



*Ju Fine*  
Atelier Logiciel d'Expertise Financière

# Commune de Villeneuve-lès-Maguelone

## Budget annexe Eaux - Dossier rétrospectif

---

# SOMMAIRE

## Les vues d'ensemble

M49 CA présentation section de fonctionnement	2
M49 CA présentation section d'investissement	4

---

## Les produits réels d'exploitation

M49 Recettes réelles de fonctionnement	7
M49 Recettes réelles de fonctionnement : évolution	8

---

## Les charges réelles d'exploitation

M49 Dépenses réelles de fonctionnement	10
M49 Dépenses réelles de fonctionnement : évolution	11

---

## Les grands équilibres financiers

M49 Soldes intermédiaires de fonctionnement : excédent brut de fonctionnement	13
M49 Epargne : synthèse	14

---

## Les investissements

M49 Dépenses réelles d'investissement	16
M49 Recettes réelles d'investissement	17
M49 Résultat global de clôture	18

---

# SOMMAIRE

## La dette

M49 Dette propre : encours	20
M49 Dette propre : annuité	21

---

---

# Les vues d'ensemble

**M49 CA présentation section de fonctionnement**

**M49 CA présentation section d'investissement**

## M49 CA présentation section de fonctionnement

	<i>en Euros</i>					
Année	2002	2003	2004	2005	2006	2007
<b>Dépenses de Fonctionnement</b>						
011 Charges à caractère général	560	1 537	0	0	0	0
012 Personnel	0	0	0	0	0	0
65 Autres charges de gestion courantes (65-656)	0	0	0	0	0	0
014 Atténuation de produits	0	0	0	0	0	0
66 Charges Financières hors ICNE	20 725	18 942	17 035	14 995	13 021	10 674
67 Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>21 285</b>	<b>20 479</b>	<b>17 035</b>	<b>14 995</b>	<b>13 021</b>	<b>10 674</b>
6611 ICNE de l'exercice	0	0	0	0	0	0
762 ICNE n-1 contrepassés	0	0	0	0	0	0
68 Dotations aux amort/prov	56 676	69 082	69 849	71 374	71 681	63 724
6741 Subventions ou dotations en nature	0	0	0	0	0	0
676 Plus values des cessions	0	0	0	0	0	0
675 Valeurs comptables des immos cédées	0	0	0	0	0	0
Autres dépenses d'ordre de fonctionnement	0	0	0	0	0	0
<b>Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>56 676</b>	<b>69 082</b>	<b>69 849</b>	<b>71 374</b>	<b>71 681</b>	<b>63 724</b>
<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>77 961</b>	<b>89 561</b>	<b>86 884</b>	<b>86 369</b>	<b>84 702</b>	<b>74 398</b>
<b>Recettes de Fonctionnement</b>						
70 Produit des services et ventes diverses	279 100	92 935	98 611	88 535	70 946	53 356
74 Dotations et subventions	0	0	0	0	0	0
75 Autres produits de gestion courante	0	0	0	0	0	0
013 Atténuations de charges	0	0	0	0	0	0
76 Produits financiers (hors ICNE)	0	0	0	0	0	0
77 Produits exceptionnels	0	0	0	0	0	0
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>279 100</b>	<b>92 935</b>	<b>98 611</b>	<b>88 535</b>	<b>70 946</b>	<b>53 356</b>
72 Travaux en régie (prod. immobilisée)	0	0	0	0	0	0
776 Moins values de cessions	0	0	0	0	0	0
777 Subv d'invest transférées	0	0	0	471 109	0	2 232
78 Reprises Provisions	0	0	0	0	0	0
79 Transferts de charges	0	0	0	0	0	0
762 ICNE de l'exercice	0	0	0	0	0	0
6611 ICNE n-1 contrepassés	0	0	0	0	0	0
Autres Recettes d'ordre de fonctionnement	0	0	0	0	0	0
<b>Recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>471 109</b>	<b>0</b>	<b>2 232</b>
<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>279 100</b>	<b>92 935</b>	<b>98 611</b>	<b>559 644</b>	<b>70 946</b>	<b>55 588</b>

**Résultat de l'Exercice**

Dépenses totales de fonctionnement	77 961	89 561	86 884	86 369	84 702	74 398
Recettes totales de fonctionnement	279 100	92 935	98 611	559 644	70 946	55 588
<b>Résultat exercice</b>	<b>201 139</b>	<b>3 374</b>	<b>11 727</b>	<b>473 275</b>	<b>-13 756</b>	<b>-18 810</b>

**Résultat Cumulé**

Résultat exercice	201 139	3 374	11 727	473 275	-13 756	-18 810
002 Excédent de fonctionnement n-1 reporté (non affecté au	2	2	3	2	77 277	63 521
<b>Résultat global de clôture en fonctionnement</b>	<b>201 141</b>	<b>3 376</b>	<b>11 730</b>	<b>473 277</b>	<b>63 521</b>	<b>44 711</b>

## M49 CA présentation section d'investissement

Année	2002	2003	2004	2005	2006	2007
	<i>en Euros</i>					
<b>Dépenses Réelles d'Investissement</b>						
<b>Dépenses financières (présentation M49)</b>	<b>77 735</b>	<b>33 758</b>	<b>49 037</b>	<b>33 842</b>	<b>39 607</b>	<b>53 806</b>
10 Reversement de dotations	0	0	0	0	0	0
13 Remboursement de subventions	0	0	0	0	0	0
16 Remboursement d'emprunts	25 964	27 746	29 653	31 693	36 546	38 893
26 Acquisition de participations (dep)	0	0	0	0	0	0
27 Prêts et immobilisations Financières (hors ICNE 2768)	51 771	6 012	19 384	2 149	3 061	14 913
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>315 913</b>	<b>18 542</b>	<b>118 282</b>	<b>18 345</b>	<b>18 676</b>	<b>91 000</b>
20 Immobilisations Incorporelles	0	0	0	0	0	0
21 Immobilisations Corporelles	60 404	0	0	0	0	0
23 Immobilisations en cours	255 509	18 542	118 282	18 345	18 676	91 000
<b>45 Opérations pour compte de tiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>393 648</b>	<b>52 300</b>	<b>167 319</b>	<b>52 187</b>	<b>58 283</b>	<b>144 806</b>
<b>Dépenses d'Ordre d'Investissement</b>						
139 Reprises sur subventions	0	0	0	471 109	0	2 232
Reprises sur Provisions	0	0	0	0	0	0
Moins Values de Cessions (19)	0	0	0	0	0	0
20, 21, 23 Travaux en régie	0	0	0	0	0	0
Charges à répartir	0	0	0	0	0	0
1688 ICNE n-1 contrepassés	0	0	0	0	0	0
2768 ICNE de l'exercice	0	0	0	0	0	0
Autres dépenses d'ordre ( pour présentation CA	0	0	0	0	0	0
<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>471 109</b>	<b>0</b>	<b>2 232</b>
<b>Dépenses d'Investissement Totales</b>						
Dépenses d'ordre d'investissement	0	0	0	471 109	0	2 232
Dépenses réelles d'investissement	393 648	52 300	167 319	52 187	58 283	144 806
<b>Dépenses totales d'investissement</b>	<b>393 648</b>	<b>52 300</b>	<b>167 319</b>	<b>523 296</b>	<b>58 283</b>	<b>147 038</b>

**Recettes Réelles d'Investissement**

<b>Ressources propres externes</b>	<b>18 623</b>	<b>52 926</b>	<b>10 474</b>	<b>10 794</b>	<b>5 210</b>	<b>10 239</b>
10 Dotations et fonds propres (sauf 1068)	0	0	0	0	0	0
138 Subvention d'investissement non affectées	0	0	0	0	0	0
27 Autres immobilisations financières (sauf ICNE 2768)	18 623	52 926	10 474	10 794	5 210	10 239
<b>Autres ressources externes</b>	<b>180 545</b>	<b>0</b>	<b>73 582</b>	<b>5 580</b>	<b>0</b>	<b>25 867</b>
13 Subventions (sauf 138)	139 045	0	73 582	5 580	0	25 867
16 Emprunts et dettes (sauf ICNE 1688)	41 500	0	0	0	0	0
<b>45 Opérations pour compte de tiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1068 Excédent de fonctionnement capitalisé</b>	<b>13 623</b>	<b>201 139</b>	<b>3 373</b>	<b>11 728</b>	<b>396 000</b>	<b>0</b>
<b>Autres recettes réelles d'investissement</b>	<b>9 899</b>	<b>2 974</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>222 690</b>	<b>257 039</b>	<b>87 429</b>	<b>28 102</b>	<b>401 210</b>	<b>36 106</b>

**Recettes d'Ordre d'Investissement**

14, 15, 29, 39, 49, 59 Provisions	0	0	0	0	0	0
Amortissement des immobilisations	56 676	69 082	69 849	71 374	71 681	63 724
Plus values de cessions	0	0	0	0	0	0
Différence sur réalisation d'Immobilisation (opérations d'ordre)	41 873	3 039	19 384	2 149	3 061	14 913
Amortissement des charges à répartir	0	0	0	0	0	0
1688 ICNE de l'exercice	0	0	0	0	0	0
2768 ICNE n-1 contrepassés	0	0	0	0	0	0
Autres recettes d'ordre d'investissement	0	0	0	0	0	0
<b>Recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>98 549</b>	<b>72 121</b>	<b>89 233</b>	<b>73 523</b>	<b>74 742</b>	<b>78 637</b>

**Recettes d'Investissement Totales**

Recettes réelles d'investissement	222 690	257 039	87 429	28 102	401 210	36 106
Recettes d'ordre d'investissement	98 549	72 121	89 233	73 523	74 742	78 637
<b>Recettes totales d'investissement</b>	<b>321 239</b>	<b>329 160</b>	<b>176 662</b>	<b>101 625</b>	<b>475 952</b>	<b>114 743</b>

**Résultat cumulé d'investissement**

Résultat d'investissement de l'exercice	-72 409	276 860	9 343	-421 671	417 669	-32 295
Solde d'investissement à la clôture de l'exercice précédent	78 232	5 823	282 683	292 026	-129 645	288 024
<b>Résultat global de clôture en investissement</b>	<b>5 823</b>	<b>282 683</b>	<b>292 026</b>	<b>-129 645</b>	<b>288 024</b>	<b>255 729</b>



---

# Les produits réels d'exploitation

**M49 Recettes réelles de fonctionnement**

**M49 Recettes réelles de fonctionnement : évolution**

## M49 Recettes réelles de fonctionnement

	<i>en Euros</i>					
<b>Année</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
70 Produit des services et ventes diverses	279 100	92 935	98 611	88 535	70 946	53 356
74 Dotations et subventions	0	0	0	0	0	0
75 Autres produits de gestion courante	0	0	0	0	0	0
013 Atténuations de charges	0	0	0	0	0	0
76 Produits financiers (hors ICNE)	0	0	0	0	0	0
77 Produits exceptionnels	0	0	0	0	0	0
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>279 100</b>	<b>92 935</b>	<b>98 611</b>	<b>88 535</b>	<b>70 946</b>	<b>53 356</b>

## M49 Recettes réelles de fonctionnement : évolution

Année	Evol. 2002/2003	Evol. 2003/2004	Evol. 2004/2005	Evol. 2005/2006	Evol. 2006/2007
70 Produit des services et ventes diverses	-66.70 %	6.11 %	-10.22 %	-19.87 %	-24.79 %
74 Dotations et subventions	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
75 Autres produits de gestion courante	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
013 Atténuations de charges	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
76 Produits financiers (hors ICNE)	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
77 Produits exceptionnels	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>-66.70 %</b>	<b>6.11 %</b>	<b>-10.22 %</b>	<b>-19.87 %</b>	<b>-24.79 %</b>

---

# Les charges réelles d'exploitation

**M49 Dépenses réelles de fonctionnement**

**M49 Dépenses réelles de fonctionnement : évolution**

## M49 Dépenses réelles de fonctionnement

Année	<i>en Euros</i>					
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
011 Charges à caractère général	560	1 537	0	0	0	0
012 Personnel	0	0	0	0	0	0
65 Autres charges de gestion courantes (65-656)	0	0	0	0	0	0
014 Atténuation de produits	0	0	0	0	0	0
66 Charges Financières hors ICNE	20 725	18 942	17 035	14 995	13 021	10 674
67 Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>21 285</b>	<b>20 479</b>	<b>17 035</b>	<b>14 995</b>	<b>13 021</b>	<b>10 674</b>

## M49 Dépenses réelles de fonctionnement : évolution

Année	Evol. 2002/2003	Evol. 2003/2004	Evol. 2004/2005	Evol. 2005/2006	Evol. 2006/2007
011 Charges à caractère général	174.46 %	-100.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
012 Personnel	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
65 Autres charges de gestion courantes (65-656)	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
014 Atténuation de produits	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
66 Charges Financières hors ICNE	-8.60 %	-10.07 %	-11.98 %	-13.16 %	-18.02 %
67 Charges exceptionnelles	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>-3.79 %</b>	<b>-16.82 %</b>	<b>-11.98 %</b>	<b>-13.16 %</b>	<b>-18.02 %</b>

---

# Les grands équilibres financiers

**M49 Soldes intermédiaires de fonctionnement : excédent brut de fonctionnement**

**M49 Epargne : synthèse**

## M49 Soldes intermédiaires de fonctionnement : excédent brut de fonctionnement

Année	en Euros					
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Recettes courantes de fonctionnement	279 100	92 935	98 611	88 535	70 946	53 356
Dépenses courantes de fonctionnement	-560	-1 537	0	0	0	0
72 Travaux en régie (prod. immobilisée)	0	0	0	0	0	0
<b>Excédent brut de fonctionnement</b>	<b>278 540</b>	<b>91 398</b>	<b>98 611</b>	<b>88 535</b>	<b>70 946</b>	<b>53 356</b>



## M49 Epargne : synthèse

Année	en Euros					
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Epargne de gestion	278 540	91 398	98 611	88 535	70 946	53 356
Epargne brute	257 815	72 456	81 576	73 540	57 925	42 682
Epargne nette (disponible)	231 851	44 710	51 923	41 847	21 379	3 789

---

# Les investissements

**M49 Dépenses réelles d'investissement**

**M49 Recettes réelles d'investissement**

**M49 Résultat global de clôture**

## M49 Dépenses réelles d'investissement

	<i>en Euros</i>					
<b>Année</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
<b>Dépenses financières (présentation M49)</b>	<b>77 735</b>	<b>33 758</b>	<b>49 037</b>	<b>33 842</b>	<b>39 607</b>	<b>53 806</b>
10 Reversement de dotations	0	0	0	0	0	0
13 Remboursement de subventions	0	0	0	0	0	0
Remboursement en capital (hors gestion active de la dette)	25 964	27 746	29 653	31 693	36 546	38 893
Refinancement de dette	0	0	0	0	0	0
Emprunts assortis d'1 option de tirage sur ligne de trésorerie	0	0	0	0	0	0
26 Acquisition de participations	0	0	0	0	0	0
27 Prêts et immobilisations Financières (hors ICNE 2768)	51 771	6 012	19 384	2 149	3 061	14 913
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>315 913</b>	<b>18 542</b>	<b>118 282</b>	<b>18 345</b>	<b>18 676</b>	<b>91 000</b>
20 Immobilisations Incorporelles	0	0	0	0	0	0
21 Immobilisations Corporelles	60 404	0	0	0	0	0
23 Immobilisations en cours	255 509	18 542	118 282	18 345	18 676	91 000
<b>45 Opérations pour compte de tiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>393 648</b>	<b>52 300</b>	<b>167 319</b>	<b>52 187</b>	<b>58 283</b>	<b>144 806</b>

## M49 Recettes réelles d'investissement

Année	en Euros					
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
<b>Ressources propres externes</b>	<b>18 623</b>	<b>52 926</b>	<b>10 474</b>	<b>10 794</b>	<b>5 210</b>	<b>10 239</b>
10 Dotations et fonds propres (sauf 1068)	0	0	0	0	0	0
138 Subvention d'investissement non affectées	0	0	0	0	0	0
27 Autres immobilisations financières (sauf ICNE 2768)	18 623	52 926	10 474	10 794	5 210	10 239
<b>Autres ressources externes</b>	<b>180 545</b>	<b>0</b>	<b>73 582</b>	<b>5 580</b>	<b>0</b>	<b>25 867</b>
13 Subventions (sauf 138)	139 045	0	73 582	5 580	0	25 867
Emprunts et dettes (hors gestion active de la dette)	41 500	0	0	0	0	0
Refinancement de dette	0	0	0	0	0	0
Emprunts assortis d'1 option de tirage sur ligne de trésorerie	0	0	0	0	0	0
<b>45 Opérations pour compte de tiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1068 Excédent de fonctionnement capitalisé</b>	<b>13 623</b>	<b>201 139</b>	<b>3 373</b>	<b>11 728</b>	<b>396 000</b>	<b>0</b>
<b>Autres recettes réelles d'investissement</b>	<b>9 899</b>	<b>2 974</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>222 690</b>	<b>257 039</b>	<b>87 429</b>	<b>28 102</b>	<b>401 210</b>	<b>36 106</b>

## M49 Résultat global de clôture

	<i>en Euros</i>					
<b>Année</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
<b>Résultat global de l'exercice précédent</b>						
Solde de fonctionnement à la clôture de l'exercice précédent	13 625	201 141	3 376	11 730	473 277	63 521
Solde d'investissement à la clôture de l'exercice précédent	78 232	5 823	282 683	292 026	-129 645	288 024
<b>Résultat global de clôture de l'exercice n-1</b>	<b>91 857</b>	<b>206 964</b>	<b>286 059</b>	<b>303 756</b>	<b>343 632</b>	<b>351 545</b>
<b>Excédent de fonctionnement reporté</b>						
1068 Excédent de fonctionnement capitalisé	13 623	201 139	3 373	11 728	396 000	0
<b>Résultat global de l'exercice</b>						
Résultat exercice	201 139	3 374	11 727	473 275	-13 756	-18 810
Résultat d'investissement de l'exercice	-72 409	276 860	9 343	-421 671	417 669	-32 295
<b>Résultat global de l'exercice</b>	<b>128 730</b>	<b>280 234</b>	<b>21 070</b>	<b>51 604</b>	<b>403 913</b>	<b>-51 105</b>
<b>Résultat global de clôture</b>						
Résultat global de clôture en fonctionnement	201 141	3 376	11 730	473 277	63 521	44 711
Résultat global de clôture en investissement	5 823	282 683	292 026	-129 645	288 024	255 729
<b>Résultat global de clôture</b>	<b>206 964</b>	<b>286 059</b>	<b>303 756</b>	<b>343 632</b>	<b>351 545</b>	<b>300 440</b>

---

# La dette

**M49 Dette propre : encours**

**M49 Dette propre : annuité**

## M49 Dette propre : encours

Année	<i>en Euros</i>					
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
<b>Encours des emprunts</b>	<b>327 146</b>	<b>299 400</b>	<b>269 747</b>	<b>238 053</b>	<b>201 507</b>	<b>162 614</b>
Encours de dette par habitant						
Encours de Dette / Epargne Brute	1.27	4.13	3.31	3.24	3.48	3.81
Encours de dette / RRF	117.21 %	322.16 %	273.55 %	268.88 %	284.03 %	304.77 %
Frais Financiers / Encours de Dette au 1er Janvier	6.65 %	5.79 %	5.69 %	5.56 %	5.38 %	5.20 %

## M49 Dette propre : annuité

Année	<i>en Euros</i>					
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Remboursement en capital (dont solde déb. tirage ligne)	25 964	27 746	29 653	31 693	36 546	38 893
Intérêts de la dette payés (chap 66 réel + dépenses du 1688)	20 725	18 942	17 035	14 995	13 021	10 674
<b>Annuité de la dette</b>	<b>46 689</b>	<b>46 688</b>	<b>46 688</b>	<b>46 688</b>	<b>49 567</b>	<b>49 567</b>
Annuité de la Dette / Epargne Brute	18.11 %	64.44 %	57.23 %	63.49 %	85.57 %	116.13 %
Intérêts de la dette / DRF	97.37 %	92.49 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
(DRF + remboursement en capital) / RRF	16.9 %	51.9 %	47.3 %	52.7 %	69.9 %	92.9 %
Annuité de dette / RRF	16.7 %	50.2 %	47.3 %	52.7 %	69.9 %	92.9 %
Frais de Personnel + Frais Financiers / DRF	97.37 %	92.49 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %