



ANNEXE A LA NOTE DE SYNTHÈSE DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU MARDI 19 DECEMBRE 2017 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 2018

Elaboré par la consolidation des budgets des 4 anciens EPCI et en tenant compte du fait que les compétences n'étaient pas harmonisées sur l'ensemble du nouveau périmètre, le budget 2017 était un budget de transition.

Le budget 2018 apparaît ainsi comme étant le premier budget à l'initiative de la nouvelle agglomération et qui tient compte :

- de l'ensemble des décisions prises en matière d'harmonisation de la fiscalité (harmonisation des taux de fiscalité, bases minimum de CFE, exonérations de CFE, coefficient de TASCOM....)
- de l'harmonisation des compétences (SDIS, crématorium, éclairage public, assainissement,...) et d'une première définition de l'intérêt communautaire (voirie....)

En conséquence, la comparaison entre les prévisions 2017 et 2018 est difficile à établir, les périmètres d'activités ayant significativement évolué.

Néanmoins, la construction budgétaire a été effectuée sur le principe de la préservation des équilibres au travers du ratio dépenses / recettes.

Quelques modifications dans l'architecture budgétaire de Loire Forez agglomération sont prévues cette année avec:

- la clôture du budget annexe de la ZAE de Chézieu (située à Saint-Romain-le Puy)
- la création d'un budget annexe pour la « chaufferie bois » située sur la commune de Luriecq au 1^{er} janvier 2018
- la création au 1^{er} janvier 2018 de 5 nouveaux budgets annexes pour les zones économiques.

Il est précisé que le BP 2018 de ces nouveaux budgets annexes sera soumis au vote du conseil communautaire avant le délai réglementaire du 15 avril 2018.

Pour 2018, les deux budgets relatifs au service des ordures ménagères sont maintenus dans la mesure où l'harmonisation du financement de la compétence ne sera pas réalisée cette année (maintien de la taxe pour 2 anciens périmètres et de la redevance pour les 2 autres anciens périmètres).

Autre nouveauté pour ce projet de BP 2018 : le regroupement sur le budget annexe Transport de l'ensemble des services de transports de personnes relevant d'un SPIC. En effet, ce budget annexe ouvert en nomenclature M43 (SPIC) ne retraçait jusqu'ici que les opérations liées aux 2 services de transport urbain actuellement gérés par LFA (navette urbaine et taxi à la carte). En 2018, ce budget annexe, qui sera rebaptisé Budget annexe transport de personnes, comprendra aussi toutes les activités qui sont liées aux lignes régulières et aux lignes de proximité.

En revanche, le service de transport scolaire est un service public administratif et, à ce titre, doit être géré selon la nomenclature M14 au sein du budget principal.

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

Leur reprise interviendra courant 2018 après l'approbation du compte administratif et de la proposition d'affectation du résultat.

1. Projet de BP 2018 pour le budget principal

- ⇒ *Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 12)*
- ⇒ *Voir tableau des principales évolutions sur la section de fonctionnement en annexe à la présente note (page 13)*

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 2018 a été établi avec une hypothèse de maintien des taux de fiscalité en 2018, ce qui représenterait un produit global de 23 millions d'euros et une progression de ce produit de + 67 817 € par rapport à 2017 (correspondant à la seule évolution des bases).
- Pour ce qui concerne le FPIC, il a été tenu compte dans le projet de BP 2018 de la disposition intégrée dans le PLF 2018 qui modifie le mécanisme de sortie du FPIC sur 2 ans au lieu de 3 ans avec un montant à percevoir pour Loire Forez agglomération en 2018 recalculé à 710 600 €.
- Enfin concernant le montant de DGF 2018, la prévision de 9 328 400 € inscrite au projet de BP 2018 est issue d'une actualisation des simulations réalisées par le cabinet Stratorial en octobre 2017 qui tient compte des impacts du transfert de la contribution SDIS réalisée en 2016 sur les 45 communes du périmètre de l'ancienne communauté d'agglomération Loire Forez.

Les prévisions relatives aux dépenses de fonctionnement:

Pour l'année 2018, le budget principal tient compte des évolutions liées à l'harmonisation des compétences.

Dans les grandes lignes, les évolutions portent ainsi :

- **pour la compétence voirie** : augmentation de 572 785 € des charges d'entretien de la voirie et augmentation de 550 000 € du remboursement lié aux conventions de mise à disposition du personnel voirie.
- **pour la compétence éclairage public** : augmentation de 315 400 € des charges de fonctionnement de l'éclairage public.
- **pour la contribution SDIS** : augmentation de 616 000 € de la contribution versée au SDIS.
- **pour la compétence assainissement** : augmentation des prévisions de dépenses de personnel liée à la création des postes (+ 247 600 €), qui est compensée par une recette équivalente en 2018 au titre du remboursement en fin d'année des charges de personnel par le budget annexe au budget principal.

En contrepartie des évolutions budgétaires liées aux nouvelles charges transférées en matière de voirie, éclairage public et contribution SDIS, un prélèvement sur les montants des attributions de compensations des communes sera opéré en 2018 (que ce soit pour les AC positives et les AC négatives).

Le projet de budget primitif tient compte également des évolutions liées au schéma de mutualisation avec des augmentations en dépenses de personnel pour un montant de 750 000 € correspondant à l'effet année pleine des recrutements ou transferts de personnel effectués en 2017 et aux nouveaux recrutements ou transferts de personnels prévus en 2018. En parallèle, une augmentation des recettes est également prévue au titre des remboursements de frais par les adhérents des services communs dont la prévision totale pour 2018 s'élève à 831 631 € (soit une augmentation de 172 804 € par rapport à 2017).

Les prévisions relatives aux dépenses et aux recettes de personnel :

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 et des CUI et contrats d'avenir (pour mémoire recette au chapitre 74)
- de l'impact de la mutualisation sur les montants des attributions de compensation versées aux communes (en 2018 une augmentation de 550 000 € est ainsi prévue au titre des nouvelles conventions à établir dans le cadre du transfert de la voirie).

Les prévisions budgétaires pour 2018 font ressortir un ratio de dépenses de personnel nettes à supporter par le budget principal **d'environ 18,7%** par rapport à l'ensemble des prévisions des dépenses réelles de fonctionnement totales qui s'élèvent à 48 605 000 €.

Pour mémoire, ce taux est comparable au ratio consolidé des dépenses de personnel constaté en 2016 sur les 4 EPCI.

En 2018, comme tous les autres postes liés à l'harmonisation des compétences, les prévisions du chapitre 012 (dépenses de personnel) sont en augmentation par rapport aux prévisions de l'année 2017 (soit + 2 594 000 €).

Dans le détail, les évolutions portent principalement sur les conséquences de la mise en œuvre du schéma de mutualisation (+750 000 €), les conséquences de la mise en œuvre de l'extension des compétences (+ 671 000 € pour la voirie, +247 000 € pour l'assainissement) mais aussi sur l'effet année pleine des recrutements et transferts de personnel intervenus en 2017 (+ 379 435 €) et enfin une provision de 101 700 € liée au surcoût prévisionnel de la pérennisation des contrats aidés.

Les effets des nouveaux postes créés en 2017 représentent en 2018 un volume de 396 000 € (dont postes pour les futures maisons des services, un gestionnaire ressources humaines, un chargé de mission fiscalité, un chargé de communication, des postes de médiathécaires...).

Ces emplois sont aujourd'hui inscrits au tableau des effectifs mais, dans le cadre de la poursuite du schéma de mutualisation, pourront être pourvus au sein du bloc communal par une réaffectation des missions de certains agents dans les communes, de façon à maintenir une masse salariale équivalente sur le territoire.

⇒ *Voir tableau de calcul du ratio en annexe à la présente note (page 14)*

Equilibre de la section de fonctionnement :

Dans l'attente de la reprise du résultat antérieur reporté courant 2018, le projet de BP 2018 s'équilibre en fonctionnement à hauteur de 53 300 000 €.

Des dépenses imprévues en section de fonctionnement sont inscrites à hauteur de 33 431 €.

Les prévisions sur les opérations réelles permettent de dégager une capacité d'autofinancement brute de 4 395 000 €. Cette CAF brute est en augmentation de 1 186 454 € par rapport à 2017 mais une partie de cette CAF brute concerne en réalité le financement des travaux de voirie et d'éclairage public pour lesquels la recette figure en section de fonctionnement (dans l'attente du nouveau schéma comptable à venir pour comptabiliser les AC en investissement) et la dépense figure bien en investissement.

Le projet de BP 2018 permet d'affecter un prélèvement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement à hauteur de 1 695 000 €.

L'équilibre réel du budget est vérifié puisque les ressources propres (prélèvement + dotations aux amortissements nettes, soit 4 395 000 €) permettent bien de couvrir le remboursement du capital des emprunts (2 550 000 €).

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 2018, le projet de BP 2018 s'équilibre en investissement à hauteur de 37 244 000 €.

En 2018, le total des propositions nouvelles concernant les projets d'équipement s'établit à :

- en dépenses : 32 571 176 €
- en recettes : 3 236 009 €

⇒ *Voir tableau des prévisions des opérations d'équipement (dépenses et recettes) en annexe à la présente note (pages 15 et 16)*

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

- 1 245 000 € en dépenses (avances à verser aux budgets annexes)
- 162 000 € en recettes (avances remboursées par les budgets annexes).

Il est rappelé ici que ces montants n'intègrent pas pour l'instant les avances qui seront à verser ou à percevoir pour les 5 nouveaux budgets annexes de zones économiques qui seront créés au 1^{er} janvier 2018 suite au transfert des zones communales.

Les prévisions seront en effet rajoutées par décision modificative en 2018 après le vote du BP 2018 de ces nouveaux budgets annexes.

Dans l'attente de l'inscription des reports et résultats antérieurs (par DM courant 2018), le montant de l'emprunt est inscrit pour 24 910 908 €.

Pour 2018, près de 70% des prévisions portent sur 3 secteurs de dépenses :

- la voirie et l'éclairage public représentent près du tiers des dépenses d'équipement prévues en 2018 (32%) avec un montant de 10 515 100 €
- le déploiement du THD vient juste après avec 20% du total soit 6 510 000 €
- puis l'administration générale et les moyens des services qui constituent 17% des prévisions en dépenses pour un montant de 5 689 948 €.

Le tableau ci-après donne la part des prévisions de dépenses d'équipement 2018 pour l'ensemble des compétences gérées au sein du budget principal par ordre décroissant :

Compétences	Total prévisions dépenses investissement	
Voirie et éclairage public	10 515 100 €	32%
THD	6 510 000 €	20%
Administration générale et moyens des services	5 689 948 €	17%
Développement économique	2 624 000 €	8%
Transport	2 387 500 €	7%
Habitat et AAGV	1 436 824 €	4%
Tourisme	983 604 €	3%
Equipements sportifs	657 700 €	2%
Rivières	527 000 €	2%
Aménagement du territoire et urbanisme	488 000 €	1%
Environnement	299 500 €	1%
Culture	294 900 €	1%
Interventions sociales	109 000 €	0,33%
Enfance	43 100 €	0,13%
Jeunesse	3 500 €	0,01%
Fourrière animale	1 500 €	0,00%
TOTAL	32 571 176 €	100%

Concernant les recettes (3 236 009 €), et pour les subventions d'équipement inscrites, il s'agit pour l'instant uniquement des subventions certaines (décisions d'attribution reçues).

Le montant le plus important concerne la compétence voirie et éclairage public avec 2 016 000 € correspondant à la subvention du Département et aux fonds de concours des communes.

2. Projet de BP 2018 pour les budgets annexes

Budget annexe Ordures ménagères (TEOM) – M14 géré TTC

Le travail d'harmonisation de la compétence ordures ménagères est en cours et ne sera finalisé qu'en 2018. C'est pourquoi, dans l'attente de cette harmonisation, les deux budgets annexes sont maintenus en 2018 avec les mêmes modes de financement et la même tarification du service qu'en 2017.

Il est rappelé que le budget annexe Ordures ménagères (TEOM) concerne les deux anciens EPCI qui avaient institué la taxe sur leur territoire :

- CA Loire Forez
- CC des Montagnes du Haut Forez

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2018 du budget annexe Ordures ménagères (TEOM) s'équilibre de la manière suivante :

- à hauteur de 10 262 600 € en section de fonctionnement
- à hauteur de 1 851 850 € en section d'investissement.
- soit un total de prévisions de 12 114 450 €.

Il est précisé que pour l'instant, un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de 1 007 700 €. Cet emprunt sera réduit en 2018 suite à la reprise du résultat de clôture de 2017.

⇒ *Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 17)*

Budget annexe Ordures ménagères (REOM) – M4 géré TTC

Il est rappelé que le budget annexe Ordures ménagères (REOM) concerne les deux anciens EPCI qui avaient institué la redevance sur leur territoire :

- CC du Pays d'Astrée
- CC du Pays de Saint-Bonnet-le-Château

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2018 du budget annexe Ordures ménagères (REOM) s'équilibre de la manière suivante :

- à hauteur de 3 041 870 € en section de fonctionnement
- à hauteur de 551 200 € en section d'investissement.
- soit un total de prévisions de 3 593 070 €

Il est précisé que pour l'instant, un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de 248 781 €.

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

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

En 2018, les prévisions budgétaires portent sur l'ensemble du périmètre des 88 communes pour l'ensemble des dépenses et des recettes sauf pour ce qui concerne les écritures d'ordre (amortissement des biens et des subventions) qui feront l'objet d'un ajustement par DM suite à la reprise des actifs et passifs transférés des communes, dont la nature et le montant ne sont aujourd'hui pas connus.

Il est rappelé que ce budget annexe regroupe deux services bien 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 2018 du budget annexe assainissement s'équilibre de la manière suivante :

- à hauteur de 12 027 085 € en section de fonctionnement
- à hauteur de 15 352 750 € en section d'investissement.
- soit un total de prévisions de 27 379 835 €.

Il est précisé que pour l'instant, un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de 7 901 121 €. Cet emprunt sera réduit en 2018 suite à la reprise du résultat de clôture de 2017.

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

- | | |
|---|-------------|
| - travaux de créations de nouvelles agglomérations d'assainissement | 2 060 000 € |
| <i>dont St Marcellin/Sury/ZAC des Plaines</i> | 200 000 € |
| <i>Unias/Craintilleux/Hôpital le Grand</i> | 10 000 € |
| <i>Périgneux (bourg – Miribel)</i> | 300 000 € |
| <i>Bonson (Grillettes)</i> | 550 000 € |
| <i>Montbrison (République)</i> | 500 000 € |
| <i>Boën/Sail/Leigneux/Ste Agathe</i> | 500 000 € |
| - programme annuel restructuration des réseaux | 5 670 000 € |
| - travaux d'urgence | 525 000 € |
| - restes à réaliser des 43 communes (extension périmètre) | 3 000 000 € |

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

Budget annexe Transport – M43 géré HT

En 2018, il est proposé de regrouper sur ce budget annexe l'ensemble des services de transports de personnes qui relèvent d'un service public industriel et commercial à savoir :

- les services de transport urbain déjà affectés sur ce budget annexe (navette de Montbrison et service de taxi à la carte de Savigneux)
- les services de transports des lignes régulières
- les services de transports des lignes de proximité

Pour rappel, 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.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2018 du budget annexe transport s'équilibre de la manière suivante :

- à hauteur de 1 900 000 € en section de fonctionnement
- à hauteur de 30 000 € en section d'investissement.
- soit un total de prévisions de 1 930 000 €.

L'équilibre des prévisions de ce budget annexe est assuré par une subvention du budget principal de 1 890 000 €.

Il est précisé que dans l'attente de la réponse des services de la Direction des Finances publiques au sujet de la demande de rescrit fiscal en cours de traitement, les prévisions relatives aux lignes de transports régulières et aux lignes de proximité sont en TTC.

Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 20)

Budget annexe Ateliers partagés – M14 géré HT

Ce budget concerne une opération d'immobilier d'entreprise initiée par l'ancienne communauté de communes du Pays d'Astrée (locaux situés sur la commune de Boën).

En 2018, la vente d'un lot est prévue pour un montant de 108 000 €, ce qui conduit à ajuster à la baisse la prévision des loyers perçus en recette de fonctionnement.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2018 du budget annexe Ateliers partagés s'équilibre de la manière suivante :

- à hauteur de 46 100 € en section de fonctionnement
- à hauteur de 134 500 € en section d'investissement.
- soit un total de prévisions de 180 600 €.

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

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

Le projet de BP 2018 concerne ici uniquement les budgets des zones économiques ouverts au 1^{er} janvier 2017 (sauf celui de la Zone de Chézieu qui est à clôturer au 31/12/2017).

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 aménagées 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 8 budgets annexes de zones économiques les prévisions du BP 2018 représentent:

	DEPENSES	RECETTES
Total des prévisions (fonct et invest)	11 319 711 €	11 319 711 €
Dont mouvements réels	2 263 409 €	2 263 409 €
Dont avances au / du Budget principal	162 000 €	1 245 400 €

⇒ *Le détail des prévisions pour chacun des 8 budgets concernés est donné dans le tableau en annexe à la présente note (pages 22 à 24)*

ANNEXES NOTE BP 2018

BUDGET GENERAL - CADRE DE L'EQUILIBRE BUDGETAIRE 2018

Version 4 du 11 décembre 2017

I / EXERCICE 2018 - SANS REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES	Crédits ouverts 2017 BP+DM	Propositions BP 2018	Variation 2017/2018		RECETTES	Crédits ouverts 2017 BP+DM	Propositions BP 2018	Variation 2017/2018	
			Valeur	en %				Valeur	en %
<i>Mouvements réels</i>					<i>Mouvements réels</i>				
011 - charges à caractère général	8 720 836	10 161 039	1 440 203	17%	70 - Produits des services	5 304 759	6 055 318	750 559	14%
012 - Charges de personnel	13 206 000	15 800 000	2 594 000	20%	013 - Remboursement charges de personnel	274 000	274 000	0	0%
014 - Reversement fiscalité et FNGIR	11 244 234	7 277 174	-3 967 060	-35%	73 - Impôts et taxes	29 523 468	29 972 363	448 895	2%
65 - Autres charges de gestion courante	13 731 400	14 274 456	543 056	4%	74 - Dotations et participations	16 136 408	16 516 600	380 192	2,4%
66 - Intérêts des emprunts	875 000	843 000	-32 000	-4%	75 - Produits de gestion courante	112 838	172 840	60 002	53,2%
67 - Charges exceptionnelles	300 670	215 900	-84 770	-28%	76 - Produits financiers	0	0	0	0%
Dépenses imprévues	73 666	33 431	-40 235	-55%	77 - Produits exceptionnels	38 908	8 879	30 029	77%
sous-total mouvements réels	48 151 806	48 605 000	453 194	1%	sous-total mouvements réels	51 390 381	53 000 000	1 639 648	3%
<i>Ecritures d'ordre</i>					CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)				
Dotat° aux amort. & écritures de cess° de l'actif	2 980 000	3 000 000	20 000	1%	Ecritures d'ordre	308 000	300 000	-8 000	-3%
sous-total mouvements d'ordre	2 980 000	3 000 000	20 000	1%	Amortissement des subventions transférables	308 000	300 000	-8 000	-3%
Prélèvement de section à section	3 528 962	1 695 000	-1 833 962	-52%	sous-total mouvements d'ordre	308 000	300 000	-8 000	-3%
Equilibre de la section de fonctionnement	54 660 768	53 300 000	-1 360 768	-2%	Excédent de fonctionnement antérieur reporté	2 962 387	0	-2 962 387	-100%
0					Equilibre de la section de fonctionnement				
0					54 660 768				
0					53 300 000				
0					-1 360 768				
0					-2%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 695 000				
0					-1 833 962				
0					-52%				
0					3 528 962				
0					1 6				

BUDGET GENERAL - CADRE DE L'EQUILIBRE BUDGETAIRE 2018

Version 4 du 11 décembre 2017

I / EXERCICE 2018 - sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

Principales évolutions des propositions en fonctionnement

DEPENSES	Crédits ouverts 2017 (BP+DM+reports)	Propositions BP 2018	Variation 2017/2018		RECETTES	Crédits ouverts 2017 (BP+DM+reports)	Propositions BP 2018	Variation 2017/2018	
			Valeur	en %				Valeur	en %
011 - charges à caractère général	8 720 836	10 161 039	1 440 203	17%	70 - Produits des services	5 304 759	6 055 318	750 559	14%
dont nouvelles charges Voirie liées à l'extension de périmètre	687 956	1 260 941	572 785	83%	dont remb charges directes et indirectes + FS BA REOM	513 107	884 000	370 893	72%
dont nouvelles charges EP liées à l'extension de périmètre	1 502 100	1 817 500	315 400	21%	dont remb charges directes et indirectes + FS BA Assainissement	1 513 431	1 987 000	473 569	31%
dont nouvelles dépenses service Habitat	355 846	508 371	152 525	43%	dont recettes des services communs	658 877	831 681	172 804	26%
dont nouvelles charges de fonctionnement / bât Carnot, SAUR et maison des remparts		162 600	162 600						
dont prévision d'augmentation des dépenses Environnement	70 950	195 456	124 506	175%					
dont augmentation des prévisions dépenses de communication	277 850	379 095	101 245	36%					
012 - Charges de personnel	13 206 000	15 800 000	2 594 000	20%	013 - Remboursement charges de personnel	274 000	274 000	0	0%
dont services communs (effet année pleine + recrutements et transferts 2018)			750 000		73 - Impôts et taxes	29 523 468	29 972 363	448 895	2%
dont augmentation des conventions MAD voirie (43 communes)			550 000		dont prévision d'augmentation produit fiscalité directe locale	22 944 752	23 012 569	67 817	0%
dont créations postes pour assainissement (8 agents + 1 apprenti)			247 600		dont impact transfert compétence sur AC négatives	915 853	1 500 000	584 147	64%
dont nouveaux postes voirie (3 contrôleurs + secrétaire à mi-temps)			121 000		dont impact du mécanisme de sortie du FPIC pour 2018 (70%)	913 669	710 600	-203 069	-22%
dont effet année pleine recrutements 2017 et transferts 2017 (PAH...)			379 435		74 - Dotations et participations	16 136 408	16 516 600	380 192	2,4%
dont création poste collaborateur cabinet			60 000		dont ajustement des prévisions recettes transports scolaires	4 250 000	5 253 188	1 003 188	24%
dont création mi-temps sur recettes facturation assainissement			16 800		dont augmentation pour service culturel (dont EAC 42000 €)	33 000	93 000	60 000	182%
dont création de poste chargé de communication cat A			35 000		75 - Produits de gestion courante	112 838	172 840	60 002	
dont pcréation poste chargé de mission fiscalité			36 000		dont régul inscription budgétaire redevance VVF St Jean la Vêtré	0	89 000	89 000	#DIV/0!
dont création d'un poste de gestionnaire RH			36 000						
dont poste renfort urbanisme opérationnel cat B			31 500	%					
dont création postes médiathèques Boën et St Bonnet le Château			55 800						
dont poste renfort 1 ETP pour les piscines			35 000						
dont postes MSAP Boën - Montbrison et St Bonnet le Château			42 000						
dont renfort service petite enfance (dont nouveau responsable de service)			48 000						
dont surcoût lié à la pérennisation des CUI			101 700						
014 - Reversement fiscalité et FNGIR	11 244 234	7 277 174	-3 967 060	-35%					
dont impact nouveaux transferts de charges 2017 et 2018	8 601 990	4 634 930	-3 967 060	-46%					
65 - Autres charges de gestion courante	13 731 400	14 274 456	543 056	4%					
dont augmentation contribution SDIS (transfert part des 43 communes)	2 144 000	2 760 000	616 000	29%					
dont ajustement participation transports scolaires	7 450 000	5 478 906	-1 971 094	-26%					
dont subvention budget transport (suite transfert des lignes commerciales de transp)	197 000	1 890 000	1 693 000	859%					
dont augmentation contribution eaux pluviales au BA assainissement	350 000	500 000	150 000	43%					
dont augmentation subvention versée aux offices de tourisme	900 000	930 000	30 000	3%					
66 - Intérêts des emprunts	875 000	843 000	-32 000	-4%					
67 - Charges exceptionnelles	300 670	215 900	-84 770	-28%	77 - Recettes exceptionnelles	38 908	8 879		
Dépenses imprévues (022)	73 666	33 431	-40 235	-55%					
sous-total mouvements réels	48 151 806	48 605 000	453 194	1%	sous-total mouvements réels	51 390 381	53 000 000	1 639 648	3%
Dotat° aux amort. & écritures de cess° de l'actif (chap 042)	2 980 000	3 000 000	20 000	1%	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	3 238 575	4 395 000	1 186 454	37%
VNC des immobilisations cédées					Amortissement des subventions transférables (chap 042)	308 000	300 000	-8 000	-3%
sous-total mouvements d'ordre	2 980 000	3 000 000	20 000	1%	776 - Différence sur réalisation cessions d'immobilisations				
Prélèvement de section à section (023 DF & 021 RI)	3 528 962	1 695 000	-1 833 962	-52%	sous-total mouvements d'ordre	308 000	300 000	-8 000	-3%
Equilibre de la section de fonctionnement	54 660 768	53 300 000	-1 360 768	-2%	Excédent de fonctionnement antérieur reporté (002)	2 962 387	0		
					Equilibre de la section de fonctionnement	54 660 768	53 300 000	-1 360 768	-2%

Calcul du ratio des dépenses nettes de personnel restant à charge du budget principal (prévisions BP 2018)

DEPENSES CHAPITRE 012 (Charges de personnel)	
Personnels permanents	
Effectifs présents en janvier 2018	10 200 000
Réduction d'effectifs 2018	0
Postes vacants 2017 + création postes 2018	1 712 250
Mutualisation (transferts de personnels à la CA)	145 200
Remplacements d'agents absents (maladie, maternité...)	262 200
Evolution point d'indice	0
Evolution GVT	140 000
Prime annuelle	550 000
Indemnités d'astreinte	60 000
Modification RI	0
Total agents permanents	13 069 650
Personnels non permanents	
Effectifs présents en janvier 2018	0
Saisonniers piscines - déchetteries etc...	200 048
Accroissement temporaire d'activité	327 796
Contrats à terminer	81 784
Contrats uniques d'insertion	64 000
Stagiaires - étudiants et apprentis	90 500
Total agents non permanents	764 128
Autres postes chapitre 012	
Conventions de mise à disposition de personnel	1 389 882
Personnel extérieur (intérim...)	13 000
GUSO (pour les médiathèques)	4 000
Retrocessions CNRACL	2 000
Assurance du personnel	356 000
Médecine du travail	35 400
Cotisations CNAS	92 090
Autres dépenses (FIPHFP, taxe d'apprentissage...)	29 100
Total autres postes de dépenses	1 921 472
TOTAL PREVISIONS DEPENSES CHAPITRES 012 (avec arrondi)	15 800 000
Calcul du ratio des dépenses nettes de personnel restant à charge du budget principal	
Charges nettes chapitre 012 (dépenses 012 - recettes de personnel)	9 063 149
Dépenses réelles fonctionnement Budget principal (prévisions BP 2018)	48 605 000
Ratio dépenses de personnel/DRF	18,65%

RECETTES SUR DEPENSES DE PERSONNEL (comptabilisées sur budget principal)	
Remboursements par budgets annexes charges directes (70741...)	
Budget annexe OM (TEOM)	948 000
Budget annexe OM (REOM)	595 400
Budget annexe Assainissement (hors service commun facturati)	1 232 600
Budget annexe Transport urbain	8 000
Total remboursement charges directes par budgets annexes	2 784 000
Remboursements par budgets annexes charges de structure (sur la base de 2/3 affectées à des dépenses de personnel)	
Budget annexe OM (TEOM)	439 466
Budget annexe OM (REOM)	184 800
Budget annexe Assainissement	388 343
Budget annexe Transport urbain	16 731
Total remts charges de structure par budgets annexes	1 029 339
Remboursement assurance personnel (chapitre 013)	
Prévisions remts sur rémunération du personnel	274 000
Total remts sur chapitre 013	274 000
Recettes mutualisation (part salaires uniquement)	
Service commun ADS	0
Service commun Archives	26 469
Service commun Bureau d'études	24 496
Service commun Informatique	166 363
Service commun Facturation eau et asst	195 000
Service commun Commande publique	95 756
Service commun Secrétariat de mairie	284 246
Total recette mutualisation (part salaires uniquement)	792 330
Postes subventionnés et CUI	
CUI	64 000
Services civiques	9 600
Postes rivières (2 techniciens + 1 animateur CR+ équipe rivière)	205 000
Poste chargé zéro déchets zéro gaspillage	24 000
Poste RAM itinérant	25 000
Postes TVBN (animateur + mi-temps administratif)	57 600
Poste TEPOS	8 000
Poste Natura 2000	25 000
Poste technicien rejets industriels	20 000
Poste technicien eaux pluviales	20 000
Postes Maison des Service	100 000
Poste Pole pleine nature	9 700
Poste coordonnateur de l'action culturelle	30 720
Rembt LEADER par autres structures	9 000
Subventions poste LEADER	72 000
Total postes subventionnés	624 900
Impact sur AC des communes	
Conventions MAD personnel voirie	1 232 282
Mutualisation	0
Total impact sur AC des communes	1 232 282
TOTAL PREVISIONS RECETTES DE PERSONNEL	6 736 851

Récapitulatif des inscriptions budgétaires 2018
Opérations d'équipement du budget principal

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Total des prévisions en dépenses	Total des prévisions en recettes
			Propositions nouvelles 2018	Propositions nouvelles 2018
Administration générale et moyens des services	1000	Moyens généraux des services	172 000	
	1001	Soutien projets des communes FDC (ex-CCPA)	0	
	1017	Informatique	295 500	
	1023	Système d'information géographique (SIG)	24 000	8 400
	1300	Hôtel d'agglomération Loire Forez	45 000	0
	1301	Réhabilitation Orangerie	3 128 640	
	1302	Local de stockage Technimodern	2 000	
	1303	Pôle territorial Sud St Just St Rambert	1 974 308	
	1304	Pôle territorial de Boën	35 000	
	1305	Pôle associatif de Boën	5 000	
	1306	Antenne de Noirétable	1 000	
	1307	Antenne de St Bonnet le Château	5 000	
	1308	Bâtiment Bd Carnot (Ex-DDT)	500	
1309	Bâtiment Zone des Granges (Ex-SAUR)	2 000		
		TOTAL	5 689 948	8 400
Culture	3000	Moyen des services - Ludothèques	0	
	3002	Ludothèque de St Bonnet	0	
	3003	Cinéma de St Bonnet le Château (géré en HT)	20 000	
	3004	Château de Goutelas (géré en HT)	110 000	0
	3086	AP/CP MTR St-Just et Montbrison	0,00	
	3087	MTR St-Just St-Rambert (hors AP/CP)	12 000	
	3088	MTR Montbrison (hors AP/CP)	107 500,00	
	3089	Ludothèque / Ludobus	3 400	
	3090	Médiathèque de Noirétable	2 000	
	3107	Maison des Grenadières à Cervières	40 000	
		TOTAL	294 900	0
Equipements	4010	Equipements communautaires	50 000	
	4011	Piscine du Petit Bois à st Just St Rambert	150 000	0
	4012	Piscine Aqualude à Montbrison	257 200	0
	4105	Salle de sports à Noirétable	125 000	
	4111	Complexe sportif à Boën	75 500	
		TOTAL	657 700	0
Jeunesse	4226	Centre de Loisirs Montagne du Haut Forez	3 500	
		TOTAL	3 500	0
Intervention Sociales	5015	Maison des services Noirétable	16 000	
	5016	Maison des services Boen	47 000	
	5017	Maison des services St Bonnet le Château	27 000	
	5018	Maison des services Montbrison	17 000	
	5025	Maison de santé Noirétable	2 000	
		TOTAL	109 000	0
Enfance	6400	Moyens des services EJ	4 400	
	6401	RAM	4 100	
	6402	Mom'Astrée St Agathe - CCPA	8 600	
	6403	Récré Astrée Marcilly le Chatel - CCPA	10 000	
	6404	Crèche Château de Sable SBC	6 000	
	6405	Micro-crèche de Soleymieux	10 000	
		TOTAL	43 100	0
Habitat & AAGV	7000	AA Gens du Voyage	24 000	
	7001	FDC : PLH + PIG + AMI - CCSBC	39 500	
	7002	AMI Centre bourg + PIG + PLH - CCPA	15 000,00	0
	7359	Second PLH	928 324	0
	7369	Premier PLH	0,00	
	7303	PLH à 88 communes	430 000,00	187 500
		TOTAL	1 436 824	187 500

Récapitulatif des inscriptions budgétaires 2018
Opérations d'équipement du budget principal

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Total des prévisions en dépenses	Total des prévisions en recettes
			Propositions nouvelles 2018	Propositions nouvelles 2018
Transport	8134	Abribus	12 500	
	8137	Gares	230 000	
	8145	Covoiturage	60 000	0
	8192	Mise en accessibilité et en sécurité - Arrêts de tran	85 000	0
	8193	Liaisons Cyclables	340 000	0
	8194	Déplacements et transports sur le territoire - Div Op	1 660 000	0
		TOTAL	2 387 500	0
Environnement	8240	Matériels & Moyens des services Environnement	1 500	
	8247	Natura 2000	42 000	25 000
	8248	Tepos - PCAET	205 000	20 000
	8249	TVBN	51 000	34 800
		TOTAL	299 500	79 800
Rivières	8250	Matériels - Rivières	5 000	
	8251	Aménagement Mare & Bonson	492 000	280 000
	8260	Bords de Loire	5 000	0
	8290	Aménagement Lignon - Anzon - Vizezy	0	0
	8291	CDR Territoire de SEM	25 000	25 000
		TOTAL	527 000	305 000
FA	8400	Fourrière Animale	1 500	
		TOTAL	1 500	0
Voirie / Eclairage public	8500	Moyens des Services Eclairage Public	55 000	
	8600	Moyens des Services Voirie	37 000	
	8621	Voirie d'initiative communale	9 048 100	2 016 000
	8622	Voirie d'initiative communautaire	850 000	0
	8623	Eclairage Public - Mise aux normes et exemplarité	525 000	0
		TOTAL	10 515 100	2 016 000
Aménagement du territoire et urbanisme	8701	Crématorium	0	0
	8702	PLUI hors AP/CP	45 000	36 000
	8703	Gestion des documents d'Urbanisme Communaux	140 000	
	8719	Elaboration du PLUI - AP/CP	303 000	
		TOTAL	488 000	36 000
Très Haut Débit	9901	THD CCMHF	600 000	
	9902	THD CCPA	910 000	
	9903	THD CCSBC	1 000 000	
	9959	THD CALF - AP/CP	4 000 000	
		TOTAL	6 510 000	0
Développement Economique	9001	Les Plaines	102 000	
	9002	Les Granges	0	
	9004	Zones économiques	485 000	0
	9005	Zone Acor	0	
	9006	Zone d'activité de la Pra St Julien la Vetre - CCMHF	0	
	9007	Travaux en lien avec Bâtiment Rezo - CCSBC	25 000	
	9008	Dispositif d'aide à l'investissement des entreprises	300 000	
	9010	Création de poles entrepreneuriaux	400 000	200 000
	9011	Etudes & acquisition pour réserves foncières	312 000	
	9012	Forges de la Becque	1 000 000	0
	9050	OCMMR	0	0
		TOTAL	2 624 000	200 000
Tourisme	9513	Développement Touristique	207 000	14 855
	9514	Projet Pôle Pleine Nature	382 000	222 833
	9515	Voie Déferrée	0	0
	9516	Chemin de St Jacques de Compostelle	247 454	128 621
	9517	Parcours botanique de la Chapelle en Lafaye	0	
	9518	Mise en accessibilité + Place handicap - PRL - CC	2 000	25 000
	9520	Chemins de l'Astrée - CCPA	32 150	12 000
	9522	Col de la Loge La Chamba Chalet & Domaine Nord	82 000	
	9523	Snack Bar de la Roche Noirétable - CCMHF	2 000	
	9524	Rénovation chaufferie du Village de Vacances - CC	27 000	
	9526	Chemin de Montaigne - CCPA	2 000	0
			TOTAL	983 604
TOTAL GENERAL			32 571 176	3 236 009

Equilibre Budgétaire 2018 du budget annexe Ordures ménagères (TEOM) - en M14
Version 2 - CC du 19/12/2017

I / EXERCICE 2018 - SANS REPORTS ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Total des propositions 2018	RECETTES		Total des propositions 2018
F O N C T I O N N E M E N T	Mouvements réels		Mouvements réels		
	011 - charges à caractère général	8 833 245	70 - Ventes et prestations de services	1 372 000	
	<i>dont 611 - contrats de prestations de services</i>	7 633 300	70612 - Redevance spéciale	500 000	
	<i>* dont rétrocession charges de structures</i>	665 850	70688 - (Autres PS dont rachats de matériaux - fact. déchetteries...)	648 500	
	012 - Charges de personnel *	953 256	7078 - Ventes autres marchandises	168 500	
	<i>* dont rembt charges directes salaires payés sur le BG</i>	948 256	70875 - Rembts par les communes (bennes ST)	55 000	
	<i>* dont prévisions MAD</i>	5 000			
	65 - Autres charges de gestion courante	30 700	73 - TEOM (compte 7331)	8 019 000	
	66 - Intérêts des emprunts (rembt au BG de la OP des emprunts mixtes affectés)	2 000	74-Dotations et participations	869 000	
	67 - Charges exceptionnelles	4 700	77 - Produits exceptionnels	0	
	022 - Dépenses imprévues	8 699	002 - Excédent de fonctionnement reporté	0	
	sous-total mouvements réels	9 832 600	sous-total mouvements réels	10 260 000	
	Ecritures d'ordre		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)		
	Dotat° aux amort. & écritures de cess°de l'actif (approximation)	430 000	Ecritures d'ordre		
	sous-total mouvements d'ordre	430 000	Amortissement des subventions transférables	2 600	
Prélèvement section à section	0	sous-total mouvements d'ordre	2 600		
Equilibre de la section de fonctionnement	10 262 600	Equilibre de la section de fonctionnement	10 262 600		
	0				
I N V E S T I S S E M E N T	DEPENSES		RECETTES		Total des propositions 2018
		Total des propositions 2018	Prélèvement section à section	0	
	001 - Déficit reporté en investissement	0	Excédent d'investissement reporté	0	
			1068 - Affectation de résultat	0	
	RAR 2016 dépenses d'équipement	0	RAR 2016 recettes d'investissement	0	
	Mouvements réels		Mouvements réels		
	Dépenses d'équipement	1 849 250	Subventions d'équipement	214 150	
	8800 - Moyens du service OM	36 000	8800 - Moyens du service OM	0	
	8801 - Tri sélectif (OM et PAV)	1 083 250	8801 - Tri sélectif (OM et PAV)	214 150	
	8811 - Déchetterie de Savigneux	121 000	8811 - Déchetterie de Savigneux	0	
	8812 - Construction nouvelle déchetterie de Savigneux	85 000	8812 - Construction nouvelle déchetterie de Savigneux	0	
	8813 - Déchetterie de Saint-Just Saint-Rambert	140 000	8813 - Déchetterie de Saint-Just Saint-Rambert	0	
	8814 - Déchetterie de Sury-le-Comtal	375 000	8814 - Déchetterie de Sury-le-Comtal	0	
	8815 - Plateforme déchets verts	9 000	8815 - Plateforme déchets verts	0	
	16 - Remboursement capital des emprunts (rembt au BG)	0	10222 - FCTVA	200 000	
Dépenses imprévues	0	16 - Emprunt	1 007 700		
sous-total mouvements réels	1 849 250	sous-total mouvements réels	1 421 850		
Ecritures d'ordre		Ecritures d'ordre			
Amortissement des subventions	2 600	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	430 000		
sous-total mouvements d'ordre	2 600	sous-total mouvements d'ordre	430 000		
Equilibre de la section d'investissement	1 851 850	Equilibre de la section d'investissement	1 851 850		

Equilibre Budgétaire 2018 du budget annexe Ordures ménagères (REOM) - M4 Version 3 - CC 19/12/2017

I / EXERCICE 2018 - SANS REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Total des propositions 2018	RECETTES		Total des propositions 2018
F O N C T I O N N E M E N T	Mouvements réels		Mouvements réels		
	011 - charges à caractère général	2 164 513	70 - Ventes et prestations de services	2 423 500	
	* dont frais de structures	279 800	706 - Produit de REOM	2 257 000	
		0	706 - Reprises de matériaux	164 500	
	012 - Charges de personnel *	595 457	707 - Ventes de bacs et composteurs	2 000	
	* dont rembt charges directes salaires payés sur le BG	595 457			
	65 - Autres charges de gestion courante	12 500	73 - Impôts et taxes	0	
	66 - Intérêts des emprunts	1 400	74-Dotations et participations	612 360	
			dont Remboursement SEM - Collecte et traitement		
	67 - Charges exceptionnelles	19 000	dont Remboursement SEM - Déchetterie		
	68 - Provisions	60 000	77 - Produits exceptionnels	2 010	
	Dépenses imprévues	4 000			
	sous-total mouvements réels	2 856 870	002 - Excédent de fonctionnement reporté	0	
			sous-total mouvements réels	3 037 870	
Ecritures d'ordre		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	181 000		
Dotat° aux amort. & écritures de cess°de l'actif (approximation)	185 000	Ecritures d'ordre			
sous-total mouvements d'ordre	185 000	Amortissement des subventions transférables	4 000		
		sous-total mouvements d'ordre	4 000		
Prélèvement section à section	0				
Equilibre de la section de fonctionnement	3 041 870	Equilibre de la section de fonctionnement	3 041 870		
	0				
I N V E S T I S S E M E N T	DEPENSES	Total des propositions 2018	RECETTES	Total des propositions 2018	
			Prélèvement section à section	0	
	001 - Déficit reporté en investissement	0	Excédent d'investissement reporté	0	
			1068 - Affectation de résultat	0	
	RAR 2016 dépenses d'équipement	0	RAR 2016 recettes d'investissement	0	
	Mouvements réels		Mouvements réels		
	Dépenses d'équipement	542 000	Subventions d'équipement	37 400	
	8890 - Moyens des services	10 000	8890 - Moyens des services	0	
	8891 - TRI SELECTIF : OM & PAV	236 000	8891 - TRI SELECTIF : OM & PAV	37 400	
	8892 - DECHETERIE D'ESTIVAREILLES	156 000	8892 - DECHETERIE D'ESTIVAREILLES	0	
	8893 - Matériel de collecte	0	8893 - Matériel de collecte	0	
	8894 - DECHETERIE D'ARTHUN	140 000	8894 - DECHETERIE D'ARTHUN	0	
	16 - Remboursement capital des emprunts	5 200	10222 - FCTVA (90% des dépenses d'investissement)	80 019	
	Dépenses imprévues - DR11-020-	0	16 - Emprunt pour équilibre	248 781	
	sous-total mouvements réels	547 200	sous-total mouvements réels	366 200	
Ecritures d'ordre		Ecritures d'ordre			
Amortissement des subventions (chap 040 - 13911)	4 000	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	185 000		
sous-total mouvements d'ordre	4 000	sous-total mouvements d'ordre	185 000		
Equilibre de la section d'investissement	551 200	Equilibre de la section d'investissement	551 200		

Equilibre Budgétaire 2018 du budget annexe Assainissement - M49
Budget voté HT (sauf pour les lignes du SPANC et des DSP assainissement collectif)
Périmètre à 88 communes (sauf pour les amortissements)
Version 4 - CC 19/12/2017

I / EXERCICE 2018 - SANS REPORTS ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

F O N C T I O 	DEPENSES	Total des propositions 2018	RECETTES	Total des propositions 2018
		Mouvements réels		Mouvements réels
	011 - charges à caractère général	3 405 775	70 - Ventes et prestations de services	10 203 085
		0		1 700 000
	* dont rétrocession charges de structures	698 000	* dont PRE puis PAC	7 220 000
			*dont Redevance assainissement collectif	4 500
	012 - Charges de personnel *	1 645 781	*dont contribution eaux pluviales	500 000
			*dont redevance modernisation des réseaux	450 000
	* dont rembt charges directes salaires payés sur le BG	1 395 931	*dont traitement matières externes	20 000
	* dont prévisions MAD	216 000		
			*dont rembt service commun FAC (personnel + frais)	
	014 - Atténuation de produits	450 000	74 - Dotations et participations	24 000
	Reversement redev. modernisation des réseaux			
	65 - Autres charges de gestion courante	730 000	75 - Autres produits de gestion courante	500 000
	dont reversement des aides AELB dans le cadre des travaux de réhabilitation des installations payés par les usagers		dont reversement des aides AELB dans le cadre des travaux de réhabilitation des installations payés par les usagers	
	66 - Intérêts des emprunts	819 000		0
	67 - Charges exceptionnelles	156 500	77 - Produits exceptionnels	0
	68-Dotations aux provisions	510 000	78- Reprise sur provisions	0
	022 - Dépenses imprévues	143 150		0
	sous-total mouvements réels	7 860 206	002 - Excédent de fonctionnement reporté	0
			sous-total mouvements réels	10 727 085
	042 - Ecritures d'ordre		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	2 866 879
	Dotat° aux amort. & écritures de cess°de l'actif (approximation)	2 603 750	042 - Ecritures d'ordre	
			Amortissement des subventions transférables	1 300 000
	sous-total mouvements d'ordre	2 603 750	Annulation Provision SIMLET (7815)	0
			sous-total mouvements d'ordre	1 300 000
	023 - Prélèvement section à section	1 563 129		
	Equilibre de la section de fonctionnement	12 027 085	Equilibre de la section de fonctionnement	12 027 085

I N V E S T I S S E M E N T	DEPENSES	Total des propositions 2018	RECETTES	Total des propositions 2018
				021 - Prélèvement section à section
	001 - Déficit reporté en investissement	0	001 - Excédent d'investissement reporté	0
			1068 - Affectation de résultat	0
	RAR 2016 dépenses d'équipement	0	RAR 2016 recettes d'investissement	0
	Mouvements réels		Mouvements réels	
	Dépenses d'équipement	12 352 750	Subventions d'équipement	3 084 750
	Opérations non individualisées	10 289 000		
	Opérations individualisées votées	2 060 000	10222 - FCTVA	0
		0		
	16 - Remboursement capital des emprunts	1 500 000	16 - Emprunt pour équilibre avant affectation résultat	7 901 121
	2315 - OAF Ecritures avances forfaitaires	200 000	2315 - OAF Ecritures avances forfaitaires	200 000
	020 - Dépenses imprévues	0		
	sous-total mouvements réels	14 052 750	sous-total mouvements réels	11 185 871
	040 & 041 - Ecritures d'ordre		040 & 041 - Ecritures d'ordre	
	Amortissement des subventions	1 300 000	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	2 603 750
	Créances / transferts droits déduction TVA	0	Créances / transferts droits déduction TVA	0
	Intégration des études dans comptes de travaux en cours	0	Intégration des études dans compte de travaux en cours	0
	sous-total mouvements d'ordre	1 300 000	sous-total mouvements d'ordre	2 603 750
	Equilibre de la section d'investissement	15 352 750	Equilibre de la section d'investissement	15 352 750

BUDGET ANNEXE TRANSPORT URBAIN - BP 2018 - voté HT - M43

Version 2 du 11 décembre 2017 (suite réponse TP sur transfert des lignes budgétaires pour les transports de personnes relevant d'un SPIC)
Sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

FONCTIONNEMENT - SANS REPRISE DES RESULTATS					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre	Libellé	Demandes de crédits BP 2018	Chapitre	Libellé	Demandes de crédits BP 2018
011	CHARGES A CARACTERE GENERALE	1 861 900	70	PRODUITS DES SERVICES	10 000
	<i>Pour la transport en navette</i>	<i>137 500</i>	DS21	7061 - Transport de voyageurs	10 000
DS21	611 - Sous-traitance générale	130 000	DS21	7061 - Transport de voyageurs	570 953
DT11	61558 - Entretien sur biens mobiliers		DS21	7061 - Transport de voyageurs	900
DG12	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers	1 500			
DR11	6231 - Annonces et insertions				
DG12	6236 - Catalogues et imprimés	1 000			
DR11	6287 - Remboursement de frais au budget général (hors Charges de structure)	5 000			
	<i> Dont carburant, tél, réparation véhicule, maintenance, assurances...</i>		77	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
	<i>Pour le transport en taxi</i>	<i>62 200</i>		7061 - Transport de voyageur	
DS21	611 - Sous-traitance générale	35 000		778 - Autres produits exceptionnels	0
DG12	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers	100			
DR11	6231 - Annonces et insertions	850			
DG12	6236 - Catalogues et imprimés	500			
DR11	6287 - Remboursement de frais au budget général (hors Charges de structure)	400			
DR11	6287 - Remboursement frais de structure au BG	25 350			
	<i>Pour le transport des lignes de transport régulières (TTC)</i>	<i>1 620 000</i>	74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 890 000
DS21	611 - Sous-traitance générale	1 620 000	DR11	7475 - Subventions d'équilibre du budget général	1 890 000
	<i>Pour le transport des lignes de proximité (TTC)</i>	<i>42 200</i>			
DS21	611 - Sous-traitance générale	41 700			
DG12	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers	200			
DG12	6236 - Catalogues et imprimés	300	75	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	8 100		775 - Produits des cessions d'immobilisations	0
DR11	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	7 000			
DR11	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	1 100			
66	CHARGES FINANCIERES	0			
DR11	66111 - Intérêts réglés à l'échéance (emprunt terminé début 2015)	0			
TOTAL MOUVEMENTS REELS		1 870 000	TOTAL MOUVEMENTS REELS		1 900 000
042	6811 - Dotation aux amortissements	0		Néant	
TOTAL MOUVEMENTS D'ORDRE		0	TOTAL MOUVEMENTS D'ORDRE		0
023	Prélèvement de la section de fonctionnement	30 000	002	Excédent de fonctionnement reporté	
TOTAL DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		1 900 000	TOTAL RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		1 900 000
				résultat 2017 provisoire	0
INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
Chapitre	Libellé	Demandes de crédits BP 2018	Chapitre	Libellé	Demandes de crédits BP 2018
001	Déficit antérieur reporté		021	Prélèvement de la section de fonctionnement	30 000
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 000	001	Excédent antérieur reporté	
DT31	2182 - Matériel de transport		1 068	Affectation résultat exercice n-1	
DS21	2188 - Panneaux signalétiques	30 000			
MOUVEMENTS REELS		30 000	MOUVEMENTS REELS		0
			040	Amortissement des immobilisations (28153)	0
MOUVEMENTS D'ORDRE		0	MOUVEMENTS D'ORDRE		0
TOTAL DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		30 000	TOTAL RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		30 000

BUDGET ANNEXE ATELIERS PARTAGES - CADRE DE L'EQUILIBRE BUDGETAIRE 2018 (budget voté HT - M14)

Version 1 - CC du 19/12/2017

I / EXERCICE 2018 - sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Propositions des services BP 2018	RECETTES		Propositions des services BP 2018
F O N C T I O N N E M E N T	011 - charges à caractère général	7 000	70 - Produits des services	0	
	DT31 - 60612 - Electricité	400	DS11 - 70878 - rembts par d'autres redevables	0	
	DT31 - 60632 - Petit équipement	100			
	DT11 - 61521 - Entretien terrains	200			
	DT31 - 615228 - entretien bâtiments	1 000	75 - Produits de gestion courante	25 600	
	DT11 - 615231 - Entretien voies et réseaux	200	DS11 - 752 - Revenus des immeubles (loyers)	25 600	
	DT31 - 61558 - entretien autres biens mobiliers	1 000			
	DT31 - 6156 - Maintenance	400			
	DR11 - 6161 - Assurances	700			
	DR11 - 6226 - Honoraires (frais de bornage)				
	DR11 - 63512 - Taxes foncières	3 000			
	DR11 - 70872 - Rembt quote part charges de structure				
	65 - Autres charges de gestion courante	10 000			
	DR11 - 6541 - Créances admises en non valeur	10 000			
	66 - Intérêts des emprunts	2 600			
DR11 - 66111 - Intérêts des emprunts	2 600				
67 - Charges exceptionnelles	0	77 - Produits exceptionnels	0		
		DR11 - 778 - autres produits exceptionnels	0		
022 - Dépenses imprévues	0				
DR11 -022 - Dépenses imprévues de fonctionnement					
sous-total mouvements réels	19 600	sous-total mouvements réels	25 600		
		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	6 000		
042 - Ecritures d'ordre de section à section	26 500	042 - Ecritures d'ordre de section à section	20 500		
DR110 - 6811 - Dotation aux amortissements	26 500	DR110 - 777 - Amortissement des subventions transférables	20 500		
sous-total mouvements d'ordre	26 500	sous-total mouvements d'ordre	20 500		
023 - Prélèvement de section à section		002 - Excédent de fonctionnement antérieur reporté			
Equilibre de la section de fonctionnement	46 100	Equilibre de la section de fonctionnement	46 100		
	0				
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	
	Dépenses d'équipement (chap 20-204-21-23)	83 000	001 Excédent antérieur reporté		
	DT31 -2135 - Installations générales, aménagement	0	1068 - affectation de résultat (chap 10)	0	
	DT31 - 2313 - Travaux en cours construction	83 000	Subventions d'équipement (chap 13)	0	
	16 - Remboursement d'emprunts	31 000			
	DR11 -1641 - Rembt capital des emprunts	31 000	16 - Emprunts	0	
	DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements remboursés	0	DR11 -1641 - Emprunts contractés	0	
	Dépenses imprévues (chap 020)	0	DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements reçus	0	
	DR11 -020 - Dépenses imprévues d'investissement	0	024 Produits des cessions	108 000	
			DR11 - 024 - Produits des cessions	108 000	
	sous-total mouvements réels	114 000	sous-total mouvements réels	108 000	
	040 - Ecritures d'ordre de section à section	20 500	040 - Ecritures d'ordre de section à section	26 500	
	DR110 - 13913 - Amortissement des subventions Département	20 500	DR110 - 28138 - Amortissements des immobilisations	26 500	
	sous-total mouvements d'ordre	20 500	sous-total mouvements d'ordre	26 500	
	Equilibre de la section d'investissement	134 500	Equilibre de la section d'investissement	134 500	

BUDGETS ANNEXES DES ZONES ECONOMIQUES - Votés en HT - M14 - Comptabilité de stocks
Version 2 CC du 19/12/2017

Libellé	Proposit° Crédits BP 2018	Libellé	Proposit° Crédits BP 2018
CREMERIEUX - Savignoux			
DEPENSES	1 907 503	RECETTES	1 907 503
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 123 002	SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 123 002
MOUVEMENTS REELS	535 001	MOUVEMENTS REELS	338 501
Achat de terrain (2ème phase de réalisation)	45 000	Vente lot Gourbière (3850 m²)	177 500
Etude	30 000	Vente lot 2 (3500 m²)	161 000
Travaux	460 000		
Charges diverses de gestion courante	1	Produits divers de gestion courante	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	588 001	MOUVEMENTS D' ORDRE	784 501
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	588 001	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	784 501
SECTION D' INVESTISSEMENT	784 501	SECTION D' INVESTISSEMENT	784 501
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	196 500
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	196 500
MOUVEMENTS D' ORDRE	784 501	MOUVEMENTS D' ORDRE	588 001
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	784 501	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	588 001
			0
CROIX MEYSSANT - Savignoux			
DEPENSES	1 817 501	RECETTES	1 817 501
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 100 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 100 001
MOUVEMENTS REELS	810 001	MOUVEMENTS REELS	382 501
Achat de terrain		Vente terrain MICHON-DILDARIAN	
Aménagement plateforme + viabilisat° MICHON-DILDARIAN		Vente terrain AB33 à la société EUREA COOP	382 500
Travaux			
Travaux	800 000		
Bornage	10 000		
Charges diverses de gestion courante	1	Produits divers de gestion courante	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	290 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	717 500
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	290 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	717 500
SECTION D' INVESTISSEMENT	717 500	SECTION D' INVESTISSEMENT	717 500
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	427 500
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	427 500
MOUVEMENTS D' ORDRE	717 500	MOUVEMENTS D' ORDRE	290 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	717 500	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	290 000
			0
FOUR A CHAUX SUD - Savignoux			
DEPENSES	1 274 001	RECETTES	1 274 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	637 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	637 001
MOUVEMENTS REELS	177 001	MOUVEMENTS REELS	1
Achat de terrain	147 000		
Etudes	30 000		
Charges diverses de gestion courante	1	Produits divers de gestion courante	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	460 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	637 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	460 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	637 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	637 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	637 000
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	177 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	177 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	637 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	460 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	637 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	460 000
			0

BUDGETS ANNEXES DES ZONES ECONOMIQUES - Votés en HT - M14 - Comptabilité de stocks
Version 2 CC du 19/12/2017

Libellé	Proposit° Crédits BP 2018	Libellé	Proposit° Crédits BP 2018
LES QUARCHONS - Usson en Forez			
DEPENSES	808 101	RECETTES	808 101
SECTION DE FONCTIONNEMENT	400 401	SECTION DE FONCTIONNEMENT	400 401
MOUVEMENTS REELS	35 201	MOUVEMENTS REELS	1
Travaux sécurisation et viabilisation	30 000		
Etudes (bornage)	5 000		
Reliquat de TVA	1	1 Reliquat de TVA	1
Intérêts d'emprunt	200		
MOUVEMENTS D' ORDRE	365 200	MOUVEMENTS D' ORDRE	400 400
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	365 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	400 200
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	200	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	200
SECTION D' INVESTISSEMENT	407 700	SECTION D' INVESTISSEMENT	407 700
MOUVEMENTS REELS	7 500	MOUVEMENTS REELS	42 700
Remboursement du capital de la dette (fin janvier 2031)	7 500		
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	42 700
MOUVEMENTS D' ORDRE	400 200	MOUVEMENTS D' ORDRE	365 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	400 200	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	365 000
			0
GRAVOUX - Luriecq/St Bonnet le Château/La Tourette			
DEPENSES	2 501 201	RECETTES	2 501 201
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 300 801	SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 300 801
MOUVEMENTS REELS	294 401	MOUVEMENTS REELS	128 001
Acquisition terrain ACYIV BOIS/SCI JAUKER	128 000	Vente	128 000
Etudes	30 000		
Travaux voirie			
Travaux	130 000		
Reliquat de TVA	1	1 Reliquat de TVA	1
Intérêts d'emprunt	6 400		
MOUVEMENTS D' ORDRE	1 006 400	MOUVEMENTS D' ORDRE	1 172 800
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	1 000 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	1 166 400
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	6 400	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	6 400
SECTION D' INVESTISSEMENT	1 200 400	SECTION D' INVESTISSEMENT	1 200 400
MOUVEMENTS REELS	34 000	MOUVEMENTS REELS	200 400
Remboursement du capital de la dette (fin juin 2022 et janvier 2031)	34 000		
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	200 400
MOUVEMENTS D' ORDRE	1 166 400	MOUVEMENTS D' ORDRE	1 000 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	1 166 400	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	1 000 000
			0
GENERET - Estivareilles			
DEPENSES	515 301	RECETTES	515 301
SECTION DE FONCTIONNEMENT	255 201	SECTION DE FONCTIONNEMENT	255 201
MOUVEMENTS REELS	35 101	MOUVEMENTS REELS	1
Travaux	30 000		
Etudes (bornage)	5 000		
Travaux (ref régul)			
Reliquat de TVA	1	1 Reliquat de TVA	1
Intérêts d'emprunt	100		
MOUVEMENTS D' ORDRE	220 100	MOUVEMENTS D' ORDRE	255 200
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	220 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	255 100
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	100	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	100
SECTION D' INVESTISSEMENT	260 100	SECTION D' INVESTISSEMENT	260 100
MOUVEMENTS REELS	5 000	MOUVEMENTS REELS	40 100
Remboursement du capital de la dette (fin janvier 2031)	5 000		
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	40 100
MOUVEMENTS D' ORDRE	255 100	MOUVEMENTS D' ORDRE	220 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	255 100	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	220 000

BUDGETS ANNEXES DES ZONES ECONOMIQUES - Votés en HT - M14 - Comptabilité de stocks
Version 2 CC du 19/12/2017

Libellé	Proposit° Crédits BP 2018	Libellé	Proposit° Crédits BP 2018
L'ETANG - Noirétable			
DEPENSES	754 101	RECETTES	754 101
SECTION DE FONCTIONNEMENT	368 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	368 001
MOUVEMENTS REELS	4 601	MOUVEMENTS REELS	1
Travaux	1 200	Résultat de fonctionnement reporté	
Travaux (ref régul)		Reliquat de TVA	1
Reliquat de TVA	1		
Intérêts des emprunts	3 400		
MOUVEMENTS D' ORDRE	363 400	MOUVEMENTS D' ORDRE	368 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	360 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	364 600
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	3 400	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	3 400
SECTION D' INVESTISSEMENT	386 100	SECTION D' INVESTISSEMENT	386 100
MOUVEMENTS REELS	21 500	MOUVEMENTS REELS	26 100
Résultat d'investissement reporté			
Remboursement du capital de la dette (fin mars 2020 et octobre 2025)	21 500		
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	26 100
MOUVEMENTS D' ORDRE	364 600	MOUVEMENTS D' ORDRE	360 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	364 600	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	360 000
			0
CHAMPBAYARD - Boën			
DEPENSES	1 734 001	RECETTES	1 734 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	863 901	SECTION DE FONCTIONNEMENT	863 901
MOUVEMENTS REELS	127 001	MOUVEMENTS REELS	162 001
Travaux de viabilisation : eau et assainissement		Vente terrain STAL TP pour agence (7400 m2)	111 000
Travaux de viabilisation - voirie et signalétique	15 900	Vente terrain SCI MISEB (3400 m2)	51 000
Acquisition de terrain	80 000		
Autres dépenses d'aménagement	9 200		
Etudes de bornage	20 000		
Reliquat de TVA	1	Reliquat de TVA	1
Intérêts d'emprunt	1 900	Produits exceptionnels	
Intérêts d'emprunt - ICNE			
MOUVEMENTS D' ORDRE	736 900	MOUVEMENTS D' ORDRE	701 900
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	735 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	700 000
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	1 900	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	1 900
SECTION D' INVESTISSEMENT	870 100	SECTION D' INVESTISSEMENT	870 100
MOUVEMENTS REELS	170 100	MOUVEMENTS REELS	135 100
Remboursement du capital (fin décembre 2022)	8 100	Résultat d'investissement reporté	
Remboursement de l'avance versée par le budget général	117 307	Avance versée par le budget général	135 100
Remboursement de l'avance versée par le budget général	44 693		
MOUVEMENTS D' ORDRE	700 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	735 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	700 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	735 000
Total des budgets annexes - Zones Economiques	11 319 711	Sous-total Zones Economiques	11 319 711
<i>Dont total des mouvements réels</i>	<i>2 263 409</i>	<i>Dont total des mouvements réels</i>	<i>2 263 409</i>
<i>Dont avances comprises dans les mvts réels remboursées au BG</i>	<i>162 000</i>	<i>Dont avances comprises dans les mvts réels versées par le BG</i>	<i>1 245 400</i>