



ANNEXE A LA NOTE DE SYNTHÈSE DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU MARDI 14 DÉCEMBRE 2021

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 2022

BUDGET PRINCIPAL ET ANNEXES SANS AUTONOMIE FINANCIÈRE

Le budget 2022 est le second de la mandature et porte la poursuite de la mise en œuvre du plan de mandat.

Cependant, les effets économiques de la crise sanitaire étant encore incertains, il a été tenu compte d'une baisse attendue des recettes fiscales annuelle de l'ordre d'1 M€ en 2022 sur la fiscalité économique.

Par ailleurs, le budget comprend l'hypothèse d'une inégalité de notre territoire au FPIC et donc l'application du mécanisme de sortie, soit 50 % du montant de FPIC perçu en 2021. Cela représente une baisse de 0,8 M€ de recette de fonctionnement.

Parallèlement, les efforts de gestion et la recherche permanente de l'optimisation des moyens de fonctionnement de l'Agglomération permettent de présenter un net recul de - 2,2 % des charges à caractère général (soit - 252 000 €), malgré le contexte de hausse des fluides et notamment du gaz et de l'électricité.

C'est dans ce contexte inédit que les orientations budgétaires pour l'année 2022 ont été définies afin d'anticiper les baisses de recettes fiscales mais aussi garantir une capacité d'investissement permettant de réaliser le plan de mandat.

En déclinaison des engagements pris, la lettre de cadrage de juin 2021 à l'attention des membres de l'Exécutif a posé les principes et objectifs suivants :

- La poursuite de la recherche du juste financement des compétences
- L'affirmation du principe d'encadrement de l'évolution des dépenses de fonctionnement pour l'ensemble des budgets (principal et annexes)
- Le contrôle de l'évolution de la masse salariale
- L'inscription des actions retenues au titre du plan de mandat.

L'architecture budgétaire est reconduite à l'identique en 2022 avec toutefois une modification simplificatrice pour les budgets annexes de zones économiques avec :

- La clôture au 31/12 /2020 de l'ensemble des budgets des 18 zones économiques 2 budgets
- L'ouverture au 01/01/2021 d'un budget unique pour l'ensemble des 18 zones économiques

Il est 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 2022 après l'approbation du compte administratif 2021 et de la proposition d'affectation du résultat.

1. [Projet de BP 2022 pour le budget principal](#)

⇒ ***Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 11)***

Attention : les montants indiqués au titre des opérations d'équipement sont susceptibles d'être diminués en fonction de l'ajustement des opérations gérées en Autorisations de programme/Crédits de paiement (AP/CP) pour lesquelles le montant des crédits de paiements de l'année 2021 n'est pas encore définitif au moment de la rédaction de la présente note.

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 2022 a été établi avec une hypothèse de diminution du produit fiscal, conséquence de la crise économique liée à la COVID 19 : la baisse est évaluée à 1 000 000 € en 2022
- Pour ce qui concerne le Fonds national de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC), il a été tenu compte d'une hypothèse de perte du bénéfice du FPIC en 2023 soit 800 000 € en 2022
- Enfin concernant le montant de dotation globale de fonctionnement (DGF), les prévisions budgétaires tiennent compte d'une baisse de 80 000 € (baisse annuelle de la dotation de compensation) par rapport au montant notifié pour 2021.

Evolution comparée de la capacité d'autofinancement brute 2022/2021 :

RECETTES	BP 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
Total recettes réelles	57 753 000	58 914 400	1 161 400	2,0%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	6 058 000	6 371 206	313 206	5%
Total recettes d'ordre	410 000	510 000	100 000	24%
Excédent de fonctionnement antérieur reporté				
Section de fonctionnement	58 163 000	59 424 400	1 261 400	2,2%

Les prévisions relatives aux dépenses de fonctionnement :

Les prévisions des dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent pour 2022 à 52.5 M€. Elles sont en hausse de près de **850 000 €** par rapport aux crédits du budget primitif 2021.

Aussi, les propositions budgétaires pour le budget principal pour 2022 présentent une hausse de +1,6%. Hors actions du plan de mandat (en gras dans le tableau + postes dédiés), les dépenses réelles de fonctionnement n'évoluent que de + 0,6 %.

Les principales actions présentées par politique publique et inscrites en section de fonctionnement au budget 2022 en coût complet :

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, reflétant une baisse de la consommation de 50 000 €
Voirie	Enveloppe tampon pour permettre la souplesse annuelle Augmentation des marchés de fauchage (30 000 €)
Environnement	Plan alimentaire territorial 100 000 €
Transports	Transports scolaires (nouveaux marchés -100 000 € et anticipation hausse carburants +50 000 €), syndicat mixte de l'aéroport +22 000 €, baisse de la subvention d'équilibre de -56 900 €
Agriculture	Maintien des subventions aux associations (dont syndicat de la fourme 35 000 €)
Economie	Dont adhésion PLIE 112 757 € et nouvelle cotisation Destination Emploi dans le cadre du PLIE (fin subvention LEADER mars 2022) 6 200 €
Très Haut Débit	Baisse des intérêts de la dette (- 13 800 €)
Commerce	Hausse coût de l'adhésion ADPM (association pour les marchés +1 200 € vs 2021)
Enfance - jeunesse	Dont subventions ACM 123 500 € (-4 500 € vs 2021 hausse prévue non réalisée)
Gens du voyage	Stabilité des dépenses et recettes (sécurisation armoires électriques)
Habitat	Etude sur le portage foncier 20 000 € PIG +50 000 € (développement des aides environnementales aux ménages) Animation territoriale: 2 communes supplémentaires (+15 000 €)
Leader	Frais de coopération (dernière année)
Urbanisme	Hausse de la cotisation SCOT (+27 000 € vs 2021)
Système d'information géographique	Augmentation du budget d'hébergement du SIG (+3 000 € vs 2021)

Communication	Ajustement des actions de communication
Politiques contractuelles	Fin de programmation Leader (-15 000 €)
Service commun ADS	Ajustement des recettes de (+ 43 010 €)
Service commun de secrétaires de mairie	Ajustement des recettes (+23 000 €)
Service commun informatique	Baisse des recettes (-14 000 €) suite nouvelle répartition des charges entre adhérents
Cohésion sociale	Contrat local de santé (25 000 €), actions éducatives (16 000 €), subvention appel à projet contrat de ville (15 000 €)
Rivières	Remise à niveau des crédits par rapport aux années 2020/2021 (années intercontrats)
Culture / Réseau de lecture	Redéploiement du budget sur l'action culturelle en réseau conformément au contrat territorial lecture
Equipements sportifs	Recettes des piscines -128 000 € (incidences de la crise sanitaire)
Tourisme	Stabilité des prévisions (inclus remboursement des travaux d'entretien réalisés par les communes de Périgneux et St Marcellin en Forez sur les chemins de randonnées 10 000 €)
Contribution SDIS	Dépense stable par rapport à 2021
Patrimoine bâtiments	- Ajustement des prévisions (-15 000 €)
Fonctions supports *	Ajustement des prévisions (administration générale, RH...)

- *Fonctions supports incluant : les fonctions archives, bureau d'études, service délégué à la protection des données, accueil/courrier, administration générale, la direction des finances, la direction générale, la direction des ressources humaines, la fonction hygiène et sécurité, la commande publique, le juridique et les marchés publics.*

Un ratio des dépenses de personnel nettes maîtrisé :

L'évolution des dépenses de personnel doit 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 2022 font ressortir un ratio de dépenses de personnel nettes à supporter par le budget principal **qui s'établit à 19.9%** par rapport à l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement totales qui s'élèvent à 52 543 194 €.

L'augmentation des dépenses de personnel de +4.7% (hors postes plan de mandat couverts par des recettes à hauteur de 60%) provient pour 4% de dépenses incompressibles (GVT (glissement vieillesse technicité) , décret catégories C...) et explique l'évolution du ratio de dépenses nettes de personnel.

RATIO DES DEPENSES NETTES DE PERSONNEL				
	BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022
TOTAL PREVISIONS DEPENSES CHAPITRE 012	20 334 074	21 200 000	15 465 000	16 560 000
TOTAL PREVISIONS DEPENSES NETTES DE PERSONNEL	11 632 362	10 534 306	9 596 293	10 459 206
TOTAL PREVISIONS DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT (DRF)	56 368 476	58 198 794	51 695 000	52 543 194
RATIO Prévisions dépenses nettes de personnel / Total prévisions DRF	20,6%	18,1%	18,6%	19,9%

Equilibre de la section de fonctionnement :

Dans l'attente de la reprise du résultat antérieur reporté courant 2022, le projet de BP 2022 s'équilibre en fonctionnement à hauteur de **59 424 400 €**.

Le projet de BP 2022 permet d'affecter un prélèvement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement à hauteur de **2 660 000 €**. Cet autofinancement était de 2 568 000 € au BP 2021.

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

Le projet de BP 2022 s'équilibre en investissement à hauteur de **29 130 000 €**.

Présentant une évolution de + 1% des dépenses d'équipement (+254 058 €), le total des propositions nouvelles concernant les projets d'équipement s'établit à :

- en dépenses : 22 730 430 €
- en recettes : 2 832 900 €

Pour 2022, 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 10 825 000 € (représentant 48% des dépenses d'équipement prévues en 2022).

Le deuxième poste de dépenses d'équipement concerne les dépenses liées à l'administration générale et aux moyens des services qui représentent 2 199 530 €, majoritairement des dépenses relatives au patrimoine bâti communautaire.

Les prévisions budgétaires relatives aux PLH constituent le 3^{ème} poste de dépenses avec des dépenses inscrites à hauteur de 1 949 000 € (soit 9% du total des dépenses d'équipement).

Le tableau ci-après donne la part des prévisions de dépenses d'équipement 2022 pour l'ensemble des compétences gérées au sein du budget principal :

Compétences	Total prévisions dépenses investissement		
	BP 2021	BP 2022	%
Voirie et éclairage public	9 960 000 €	10 825 000 €	48%
THD	2 036 400 €	1 775 000 €	8%
Administration générale et moyens des services	2 962 117 €	2 199 530 €	10%
Tourisme	1 353 545 €	1 484 000 €	7%
Développement économique	1 454 909 €	785 000 €	3%
Habitat et AAGV	1 816 000 €	1 949 000 €	9%
Transport	437 500 €	542 500 €	2%
Equipements sportifs	345 600 €	680 000 €	3%
Rivières	815 100 €	846 000 €	4%
Environnement	645 601 €	475 000 €	2%
Culture	389 000 €	622 500 €	3%
Aménagement du territoire et urbanisme	225 600 €	470 500 €	2%
France Services	9 100 €	11 000 €	0,05%
Enfance - Jeunesse	25 900 €	65 400 €	0,29%
TOTAL	22 476 372 €	22 730 430 €	100%

⇒ **Voir tableau des prévisions des opérations d'équipement (dépenses et recettes) en annexe à la présente note (pages 12 et 13)**

Les subventions d'équipement et fonds de concours sont prévus à hauteur de 2 832 900 € (dont une prévision de 2 030 000 € pour la compétence voirie 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 :

- 1 348 000 € en dépenses (avances à verser aux budgets annexes)
- 464 605 € en recettes (avances remboursées par les budgets annexes).

Les dépenses imprévues d'investissement sont inscrites pour 39 170 €.

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 2022, et afin d'équilibrer les prévisions de la section d'investissement le montant de l'emprunt est inscrit pour **13 897 063 €**.

2. Projet de BP 2022 pour les budgets annexes

Budget annexe Transport – M43 géré HT

Ce budget annexe regroupe 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 service public est donc suivi au sein du budget principal de LFa.

Ce budget tient compte de l'augmentation du coût des lignes de proximité en 2022 (+20 000 €) liée à la révision de prix des marchés et à la diminution des recettes d'exploitation de 21 500 € (hypothèse de baisse de fréquentation liée au contexte sanitaire).

Cette hausse est compensée par une baisse du remboursement des charges de structure au budget principal de 93 000 €.

Ainsi, les prévisions du budget annexe Transports évoluent de - 75 400 € entre 2021 et 2022. Cette baisse des dépenses de fonctionnement se traduit par une diminution de la subvention d'équilibre versée par le budget principal à ce budget annexe de 53 900 €.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2022 du budget annexe transport s'équilibre de la manière suivante :

- **à hauteur de 2 480 900 € en section de fonctionnement**
- **3 800 € en section d'investissement.**
- **soit un total de prévisions de 2 484 700 €**

L'équilibre des prévisions de ce budget annexe est assuré par une subvention du budget principal de 1 839 235 € (en baisse de 53 900 € par rapport à 2021).

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

Budget annexe Réseau de chaleur – 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 2022 sont en diminution de 500 € en raison d'un ajustement du coût de la cotisation SAGE et des dépenses imprévues.

Les prévisions de la section de fonctionnement s'équilibrent en 2022 à hauteur de **18 000 €**.

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 15)**

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.

Le budget prévoit des crédits à hauteur de 7 500 € 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 2022 du budget annexe Ateliers partagés s'équilibre de la manière suivante :

- à hauteur de **41 900 €** en section de fonctionnement
- à hauteur de **134 400 €** en section d'investissement.
- soit un total de prévisions de **176 300 €**.

Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 16)

Budget annexe Zones économiques – M14 géré HT (avec comptabilité de stocks)

Ce budget permet de gérer 18 opérations d'aménagement de zones économiques qui sont aujourd'hui à des stades différents :

- 12 zones sont actuellement en cours de commercialisation
- 1 zone est en fin de commercialisation
- 5 zones concernent des projets d'extension

- 1 opération particulière concerne le site des anciennes forges de la Becque à Saint-Cyprien

Il concerne 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.

Ce budget 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 comptabilisés 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 18 zones économiques gérées au sein de ce budget, les prévisions du BP 2022 représentent :

	DEPENSES	RECETTES
Total des prévisions (fonct et invest)	17 501 514 €	17 501 514 €
Dont mouvements réels	2 206 522 €	2 334 022 €
Dont avances au / du Budget principal	464 605 €	1 348 000 €

⇒ **Le détail des prévisions pour chacune des 18 zones économiques est donné dans le tableau en annexe à la présente note (pages 17 à 22)**

ANNEXES NOTE BP 2022

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET TRANSPORT URBAIN

BUDGET RESAEU DE CHALEUR

BUDGET ATELIERS PARTAGES

BUDGETS ZONES ECONOMIQUES

Récapitulatif des propositions budgétaires pour 2022
Opérations d'équipement du budget principal

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Dépenses	Recettes
			Total des propositions 2022	Total des propositions 2022
Administration générale et moyens des services	1000	Moyens généraux des services	139 500	0
	1017	Informatique	548 430	25 000
	1023	Système d'information géographique (SIG)	23 100	
	1310	Bâtiments LFA	592 500	0
	1399	AP/CP Réhabilitation de l'Orangerie	896 000	
TOTAL			2 199 530	25 000
Culture	3003	Cinéma de St Bonnet le Château (géré en HT)	6 000	0
	3004	Château de Goutelas (géré en HT)	95 000	
	3087	MTR St-Just St-Rambert	23 000	
	3088	MTR Montbrison	51 000	
	3089	Ludothèque / Ludobus	28 500	2 800
	3090	Médiathèque de Noirétable	9 000	
	3091	Actions réseaux de lecture	10 000	10 000
	XX	AP/CP Musée des grenadières	400 000	
TOTAL			622 500	12 800
Equipements sportifs	4011	Piscine du Petit Bois à st Just St Rambert	538 000	
	4012	Piscine Aqualude à Montbrison	106 000	0
	4105	Salle de sports à Noirétable	15 000	
	4111	Complexe sportif à Boën	21 000	0
TOTAL			680 000	0
Jeunesse	4226	Centre de Loisirs Montagne du Haut Forez	2 000	
TOTAL			2 000	0
France Services	5014	Maisons France services	1 000	
	5025	Maison de santé Noirétable	10 000	
TOTAL			11 000	0
Enfance	6400	Moyens des services EJ	3 800	
	6406	Equipements petite enfance	59 600	
TOTAL			63 400	0
Habitat & AAGV	7000	AA Gens du Voyage	39 000	
	7359	Second PLH	470 000	0
	7379	PLH à 87 communes	1 440 000	0
TOTAL			1 949 000	0
Transport	8134	Abribus	12 500	
	8145	Covoiturage	50 000	0
	8192	Mise en accessibilité et en sécurité - Arrêts de transport	80 000	23 000
	8193	Liaisons Cyclables	400 000	0
TOTAL			542 500	23 000
Environnement	8246	Economie circulaire	60 000	0
	8247	Natura 2000	25 000	24 500
	8248	Teapos - PCAET	320 000	50 000
	8249	TVBN	70 000	33 000
TOTAL			475 000	107 500
Rivières	8250	Matériels - Rivières	11 000	0
	8251	Aménagement Mare & Bonson	310 000	200 000
	8290	Aménagement Lignon - Anzon - Vizezy	335 000	160 000
	8291	CDR Territoire de SEM	190 000	57 000
TOTAL			846 000	417 000
Voirie / Eclairage public	8500	Moyens des Services Eclairage Public	125 000	
	8621	Voirie d'initiative communale	8 780 000	2 030 000
	8622	Voirie d'initiative communautaire	970 000	0
	8623	Eclairage Public - Mise aux normes et exemplarité	950 000	0
TOTAL			10 825 000	2 030 000
Aménagement du territoire et urbanisme	8702	PLUI hors AP/CP	350 000	
	8703	Gestion des documents d'Urbanisme Communaux	120 500	
TOTAL			470 500	0
Très Haut Débit	9959	THD CALF - AP/CP	1 775 000	0
TOTAL			1 775 000	0
Développement Economique	9001	Les Plaines	10 000	
	9004	Zones économiques	450 000	0
	9007	Travaux en lien avec Bâtiment Rezo - CCSBC	25 000	
	9008	Dispositif d'aide à l'investissement des entreprises	100 000	47 600
	9011	Etudes & acquisition pour réserves foncières	200 000	0
TOTAL			785 000	47 600
Tourisme	9511	Actions et équipements touristiques gérés TTC	1 435 000	20 000
	9512	Equipements touristiques gérés HT	49 000	150 000
TOTAL			1 484 000	170 000
TOTAL GENERAL			22 730 430	2 832 900

BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR - BP 2022 (budget voté HT - M4)

Présentation pour le CC du 14/12/2021

EXERCICE 2020 - sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Propositions BP2021	Propositions BP2022	RECETTES		Propositions BP2021	Propositions BP2022
F O N C T I O N N E M E N T	011 - charges à caractère général	17 500	17 500	70 - Produits des services	8 000	8 000	
	DT31 - 6061 - Combustibles	11 000	11 000	DT31 - 701 - Vente de produits finis	8 000	8 000	
	DT31 - 6135 - Loyer SIEL	6 500	6 500	Ventes de chaleur salle des fêtes Luriecq (commune)			
				Nouveau bâtiment logements Luriecq (commune)			
				Vente de chaleur bâtiment REZO (Budget général Lfa)			
				74 - Subventions d'exploitation	10 499	9 900	
				DR11 - 74- Subvention d'exploitation (versée par le budget principal)	10 499	9 900	
	65 - Autres charges de gestion courante	501	100	75 - Produits de gestion courante	1	100	
	DT31 - 651 - Contribution SAGE	500	0	DR11 - 7588 - Régularisations de TVA	1	100	
	DR11 - 658 - Régularisations de TVA	1	100				
67 - Charges exceptionnelles	0	0	77 - Produits exceptionnels	0	0		
DR11 - 673 Annulations titres sur exercices antérieurs	0	0		0	0		
022 - Dépenses imprévues	499	400		0	0		
DR11 - 022 - Dépenses imprévues de fonctionnement	499	400		0	0		
sous-total mouvements réels	18 500	18 000	sous-total mouvements réels	18 500	18 000		
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	18 500	18 000	Equilibre de la section de fonctionnement	18 500	18 000		
				0	0		
I N V E S T I S S E M E N T	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 2022 (budget voté HT - M14)

Présentation pour le CC du 14/12/2021

EXERCICE 2021 - sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

	DEPENSES		RECETTES		
	Propositions BP 2021	Propositions BP 2022	Propositions BP 2021	Propositions BP 2022	
F O N C T I O N N E M E N T	011 - charges à caractère général	7 420	8 000		
	DT31 - 60632 - Petit équipement	400	400		
	DT31 - 6068 - fres diverses	500	500		
	DT31 - 615228 - entretien bâtiments	1 020	1 000		
	DT11 - 615231 - Entretien voies et réseaux				
	DT31 - 61558 - entretien autres biens mobiliers				
	DT31 - 6156 - Maintenance	1 000	1 000		
	DR11 - 6226 - Honoraires (frais de bornage)				
	DR11 - 62871 - Rembt frais généraux BG (assurance)	1 000	1 100		
	DR11 - 63512 - Taxes foncières	3 500	4 000		
	65 - Autres charges de gestion courante	8 000	7 500		
	DR11 - 6541 - Créances admises en non valeur	8 000	7 500		
	66 - Intérêts des emprunts	100	0		
	DR11 - 66111 - Intérêts des emprunts	100	0		
	67 - Charges exceptionnelles	0	0		
022 - Dépenses imprévues	0	0			
DR11 -022 - Dépenses imprévues de fonctionnement	0	0			
sous-total mouvements réels	15 520	15 500			
042 - Ecritures d'ordre de section à section	26 400	26 400			
DR110 - 6811 - Dotation aux amortissements	26 400	26 400			
sous-total mouvements d'ordre	26 400	26 400			
023 - Prélèvement de section à section					
Equilibre de la section de fonctionnement	41 920	41 900			
			70 - Produits des services	0	0
			DS11 - 70878 - remlts par d'autres redevables	0	0
			75 - Produits de gestion courante	21 420	21 400
			DS11 - 752 - Revenus des immeubles (loyers)	21 420	21 400
			sous-total mouvements réels	21 420	21 400
			CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	5 900	5 900
			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	20 500	20 500
			002 - Excédent de fonctionnement antérieur reporté		
			Equilibre de la section de fonctionnement	41 920	41 900

I N V E S T I S E M E N T	Déficit d'investissement antérieur reporté (Chap 001)			023 - Prélèvement de section à section		
	Dépenses d'équipement (chap 20-204-21-23)	105 700	113 900	001 Excédent antérieur reporté		
	DT31 - 2135 - Installations générales, aménagement	50 000	50 000	1068 - affectation de résultat (chap 10)	0	0
	DT31 - 2313 - Travaux en cours construction	55 700	63 900	Subventions d'équipement (chap 13)	0	0
	16 - Remboursement d'emprunts	8 200	0			
	DR11 -1641 - Rembt capital des emprunts	8 200	0	16 - Emprunts	0	0
	DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements remboursés	0	0	DR11 -1641 - Emprunts pour équilibre budgétaire		
	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	108 000	108 000
	sous-total mouvements réels	113 900	113 900	DR11 - 024 - Produits des cessions	108 000	108 000
	040 - Ecritures d'ordre de section à section	20 500	20 500	sous-total mouvements réels	108 000	108 000
	DR110 - 13913 - Amortissement des subventions Département	20 500	20 500	040 - Ecritures d'ordre de section à section	26 400	26 400
	sous-total mouvements d'ordre	20 500	20 500	DR110 - 28138 - Amortissements des immobilisations	26 400	26 400
	Equilibre de la section d'investissement	134 400	134 400	sous-total mouvements d'ordre	26 400	26 400
				Equilibre de la section d'investissement	134 400	134 400

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

BP 2022 - Présentation pour le CC du 14 décembre 2021

Libellé	Compte	Chapitre	Rappel BP 2021	Propositions BP 2022	Libellé	Compte	Chapitre	Rappel BP 2021	Propositions BP 2022
CREMERIEUX - Savigneux									
Hypothèses 2022 : acquisitions des terrains terminées, travaux d'aménagement terminés, poursuite de la commercialisation en 2022 avec vente des lots 10 (Courat) et 15 (Spartan) et protocole de réservation pour le lot 8 (Tournaire), abandon du protocole de réservation pour le lot 14									
DEPENSES			2 040 861	1 943 361	RECETTES			2 040 861	1 943 361
SECTION DE FONCTIONNEMENT			1 077 931	980 431	SECTION DE FONCTIONNEMENT			1 077 931	980 431
MOUVEMENTS REELS			136 001	17 501	MOUVEMENTS REELS			115 001	161 831
Achat de terrain	6015	011			Vente lot 10 (1377m ² à 39€ HT/m ²)	7015	70		54 000
Etude, frais de division, avis paysagers	6045	011	6 000	2 500	Vente lot 15 (2205m ² à 46€ HT/m ²)	7015	70	115 000	101 430
Travaux pour le lot 10	605	011	130 000	15 000	Protocole de réservation lot 8				6 400
Charges diverses de gestion courante	65888	65	1	1	Produits divers de gestion courante	7588	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE			941 930	962 930	MOUVEMENTS D'ORDRE			962 930	818 600
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133	042	941 930	962 930	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042	962 930	818 600
SECTION D'INVESTISSEMENT			962 930	962 930	SECTION D'INVESTISSEMENT			962 930	962 930
MOUVEMENTS REELS			0	144 330	MOUVEMENTS REELS			21 000	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16		144 330	Avance versée par le budget général	168758	16	21 000	
MOUVEMENTS D'ORDRE			962 930	818 600	MOUVEMENTS D'ORDRE			941 930	962 930
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	962 930	818 600	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355	040	941 930	962 930
								0	0

CROIX MEYSSANT - Savigneux									
Hypothèses 2022 : acquisitions des terrains terminées, poursuite partielle des travaux d'aménagement en 2022, début de commercialisation en 2022 (8000m² de BK 102)									
DEPENSES			1 440 001	1 480 001	RECETTES			1 440 001	1 480 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT			720 001	760 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT			720 001	760 001
MOUVEMENTS REELS			120 001	40 001	MOUVEMENTS REELS			1	280 001
Achat de terrain	6015	011			Vente prévue en 2022 (8000m ² à 35€ HT/m ²)	7015	70	0	280 000
Travaux viabilisation 1 lot ou 2 parcelles cf parcelle BK102	605	011	30 000	30 000		7015	70		
Bornage, frais étude préalable aménagement partie basse	6045	011	10 000	10 000					
Travaux - régularisation	605	011	80 000						
Charges diverses de gestion courante	65888	65	1	1	Produits divers de gestion courante	7588	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE			600 000	720 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			720 000	480 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133	042	600 000	720 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042	720 000	480 000
SECTION D'INVESTISSEMENT			720 000	720 000	SECTION D'INVESTISSEMENT			720 000	720 000
MOUVEMENTS REELS			0	240 000	MOUVEMENTS REELS			120 000	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16		240 000	Avance versée par le budget général	168758	16	120 000	
MOUVEMENTS D'ORDRE			720 000	480 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			600 000	720 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	720 000	480 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355	040	600 000	720 000
								0	0

FOUR A CHAUX SUD - Savigneux									
Hypothèses 2022 : finalisation des acquisitions par DUP, travaux d'aménagement en 2022 pour un début de commercialisation en 2023									
DEPENSES			1 526 001	1 852 001	RECETTES			1 526 001	1 852 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT			763 001	926 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT			763 001	926 001
MOUVEMENTS REELS			163 001	163 001	MOUVEMENTS REELS			1	1
Achat de terrain (LARBI, TEREVA) + frais expropriation	6015	011	53 000	53 000	Vente prévue en 2023	7015	70	0	0
Etudes environnementales, division, avis	6045	011	30 000	30 000				0	
Travaux entrée zone	605	011	80 000	80 000					
Charges diverses de gestion courante	65888	65	1	1	Produits divers de gestion courante	7588	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE			600 000	763 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			763 000	926 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133	042	600 000	763 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042	763 000	926 000
SECTION D'INVESTISSEMENT			763 000	926 000	SECTION D'INVESTISSEMENT			763 000	926 000
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			163 000	163 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	0	0	Avance versée par le budget général	168758	16	163 000	163 000
MOUVEMENTS D'ORDRE			763 000	926 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			600 000	763 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	763 000	926 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355	040	600 000	763 000

LES QUARCHONS - Usson en Forez

Hypothèses 2022 : vente terrain viabilisé (TRANSERMEL OU WLODARSKI), poursuite des études pour la 2ème tranche de la ZAC, si besoin de démarrer les travaux en 2022 -> DM

DEPENSES	1 094 601	1 088 001	RECETTES	1 094 601	1 088 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	550 401	547 101	SECTION DE FONCTIONNEMENT	550 401	547 101
MOUVEMENTS REELS	90 201	10 201	MOUVEMENTS REELS	13 501	13 501
Travaux démarrage aménagements 2e tranche	605 011	80 000	Vente lot viabilisé 2700 m² à 5 euros m²	7015 70	13 500
Etudes zones humides, bornage 2ème tranche	6045 011	10 000			0
Reliquat de TVA	65888 65	1	Reliquat de TVA	7588 75	1
Intérêts d'emprunt	66111 66	200			
MOUVEMENTS D'ORDRE	460 200	536 900	MOUVEMENTS D'ORDRE	536 900	533 600
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	460 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	536 700
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608 043	200	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796 043	200
SECTION D' INVESTISSEMENT	544 200	540 900	SECTION D' INVESTISSEMENT	544 200	540 900
MOUVEMENTS REELS	7 500	7 500	MOUVEMENTS REELS	84 200	4 200
Remboursement du capital de la dette (fin janvier 2031)	1641 16	7 500			
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16		Avance versée par le budget général	168758 16	84 200
MOUVEMENTS D'ORDRE	536 700	533 400	MOUVEMENTS D'ORDRE	460 000	536 700
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	536 700	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355 040	460 000

0 0

GRAVOUX - Luriecq/St Bonnet le Château/La Tourette

Hypothèses 2022 : pas d'acquisition de terrains, réalisation des travaux sur le bassin de rétention et de desserte Néobulles, division et travaux de viabilisation du terrain à diviser en 2 lots, vente de

DEPENSES	1 428 981	1 709 861	RECETTES	1 428 981	1 709 861
SECTION DE FONCTIONNEMENT	706 001	881 481	SECTION DE FONCTIONNEMENT	706 001	881 481
MOUVEMENTS REELS	204 001	196 401	MOUVEMENTS REELS	19 321	77 501
Acquisition terrain au nord est CHOMETON 13 000 m² à 3 euros m²	6015 011	39 000	Vente Roux (1606m² à 9€ et 624 à 3€)	7015 70	18 000
Viabilisation terrain disponible à diviser en 2 lots (hors télécom et électricité)	605 011	5 000	Vente lot Ouest (1480m² 9€ et 576m² à 3€)	7015 70	1 320
Etudes, bornage partie Ouest	6045 011	3 000	Participation ZAC Néobulles	7788 77	46 000
Travaux d'accès et desserte assainissement Néobulles	605 011	110 000			75 000
Travaux bassin rétention	605 011	45 000			45 000
Reliquat de TVA	65888 65	1	Reliquat de TVA	7588 75	1
Intérêts d'emprunt	66111 66	2 000			400
MOUVEMENTS D'ORDRE	502 000	685 080	MOUVEMENTS D'ORDRE	686 680	803 980
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	500 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	684 680
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608 043	2 000	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796 043	2 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	722 980	828 380	SECTION D' INVESTISSEMENT	722 980	828 380
MOUVEMENTS REELS	38 300	24 800	MOUVEMENTS REELS	222 980	143 700
Remboursement du capital de la dette (fin juin 2022 et janvier 2031)	1641 16	38 300			
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168751 16		Avance versée par le budget général	168751 16	222 980
MOUVEMENTS D'ORDRE	684 680	803 580	MOUVEMENTS D'ORDRE	500 000	684 680
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	684 680	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355 040	500 000

0 0

GENERET - Estivareilles

Hypothèses 2022 : pas de vente en 202, provision pour études, si besoin de démarrer des travaux en 2022 : DM

DEPENSES	495 501	515 701	RECETTES	495 501	515 701
SECTION DE FONCTIONNEMENT	245 301	255 401	SECTION DE FONCTIONNEMENT	245 301	255 401
MOUVEMENTS REELS	10 101	10 101	MOUVEMENTS REELS	1	1
Travaux	605 011		Vente	7015 70	0
Etudes, bornages	6045 011	10 000			
Travaux (ref régular)	605 011		Reliquat de TVA	7588 75	1
Reliquat de TVA	65888 65	1			
Intérêts d'emprunt	66111 66	100			
MOUVEMENTS D'ORDRE	235 200	245 300	MOUVEMENTS D'ORDRE	245 300	255 400
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	235 100	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	245 200
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608 043	100	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796 043	100
SECTION D' INVESTISSEMENT	250 200	260 300	SECTION D' INVESTISSEMENT	250 200	260 300
MOUVEMENTS REELS	5 000	5 000	MOUVEMENTS REELS	15 100	15 100
Remboursement du capital de la dette (fin janvier 2031)	1641 16	5 000			
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168751 16		Avance versée par le budget général	168751 16	15 100
MOUVEMENTS D'ORDRE	245 200	255 300	MOUVEMENTS D'ORDRE	235 100	245 200
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	245 200	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355 040	235 100

L'ETANG - Noirétable

Hypothèses 2022 : annulation vente Quinero en 2021, travaux BF42, vente BF42 en 2022

DEPENSES	657 981	564 161	RECETTES	657 981	564 161
SECTION DE FONCTIONNEMENT	378 401	293 481	SECTION DE FONCTIONNEMENT	378 401	293 481
MOUVEMENTS REELS	106 701	21 401	MOUVEMENTS REELS	106 021	65 101
Travaux viabilisation lot Quinero 605 011	70 000		Vente lot BF42 (2.2hectare à 3€ - 250m² gratuit pour régul)	7015 70	51 880
Travaux BF42 dont plantations 605 011	20 000	20 000		7015 70	54 000
Régularisation foncière chemin rural 6015 011	5 000			7015 70	40
Etudes, bornage, division 6045 011	10 000			752 75	100
Reliquat de TVA 65888 65	1		Reliquat de TVA	7588 75	1
Intérêts des emprunts 66111 66	1 700	1 400			
MOUVEMENTS D' ORDRE	271 700	272 080	MOUVEMENTS D' ORDRE	272 380	228 380
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1) 71355 042	270 000	270 680	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12) 71355 042	270 680	226 980
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF 608 043	1 700	1 400	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF 796 043	1 700	1 400
SECTION D' INVESTISSEMENT	279 580	270 680	SECTION D' INVESTISSEMENT	279 580	270 680
MOUVEMENTS REELS	8 900	43 700	MOUVEMENTS REELS	9 580	0
Résultat d'investissement réporté 001 001					
Remboursement du capital de la dette (fin mars 2020 et octobre 2025) 1641 16	8 900	9 400			
Remboursement de l'avance versée par le budget général 168758 16		34 300	Avance versée par le budget général 168758 16	9 580	
MOUVEMENTS D' ORDRE	270 680	226 980	MOUVEMENTS D' ORDRE	270 000	270 680
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12) 3555 040	270 680	226 980	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1) 3555 040	270 000	270 680

0 0

CHAMPBAYARD - Boën

Hypothèses 2022 : cession terrain 785m² PEREZ en 2021, annulation de l'acquisition de 12 000m² au Nord, acquisition zone 2AUe Ouest à 4€, travaux d'accès, travaux viab STAL et 3 lots, travaux d'aménagements 2AUe Ouest en 2023, cession de 3 lots (1000m², 1700m², 6000m²) à 22€ en 2022, cession STAL à 15€ en 2023,

DEPENSES	2 854 061	4 156 721	RECETTES	2 854 061	4 156 721
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 520 501	2 169 361	SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 520 501	2 169 361
MOUVEMENTS REELS	423 701	844 801	MOUVEMENTS REELS	195 541	191 401
Acquisition terrain en zone 2AUe Ouest 20 000m² à 4€ 6015 011	30 000	80 000	Vente LOT STAL (7400 m² à 15 euros) en 2023 7015 70	111 000	
Etudes + 3 divisions à 1500 6045 011	15 000	4 500	Vente lot 1000 m² à 22 euros HT 7015 70	15 000	22 000
Travaux accès et internes à la zone 605 011	50 000	685 000	Vente lot 6000 m² à 22 euros HT 7015 70	60 000	132 000
Travaux viabilisation lot STAL 605 011	270 000	30 000	Vente lot PEREZ (autre partie sur BA Ateliers Partagés) cf régul 7015 70	9 540	
Travaux viabilisation 3 lots 605 011	48 000	45 000	delb CCPA du 7/12/2016 7015 70		37 400
Etudes de bornage (partie Nord) 6045 011	10 000		Vente lot 1700m² à 22 euros		
Reliquat de TVA 65888 65	1		Reliquat de TVA	7588 75	1
Intérêts d'emprunt 66111 66	700	300			
MOUVEMENTS D' ORDRE	1 096 800	1 324 560	MOUVEMENTS D' ORDRE	1 324 960	1 977 960
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1) 71355 042	1 096 100	1 324 260	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12) 71355 042	1 324 260	1 977 660
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF 608 043	700	300	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF 795500 043	700	300
SECTION D' INVESTISSEMENT	1 333 560	1 987 360	SECTION D' INVESTISSEMENT	1 333 560	1 987 360
MOUVEMENTS REELS	9 300	9 700	MOUVEMENTS REELS	237 460	663 100
Remboursement du capital (fin décembre 2022) 1641 16	9 300	9 700	Résultat d'investissement réporté 001 001		
Remboursement de l'avance versée par le budget général 168758 16			Avance versée par le budget général 168758 16	237 460	663 100
MOUVEMENTS D' ORDRE	1 324 260	1 977 660	MOUVEMENTS D' ORDRE	1 096 100	1 324 260
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12) 3555 040	1 324 260	1 977 660	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1) 3555 040	1 096 100	1 324 260

0 0

LABORIE - Chambles

Hypothèses 2022 : régularisation foncière à conduire en 2023, amélioration aire de retournement

DEPENSES	75 001	50 001	RECETTES	75 001	50 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	75 001	50 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	75 001	50 001
MOUVEMENTS REELS	75 001	50 001	MOUVEMENTS REELS	75 001	50 001
Achat de terrain pour aire de retournement 6015 011	5 000	5 000	plus de disponibilités foncières 7015 70	0	
Etudes, bornage 6045 011	5 000	5 000			
Travaux (aire de retournement, pas travaux de finition) 605 011	65 000	40 000			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA) 65888 65	1		Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA) 7588 75	1	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	75 000	50 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1) 71355 042	0	0	Produits exceptionnels (subvention du BG) 774 77	75 000	50 000
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 168758 16	0	0	Avance versée par le budget général 168758 16	0	0
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12) 3555 040	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1) 3555 040	0	0

CHANTEPERDRIX - Essertines en Chatelneuf

Hypothèses 2022 : travaux de viab Magand en 2021, travaux de viab lot 1000m² en 2022, vente lot Magand et vente lot 1000m² en 2022

DEPENSES	64 001	88 001	RECETTES	64 001	88 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	32 001	56 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	32 001	56 001
MOUVEMENTS REELS	4 001	24 001	MOUVEMENTS REELS	1	56 001
Acquisition foncière à la commune lot 1000m ² (prix de vente - coût des	6015	011	Vente Magand 1800m ² à 20€	7015	70
Etudes, bornage, divisions	6045	011	Vente lot 1000 m ² à 20€	7015	70
Travaux viab lot 1000m ²	605	011			
Travaux pour équilibre	605	011			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	7588	75
MOUVEMENTS D' ORDRE	28 000	32 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	32 000	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^o Stock 1/1)	7133	042	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042
SECTION D' INVESTISSEMENT	32 000	32 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	32 000	32 000
MOUVEMENTS REELS	0	32 000	MOUVEMENTS REELS	4 000	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D' ORDRE	32 000	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	28 000	32 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^o Stock 1/1)	3355	040

0 0

LA COMBE - St Georges en Couzan

Hypothèses 2022 : provision pour frais en cas de vente, si besoin achat terrain à commune et démarrage des travaux : DM

DEPENSES	10 001	10 001	RECETTES	10 001	10 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	5 001	5 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	5 001	5 001
MOUVEMENTS REELS	5 001	5 001	MOUVEMENTS REELS	1	1
Achat de terrain AY25+29+330+331 (4873 m ² à 2,35 euros)	6015	011	Vente terrain	7015	70
Etudes, bornage, divisions	6045	011			
Travaux	605	011	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	7588	75
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	MOUVEMENTS D' ORDRE	5 000	5 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	5 000	5 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^o Stock 1/1)	7133	042	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042
SECTION D' INVESTISSEMENT	5 000	5 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	5 000	5 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	5 000	5 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D' ORDRE	5 000	5 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^o Stock 1/1)	3355	040

0 0

LES MONTIFAUX - Noirétable

Hypothèses 2022 : provision frais en cas de vente terrain dispo, régular achat commune C869

DEPENSES	61 821	49 041	RECETTES	61 821	49 041
SECTION DE FONCTIONNEMENT	39 301	24 521	SECTION DE FONCTIONNEMENT	39 301	24 521
MOUVEMENTS REELS	37 301	2 001	MOUVEMENTS REELS	16 781	1
Achat terrain à commune : 600 m ² à 21.50 euros	6015	011	Pas de vente en 2022	7015	70
Etudes, bornage, divisions	6045	011			
Travaux pour équilibre	605	011	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	7588	75
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	MOUVEMENTS D' ORDRE	22 520	24 520
MOUVEMENTS D' ORDRE	2 000	22 520	MOUVEMENTS D' ORDRE	22 520	24 520
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^o Stock 1/1)	71355	042	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	71355	042
SECTION D' INVESTISSEMENT	22 520	24 520	SECTION D' INVESTISSEMENT	22 520	24 520
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	20 520	2 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D' ORDRE	22 520	24 520	MOUVEMENTS D' ORDRE	2 000	22 520
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3555	040	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat ^o Stock 1/1)	3555	040

LA MARANCHE - St Bonnet le Coureau

Hypothèses 2022 : pas de cession - provision frais en cas de vente 2ème terrain partie Est

DEPENSES	59 001	44 657	RECETTES	59 001	44 657
SECTION DE FONCTIONNEMENT	33 001	22 329	SECTION DE FONCTIONNEMENT	33 001	22 329
MOUVEMENTS REELS	7 001	2 001	MOUVEMENTS REELS	12 673	1
Achat de terrain à la commune : lot 920 m² FAURE à 3,8 euros et lot POUILLON	6015 011		Pas de vente en 2022	7015 70	
Etudes, bornage, divisions	6045 011	2 000		12 672	
Trvx lot POUILLON	605 011	5 000			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	7588 75	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	26 000	20 328	MOUVEMENTS D'ORDRE	20 328	22 328
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	26 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	20 328
SECTION D' INVESTISSEMENT	26 000	22 328	SECTION D' INVESTISSEMENT	26 000	22 328
MOUVEMENTS REELS	5 672	0	MOUVEMENTS REELS	0	2 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16	5 672	Avance versée par le budget général	168758 16	2 000
MOUVEMENTS D'ORDRE	20 328	22 328	MOUVEMENTS D'ORDRE	26 000	20 328
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	20 328	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355 040	26 000
				0	0

LA PRA - St Julien La Vêtre

Hypothèses 2022 : pas de cession - provision pour frais étude (avocat)

DEPENSES	295 901	307 101	RECETTES	295 901	307 101
SECTION DE FONCTIONNEMENT	145 701	151 101	SECTION DE FONCTIONNEMENT	145 701	151 101
MOUVEMENTS REELS	8 801	5 601	MOUVEMENTS REELS	1	1
Acquisition de terrain (2000m²)	6015 011		Vente terrain	7015 70	
Eude (frais d'avocat)	6045 011	8 000			
Travaux (aucun : terrain vendu non viabilisé)	605 011				
Intérêts d'emprunt	66111 66	800	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	7588 75	1
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	MOUVEMENTS D'ORDRE	145 700	151 100
MOUVEMENTS D'ORDRE	136 900	145 500	MOUVEMENTS D'ORDRE	144 900	150 500
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	136 100	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	144 900
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608 043	800	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796 043	800
SECTION D' INVESTISSEMENT	150 200	156 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	150 200	156 000
MOUVEMENTS REELS	5 300	5 500	MOUVEMENTS REELS	14 100	11 100
Remboursement du capital de la dette (fin mai 2024)	1641 16	5 300	Emprunt transféré	1641 16	16
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16		Avance versée par le budget général	168758 16	14 100
MOUVEMENTS D'ORDRE	144 900	150 500	MOUVEMENTS D'ORDRE	136 100	144 900
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	144 900	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355 040	136 100
				0	0

Chalmazel - Montverdun

Hypothèses 2022 : acquisitions extension Nord Ouest de 21200m² en DUP, études et travaux extension Sud (voie, retournement, bache incendie), début études extension Nord Ouest, vente JOAN

DEPENSES	706 801	1 054 901	RECETTES	706 801	1 054 901
SECTION DE FONCTIONNEMENT	378 001	565 801	SECTION DE FONCTIONNEMENT	378 001	565 801
MOUVEMENTS REELS	202 001	237 001	MOUVEMENTS REELS	49 201	76 701
Acquisition de terrain VELUIRE (parcelles 1041 et 1045 - 15530m²) à 2,20€	6015 011	35 000	Vente terrain de 8230m² JOANDEL à 9€	7015 70	48 000
Acquisition de terrain DESSAIGNE (parcelle 1043 - 5670m²) à 2,20€ HT + é	6015 011	17 000	Vente scierie MOLLEN 300m² à 4€ + division 1500€	7015 70	1 200
Etudes, bornage, divisions	6045 011	20 000			2 700
Travaux extension Sud (70m voie, 10m retournement, 8 000 incendie)	605 011	130 000	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	7588 75	1
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	MOUVEMENTS D'ORDRE	328 800	489 100
MOUVEMENTS D'ORDRE	176 000	328 800	MOUVEMENTS D'ORDRE	328 800	489 100
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	176 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	328 800
SECTION D' INVESTISSEMENT	328 800	489 100	SECTION D' INVESTISSEMENT	328 800	489 100
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	152 800	160 300
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16		Avance versée par le budget général	168758 16	152 800
MOUVEMENTS D'ORDRE	328 800	489 100	MOUVEMENTS D'ORDRE	176 000	328 800
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	328 800	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355 040	176 000

La Roche - St Georges Haute Ville

Hypothèses 2022 : acquisition de OA 1878 de 7949m² pour un début de commercialisation en 2023

DEPENSES	182 001	284 001	RECETTES	182 001	284 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	91 001	142 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	91 001	142 001
MOUVEMENTS REELS	61 001	51 001	MOUVEMENTS REELS	1	1
Acquisition de terrain (7 949m² à 4,50 euros m²) + frais d'expropriation	6015	011	Vente terrain prévue en 2023	7015	70
Etudes, bornage, divisions	6045	011			
Travaux	605	011			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	7588	75
MOUVEMENTS D'ORDRE	30 000	91 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	91 000	142 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	7133	042	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042
SECTION D' INVESTISSEMENT	91 000	142 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	91 000	142 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	61 000	51 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D'ORDRE	91 000	142 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	30 000	91 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	3355	040
				0	0

Les forges de la Becque - St Cyprien

Hypothèses 2022 : travaux de sécurisation du site terminés, signature promesse de bail en septembre 2021, loyer à percevoir

DEPENSES	1 914 001	1 914 001	RECETTES	1 914 001	1 914 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	957 001	957 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	957 001	957 001
MOUVEMENTS REELS	15 001	1	MOUVEMENTS REELS	1	13 976
Acquisition de terrain (rachat site à EPORA sur la base bilan foncier opération de réhabilitation)	6015	011	Loyer bail emphytéotique administratif annuel proratisé pour la période de septembre 2021 à février 2022	70323	70
Travaux (réparation, sécurisation du site)	605	011	Produits exceptionnels (subv du BG)	774	74
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	7588	75
MOUVEMENTS D'ORDRE	942 000	957 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	957 000	943 025
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	7133	042	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042
SECTION D' INVESTISSEMENT	957 000	957 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	957 000	957 000
MOUVEMENTS REELS	0	13 975	MOUVEMENTS REELS	15 000	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D'ORDRE	957 000	943 025	MOUVEMENTS D'ORDRE	942 000	957 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	3355	040
				0	0

La Chana - Luriecq

Hypothèses 2022 : acquisitions des futurs terrains Aue en 2022, réalisation de travaux d'aménagement en 2022 et viabilisation d'un lot en 2022 pour un début de commercialisation en 2023 (vente d'1 lot au garage SD Autos)

DEPENSES	135 001	390 001	RECETTES	135 001	390 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	67 501	195 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	67 501	195 001
MOUVEMENTS REELS	67 501	127 501	MOUVEMENTS REELS	1	1
Acquisition de terrain cf future zone Aue (E 762, 760, 759, 758, 1704, 767 =	6015	011	Vente terrain prévue en 2023	7015	70
Etudes, bornage, divisions, topo	6045	011			
Travaux	605	011			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	7588	75
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	67 500	MOUVEMENTS D'ORDRE	67 500	195 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	7133	042	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042
SECTION D' INVESTISSEMENT	67 500	195 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	67 500	195 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	67 500	127 500
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D'ORDRE	67 500	195 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	67 500
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	3355	040
				0	0

Total des budgets annexes - Zones Economiques	15 041 518	17 501 514	Sous-total Zones Economiques	15 041 518	17 501 514
<i>Dont total des mouvements réels</i>	<i>1 748 789</i>	<i>2 206 522</i>	<i>Dont total des mouvements réels</i>	<i>1 816 289</i>	<i>2 334 022</i>
<i>Dont avances comprises dans les mvts réels remboursées au BG</i>	<i>5 672</i>	<i>464 605</i>	<i>Dont avances comprises dans les mvts réels versées par le BG</i>	<i>1 213 240</i>	<i>1 348 000</i>