



ANNEXE A LA NOTE DE SYNTHÈSE DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU MARDI 10 DÉCEMBRE 2019 A MONTBRISON

L'ensemble des tableaux d'équilibre des différents budgets et figurant en annexe à la présente note sont également accessibles sur intranet en version A3.

FINANCES : VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2020

En 2019, Loire Forez agglomération a présenté un budget de consolidation : il s'agissait de poursuivre les actions en matière d'harmonisation des domaines d'intervention mais aussi de rechercher le juste financement des actions sur chacun des budgets.

Le budget 2020 est un budget de transition entre deux mandats et, à ce titre, ce budget préfigure le premier budget de la mandature à venir.

A travers les orientations budgétaires pour l'année 2020, les élus projettent une gestion responsable et une vision à long terme. Il ne s'agit plus seulement de couvrir les coûts des services mais aussi de poursuivre les efforts déjà réalisés pour limiter les charges de fonctionnement. Il convient aussi d'anticiper les nouvelles dépenses auxquelles il faudra faire face dans les années à venir et de garantir une capacité d'investissement permettant de lancer de nouveaux projets.

L'architecture budgétaire reste la même qu'en 2019 avec toutefois la création d'un nouveau budget annexe suite au transfert au 1^{er} janvier 2020 de la compétence eau potable.

Il est enfin rappelé que le vote du budget primitif en décembre implique que les prévisions **n'incluent ni l'affectation du résultat, ni les restes à réaliser, ni la reprise des résultats antérieurs.**

Leur reprise interviendra courant 2020 après l'approbation du compte administratif et de la proposition d'affectation du résultat.

Pour élaborer son budget primitif 2020, Loire Forez agglomération s'est fixé 3 objectifs :

- conserver un pourcentage d'épargne brute supérieur à 10%
- maintenir une capacité de désendettement inférieure à 10 ans

- et limiter l'évolution maximale des dépenses réelles de fonctionnement à 1,2% (dépenses réelles de fonctionnement neutralisée des recettes affectées pour le budget principal)

Les arbitrages budgétaires :

Les commissions d'arbitrage budgétaire ont permis d'amender les premières propositions budgétaires consolidées en septembre 2019 et ont ainsi ramené l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement neutralisée des recettes affectées de + 1,9% à + 0,9% pour le budget principal (hors inscriptions liées à l'eau potable).

Il est ici rappelé que certaines dépenses inscrites au budget principal sont compensées par des recettes inscrites au chapitre 70 (produits des services). En conséquence, leur montant ainsi que leur évolution n'ont pas d'incidence sur l'équilibre de la section de fonctionnement du budget principal.

Il s'agit notamment des dépenses suivantes :

- les dépenses liées à la mutualisation (remboursées et supportées in fine par les budgets des adhérents des services communs, les utilisateurs des plateformes de services...)
- les dépenses de personnel et de frais généraux qui concernent des charges directes des budgets annexes (rétrocédées en fin d'année à chaque budget annexe)

1. Projet de BP 2020 pour le budget principal

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 14)**

Les ressources : poursuite de l'application du principe de prudence

- Les notifications de recettes (fiscalité, DGF, ainsi que FPIC) ne seront transmises qu'après le vote du budget ; des ajustements budgétaires seront donc faits par décision modificative si nécessaire.
- Le projet de budget primitif 2020 a été établi avec une hypothèse d'évolution du produit fiscal qui s'appuie sur une évolution des bases de + 0,9% pour les seules taxes de foncier bâti et de cotisation foncière des entreprises (CFE), le projet de loi de finances pour 2020 ayant prévu de geler les évolutions de bases et de taux de la taxe d'habitation pour 2020. En outre, les prévisions intègrent l'évolution prévisionnelle des bases de CVAE dernièrement communiquée par la direction des finances publiques.
- Pour ce qui concerne le FPIC, il a été tenu compte de la deuxième année d'inéligibilité au FPIC avec un montant correspondant à la moitié de la garantie d'inéligibilité perçue en 2019.

- Enfin concernant le montant de DGF 2020, les prévisions budgétaires tiennent compte d'une évolution de + 270 000 € qui correspond à l'incidence de l'harmonisation des compétences de l'année 2018.

Les prévisions relatives aux dépenses de fonctionnement :

Les prévisions des dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent pour 2020 à 57,68 millions d'euros.

Elles sont en hausse de près de 5 millions d'euros par rapport aux crédits ouverts en 2019 mais cette augmentation doit être nuancée avec le retraitement :

- des inscriptions budgétaires liées à la compétence eau potable (qui sont intégralement compensées par une recette de fonctionnement inscrite au budget au titre de la rétrocession au budget annexe) : 2 625 600 €
- des inscriptions budgétaires liées aux autres budgets annexes (dépenses de personnel, autres frais et charges de structure) : 5 693 174 €
- des inscriptions budgétaires liées à la mutualisation également compensées par une recette de fonctionnement : 1 749 524 €
- des inscriptions budgétaires liées aux remboursements d'assurances dans le cadre des litiges pour des travaux qui seront réalisés au siège et dans les deux piscines : 140 000 €

Au final, les dépenses réelles de fonctionnement sont en augmentation de 421 498 € entre 2019 et 2020 soit une augmentation contenue à + 0,89% (inférieure à l'augmentation maximale de 1,2% figurant dans la lettre de cadrage budgétaire de juin 2019).

Les principales actions présentées par politique publique et inscrites en section de fonctionnement au budget 2020 :

Politique publique	Description de l'action
Eclairage public	Poursuite de l'optimisation des coûts engendrée par les déposes, l'extinction la nuit et le renouvellement en LED des anciennes lanternes énergivores (- 63 149 € de dépenses nettes)
Environnement	Charte éolienne : 90 000€ Extension de la trame verte bleue et noire (TVBN) Intégration de l'activité biodiversité du SYMILAV, Mise en œuvre du plan climat air énergie territorial (PCAET) voté en juillet 2019 : + 132 000€ Création poste chargé de mission climat air énergie : 4 mois en 2020 soit + 5 334 € de charge nette (contrat de projet de 3 ans)
Transports	Subvention d'équilibre au budget annexe transport urbain : + 213 444 € (voir les éléments relatifs au budget annexe dans la suite de la note) Politique cyclable (suite appel à projet) : création 1 poste chargé de mission politique cyclable (contrat de projet de 2 ans): + 21 000 € en charge nette
Economie	Mise en place d'un Fablab mobile ; lancement d'un appel à projets initiatives innovantes (lié à l'étude pôles entrepreneuriaux); territoire d'industrie

	Au total pour cette compétence : + 24 418 € de dépense nette par rapport à 2019
Très Haut Débit (THD)	Etat du déploiement des points de mutualisation (PM) : <ul style="list-style-type: none"> • 60 PM achevés sur 67 prévus - 6 PM en cours de réalisation (fin déploiement : mars 2020) • 120 demandes de renseignement d'usagers sur le THD en moyenne/an Intérêts de la dette : + 60 K€ en 2020 (nouvel emprunt de 5 millions d'euros contracté en 2019)
Commerce	Déploiement de l'action FISAC (fonds d'intervention pour les services, l'artisanat et le commerce) en 2 ans pour une dépense nette qui augmente de + 7 216 € en 2020
Réseau culturel territorial	Déploiement de l'offre de jeu, organisation du festival baroque, soutien enseignement musical (Arémuz) Au total l'évolution des dépenses nettes est en augmentation de + 89 207 € par rapport aux prévisions 2019.
Cohésion sociale	Diminution des prévisions des actions prévention de la délinquance (CISPD : Conseil Intercommunal de Sécurité et de Prévention de la Délinquance - mi 2020) Ouverture Maison France Services à Saint-Bonnet-le-Château : création de 2 postes permanents (1 agent polyvalent d'accueil et un animateur médiation numérique) : reste à charge de + 7 800 €
Enfance-jeunesse	Nouveau contrat de délégation de service public pour les 3 crèches communautaires et reprise en régie du relais d'assistants maternels à Sainte-Agathe-la-Bouteresse. Installation du RAM à St-Just St-Rambert dans le bâtiment des Remparts qui permet de supprimer les loyers pour 10 900 € et d'optimiser les dépenses du bâtiment. Au total l'évolution des dépenses nettes est en diminution de – 38 754 € par rapport aux prévisions 2019.
Gens du voyage	Assujettissement à la TVA de ce service à compter du 1 ^{er} juillet 2018, hausse de consommation des fluides et baisse des recettes Au total l'évolution des dépenses nettes est en augmentation de + 35 297 € par rapport aux prévisions 2019
Habitat	Regroupement des PIG (programme d'intérêt général) en un seul marché d'animation ce qui contribue à diminuer de 204 841 € la dépense nette par rapport aux prévisions 2019.
Leader	2 projets de coopération tourisme durable et revitalisation centre bourg : création d'1 poste animation du programme Leader (contrat de projet de 3 ans) : reste à charge de 5 720 €
Urbanisme et Systèmes information géographique	Prolongation du renfort numérisation automatisation CUa (4 mois – 23 764 € répartis à 50% sur le service urbanisme et 50% sur le service SIG)
Systèmes d'information	Centralisation des dépenses informatiques imputées jusqu'ici sur les services (+ 193 K€) Création d'un poste permanent de chargé de projet informatique (9 mois – 32 250 €)
Communication	Prestation externalisée pour sites internet en appui des communes (27 750 €) Création d'un poste permanent de chargé de communication (42 000 €)
Performance et	Création d'un poste permanent de chargé du dialogue et du projet

coopération	territorial (11 mois ; 38 500 €)
Service commun ADS	Participation des adhérents en 2020 Poursuite de 2 renforts existants en 2019 et éventuellement un renfort complémentaire pour le dimensionnement 2020 (27 863 € sur 9 mois)
Service commun marchés publics	Substitution d'une mise à disposition qui prend fin en 2019 par la création d'un 0,5 ETP gestionnaire marchés publics (18 575 € pour 12 mois)

Un ratio des dépenses de personnel nettes maîtrisé :

L'évolution des dépenses de personnel doit impérativement être rapprochée d'un indicateur permettant une analyse plus pertinente : il s'agit du ratio de dépenses de personnel nettes.

Cet indicateur permet notamment de vérifier que les équilibres budgétaires et financiers sont bien préservés même en cas d'évolution du périmètre d'activité de la structure.

Il s'agit de mesurer la part de dépenses de personnel qui reste in fine à la charge du budget principal une fois déduites toutes les recettes associées qui sont :

- des remboursements de charges de personnel directes et indirectes (via les frais de structure) par les budgets annexes
- des remboursements sur rémunérations en raison des maladies, maternité.... (chapitre 013)
- des facturations des services communs (quote-part du coût devant être remboursée par chaque adhérent à un service commun)
- des postes subventionnés, des contrats unique insertion (CUI) et contrats d'avenir (pour mémoire recette au chapitre 74)
- de l'impact des charges transférées sur les montants des attributions de compensation versées aux communes.

Les prévisions budgétaires pour 2020 font ressortir un ratio de dépenses de personnel nettes à supporter par le budget principal **qui s'établit à 17,55%** par rapport à l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement totales qui s'élèvent à 57 675 794 €.

⇒ **Voir tableau de calcul du ratio en annexe à la présente note (page 15)**

Equilibre de la section de fonctionnement :

Dans l'attente de la reprise du résultat antérieur reporté courant 2020, le projet de BP 2020 s'équilibre en fonctionnement à hauteur de **62 967 000 €**.

Le projet de BP 2020 permet d'affecter un prélèvement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement à hauteur de **1 490 000 €** avant la reprise du résultat de l'année 2019.

Equilibre de la section d'investissement et les prévisions relatives à la section d'investissement :

Dans l'attente de la reprise des restes à réaliser et du résultat antérieur reporté courant 2020, le projet de BP 2020 s'équilibre en investissement à hauteur de **27 700 000 €**.

En 2020, le total des propositions nouvelles concernant les projets d'équipement s'établit à :

- en dépenses : 22 291 759 €
- en recettes : 3 862 921 €

Pour 2020, la voirie et l'éclairage public continuent d'être le premier secteur d'investissement du budget principal avec un total de prévisions budgétaires en dépenses de 8 907 700 € (représentant 40% des dépenses d'équipement prévues en 2020).

Le deuxième poste de dépenses d'équipement concerne les dépenses liées à l'administration générale et aux moyens des services qui représentent 3 887 690 € (soit 17% de l'ensemble).

A noter enfin que les prévisions budgétaires relatives au déploiement du très haut débit amorcent en 2020 une diminution importante liée à la fin du programme avec des dépenses inscrites à hauteur de 2 040 279 € (soit 9% du total des dépenses d'équipement).

Le tableau ci-après donne la part des prévisions de dépenses d'équipement 2019 pour l'ensemble des compétences gérées au sein du budget principal :

Compétences	Total prévisions d investissement
Voirie et éclairage public	8 907 700 €
THD	2 040 279 €
Administration générale et moyens des services	3 887 690 €
Tourisme	1 380 149 €
Développement économique	1 306 384 €
Habitat et AAGV	1 340 400 €
Transport	624 487 €
Equipements sportifs	197 500 €
Rivières	743 800 €
Environnement	929 526 €
Culture	434 900 €
Aménagement du territoire et urbanisme	287 000 €
interventions sociales	78 000 €
Enfance	129 944 €
Jeunesse	4 000 €
TOTAL	22 291 759 €

⇒ *Voir tableau des prévisions des opérations d'équipement (dépenses et recettes) en annexe à la présente note (pages 16 et 17)*

Les subventions d'équipement et fonds de concours sont prévus à hauteur de 3 862 921 € (dont une prévision de 1 596 000 € pour la compétence voirie – éclairage public correspondant à la subvention du Département et aux fonds de concours des communes).

Les prévisions relatives au versement ou au remboursement des avances des budgets annexes des zones économiques s'élèvent à :

- 1 436 530 € en dépenses (avances à verser aux budgets annexes)
- 35 740 € en recettes (avances remboursées par les budgets annexes).

Les dépenses imprévues d'investissement sont inscrites pour 69 111 €.

Les prévisions en recettes tiennent compte des versements des attributions de compensation d'investissement des communes qui ont choisi de comptabiliser une partie de leur attribution de compensation sur la section d'investissement.

Dans l'attente de l'inscription des reports et résultats antérieurs courant 2020, et afin d'équilibrer les prévisions de la section d'investissement le montant de l'emprunt est inscrit pour **13 015 147 €**.

2. Projet de BP 2020 pour les budgets annexes

Budget annexe Ordures ménagères (TEOM) – M14 géré TTC

Pour rappel, l'ensemble des dépenses et recettes du service déchets ménagers sont désormais et à compter du 1^{er} janvier 2019 retracées au sein d'un budget unique : le budget annexe Ordures ménagères (TEOM).

En effet, depuis le 1^{er} janvier 2019, le financement de cette compétence est harmonisé à la taxe sur l'ensemble des 87 communes et le taux harmonisé de TEOM a été fixé à 8,90% pour le taux plein et à 7,57% pour le taux réduit.

Les prévisions sur la section de fonctionnement tiennent compte des révisions de prix pour 100 000 € des marchés de prestations de service, mis en place depuis le 1^{er} février 2019 dans le cadre du nouveau schéma de collecte. Elles tiennent compte également de l'évolution de 30 000 € sur la taxe générale sur les activités polluantes (TGAP).

Les prévisions de la section investissement s'élèvent à 2 019 000 € et tiennent compte notamment :

- du projet de déchèterie sur le secteur Nord-Ouest (100 000 € d'études pré-opérationnelles en 2020)
- du projet de restructuration de la déchèterie à Savigneux (110 000 € de prévisions dans l'attente de l'ouverture de la future autorisation de programme)

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2020 du budget annexe Ordures ménagères (TEOM) s'équilibre de la manière suivante :

- **à hauteur de 13 805 405 € en section de fonctionnement**
- **à hauteur de 2 040 000 € en section d'investissement.**
- **soit un total de prévisions de 15 845 405 €.**

Dans l'attente de la reprise des résultats 2019, un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de **1 560 007 €**.

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 18)**

Budget annexe Assainissement – M49 géré HT (sauf SPANC géré TTC)

Suite à l'harmonisation de la compétence assainissement effective au 1^{er} janvier 2018, ce budget concerne l'ensemble des 87 communes du territoire.

Il est rappelé que ce budget annexe regroupe deux services distincts :

- **le service d'assainissement collectif** (assujetti à la TVA hormis pour les dépenses ou recettes relatives aux communes qui avaient mis en place une DSP) financé principalement par la redevance d'assainissement collectif et la participation assainissement collectif (PAC)
- **le service d'assainissement non collectif** (géré en TTC) financé par les contrôles des installations d'assainissement autonomes.

Une comptabilité analytique permet de retracer dans le détail les opérations relevant de chacun de ces services et de vérifier que les recettes couvrent bien les dépenses de chaque service.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2020 du budget annexe assainissement s'équilibre de la manière suivante :

- **à hauteur de 12 000 000 € en section de fonctionnement**
- **à hauteur de 26 500 000 € en section d'investissement.**
- **soit un total de prévisions de 38 500 000 €.**

Il est précisé que pour l'instant, un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de **18 067 342 €**. Cet emprunt sera réduit en 2020 suite à la reprise du résultat de clôture de 2019.

Concernant les principaux projets inscrits en dépenses d'équipement sur ce budget, il s'agit de projets en matière d'assainissement collectif à savoir :

- | | |
|--------------------------------------|--------------------|
| - AP/CP travaux 2018-2021 | 11 120 000 € (62%) |
| <i>dont STEP Boënnais</i> | |
| <i>Boën/Sail/Leigneux/Ste Agathe</i> | 8 620 000 € |
| - programme annuel travaux réseaux | 3 321 000 € (18%) |
| - programme annuel travaux stations | 3 260 000 € (18%) |

L'autofinancement dégagé sur ce budget sur les seules prévisions budgétaires de l'année 2020 s'élève à 3 657 000 € (y compris en tenant compte des dotations aux amortissements).

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 19)**

Budget annexe Eau potable – M49 géré HT

Dans le cadre du transfert de la compétence eau potable, Loire Forez met en place un nouveau budget annexe eau potable au 1^{er} janvier 2020.

Ce budget est assujéti à la TVA pour toutes les lignes budgétaires relatives à la gestion en régie directe (les lignes relatives à la gestion déléguée sont prévues en TTC).

Il s'agit d'un budget de transition qui consolide l'ensemble des budgets des gestionnaires de l'eau potable en 2018 (communes ou syndicats).

En l'absence de référence antérieure et en raison de la diversité des informations en provenance de l'analyse des comptes des communes et des syndicats de l'année 2018, ce projet de budget repose sur un certain nombre d'hypothèses.

Prioritairement, il intègre la reprise des engagements des communes. Son financement repose essentiellement sur les recettes de gestion du service en tenant compte des éléments suivants :

- du maintien en 2020 des tarifs de la redevance eau potable (part fixe et part variable)
- de la baisse importante représentant environ 1,2 million d'euros du poste relatif aux achats d'eau et qui induit également une baisse en recettes de fonctionnement pour les ventes d'eau intracommunautaires.

Ce projet de budget intègre prioritairement la reprise des engagements des communes connus à ce jour. Il pourra donc évoluer en fonction de la connaissance des données et fera l'objet d'un budget supplémentaire afin d'exprimer plus précisément la réalité budgétaire.

Le vote proposé sera par chapitre et par nature tant pour la section de fonctionnement que pour la section d'investissement.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2020 du budget annexe eau potable s'équilibre de la manière suivante :

- **à hauteur de 8 850 000 € en section de fonctionnement**
- **à hauteur de 19 610 700 € en section d'investissement.**
- **soit un total de prévisions de 28 460 700 €.**

Un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de **15 367 100 €** dans l'attente de la connaissance des modes de financement prévues par les gestionnaires actuels.

☐ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 20)**
Budget annexe Transport – M43 géré HT

Ce budget annexe regroupe depuis 2018 l'ensemble des services de transports de personnes qui relèvent d'un service public industriel et commercial à savoir :

- les services de transport urbain tels que les navettes urbaines
- les services de transports des lignes régulières
- les services de transports des lignes de proximité

S'agissant d'un service public à caractère industriel et commercial, les prévisions budgétaires sont présentées en HT.

Le service public de transport scolaire relève d'un service public administratif ce qui ne permet pas d'inclure les prévisions au sein du budget annexe.

Ce budget tient compte des évolutions suivantes :

- l'effet année pleine en 2020 de la navette urbaine Sud
- une hausse de 1,47% des prévisions relatives aux lignes régulières et à la compensation du cabotage du Département (+ 24 000 €)
- une hausse de 47 000 € des prévisions en dépenses pour les lignes de proximité qui résulte en partie des prix des nouveaux marchés en augmentation de 27% (les marchés antérieurs avaient été sous-évalués)

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2019 du budget annexe transport s'équilibre de la manière suivante :

- **à hauteur de 2 337 304 € en section de fonctionnement**
- **37 000 € en section d'investissement.**
- **soit un total de prévisions de 2 374 304 €**

L'équilibre des prévisions de ce budget annexe est assuré par une subvention du budget principal de 1 692 589 € (en hausse de 213 444 € par rapport à 2019).

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 21)**

Budget annexe Chauffage urbain – M14 géré HT

Ce budget annexe retrace les opérations comptables liées aux ventes de chaleur du réseau local de la chaufferie bois installé à Luriecq qui bénéficie aux bâtiments communaux et à un bâtiment communautaire.

Comme il s'agit d'une régie de vente de chaleur relevant d'un service public à caractère industriel et commercial (SPIC), la communauté d'agglomération est tenue de gérer ce service au sein d'un budget annexe qui doit s'équilibrer par les facturations de chaleur aux différents abonnés.

Ce service étant par ailleurs assujéti à la TVA, les prévisions budgétaires sont présentées en HT.

Les prévisions de l'année 2020 sont en augmentation de 3 000 € en raison de la hausse de la contribution au SAGE et du coût des combustibles.

Les prévisions de la section de fonctionnement s'équilibrent en 2020 à hauteur de 20 000 €.

Aucune prévision budgétaire n'est à inscrire sur ce budget en section d'investissement.

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 22)**

Budget annexe Ateliers partagés – M14 géré HT

Ce budget concerne une opération d'immobilier d'entreprise pour des locaux situés sur la commune de Boën.

Comme en 2019, aucune vente de lot n'est à inscrire cette année.

Le budget prévoit des crédits à hauteur de 10 000 € sur le chapitre 65 pour la comptabilisation éventuelle de sommes restant à recouvrer à ce jour au titre des loyers.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2020 du budget annexe Ateliers partagés s'équilibre de la manière suivante :

- à hauteur de **48 500 €** en section de fonctionnement
- à hauteur de **52 700 €** en section d'investissement.
- soit un total de prévisions de **101 200 €**.

Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 23)

Budgets annexes Zones économiques – M14 géré HT (avec comptabilité de stocks)

19 budgets annexes permettent de gérer des opérations d'aménagement de zones économiques qui sont aujourd'hui à des stades différents :

- 12 zones sont actuellement en cours de commercialisation
- 3 zones sont en fin de commercialisation
- 4 zones concernent des projets d'extension
- 1 budget particulier qui concerne le site des anciennes forges de la Becque à Saint-Cyprien

Les budgets annexes concernent uniquement les opérations portées en direct par Loire Forez agglomération. Les opérations d'aménagement confiées à Novim pour la Zone des Plaines et la Zone des Granges sont comptabilisées sur le budget principal.

Ces budgets faisant l'objet d'une comptabilité de stocks, l'équilibre budgétaire est assuré par :

- l'inscription des écritures d'ordre associées (annulation du stock initial et constatation du stock final en fonction des dépenses d'aménagement réalisées dans l'année et/ou des ventes de terrains aménagés comptabilisées dans l'année)
- et par l'inscription du versement d'une avance par le budget principal au budget annexe ou du remboursement d'une avance par le budget annexe au budget principal.

Au total pour l'ensemble des 19 budgets annexes de zones économiques les prévisions du BP 2020 représentent :

	DEPENSES	RECETTES
Total des prévisions (fonct et invest)	13 237 339 €	13 237 339 €
Dont mouvements réels	2 199 749 €	2 199 749 €
Dont avances au / du Budget principal	35 740 €	1 236 530 €

⇒ **Le détail des prévisions pour chacun des 19 budgets concernés est donné dans le tableau en annexe à la présente note (pages 24 à 31)**

ANNEXES NOTE BP 2020

BUDGET GENERAL - CADRE DE L'EQUILIBRE BUDGETAIRE 2020

Présentation au CC du 10 décembre 2019

EXERCICE 2020 - SANS REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Crédits ouverts 2019	Propositions projet de BP 2020	RECETTES		Crédits ouverts 2019	Propositions projet de BP 2020
F O N C T I O N N E M E N T	<u>Mouvements réels</u>			<u>Mouvements réels</u>			
	011 - Charges à caractère général	11 028 350	12 130 000	70 - Produits des services	6 946 185	10 850 000	
	012 - Charges de personnel	17 748 810	20 910 000	013 - Remboursement charges de personnel	284 000	260 000	
	014 - Reversement fiscalité et FNGIR	9 770 566	9 861 752	73 - Impôts et taxes	32 607 804	33 563 000	
	65 - Autres charges de gestion courante	13 474 974	13 780 000	74 - Dotations et participations	17 190 059	17 670 000	
	66 - Intérêts des emprunts	897 400	900 000	75 - Produits de gestion courante	170 197	114 400	
	Dépenses imprévues	229 700	19 042	77 - Produits exceptionnels	4 555	209 600	
	sous-total mouvements réels	53 192 600	57 675 794	sous-total mouvements réels	57 202 800	62 667 000	
				CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	4 010 200	4 991 206	
	<u>Ecritures d'ordre</u> (amortissement et actif)	3 517 206	3 801 206	<u>Ecritures d'ordre</u> (amortissements des subventions)	300 000	300 000	
sous-total mouvements d'ordre	3 517 206	3 801 206	sous-total mouvements d'ordre	300 000	300 000		
<u>Prélèvement de section à section</u>	792 994	1 490 000	<u>Excédent de fonctionnement antérieur reporté</u>				
Equilibre de la section de fonctionnement	57 502 800	62 967 000	Equilibre de la section de fonctionnement	57 502 800	62 967 000		
					0		
I N V E S T I S S E M E N T	Déficit d'investissement antérieur reporté	9 688 868		<u>Prélèvement de section à section</u>	792 994	1 490 000	
	<u>Mouvements réels</u>			<u>Mouvements réels</u>			
	Dépenses d'équipement	42 248 606	22 291 759	<u>Affectation de résultat</u>	8 157 860		
	<i>Nouvelles propositions</i>	31 415 760	22 291 759	Subventions d'équipement	7 897 712	3 862 921	
	Restes à réaliser n-1	10 832 846		Attributions de compensation d'investissement	2 429 000	2 432 386	
	Remboursement d'emprunt	2 904 959	3 100 000	Restes à réaliser N-1	4 094 843		
	Remboursement des cautions aires gens du voyage		2 600	Emprunt d'équilibre avant affectation résultat	26 900 000	13 015 147	
	Avances versées - zones économiques	2 384 616	1 436 530	Versement cautions aires gens du voyage	34 800	35 740	
	Provision de rembvt avance forfaitaire sur marché	562 631	500 000	Remboursement partiel avances versées - Zones éco	562 631	500 000	
	Dépenses imprévues	351 862	69 111	Provision de rembvt avance forfaitaire sur marché	3 674 496	2 560 000	
sous-total mouvements réels	58 141 542	27 400 000	Produits de cession	380 000			
			sous-total mouvements réels	54 131 342	22 408 794		
<u>Ecritures d'ordre</u>			<u>Ecritures d'ordre</u>				
Amortissement des subventions transférables	300 000	300 000	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	3 517 206	3 801 206		
sous-total mouvements d'ordre	300 000	300 000	sous-total mouvements d'ordre	3 517 206	3 801 206		
Equilibre de la section d'investissement	58 441 542	27 700 000	Equilibre de la section d'investissement	58 441 542	27 700 000		

Calcul du ratio des dépenses nettes de personnel restant à charge du budget principal (prévisions BP 2020)

Ratio dépenses de personnel nettes / dépenses réelles de fonctionnement

Projet de BP 2020

DEPENSES CHAPITRE 012 (Charges de personnel)	Projet BP 2020	RECETTES SUR DEPENSES DE PERSONNEL (comptabilisées sur budget principal)	Projet BP 2020
Salaire des agents	18 810 000	Remboursements par budgets annexes charges directes (70841...)	5 219 013
Effectifs présents en janvier	18 810 000	Budget annexe OM (TEOM)	1 860 491
remplacements prévision maternité		Budget annexe EAU	2 007 000
remplacements et accroissement temporaire - réserve		Budget annexe Assainissement (dont SC facturation eau et asst)	1 332 188
saisonniers		Budget annexe Transport urbain	19 334
remplacements prévus (enveloppes piscines, RLP, OM...)		Remboursements par budgets annexes charges de structure (2/3 affectées à des dépenses)	635 333
Evolution GVT		Budget annexe OM (TEOM)	635 333
postes vacants ou en cours de recrutements		Budget annexe EAU	333 333
Nouveaux besoins en postes 2019 (en année pleine)		Budget annexe Assainissement (assainissement collectif)	568 667
Evolution secrétaires de mairie service commun		Budget annexe Assainissement (SPANC)	56 800
compétence eau		Budget annexe Transport urbain	127 333
	18 810 000	Recettes mutualisation (compte 70845...)	1 721 467
Conventions de mises à disposition de personnel		Recettes mutualisation (compte 70845...)	
Conventions MAD personnel voirie	1 095 000	Service commun ADS	628 524
Conventions MAD entretien zones économiques	113 205	Service commun Archives	89 543
Conventions MAD petite enfance		Service commun Bureau d'études	415 089
Conventions MAD centres de loisirs		Service commun Informatique	405 494
Autres conventions MAD (ADS, rivières, MPJ...)	147 793	Service commun Commande publique	280 117
	1 355 998	Service commun secrétariat de mairie	893 494
Autres postes de dépenses du chapitre 012		PM Total charges SC	2 712 261
6455 - Assurance du personnel (CIGAC)	509 466	Postes subventionnés et CUI	BP 2020
6475 - Médecine du travail	42 273	CUI	0
Cotisations CNAS	90 000	Services civiques	0
6218 - Personnel extérieur (intérim)	24 646	Postes rivières (2 techniciens + 1 animateur CR+ équipe rivières)	250 000
DS34 - GUSO (médiathèques et service culturel)	1 000	Poste chargé zéro déchets zéro gaspillage	0
Autres dépenses (FIPHFP, taxe apprentissage...)	76 617	Poste RAM itinérant	0
	744 002	Postes TVBN (animateur + mi-temps administratif)	74 264
TOTAL CHAPITRE 012	20 910 000	Poste TEPOS	15 000
		Poste Natura 2000	61 356
		Poste 82EV	32 875
		Postes Maison des Service	34 500
		Poste Maison des services	30 000
		Subventions poste LEADER	94 648
		Subvention poste mobilités	25 800
		Impact sur AC des communes	618 443
		Conventions MAD personnel voirie	1 150 000
		Conventions MAD entretien zones économiques	69 405
		Mutualisation	0
Charges nettes de personnel [chapitre 012 - recettes de personnel]	10 122 148	TOTAL PREVISIONS RECETTES DE PERSONNEL	10 787 852
Dépenses réelles fonctionnement du budget principal	57 675 794		
Ratio dépenses nettes de personnel / DRF	17,55%		

Récapitulatif des propositions budgétaires pour 2020
Opérations d'équipement du budget principal

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Dépenses	Recettes
			Total des propositions 2020	Total des propositions 2020
Administration générale et moyens des services	1000	Moyens généraux des services	182 500	0
	1017	Informatique	358 790	24 946
	1023	Système d'information géographique (SIG)	80 900	26 600
	1300	Hôtel d'agglomération Loire Forez	130 000	0
	1301	Batiment Orangerie	20 000	0
	1302	Local de stockage Technimodern	1 000	0
	1303	Pôle territorial Sud St Just St Rambert	670 000	0
	1304	Pôle territorial de Boën	25 000	0
	1305	Pôle associatif de Boën	5 000	0
	1306	Antenne de Noirétable	1 000	0
	1307	Antenne de St Bonnet le Château	48 500	0
	1309	Bâtiment Zone des Granges (Ex-SAUR)	5 000	0
	1399	AP/CP Réhabilitation de l'Orangerie	2 360 000	0
TOTAL			3 887 690	51 546
Culture	3003	Cinéma de St Bonnet le Château (géré en HT)	88 000	100 000
	3004	Château de Goutelas (géré en HT)	80 000	0
	3087	MTR St-Just St-Rambert	7 000	0
	3088	MTR Montbrison	53 000	0
	3089	Ludothèque / Ludobus	120 900	0
	3090	Médiathèque de Noirétable	16 000	0
	3107	Maison des Grenadières à Cervières	40 000	0
	3108	Pays d'Art et d'Histoire	30 000	0
	TOTAL			434 900
Equipements sportifs	4011	Piscine du Petit Bois à st Just St Rambert	50 000	0
	4012	Piscine Aqualude à Montbrison	82 000	0
	4105	Salle de sports à Noirétable	33 500	0
	4111	Complexe sportif à Boën	32 000	0
	TOTAL			197 500
Jeunesse	4226	Centre de Loisirs Montagne du Haut Forez	4 000	0
TOTAL			4 000	0
Intervention Sociales	5015	Maison des services Noirétable	25 000	0
	5016	Maison des services Boen	9 500	0
	5017	Maison des services St Bonnet le Château	39 500	0
	5025	Maison de santé Noirétable	4 000	0
	TOTAL			78 000
Enfance	6400	Moyens des services EJ	8 544	0
	6401	RAM	105 800	0
	6403	Récré Astrée Marcilly le Chatel - CCPA	5 600	0
	6404	Crèche Château de Sable SBC	2 000	0
	6405	Micro-crèche de Soleymieux	8 000	0
	TOTAL			129 944
Habitat & AAGV	7000	AA Gens du Voyage	94 000	0
	7359	AP/CP Second PLH	498 000	0
	7303	PLH à 88 communes	748 400	400 000
	TOTAL			1 340 400

Récapitulatif des propositions budgétaires pour 2020
Opérations d'équipement du budget principal

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Dépenses	Recettes
			Total des propositions 2020	Total des propositions 2020
Transport	8134	Abribus	12 500	0
	8137	Gares	0	16 350
	8145	Covoiturage	45 000	5 000
	8192	Mise en accessibilité et en sécurité - Arrêts de transport	15 000	0
	8193	Liaisons Cyclables	350 000	45 000
	8194	Déplacements et transports sur le territoire - Div Opé	201 987	0
TOTAL			624 487	66 350
Environnement	8240	Matériels & Moyens des services Environnement	2 200	0
	8246	Economie circulaire	200 000	128 000
	8247	Natura 2000	97 000	87 600
	8248	Tepos - PCAET	460 000	172 500
	8249	TVBN	170 326	126 260
TOTAL			929 526	514 360
Rivières	8250	Matériels - Rivières	6 000	0
	8251	Aménagement Mare & Bonson	518 000	215 000
	8260	Bords de Loire	2 000	0
	8290	Aménagement Lignon - Anzon - Vizezy	217 800	25 000
TOTAL			743 800	240 000
FA	8400	Fourrière Animale	0	0
	TOTAL			0
Voirie / Eclairage public	8500	Moyens des Services Eclairage Public	60 000	0
	8621	Voirie d'initiative communale	7 427 700	1 596 500
	8622	Voirie d'initiative communautaire	970 000	0
	8623	Eclairage Public - Mise aux normes et exemplarité	450 000	0
TOTAL			8 907 700	1 596 500
Aménagement du territoire et urbanisme	8703	Gestion des documents d'Urbanisme Communaux	140 000	0
	8719	AP/CP - Elaboration du PLUI	147 000	0
TOTAL			287 000	0
Très Haut Débit	9901	THD CCMHF	251 400	0
	9902	THD CCPA	3 879	0
	9959	AP/CP déploiement du très haut débit ex CALF	1 785 000	0
TOTAL			2 040 279	0
Développement Economique	9001	Les Plaines	10 000	0
	9004	Zones économiques	489 000	10 223
	9005	Zone Acor	2 000	0
	9007	Travaux en lien avec Bâtiment Rezo - CCSBC	12 500	0
	9008	Dispositif d'aide à l'investissement des entreprises	409 400	102 042
	9010	Création de poles entrepreneuriaux	83 484	68 438
	9011	Etudes & acquisition pour réserves foncières	300 000	0
TOTAL			1 306 384	180 703
Tourisme	9513	Développement Touristique	228 000	32 930
	9514	Projet Pôle Pleine Nature	1 049 649	642 315
	9516	Chemin de St Jacques de Compostelle	10 000	0
	9518	Mise en accessibilité + Place handicap - PRL - CCSBC	2 000	0
	9520	Chemins de l'Astrée - CCPA	10 500	0
	9522	Col de la Loge La Chamba Chalet & Domaine Nordique- CCMHF	60 000	16 000
	9523	Snack Bar de la Roche Noirétable - CCMHF	3 000	0
	9524	Village de Vacances VVF - CCMHF	17 000	16 000
TOTAL			1 380 149	707 245
TOTAL GENERAL			22 291 759	3 856 704

Equilibre Budgétaire 2020 du budget annexe Ordures ménagères (TEOM) - en M14
Pour vote conseil communautaire du 10 décembre 2019

EXERCICE 2020 - SANS REPORTS ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Crédits 2019	Propositions BP 2020
Mouvements réels			
011 - charges à caractère général		11 782 144	11 462 784
dont 611 - contrats de prestations de services			9 367 605
* dont rétrocession charges de structures		950 000	953 000
012 - Charges de personnel *		1 764 226	1 885 491
* dont rembt charges directes salaires payés sur le BG		1 664 226	1 855 491
* dont prévisions MAD		25 000	25 000
65 - Autres charges de gestion courante		27 000	38 000
66 - Intérêts des emprunts		1 400	900
67 - Charges exceptionnelles		93 700	43 000
022 - Dépenses imprévues		83 502	25 230
sous-total mouvements réels		13 751 972	13 455 405
Écritures d'ordre			
Dotat° aux amort. & écritures de cess° de l'actif (approximation)		612 000	350 000
sous-total mouvements d'ordre		612 000	350 000
Prélèvement section à section		1 576 391	0
Equilibre de la section de fonctionnement		15 940 363	13 805 405

RECETTES		Crédits 2019	Propositions BP 2020
Mouvements réels			
70 - Ventes et prestations de services		1 739 072	1 827 000
dont 70612 - Redevance spéciale		800 000	800 000
70688 - Autres PS : rachats de matériaux - fact. déchetteries...		688 500	792 000
dont 7078 - Ventes autres marchandises		117 500	65 000
73 - TEOM		9 914 400	10 414 400
75 - Autres produits de gestion courante		0	8 000
74-Dotations et participations		1 503 500	1 551 005
dont Remboursement SEM - Collecte		115 000	0
dont Remboursement SEM - Déchetterie		15 000	80 000
002 - Excédent de fonctionnement reporté		2 778 391	
sous-total mouvements réels		15 935 363	13 800 405
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)		2 183 391	345 000
Écritures d'ordre			
Amortissement des subventions transférables		5 000	5 000
sous-total mouvements d'ordre		5 000	5 000
Equilibre de la section de fonctionnement		15 940 363	13 805 405

DEPENSES		Crédits 2019	Propositions BP 2020
RAR dépenses d'équipement			
		366 688	
Mouvements réels			
Dépenses d'équipement		3 148 158	2 019 900
8800 - Moyens du service OM		28 000	21 000
8801 - OM, Tri et Prévention		1 341 158	550 000
8811 - Déchetterie de Savigneux		197 500	108 000
8812 - Construction nouvelle déchetterie de Savigneux		85 000	110 000
8813 - Déchetterie de Saint-Just Saint-Rambert		144 000	103 800
8814 - Déchetterie de Sury-le-Comtal		628 500	581 800
8815 - Plateforme déchets verts - Savigneux		9 000	15 000
8816 - Déchetterie Nord Ouest		30 000	100 000
8892 - Déchetterie d'Estivareilles		172 500	98 800
8893 - Régie de St Bonnet le Château		419 500	309 500
8894 - Déchetterie d'Arthun		93 000	22 000
16 - Remboursement capital des emprunts		5 400	5 700
Dépenses imprévues		90 404	9 400
sous-total mouvements réels		3 610 650	2 035 000
Écritures d'ordre			
Amortissement des subventions		5 000	5 000
sous-total mouvements d'ordre		5 000	5 000
Equilibre de la section d'investissement		3 615 650	2 040 000

RECETTES		Crédits 2019	Propositions BP 2020
Prélèvement section à section			
		1 576 391	
Excédent d'investissement reporté			
		670 259	
Mouvements réels			
Subventions d'équipement		385 000	
8801 - OM, Tri et Prévention		385 000	
10222 - FCTVA		372 000	129 993
16 - Emprunt d'équilibre			1 560 007
sous-total mouvements réels		3 003 650	1 690 000
Écritures d'ordre			
Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif		612 000	350 000
sous-total mouvements d'ordre		612 000	350 000
Equilibre de la section d'investissement		3 615 650	2 040 000

Equilibre Budgétaire 2020 - Assainissement
Budget voté HT (sauf pour les lignes des DSP assainissement collectif
et pour les prévisions du service d'assainissement non collectif)

Pour vote conseil communautaire du 10 décembre 2019

EXERCICE 2020 sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

F O N C T I O N N E M E N T	DEPENSES		Consolidation BP 2019	Consolidation BP 2020	RECETTES		Consolidation BP 2019	Consolidation BP 2020
		Mouvements réels				Mouvements réels		
	011 - charges à caractère général * dont remboursement des frais de structure		3 690 100 651 800	3 954 797 938 100	70 - Ventas et prestations de services		9 780 930 1 625 000	10 000 000 1 625 000
	012 - Charges de personnel * * dont rembt salaires payés sur le budget général * dont mise à disposition du personnel des communes (continuité de service, facturation)		1 640 001 1 452 501 187 500	1 693 743 1 486 243 200 000	* dont PRE puis PAC * dont Redevance assainissement * dont contribution eaux pluviales * dont redevance modernisation des réseaux * dont traitement matières externes		7 505 080 0 450 000 20 000	7 597 349 0 450 000 20 000
	014 - Atténuation de produits (reversement redev. modernisation des réseaux)		450 000	450 000				
	65 - Autres charges de gestion courante		870 000	881 500	74 - Dotations , subventions et participations		4 000	0
	66 - Intérêts des emprunts		840 000	845 000	75 - Autres produits de gestion courante		500 000	500 000
	67 - Charges exceptionnelles * comprenant la reprise des déficits des communes		163 500	197 000	77 - Produits exceptionnels * comprenant la reprise des excédents des communes			
	68- Dotations aux provisions		200 000	200 000	78- Reprise sur provisions 002 - Excédent de fonctionnement reporté			
	Dépenses imprévues		200 000	120 052				
	sous-total mouvements réels		8 053 601	8 342 092	sous-total mouvements réels		10 284 930	10 500 000
					CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)		2 231 329	2 157 908
	Ecritures d'ordre				Ecritures d'ordre			
	Dotat° aux amort. & écritures de cess°de l'actif		3 005 850	3 000 000	Amortissement des subventions transférables		1 300 000	1 500 000
	sous-total mouvements d'ordre		3 005 850	3 000 000	sous-total mouvements d'ordre		1 300 000	1 500 000
	Prélèvement section à section		525 479	657 908				
	Equilibre de la section de fonctionnement		11 584 930	12 000 000	Equilibre de la section de fonctionnement		11 584 930	12 000 000

I N V E S T I S S E M E N T	DEPENSES		Consolidation BP 2019	Consolidation BP 2020	RECETTES		Consolidation BP 2019	Consolidation BP 2020
		001 - Déficit reporté en investissement				Prélèvement section à section		525 479
	Mouvements réels				Mouvements réels			
	Dépenses d'équipement		16 253 000	17 983 000	Subventions et autres rec. d'équipement		4 063 250	4 495 750
	Opérations non individualisées		8 153 000	6 863 000	dont subventions- 25% des dépenses		4 063 250	4 495 750
	Opérations individualisées votées Dont AP/CP		8 100 000 8 000 000	11 120 000 11 120 000	Créances / transferts droits à déduction TVA			
	16 - Remboursement capital des emprunts		2 500 000	6 738 000	Avances AELB			
	238-0AF - Ecriture rembt avances forfaitaires s/marchés		200 000	279 000	16 - Emprunt pour équilibre avant affectation résultat		12 458 421	18 067 342
	Dépenses imprévues		0	0	238-0AF - Rembt avances forfaitaires sur marchés		200 000	279 000
	sous-total mouvements réels		18 953 000	25 000 000	sous-total mouvements réels		17 247 150	23 500 000
	Ecritures d'ordre				Ecritures d'ordre			
	Amortissement des subventions		1 300 000	1 500 000	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif		3 005 850	3 000 000
	Créances / transferts droits déduction TVA				Créances / transferts droits déduction TVA			
	Intégration des études dans comptes de travaux en cours				Intégration des études dans compte de travaux en cours			
	sous-total mouvements d'ordre		1 300 000	1 500 000	sous-total mouvements d'ordre		3 005 850	3 000 000
	Equilibre de la section d'investissement		20 253 000	26 500 000	Equilibre de la section d'investissement		20 253 000	26 500 000

**Equilibre budgétaire 2020 - Budget annexe Eau potable
Budget géré en M49 et voté HT**

Pour vote en conseil communautaire du 10 décembre 2019

EXERCICE 2020 sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Dépenses 2018	Proposition BP 2020	RECETTES		Recettes 2018	Proposition BP 2020
F O N C T I O N N E M E N T	Mouvements réels			Mouvements réels			
	011 - charges à caractère général	3 358 543	2 335 130	701 - Ventes d'eau services extérieurs	77 633	50 400	
	* dont remboursement des frais de structure		500 000	7011 - ventes d'eau aux abonnés	8 139 758	6 860 600	
	* dont baisse achats d'eau intracommunautaires		-1 204 381	* dont baisse vente d'eau intracommunautaire		-1 204 381	
	012 - Charges de personnel	1 712 000	2 007 270	Autres lignes du chap 70	208 076	186 000	
	* dont salaires et charges (y compris remboursements au budget principal)	1 469 600		70124 -70128 redevances agence de l'eau	1 398 479	1 093 000	
	* dont réajustement de la masse salariale 2018 non rétrocédée aux budgets annexes communaux	200 034		* pour pollution		957 508	
	* dont rembt salaires payés sur le budget général (transfert de personnel)		1 487 000	* pour prélèvement		135 672	
	* dont 50% agents service facturation LFa		153 000				
	* dont astreintes		100 000				
	* dont remplacement (maladies, arrêts, ...) et éventuels renforts		135 000				
	* dont glissement vieillesse technicité (GVT) 2018-2019	30 366					
	* dont évolution RI 2019	12 000					
	* dont mise à disposition du personnel des communes (continuité de service, facturation)		132 270				
	014 - Atténuation de produits	506 893	506 000				
(reversement redevance pollution)							
65 - Autres charges de gestion courante	219 367	140 000	74 - Dotations , subventions et participations				
66 - Intérêts des emprunts	485 175	575 000	75 - Autres produits de gestion courante				
67 - Charges exceptionnelles	85 983	100 000	77 - Produits exceptionnels	91 645			
sous-total mouvements réels	6 367 961	5 663 400	sous-total mouvements réels	9 915 591	8 190 000		
			CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	3 547 630	2 526 600		
Ecritures d'ordre			Ecritures d'ordre				
Dotat° aux amort. & écritures de cess° de l'actif	3 012 806	3 186 600	Amortissement des subventions transférables	657 210	660 000		
sous-total mouvements d'ordre	3 012 806	3 186 600	sous-total mouvements d'ordre	657 210	660 000		
			002 - Excédent de fonctionnement reporté	4 112 000			
Equilibre de la section de fonctionnement	9 380 767	8 850 000	Equilibre de la section de fonctionnement	14 684 801	8 850 000		

DEPENSES		Dépenses 2018	Proposition BP 2020	RECETTES		Recettes 2018	Proposition BP 2020
I N V E S T I S S E M E N T				001 - excédent d'investissement reporté	2 877 000		
	Mouvements réels			Mouvements réels			
	Dépenses d'équipement	8 379 000	17 150 700	Subventions et autres rec. d'équipement		857 000	
	dont opérations en cours à fin 2019		10 503 000	subventions- 5% des dépenses			
	dont dépenses nouvelles recensées		3 982 700	recettes globalisées en 2018	1 559 000		
	dont branchements, étude, télégestion, urgences		2 130 000				
	16 - Remboursement capital des emprunts	1 455 000	1 600 000	16 - Emprunt	4 442 000	15 367 100	
	Avances forfaitaires s/marchés		200 000	Rembt avances forfaitaires sur marchés		200 000	
	sous-total mouvements réels	9 834 000	18 950 700	sous-total mouvements réels	8 878 000	16 424 100	
	Ecritures d'ordre			Ecritures d'ordre			
	Amortissement des subventions	657 210	660 000	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	3 012 806	3 186 600	
	sous-total mouvements d'ordre	657 210	660 000	sous-total mouvements d'ordre	3 012 806	3 186 600	
	Equilibre de la section d'investissement	10 491 210	19 610 700	Equilibre de la section d'investissement	11 890 806	19 610 700	

BUDGET ANNEXE TRANSPORT URBAIN - BP 2020 - voté HT - M43

Sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

Pour vote conseil communautaire du 10 décembre 2019

FONCTIONNEMENT - SANS REPRISE DES RESULTATS											
DEPENSES					RECETTES						
Chapitre	Gest.	Antenne	Libellé	Rappel BP 2019	Propositions BP 2020	Chapitre	Gest.	Antenne	Libellé	Rappel BP 2019	Propositions BP 2020
011			CHARGES A CARACTERE GENERALE	2 089 680	1 729 970	70			PRODUITS DES SERVICES	537 565	90 150
			<i>Pour les transports navettes urbaines</i>	202 305	375 250		DS21	81NAV	7061 - Transport de voyageurs	12 500	25 000
	DS21	81NAV	611 - Sous-traitance générale	197 500	373 000		DS21	81LTR	7061 - Transport de voyageurs (participation Région au 74)	524 565	62 000
	DR13	81NAV	6156 - Maintenance logiciel régie		1 200		DS21	81LTP	7061 - Transport de voyageurs	0	3 000
	DG12	81NAV	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers	1 600	0		DS21	81LTP	7087 - Participation CC Ambert Livradois Forez	500	150
	DR13	81NAV	6135 - Location mobilière	1 200	0						
	DR11	81NAV	6231 - Annonces et insertions			77			AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
	DG12	81NAV	6236 - Catalogues et imprimés	1 500	1 000		DS21	81NAV	778 - Autres produits exceptionnels		
	DS21	81NAV	627 - Frais de carte bancaire		50						
	DR11	81NAV	6287 - Remboursement de frais au budget général (hors Charges de structure)	505	0						
	DR11	sans ant	6287 - Remboursement au BG (hors charges de structure)	4 125	6 470						
	DR11	sans ant	6287 - Remboursement frais de structure au BG	145 750	191 000						
			<i>Pour le transport des lignes de transport régulières (TTC)</i>	1 700 000	1 110 000	74			DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 569 145	2 247 154
	DS21	81LTR	611 - Sous-traitance générale (coût du cabotage au chap 65)	1 700 000	1 110 000		DS21		7472 - Subvention Région (compensation financière transfert)		524 565
			<i>Pour le transport des lignes de proximité (TTC)</i>	37 500	47 250		DS21		7473 - Participation du département	90 000	30 000
	DS21	81LTP	611 - Sous-traitance générale	37 000	47 000		DR11		7475 - Subventions d'équilibre du budget général	1 479 145	1 692 589
	DG12	81LTP	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers	200	0						
	DG12	81LTP	6236 - Catalogues et imprimés	300	250						
012			CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	17 030	21 334	75			PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		
	DR11	sans ant	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	15 030	19 334		81NAV		775 - Produits des cessions d'immobilisations		
	DR11	81NAV	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	0	0						
	DR11	81TAXI	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	0	0						
	DS21	81NAV	6218 - Remb mise à dispo personnel communes	2 000	2 000						
65			CHARGES DE GESTION COURANTE	0	554 000	75			PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0	
	DS21	81LTR	65733 - Rembt au Département (coût du cabotage)	0	554 000		81NAV		775 - Produits des cessions d'immobilisations	0	
66			CHARGES FINANCIERES	0	0						
	DR11	81NAV	66111 - Intérêts réglés à l'échéance (emprunt terminé début 2015)	0	0						
			TOTAL MOUVEMENTS REELS	2 106 710	2 305 304				TOTAL MOUVEMENTS REELS	2 106 710	2 337 304
042	DR110	81NAV	6811 - Dotation aux amortissements	0	2 700				Néant		
			TOTAL MOUVEMENTS D'ORDRE	0	2 700				TOTAL MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0
023			Prélèvement de la section de fonctionnement		29 300	002			Excédent de fonctionnement reporté		
			TOTAL DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 106 710	2 337 304				TOTAL RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 106 710	2 337 304

0 0

INVESTISSEMENT											
DEPENSES					RECETTES						
Chapitre	Gest.	Antenne	Libellé	Rappel BP 2019	Propositions BP 2020	Chapitre	Gest.	Antenne	Libellé	Rappel BP 2019	Propositions BP 2020
001			Déficit antérieur reporté			021			Prélèvement de la section de fonctionnement	0	29 300
21			IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	2 000	001			Excédent antérieur reporté		
	DT31	81NAV	2182 - Matériel de transport			1 068			Affectation résultat exercice n-1		
	DS21	81NAV	2188 - Panneaux signalétiques		2 000						
23			TRAVAUX EN COURS	0	35 000	13			Subventions d'investissement		5 000
	DS21	81LTR	2318 - Schéma d'accessibilité		35 000		DS21	81LTR	1313 - Département		5 000
			MOUVEMENTS REELS	0	37 000				MOUVEMENTS REELS	0	5 000
			MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0	040	DR110	81NAV	Amortissement des immobilisations (28153)		2 700
									MOUVEMENTS D'ORDRE	0	2 700
			TOTAL DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0	37 000				TOTAL RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0	37 000

BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR - BP 2020 (budget voté HT - M4)

Pour vote conseil communautaire du 10 décembre 2019

EXERCICE 2020 - sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

		Rappel BP 2019	Propositions BP2020			Rappel BP 2019	Propositions BP2020
FONCTIONNEMENT	DEPENSES			RECETTES			
	011 - charges à caractère général	16 299	18 500	70 - Produits des services	9 400	9 400	
	DT31 - 6061 - Combustibles	10 049	12 000	DS11 - 701 - Vente de produits finis			
	DT31 - 6135 - Loyer SIEL	6 250	6 500	Ventes de chaleur salle des fêtes Luriecq (commune)	4 400	4 400	
				Nouveau bâtiment logements Luriecq (commune)	2 000	2 000	
				Vente de chaleur bâtiment REZO (Budget général Lfa)	3 000	3 000	
				74 - Subventions d'exploitation	7 599	10 599	
				DR11 - 74 - Subvention d'exploitation (versée par le budget principal)	7 599	10 599	
	65 - Autres charges de gestion courante	201	500	75 - Produits de gestion courante	1	1	
	DT31 - 651 - Contribution SAGE	200	499	DR11 - 7588 - Régularisations de TVA	1	1	
DR11 - 658 - Régularisations de TVA	1	1					
67 - Charges exceptionnelles	0	0	77 - Produits exceptionnels	0	0		
DR11 - 673 Annulations titres sur exercices antérieurs	0	0					
022 - Dépenses imprévues	500	1 000		0	0		
DR11 -022 - Dépenses imprévues de fonctionnement	500	1 000					
sous-total mouvements réels	17 000	20 000	sous-total mouvements réels	17 000	20 000		
042 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0	042 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0		
DR110 - 6811 - Dotation aux amortissements			DR110 - 777 - Amortissement des subventions transférables				
sous-total mouvements d'ordre	0	0	sous-total mouvements d'ordre	0	0		
023 - Prélèvement de section à section			002 - Excédent de fonctionnement antérieur reporté				
Equilibre de la section de fonctionnement	17 000	20 000	Equilibre de la section de fonctionnement	17 000	20 000		
				0	0		
INVESTISSEMENT	Dépenses d'équipement	0	0	023 - Prélèvement de section à section	0	0	
		0	0	Subventions d'équipement (chap 13)	0	0	
	sous-total mouvements réels	0	0	sous-total mouvements réels	0	0	
	040 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0	040 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0	
	DR110 - 13914 - Amortissement des subventions	0	0	DR110 - 2xxxx - Amortissements des immobilisations	0	0	
sous-total mouvements d'ordre	0	0	sous-total mouvements d'ordre	0	0		
Equilibre de la section d'investissement	0	0	Equilibre de la section d'investissement	0	0		

BUDGET ANNEXE ATELIERS PARTAGES - CADRE DE L'EQUILIBRE BUDGETAIRE 2020 (budget voté HT - M14)

Pour vote conseil communautaire du 10 décembre 2019

EXERCICE 2020 - sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Rappel BP 2019	Propositions BP 2020	RECETTES		Rappel BP 2019	Propositions BP 2020
F O N C T I O N N E M E N T	011 - charges à caractère général	6 700	8 000	70 - Produits des services	0	0	
	DT31 - 60612 - Electricité	400	0	DS11 - 70878 - rembts par d'autres redevables	0	0	
	DT31 - 60632 - Petit équipement	100	400				
	DT31 - 6068 - fres diverses	0	500				
	DT11 - 61521 - Entretien terrains	200	0				
	DT31 - 615228 - entretien bâtiments	1 000	1 000	75 - Produits de gestion courante	28 000	28 000	
	DT11 - 615231 - Entretien voies et réseaux	200	200	DS11 - 752 - Revenus des immeubles (loyers)	28 000	28 000	
	DT31 - 61558 - entretien autres biens mobiliers	1 000	500				
	DT31 - 6156 - Maintenance	400	1 000				
	DR11 - 6161 - Assurances	400	0				
	DR11 - 6226 - Honoraires (frais de bornage)						
	DR11 - 62871 - Rembt frais généraux BG (assurance)		900				
	DR11 - 63512 - Taxes foncières	3 000	3 500				
	65 - Autres charges de gestion courante	10 000	10 000				
	DR11 - 6541 - Créances admises en non valeur	10 000	10 000				
66 - Intérêts des emprunts	1 700	800					
DR11 - 66111 - Intérêts des emprunts	1 700	800					
67 - Charges exceptionnelles	0	0	77 - Produits exceptionnels	0	0		
			DR11 - 778 - autres produits exceptionnels	0	0		
022 - Dépenses imprévues	3 600	3 300					
DR11 - 022 - Dépenses imprévues de fonctionnement	3 600	3 300					
sous-total mouvements réels	22 000	22 100					
			sous-total mouvements réels	28 000	28 000		
042 - Ecritures d'ordre de section à section	26 500	26 400	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	6 000	5 900		
DR110 - 6811 - Dotation aux amortissements	26 500	26 400	042 - Ecritures d'ordre de section à section	20 500	20 500		
			DR110 - 777 - Amortissement des subventions transférables	20 500	20 500		
sous-total mouvements d'ordre	26 500	26 400					
			sous-total mouvements d'ordre	20 500	20 500		
023 - Prélèvement de section à section			002 - Excédent de fonctionnement antérieur reporté				
Equilibre de la section de fonctionnement	48 500	48 500	Equilibre de la section de fonctionnement	48 500	48 500		
	0	-48 500					
I N V E S T I S S E M E N T	Déficit d'investissement antérieur reporté (Chap 001)			023 - Prélèvement de section à section	0	0	
	Dépenses d'équipement (chap 20-204-21-23)	0	0	001 Excédent antérieur reporté	0	0	
	DT31 - 2135 - Installations générales, aménagement	0	0	1068 - affectation de résultat (chap 10)			
	DT31 - 2313 - Travaux en cours construction			Subventions d'équipement (chap 13)	0	0	
	16 - Remboursement d'emprunts	31 500	32 200				
	DR11 -1641 - Rembt capital des emprunts	31 500	32 200	16 - Emprunts	25 500	26 300	
	DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements remboursés	0	0	DR11 -1641 - Emprunts pour équilibre budgétaire	25 500	26 300	
	Dépenses imprévues (chap 020)	0	0	DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements reçus	0	0	
	DR11 -020 - Dépenses imprévues d'investissement	0	0	024 Produits des cessions	0	0	
				DR11 - 024 - Produits des cessions			
	sous-total mouvements réels	31 500	32 200				
				sous-total mouvements réels	25 500	26 300	
	040 - Ecritures d'ordre de section à section	20 500	20 500	040 - Ecritures d'ordre de section à section	26 500	26 400	
	DR110 - 13913 - Amortissement des subventions Département	20 500	20 500	DR110 - 28138 - Amortissements des immobilisations	26 500	26 400	
	sous-total mouvements d'ordre	20 500	20 500	sous-total mouvements d'ordre	26 500	26 400	
Equilibre de la section d'investissement	52 000	52 700	Equilibre de la section d'investissement	52 000	52 700		

BUDGETS ANNEXES DES ZONES ECONOMIQUES - Votés en
HT - M14 - Comptabilité de stocks

Pour vote conseil communautaire du 10 décembre 2019

Budgets annexes (équilibrés en dépenses et recettes)	Rappel BP 2019	Propositions BP 2020
CREMERIEUX - Savignieux	2 537 003	2 243 931
CROIX MEYSSANT - Savignieux	1 595 001	1 280 001
FOUR A CHAUX SUD - Savignieux	1 694 001	1 485 901
LES QUARCHONS - Usson en Forez	1 066 731	1 094 401
GRAVOUX - Luriecq/St Bonnet le Château/La Tourette	2 983 101	2 317 801
GENERET - Estivareilles	602 526	475 301
L'ETANG - Noirétable	766 101	559 201
CHAMPBAYARD - Boën	1 787 001	2 357 201
LABORIE - Chambles	25 001	50 001
CHANTEPERDRIX - Essertines en Chatelneuf	111 801	66 001
LA COMBE - St Georges en Couzan	23 001	10 001

Budgets annexes (équilibrés en dépenses et recettes)	Rappel BP 2019	Propositions BP 2020
LES MONTIFAUX - Noirétable	22 701	15 001
LA MARANCHE - St Bonnet le Coureau	108 801	32 121
LAPRA - St Julien La Vêtre	329 701	278 301
<i>Les Plantées - St Marcellin En Forez</i>	27 651	27 651
<i>Les Chaux - Sury le Comtal</i>	266 821	266 821
Chalmazel - Montverdun	50 001	370 001
La Roche - St Georges Haute Ville	202 001	130 001
Les forges de la Becque - St Cyprien	1 806 001	607 701
Total des budgets annexes - Zones Economiques	16 004 946	13 667 339
Avances comprises versées par le Budget général	2 328 885	1 436 530

BUDGETS ANNEXES DES ZONES ECONOMIQUES - Votés en HT - M14 - Comptabilité de stocks

Pour vote conseil communautaire du 10 décembre 2019

Libellé	Rappel BP 2019	Propositions BP 2020	Libellé	Rappel BP 2019	Propositions BP 2020
---------	----------------	----------------------	---------	----------------	----------------------

CREMERIEUX - Savigneux

DEPENSES	2 537 003	2 243 931	RECETTES	2 537 003	2 243 931
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 429 502	1 302 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 429 502	1 302 001
MOUVEMENTS REELS	645 001	610 001	MOUVEMENTS REELS	322 001	360 071
Achat de terrain (régularisation foncière avec le département)	20 000		Vente (lots 9 et à 46 euros + lots 12 et 13 à 39 euros)	322 000	360 070
Etude, frais de division	25 000	10 000	Vente		
Travaux (voie desserte interne + impasse nord)	600 000	600 000	Produits divers de gestion courante	1	1
Charges diverses de gestion courante	1	1	MOUVEMENTS D' ORDRE	1 107 501	941 930
MOUVEMENTS D' ORDRE	784 501	692 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	1 107 501	941 930
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	784 501	692 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)		
SECTION D' INVESTISSEMENT	1 107 501	941 930	SECTION D' INVESTISSEMENT	1 107 501	941 930
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	323 000	249 930
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	323 000	249 930
MOUVEMENTS D' ORDRE	1 107 501	941 930	MOUVEMENTS D' ORDRE	784 501	692 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	1 107 501	941 930	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	784 501	692 000
				0	0

CROIX MEYSSANT - Savigneux

DEPENSES	1 595 001	1 280 001	RECETTES	1 595 001	1 280 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	797 501	640 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	797 501	640 001
MOUVEMENTS REELS	80 001	40 001	MOUVEMENTS REELS	1	1
Achat de terrain			pas de vente en 2020	0	0
Travaux viabilisation 1 lot ou 2 parcelles		30 000	vente EUREA		
Travaux	50 000		Produits divers de gestion courante	1	1
Bornage, frais étude préalable aménagement partie basse	30 000	10 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	797 500	640 000
Charges diverses de gestion courante	1	1	MOUVEMENTS D' ORDRE	797 500	640 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	717 500	600 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	797 500	640 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	717 500	600 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)		
SECTION D' INVESTISSEMENT	797 500	640 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	797 500	640 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	80 000	40 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	80 000	40 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	797 500	640 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	717 500	600 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	797 500	640 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	717 500	600 000
				0	0

FOUR A CHAUX SUD - Savigneux

DEPENSES	1 694 001	1 485 901	RECETTES	1 694 001	1 485 901
SECTION DE FONCTIONNEMENT	847 001	743 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	847 001	743 001
MOUVEMENTS REELS	210 001	163 001	MOUVEMENTS REELS	1	101
Achat de terrain (LARBI, TEREVA / 38 000 EUROS) + frais expropriation	100 000	53 000	pas de vente en 2019 (prévue sur 2020)	0	0
Etudes environnementales, division	30 000	30 000	Redevance d'occupation du domaine public		100
Travaux entrée zone	80 000	80 000	Produits divers de gestion courante	1	1
Charges diverses de gestion courante	1	1	MOUVEMENTS D' ORDRE	847 000	742 900
MOUVEMENTS D' ORDRE	637 000	580 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	847 000	742 900
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	637 000	580 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)		
SECTION D' INVESTISSEMENT	847 000	742 900	SECTION D' INVESTISSEMENT	847 000	742 900
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	210 000	162 900
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	210 000	162 900
MOUVEMENTS D' ORDRE	847 000	742 900	MOUVEMENTS D' ORDRE	637 000	580 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	847 000	742 900	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	637 000	580 000

LES QUARCHONS - Usson en Forez

DEPENSES	1 066 731	1 094 401	RECETTES	1 066 731	1 094 401
SECTION DE FONCTIONNEMENT	553 921	550 401	SECTION DE FONCTIONNEMENT	553 921	550 401
MOUVEMENTS REELS	153 611	90 201	MOUVEMENTS REELS	48 501	13 701
Travaux démarrage aménagements 2e tranche	128 500	80 000	Vente lot viabilisé 2700 m ² à 5 euros m ²	48 500	13 500
Etudes zones humides, bornage	25 000	10 000	Redevance d'occupation du domaine public		200
Reliquat de TVA	1	1	Reliquat de TVA	1	1
Intérêts d'emprunt	110	200			
MOUVEMENTS D'ORDRE	400 310	460 200	MOUVEMENTS D'ORDRE	505 420	536 700
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	400 200	460 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	505 310	536 500
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	110	200	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	110	200
SECTION D'INVESTISSEMENT	512 810	544 000	SECTION D'INVESTISSEMENT	512 810	544 000
MOUVEMENTS REELS	7 500	7 500	MOUVEMENTS REELS	112 610	84 000
Remboursement du capital de la dette (fin janvier 2031)	7 500	7 500			
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	112 610	84 000
MOUVEMENTS D'ORDRE	505 310	536 500	MOUVEMENTS D'ORDRE	400 200	460 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	505 310	536 500	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	400 200	460 000

0 0

GRAVOUX - Luriecq/St Bonnet le Château/La Tourette

DEPENSES	2 983 101	2 317 801	RECETTES	2 983 101	2 317 801
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 476 401	1 163 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 476 401	1 163 001
MOUVEMENTS REELS	305 001	259 501	MOUVEMENTS REELS	1	41 401
Acquisition terrain au nord est CHOMETON 13 000 m ² à 3 euros m ²	0	39 000	Ventes parcelles c879 C881 C885 = 4000 m ² à 9 euros m ²	0	41 400
Etudes : zones humides, bornage	0	32 000			
Travaux voirie					
Travaux bassin rétention + viabilisation terrain nord-est	300 000	185 000			
Reliquat de TVA	1	1	Reliquat de TVA	1	1
Intérêts d'emprunt	5 000	3 500			
MOUVEMENTS D'ORDRE	1 171 400	903 500	MOUVEMENTS D'ORDRE	1 476 400	1 121 600
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	1 166 400	900 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	1 471 400	1 118 100
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	5 000	3 500	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	5 000	3 500
SECTION D'INVESTISSEMENT	1 506 700	1 154 800	SECTION D'INVESTISSEMENT	1 506 700	1 154 800
MOUVEMENTS REELS	35 300	36 700	MOUVEMENTS REELS	340 300	254 800
Remboursement du capital de la dette (fin juin 2022 et janvier 2031)	35 300	36 700			
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	340 300	254 800
MOUVEMENTS D'ORDRE	1 471 400	1 118 100	MOUVEMENTS D'ORDRE	1 166 400	900 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	1 471 400	1 118 100	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	1 166 400	900 000

0 0

GENERET - Estivareilles

DEPENSES	602 526	475 301	RECETTES	602 526	475 301
SECTION DE FONCTIONNEMENT	317 351	235 201	SECTION DE FONCTIONNEMENT	317 351	235 201
MOUVEMENTS REELS	62 176	5 101	MOUVEMENTS REELS	37 101	1
Travaux	57 100		vente lot 5300 m ² à 7 euros m ²	37 100	
Etudes : provision en cas de commercialisation	5 000	5 000			
Travaux (ref régul)					
Reliquat de TVA	1	1	Reliquat de TVA	1	1
Intérêts d'emprunt	75	100			
MOUVEMENTS D'ORDRE	255 175	230 100	MOUVEMENTS D'ORDRE	280 250	235 200
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	255 100	230 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	280 175	235 100
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	75	100	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	75	100
SECTION D'INVESTISSEMENT	285 175	240 100	SECTION D'INVESTISSEMENT	285 175	240 100
MOUVEMENTS REELS	5 000	5 000	MOUVEMENTS REELS	30 075	10 100
Remboursement du capital de la dette (fin janvier 2031)	5 000	5 000			
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	30 075	10 100
MOUVEMENTS D'ORDRE	280 175	235 100	MOUVEMENTS D'ORDRE	255 100	230 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	280 175	235 100	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	255 100	230 000

L'ETANG - Noirétable

L'ETANG - Noirétable					
DEPENSES	766 101	559 201	RECETTES	766 101	559 201
SECTION DE FONCTIONNEMENT	401 501	289 201	SECTION DE FONCTIONNEMENT	401 501	289 201
MOUVEMENTS REELS	34 201	17 101	MOUVEMENTS REELS	91 001	65 041
Travaux viabilisation parcelles disponibles	30 000	10 000	Vente lot à viabiliser parcelles D1234 et D1227 : 7922 m ² à 11 euros et 0.10 euros surplus + partie chemin rural QUINONERO 400 m ² à 0.10 euros	91 000	65 040
Régularisation foncière chemin rural	1 500	5 000			
Reliquat de TVA	1	1	Reliquat de TVA	1	1
Intérêts des emprunts	2 700	2 100			
MOUVEMENTS D' ORDRE	367 300	272 100	MOUVEMENTS D' ORDRE	310 500	224 160
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^e Stock 1/1)	364 600	270 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	307 800	222 060
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	2 700	2 100	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	2 700	2 100
SECTION D' INVESTISSEMENT	364 600	270 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	364 600	270 000
MOUVEMENTS REELS	56 800	47 940	MOUVEMENTS REELS	0	0
Résultat d'investissement reporté					
Remboursement du capital de la dette (fin mars 2020 et octobre 2025)	22 000	12 200			
Remboursement de l'avance versée par le budget général	34 800	35 740	Avance versée par le budget général		
MOUVEMENTS D' ORDRE	307 800	222 060	MOUVEMENTS D' ORDRE	364 600	270 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	307 800	222 060	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^e Stock 1/1)	364 600	270 000
				0	0

CHAMPBAYARD - Boën

CHAMPBAYARD - Boën					
DEPENSES	1 787 001	2 357 201	RECETTES	1 787 001	2 357 201
SECTION DE FONCTIONNEMENT	983 001	1 212 201	SECTION DE FONCTIONNEMENT	983 001	1 212 201
MOUVEMENTS REELS	281 501	361 101	MOUVEMENTS REELS	186 001	75 001
Travaux de viabilisation - voirie et signalétique (voie nord ouest) + eau et assainissement	30 000	10 000	Vente LOT STAL (7400 m ² à 15 euros)	111 000	75 000
	150 000	320 000	vente 2 lots (1000 m ² et 4000 m ²) à 15 euros HT	75 000	75 000
Acquisition terrain 12000m ² au nord à 2.50 euros	80 000	30 000			
Autres dépenses d'aménagement					
Etudes de bornage (partie Nord)	20 000	10 000			
Reliquat de TVA	1	1	Reliquat de TVA	1	1
Intérêts d'emprunt	1 500	1 100			
MOUVEMENTS D' ORDRE	701 500	851 100	MOUVEMENTS D' ORDRE	797 000	1 137 200
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^e Stock 1/1)	700 000	850 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	795 500	1 136 100
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	1 500	1 100	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	1 500	1 100
SECTION D' INVESTISSEMENT	804 000	1 145 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	804 000	1 145 000
MOUVEMENTS REELS	8 500	8 900	MOUVEMENTS REELS	104 000	295 000
Remboursement du capital (fin décembre 2022)	8 500	8 900	Résultat d'investissement reporté		
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	104 000	295 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	795 500	1 136 100	MOUVEMENTS D' ORDRE	700 000	850 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	795 500	1 136 100	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^e Stock 1/1)	700 000	850 000
				0	0

LABORIE - Chambles

LABORIE - Chambles					
DEPENSES	25 001	50 001	RECETTES	25 001	50 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	25 001	50 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	25 001	50 001
MOUVEMENTS REELS	25 001	50 001	MOUVEMENTS REELS	25 001	50 001
Achat terrain (régularisation foncière)	15 000	5 000	plus de disponibilités foncières	0	0
Etudes pour régularisation		5 000			
Travaux (revêtement définitif voirie)	10 000	40 000			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
			Produits exceptionnels (subvention pour couvrir les frais)	25 000	50 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^e Stock 1/1)			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	0
SECTION D' INVESTISSEMENT	0	0	SECTION D' INVESTISSEMENT	0	0
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	0	Avance versée par le budget général		
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^e Stock 1/1)	0	0

CHANTEPERDRIX - Essertines en Chatelneuf

DEPENSES	111 801	66 001	RECETTES	111 801	66 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	83 801	33 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	83 801	33 001
MOUVEMENTS REELS	83 801	5 001	MOUVEMENTS REELS	55 801	1
Achat de terrain (achat terrain commune pour projet PTI) à 15 euros (terrain viabilisé par commune avant transfert)	55 800		Vente terrain PTI (Pôle Technique Intercommunal) à 15 euros (terrain viabilisé par commune avant transfert)	55 800	
Etudes (bornage etc) - Provision	8 000	5 000			
Travaux	20 000				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1		Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	28 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	28 000	33 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	28 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	28 000	33 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	28 000	33 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	28 000	33 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	28 000	5 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	0	Avance versée par le budget général	28 000	5 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	28 000	33 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	28 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	28 000	33 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	28 000
				0	0

LA COMBE - St Georges en Couzan

DEPENSES	23 001	10 001	RECETTES	23 001	10 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	11 501	5 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	11 501	5 001
MOUVEMENTS REELS	11 501	5 001	MOUVEMENTS REELS	1	1
Achat de terrain AY25+29+330+331 (4873 m² à 2,35 euros)	11 500		Vente terrain		
Etudes (bornage etc)		5 000			
Travaux					
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1		Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	11 500	5 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	11 500	5 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	11 500	5 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	11 500	5 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	11 500	5 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	0	Avance versée par le budget général	11 500	5 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	11 500	5 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	11 500	5 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	0
				0	0

LES MONTIFAUX - Noirétable

DEPENSES	22 701	15 001	RECETTES	22 701	15 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	22 701	15 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	22 701	15 001
MOUVEMENTS REELS	22 701	15 001	MOUVEMENTS REELS	22 701	15 001
Achat terrain à commune : 600 m² à 21.50 euros	17 700	13 000	Vente lot VIALLE 600 m² à 25 euros m²	22 700	15 000
Etudes (bornage etc)	2 000	2 000			
Travaux pour équilibre	3 000				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1		Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	0
SECTION D' INVESTISSEMENT	0	0	SECTION D' INVESTISSEMENT	0	0
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	0	Avance versée par le budget général	0	0
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	0

LA MARANCHE - St Bonnet le Coureau

DEPENSES	108 801	32 121	RECETTES	108 801	32 121
SECTION DE FONCTIONNEMENT	65 001	25 121	SECTION DE FONCTIONNEMENT	65 001	25 121
MOUVEMENTS REELS	65 001	18 121	MOUVEMENTS REELS	21 201	18 121
Achat de terrain à la commune : lot 920 m² FAURE à 3.8 euros et lot POUILLON 7.50 EUR	10 000	14 120	Vente lot B1615 FAURE à 6 euros 920 m²+ lot B1617 POUILLON à 9 euros 1400 m²	21 200	18 120
Etudes (bornage etc)	15 000	4 000			
Travaux VIABILISATION LOT	40 000				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	7 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	43 800	7 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	7 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	43 800	7 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	43 800	7 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	43 800	7 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	43 800	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	0	Avance versée par le budget général	43 800	
MOUVEMENTS D' ORDRE	43 800	7 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	7 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	43 800	7 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	7 000
				0	0

LA PRA - St Julien La Vêtre

DEPENSES	329 701	278 301	RECETTES	329 701	278 301
SECTION DE FONCTIONNEMENT	163 101	137 201	SECTION DE FONCTIONNEMENT	163 101	137 201
MOUVEMENTS REELS	31 801	6 101	MOUVEMENTS REELS	1	1
Acquisition de terrain (20000m²)	20 500		Vente terrain		
Etudes zones humides, bornage	10 000	5 000			
Travaux (aucun : terrain vendu non viabilisé)	0				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
Intérêts d'emprunt	1 300	1 100			
MOUVEMENTS D' ORDRE	131 300	131 100	MOUVEMENTS D' ORDRE	163 100	137 200
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	130 000	130 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	161 800	136 100
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	1 300	1 100	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	1 300	1 100
SECTION D' INVESTISSEMENT	166 600	141 100	SECTION D' INVESTISSEMENT	166 600	141 100
MOUVEMENTS REELS	4 800	5 000	MOUVEMENTS REELS	36 600	11 100
Remboursement du capital de la dette (fin mai 2024)	4 800	5 000	Emprunt transféré		
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	36 600	11 100
MOUVEMENTS D' ORDRE	161 800	136 100	MOUVEMENTS D' ORDRE	130 000	130 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	161 800	136 100	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	130 000	130 000
				0	0

Les Plantées - St Marcellin En Forez

DEPENSES	27 651	27 651	RECETTES	27 651	27 651
SECTION DE FONCTIONNEMENT	27 651	27 651	SECTION DE FONCTIONNEMENT	27 651	27 651
MOUVEMENTS REELS	27 651	27 651	MOUVEMENTS REELS	27 651	27 651
Acquisition de terrain en 2018 (transfert compétence ZAE)	27 650	27 650	Vente terrain	27 650	27 650
Etudes (bornage etc)					
Travaux (terrain viabilisé dans le cadre PUP)					
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	0
SECTION D' INVESTISSEMENT	0	0	SECTION D' INVESTISSEMENT	0	0
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général		
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	0

Les Chaux - Sury le Comtal

DEPENSES	266 821	266 821	RECETTES	266 821	266 821
SECTION DE FONCTIONNEMENT	266 821	266 821	SECTION DE FONCTIONNEMENT	266 821	266 821
MOUVEMENTS REELS	266 821	266 821	MOUVEMENTS REELS	266 821	266 821
Acquisition de terrain en 2018 (dans le cadre du transfert des ZAE)	266 820	266 820	Vente terrain en 2018 (dans le cadre du transfert des ZAE)	266 820	266 820
Etudes (bornage etc)					
Travaux					
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	0
SECTION D' INVESTISSEMENT	0	0	SECTION D' INVESTISSEMENT	0	0
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général		
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	0
				0	0

Chalmazel - Montverdun

DEPENSES	50 001	370 001	RECETTES	50 001	370 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	45 001	194 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	45 001	194 001
MOUVEMENTS REELS	45 001	189 001	MOUVEMENTS REELS	40 001	18 001
Acquisition de terrains + frais éviction exploitants	40 000	94 000	Vente terrain non viabilisé - JOANDEL 4500 m ² à 4 euros m ²	40 000	18 000
Etudes (bornage etc)	5 000	15 000			
Travaux - partie extension ZAE		80 000			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	5 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	5 000	176 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	5 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	5 000	176 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	5 000	176 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	5 000	176 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	5 000	171 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	5 000	171 000
MOUVEMENTS D'ORDRE	5 000	176 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	5 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	5 000	176 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	5 000
				0	0

La Roche - St Georges Haute Ville

DEPENSES	202 001	130 001	RECETTES	202 001	130 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	101 001	65 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	101 001	65 001
MOUVEMENTS REELS	101 001	65 001	MOUVEMENTS REELS	1	1
Acquisition foncière 8000 m ² à 2.50 euros le m ²	56 000	20 000	Vente terrain		
Etudes (bornage etc)	5 000	5 000			
Travaux	40 000	40 000			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE	101 000	65 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	101 000	65 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	101 000	65 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	101 000	65 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	101 000	65 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	101 000	65 000
MOUVEMENTS D'ORDRE	101 000	65 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	101 000	65 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	0

Les forges de la Becque - St Cyprien

DEPENSES	1 806 001	607 701	RECETTES	1 806 001	607 701
SECTION DE FONCTIONNEMENT	903 001	325 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	903 001	325 001
MOUVEMENTS REELS	903 001	125 001	MOUVEMENTS REELS	1	42 301
Acquisition de terrain (rachat site à EPORA sur la base bilan foncier opération de réhabilitation)	788 000		Vente parcelle AO 359 (CASTELLANOS) - terrain non viabilisé		42 300
Régul BG	100 000	110 000	Régul BG		
Travaux (réparation, sécurisation du site)	15 000	15 000			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	200 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	903 000	282 700
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulatio ⁿ Stock 1/1)	0	200 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	903 000	282 700
SECTION D' INVESTISSEMENT	903 000	282 700	SECTION D' INVESTISSEMENT	903 000	282 700
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	903 000	82 700
Remboursement de l'avance versée par le budget général			Avance versée par le budget général	903 000	82 700
MOUVEMENTS D'ORDRE	903 000	282 700	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	200 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	903 000	282 700	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulatio ⁿ Stock 1/1)	0	200 000
				0	0

Total des budgets annexes - Zones Economiques	16 004 946	13 667 339	Sous-total Zones Economiques	16 004 946	13 667 339
<i>Dont total des mouvements réels</i>	3 472 674	2 429 749	<i>Dont total des mouvements réels</i>	3 472 674	2 429 749
<i>Dont avances comprises dans les mvts réels remboursées au BG</i>	34 800	35 740	<i>Dont avances comprises dans les mvts réels versées par le BG</i>	2 328 885	1 436 530