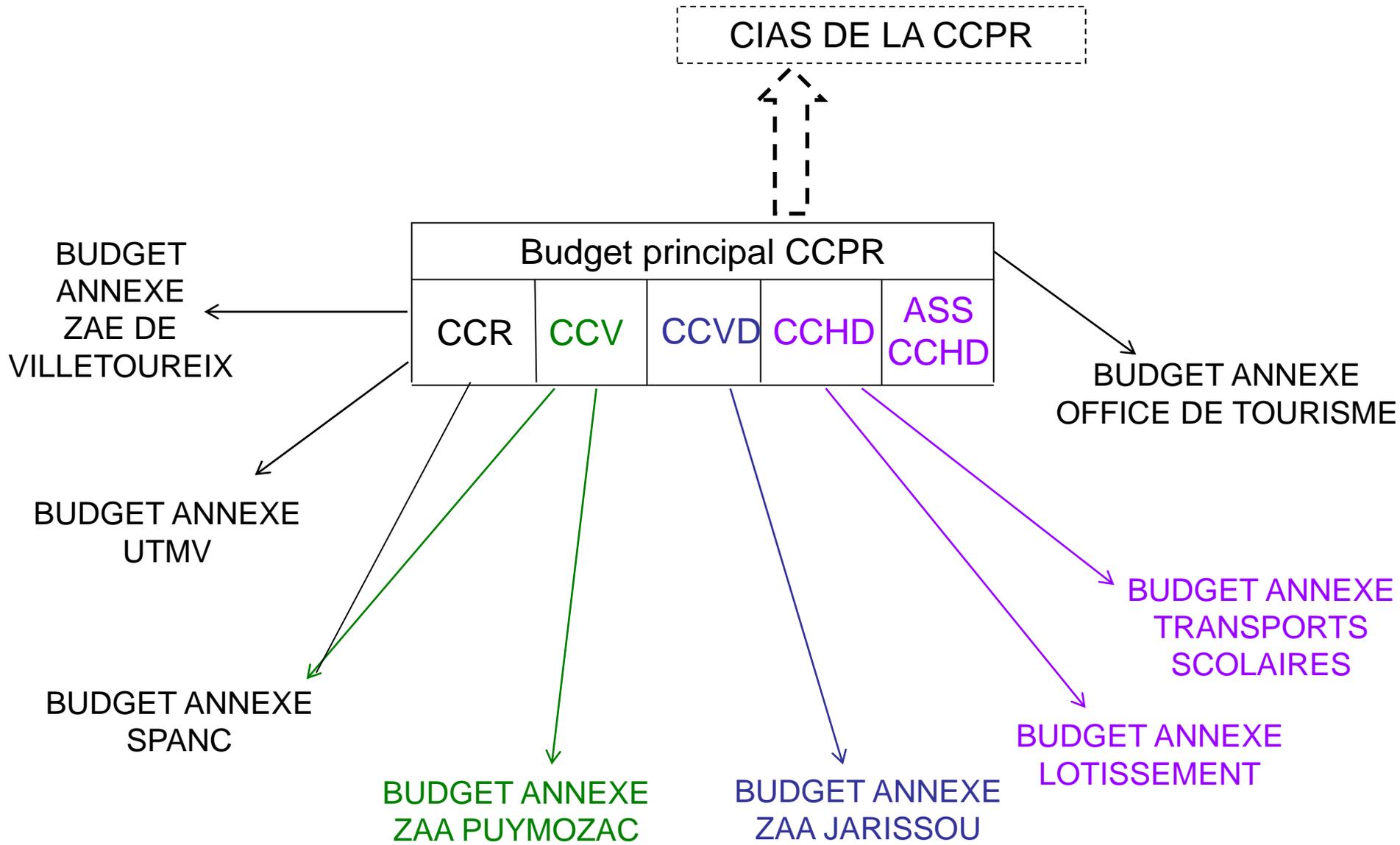


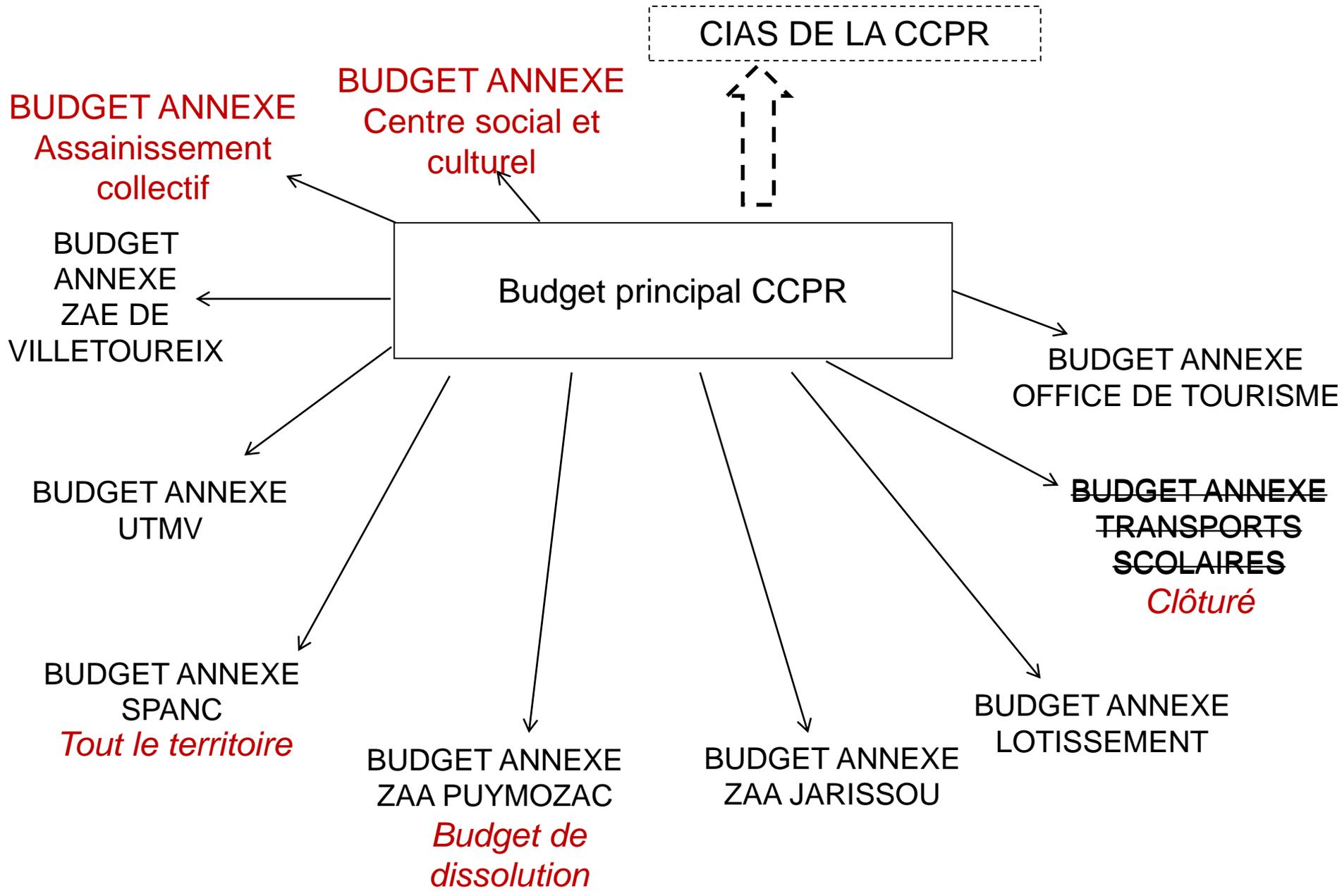


LES BUDGETS DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS RIBERACOIS

LES BUDGETS EN 2014



LES BUDGETS EN 2015



**LE VOTE PAR
LE CONSEIL
COMMUNAUTAIRE
DE LA CCPR**

LES BUDGETS

- Une section d'investissement pour porter les projets, une section de fonctionnement pour les dépenses courantes.
- Ces deux sections doivent être chacune équilibrées en dépenses et en recettes.
- Des virements peuvent avoir lieu du fonctionnement vers l'investissement, mais pas l'inverse.
- La section d'investissement se construit à partir d'un virement prévisionnel de la section de fonctionnement (021/023). Ce virement se prévoit au budget mais ne se réalise pas: l'équilibre se fait en début d'année suivante par le compte 1068.

Les budgets annexes des Zones d'Activités

- ZAE les Jarissous :
- 40 651 € d'emprunts couverts par un virement d'équilibre de 40 249,89€

Budget annexe ZAE Les Jarissous

FONCTIONNEMENT

| | DEPENSES | | RECETTES |
|-----------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| 608 frais accessoires | 0,00 | 7015 vente de terrains | 6 000 |
| 66111 intérêts des emprunts | 14 653 | 747 subvention du BP | 40 249,89 |
| 71355 variations de stocks | 373 485,70 | 71355 variations de stocks | 382 138,70 |
| 023 virement à la SI | 40 249,89 | | |
| 002 résultat reporté | | | |
| TOTAL | 428 388,59 | | 428 388,59 |

INVESTISSEMENT

| | DEPENSES | | RECETTES |
|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| 1641 emprunts | 25 998 | 021 virement de la SF | 40 249,89 |
| 3555 terrains aménagés | 382 138,70 | 3555 terrains aménagés | 373 485,70 |
| 001 résultat reporté | 54 314,95 | 1068 excédent de fnt | 48 716,06 |
| TOTAL | 462 451,65 | | 462 451,65 |

Les budgets annexes des Zones d'Activités

ZAA Puymozac :

- Budget de dissolution, toutes les zones étant vendues. A clôturer fin 2015
- Les résultats seront reportés au budget principal de 2016:
- 555,10€ d'excédent de fonctionnement
- 8877,42€ d'excédent d'investissement

Budget annexe ZAE Puymozac

FONCTIONNEMENT

| | DEPENSES | | RECETTES |
|-------|----------|----------------------|----------|
| | 0,00 | 002 résultat reporté | 555,10 |
| TOTAL | 0,00 | | 555,10 |

INVESTISSEMENT

| | DEPENSES | | RECETTES |
|-------|----------|----------------------|----------|
| | 0,00 | 001 résultat reporté | 8 877,42 |
| TOTAL | 0,00 | | 8 877,42 |

Les budgets annexes des Zones d'Activités

ZAE Villeteureix :

15 400€ d'intérêts d'emprunt

100 000 € de renégociation d'emprunt, couverts par une reprise de provisions sur le budget principal (en dépenses et recettes: opération neutre budgétairement).

Subvention d'équilibre du BP: **115 400 €** pour un besoin réel de 15 400 €

Budget annexe ZAE de Villeteureix

FONCTIONNEMENT

| | DEPENSES | | RECETTES |
|--------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| 66111 intérêts des emprunts | 15 000,00 | 71355 variations de stocks | 537 834,96 |
| 71355 variations de stocks | 522 434,96 | 747 subvention du BP | 115 399,88 |
| 668 autres charges financières | 400,00 | | |
| '023 virement à la SI | 115 400 ,00 | | |
| TOTAL | 653 234,96 | | 653 234,96 |

INVESTISSEMENT

| | DEPENSES | | RECETTES |
|------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| 3555 terrains aménagés | 537 834,96 | 3555 terrains aménagés | 522 434,96 |
| 001 | 22 434,84 | 021 virement de la SF | 115 000 ,00 |
| 1641 | 100 000,00 | 1068 excédent de fonctionnement | 22 434,84 |
| TOTAL | 660 269,80 | | 660 269,80 |

Le budget annexe Transport Scolaire

- Clôturé fin 2014
- Les résultats sont repris au budget principal 2015:
- 17,61€ d'excédent de fonctionnement
- 8 399,19€ d'excédent d'investissement

Le budget annexe UTMV

- 3 562 € de dépenses de fonctionnement
- Prévisions de dépenses 2015: 6 000 € d'études
- Equilibre par un virement du budget principal de **3 531,50 €**

Budget annexe Unité de Traitement des Matières de Vidange

FONCTIONNEMENT

| | DEPENSES | | RECETTES |
|----------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| 6811 dotation aux amortissements | 2 562 | 748 subvention d'exploitation | 3531,5 |
| 6231 frais divers | 1 000 | 002 résultat reporté | 30,5 |
| TOTAL | 3 562 | | 3 562 |

INVESTISSEMENT

| | DEPENSES | | RECETTES |
|---------------------|-------------|----------------------|-------------|
| 2031 frais d'études | 5016 | 28031 amortissements | 2 562,5 |
| | | 001 résultat reporté | 2 453,5 |
| TOTAL | 2484 | | 2484 |

Le budget annexe Lotissement

- Excédent d'investissement: 1 860,85
- Déficit de fonctionnement : 46,08 €
- Prévision de vente 2015: 15 636 €
- Subvention d'équilibre du budget principal: 23 092,23 €

Budget annexe Lotissement de Douchapt

FONCTIONNEMENT

| | DEPENSES | | RECETTES |
|-----------------------------|------------|--------------------------|------------|
| 66111 intérêts des emprunts | 4 918,00 | 774 subvention du BP | 23 092,23 |
| 71355 variation de stocks | 247 514,15 | 7015 vente de terrains | 15 636,00 |
| 002 résultat reporté | 46,08 | 71355 variation de stock | 236 796,15 |
| 023 virement de section | 23 046,15 | | |
| TOTAL | 275 524,38 | | 275 524,38 |

INVESTISSEMENT

| | DEPENSES | | RECETTES |
|------------------------|------------|-------------------------|------------|
| 1641 emprunts | 35 625 | 3555 terrains aménagés | 247 514,15 |
| 020 dépenses imprévues | | 001 résultat reporté | 1 860,85 |
| 3555 terrains aménagés | 236 796,15 | 021 virement de section | 23 046,15 |
| TOTAL | 272 421,15 | | 272 421,15 |

- Les budgets annexes suivants: SPANC, OTI, Assainissement Collectif et Centre social et culturel, nécessitent la participation du personnel de la CCPR et/ou la prise en charge de frais en direct par le budget principal de la CCPR.
- Ce personnel et/ou ces frais sont remboursés par les budgets annexes en dépenses de fonctionnement aux comptes (6287) et en recettes de fonctionnement aux comptes (7084) et (7087) du budget principal.

Le budget Assainissement Collectif

- Concerne l'assainissement collectif ex-CCHD, qui était porté en 2014 par le budget principal
- Budget créé en 2015: pas de reprise de résultat
- Une section d'investissement nécessaire pour porter les remboursements des emprunts
- Certaines dépenses sont prises en charge directement par la CCPR et font l'objet de remboursements

Le budget annexe 2015 Ass. collectif

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|-------------------------|-----------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (16) 12 389 € | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 12 389 € | TOTAL : |
| RECETTES | RECETTES |
| | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 0 € | TOTAL |

Le budget annexe 2015 Ass. collectif

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|-------------------------|-----------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (16) 12 389 € | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 12 389 € | TOTAL : |
| RECETTES | RECETTES |
| | |
| | |
| | |
| | |
| (021) 12 389 € | |
| TOTAL : 12 389 € | TOTAL |

Le budget annexe 2015 Ass. collectif

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|-------------------------|-------------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (16) 12 389 € | (011) 18 143,00 |
| | (066) 2 760,00 |
| | |
| | |
| | |
| | (023) 12 389 € |
| TOTAL : 12 389 € | TOTAL : 33 292 € |
| RECETTES | RECETTES |
| | |
| | |
| | |
| | |
| (021) 12 389 € | |
| TOTAL : 12 389 € | TOTAL |

Le budget annexe 2015 Ass. collectif

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|-------------------------|---|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (16) 12 389 € | (011) 18 143,00 |
| | (066) 2 760,00 |
| | |
| | |
| | |
| | (023) 12 389 € |
| TOTAL : 12 389 € | TOTAL : 33 292 € |
| RECETTES | RECETTES |
| | (70) 18 600,00 |
| | (74) 3 350,00 |
| | |
| | |
| (021) 12 389 € | |
| TOTAL : 12 389 € | TOTAL: 21 950 € : manque 11 342 €²⁴ |

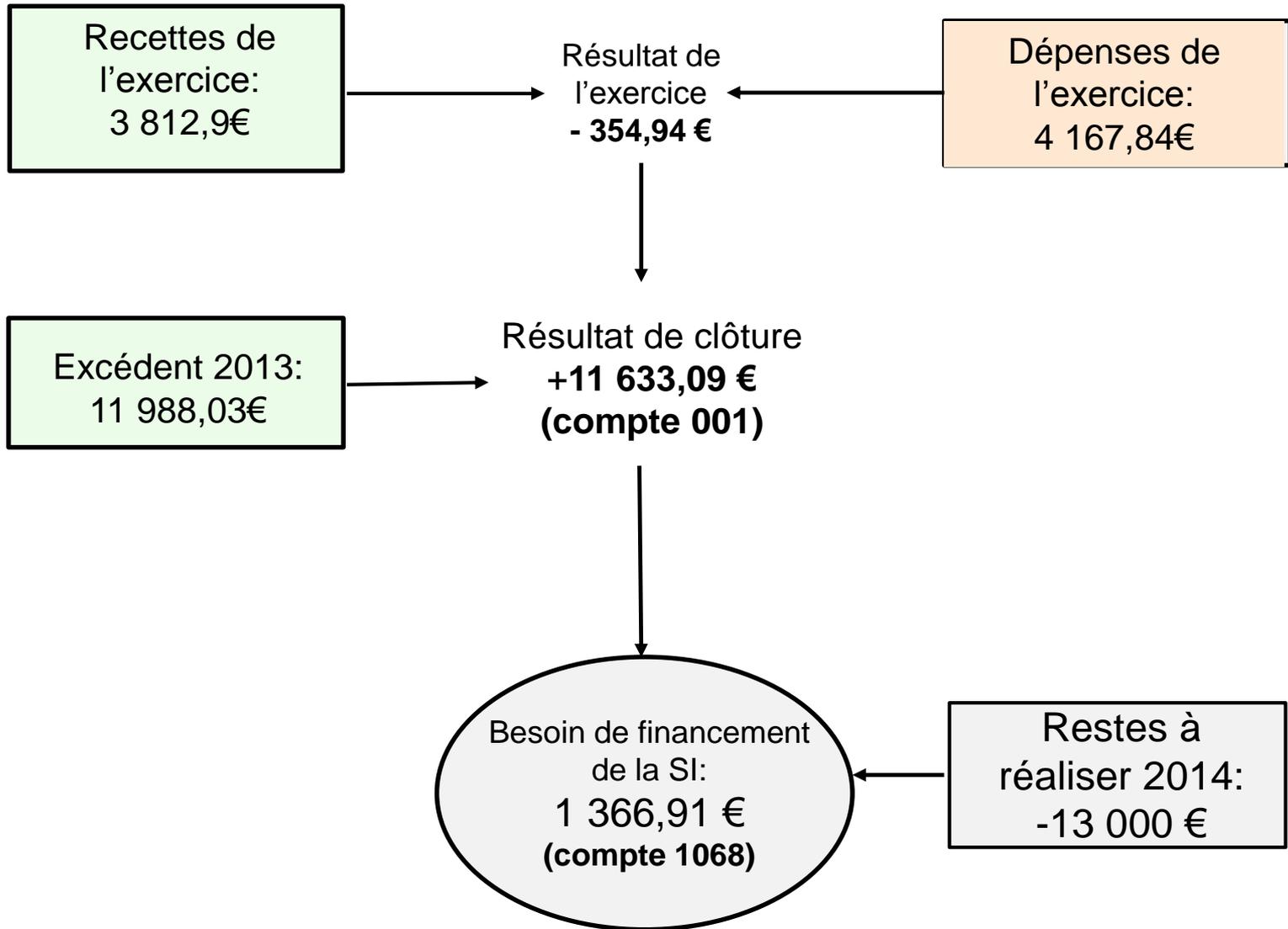
Le budget annexe 2015 Ass. collectif

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|-------------------------|----------------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (16) 12 389 € | (011) 18 143,00 |
| | (066) 2 760,00 |
| | |
| | |
| | |
| | (023) 12 389 € |
| TOTAL : 12 389 € | TOTAL : 33 292 € |
| RECETTES | RECETTES |
| | (70) 18 600,00 |
| | (74) 3 350,00 |
| | (774) subvention: 11 342 € |
| | |
| (021) 12 389 € | |
| TOTAL : 12 389 € | TOTAL: 33 292 € |

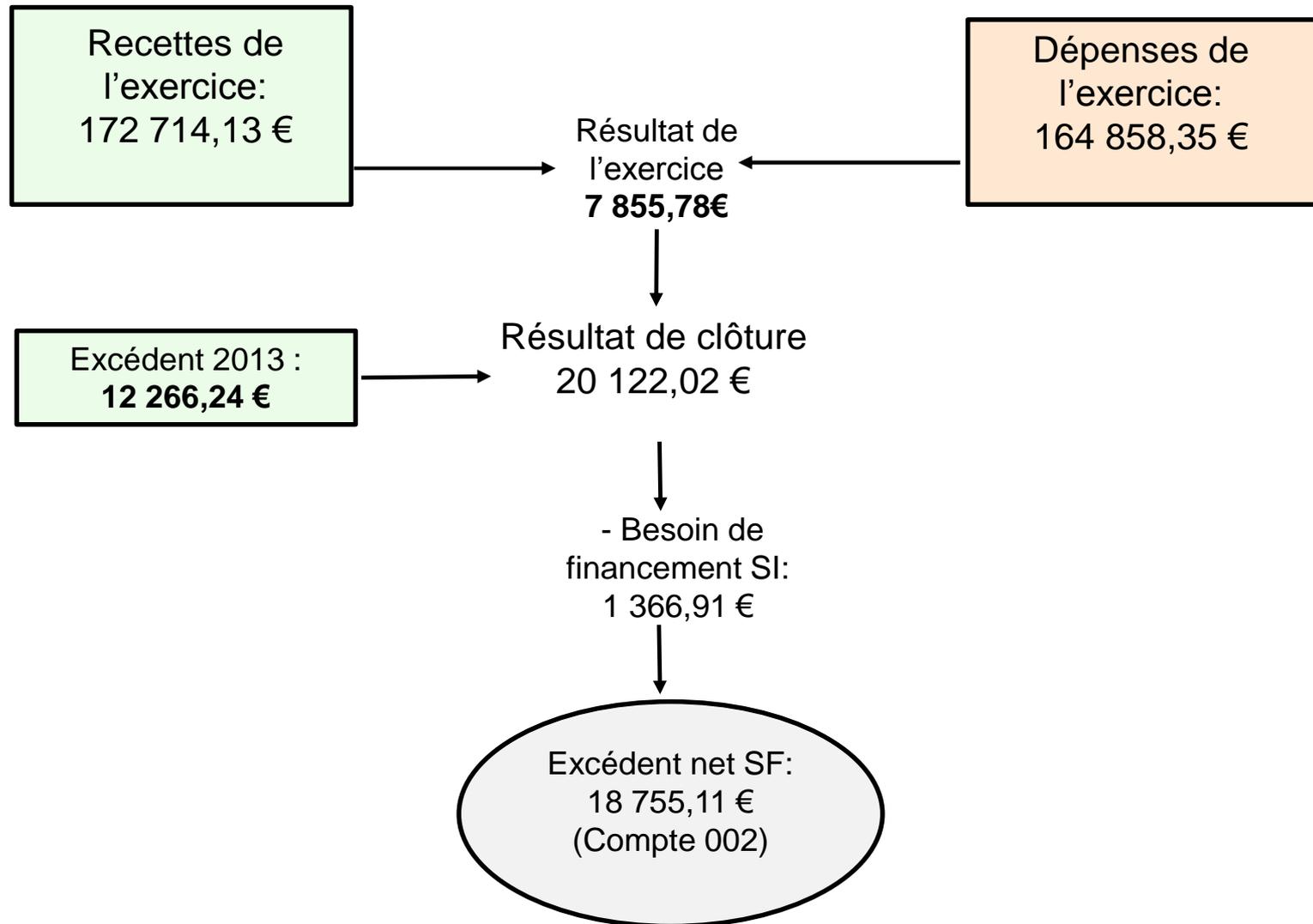
Le budget annexe SPANC

- Excédent d'investissement 2014: 11 633,09 € reportés au c/001
- Restes à réaliser 2014: 13 000 € en dépenses
- D'où un besoin de financement de la SI de 1 366,91€ reporté au c/1068 et déduits de l'excédent de fonctionnement
- Excédent de fonctionnement 2014 : 20 122,02 €
- Report excédentaire 2015 au c/002:
 $20\ 122,02 - 1\ 366,91 = 18\ 755,11\ €$

Section d'investissement



Section de fonctionnement



Le budget annexe 2015 SPANC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|---|-----------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (21) 24 000 (véhicule, mobilier, +13000€ de R à r) | |
| (23) 3 140 | |
| (040) 980 | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 28 120 | |
| RECETTES | RECETTES |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Le budget annexe 2015 SPANC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|---|-----------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (21) 24 000 (véhicule, mobilier, +13000€ de R à r) | |
| (23) 3 140 | |
| (040) 980 | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 28 120 | |
| RECETTES | RECETTES |
| (1068) 1 366,91 | |
| | |
| (040) 4 202 | |
| (001) Report 11 633,09 | |
| TOTAL : 17 202 : manque 10 918 € | |

Le budget annexe 2015 SPANC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|---|-----------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (21) 24 000 (véhicule, mobilier, +13000€ de R à r) | |
| (23) 3 140 | |
| (040) 980 | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 28 120 | |
| RECETTES | RECETTES |
| (1068) 1 366,91 | |
| (021) 10 918 € | |
| (040) 4 202 | |
| (001) Report 11 633,09 | |
| TOTAL : 28 120 € | |

Le budget annexe 2015 SPANC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|---|-----------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (21) 24 000 (véhicule, mobilier, +13000€ de R à r) | |
| (23) 3 140 | |
| (040) 980 | |
| | |
| | (023) 10 918 € |
| | |
| TOTAL : 28 120 | |
| RECETTES | RECETTES |
| (1068) 1 366,91 | |
| (021) 10 918 € | |
| (040) 4 202 | |
| (001) Report 11 633,09 | |
| TOTAL : 28 120 € | |

Le budget annexe 2015 SPANC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|---|---------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (21) 24 000 (véhicule, mobilier, +13000€ de R à r) | (011) 97 196,85 |
| (23) 3 140 | (012) 100 723,00 |
| (040) 980 | (65) 600,12 |
| | (67) 200 |
| | (023) 10 918 |
| | (042) 4 202 |
| TOTAL : 28 120 | TOTAL : 213 840 |
| RECETTES | RECETTES |
| (1068) 1 366,91 | |
| (021) 10 918,00 | |
| (040) 4 202 | |
| (001) Report 11 633,09 | |
| TOTAL : 28 120 | |

Le budget annexe 2015 SPANC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|---|------------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (21) 24 000 (véhicule, mobilier, +13000€ de R à r) | (011) 97 196,85 |
| (23) 3 140 | (012) 100 723,00 |
| (040) 980 | (65) 600,12 |
| | (67) 200 |
| | (023) 10 918 |
| | (042) 4 202 |
| TOTAL : 28 120 | TOTAL : 213 840 |
| RECETTES | RECETTES |
| (1068) 1 366,91 | (70) 171 303,89 |
| (021) 10 918,00 | (74) 22 801,00 |
| (040) 4 202 | (042) 980 |
| (001) Report 11 633,09 | (002) 18 755,11 |
| TOTAL : 28 120 | TOTAL : 213 840 |

Le budget annexe Office du Tourisme

- Budget créé en 2014 sans section d'investissement: pas de résultats d'investissement à reporter
- Le budget OTI comporte à partir de 2015 une section d'investissement
- Excédent de fonctionnement 2014: 2 251€ reportés au (002) malgré une subvention d'équilibre 2014 diminuée de 50 000 €.
- Prise en charge en direct du déficit prévisionnel de l'association Office du Tourisme : 19 000 €
- Des dépenses nouvelles liées à la reprise du guichet SNCF et au développement des activités.

Le budget annexe 2015 OTI

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--|-----------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 6 600 € (barque, signalisation Routière, site internet...) | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 6 600 € | |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 1 082 € | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 1 082 €: manque 5518 € | |

Le budget annexe 2015 OTI

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--|-----------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 6 600 € (barque, signalisation Routière, site internet...) | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 6 600 € | |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 1 082 € | |
| (021) 5 518 € | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 6 600 € | |

Le budget annexe 2015 OTI

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|-------------------------------------|------------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 6 600 € (barque, signalisation | (011) 67 711,00 |
| Routière, site internet...) | (012) 195 050,00 |
| | (014) 2 400 |
| | (65) 19 075,00 |
| | (66) 900 |
| | (023) 5 518 |
| TOTAL : 6 600 € | TOTAL : 290 654 |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 1 082 € | |
| (021) 5 518 € | |
| | |
| | |
| TOTAL : 6 600 € | |

Le budget annexe 2015 OTI

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--|---|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 6 600 € (barque, signalisation Routière, site internet...) | (011) 67 711,00 |
| | (012) 195 050,00 |
| | (014) 2 400 |
| | (65) 19 075,00 |
| | (66) 900 |
| | (023) 5 518 |
| TOTAL : 6 600 € | TOTAL : 290 654 |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 1 082 € | (70) 12 465,00 |
| (021) 5 518 € | (73) 24 000,00 |
| | (75) 17 420,00 |
| | |
| | (002) 2 251 |
| TOTAL : 6 600 € | TOTAL : 56 136 €: manque 234 518 € |

Le budget annexe 2015 OTI

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--|---|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 6 600 € (barque, signalisation Routière, site internet...) | (011) 67 711,00 |
| | (012) 195 050,00 |
| | (014) 2 400 |
| | (65) 19 075,00 |
| | (66) 900 |
| | (023) 5 518 |
| TOTAL : 6 600 € | TOTAL : 290 654 |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 1 082 € | (70) 12 465,00 |
| (021) 5 518 € | (73) 24 000,00 |
| | (75) 17 420,00 |
| | (774) Subvention BP: 234 518 € |
| | (002) 2 251 |
| TOTAL : 6 600 € | TOTAL : 56 136 €: manque 234 518 € |

Le budget Centre Social et Culturel

- Nouveau budget 2015
- Des dépenses de personnel déjà prises en charge en grande partie par la CCPR en 2014 : salaire du directeur, de la personne en charge de l'accueil.
- Comptabilité faite en interne par le service finances de la CCPR
- Un recrutement en interne pour le référent famille, à compter d'août 2015.

Le budget Centre Social et Culturel

- Des actions diversifiées:
- Actions Associations: reprise de la semaine multi@ctive, forum des associations...
- Reprise des cours de français langue étrangère (CSCV);
- Actions auprès des séniors (investissements);
- Actions en faveur de la jeunesse: forum, citoyenneté...
- Actions familles: café des parents, dîner Quizz...
- Actions « Europe »: SVE, interculturalité...

- 5 500 € de frais et 98 148 € de personnel soit 103 648 € remboursés à la CCPR

Le budget Centre Social et Culturel

- Des recettes de diverses origines:
- Prestations de service CAF (pilotage) : 34 981€
- CTG : 3 611 €
- Participations usagers : 7 412 €
- Subventions DDCSPP, département, MSA... : 14 100 €
- Un besoin de financement de 102 913,25 € équilibré par une subvention de la CCPR.

Le budget Centre Social et Culturel

- *Une subvention d'équilibre de 102 913 € pour un coût réel de 16 600 €:*
- Subvention d'équilibre 2014 au CSCV : 52 300 €
- Recettes supplémentaires 2015 : CAF pilotage: 34 000 €
- D'où un coût global pour la CCPR 2015 de:
- $102\,913 - 52\,300 - 34\,000 = 16\,600$ €

Le budget annexe 2015 CSC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--|-----------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 5 000 € (ordinateur, tablettes, Vidéoprojecteur) | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 5 000 € | |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 820 € | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 820 € manque 4 180 € | |

Le budget annexe 2015 CSC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--|-----------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 5 000 € (ordinateur, tablettes, Vidéoprojecteur) | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL : 5 000 € | |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 820 € | |
| | |
| | |
| | |
| (021) 4 180 € | |
| TOTAL : 5 000 € | |

Le budget annexe 2015 CSC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--|------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 5 000 € (ordinateur, tablettes, Vidéoprojecteur) | |
| | |
| | |
| | |
| | (023) 4 180,00 € |
| TOTAL : 5 000 € | |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 820 € | |
| | |
| | |
| | |
| (021) 4 180 € | |
| TOTAL : 5 000 € | |

Le budget annexe 2015 CSC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--------------------------------------|-------------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 5 000 € (ordinateur, tablettes, | (011) 66 330,00 € |
| Vidéoprojecteur) | (012) 98 148,00 € |
| | |
| | |
| | |
| | (023) 4 180,00 € |
| TOTAL : 5 000 € | TOTAL : 168 658€ |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 820 € | |
| | |
| | |
| | |
| (021) 4 180 € | |
| TOTAL : 5 000 € | |

Le budget annexe 2015 CSC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--|--|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 5 000 € (ordinateur, tablettes, Vidéoprojecteur) | (011) 66 330,00 € |
| | (012) 98 148,00 € |
| | |
| | |
| | (023) 4 180,00 € |
| TOTAL : 5 000 € | TOTAL : 168 658€ |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 820 € | (70) 50 644,75 € |
| | (74) 14 100 € |
| | |
| | (77) 1 000,00 € |
| (021) 4 180 € | |
| TOTAL : 5 000 € | TOTAL:65 744,75 € manque 102 913,25⁴⁹€ |

Le budget annexe 2015 CSC

| INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT |
|--|-------------------------------|
| DEPENSES | DEPENSES |
| (23) 5 000 € (ordinateur, tablettes, Vidéoprojecteur) | (011) 66 330,00 € |
| | (012) 98 148,00 € |
| | |
| | |
| | (023) 4 180,00 € |
| TOTAL : 5 000 € | TOTAL : 168 658€ |
| RECETTES | RECETTES |
| (10222) 820 € | (70) 50 644,75 € |
| | (74) 14 100 € |
| | (774) subvention: 102 913,25€ |
| | (77) 1 000,00 € |
| (021) 4 180 € | |
| TOTAL : 5 000 € | TOTAL: 168 658 € |

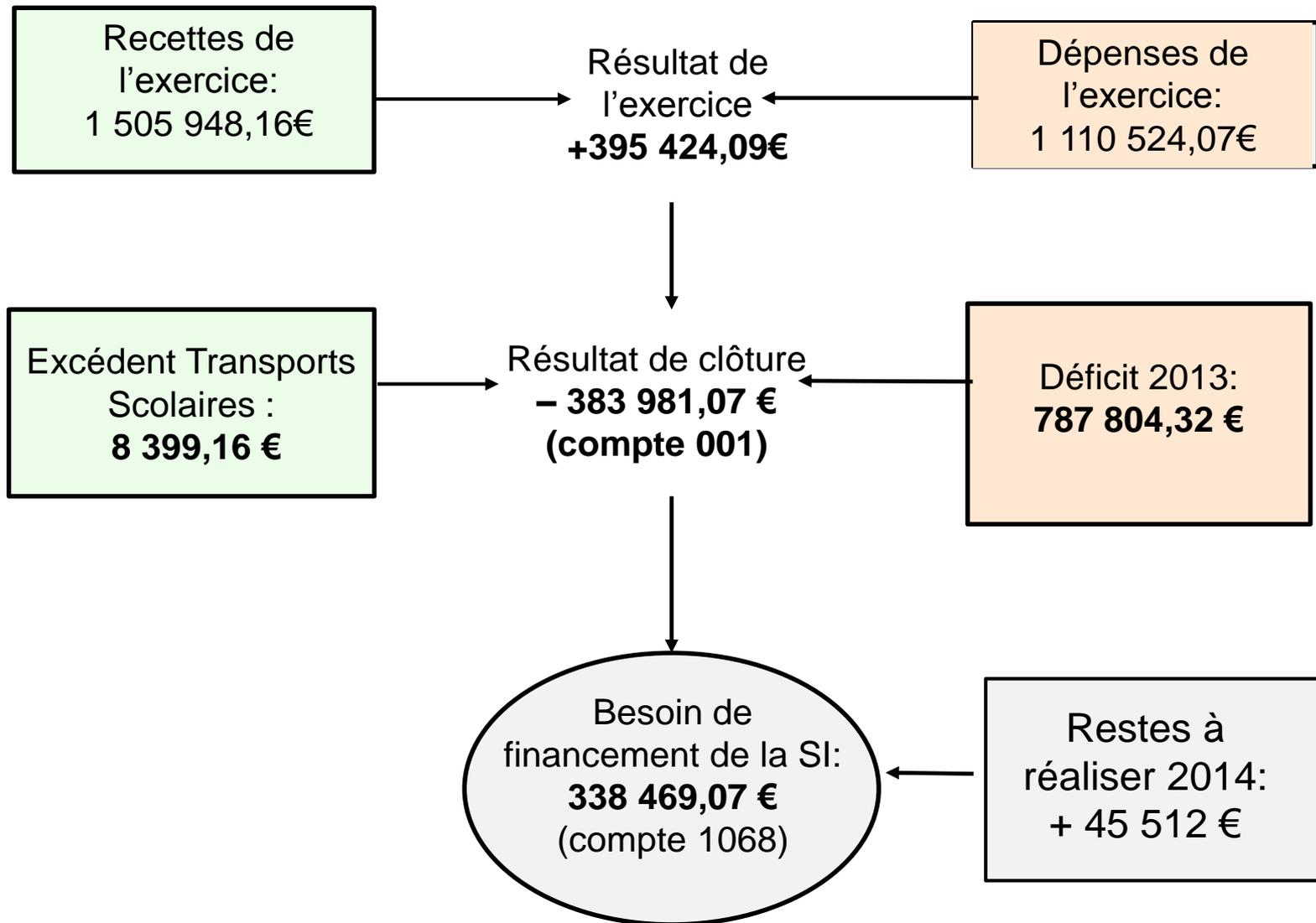
Récapitulatif des virements du budget principal

| | BP 2014 | BP 2015 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------|
| • ZAE Villeteureix: | 22 435 € | 115 400 € |
| • ZAE Tocane: | 60 991 € | 40 250 € |
| • Transport Scolaire: | 2 600 € | dissous |
| • UTMV: | 956 € | 3 531,50 € |
| • Lotissement: | 4 171 € | 23 093 € |
| • OTI: | 264 440 € | 234 518 € |
| • Ass. Collectif: | | 11 342 € |
| • CSC: | | 102 914 € |
| • Total virements : | 355 593 € | 531 048,50€ |
| | (besoin réel 431 048,50) | |

LE BUDGET PRINCIPAL 2015 DE LA CCPR

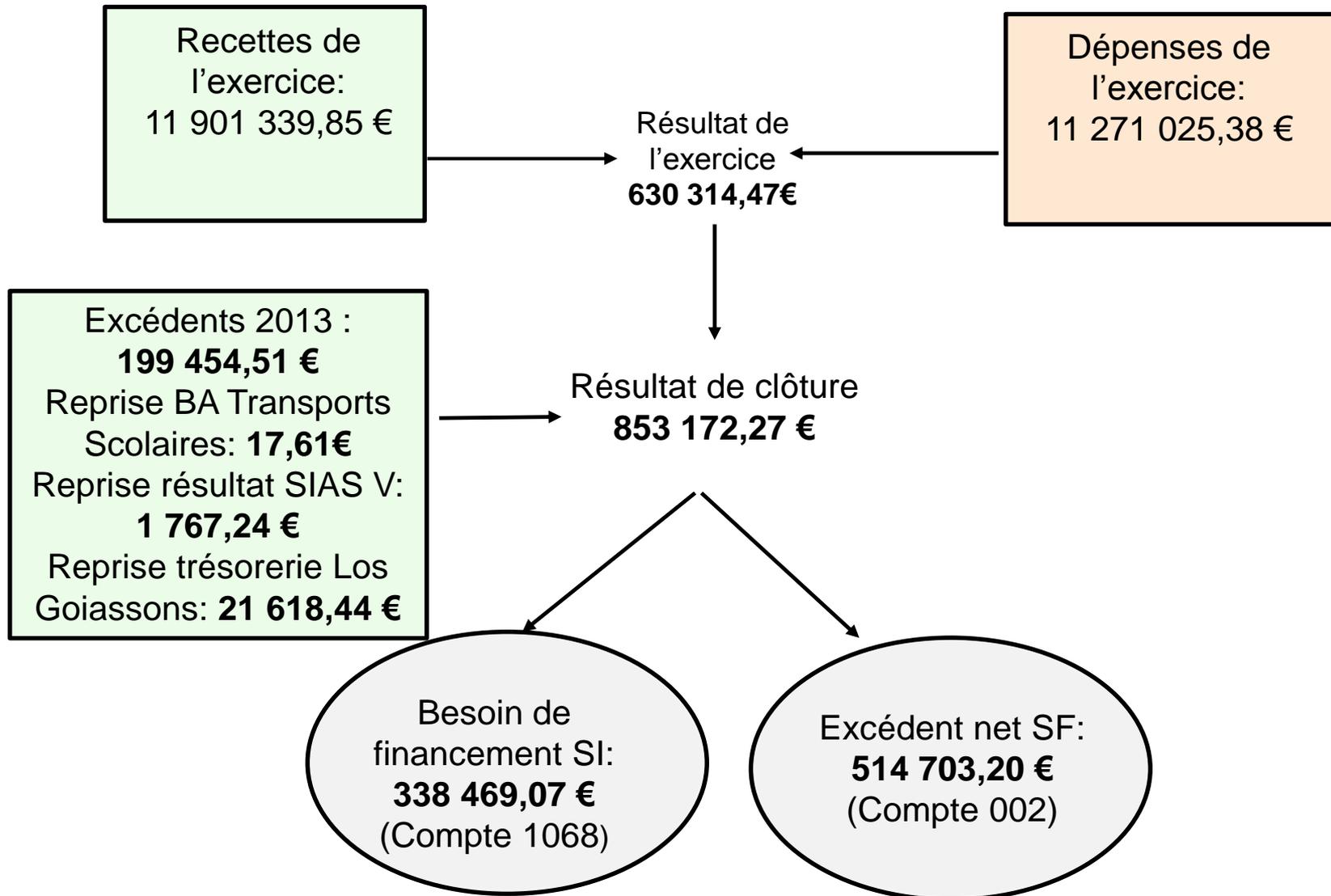
Budget Principal, CA 2014

Section d'investissement



Budget Principal, CA 2014

Section de fonctionnement



Section d'investissements - dépenses:

| | INVESTISSEMENT DEPENSES | BP 2014 | CA 2014 | BP 2015 |
|-----|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Opérations nouvelles | 886 865,00 | 370 857,36 | 1 605 752,00 |
| 13 | Subventions | 30 000 ,00 | 30 000,00 | 0,00 |
| 16 | emprunts | 658 426,68 | 648 951,81 | 632 000,00 |
| 040 | transferts entre sections | 63 850,00 | 60 714,90 | 64 964,00 |
| | dépenses de l'exercice | 1 639 141,68 | 1 110 524,07 | 2 302 716,00 |
| | Restes à réaliser | | | 274 451,00 |
| 001 | solde d'exécution antérieur reporté | 787 804,32 | | 383 981,07 |
| | TOTAL DEPENSES | 2 426 946,00 | 1 110 524,07 | 2 961 148,07 |

- Des dépenses imprévues absorbées par le BP 2014, non renouvelées en 2015:
30 000 € de régularisations au 1323
- Des prévisions de travaux en régie (et donc des recettes de fonctionnement) à la hausse:
13 425€ en 2014, 22 000 € en 2015
- Une diminution des remboursements du capital de la dette :
De 648 931 € en 2014 à 632 000 € en 2015

Une forte hausse des opérations
d'investissements en 2015 :

1 605 752 € de dépenses nouvelles
+ 274 451 € de restes à réaliser
= 1 880 203 €

contre 370 857 € en 2014

Soit + 1 509 346 € (hors Beauclair qui sera
inscrite en DM en fonction de la DETR)

une diminution importante du déficit reporté:
787 804,32 € en 2014 contre 383 981,07 € en
2015

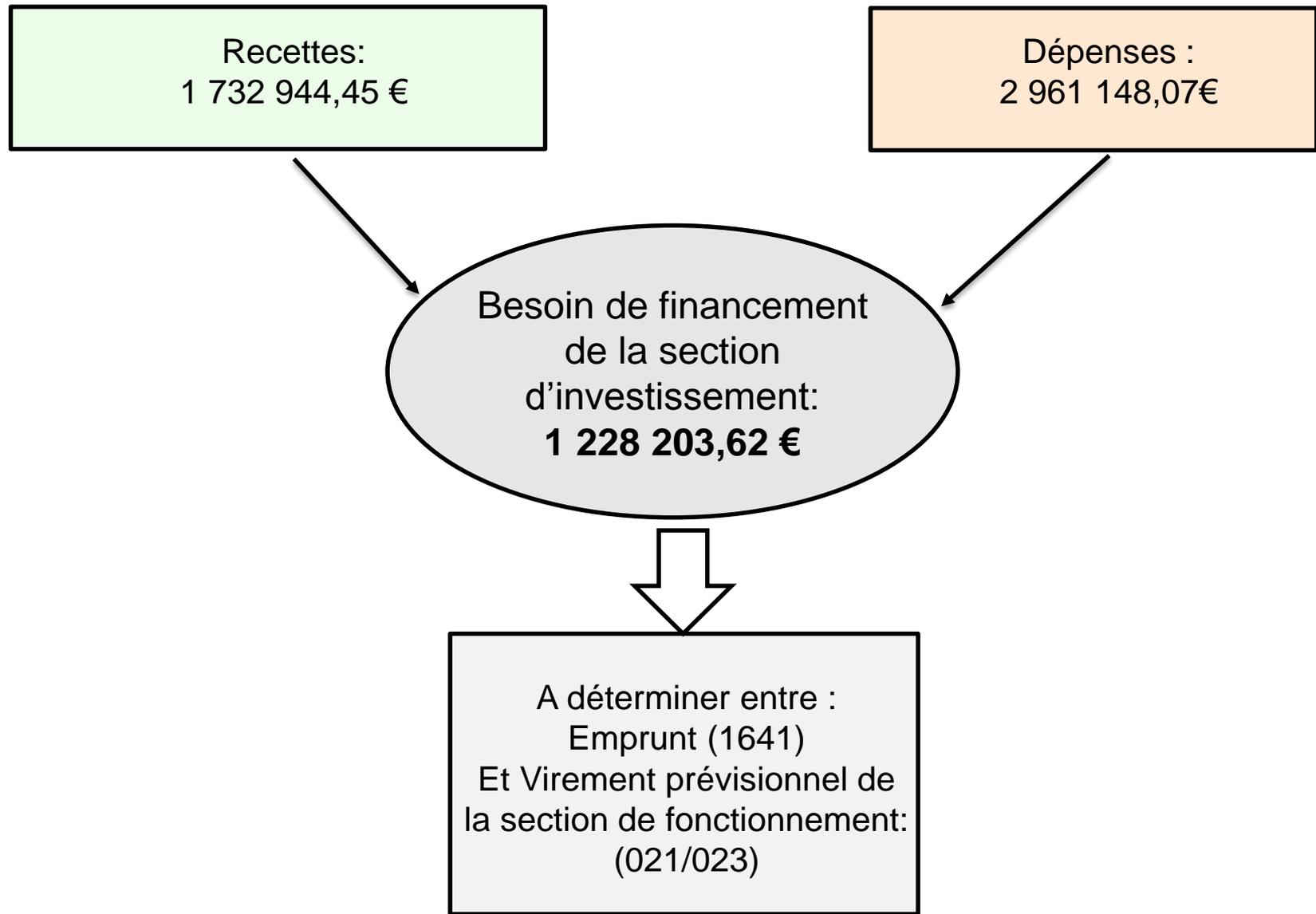
| | |
|---|---------------------------------|
| • <u>Les opérations d'investissement 2015 (hors ràr):</u> | |
| • Travaux de voirie: | 900 000 € |
| • Equipements services techniques: | 159 492 € |
| • Documents d'urbanisme: | 149 900 € |
| • Patrimoine intercommunal: | 149 060 € |
| • Locaux services techniques: | 125 000 € |
| • Enfance jeunesse: | 71 000 € |
| • Matériel informatique: | 16 000 € |
| • Biodiversité: | 14 500 € |
| • Communication: | 11 500 € |
| • ADS: | 6 000 € |
| • Bibliothèque: | 3 300 € |
| Total: | 1 605 752 €⁵⁸ |

Section d'investissements - recettes:

| | INVESTISSEMENT RECETTES | BP 2014 | CA 2014 | BP 2015 |
|------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 13 | Subventions d'investissement | 452 262,00 | 155 122,99 | 458 199,00 |
| 16 | emprunts | 200 000,00 | 150 000,00 | À déterminer |
| 10 | Dotations, fonds divers, hors 1068 | 156 944,68 | 65 857,00 | 250 366,38 |
| 1068 | Excédent de fonctionnement capitalisé | 787 804,32 | 787 804,32 | 338 469,07 |
| 165 | Dépôts et cautionnements | 390,00 | 390,00 | 1000 |
| 27 | Autres créances | | | 4689,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | | | 14 000,00 |
| 021 | Virement de la SF | 482 259,00 | | A déterminer |
| 040 | Opérations d'ordre | 347 286,00 | 346 773,85 | 346 258,00 |
| | Restes à réaliser | | | 319 963,00 |
| | TOTAL RECETTES | 2 426 946,00 | 1 110 524,07 | 1 732 944,45 |

Budget Principal 2014

Section d'investissement



- Détermination du montant de l'emprunt :

Le calcul de la capacité de désendettement (orientations budgétaires) a montré que pour ne pas grever la capacité de désendettement de la CCPR, il faudrait s'astreindre à ne pas dépasser le seuil de 650 000 € d'emprunt en 2015 (hors opération Beauclair).

- Détermination du virement de section (021/023):

La règle de l'équilibre réel (« règle d'or »): le capital de la dette doit être couvert par des recettes réelles définitives.

- La détermination du 021/023, et donc de l'emprunt, dépendra donc de la capacité de la section de fonctionnement à fournir un virement d'équilibre.

Budget Principal 2014

Section de fonctionnement

- On a vu que la section de fonctionnement a dégagé en 2014 un excédent net de 514 703,20 €.
- Cet excédent devrait représenter la capacité de la CCPR à investir en 2015 (hors emprunt et subventions).
- Or la section de fonctionnement présente une augmentation des dépenses par-rapport à 2014 cumulée avec une baisse de DGF de 14 %.

| | Dépenses nouvelles | Recettes nouvelles |
|--|---------------------------|----------------------------|
| TAP sur une année | 220 000 € | 50 000 € |
| Cotisation CRDD | 28 000 € | |
| Cotisations EEE +miss locale | 12 480 | |
| Subvention CIAS | 60 000 € | |
| Remise à niveau sites et bâtiments et fusion des écoles de Ribérac | 111 000€ | |
| Reprise associative | 19 000 € (asso. OT) | |
| Service ADS | 72 300 € | 33 000 € |
| DGF | | - 220 000 € |
| Etat 1259 | | 100 000 € |
| FPIC | | 50 000 € (prévisionnel) |
| SOUS TOTAL 1 | 522 780 € | 13 000 € |

Dépenses nouvelles**Recettes nouvelles****PERSONNEL** (hors TAP et service urbanisme) :

| | | |
|--|------------------|-----------------|
| GVT | 65 000 € | |
| Revalorisation catégorie C | 30 000 € | |
| Harmonisation Régime indemnitaire | 20 000 € | |
| Mise à disposition voirie et bâtiments | 76 500 € | |
| Animateur sportif | 7 000 € | |
| Saisonniers supplémentaires | 13 000 € | |
| Remplacement suite départ CSC | 17 000 € | |
| SPANC | 45 000 € | 45 000 € |
| SOUS TOTAL 2 | 204 500 € | 45 000 € |
| SURCOUT GLOBAL | 669 280 € | |

- **Soit un surcoût net 2015 pour la CCPR de:
509 780 + 159 500 = 669 280 €**
- Lors des réunions préparatoires, les dépenses prévisionnelles de fonctionnement ont été réduites de plus de 525 000 € sur les chapitres 011 et 012.

Section de fonctionnement - dépenses:

| | FONCTIONNEMENT DEPENSES | BP + DM 2014 | BP 2015 |
|-----|-----------------------------------|---------------------|----------------------|
| 011 | charges à carac général | 1 842 000 | 2 107 856 |
| 60 | <i>achats</i> | 636 955,00 | 833 761 |
| 61 | <i>services extérieurs</i> | 477 667,00 | 531 387 |
| 62 | <i>autres services extérieurs</i> | 718 853,00 | 742 708 |
| 012 | Autres charges | 3 802 173 | 4 346 445,68 |
| 014 | Atténuations de produits | 2 106 889 | 1 491 178,00 |
| 65 | Autres charges | 2 936 027 | 2 993 197,89 |
| 66 | Charges financières | 300 541,00 | 231 147,93 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 357 683,00 | 531 048,50 |
| 022 | dépenses imprévues | 150 000 | 50 000 |
| 023 | virement à la SI | 482 259 | À déterminer |
| 042 | Op ordre entre sections | 347 286,00 | 346 258 |
| | TOTAL DEPENSES | 12 271 409 | 12 097 132,00 |

Section de fonctionnement - recettes:

| | FONCTIONNEMENT RECETTES | BP +DM 2014 en € | 2015 |
|-----|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 013 | atténuations de charges | 59 405,00 | 94 653 € |
| 70 | produits des services | 851 827,00 | 1 006 159,59€ |
| 73 | Impôts et taxes | 8 644 490,49 | 8 872 089 |
| 74 | Dotations, subventions | 2 293 352,00 | 1 973 145 € |
| 75 | autres produits de gestion courante | 138 630,00 | 135 417,32€ |
| 77 | produits exceptionnels | 20000 | 4499,89 € |
| 78 | Reprise sur provisions | | 99 476 € |
| 042 | transferts entre sections | 63 850 € | 64 964 € |
| | recettes de l'exercice | 12 071 954,49 | 12 250 402, 80 € |
| 002 | excédent antérieur reporté | 199 454,51 | 514 703 ,20 € |
| | TOTAL RECETTES | 12 271 409 | 12 765 107 € |

Budget Principal 2014

Section de fonctionnement - recettes

Recettes:
12 765 107 €

Dépenses :
12 097 132 €

Marge de manœuvre pour la
section d'investissement :
667 975 €

Besoin de
financement SI
prévisionnel 2015:
1 228 203 €

Reste à financer:
560 228 €

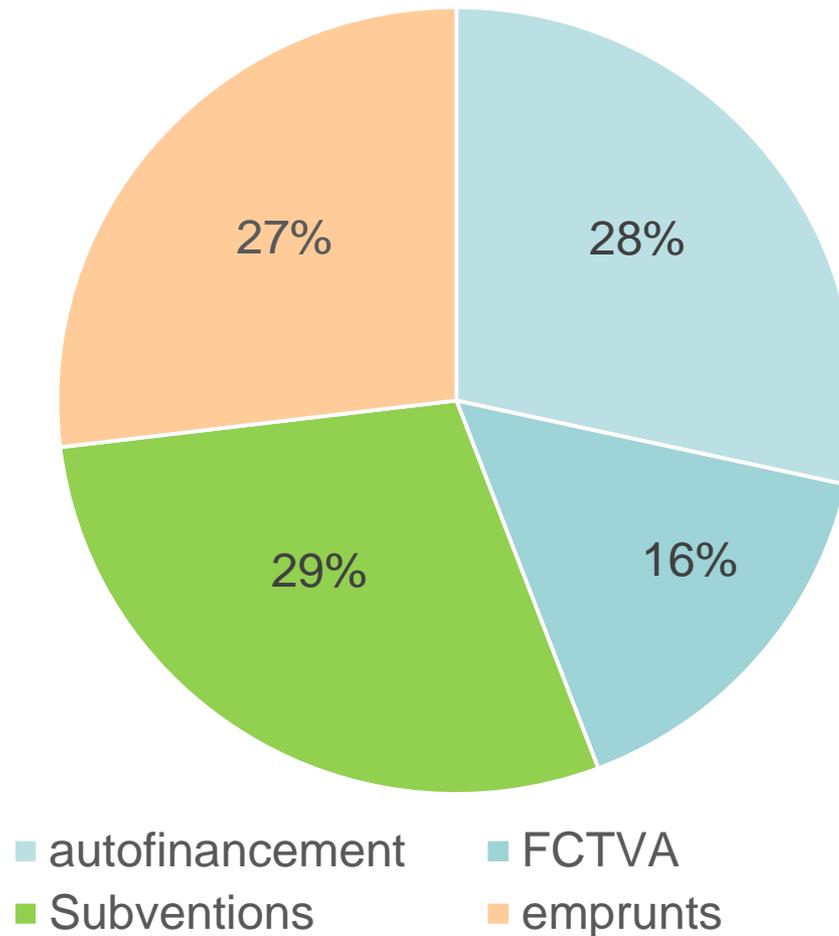
PROPOSITION 1:

- Excédent de Fnt 2013 : 199 454,51 €
- Excédent de Fnt 2014 : 514 703,20 €
+ 315 248,69 €
- Le virement prévisionnel 2014 (021/023) était de 482 259 €.
- En partant sur la base d'un virement prévisionnel du même ordre et en y rajoutant l'excédent supplémentaire dégagé en 2014 (315 248,69) on peut envisager un virement prévisionnel 2015 de l'ordre de 801 664 €.
- Le recours à l'emprunt est alors de 426 539 €.

Section d'investissements - recettes:

| | INVESTISSEMENT RECETTES | BP 2014 | CA 2014 | BP 2015 |
|------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 13 | Subventions d'investissement | 452 262,00 | 155 122,99 | 458 199,00 |
| 16 | emprunts | 200 000,00 | 150 000,00 | 426 539,62 |
| 10 | Dotations, fonds divers, hors 1068 | 156 944,68 | 65 857,00 | 250 366,38 |
| 1068 | Excédent de fonctionnement capitalisé | 787 804,32 | 787 804,32 | 338 469,07 |
| 165 | Dépôts et cautionnements | 390,00 | 390,00 | 1000 |
| 27 | Autres créances | | | 4689,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | | | 14 000,00 |
| 021 | Virement de la SF | 482 259,00 | | 801 664,00 |
| 040 | Opérations d'ordre | 347 286,00 | 346 773,85 | 346 258,00 |
| | Restes à réaliser | | | 319 963,00 |
| | TOTAL RECETTES | 2 426 946,00 | 1 110 524,07 | 2 961 148,07 |

- Financement prévisionnel des opérations d'investissement:



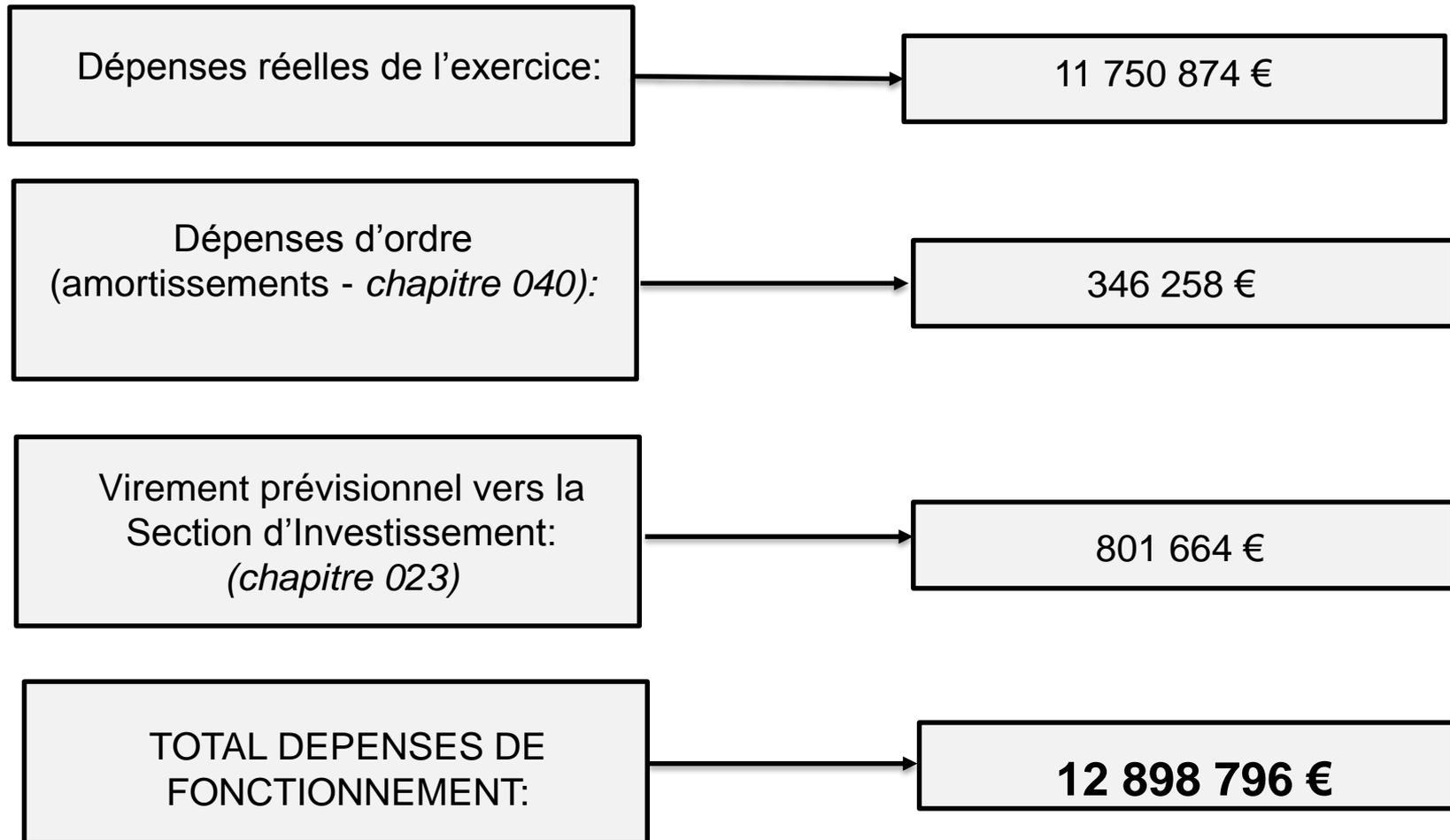
- Marge de manœuvre de la SF: 667 975 €
- Besoin de financement de la S.F. :

$$801\ 664 - 667\ 975 = 133\ 689\ €$$

Cette somme sera abondée en recettes de fonctionnement par une augmentation des impôts à hauteur de 2,75%.

Budget Principal 2015, proposition 1

Section de fonctionnement - dépenses



Budget Principal 2015, proposition 1

Section de fonctionnement - recettes

Recettes réelles de l'exercice:

-produits du domaine: 1 006 159,59 €
-impôts et taxes: 9 005 778 €
-Dotations: 1 973 145 €
-Revenus des immeubles:
135 417,32 €
-produits exceptionnels: 4 499,89
-reprises de provision: 99 476 €
-atténuations de charges: 94 653

12 319 128,80 €

Recettes d'ordre
(*chapitre 040*)

64 964 €

TOTAL RECETTES DE
FONCTIONNEMENT:

12 384 092,80€

Excédent antérieur reporté:

514 703,20€

TOTAL
12 898 796 €

Budget Principal 2015

Section de fonctionnement

Proposition 1

Financement par la fiscalité ménages:

| | Taux 2014 : | Coefficient de variation: | Taux à voter: |
|-----------------------|-------------|---------------------------|---------------|
| Taxe d'habitation | 8,93 | 1,027455 | 9,18 |
| Taxe foncier bâti | 12,24 | | 12,58 |
| Taxe foncier Non bâti | 42,23 | | 43,39 |

Le taux 2015 de CFE est de 28,73, inchangé.

Le taux de TEOM nécessaire à couvrir les dépenses est de 12,05%.

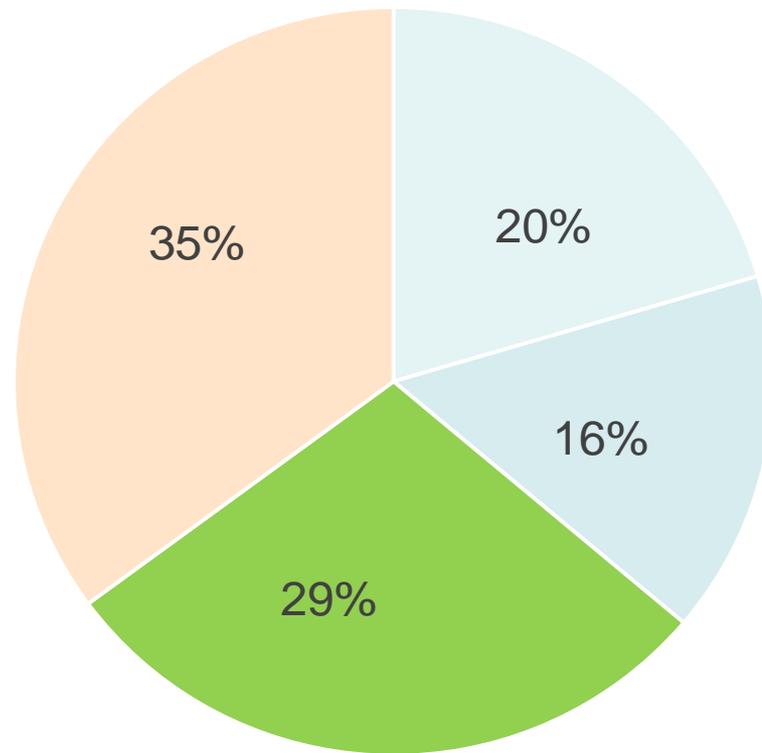
PROPOSITION 2:

- La marge de manœuvre de la section de fonctionnement en 2014: 667 975 €, est intégralement virée à la section d'investissement (021/023).
- Le reste à financer : 560 228 € est financé par l'emprunt.
- Il n'y a pas de besoin d'augmentation de la fiscalité car on utilise une partie de l'excédent 2014 pour financer les nouveaux services, au lieu de l'affecter en investissement en totalité.

Section d'investissements - recettes:

| | INVESTISSEMENT RECETTES | BP 2014 | CA 2014 | BP 2015 |
|------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 13 | Subventions d'investissement | 452 262,00 | 155 122,99 | 458 199,00 |
| 16 | emprunts | 200 000,00 | 150 000,00 | 560 228,62 |
| 10 | Dotations, fonds divers, hors 1068 | 156 944,68 | 65 857,00 | 250 366,38 |
| 1068 | Excédent de fonctionnement capitalisé | 787 804,32 | 787 804,32 | 338 469,07 |
| 165 | Dépôts et cautionnements | 390,00 | 390,00 | 1000 |
| 27 | Autres créances | | | 4689,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | | | 14 000,00 |
| 021 | Virement de la SF | 482 259,00 | | 667 975,00 |
| 040 | Opérations d'ordre | 347 286,00 | 346 773,85 | 346 258,00 |
| | Restes à réaliser | | | 319 963,00 |
| | TOTAL RECETTES | 2 426 946,00 | 1 110 524,07 | 2 961 148,07 |

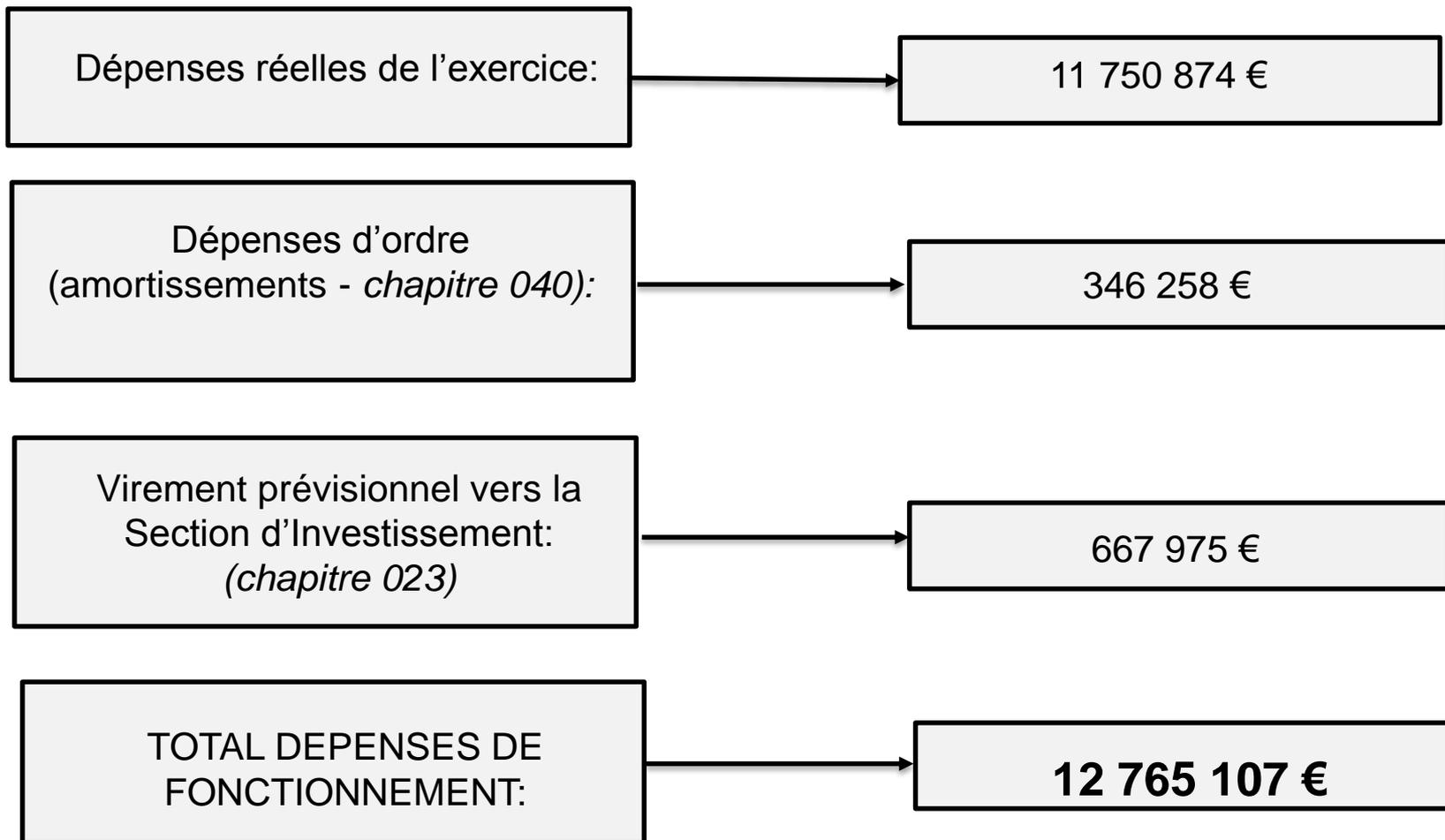
- Financement prévisionnel des opérations d'investissement
- Proposition 2



■ autofinancement ■ FCTVA ■ subventions ■ emprunt

Budget Principal 2015, proposition 2

Section de fonctionnement - dépenses



Budget Principal 2015, proposition 2

Section de fonctionnement - recettes

Recettes réelles de l'exercice:

-produits du domaine: 1 006 159,59 €
-impôts et taxes: 8 872 089€
-Dotations: 1 973 145 €
-Revenus des immeubles:
135 417,32 €
-produits exceptionnels: 4 499,89
-reprises de provision: 99 476 €
-atténuations de charges: 94 653

12 185 439,80 €

Recettes d'ordre
(*chapitre 040*)

64 964 €

TOTAL RECETTES DE
FONCTIONNEMENT:

12 250 403,80 €

Excédent antérieur reporté:

514 703,20€

TOTAL
12 765 107 €

Budget Principal 2015

Section de fonctionnement

Proposition 2

Financement par la fiscalité:

| | Taux 2014 : | Coefficient de variation: | Taux à voter: |
|-----------------------|-------------|---------------------------|---------------|
| Taxe d'habitation | 8,93 | 1 | 8,93 |
| Taxe foncier bâti | 12,24 | | 12,24 |
| Taxe foncier Non bâti | 42,23 | | 42,23 |

Le taux 2015 de CFE est de 28,73, inchangé.
Le taux de TEOM nécessaire à couvrir les dépenses est de 12,05%.