI dont la commune est membre dans un délai de 15 jours.

Dans un délai de 15 jours suivants la tenue du DOB, il doit être mis à la disposition du public à la mairie, au département, à la région ou au siège de l'EPCI.

Afin de permettre aux citoyens de disposer d'informations financières claires et lisibles, le rapport adressé aux organes délibérants à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice doit être mis en ligne sur le site internet de la collectivité, lorsqu'il existe, dans un délai d'un mois après leur adoption.

BUDGET PRINCIPAL SECTION DE FONCTIONNEMENT

La balance générale de la section de fonctionnement se résume comme suit :

	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
TOTAL DÉPENSES	5 265 620,69 €	5 645 314 €
TOTAL RECETTES	6 333 258,14 €	5 645 314 €
SOLDE POSITIF	1 067 637,45 €	0 €

Hors excédent reporté 2016 (727 557 €), les recettes réelles de l'exercice s'élèvent à 5 605 701 €.

Et dont le détail se trouve ci-dessous :

SERVICE PISCINE

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	294 028,07 €	320 000 €
012 Charges de personnel	381 711,86 €	385 100 €
65 Autres	4 800,61 €	6 500 €
TOTAL	680 540,54 €	711 600 €

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
013 Atténuation de charges	3 476,23 €	5 000 €
70 Produits de services	356 052,72 €	378 000 €
75 Autres produits	1 375 €	1 300 €
TOTAL	360 903,95 €	384 300 €
Déficit	- 319 636,59 €	- 327 300 €

SERVICE ZONE D'ACTIVITÉS

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	485 €	1 000 €
TOTAL	485 €	1 000 €

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
TOTAL	0 €	0 €
Déficit	- 485,00 €	- 1 000 €

SERVICE ADMINISTRATION GÉNÉRALE

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	116 762,13 €	128 520 €
012 Charges de personnel	371 138,07 €	382 250 €
65 Indemnités et autres	109 484,97 €	211 800 €
66 Charges financières	97 704,41 €	92 250 €
Opérations d'ordre	2 004 888,46 €	3 078 144 €
TOTAL	2 699 978,04 €	3 892 964 €

Vous retiendrez que ce Service a pris en charge en 2017 des charges exceptionnelles de 30 152 € correspondant à des pénalités fiscales.

Les recettes réelles, en l'absence de report 2017 s'élèvent à 3 977 708 € avec la Fiscalité Professionnelle Unique (FPU) dont 1 539 890 € sont reversés aux Communes membres.

Un autofinancement de 1 000 000 € est dégagé en 2018.

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
013 Atténuation de charges	27 136,38 €	17 500 €
70 Produits de service	213,40 €	
73 Recettes fiscales brutes	3 244 925,00 €	3 250 000 €
74 Dotation Globale de fonct.	706 736,87 €	708 708 €
77 Produits exceptionnels	458 004,56 €	595 366 €
TOTAL	4 437 016,21 €	4 571 574 €
Excédent	1 737 038,17 €	678 610 €

SERVICE SPORT CULTURE LOISIRS

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	17 731,41 €	24 500 €
65 Autres	39 767,62 €	54 500 €
TOTAL	57 499,03 €	79 000 €

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
70 Produits de services	13 620,23 €	13 200 €
74 Dotation Globale de fonct.	6 024 €	
77 Produits exceptionnels	1 141,33 €	2 500 €
TOTAL	20 785,56 €	15 700 €
Déficit	- 36 713,47 €	- 63 300 €

SERVICE CABLE

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	36 615,59 €	39 700 €
TOTAL	36 615,59 €	39 700 €

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
TOTAL	0 €	0 €
Déficit	- 36 615,59 €	- 39 700 €

SERVICE TOURISME

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	7 071,90 €	12 150 €
65 Autres	1 193,60 €	1 200 €
TOTAL	8 265,50 €	13 350 €

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
70 Produits de services	4 106,00 €	4 250 €
77 Produits exceptionnels	179,26 €	
TOTAL	4 285,26 €	4 250 €
Déficit	- 3 980,24 €	- 9 100 €

SERVICE ENFANCE ET JEUNESSE

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	173 514,91 €	192 100 €
65 Autres	484 475,69 €	575 000 €
TOTAL	657 990,60 €	767 600 €

Une provision pour l'ouverture du nouveau Groupe Scolaire intercommunal a complété les dépenses de l'exercice 2018.

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
74 Dotation Globale de fonct.	102 400 €	188 000 €
77 Produits exceptionnels	21 758,63 €	1 000 €
TOTAL	124 158,63 €	189 000 €
Déficit	- 533 831,97 €	- 578 600 €

SERVICE ENVIRONNEMENT

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	53 459,00 €	50 000 €
TOTAL	53 459,00 €	50 000 €

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
70 Produits de services	3 458,99 €	
73 Impôts et taxes diverses	65 041,00 €	110 000 €
TOTAL	68 499,99 €	110 000 €
Excédent	15 040,99 €	60 000 €

SERVICE GENDARMERIE

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	6 035,93 €	6 500 €
66 Charges financières	13 464,13 €	13 000 €
TOTAL	19 500,06 €	19 500 €

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
75 Autres produits (location)	118 862,72 €	119 000 €
TOTAL	118 862,72 €	119 000 €
Excédent	99 362,66 €	99 500 €

SERVICE MAISON DE PAYS

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	43 738,65 €	51 300 €
012 Charges de personnel	340,00 €	400 €
Opérations d'ordre	30 152,00 €	
TOTAL	74 230,65 €	51 700 €

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
70 Produits de services	18 399,51 €	14 300 €
74 Autres dotations	33 638,00 €	30 000 €
75 Autres produits	7 443,60 €	7 400 €
77 Produits exceptionnels	320,00 €	
TOTAL	59 801,11 €	51 700 €
Excédent	- 14 429,54 €	0 €

SERVICES MUTUALISÉS

DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	4 184,89 €	8 000 €
TOTAL	4 184,89 €	8 000 €

RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
013 Atténuation de charges	90 000 €	120 000 €
70 Produits de services	77 824,79 €	73 000 €
TOTAL	167 824,79 €	193 000 €
Excédent	163 639,90 €	185 000 €

PLUi		
DÉPENSES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
011 Charges à caractère général	1 751,87 €	10 900 €
TOTAL	1 751,87 €	10 900 €
RECETTES	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
Opérations d'ordre		6 790 €
TOTAL		6 790 €
Déficit	- 1 751,87 €	- 4 110 €

BUDGET PRINCIPAL

SECTION D'INVESTISSEMENT

La balance générale de la section d'investissement se résume comme suit :

	Compte Administratif 2017	Budget Primitif 2018
TOTAL DÉPENSES	5 813 239,05 €	6 365 517 €
TOTAL RECETTES	5 351 457,10 €	6 365 517 €
DÉFICIT	461 781,95 €	0 €

SERVICE PISCINE

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	35 929,21 €	DEPENSES	764 100 € **
RECETTES	0 €	RECETTES	155 400 €
BALANCE	- 47 917,37 €	BALANCE	- 608 700 €

** dépenses principales : solde engagements 2017 et travaux d'urgence de mise à niveau + aménagement du parking.

SERVICE ZONE DU CANAL

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	0 €	DEPENSES	10 800 €
RECETTES	109 378,00 €	RECETTES	38 640 €
BALANCE	109 378,00 €	BALANCE	27 840 €

SERVICE ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	140 022,50 €	DEPENSES	629 284 €
RECETTES	591 814,98 €	RECETTES	1 734 211 € **
BALANCE	451 792,48 €	BALANCE	1 104 927 €

** dont 1 000 000 € d'autofinancement.

SERVICE SPORT CULTURE LOISIRS

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	68 836,77 €	DEPENSES	3 000 €
RECETTES	40 790,67 €	RECETTES	0 €
BALANCE	- 28 046,10 €	BALANCE	- 3 000 €

SERVICE CABLE

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	0 €	DEPENSES	25 000 € ** refonte du site internet
RECETTES	0 €	RECETTES	0 €
BALANCE	0 €	BALANCE	- 25 000 €

SERVICE TOURISME

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	490 €	DEPENSES	4 000 €
RECETTES	0 €	RECETTES	0 €
BALANCE	- 490 €	BALANCE	- 4 000 €

SERVICE ENFANCE ET JEUNESSE

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	21 154,68 €	DEPENSES	68 500 € **
RECETTES	2 164,00 €	RECETTES	20 000 €
BALANCE	- 18 990,68 €	BALANCE	- 48 500 €

** Études futurs Groupes Scolaires et périscolaires

SERVICE ENVIRONNEMENT

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	65 000,00 €	DEPENSES	165 000 €
RECETTES	0 €	RECETTES	75 000 €
BALANCE	- 65 000,00 €	BALANCE	- 90 000 €

SERVICE GENDARMERIE

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	38 394,46 €	DEPENSES	55 000 €
RECETTES	0 €	RECETTES	0 €
BALANCE	- 38 394,46 €	BALANCE	- 55 000 €

SERVICE MAISON DE PAYS

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	148 338,30 €	DEPENSES	10 000 €
RECETTES	0 €	RECETTES	0 €
BALANCE	- 148 338,30 €	BALANCE	- 10 000 €

SERVICES MUTUALISÉS

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	1 260,00 €	DEPENSES	2 000 €
RECETTES	0 €	RECETTES	0 €
BALANCE	- 1 260,00 €	BALANCE	- 2 000 €

GROUPE SCOLAIRE SUD

Compte Administratif 2017		Budget Primitif 2018	
DEPENSES	3 480 144,53 €	DEPENSES	4 405 083 € **
RECETTES	2 746 745,85 €	RECETTES	4 176 766 €
BALANCE	- 733 398,68 €	BALANCE	- 288 317 €

** Achèvement du Groupe Scolaire intercommunal Sud et l'accueil périscolaire à Wingersheim 4 Bans.

PLUI

Compte Administratif 2017

DEPENSES	104 730,00 €
RECETTES	151 625,00 €
BALANCE	46 895,00 €

Budget Primitif 2018

DEPENSES	223 250 € **
RECETTES	165 500 €
BALANCE	- 57 750 €

** poursuite de l'élaboration en 2018 et 2019

Opérations d'ordre

Compte Administratif 2017

DEPENSES	1 708 938,60 €
RECETTES	1 708 938,60 €
BALANCE	0 €

En conclusion, le projet de Budget Principal 2018 et la bonne perspective financière présentée par le Vice-Président est le fruit d'une grande solidarité intercommunale et de la politique volontariste des élus à participer aux investissements locaux par fonds de concours.

BUDGET ANNEXE

SERVICE DES ORDURES MÉNAGÈRES

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES

011 Charges à caractère général	955 812,47 €
012 Charges de personnel	72,00 €
67	838,91 €
6811	81 553,15 €
TOTAL	1 038 278,53 €

Compte Administratif 2017

RECETTES

70 Produits de services	1 349 453,91 €
77 Produits exceptionnels	50 898,26 €
TOTAL	2 026 128,12 €
BALANCE	987 849,59 €

Compte Administratif 2017

SECTION D'INVESTISSEMENT

Compte Administratif 2017

DEPENSES	99 328,68 €
RECETTES	377 985,41 €
BALANCE	278 656,73 €

Soit un excédent global de 1 266 506,32 € en 2017.

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2018

Pour l'exercice 2018, les principaux investissements concernent nos deux déchèteries :

- l'extension de la déchèterie de Bossendorf, dont l'attribution des marchés de travaux se fera très prochainement,
- l'acquisition de terrains pour une future extension de la déchèterie de Mutzenhouse.

Par ailleurs, et afin de continuer la sensibilisation des usagers à l'effort de tri, le Vice-Président propose de recruter, pour une durée d'un an, un Ambassadeur du tri à mi-temps (17,5/35^{ème}), qui viendra épauler l'agent, en poste à temps complet, dans certaines missions sur le terrain.

Il est aussi prévu la mise en place de tubes « biodéchets » sur l'ensemble du territoire du Pays de la Zorn.

Excedent (+) Déficit (-)

2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 Vari. 2017/2016

Report solde N - 1 (cumul des sections)	1	-1 481 685	-605 472	-1 808 333	-1 161 968	-417 787	-743 513	727 557
---	---	------------	----------	------------	------------	----------	----------	---------

Recettes de Fonctionnement		2	2 586 570	2 606 568	2 946 974	2 869 385	3 186 582	3 166 522	5 875 475	2 708 953	85,55%
013	Atténuation des charges		20 436	21 623	40 888	106 961	86 938	102 896	120 612	17 716	17,22%
70	Produits de services		342 858	351 617	357 122	394 401	461 941	516 495	473 676	-42 819	-8,29%
73	Recettes Fiscales Brutes		1 078 555	1 143 180	1 596 332	1 644 240	1 761 125	1 806 393	3 244 925	1 438 532	79,64%
73	Impôts et Taxes Diverses							0	65 041	65 041	
74	Dotation Globale de Fonct.		455 671	456 990	458 016	430 297	357 534	289 404	641 694	352 290	121,73%
74	Allocations de compensations		51 270	34 924	32 609	31 356	31 099	25 689	18 010	-7 679	-29,89%
74	Dotations du Département		197 151	114 764	115 653	10 000	28 038	2 000		-2 000	
74	Dotation Maison de Service								35 369	35 369	#DIV/0!
74	Departement Fonds TP		0	174 862	62 308	65 145	70 514	67 880	45 472	-22 408	-33,01%
74	Dotations CAF		201 691	123 332	109 703	37 542	194 809	152 520	102 400	-50 120	-32,86%
74	Autres dotations			10 209	157			3 638	5 854	2 216	60,93%
75	Autres produits de gestion courante		164 617	145 231	128 935	97 636	157 196	135 066	127 681	-7 385	-5,47%
T	Recettes de gestion courante		2 512 249	2 576 732	2 901 724	2 817 578	3 149 194	3 101 981	4 880 734	1 778 753	57,34%
76	Produits financiers							0	0	0	#DIV/0!
77	Produits exceptionnels		74 321	29 836	45 250	51 807	37 388	64 541	701 663	637 122	987,16%
Total	Recettes réelles de Fonctionnement		2 586 570	2 606 568	2 946 974	2 869 385	3 186 582	3 166 522	5 582 397	2 415 875	76,29%
Total	Opérations d'ordres								293 078	293 078	

CA 2017

Affectation du Résultat

Fonctionnement			
Dépenses	Recettes	résultat	
Opérations courantes	4 159 968,31	5 582 397,56	1 422 429,25
Opérations d'ordre	1 105 652,38	293 077,89	-812 574,49
Sous total	5 265 620,69	5 875 475,45	609 854,76
Reprise solde N - 1		457 782,69	457 782,69
Virement entre section	0,00		0,00
Total	5 265 620,69	6 333 258,14	1 067 637,45

Investissement

Opérations courantes	4 794 330,64	3 238 211,73	-1 556 118,91
Opérations d'ordre	1 030 896,57	1 843 471,06	812 574,49
Sous total	5 825 227,21	5 081 682,79	-743 544,42
Reprise solde N - 1		269 774,31	269 774,31
Virement entre section		0,00	0,00
Total	5 825 227,21	5 351 457,10	-473 770,11

Totaux

Opérations courantes	8 954 298,95	8 820 609,29	-133 689,66
Opérations d'ordre	2 136 548,95	2 136 548,95	0,00
Sous total	11 090 847,90	10 957 158,24	-133 689,66
Reprise solde N - 1	0,00	727 557,00	727 557,00
Virement entre section	0,00	0,00	0,00
Total	11 090 847,90	11 684 715,24	593 867,34

Dépenses de Fonctionnement		3	1 903 522	2 122 976	2 570 667	2 492 829	2 617 978	2 708 739	5 265 621	2 556 882	94,38%
011	Charges à caractère général		565 267	628 941	505 244	543 938	552 179	623 419	649 425	26 006	4,17%
012	Charges de personnel		610 209	700 105	786 512	801 485	787 793	841 518	859 144	17 626	2,09%
014	Atténuation des produits (FNGIR)				320 264	320 264	320 264	320 264	1 870 356	1 550 092	484,00%
6531	Indemnités		59 882	66 942	69 289	70 241	69 291	68 806	69 778	972	1,41%
6574	Sub. Administration générale		17 883	18 424	23 608	10 663	10 612	10 662	10 712	50	0,47%
6574	Sub. Enfance et Jeunesse		371 054	410 720	468 356	416 226	540 305	508 317	484 476	-23 841	-4,69%
6574	Subventions aux associations		85 891	19 325	60 635	25 493	66 553	67 069	39 768	-27 301	-40,71%
65	Autres		26 269	22 288	43 019	49 212	49 870	34 708	34 989	281	0,81%
22	Dépenses imprévues									0	#DIV/0!
Total	Dépenses de gestion des services		1 736 455	1 866 744	2 276 928	2 237 522	2 396 867	2 474 763	4 018 648	1 543 885	62,39%
66	Charges Financières		77 790	180 199	180 578	144 983	123 061	110 417	111 169	752	0,68%
67	Charges exceptionnelles		689	2 598	795	643	1 462	3 876	30 152	26 276	677,92%
Total	Dépenses réelles de Fonctionnement		1 814 934	2 049 541	2 458 300	2 383 148	2 521 390	2 589 056	4 159 969	1 570 913	60,68%
Total	Opérations d'ordres (+ amort.)		88 588	73 435	112 367	109 681	96 588	119 683	1 105 652	985 969	823,82%

Résultat de Fonctionnement (2 - 3)	4	683 048	483 592	376 306	376 556	568 604	457 783	609 854	152 071	33,22%
--------------------------------------	---	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

Recettes d'investissements		5	5 608 256	3 282 724	1 112 471	1 192 012	930 460	2 504 560	5 081 683
1641	Emprunts et dettes assimilées		2 980 978						
1676	Autres Dettes		300 000	150 000		358 008		1 150 000	
10	Dotations, Fonds divers, Reserves		68 014	927 818	232 739	29 134	138 199	168 371	187 508
13	Subventions d'investissements		538 021	1 240 315	649 599	275 815	498 096	276 161	441 896

CC du Pays de la Zorn

Vue d'ensemble par chapitre

Excedent (+) Déficit (-)		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Vari. 2017/2016
45	Opérations pour compte de tiers	1 575 703	802 645	64 329	400 000	26 203	770 138	2 589 430	
20/23	Immobilisations en cours	30 078	43 864				20 207		
24	Produits de cessions								
27	Autres immobilisations Financières	26 874	19 374	19 374	19 374	19 374		19 378	
Total	Recettes réelles d'investissements	5 519 668	3 184 016	966 041	1 082 331	681 872	2 384 877	3 238 212	
Total	Opérations d'ordres	88 588	78 708	146 430	109 681	248 588	119 683	1 843 471	
Dépenses d'investissement	6	5 415 091	4 949 177	842 412	824 387	1 824 790	1 491 273	5 825 227	
20/23	Dépenses d'équipements	3 864 647	3 319 500	674 811	680 447	1 271 326	717 589	1 347 500	
45	Opérations pour compte de Tiers	1 508 565	1 520 143	21 936	30 185	274 770	655 354	2 464 471	
020	Dépenses imprévues								
010	Stocks								
013	Subventions d'investissements					10 698		15 196	
1641	Remboursements emprunts et dettes	41 880	109 534	111 602	113 755	115 996	118 330	159 155	
1676	Autres Dettes							808 008	
Total	Dépenses réelles d'investissements	5 415 091	4 949 177	808 349	824 387	1 672 790	1 491 273	4 794 330	
Total	Opérations d'ordres			34 064		152 000		1 030 897	
Résultat Investissement (5 - 6)	7	193 165	-1 686 453	270 059	367 625	-894 330	1 013 287	-743 544	
Solde Final (1 + 4 + 7)		-805 472	-1 808 333	-1 161 968	-417 787	-743 513	727 557	593 868	

SIG Soldes Intermédiaires de gestion -Bases de Données

Variation

CCPZ

		2014	2015	2016	2017	2015	2016	2017
13	Atténuation de Charges	106 961	86 938	102 896	120 612	-20 023	15 958	17 716
70	Produits services , Vtes directes	394 401	461 941	516 495	473 676	67 540	54 554	-42 819
73	Fiscalité	1 644 240	1 761 125	1 806 393	3 244 925			
	<i>Attribution de compensation</i>				-1 300 669			
	<i>Fiscalité retraitée</i>	1 644 240	1 761 125	1 806 393	1 944 256	116 885	45 268	137 863
73	Recettes diverses				65 041	0	0	65 041
74	Dotation Globale de Fonctionnement	430 297	357 534	289 404	641 694			
	<i>Attribution de compensation</i>				-239 221			
	<i>Dotation retraitée</i>	430 297	357 534	289 404	402 473	-72 763	-68 130	113 069
74	Autres Dotations	144 043	324 460	251 727	207 105	180 417	-72 733	-44 622
75	Autres produits de gestion courante	97 636	157 196	135 066	127 681	59 560	-22 130	-7 385
Total	Résultat de gestion courante	2 817 578	3 149 194	3 101 981	3 340 844	331 616	-47 213	238 863
60	Achats et variations des stocks	286 819	279 158	331 973	347 714	-7 661	52 815	15 741
61	Services Extérieurs	165 333	167 758	189 597	161 161	2 425	21 839	-28 436
62	Autres services Extérieurs	88 735	99 739	97 577	138 313	11 004	-2 162	40 736
63	Impôts et Taxes	3 051	5 524	4 272	2 237	2 473	-1 252	-2 035
S/Total	011 Charges à caractère Général	543 938	552 179	623 419	649 425	8 241	71 240	26 006
012	Charges de personnel et Frais assl.	801 485	787 793	841 518	859 144	-13 692	53 725	17 626
014	Atténuation de Produits FNGIR	320 264	320 264	320 264	1 870 356			
	<i>Attribution de compensation</i>				-1 539 890			
014	Atténuation de Produits (net)	320 264	320 264	320 264	330 466	0	0	10 202
65	Autres charges de gestion courante	571 835	736 631	689 562	639 723	164 796	-47 069	-49 839
Total	Epargne de Gestion	2 237 522	2 396 867	2 474 763	2 478 758	159 345	77 896	3 995
	Epargne de Gestion	580 056	752 327	627 218	862 086	172 271	-125 109	234 868
66	Charges Financières	144 983	123 061	110 417	111 169	-21 922	-12 644	752
	Epargne Brute - CAF	435 073	629 266	516 801	750 917	194 193	-112 465	234 116
76	Produits Financiers					0	0	0
77	Produits exceptionnels	51 807	37 388	64 541	701 663	-14 419	27 153	637 122
78	Reprises Provisions					0	0	0
67	Charges Exceptionnelles	643	1 462	3 876	30 152	819	2 414	26 276
68	Dotations aux amortissements					0	0	0
	Résultat	486 237	665 192	577 466	1 422 428	178 955	-87 726	844 962
	Recettes opérations d'ordre				293 078	0	0	293 078
	Dépenses Opérations d'ordre	109 681	96 588	119 683	1 105 652	-13 093	23 095	985 969
	Résultat comptable	376 556	568 604	457 783	609 854	192 048	-110 821	152 071
	Epargne brute	435 073	629 266	516 801	750 917	194 193	-112 465	234 116
	Remboursement capital de le dette	-113 755	-115 996	-118 330	-159 155	-2 241	-2 334	-40 825
	Epargne Nette disponible	321 318	513 270	398 471	591 762	191 952	-114 799	193 291

Dépenses de l'exercice Retraitées	2 492 829	2 617 978	2 708 739	3 725 731	125 149	90 761	1 016 992
Recettes de l'exercice	2 869 385	3 186 582	3 166 522	4 335 585	317 197	-20 060	1 169 063
Resultat comptable	376 556	568 604	457 783	609 854	192 048	-110 821	152 071

CCPZ DGF Dotation Globale de Fonctionnement

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Critères						
Population GGF	15 688	15 800	15 933	15 982	16 097	16155
Potentiel fiscal par Habitant	101,0889941	106,847975	109,058809	110,125704	119,745046	211,382854
Coefficient d'intégration Fiscale	0,362608	0,36704	0,367316	0,365204	0,361784	0,356669
Dotations d'intercommunalité						
Dotation de Base	90 192 €	90 987 €	91 121 €	90 592 €	86 485 €	98 175 €
Dotation de péréquation	225 705 €	228 588 €	233 499 €	229 595 €	215 966 €	268 778 €
Garantie d'évolution	5 363 €	4 599 €	4 607 €	4 529 €	4 477 €	0 €
Montant Bonification					0 €	
Montant majoration	47 944 €	47 666 €	43 237 €	41 426 €	55 005 €	149 672 €
Dotations d'intercommunalité Total	369 204 €	371 840 €	372 464 €	366 142 €	361 933 €	516 625 €
Dotation de Compensation	87 786 €	86 176 €	85 240 €	83 380 €	81 767 €	312 888 €
Dotation Globale de Fonctionnement avant Ecrêtement	456 990 €	458 016 €	457 704 €	449 522 €	443 700 €	829 513 €
Ecrêtement						
Contribution au redressement des finances publiques 2014	0 €	0 €	-27 407 €	-27 310 €	-27 455 €	-27 315 €
Contribution au redressement des finances publiques 2015	0 €	0 €	0 €	-64 678 €	-65 014 €	-64 689 €
Contribution au redressement des finances publiques 2016					-61 904 €	-61 607 €
Contribution au redressement des finances publiques 2017					0 €	-34 208 €
	0 €	0 €	-27 407 €	-91 988 €	-154 373 €	-187 819 €
Dotation Globale de Fonctionnement nette	456 990 €	458 016 €	430 297 €	357 534 €	289 327 €	641 694 €
Variation DGF avant écrêtement						
Valeur		1 026 €	-312 €	-8 182 €	-5 822 €	385 813 €
%		0,22%	-0,07%	-1,79%	-1,30%	86,95%
Variation DGF après écrêtement						
Valeur		1 026 €	-27 719 €	-72 763 €	-68 207 €	352 367 €
%		0,22%	-6,05%	-16,91%	-19,08%	121,79%
Par habitant						
Dotation d'intercommunalité	23,53 €	23,53 €	23,38 €	22,91 €	22,48 €	31,98 €
Dotation de Compensation	5,60 €	5,45 €	5,35 €	5,22 €	5,08 €	19,37 €
DGF	29,13 €	28,99 €	28,73 €	28,13 €	27,56 €	51,35 €
Ecrêtement (cumul)			-1,72	-5,76	-9,59	-11,63
DGF Nette	29,13 €	28,99 €	27,01 €	22,37 €	17,97 €	39,72 €
Perte 2015/2012					-38,30%	37,02%

**Epargne Brute ou Capacité d'autofinancement
C.A.F**

Indicateur de la santé financière de la collectivité : correspond au flux dégagé par la collectivité sur ses dépenses de fonctionnement pour rembourser la dette et /ou investir (par exercice)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Epargne de Gestion	775 794	709 988	624 796	580 056	752 327	627 218	862 086
Intérêts de le dette	77 790	180 199	180 578	144 983	123 061	110 417	111 169
Epargne Brute	698 004	529 789	444 218	435 073	629 266	516 801	750 917

Solde intermédiaire de gestion les plus utilisé car le plus pertinent pour apprécier la santé financière d'une collectivité.

L'Epargne brute indique le résultat disponible annuellement qui peut être consacré pour rembourser la dette et investir

Recettes Réelles de fonctionnement	2 586 570	2 606 568	2 946 974	2 869 385	3 186 582	3 166 522	5 582 397
Taux d' Epargne Brute	26,99%	20,33%	15,07%	15,16%	19,75%	16,32%	13,45%
Attribution de compensation							-1 539 890
Recettes Réelles de fonctionnement (retraitées)							4 042 507
Taux d' Epargne Brute	26,99%	20,33%	15,07%	15,16%	19,75%	16,32%	18,58%

Il est généralement admis qu'un ratio de 8% à 15 % est satisfaisant.

Certains analystes préconisent un seuil critique autour de 10 % à 12%

En dessous de ce niveau la collectivité s'expose à un risque de déséquilibre à court Terme.

Ratio Endettement

**Si demain , il nous faut rembourser nos emprunts (dette en capital)
combien d'années de résultat faudra t'il mobiliser**

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Résultat de Fonctionnement	683 048	483 592	376 306	376 556	568 604	457 783	609 854
Dette en capital							
Emprunts LT et MT				2 604 208	2 488 212	3 519 881	3 360 726
Crédit de Trésorerie				900 000	400 000	0	
Total dettes en capital				3 504 208	2 888 212	3 519 881	3 360 726
Nombres d'années				9,31	5,08	7,69	5,51
Epargne Brute ou CAF				435 073	629 266	516 801	750 917
Total dettes en capital				3 504 208	2 888 212	3 519 881	3 360 726
Nombres d'années				0,12	0,22	0,15	0,22

Le nombre d'années ne doit pas être supérieur à 12 années. La situation est à considérer comme équilibrée jusqu'à 8 années.

73 Incidence Fiscalité FPU			2016		Notifications 2017			2017 selon TP				Gain FPU
			Etat 1386 RC	CA	Notific.	Attribution compensation	Recettes fiscales nettes	Etat 1386 RC	CA	Attribution compensation	Recettes fiscales nettes	
Impôts sur les ménages												
TH	Taxe d'Habitation	912 618	912 618	946 262		946 262	907 235	907 235		907 235		
TFPB	Taxe Foncière Propriété Bâti	353 947	353 947	361 768		361 768	361 759	361 759		361 759		
TFBN	Taxe Foncière Propriété Non Bâti	104 294	104 294	104 574		104 574	104 365	104 635		104 635		
	Rôles supplémentaires		5 259			0		45 363		45 363		
	Ajustement		1 640					110		110		
Total impôts sur les ménages			1 377 758	1 412 604	0	1 412 604	1 373 359	1 419 102	0	1 418 992		
Impôts économiques												
CFE	Cotisation Foncière des Entreprises	288 531	288 531	1 097 010	-770 890	326 120	1 099 169	1 099 169	-770 890	328 279	39 748	
CVAE	Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	136 038	136 038	554 356	-373 094	181 262	554 356	554 356	-373 094	181 262	45 224	
TA-FNB	Taxe addit. Au Foncier Non Bâti			12 569	-12 765	-196	12 829	12 829	-12 765	64	64	
Tascom	Taxes sur les surfaces commerciales			97 847	-97 847	0	104 118	104 118	-97 847	6 271	6 271	
IFER	Imposition sur entrep. Réseaux			40 128	-46 073	-5 945	55 351	55 351	-46 073	9 278	9 278	
RS	Rôles supplémentaires		4 066			0				0	-4 066	
Total Impôts économiques			428 635	1 801 910	-1 300 669	501 241	1 825 823	1 825 823	-1 300 669	525 154		
Total Recettes Fiscales		1 795 428	1 806 393	3 214 514		1 913 845	3 199 182	3 244 925		1 050 308	96 519	

Varation comptable 2017/2016

30 411

Situation comptable		2016	2017	Variat.
7311	Contributions Directes	1 661 030		
73112	C.V.A.E	136 038		
73113	Taxes sur les surfaces commerciales		554 356	
73114	Imposition forfaitaire sur les Réseaux		104 118	
7318	Roles supplémentaires	9 325	55 351	
Recettes fiscales avant attribution de compensation		1 806 393	3 244 925	
Attribution de compensation			-1 300 669	
Fiscalité nette		1 806 393	1 944 256	137 863

Annuités par Exercice comptable

Exercice	Capital	Intérêts	Annuités
	2 717 962,94		
2014	113 754,83	109 667,47	223 422,30
2015	115 996,48	104 967,39	220 963,87
2016	118 330,30	100 175,16	218 505,46
2017	120 760,10	95 286,92	216 047,02
2018	123 289,79	90 298,82	213 588,61
2019	125 923,50	85 206,68	211 130,18
2020	128 665,52	80 006,24	208 671,76
2021	131 520,28	74 693,06	206 213,34
2022	134 492,42	69 262,49	203 754,91
2023	137 586,79	63 709,70	201 296,49
2024	140 808,38	58 029,68	198 838,06
2025	144 162,45	52 217,19	196 379,64
2026	147 654,42	46 266,80	193 921,22
2027	151 290,00	40 172,79	191 462,79
2028	155 075,07	33 929,31	189 004,38
2029	159 015,76	27 530,18	186 545,94
2030	163 118,51	20 969,02	184 087,53
2031	139 942,30	14 239,15	154 181,45
2032	59 239,12	10 140,99	69 380,11
2033	59 239,12	7 682,58	66 921,70
2034	59 239,12	5 224,14	64 463,26
2035	59 239,12	2 765,73	62 004,85
2036	29 619,56	460,95	30 080,51
Totaux	2 717 962,94	1 192 902,44	3 910 865,38

Encours de la dette fin d'exercice

Exercice	Capital restant du	Intérêts	Total
	2 717 962,94	1 192 902,44	3 910 865,38
2014	2 604 208,11	1 083 234,97	3 687 443,08
2015	2 488 211,63	978 267,58	3 466 479,21
2016	2 369 881,33	878 092,42	3 247 973,75
2017	2 249 121,23	782 805,50	3 031 926,73
2018	2 125 831,44	692 506,68	2 818 338,12
2019	1 999 907,94	607 300,00	2 607 207,94
2020	1 871 242,42	527 293,76	2 398 536,18
2021	1 739 722,14	452 600,70	2 192 322,84
2022	1 605 229,72	383 338,21	1 988 567,93
2023	1 467 642,93	319 628,51	1 787 271,44
2024	1 326 834,55	261 598,83	1 588 433,38
2025	1 182 672,10	209 381,64	1 392 053,74
2026	1 035 017,68	163 114,84	1 198 132,52
2027	883 727,68	122 942,05	1 006 669,73
2028	728 652,61	89 012,74	817 665,35
2029	569 636,85	61 482,56	631 119,41
2030	406 518,34	40 513,54	447 031,88
2031	266 576,04	26 274,39	292 850,43
2032	207 336,92	16 133,40	223 470,32
2033	148 097,80	8 450,82	156 548,62
2034	88 858,68	3 226,68	92 085,36
2035	29 619,56	460,95	30 080,51
2036	0,00	0,00	0,00