



ANNEXE A LA NOTE DE SYNTHÈSE DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU MARDI 11 DÉCEMBRE 2018 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 2019

Après un budget de transition en 2017 consécutif à la création de la nouvelle agglomération, le budget 2018 peut être considéré comme le premier budget à l'initiative de la nouvelle agglomération, tenant compte de l'harmonisation de la fiscalité du budget principal et d'une première étape dans l'harmonisation des compétences (SDIS, crématorium, éclairage public, assainissement...) et de l'intérêt communautaire (voirie...).

Quelques modifications dans l'architecture budgétaire de Loire Forez agglomération sont prévues au 1^{er} janvier 2019 avec:

- la clôture du budget annexe de la REOM (qui va fusionner avec le budget TEOM suite à la décision d'harmoniser le financement du service par l'instauration de la taxe sur l'ensemble des 88 communes)
- la création de 5 nouveaux budgets annexes liés à l'économie :
 - Zone des Plantées à Saint-Marcellin en Forez
 - Zone des Chaux à Sury-le-Comtal
 - Zone de Chalmazel à Montverdun
 - Zone de la Roche à Saint-Georges Haute Ville
 - Budget des Forges de la Becque à Saint-Cyprien

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

Leur reprise interviendra courant 2019 après l'approbation du compte administratif et de la proposition d'affectation du résultat.

Pour l'année 2019, la construction budgétaire s'articule autour de 3 axes forts :

- la poursuite de l'harmonisation des compétences avec de nouvelles définitions de l'intérêt communautaire (soutien à l'enseignement musical)
- la nécessité de trouver le juste financement des compétences et plus particulièrement :
 - définir le niveau de taxe qui permettra de financer dès 2019 le service des déchets ménagers
 - mener une réflexion sur les eaux pluviales urbaines, leur gestion et leur financement devant être détachés de l'assainissement collectif
 - entamer une réflexion globale sur la compétence GEMAPI : quels objectifs se donner et quels moyens pour les atteindre ?
 - avancer concrètement dès 2019 sur la question du reversement de la fiscalité économique (taxe foncière et taxe d'aménagement).
- la recherche des modalités d'exercice des compétences par mission entre les communes et la communauté

Les arbitrages budgétaires :

Du fait de l'harmonisation des compétences, les premières propositions budgétaires pour 2019 ont mis en évidence une volonté globale d'améliorer le service rendu sur l'ensemble des compétences.

Un premier travail a été réalisé pour identifier l'évolution des dépenses nettes poste par poste sur la période 2017 à 2020 (dépenses nouvelles par rapport à l'année de référence 2017).

Suite à ce premier travail, les premiers arbitrages budgétaires ont été proposés afin de tenir compte des objectifs de la lettre de cadrage budgétaire pour 2019 mais aussi de la capacité des services à conduire les actions nouvelles.

En effet, la prospective financière du budget principal est élaborée de telle sorte que les deux principaux ratios financiers respectent jusqu'en 2023 les objectifs suivants :

- un taux d'épargne brute supérieur à 10%
- une capacité de désendettement inférieure à 10 ans.

Néanmoins, pour maintenir ces objectifs, le travail entamé reste à compléter avec :

- une méthode à définir et un objectif à fixer pour optimiser les dépenses de la section de fonctionnement
- un travail sur les recettes de fonctionnement.

1. Projet de BP 2019 pour le budget principal

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 12)**

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 2019 a été établi avec une hypothèse d'évolution du produit fiscal 2019 qui s'appuie sur une seule évolution des bases de + 2% en ce qui concerne la taxe d'habitation, la taxe foncière sur les propriétés bâties et la cotisation foncière des entreprises. En revanche, les prévisions intègrent l'évolution prévisionnelle des bases de CVAE communiquée par la direction des finances publiques fin août.
- Pour ce qui concerne le FPIC, il a été tenu compte d'une inéligibilité de l'ensemble intercommunal en 2019 avec application du mécanisme de sortie du FPIC.
- Enfin concernant le montant de DGF 2019, les prévisions budgétaires tiennent compte d'un maintien de la DGF à l'identique de 2018.

Les prévisions relatives aux dépenses de fonctionnement:

Les premiers travaux conduits dans le cadre des arbitrages budgétaires ont permis d'aboutir à un équilibre budgétaire pour 2019 qui se traduit par :

- une évolution des prévisions en dépenses réelles de fonctionnement de + 6% entre 2018 et 2019
- une évolution des prévisions en recettes réelles de fonctionnement de + 4% entre 2018 et 2019.

Il s'agit d'un premier équilibre budgétaire qui sera affiné dans les prochaines semaines afin de retrouver des marges de manœuvre sur la section de fonctionnement du budget principal dans le respect des objectifs prescrits dans la lettre de cadrage budgétaire.

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 des charges transférées sur les montants des attributions de compensation versées aux communes.

Les prévisions budgétaires pour 2019 font ressortir un ratio de dépenses de personnel nettes à supporter par le budget principal **qui s'établit à environ 20%** par rapport à l'ensemble des prévisions des dépenses réelles de fonctionnement totales qui s'élèvent à 52 729 800 €.

En 2019, les prévisions du chapitre 012 (dépenses de personnel) sont en augmentation de 1 848 310 € par rapport aux prévisions de l'année 2018 (soit une augmentation de +12%)

Dans le détail, les évolutions portent principalement sur :

- du transfert des agents du SYMILAV (+ 440 000 €)
- de l'impact des nouveaux besoins en personnel pour 2019 (+ 788 453 € comptés sur 8 mois)
- de l'effet année pleine des recrutements 2018.

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 13)**

Equilibre de la section de fonctionnement :

Dans l'attente de la reprise du résultat antérieur reporté courant 2019, le projet de BP 2019 s'équilibre en fonctionnement à hauteur de **56 300 000 €**.

Des dépenses imprévues en section de fonctionnement sont inscrites à hauteur de 16 000 €.

Le projet de BP 2019 permet d'affecter un prélèvement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement à hauteur de 568 994 €.

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 2019, le projet de BP 2019 s'équilibre en investissement à hauteur de **38 800 000 €**.

En 2019, le total des propositions nouvelles concernant les projets d'équipement s'établit à :

- en dépenses : 32 786 273 €
- en recettes : 4 594 119 €

Pour 2019, près de 70% des prévisions portent sur 3 secteurs de dépenses :

- la voirie et l'éclairage public représentent plus du tiers des dépenses d'équipement prévues en 2019 (39%) avec un montant de 12 941 300 €
- le déploiement du THD vient ensuite avec 5 535 760 € soit 17% du total
- puis l'administration générale et les moyens des services qui constituent 13% des prévisions en dépenses pour un montant de 4 292 320 €.

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

Compétences	Total prévisions dépenses investissement	
Voirie et éclairage public	12 941 300 €	39%
THD	5 535 760 €	17%
Administration générale et moyens des services	4 292 320 €	13%
Tourisme	3 114 375 €	9%
Développement économique	1 818 000 €	6%
Habitat et AAGV	1 265 800 €	4%
Transport	958 468 €	3%
Equipements sportifs	762 500 €	2%
Rivières	541 000 €	2%
Environnement	538 850 €	2%
Culture	507 800 €	2%
Aménagement du territoire et urbanisme	379 000 €	1%
interventions sociales	89 100 €	0,27%
Enfance	39 000 €	0,12%
Jeunesse	3 000 €	0,01%
TOTAL	32 786 273 €	100%

⇒ Voir tableau des prévisions des opérations d'équipement (dépenses et recettes) en annexe à la présente note (pages 14 et 15)

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

- 2 328 885 € en dépenses (avances à verser aux budgets annexes)
- 34 800 € en recettes (avances remboursées par les budgets annexes).

Ces montants tiennent compte des avances qui seront à verser ou à percevoir pour les 5 nouveaux budgets annexes de zones économiques qui seront créés au 1^{er} janvier 2019.

Des crédits sont également inscrits en dépenses imprévues pour 24 842 €.

Dans l'attente de l'inscription des reports et résultats antérieurs (par DM courant 2019), le montant de l'emprunt est inscrit pour **23 633 464 €**.

Les subventions d'équipement et fonds de concours sont prévus à hauteur de 4 594 119 € et le montant le plus important concerne la compétence voirie – éclairage public avec 2 330 000 € qui correspondent à la subvention du département et aux fonds de concours des communes.

Enfin, 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.

2. Projet de BP 2019 pour les budgets annexes

Budget annexe Ordures ménagères (TEOM) – M14 géré TTC

Le travail d'harmonisation de la compétence ordures ménagères a été finalisé en 2018 avec notamment la décision d'harmoniser le financement du service des déchets en instaurant la taxe sur l'ensemble des 88 communes.

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

Le budget annexe REOM n'ayant plus lieu d'être maintenu en 2019, ce budget annexe sera clôturé au 31/12/2018 et les excédents ou déficits constatés à cette date seront repris sur le budget annexe TEOM courant 2019.

Les prévisions sur la section de fonctionnement tiennent compte des nouveaux marchés de prestations de service qui seront mis en place dès le 1^{er} février 2019 dans le cadre du nouveau schéma de collecte.

Il est rappelé que le taux de TEOM qui sera appliqué dès 2019 sur l'ensemble du périmètre à 88 communes fera l'objet d'un vote au conseil communautaire prévu en avril 2019, après la notification des bases par les services des finances publiques (qui devrait intervenir courant mars 2019).

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

- à hauteur de **13 161 972 € en section de fonctionnement**
- à hauteur de **3 158 558 € en section d'investissement.**
- soit un total de prévisions de **16 320 530 €.**

Il est précisé que pour l'instant, un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de **1 791 558 €**. Cet emprunt sera réduit en 2019 suite à la reprise du résultat de clôture de 2018.

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

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

Suite à l'harmonisation de la compétence assainissement effective au 1^{er} janvier 2018, ce budget concerne l'ensemble des 88 communes du territoire.

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

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

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

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

- à hauteur de **11 584 930 € en section de fonctionnement**
- à hauteur de **20 253 000 € en section d'investissement.**
- soit un total de prévisions de **31 837 930 €.**

Il est précisé que pour l'instant, un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de **12 458 421 €**. Cet emprunt sera réduit en 2019 suite à la reprise du résultat de clôture de 2018.

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

- AP/CP travaux 2018_2021	8 000 000 € (49%)
<i>dont création agglo d'assainissement</i>	
<i>Boën/Sail/Leigneux/Ste Agathe</i>	4 700 000 €
- programme annuel travaux réseaux	4 740 000 € (29%)
- programme annuel travaux stations	1 160 000 € (7%)

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

Budget annexe Transport – M43 géré HT

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

- les services de transport urbain 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

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

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.

Ce budget tient compte notamment de l'évolution du coût de la nouvelle navette urbaine de l'aire montbrisonnaise qui est effective depuis le 1^{er} décembre 2018.

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

- **à hauteur de 2 106 710 € en section de fonctionnement**
- **aucune prévision en section d'investissement.**
- **soit un total de prévisions de 2 106 710 €.**

L'équilibre des prévisions de ce budget annexe est assuré par une subvention du budget principal de **1 479 145 €**.

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

Budget annexe Chauffage urbain – M14 géré HT

Ce budget annexe a été créé au 1^{er} janvier 2018 avec la vocation de retracer 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 2018 portaient à la fois sur les opérations de l'année 2018 mais aussi sur la régularisation des opérations de l'année précédente.

C'est pourquoi les prévisions de l'année 2019 sont en nette diminution avec un équilibre de la section de fonctionnement qui s'élève à **17 000 €** (contre 31 000 € en 2018).

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 18)**

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).

Contrairement à l'année précédente, aucune vente de lot n'est à inscrire cette année. Le budget prévoit des crédits à hauteur de 10 000 € sur le chapitre 65 pour la comptabilisation éventuelle de sommes restant à recouvrer à ce jour au titre des loyers.

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

- à hauteur de **48 500 €** en section de fonctionnement
- à hauteur de **52 000 €** en section d'investissement.
- soit un total de prévisions de **100 500 €**.

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

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

Le projet de BP 2019 concerne ici tous les budgets des zones économiques qui seront ouverts au 1^{er} janvier 2019 (dont les 5 nouveaux budgets annexes créés par délibération du conseil du 13 novembre 2018).

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

- l'inscription des écritures d'ordre associées (annulation du stock initial et constatation du stock final en fonction des dépenses d'aménagement réalisées dans l'année et/ou des ventes de terrains aménagés 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 19 budgets annexes de zones économiques les prévisions du BP 2019 représentent:

	DEPENSES	RECETTES
Total des prévisions (fonct et invest)	13 652 471 €	13 652 471 €
Dont mouvements réels	3 472 674 €	3 472 674 €
Dont avances au / du Budget principal	34 800 €	2 328 885 €

⇒ **Le détail des prévisions pour chacun des 19 budgets concernés est donné dans le tableau en annexe à la présente note (pages 20 à 26)**

ANNEXES NOTE BP 2019

BUDGET GENERAL - CADRE DE L'EQUILIBRE BUDGETAIRE 2019

Version 4 - Conseil communautaire du 11 décembre 2018

I / EXERCICE 2019 - SANS REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Crédits ouverts 2018 BP+DM au 09/10	Propositions BP 2019	Variation 2018/2019		RECETTES		Crédits ouverts 2018 BP+DM au 09/10	Propositions BP 2019	Variation 2018/2019	
				Valeur	en %					Valeur	en %
F O N C T I O N N E M E N T	<u>Mouvements réels</u>					<u>Mouvements réels</u>					
	011 - Charges à caractère général	10 380 339	10 400 000	19 661	0%	70 - Produits des services	6 259 818	6 635 285	375 467	6%	
	012 - Charges de personnel	15 940 000	17 786 310	1 846 310	12%	013 - Remboursement charges de personnel	274 000	284 000	10 000	4%	
	014 - Reversement fiscalité et FNGIR	9 799 643	9 770 566	-29 077	0%	73 - Impôts et taxes	31 246 387	31 707 804	461 417	1%	
	65 - Autres charges de gestion courante	13 824 151	13 816 724	-7 427	0%	74 - Dotations et participations	16 516 600	17 238 159	721 559	4,4%	
	66 - Intérêts des emprunts	843 000	897 400	54 400	6%	75 - Produits de gestion courante	172 840	170 197	-2 643	-1,5%	
	67 - Charges exceptionnelles	245 804	42 800	-203 004	-83%	76 - Produits financiers	0	0			
	Dépenses imprévues	101 319	16 000	-85 319	-84%	77 - Produits exceptionnels	18 594	4 555			
	sous-total mouvements réels	51 134 256	52 729 800	1 595 544	3%	sous-total mouvements réels	54 488 239	56 040 000	1 551 761	3%	
	<u>Ecritures d'ordre</u>					<u>Ecritures d'ordre</u>					
	Dotat* aux amort. & écritures de cess*de l'actif	3 450 000	3 001 206	-448 794	-13%	Amortissement des subventions transférables	300 000	260 000	-40 000	-13%	
	sous-total mouvements d'ordre	3 450 000	3 001 206	-448 794	-13%	sous-total mouvements d'ordre	300 000	260 000	-40 000	-13%	
	<u>Prélèvement de section à section</u>	2 192 100	568 994	-1 623 106	-74%	<u>Excédent de fonctionnement antérieur reporté</u>	1 988 117				
Equilibre de la section de fonctionnement	56 776 356	56 300 000	-476 356	-1%	Equilibre de la section de fonctionnement	56 776 356	56 300 000	-476 356	-1%		
0											
I N V E S T I S S E M E N T	Déficit d'investissement antérieur reporté	4 529 675		0		<u>Prélèvement de section à section</u>	2 192 100	568 994	-1 623 106	-74%	
	<u>Mouvements réels</u>			0		<u>Mouvements réels</u>					
	Dépenses d'équipement	40 279 259	32 786 273	-7 492 986	0	1068 - affectation de résultat	5 303 968				
	Nouvelles propositions	32 668 876	32 786 273	117 397	0%	Subventions d'équipement	3 250 695	4 594 119	1 343 424	41%	
	RAR N-1	7 610 383	-7 610 383	-100%	Attributions de compensation d'investissement	2 429 000	2 429 000				
	Remboursement d'emprunt	2 550 000	2 900 000	350 000	14%	RAR N-1	6 836 090				
	Remboursement des cautions ludothèque	10 000		-10 000	-100%	Emprunt pour équilibre avant affectation résultat	21 644 909	23 617 385	1 972 476	0	
	Avances versées - zones économiques	1 454 487	2 328 885	874 398	60%	Versement cautions ludothèque	0				
	Provision de rembt avance forfaitaire sur marché	500 000	500 000	0	0%	Remboursement partiel avances versées - Zones éco	212 000	34 800	-177 200	-84%	
	Dépenses imprévues	60 424	24 842	-35 582	-1	Provision de rembt avance forfaitaire sur marché	500 000	500 000	0	0%	
	sous-total mouvements réels	49 383 845	38 540 000	-6 314 170	-13%	FACTVA	3 740 083	3 674 496	-65 587	-2%	
	<u>Ecritures d'ordre</u>					024 - Produits de cession	125 000	380 000	255 000	204%	
	Amortissement des subventions transférables	300 000	260 000	-40 000	-13%	sous-total mouvements réels	44 041 745	35 229 800	-8 811 945	-20%	
Ecritures patrimoniales	9 900		-9 900	-100%	<u>Ecritures d'ordre</u>						
sous-total mouvements d'ordre	309 900	260 000	-49 900	-16%	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	3 450 000	3 001 206	-448 794	-13%		
Equilibre de la section d'investissement	49 693 745	38 800 000	-10 893 745	-22%	Ecritures patrimoniales	9 900		-9 900	-100%		
					sous-total mouvements d'ordre	3 459 900	3 001 206	-458 694	-13%		
					Equilibre de la section d'investissement	49 693 745	38 800 000	-10 893 745	-22%		

Calcul du ratio des dépenses nettes de personnel restant à charge du budget principal (prévisions BP 2019)

DEPENSES CHAPITRE 012 (Charges de personnel)			
	BP 2018	Projet BP 2019	
Salaires des agents			
Effectifs présents en janvier	10 200 000		
Prime annuelle + indemnité d'astreinte	610 000	12 899 487	
Personnels non permanents (saisonniers...)	764 128		
Remplacements d'agents absents (maladie - maternité)	262 200	300 000	
Postes vacants 2017 + création postes 2018	1 857 450		
Evolution GVT	140 000	322 770	
Effet année pleine des recrutements et transferts 2018		726 000	
Postes vacants ou en cours de recrutement 2018		195 000	
Nouveaux besoins en postes 2019		788 453	
Dissolution du SYMILAV		440 000	
	13 833 778	15 671 710	13%
Conventions de mises à disposition de personnel			
Conventions MAD personnel voirie	1 232 282	1 135 000	-8%
Conventions MAD entretien zones économiques	105 100	110 500	5%
Autres conventions MAD (ADS, rivières, MPJ, SC tourisme...)	97 250	173 000	78%
	1 434 632	1 418 500	-1%
Autres postes de dépenses du chapitre 012			
Assurance du personnel (CIGAC)	356 000	400 000	12%
Médecine du travail	35 400	40 000	13%
Cotisations CNAS	92 090	120 000	30%
Personnel extérieur (intérim)	13 000	81 500	527%
GUSO (médiathèques et service culturel)	4 000	23 500	488%
Rétrocessions CNRACL	2 000	2 000	0%
Autres dépenses (FIPHP, taxe apprentissage...)	29 100	29 100	0%
	531 590	696 100	31%
TOTAL CHAPITRE 012	15 800 000	17 786 310	13%
Charges nettes de personnel [chapitre 012 - recettes de personnel]			
	9 063 149	10 582 624	
Dépenses réelles fonctionnement du budget principal			
	48 605 000	52 729 800	
Ratio dépenses nettes de personnel / DRF			
	18,65%	20,07%	

RECETTES LIEES AU PERSONNEL (comptabilisées sur budget principal)			
	BP 2018	Projet BP 2019	% évol
Remboursements par budgets annexes charges directes (70741...)			
Budget annexe OM (TEOM)	948 000	1 664 226	8%
Budget annexe OM (REOM)	595 400	0	
Budget annexe Assainissement (dont SC facturation eau et asst)	1 427 600	1 452 501	2%
Budget annexe Transport urbain	8 000	15 030	88%
Futur budget annexe eau à créer en 2020	0	50 000	
	2 979 000	3 181 757	7%
Remboursements par budgets annexes charges de structure (2/3 affectées à des dépenses de personnel)			
Budget annexe OM (TEOM)	439 466	633 333	1%
Budget annexe OM (REOM)	184 800	0	
Budget annexe Assainissement	388 343	425 333	10%
Budget annexe Transport urbain	16 731	97 167	481%
	1 029 339	1 155 833	12%
Remboursement assurance personnel (chapitre 013)			
Prévisions rebmts sur rémunération du personnel	274 000	284 000	4%
	274 000	284 000	4%
Recettes mutualisation			
Service commun ADS	512 563	0	0
Service commun Archives	71 220	25 500	28 600
Service commun Bureau d'études	394 480	63 826	59 000
Service commun Informatique	324 758	116 074	160 000
Service commun Facturation eau et asst	305 500	0	0
Service commun Commande publique	264 600	112 153	103 900
Service commun secrétariat de mairie	600 700	132 081	461 000
PM Total charges SC	2 473 821	597 330	812 500 36%
Postes subventionnés et CUI			
CUI	64 000	51 200	300
Services civiques	9 600	7 680	0
Postes rivières (2 techniciens + 1 animateur CR+ équipe rivières)		205 000	280 000 140000 € pour MB et 140000 € pour LAV
Poste chargé zéro déchets zéro gaspillage	24 000	0	ADEME - année 1 sept 2015 - sept 2016 (sur 3 ans)
Poste RAM itinérant	25 000	0	CAF
Postes TVBN (animateur + mi-temps administratif)	57 600	43 414	région RAA - 80% pendant 5 ans
Poste TEPOS	8 000	0	Région RAA - sur le poste et sur 3 ans (10000 / 8000 / 6000)
Poste Natura 2000	25 000	18 000	Etat - 75% d'un TC (1 poste chargé de mission + conventions)
Poste 82EV		40 000	Participation LEADER
Poste Maison des services		50 000	FNADT
Poste Pole pleine nature	9 700	9 700	Financement Europe
Poste coordonnateur de l'action culturelle	30 720	30 720	80% par la DRAC
Rembt LEADER par autres structures	9 000	0	
Subventions poste LEADER	72 000	89 610	Financement europe
Subvention poste chargé de mission FISAC (9CO)		5 000	Subvention Etat
Subvention chargé de mission PAEN (9AGR)		13 650	CD42 (2730 €) et LEADER (10920 €)
Apprenti patrimoine		4 400	
	624 900	584 794	-6%
Impact sur AC des communes			
Conventions MAD personnel voirie	1 232 282	1 135 000	-8%
Conventions MAD entretien zones économiques		49 802	
	0	0	
Mutualisation			
	1 232 282	1 184 802	-4%
TOTAL PREVISIONS RECETTES DE PERSONNEL	6 736 851	7 203 686	7%

Récapitulatif des propositions budgétaires pour 2019
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 2019	Propositions nouvelles 2019
Administration générale et moyens des services	1000	Moyens généraux des services	200 000	0
	1001	Soutien projets des communes FDC (ex-CCPA)	0	0
	1017	Informatique	236 200	0
	1023	Système d'information géographique (SIG)	22 000	18 000
	1300	Hôtel d'agglomération Loire Forez	85 000	0
	1302	Local de stockage Technimodern	1 000	0
	1303	Pôle territorial Sud St Just St Rambert	15 000	0
	1304	Pôle territorial de Boën	75 000	0
	1305	Pôle associatif de Boën	5 000	0
	1306	Antenne de Noirétable	1 000	0
	1307	Antenne de St Bonnet le Château	25 000	0
	1308	Bâtiment Bd Carnot (Ex-DDT)	0	0
	1309	Bâtiment Zone des Granges (Ex-SAUR)	42 000	0
	1399	AP/CP Réhabilitation de l'Orangerie	3 585 120	0
TOTAL			4 292 320	18 000
Culture	3000	Moyen des services - Ludothèques	0	0
	3003	Cinéma de St Bonnet le Château (géré en HT)	49 000	15 000
	3004	Château de Goutelas (géré en HT)	110 000	0
	3087	MTR St-Just St-Rambert	28 000	0
	3088	MTR Montbrison	118 500	0
	3089	Ludothèque / Ludobus	87 500	0
	3090	Médiathèque de Noirétable	0	0
		Médiathèque de Boen	0	0
	3107	Maison des Grenadières à Cervières	40 000	0
		Pays d'Art et d'Histoire	74 800	46 400
TOTAL			507 800	61 400
Equipements sportifs	4010	Equipements communautaires	0	0
	4011	Piscine du Petit Bois à st Just St Rambert	289 000	120 000
	4012	Piscine Aqualude à Montbrison	235 000	80 000
	4105	Salle de sports à Noirétable	130 000	0
	4111	Complexe sportif à Boën	108 500	0
TOTAL			762 500	200 000
Jeunesse	4226	Centre de Loisirs Montagne du Haut Forez	3 000	0
TOTAL			3 000	0
Intervention Sociales	5015	Maison des services Noirétable	16 800	0
	5016	Maison des services Boen	46 300	0
	5017	Maison des services St Bonnet le Château	22 000	0
	5018	Maison des services Montbrison	0	0
	5025	Maison de santé Noirétable	4 000	0
TOTAL			89 100	0
Enfance	6400	Moyens des services EJ	14 900	0
	6401	RAM	3 100	0
	6402	Mom'Astrée St Agathe - CCPA	3 500	0
	6403	Récré Astrée Marcilly le Chatel - CCPA	2 500	0
	6404	Crèche Château de Sable SBC	3 000	0
	6405	Micro-crèche de Soleymieux	12 000	0
TOTAL			39 000	0
Habitat & AAGV	7000	AA Gens du Voyage	38 000	0
	7001	FDC : PLH + PIG + AMI - CCSBC	0	0
	7002	AMI Centre bourg + PIG + PLH - CCPA	0	0
	7359	Second PLH	198 000	0
	7303	PLH à 88 communes	1 029 800	20 000
TOTAL			1 265 800	20 000

Récapitulatif des propositions budgétaires pour 2019
Opérations d'équipement du budget principal

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Total des prévisions	
			en dépenses	en recettes
			Propositions nouvelles 2019	Propositions nouvelles 2019
Transport	8134	Abribus	12 500	0
	8137	Gares	0	0
	8145	Covoiturage	90 000	0
	8192	Mise en accessibilité et en sécurité - Arrêts de transport	125 000	10 000
	8193	Liaisons Cyclables	575 000	110 200
	8194	Déplacements et transports sur le territoire - Div Opé	155 968	302 000
		TOTAL	958 468	422 200
Environnement	8240	Matériels & Moyens des services Environnement	0	0
	8247	Natura 2000	2 850	17 850
	8248	Tepos - PCAET	455 000	110 000
	8249	TVBN	81 000	64 800
		TOTAL	538 850	192 650
Rivières	8250	Matériels - Rivières	15 000	0
	8251	Aménagement Mare & Bonson	291 200	115 000
	8252	Aménagement Ance Andrable	0	0
	8260	Bords de Loire	0	0
	8290	Aménagement Lignon - Anzon - Vizezy	234 800	108 000
	8291	CDR Territoire de SEM	0	0
		TOTAL	541 000	223 000
FA	8400	Fourrière Animale	0	0
		TOTAL	0	0
Voirie / Eclairage public	8500	Moyens des Services Eclairage Public	60 000	0
	8600	Moyens des Services Voirie	0	0
	8621	Voirie d'initiative communale	11 411 300	2 325 000
	8622	Voirie d'initiative communautaire	935 000	5 000
	8623	Eclairage Public - Mise aux normes et exemplarité	535 000	0
		TOTAL	12 941 300	2 330 000
Aménagement du territoire et urbanisme	8702	PLUI hors AP/CP	0	0
	8703	Gestion des documents d'Urbanisme Communaux	170 000	0
	8719	Elaboration du PLUI - AP/CP	209 000	0
		TOTAL	379 000	0
Très Haut Débit	9901	THD CCMHF	0	0
	9902	THD CCPA	1 090 000	0
	9903	THD CCSBC	250 000	0
	9959	THD CALF - AP/CP	4 195 760	0
		TOTAL	5 535 760	0
Développement Economique	9001	Les Plaines	104 200	0
	9002	Les Granges	2 200	0
	9004	Zones économiques	532 600	0
	9005	Zone Acor	2 000	0
	9007	Travaux en lien avec Bâtiment Rezo - CCSBC	25 000	0
	9008	Dispositif d'aide à l'investissement des entreprises	400 000	100 000
	9010	Création de poles entrepreneuriaux	440 000	220 000
	9011	Etudes & acquisition pour réserves foncières	312 000	0
	9012	Forges de la Becque	0	0
	9050	OCMMR	0	0
		TOTAL	1 818 000	320 000
Tourisme	9513	Développement Touristique	96 000	0
	9514	Projet Pôle Pleine Nature	1 005 000	653 250
	9515	Voie Déférée	0	0
	9516	Chemin de St Jacques de Compostelle	207 875	128 619
	9517	Parcours botanique de la Chapelle en Lafaye	0	0
	9518	Mise en accessibilité + Place handicap - PRL - CCSBC	2 000	0
	9520	Chemins de l'Astrée - CCPA	2 500	0
	9522	Col de la Loge La Chamba Chalet & Domaine Nordique- CCMHF	269 000	12 500
	9523	Snack Bar de la Roche Noirétable - CCMHF	3 000	0
	9524	Village de Vacances VVF - CCMHF	27 000	12 500
	9526	Chemin de Montaigne - CCPA	2 000	0
	9527	Village de Vacances ORVAL	1 500 000	0
			TOTAL	3 114 375
TOTAL GENERAL			32 786 273	4 594 119

Equilibre Budgétaire 2019 du budget annexe Ordures ménagères (TEOM) - en M14

I / EXERCICE 2019 - SANS REPORTS ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

	Consolidation crédits 2018	Propositions 2019		Consolidation crédits 2018	Propositions 2019	
F O N C T I O N N E M E N T	DEPENSES					
	<u>Mouvements réels</u>					
	011 - charges à caractère général	13 624 917	10 707 144	70 - Ventes et prestations de services	3 795 500	1 739 072
	<i>dont 611 - contrats de prestations de services</i>	11 789 256	8 585 849	<i>706 - REOM</i>	2 257 000	0
	<i>* dont rétrocession charges de structures</i>	945 650	950 000	<i>dont 70612 - Redevance spéciale</i>	500 000	800 000
				<i>70688 - (Autres PS : rachats de matériaux - fact. déchetteries...)</i>	813 000	688 500
	012 - Charges de personnel *	1 566 713	1 689 226	<i>dont 7078 - Ventes autres marchandises</i>	170 500	117 500
	<i>* dont rembt charges directes salaires payés sur le BG</i>	1 543 713	1 664 226	<i>70875 - Rembts par les communes (benes ST)</i>	55 000	0
	<i>* dont prévisions MAD</i>	23 000	25 000	73 - TEOM (compte 7331)	8 019 000	9 914 400
	65 - Autres charges de gestion courante	75 700	27 000	75 - Autres produits de gestion courante		0
	66 - Intérêts des emprunts rembt au BG de la OP des emprunts rodes affect	3 400	1 400	74-Dotations et participations	1 481 360	1 503 500
				<i>dont Remboursement SEM - Collecte</i>	288 000	115 000
	67 - Charges exceptionnelles	43 700	43 700	<i>dont Remboursement SEM - Déchetterie</i>	27 360	15 000
	68- Provisions	60 000	0	77 - Produits exceptionnels	2 010	0
	022 - Dépenses imprévues	430 181	83 502			
	sous-total mouvements réels	15 804 611	12 551 972	<i>002 - Excédent de fonctionnement reporté</i>	<i>3 116 141</i>	
	<u>Ecritures d'ordre</u>			sous-total mouvements réels	16 414 011	13 156 972
	Dotat° aux amort. & écritures de cess° de l'actif (approximation)	617 000	610 000	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	609 400	605 000
	<i>sous-total mouvements d'ordre</i>	617 000	610 000	<u>Ecritures d'ordre</u>		
	<u>Prélèvement section à section</u>			Amortissement des subventions transférables	7 600	5 000
Equilibre de la section de fonctionnement	16 421 611	13 161 972	<i>sous-total mouvements d'ordre</i>	7 600	5 000	

	Consolidation crédits 2018	Propositions 2019		Consolidation crédits 2018	Propositions 2019	
I N V E S T I S S E M E N T	DEPENSES					
	<u>Prélèvement section à section</u>					
	<i>001 - Déficit reporté en investissement</i>	18 159		<i>Excédent d'investissement reporté</i>	268 978	
				<i>1068 - Affectation de résultat</i>	125 360	
	<i>RAR dépenses d'équipement</i>	376 179		<i>1064 - Affectation de résultat - Réserve Plus Value</i>	3 000	
				<i>RAR recettes d'investissement</i>	0	
	<u>Mouvements réels</u>			<u>Mouvements réels</u>		
	Dépenses d'équipement	2 391 250	3 148 158	Subventions d'équipement	251 550	385 000
	<i>8800 + 8890 - Moyens du service OM</i>	46 000	28 000	<i>8800 + 8890 - Moyens du service OM</i>	0	0
	<i>8801 + 8891 - OM, Tri et Prévention</i>	1 319 250	1 341 158	<i>8801 + 8891 - OM, Tri et Prévention</i>	251 550	385 000
	<i>8811 - Déchetterie de Savigneux</i>	121 000	197 500	<i>8811 - Déchetterie de Savigneux</i>	0	0
	<i>8812 - Construction nouvelle déchetterie de Savigneux</i>	85 000	85 000	<i>8812 - Construction nouvelle déchetterie de Savigneux</i>	0	0
	<i>8813 - Déchetterie de Saint-Just Saint-Rambert</i>	140 000	144 000	<i>8813 - Déchetterie de Saint-Just Saint-Rambert</i>	0	0
	<i>8814 - Déchetterie de Sury-le-Comtal</i>	375 000	628 500	<i>8814 - Déchetterie de Sury-le-Comtal</i>	0	0
	<i>8815 - Plateforme déchets verts - Savigneux</i>	9 000	9 000	<i>8815 - Plateforme déchets verts - Savigneux</i>	0	0
	<i>8816 - Déchetterie Nord Ouest</i>	0	30 000	<i>8893 - Déchetterie Nord Ouest</i>	0	0
	<i>8892 - Déchetterie d'Estivareilles</i>	156 000	172 500	<i>8892 - Déchetterie d'Estivareilles</i>	0	0
	<i>8893 - Régie de St Bonnet le Château</i>	0	419 500	<i>8816 - Régie de St Bonnet le Château</i>	0	0
	<i>8894 - Déchetterie d'Arthun</i>	140 000	93 000	<i>8894 - Déchetterie d'Arthun</i>	0	0
	16 - Remboursement capital des emprunts	5 200	5 400	10222 - FCTVA	280 019	372 000
Dépenses imprévues			16 - Emprunt d'équilibre	1 252 481	1 791 558	
sous-total mouvements réels	2 396 450	3 153 558	sous-total mouvements réels	1 784 050	2 548 558	
<u>Ecritures d'ordre</u>			<u>Ecritures d'ordre</u>			
Amortissement des subventions	7 600	5 000	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	617 000	610 000	
sous-total mouvements d'ordre	7 600	5 000	sous-total mouvements d'ordre	617 000	610 000	
Equilibre de la section d'investissement	2 798 388	3 158 558	Equilibre de la section d'investissement	2 798 388	3 158 558	

Equilibre Budgétaire 2019 - Assainissement

Budget voté HT (sauf pour les lignes des DSP assainissement collectif)

I / EXERCICE 2019 sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

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

0

	DEPENSES	Consolidation Proposition 2019	RECETTES	Consolidation Proposition 2019
I N V E S T I S S E M E N T	001 - Déficit reporté en investissement		Prélèvement section à section	525 479
	Mouvements réels		Mouvements réels	
	Dépenses d'équipement	16 253 000	Subventions et autres rec. d'équipement <i>dont subventions- 25% des dépenses</i>	4 063 250 4 063 250
	Opérations non individualisées	8 153 000	Créances / transferts droits à déduction TVA	
	Opérations individualisées votées <i> Dont AP/CP</i>	8 100 000 8 000 000	Avances AELB	
	16 - Remboursement capital des emprunts	2 500 000	16 - Emprunt pour équilibre avant affectation résultat	12 458 421
	2312-0AF - Ecriture rembt avances forfaitaires s/marchés	200 000	238-0AF - Rembt avances forfaitaires sur marchés	200 000
	Dépenses imprévues	0	sous-total mouvements réels	17 247 150
	sous-total mouvements réels	18 953 000	ECRITURES D'ORDRE	
	ECRITURES D'ORDRE		Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	3 005 850
	Amortissement des subventions	1 300 000	Créances / transferts droits déduction TVA	
	Créances / transferts droits déduction TVA		Intégration des études dans compte de travaux en cours	
	Intégration des études dans comptes de travaux en cours	1 300 000	sous-total mouvements d'ordre	3 005 850
	sous-total mouvements d'ordre	1 300 000	Equilibre de la section d'investissement	20 253 000
	Equilibre de la section d'investissement	20 253 000		

BUDGET ANNEXE TRANSPORT URBAIN - BP 2019 - voté HT - M43
Sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

FONCTIONNEMENT - SANS REPRISE DES RESULTATS			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Libellé	Crédits BP 2018	Propositions BP2019
011	CHARGES A CARACTERE GENERALE	1 861 900	2 089 680
	<i>Pour la transport en navette</i>	<i>137 500</i>	<i>202 305</i>
	611 - Sous-traitance générale	130 000	197 500
	61558 - Entretien sur biens mobiliers		
	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers	1 500	1 600
	6135 - Location mobilière		1 200
	6231 - Annonces et insertions		
	6236 - Catalogues et imprimés	1 000	1 500
	6287 - Remboursement de frais au budget général (hors Charges de structure)	5 000	505
	<i>Dont carburant, tél, réparation véhicule, maintenance, assurances....</i>		
	<i>Pour le transport en taxi</i>	<i>36 850</i>	<i>0</i>
	611 - Sous-traitance générale	35 000	0
	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers	100	0
	6231 - Annonces et insertions	850	0
	6236 - Catalogues et imprimés	500	0
	6287 - Remboursement de frais au budget général (hors Charges de structure)	400	0
	6287 - Remboursement au BG (hors charges de structure)		4 125
	6287 - Remboursement frais de structure au BG	25 350	145 750
	<i>Pour le transport des lignes de transport régulières (TTC)</i>	<i>1 620 000</i>	<i>1 700 000</i>
	611 - Sous-traitance générale	1 620 000	1 700 000
	<i>Pour le transport des lignes de proximité (TTC)</i>	<i>42 200</i>	<i>37 500</i>
	611 - Sous-traitance générale	41 700	37 000
	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers	200	200
	6236 - Catalogues et imprimés	300	300
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	8 100	17 030
	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement		15 030
	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	7 000	0
	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	1 100	0
	6217 - Remb mise à dispo personnel communes		2 000
66	CHARGES FINANCIERES	0	0
	66111 - Intérêts réglés à l'échéance (emprunt terminé début 2015)	0	0
	TOTAL MOUVEMENTS REELS	1 870 000	2 106 710
042	6811 - Dotation aux amortissements	0	0
	TOTAL MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0
023	Prélèvement de la section de fonctionnement	30 000	
	TOTAL DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 900 000	2 106 710
70	PRODUITS DES SERVICES	581 853	537 565
	7061 - Transport de voyageurs	10 000	12 500
	7061 - Transport de voyageurs	570 953	524 565
	7061 - Transport de voyageurs	900	0
	7087 - Remboursements frais	0	500
77	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
	778 - Autres produits exceptionnels	0	0
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 318 147	1 569 145
	7473 - Participation du département	0	90 000
	7475 - Subventions d'équilibre du budget général	1 318 147	1 479 145
75	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0	0
	775 - Produits des cessions d'immobilisations	0	0
	TOTAL MOUVEMENTS REELS	1 900 000	2 106 710
	Néant		
	TOTAL MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0
002	Excédent de fonctionnement reporté		
	TOTAL RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 900 000	2 106 710

BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR - BP 2019 (budget voté HT - M4)

I / EXERCICE 2019 - sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

	DEPENSES		RECETTES	
	Crédits ouverts BP2018	Propositions BP2019	Crédits ouverts BP2018	Propositions BP2019
011 - charges à caractère général	29 530	16 299		
DT31 - 6061 - Combustibles	19 680	10 049		
DT31 - 6135 - Loyer SIEL	9 850	6 250		
65 - Autres charges de gestion courante	385	201		
DT31 - 651 - Contribution SAGE	384	200		
DR11 - 658 - Régularisations de TVA	1	1		
67 - Charges exceptionnelles	500	0		
DR11 - 673 Annulations titres sur exercices antérieurs	500	0		
022 - Dépenses imprévues	585	500		
DR11 - 022 - Dépenses imprévues de fonctionnement	585	500		
sous-total mouvements réels	31 000	17 000		
042 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0		
DR110 - 6811 - Dotation aux amortissements	0	0		
sous-total mouvements d'ordre	0	0		
023 - Prélèvement de section à section	31 000	17 000		
Equilibre de la section de fonctionnement	31 000	17 000		
70 - Produits des services			16 804	9 400
DS11 - 701 - Vente de produits finis				
Ventes de chaleur salle des fêtes Luriecq (commune)			8 804	4 400
Nouveau bâtiment logements Luriecq (commune)			2 000	2 000
Vente de chaleur bâtiment REZO (Budget général LfA)			6 000	3 000
74 - Subventions d'exploitation			14 195	7 599
DR11 - 74 - Subvention d'exploitation (versée par le			14 195	7 599
75 - Produits de gestion courante			1	1
DR11 - 7588 - Régularisations de TVA			1	1
77 - Produits exceptionnels			0	0
sous-total mouvements réels			31 000	17 000
042 - Ecritures d'ordre de section à section			0	0
DR110 - 777 - Amortissement des subventions transférables			0	0
sous-total mouvements d'ordre			0	0
002 - Excédent de fonctionnement antérieur reporté			31 000	17 000
Equilibre de la section de fonctionnement			31 000	17 000

BUDGET ANNEXE ATELIERS PARTAGES - CADRE DE L'EQUILIBRE BUDGETAIRE 2019 (budget voté HT - M14)

I / EXERCICE 2019 - sans REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Crédits ouverts	Propositions BP	RECETTES		Crédits ouverts	Propositions
		BP 2018	2019			BP 2018	BP 2019
FONCTIONNEMENT	011 - charges à caractère général	7 000	6 700	70 - Produits des services	0	0	0
	DT31 - 60612 - Electricité	400	400	DS11 - 70878 - rembts par d'autres redevables	0	0	0
	DT31 - 60632 - Petit équipement	100	100				
	DT11 - 61521 - Entretien terrains	200	200				
	DT31 - 615228 - entretien bâtiments	1 000	1 000	75 - Produits de gestion courante	25 600	28 000	28 000
	DT11 - 615231 - Entretien voies et réseaux	200	200	DS11 - 752 - Revenus des immeubles (loyers)	25 600	28 000	28 000
	DT31 - 61558 - entretien autres biens mobiliers	1 000	1 000				
	DT31 - 6156 - Maintenance	400	400				
	DR11 - 6161 - Assurances	700	400				
	DR11 - 6226 - Honoraires (frais de bornage)						
	DR11 - 63512 - Taxes foncières	3 000	3 000				
	65 - Autres charges de gestion courante	10 000	10 000				
	DR11 - 6541 - Créances admises en non valeur	10 000	10 000				
	66 - Intérêts des emprunts	2 600	1 700				
	DR11 - 66111 - Intérêts des emprunts	2 600	1 700				
	67 - Charges exceptionnelles	0	0	77 - Produits exceptionnels	0	0	0
			DR11 - 778 - autres produits exceptionnels	0	0	0	
022 - Dépenses imprévues	0	3 600					
DR11 -022 - Dépenses imprévues de fonctionnement		3 600					
sous-total mouvements réels	19 600	22 000	sous-total mouvements réels	25 600	28 000	28 000	
			CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	6 000	28 000	28 000	
042 - Ecritures d'ordre de section à section	26 500	26 500	042 - Ecritures d'ordre de section à section	20 500	20 500	20 500	
DR110 - 6811 - Dotation aux amortissements	26 500	26 500	DR110 - 777 - Amortissement des subventions transférables	20 500	20 500	20 500	
sous-total mouvements d'ordre	26 500	26 500	sous-total mouvements d'ordre	20 500	20 500	20 500	
023 - Prélèvement de section à section			002 - Excédent de fonctionnement antérieur reporté				
Equilibre de la section de fonctionnement	46 100	48 500	Equilibre de la section de fonctionnement	46 100	48 500	48 500	
	0	0					
INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement antérieur reporté (Chap 001)			023 - Prélèvement de section à section	0	0	0
	Dépenses d'équipement (chap 20-204-21-23)	83 000	0	001 Excédent antérieur reporté	0	0	0
	DT31 -2135 - Installations générales, aménagement	0	0	1068 - affectation de résultat (chap 10)	0	0	0
	DT31 - 2313 - Travaux en cours construction	83 000		Subventions d'équipement (chap 13)	0	0	0
	16 - Remboursement d'emprunts	31 000	31 500	16 - Emprunts	0	25 500	25 500
	DR11 -1641 - Rembt capital des emprunts	31 000	31 500	DR11 -1641 - Emprunts pour équilibre budgétaire	0	25 500	25 500
	DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements remboursés	0	0	DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0
	Dépenses imprévues (chap 020)	0	0	024 Produits des cessions	108 000	0	0
	DR11 -020 - Dépenses imprévues d'investissement	0	0	DR11 - 024 - Produits des cessions	108 000		
	sous-total mouvements réels	114 000	31 500	sous-total mouvements réels	108 000	25 500	25 500
	040 - Ecritures d'ordre de section à section	20 500	20 500	040 - Ecritures d'ordre de section à section	26 500	26 500	26 500
	DR110 - 13913 - Amortissement des subventions Département	20 500	20 500	DR110 - 28138 - Amortissements des immobilisations	26 500	26 500	26 500
	sous-total mouvements d'ordre	20 500	20 500	sous-total mouvements d'ordre	26 500	26 500	26 500
	Equilibre de la section d'investissement	134 500	52 000	Equilibre de la section d'investissement	134 500	52 000	52 000

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

Libellé	Proposit° Crédits BP 2019	Libellé	Proposit° Crédits BP 2019
CREMERIEUX - Savigneux			
DEPENSES	2 537 003	RECETTES	2 537 003
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 429 502	SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 429 502
MOUVEMENTS REELS	645 001	MOUVEMENTS REELS	322 001
Achat de terrain (régularisation foncière avec le département)	20 000	Vente (lots 11, 12 et 13 à 46 euros) - commercialisation 2nd Tranche	322 000
Etude, frais de division	25 000	Vente	
Travaux (voie desserte nord, impasse au centre)	600 000		
Charges diverses de gestion courante		1 Produits divers de gestion courante	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	784 501	MOUVEMENTS D' ORDRE	1 107 501
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	784 501	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	1 107 501
SECTION D' INVESTISSEMENT	1 107 501	SECTION D' INVESTISSEMENT	1 107 501
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	323 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	323 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	1 107 501	MOUVEMENTS D' ORDRE	784 501
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	1 107 501	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	784 501
			0
CROIX MEYSSANT - Savigneux			
DEPENSES	1 595 001	RECETTES	1 595 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	797 501	SECTION DE FONCTIONNEMENT	797 501
MOUVEMENTS REELS	80 001	MOUVEMENTS REELS	1
Achat de terrain		pas de vente en 2019	0
Travaux		vente EUEA	
Travaux	50 000		
Bornage, frais étude préalable aménagement partie basse	30 000		
Charges diverses de gestion courante		1 Produits divers de gestion courante	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	717 500	MOUVEMENTS D' ORDRE	797 500
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	717 500	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	797 500
SECTION D' INVESTISSEMENT	797 500	SECTION D' INVESTISSEMENT	797 500
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	80 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	80 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	797 500	MOUVEMENTS D' ORDRE	717 500
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	797 500	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	717 500
			0
FOUR A CHAUX SUD - Savigneux			
DEPENSES	1 694 001	RECETTES	1 694 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	847 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	847 001
MOUVEMENTS REELS	210 001	MOUVEMENTS REELS	1
Achat de terrain (Beylassoud, Masson, Larbi)	100 000	pas de vente en 2019 (prévue sur 2020)	0
Etudes environnementales, division	30 000		
Travaux rue impasse	80 000		
Charges diverses de gestion courante		1 Produits divers de gestion courante	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	637 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	847 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	637 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	847 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	847 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	847 000
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	210 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	210 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	847 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	637 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	847 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	637 000

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

Libellé	Proposit° Crédits BP 2019	Libellé	Proposit° Crédits BP 2019
LES QUARCHONS - Usson en Forez			
DEPENSES	1 066 731	RECETTES	1 066 731
SECTION DE FONCTIONNEMENT	553 921	SECTION DE FONCTIONNEMENT	553 921
MOUVEMENTS REELS	153 611	MOUVEMENTS REELS	48 501
Travaux sécurisation et viabilisation Fayasson (accès voie légère non revêtue)	128 500		
Etudes zones humides, bornage	25 000	vente WLODARSKI (2700 m²) et FAYASSON (7000 m²) à 5 euros le m²	48 500
Reliquat de TVA	1	Reliquat de TVA	1
Intérêts d'emprunt	110		
MOUVEMENTS D' ORDRE	400 310	MOUVEMENTS D' ORDRE	505 420
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	400 200	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	505 310
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	110	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	110
SECTION D' INVESTISSEMENT	512 810	SECTION D' INVESTISSEMENT	512 810
MOUVEMENTS REELS	7 500	MOUVEMENTS REELS	112 610
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	112 610
MOUVEMENTS D' ORDRE	505 310	MOUVEMENTS D' ORDRE	400 200
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	505 310	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	400 200

0

GRAVOUX - Luriecq/St Bonnet le Château/La Tourette			
DEPENSES	2 983 101	RECETTES	2 983 101
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 476 401	SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 476 401
MOUVEMENTS REELS	305 001	MOUVEMENTS REELS	1 000 000
Acquisition terrain	0	Pas de vente prévue en 2019 (pas de disponibilités foncières à court terme)	0
Etudes	0		
Travaux voirie			
Travaux bassin rétention + fin viabilisation STOF	300 000		
Reliquat de TVA	1	Reliquat de TVA	1
Intérêts d'emprunt	5 000		
MOUVEMENTS D' ORDRE	1 171 400	MOUVEMENTS D' ORDRE	1 476 400
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	1 166 400	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	1 471 400
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	5 000	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	5 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	1 506 700	SECTION D' INVESTISSEMENT	1 506 700
MOUVEMENTS REELS	35 300	MOUVEMENTS REELS	340 300
Remboursement du capital de la dette (fin juin 2022 et janvier 2031)	35 300		
Remboursement de l'avance versée par le budget général	-	Avance versée par le budget général	340 300
MOUVEMENTS D' ORDRE	1 471 400	MOUVEMENTS D' ORDRE	1 166 400
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	1 471 400	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	1 166 400

0

GENERET - Estivareilles			
DEPENSES	602 526	RECETTES	602 526
SECTION DE FONCTIONNEMENT	317 351	SECTION DE FONCTIONNEMENT	317 351
MOUVEMENTS REELS	62 176	MOUVEMENTS REELS	37 101
Travaux	57 100	vente lot 5300 m² à 7 euros m²	37 100
Etudes (bornage)	5 000		
Travaux (ref régul)			
Reliquat de TVA	1	Reliquat de TVA	1
Intérêts d'emprunt	75		
MOUVEMENTS D' ORDRE	255 175	MOUVEMENTS D' ORDRE	280 250
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	255 100	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	280 175
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	75	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	75
SECTION D' INVESTISSEMENT	285 175	SECTION D' INVESTISSEMENT	285 175
MOUVEMENTS REELS	5 000	MOUVEMENTS REELS	30 075
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	30 075
MOUVEMENTS D' ORDRE	280 175	MOUVEMENTS D' ORDRE	255 100
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	280 175	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	255 100

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

Libellé	Proposit° Crédits BP 2019	Libellé	Proposit° Crédits BP 2019
0			
L'ETANG - Noirétable			
DEPENSES	766 101	RECETTES	766 101
SECTION DE FONCTIONNEMENT	401 501	SECTION DE FONCTIONNEMENT	401 501
MOUVEMENTS REELS	34 201	MOUVEMENTS REELS	91 001
Travaux viabilisation parcelles disponibles	30 000	vente lot 1 7000m² à 13 euros	91 000
étude + régularisation foncière chemin rural traversant le lot	1 500		
Travaux pour équilibre		Résultat de fonctionnement reporté	
Reliquat de TVA	1	Reliquat de TVA	1
Intérêts des emprunts	2 700		
MOUVEMENTS D'ORDRE	367 300	MOUVEMENTS D'ORDRE	310 500
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulé Stock 1/1)	364 600	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	307 800
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	2 700	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	2 700
SECTION D'INVESTISSEMENT	364 600	SECTION D'INVESTISSEMENT	364 600
MOUVEMENTS REELS	56 800	MOUVEMENTS REELS	0
Résultat d'investissement reporté			
Remboursement du capital de la dette (fin mars 2020 et octobre 2025)	22 000		
Remboursement de l'avance versée par le budget général	34 800	Avance versée par le budget général	
MOUVEMENTS D'ORDRE	307 800	MOUVEMENTS D'ORDRE	364 600
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	307 800	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulé Stock 1/1)	364 600
0			
CHAMPBAYARD - Boën			
DEPENSES	1 787 001	RECETTES	1 787 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	983 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	983 001
MOUVEMENTS REELS	281 501	MOUVEMENTS REELS	186 001
Travaux de viabilisation : eau et assainissement (viabilisation terrain nord ouest)	30 000	Vente LOT STAL (7400 m² à 15 euros)	111 000
Travaux de viabilisation - voirie et signalétique (voie nord ouest)	150 000	Vente lot 5000m² à 15 euros (avec conditions suspensives sur le projet de vente)	75 000
Acquisition de terrain (partie Nord ouest)	80 000		
Autres dépenses d'aménagement			
Etudes de bornage (partie Nord ouest, études géotechniques)	20 000		
Reliquat de TVA	1	Reliquat de TVA	1
Intérêts d'emprunt	1 500	Produits exceptionnels	
MOUVEMENTS D'ORDRE	701 500	MOUVEMENTS D'ORDRE	797 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulé Stock 1/1)	700 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	795 500
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	1 500	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	1 500
SECTION D'INVESTISSEMENT	804 000	SECTION D'INVESTISSEMENT	804 000
MOUVEMENTS REELS	8 500	MOUVEMENTS REELS	104 000
Remboursement du capital (fin décembre 2022)	8 500	Résultat d'investissement reporté	
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	104 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général			
MOUVEMENTS D'ORDRE	795 500	MOUVEMENTS D'ORDRE	700 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	795 500	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulé Stock 1/1)	700 000
0			
LABORIE - Chambles			
DEPENSES	25 001	RECETTES	25 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	25 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	25 001
MOUVEMENTS REELS	25 001	MOUVEMENTS REELS	25 001
Achat de terrain (régularisation foncière)	15 000	plus de disponibilités foncières	0
Etudes (bornage etc)			
Travaux revêtement définitif voirie	10 000		
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	MOUVEMENTS D'ORDRE	25 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulé Stock 1/1)	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0
SECTION D'INVESTISSEMENT	0	SECTION D'INVESTISSEMENT	0
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	Avance versée par le budget général	0
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	MOUVEMENTS D'ORDRE	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulé Stock 1/1)	0

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

Libellé	Proposit° Crédits BP 2019	Libellé	Proposit° Crédits BP 2019
---------	---------------------------	---------	---------------------------

0

CHANTEPERDRIX - Essertines en Chatelneuf

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

0

LA COMBE - St Georges en Couzan

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

0

LES MONTIFAUX - Noirétable

DEPENSES	22 701	RECETTES	22 701
SECTION DE FONCTIONNEMENT	22 701	SECTION DE FONCTIONNEMENT	22 701
MOUVEMENTS REELS	22 701	MOUVEMENTS REELS	22 701
Achat de terrain de 1764m ²	17 700	Vente terrain à 13 euros	22 700
Etudes (bornage etc)	2 000		
Travaux pour équilibre	3 000		
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	MOUVEMENTS D'ORDRE	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0
SECTION D' INVESTISSEMENT	0	SECTION D' INVESTISSEMENT	0
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	Avance versée par le budget général	0
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	MOUVEMENTS D'ORDRE	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0

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

Libellé	Proposit° Crédits BP 2019	Libellé	Proposit° Crédits BP 2019
---------	---------------------------	---------	---------------------------

0

LA MARANCHE - St Bonnet le Coureau

DEPENSES	108 801	RECETTES	108 801
SECTION DE FONCTIONNEMENT	65 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	65 001
MOUVEMENTS REELS	65 001	MOUVEMENTS REELS	21 201
Achat de terrain aménagé de 2113m ²	10 000	Vente terrain à 10 euros	21 200
Achat de terrain à aménager de 6240m ²			
Etudes (bornage etc)	15 000		
Travaux VIABILISATION LOT	40 000		
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	43 800
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	43 800
SECTION D' INVESTISSEMENT	43 800	SECTION D' INVESTISSEMENT	43 800
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	43 800
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	Avance versée par le budget général	43 800
MOUVEMENTS D' ORDRE	43 800	MOUVEMENTS D' ORDRE	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	43 800	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0

0

LA PRA - St Julien La Vètré

DEPENSES	329 701	RECETTES	329 701
SECTION DE FONCTIONNEMENT	163 101	SECTION DE FONCTIONNEMENT	163 101
MOUVEMENTS REELS	31 801	MOUVEMENTS REELS	1
Acquisition de terrain (20000m ²)	20 500	Vente terrain	
Etudes zones humides, bornage	10 000		
Travaux (aucun : terrain vendu non viabilisé)	0		
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1
Intérêts d'emprunt	1 300		
MOUVEMENTS D' ORDRE	131 300	MOUVEMENTS D' ORDRE	163 100
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	130 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	161 800
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	1 300	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	1 300
SECTION D' INVESTISSEMENT	166 600	SECTION D' INVESTISSEMENT	166 600
MOUVEMENTS REELS	4 800	MOUVEMENTS REELS	36 600
Remboursement du capital de la dette (fin mai 2024)	4 800	Emprunt transféré	
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	36 600
MOUVEMENTS D' ORDRE	161 800	MOUVEMENTS D' ORDRE	130 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	161 800	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	130 000

0

Les Plantées - St Marcellin En Forez

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

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

Libellé	Proposit° Crédits BP 2019	Libellé	Proposit° Crédits BP 2019
0			
Les Chaux - Sury le Comtal			
DEPENSES	266 821	RECETTES	266 821
SECTION DE FONCTIONNEMENT	266 821	SECTION DE FONCTIONNEMENT	266 821
MOUVEMENTS REELS	266 821	MOUVEMENTS REELS	266 821
Acquisition de terrain en 2018 (dans le cadre du transfert des ZAE)	266 820	Vente terrain en 2018 (dans le cadre du transfert des ZAE)	266 820
Etudes (bornage etc)			
Travaux			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)		1 Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0
SECTION D' INVESTISSEMENT	0	SECTION D' INVESTISSEMENT	0
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	Avance versée par le budget général	0
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0
0			
Chalmazel - Montverdun			
DEPENSES	50 001	RECETTES	50 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	45 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	45 001
MOUVEMENTS REELS	45 001	MOUVEMENTS REELS	40 001
Acquisition de terrain (11 500 m ² à 3,5 euros m ²)	40 000	Vente terrain (terrain 1e tranche vendus non viabilisés)	40 000
Etudes (bornage etc)	5 000		
Travaux			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)		1 Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	5 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	5 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	5 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	5 000
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	5 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	Avance versée par le budget général	5 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	5 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	5 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0
0			
La Roche - St Georges Haute Ville			
DEPENSES	202 001	RECETTES	202 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	101 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	101 001
MOUVEMENTS REELS	101 001	MOUVEMENTS REELS	1
Acquisition de terrain (8000m ² à 7 euros m ² hyp. Haute - zone UE)	56 000	Vente terrain	1
Etudes (bornage etc)	5 000		
Travaux	40 000		
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)		1 Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	101 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	101 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	101 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	101 000
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	101 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	0	Avance versée par le budget général	101 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	101 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	101 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0

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

Libellé	Proposit° Crédits BP 2019	Libellé	Proposit° Crédits BP 2019
			0
			0
Les forges de la Becque - St Cyprien			
DEPENSES	1 806 001	RECETTES	1 806 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	903 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	903 001
MOUVEMENTS REELS	903 001	MOUVEMENTS REELS	1
Acquisition de terrain (rachat site à EPORA sur la base bilan foncier opération de réhabilitation)	788 000	Vente terrain (pas de vente à CT mais bail emphytéotique pour porjet ferme solaire)	
Régul BG	100 000		
Travaux (réparation, sécurisation du site)	15 000		
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)		Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	1
MOUVEMENTS D' ORDRE	0	MOUVEMENTS D' ORDRE	903 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	903 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	903 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	903 000
MOUVEMENTS REELS	0	MOUVEMENTS REELS	903 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général		Avance versée par le budget général	903 000
MOUVEMENTS D' ORDRE	903 000	MOUVEMENTS D' ORDRE	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	903 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	0
			0
Total des budgets annexes - Zones Economiques	13 652 471	Sous-total Zones Economiques	13 652 471
<i>Dont total des mouvements réels</i>	<i>3 472 674</i>	<i>Dont total des mouvements réels</i>	<i>3 472 674</i>
<i>Dont avances comprises dans les mvts réels remboursées au BG</i>	<i>34 800</i>	<i>Dont avances comprises dans les mvts réels versées par le BG</i>	<i>2 328 885</i>