

## NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016 DE LA COMMUNE DU BEAUSSET

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, la loi NOTRÉ du 07 août 2015 crée, en article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales. Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2016, disponible sur le site internet de la ville.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2016, il est conforme au compte de gestion tenu de son côté par le comptable public dépendant de la Direction des Finances Publiques.

Il s'agit de constater les comptes de l'exercice écoulé.

### I - BUDGET PRINCIPAL

A la clôture de l'exercice 2016, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global cumulé de 1 207 965,29€ se décomposant comme suit :

Hors restes à réaliser :

SECTION	Résultat à la clôture de l'exercice précédent 2015	RESULTAT 2016	Résultat de clôture hors restes à réaliser
Investissement	359 662.89	-156 122.72	203 540.17
Fonctionnement	1 232 969.46	-87 454.04	1 004 425.12
<b>TOTAL</b>	<b>1 592 632.35</b>	<b>-243 576.76</b>	<b>1 207 965.29</b>

Le résultat après intégration des restes à réaliser est de :

SECTION	Résultat à la clôture de l'exercice précédent 2015	RESULTAT 2016	Résultat de clôture hors restes à réaliser	Résultat des restes à réaliser 2016	Résultat de clôture cumulé avec restes à réaliser
Investissement	359 662.89	-156 122.72	203 540.17	-338 121.38	-134 581.21
Fonctionnement	1 232 969.46	-87 454.04	1 004 425.12	0.00	1 004 425.12
<b>TOTAL</b>	<b>1 592 632.35</b>	<b>-243 576.76</b>	<b>1 207 965.29</b>	<b>-338 121.38</b>	<b>869 843.91</b>

### A- SECTION FONCTIONNEMENT DEPENSES

La vue d'ensemble ci-dessous fait ressortir une légère augmentation de 3,47% des dépenses de fonctionnement.

#### VUE D'ENSEMBLE SECTION FONCTIONNEMENT : LES DEPENSES

CHAPITRE	CA 2015	BP 2016	CA 2016	ECART 2016/2015 en %	COMMUNE ratios en € par habitant (9 477 hab)	Moyenne de la strate (dgfip 2015) en €
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 199 155	2 576 000	2 224 144	1.14	235	251
012 - CHARGES DE PERSONNEL	5 144 435	5 455 000	5 236 770	1.79	507	532
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	406 939	432 770	432 761	6.35		
65 - PARTICIPATIONS ET CONTINGENTS	898 594	1 139 580	1 127 379	25.46	119	103
66 - CHARGES FINANCIERES	179 199	177 213	177 176	-1.13	19	56
67 - AUTRES CHARGES	25 700	10 000	561	-97.82		

CHAPITRE	CA 2015	BP 2016	CA 2016	ECART 2016/2015 en %	COMMUNE ratios en € par habitant (9 477 hab)	Moyenne de la strat (dgfip 2015) en €
68 - DOTATIONS PROVISIONS	1 000	1 000	1 000	0.00		
022 - DEPENSES IMPREVUES		16 493				
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>8 855 021</b>	<b>9 808 056</b>	<b>9 199 791</b>	<b>3.89</b>	<b>971</b>	<b>1049</b>
023 - VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT		350 000				
042 - OPERATION D'ORDRE	469 276	448 278	448 277	-4.47		
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>9 324 297</b>	<b>10 606 334</b>	<b>9 648 068</b>	<b>3.47</b>		

#### 1 - Chapitre 011 - Charges à caractère général :

Ces charges représentent 24,18% des dépenses réelles de fonctionnement et contiennent l'ensemble des dépenses nécessaires au fonctionnement des structures et des services de la Commune (eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, frais d'affranchissement, livres de bibliothèque, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments, les impôts et taxes payées par la commune, les primes d'assurances, l'alimentation pour les cantines, les contrats de maintenance etc.) et essentiellement toutes les charges des prestations fournis à la population (CLSH, rythmes scolaires, cantines scolaires ...)

#### 2 - Chapitre 012 - Charges de personnel :

La rémunération brute du personnel évolue de 1,79% comparé à 2015. Elle reste modérée et est liée aux réformes statutaires, à l'évolution des indices, des échelons et de l'avancement des 135 agents titulaires ainsi que des 45 agents contractuels (auxiliaires, saisonniers et occasionnels et contrats aidés).

#### 3 - Chapitre 014 - Atténuations des produits :

Les reversements de produits à l'Etat correspondent à la pénalité pour le non réalisation des logements sociaux à hauteur de 271 459,94€, et au versement du FPIC (Fond de péréquation intercommunal et communal) pour un montant de 161 301€ soit une évolution de 63,77% par rapport à 2015. Depuis 2013 la contribution de la commune à ces deux fonds représente près de 880 000€. Il faut préciser que cette forte évolution contribue à la baisse de nos excédents.

### **TABLEAU DE L'EVOLUTION DES PRELEVEMENTS SUR CONTRIBUTIONS DIRECTE :**

DESIGNATION	2013	2014	2015	2016	ECART 2016/2015	TOTAL
FONDS DE PEREQUATION INTERCOMMUNAL ET COMMUNAL (FPIC)	45 406	71 124	98 490	161 301	62 811	376 321
PENALITES POUR NON REALISATION DE LOGEMENTS SOCIAUX (ART 55 LOI SRU)			231 337	271 460	40 123	502 797
<b>TOTAL</b>	<b>45 406</b>	<b>71 124</b>	<b>329 827</b>	<b>432 761</b>	<b>102 934</b>	<b>879 118</b>

#### 4 - Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante :

Elles prennent en compte les indemnités et les charges de fonction des élus, les créances admises en non-valeur, les contributions notamment au SDIS pour 331 379,13€, aux syndicats intercommunaux (SIVAAD, SIEOV, SITS, PARC REGIONAL DE LA STE BAUME) à hauteur de 139 008,87€, les subventions au fonctionnement du CCAS (120 000€) et à la Caisse des écoles (103 000€) ainsi que les subventions aux associations pour un montant de 146 880€. L'augmentation de 25,46%, est liée au transfert de compétence des transports à la Communauté Agglomération Sud Sainte Baume et à la dissolution du S.I.T.S. Pour l'année 2016, la contribution à la C.A.S.S.B s'élève à 106 680€ pour 889 lycéens.

## 5 - Chapitre 66 - Charges financières :

Il s'agit des intérêts des emprunts. Ces derniers diminuent de 1,13% par rapport à 2015 et constituent un ratio de 19€ par habitant, à noter que la moyenne de la strate est de 56€ par habitant. L'analyse détaillée fera l'objet d'une présentation avec le chapitre endettement.

## 6 - Chapitre 67 - Charges exceptionnelles :

Ce chapitre comprend les titres annulés sur exercice antérieur pour 368,87€ ainsi que le remboursement d'un sinistre sur véhicule d'un montant de 191,71€.

## 7 - Chapitre 68 - Dotations provisions :

Ces dotations constituent une provision pour risque de 1 000€.

## 8 - Chapitre 042 - Opération d'ordre :

Enfin, nous avons les dotations aux amortissements à hauteur de 448 276,51€. Cette dépense obligatoire constitue une ressource propre de la section d'investissement.

Ainsi, les dépenses de fonctionnement représentent 91% du budget 2016.

## **B - SECTION FONCTIONNEMENT RECETTES**

Les recettes de fonctionnement enregistrent un net recul. Nous avons ainsi dégagé un résultat négatif sur l'exercice 2016. Cependant, le résultat de clôture de fonctionnement présente un excédent confortable considérant la perte importante de recettes.

CHAPITRE	CA 2015	BP 2016	CA 2016	ECART 2016/2015 en %
013 - ATTENUATION DE CHARGES	504 655	470 000	503 811	-0.17
70 - PRODUITS DES SERVICES	392 617	503 480	489 298	24.62
73 - IMPOTS ET TAXES	7 002 523	6 982 729	6 975 555	-0.39
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 622 946	1 458 781	1 439 467	-11.31
75 - AUTRES PRODUITS	93 376	95 000	88 786	-4.92
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 124		59 232	110.61
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>9 644 242</b>	<b>9 509 990</b>	<b>9 556 148</b>	<b>-0.91</b>
042 - OPERATIONS D'ORDRE	4 465	4 465	4 465	0.00
002 - REPRISE EXCEDENT	908 559	1 091 879	1 091 879	20.18
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 557 266</b>	<b>10 606 334</b>	<b>10 652 492</b>	<b>-0.89</b>

## 1 - Chapitre 013 - Atténuations des charges :

Il s'agit principalement du remboursement des indemnités journalières pour maladie ou maternité, ainsi que de la participation aux contrats aidés dont le montant perçu s'est élevé à 292 521,19 €.

## 2 - Chapitre 70 - Produits des services :

Le montant de ce chapitre s'élève à 489 298€, il regroupe les redevances d'occupations du domaine, les concessions cimetières, les services culturels, sportifs, à caractère de loisir, et les redevances de services périscolaires. Ce poste a augmenté de 24,62%, notamment dû :

- Aux encaissements des transports scolaires des élèves des lycées des communes de La Cadière, Le Castellet, Evenos, Signes et le Beausset, qui auparavant étaient encaissés par le S.I.T.S. pour un montant de 106 680€. Cette recette, n'est pas un véritable produit puisque nous reversons ce montant à la communauté d'agglomération Sud Sainte Baume.
- Aux repas des cantines représentent 320 K€ soit une augmentation de 10 000€ comparé à 2015 avec un nombre de repas servis de 105 000.

### 3- Chapitre 73 – Impôts et taxes :

Ce chapitre représente 73% des recettes réelles de fonctionnement. Il se compose des contributions directes pour 4 948 039€ qui sont réparties comme suit :

TAXES	BASES NOTIFIEES 2016 (mars 2016)	BASES 2016 (APRES EXONERATIONS DE LA TH par l'Etat)	ECART BASES 2016	PRODUIT VOTE PAR LE CONSEIL MUNICIPAL (BP. 2016)	PRODUIT ENCAISSE 2016	PERTE PRODUIT 2016
TAXE HABITATION	18 518 000	17 978 032	-539 968	2 061 053	2 000 955	-60 098
TAXE FONCIER BATI	11 597 000	11 721 061	124 061	2 755 447	2 784 924	29 477
TAXE FONCIER NON BATI	100 300	99 919	-381	108 434	108 022	-412
<b>TOTAL BASE</b>	<b>30 215 300</b>	<b>29 799 012</b>	<b>-416 288</b>	<b>4 924 935</b>	<b>4 893 901</b>	<b>-31 034</b>
TAXE HABITATION RES.SECONDAIRE	2 582 452	2 432 075	-150 377	57 485	54 138	-3 347
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS (7331)</b>	<b>32 797 752</b>	<b>32 231 087</b>	<b>-566 665</b>	<b>4 982 420</b>	<b>4 948 039</b>	<b>-34 381</b>

Il est constaté une réduction de 539 968€ de la base Taxe Habitation, soit une perte de 60 098 € des recettes attendues.

De plus, l'attribution de compensation versée par la Communauté d'Agglomération qui s'est élevée en 2016 à 1 049 535,61€ a subi une baisse de 81 234,52€.

Les autres recettes fiscales sont composées :

- Des droits de places, notamment les places du marché (vendredi & dimanche) pour un montant de 98 124,46€ (+5.77% comparé à 2015), des terrasses pour 5 681,38 €
- Des droits de stationnement pour 14 920,89 €
- Des taxes sur les pylônes électriques pour 22 540 €
- Des taxes sur l'électricité à hauteur de 249 056,36 €
- Des droits de mutations pour 565 960,64 € soit +6,31%

### 4 – Chapitre 74 – Dotation et participation :

Ce dernier s'élève à 1 439 467,10 €, il regroupe les dotations de l'Etat ainsi que les participations reçues du département et de la région et se décline comme suit :

DOTATIONS	2014	2015	2016	Ecart 2016/2015 (en €)	Evolution en % 2016/2014
Dotation forfaitaire	1 208 845	1 044 390	863 797	-180 593	-28.54
Dotation solidarité rurale ou urbaine	100 496	106 119	125 033	18 914	24.42
Dotation nationale péréquation	136 274	149 331	158 639	9 308	16.41
<b>TOTAL DOTATIONS</b>	<b>1 445 615</b>	<b>1 299 840</b>	<b>1 147 469</b>	<b>-152 371</b>	<b>-20.62</b>

En raison de l'augmentation de la population DGF de 10 051 habitants, la dotation de solidarité rurale est devenue la dotation de solidarité urbaine.

Les autres dotations sont composées :

- De la participation de la Caisse des Allocations Familiales aux actions enfance et jeunesse pour un montant de 111 023,87€, ainsi que MSA pour 790€
- Des dotations aux rythmes scolaires pour 42 766 ,67€
- De la participation du FIPHP pour l'aménagement de 3 postes de travail pour 1 661,76€

Nous constatons une baisse conséquente de ces recettes de -183 479,11 € liée à l'effort des collectivités au maintien des comptes de l'Etat.

#### 5 - Chapitre 75 - Autres produits :

Il s'agit des biens immobiliers mis en location. Le montant perçu en 2016 s'élève à 88 785,51€.

#### 6 - Chapitre 77 - Produits exceptionnels

Ce poste regroupe les recettes qui proviennent du remboursement de sinistres, d'indemnités issues des contentieux, et d'astreintes d'urbanisme. La recette perçue est de 59 232,08 €.

Ainsi, les recettes de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 90,14%.

Pour parfaire ces chiffres, une analyse détaillée des charges et des produits, sous forme de soldes intermédiaires de gestion, permet, en complément, de comprendre, par étapes successives, la formation du résultat comptable et ainsi d'appréhender les éventuelles marges de manœuvre dans le fonctionnement courant de la collectivité.

### ANALYSE EQUILIBRES FONDAMENTAUX

RUBRIQUES	CA 2014	CA 2015	CA 2016	ECART CA 2016/2015
<b>PRODUITS TOTAL DE FONCTIONNEMENT (A)</b>	8 722 839	8 737 112	8 624 042	-1.29
<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	8 716 239	8 732 647	8 619 576	-1.29
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (B)</b>	8 669 601	8 412 704	8 711 496	3.55
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	8 178 734	7 942 428	8 262 219	4.03
<b>RESULTAT COMPTABLE (A-B)</b>	<b>53 238</b>	<b>324 408</b>	<b>-87 454</b>	<b>-126.96</b>
<b>VENTILATION RECETTES FONCTIONNEMENT COURANT</b>				
<b>RESSOURCE FISCALES (73)</b>	6 521 032	6 595 584	6 542 794	-0.80
Dont impôts locaux	4 485 435	4 954 732	4 960 936	0.13
Reversement fiscalité par CASSB	1 128 136	1 130 770	1 049 536	-7.18
Autres impôts	907 461	510 082	526 159	3.15
<b>DOTATIONS (74)</b>	1 775 882	1 622 846	1 439 467	-11.30
Dotation globale fonctionnement, DSR et péréquation	1 445 615	1 299 840	1 147 469	-11.72
Attribution compensation (impôts)	126 140	130 768	107 536	-17.77
Autres dotations	204 127	192 238	180 750	-5.98
<b>AUTRES PRODUITS (70&amp;75)</b>	397 927	486 153	578 084	18.91
<b>TOTAL PRODUITS FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>8 694 841</b>	<b>8 704 583</b>	<b>8 560 345</b>	<b>-1.66</b>
<b>VENTILATION CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>				
Achat et charges externes	2 271 647	2 185 670	2 212 259	1.22
Frais de personnel	4 713 007	4 640 720	4 733 481	2.00
Contingents	834 628	756 694	980 499	29.58
Impôts et taxes	11 357	12 545	11 363	-9.42
Autres charges gestion courante	144 271	141 900	146 880	3.51
<b>TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>7 974 910</b>	<b>7 737 529</b>	<b>8 084 482</b>	<b>4.48</b>
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	719 931	967 054	475 862	-50.79
Frais financiers	200 056	179 199	177 176	-1.13
Produits exceptionnels	21 398	17 424	59 232	239.95
Charges exceptionnelles	3 423	25 700	561	-97.82
<b>CAPACITE AUTOFINANCEMENT BRUT OU EPARGNE BRUTE</b>	<b>537 850</b>	<b>779 579</b>	<b>357 357</b>	<b>-54.16</b>
Remboursement capital dette	534 812	436 538	460 684	5.53
<b>CAPACITE AUTOFINANCEMENT NET OU EPARGNE NETTE</b>	<b>3 038</b>	<b>343 041</b>	<b>-103 327</b>	<b>-130.12</b>

La conséquence directe de la perte de ressource (-1,29%), et de l'accroissement des dépenses (+4,03%) est la baisse de la capacité d'autofinancement net.

## C- SECTION D'INVESTISSEMENT DEPENSES ET RECETTES :

La vue d'ensemble ci-dessous fait ressortir un taux de réalisation considérant les restes à réaliser de 82.58 % en dépenses. Le résultat fait ressortir un besoin de financement de 134 581.21 € qui sera prélevé sur l'excédent de fonctionnement.

### COMPTE ADMINISTRATIF COMMUNE : VUE D'ENSEMBLE SECTION INVESTISSEMENT

CHAPITRE	CA 2015	BP 2016	CA 2016	Taux de réalisation (CA 2016/BP 2016) en %
20 à 23 - DEPENSES D'EQUIPEMENT	935 868	2 395 278	1 475 125	
<i>Dépenses Restant à réaliser au 31/12</i>	645 478		503 099	
<b>TOTAL EQUIPEMENT BRUT</b>	<b>1 581 346</b>	<b>2 395 278</b>	<b>1 978 225</b>	<b>82.58%</b>
10 - DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVE		11 147		
16 - REMBOURSEMENT CAPITAL EMPRUNTS	436 538	460 685	460 684	100.00%
26 - PARTICIPATION ET CREANCES RATTACHEES		200	200	100.00%
020 - DEPENSES IMPREVUES		4 981		
040 - AMORTISSEMENT SUBVENTIONS	4 465	4 465	4 465	100.00%
041 - OPERATION PATRIMONIALES		12 000	11 966	99.72%
<b>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>2 022 349</b>	<b>2 888 756</b>	<b>2 455 540</b>	<b>85.00%</b>
CHAPITRE	CA 2015	BP 2016	CA 2016	Taux de réalisation (CA 2016/BP 2016) en %
001 - SOLDE D'EXECUTION REPORTE	270 920	359 663	359 663	100.00%
021 -AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL		350 000		
13 - <i>Subvention d'investissement</i>	199 019	489 725	305 935	
<i>Subventions Restant à réaliser au 31/12</i>	144 725		164 978	
13 - SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	343 744	489 725	470 913	96.15%
16 - REMBOURSEMENT CAPITAL EMPRUNTS	600 000	850 000	650 000	76.47%
10 - DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVE	197 320	379 090	380 140	100.28%
040 - AMORTISSEMENT SUBVENTIONS	465 457	448 278	448 277	100.00%
041 - OPERATION PATRIMONIALES	3 818	12 000	11 966	99.72%
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>1 881 259</b>	<b>2 529 093</b>	<b>2 320 959</b>	<b>91.77%</b>
<b>001-SOLDE D'EXECUTION A REPORTER (besoin de financement 2016)</b>	<b>-141 090</b>		<b>-134 581</b>	

La section d'investissement comprend les dépenses d'équipement brut et financières

#### 1 - Les dépenses d'équipement réalisées et restant à réaliser par opération correspondent notamment à :

- La poursuite des études du PLU pour 164 000€ ;
- Les travaux de drainage au CTM pour 65 000 € ;
- Les réserves foncières pour 93 500 € ;
- La voirie et aménagement d'espaces pour 632 500 € (création du giratoire bd du 8 mai - 11 novembre et de la libération, création piétonniers de la Fournigue , et réfection des voies (avenue du souvenir français, allée des primevères, chemins des 5 sous, Plâtrières, Daby .tourner à gauche RD N8 et pontage des fissures Rouve... )
- La réhabilitation du patrimoine pour 283 600 € dont mise aux normes des ascenseurs, études et diagnostics pour la Maison des Arts, acquisition et pose des menuiseries de la chapelle du Beausset Vieux et à l'Espace Mistral, aménagement des hangars du CTM, mise aux normes jeux des Goubelets et des Aires, aménagement des locaux de la maison du tourisme, réfection salle azur..
- Les équipements sportifs pour 228 000 €, dont la réalisation de la pelouse du Stade de Rugby et création d'un local de stockage au complexe sportif,
- Les équipements scolaires pour 166 000 € dont la construction du préau et des sanitaires école Pagnol, et diagnostic pour l'extension du réfectoire Pagnol et acquisition de matériel pour les cantines (four, éplucheuse, trancheuse, et armoire positive..);

- Le programme ADAP pour 76 400€ dont notamment réalisation du diagnostic accessibilité, l'accès à la trésorerie, aménagement du city park, et bandes podotactiles...
- La prévention et sécurité : mise aux normes et installation de 7 caméras de vidéosurveillance pour 42 200€,
- L'aménagement du cimetière : équipement d'un columbarium pour 15 000€ ;
- Les logements sociaux : 1<sup>er</sup> versement subvention à var habitat pour les programmes de Font neuve et Rougier pour 50 000€.
- L'équipement des services : acquisition pour 150 200 € dont notamment acquisition de matériel roulant pour 51 400€, matériel pour les services techniques pour 69 700 €, matériel informatique pour près de 25 000€ et divers mobiliers de bureau pour 4 100€.

2 – les dépenses financières sont principalement constituées du remboursement du capital de la dette pour 460 684 €.

#### EVOLUTION DU REMBOURSEMENT DE LA DETTE 2014-2016

LIBELLE	CA 2014	CA 2015	CA 2016	ECART 2016/2015 en %	ECART 2016/2014 en %
REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE	534 812	436 538	460 686	5.53	-13.86

La structure de la dette sera présentée avec le financement des investissements.

#### 3 – Les ressources de la section d'investissement :

S'agissant du financement des dépenses d'équipement, nous avons perçu :

- Des dotations pour 238 000€ dont le fond de compensation de la TVA (145 318€), la taxe d'aménagement (93 304€)
- L'excédent de fonctionnement capitalisé (141 090€),
- Des subventions notifiées à hauteur de 471 000€ (département du var pour 352 000€, la région pour 52 200€, L'agence de l'eau pour 24 725€, les produits des amendes pour 41 782€) ;
- L'emprunt de 650 000€ portant notre capital restant dû au 31/12/2016 à 4 984 092€ soit 525.91€ par habitant.

Les équipements bruts sont financés de la manière suivante :

- L'emprunt de 650 000€ soit 32.86 %
- Les dotations pour 12.03 %
- Les subventions pour 23.81 %
- Nos ressources propres soit 31,30 %

Il est précisé que le besoin de financement dégagé au CA 2016 est couvert à postériori au cours de l'affectation du résultat de fonctionnement.

L'équilibre des opérations financières fait ressortir un excédent global de 384 808 € après remboursement de la dette par nos ressources propres (pages 60/61).

#### 4 – L'endettement :

Détaillé dans le rapport d'orientation budgétaire, il est rappelé que selon la charte de GISSLER, notre encours ne présente aucun risque puisque la totalité de la dette est classée niveau 1 et classe A. (aucun emprunt toxique).

L'incidence de la réalisation de l'emprunt de 650 000 € en 2016 sur l'encours est présentée ci-dessous :

#### ETAT DE LA DETTE ACTUELLE

Rubriques	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Encours au 01/01	4 984 092	4 504 398	4 038 720	3 589 600	3 186 238	2 795 933	2 441 171	2 075 090	1 697 184	1 406 731	1 153 689
Remboursement des intérêts	169 926	153 850	137 772	122 851	108 511	94 862	81 672	67 976	55 590	44 930	35 148
Remboursement du capital	479 693	465 845	449 182	403 361	390 305	354 762	366 082	377 906	290 452	253 043	260 954
Total annuité	649 620	619 695	586 953	526 213	498 816	449 624	447 754	445 882	346 042	297 973	296 102
Encours au 31/12	4 504 398	4 038 553	3 589 539	3 186 238	2 795 933	2 441 171	2 075 090	1 697 184	1 406 732	1 153 688	892 735

**II – BUDGET ANNEXE DE LA REGIE MUNICIPALE DES EAUX : cf annexe II**

**III – CONSOLIDATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS (BUDGETS PRINCIPAL ET ANNEXE)**

**CONSOLIDATION DES RESULTATS 2016 BUDGET PRINCIPAL ET BUDGET ANNEXE DE LA REGIE DES EAUX (HORS RESTES A REALISER)**

INTITULE	résultat à la clôture de l'exercice précédent 2015	part affectée à l'investissement exercice 2016	résultat de l'exercice 2016	résultat de clôture exercice 2016
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>				
Investissement	359 662.89		-156 122.72	203 540.17
Fonctionnement	1 232 969.46	141 090.30	-87 454.04	1 004 425.12
<b>BUDGET ANNEXE REGIE EAUX</b>				
Investissement	16 103.66	0.00	-128 662.11	-112 558.45
Exploitation	145 553.53	67 944.34	24 556.38	102 165.57
total investissement cumulé	375 766.55	0.00	-284 784.83	90 981.72
total fonctionnement cumulé	1 378 522.99	209 034.64	-62 897.66	1 106 590.69
<b>Résultat global</b>	<b>1 754 289.54</b>	<b>209 034.64</b>	<b>-347 682.49</b>	<b>1 197 572.41</b>

**CONSOLIDATION DES RESULTATS 2016 BUDGET PRINCIPAL ET BUDGET ANNEXE DE LA REGIE DES EAUX AVEC RESTES A REALISER**

INTITULE	résultat à la clôture de l'exercice précédent 2015	part affectée à l'investissement exercice 2016	résultat de l'exercice 2016	résultat de clôture exercice 2016	solde des restes à réaliser exercice 2016	Résultat de clôture global
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>						
Investissement	359 662.89		-156 122.72	203 540.17	-338 121.38	-134 581.21
Fonctionnement	1 232 969.46	141 090.30	-87 454.04	1 004 425.12	0.00	1 004 425.12
<b>BUDGET ANNEXE REGIE EAUX</b>						
Investissement	16 103.66	0.00	-128 662.11	-112 558.45	83 423.39	-29 135.06
Exploitation	145 553.53	67 944.34	24 556.38	102 165.57	0.00	102 165.57
total investissement cumulé	375 766.55	0.00	-284 784.83	90 981.72		-163 716.27
total fonctionnement cumulé	1 378 522.99	209 034.64	-62 897.66	1 106 590.69		1 106 590.69
<b>Résultat global</b>	<b>1 754 289.54</b>	<b>209 034.64</b>	<b>-347 682.49</b>	<b>1 197 572.41</b>	<b>-254 697.99</b>	<b>942 874.42</b>