



ANNEXE A LA NOTE DE SYNTHESE DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU MARDI 12 DECEMBRE 2023

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 2024

BUDGET PRINCIPAL ET ANNEXES SANS AUTONOMIE FINANCIERE

Le budget 2024 sera le quatrième de la mandature et s'inscrit dans la poursuite de la mise en œuvre du plan de mandat.

Les effets des tensions inflationnistes liées au contexte international et ceux dus aux contraintes réglementaires (hausse du SMIC, hausse du point d'indice, revalorisation des grilles indiciaires) sur les charges de personnel pèsent sur la section de fonctionnement, dans un contexte d'efforts d'économies des collectivités et de suppression des impôts dit « de production » et de perte de leur dynamique.

C'est dans ce contexte que les orientations budgétaires pour l'année 2024 ont été définies afin d'absorber au maximum les augmentations de coûts mais aussi garantir une capacité d'investissement permettant de réaliser le plan de mandat, d'aménager le territoire et de respecter une capacité de désendettement de maximum 15 ans.

En déclinaison des engagements pris, la lettre de cadrage de juin 2023 à l'attention des membres de l'Exécutif ont posé les principes et objectifs suivants :

- La poursuite de la recherche du juste financement des compétences et d'optimisation des crédits alloués
- L'affirmation du principe d'encadrement de l'évolution des dépenses de fonctionnement pour l'ensemble des budgets (principal et annexes)
- Un travail systématique sur les recettes (recherches de co-financement, adaptation tarifaires, etc)

Par ailleurs, au 1^{er} janvier 2024, Loire Forez adoptera le référentiel budgétaire et comptable M57 pour son budget principal et les budgets annexes « ordures ménagères », « ateliers partagés » et « zones économiques ».

Pour l'ensemble des autres budgets (« assainissement », « eau potable », « transport urbain », « réseau de chaleur »), l'architecture budgétaire est reconduite à l'identique en 2024.

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 2024 après l'approbation du compte administratif et de la proposition d'affectation du résultat.

1. Projet de BP 2024 pour le budget principal

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

A noter : les montants indiqués au titre des opérations d'équipement sont susceptibles d'être diminués en fonction de l'ajustement des opérations gérées en Autorisations de programme/Crédits de paiement (AP/CP) pour lesquelles le montant des crédits de paiements de l'année 2023 n'est pas encore définitif au moment de la rédaction de la présente note.

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

En application d'un principe de prudence sur les recettes, les propositions dans le cadre du budget primitif 2024 sont des estimations réalisées au regard des notifications 2023 et des travaux parlementaires en cours sur le projet de loi de finances 2024.

Les notifications de recettes (fiscalité, DGF, ainsi que FPIC) ne seront transmises qu'après le vote du budget aussi des ajustements budgétaires seront faits par décision modificative si nécessaire.

- Impôt directs locaux : le projet de budget primitif 2024 a été établi en tenant compte de la notification des bases 2023 (+7.13% vs BP 2023) et d'une prévision de hausse des base 2024 de +3% soit une hausse de 823 385 € vs BP 2023
- Pour ce qui concerne le Fonds national de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC), il a été tenu compte d'une hypothèse de perte du bénéfice du FPIC en 2024 avec application de la garantie d'inéligibilité de 90% soit 1 472 000 € (+647 000 € vs BP2023)

Enfin concernant le montant de Dotation globale de fonctionnement (DGF), les prévisions budgétaires tiennent compte d'une baisse de 80 000 € (baisse annuelle de la dotation de compensation) par rapport au montant notifié pour 2023.

Evolution comparée de la capacité d'autofinancement brute 2024/2023 :

Les efforts de gestion portés sur les dépenses de fonctionnement permettent d'accroître de + 11 % la capacité d'autofinancement brute entre les BP 2023 et 2024 soit + 680 000 €.

RECETTES	BP 2023	Propositions BP 2024	Evolution BP 2023 / BP 2024	
<i>sous-total mouvements réels</i>	61 590 000	64 316 000	2 726 000	4,4%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	6 290 000	6 970 000	680 000	11%
<i>Ecritures d'ordre</i> (amortissements des subventions)	410 000	500 000	90 000	22%
<i>sous-total mouvements d'ordre</i>	410 000	500 000	90 000	22%
<i>Excédent de fonctionnement antérieur reporté</i>				
Equilibre de la section de fonctionnement	62 000 000	64 816 000	2 816 000	4,5%

Le prélèvement de section à section (autofinancement) est inscrit à hauteur de 2 470 000 € soit une évolution de + 24 % (+ 470 000 €) par rapport au BP 2023.

Les prévisions relatives aux dépenses de fonctionnement :

Malgré le contexte inflationniste et les incidences des décisions gouvernementales notamment en matière de rémunération des agents, les propositions de dépenses réelles de fonctionnement du BP 2024 sont limitées à 57 346 000 € soit + 3,7 % représentant + 2,046 M€.

Les principales actions présentées par politique publique et inscrites en section de fonctionnement au budget 2024 :

Politique publique	Description de l'action
Eclairage public	Baisse de la contribution SIEL -140 K€ : hypothèse de hausse des prix compensée par la baisse des consommations (poursuite de l'optimisation des coûts engendrée par les déposes, l'extinction la nuit et le renouvellement en LED des anciennes lanternes)
Voirie	Enveloppe tampon pour permettre la souplesse annuelle (50 k€).
Environnement	Déclinaison opérationnelle du plan alimentaire territorial : 130 000 € (recettes 30 000 € soit un reste à charge de 100 000 €) Accompagnement des communes pour l'entretien des pistes forestières en complément du Département 42 : 15 000 €
Transports	Transports scolaires +450 000 € (estimation coût 2022/2023 avec révision de prix des marchés), hausse de la subvention d'équilibre au budget annexe Transports de + 350 900 €. En recettes, hausse de la participation Région (part variable incluse) +725 000 € ; syndicat mixte de l'aéroport estimation d'une cotisation de 130 000 € soit + 29 000 € vs réalisé 2023
Agriculture	Maintien des subventions aux associations (dont syndicat de la fourme 35 000 €)
Développement économique	Enveloppe pour appels à manifestations d'intérêt en faveur d'actions dédiées à l'insertion professionnelle 97 000 €, hausse de la participation à la ZAIN Sud +168 000 €, loyer pour l'implantation d'une antenne du CNAM : 8 775 € ; Gestion de la défense incendie de la ZAC des plaines : 20 000 €
Très Haut Débit	Intérêts de la dette +17 000 € (concernant un emprunt à taux variable)

Commerce	Redéploiement des crédits « M ton marché » vers la chambre des métiers pour un appui à la reprise / transmission (7 500 €)
Enfance - jeunesse	Création d'un relai petite enfance à St Marcellin en Forez, nouvelle DSP petite enfance (+160 000 €), changement du mode de gestion des centres de loisirs
Gens du voyage	Révision de prix du marché de gestion +3 000 € participation aire de grand passage + 5 000 € et hausse recettes + 4 000 €
Habitat	PIG +37 000 € (convention avec SOLIHA) ; baisse de l'animation territoriale -16 000 € (2 communes en 2024) Ajustement des recettes : animation territoriale -8 000 €, recettes PIG - 8 875 €
Leader	Mise à disposition de personnel par le PNR Pilat et Roannais aggro dans le cadre du GAL Loire +98 887 € (subventionné à 94%), projets de coopération Leader +10 000 €
Urbanisme	Stabilité de la cotisation SCOT, adhésion au CEREMA (2 000 €)
SIG (système d'information géographique) et direction des systèmes d'information	Hausse des coûts de maintenance et hébergement (+14 200 €) Hausse des couts des abonnements informatiques : + 101 870 €
Communication	Ajustement des crédits pour les actions de communication (-4 300 € vs 2023)
Politiques contractuelles	Mise en place d'une contrepartie nationale publique préconisée par le Leader pour programmation 23-27 : 20 000 €.
Service commun de secrétaires de mairie	Ajustement des recettes (+34 450 €)
Service commun informatique	Ajustement des recettes (-19 200 €)
Service commun projets urbains	Ajustement des recettes (-29 150 €)
Cohésion sociale	Contrat local de santé (25 000 €), actions éducatives (5 000 €), Maifnumérique tour et conférence de la CTG 6 000 €
Rivières	Hausse du coût de la contribution Roannaise de l'eau +12 000 €, hausse des achats de matériaux et équipements pour travaux en régie (+4 000 €), hausse des subventions Agence de l'Eau pour travaux en régie + 69 600 €
Culture / Réseau de lecture	fonds des médiathèques -15 400 €, baisse budget navettes -15 000 €, action Capitale européenne de la culture 30 000 €. Stabilité de recettes
Equipements sportifs	Baisse des dépenses et recettes suite au transfert du complexe sportif à Boën, hausse des dépenses piscine Aqualude +32 340 € (dont transport des élèves ex Petit Bois), ajustement recettes Aqualude - 20 000 € (moins d'activités grand public du fait de l'utilisation des créneaux par les scolaires)), subventions évènements sportifs +47 000 € (dont Critérium du Dauphiné)
Tourisme	Stabilité de dépenses, recettes Col de la Loge +15 000 €, loyer centre de vacances Le Ventuel +8 000 €)
Contribution SDIS	+190 000 € (2 900 000 €)
Patrimoine – bâtiments	Baisse des prévisions de - 505 k€ dont - 555 k€ de coût d'énergie, hausse des frais de nettoyage + 35 K€

Un ratio des dépenses de personnel nettes maîtrisé :

L'évolution des dépenses de personnel doit être rapprochée d'un indicateur permettant une analyse plus pertinente : il s'agit du ratio de dépenses de personnel nettes. Cet indicateur permet notamment de vérifier que les équilibres budgétaires et financiers sont bien préservés même en cas d'évolution du périmètre d'activité de la structure.

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

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

Les prévisions budgétaires pour 2024 font ressortir un ratio de dépenses de personnel nettes pour le budget principal **qui s'établit à 21.3%** par rapport à l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement totales qui s'élèvent à 57 346 000 €.

L'augmentation des dépenses de personnel de +4.8% (hors poste plan de mandat) provient à plus de 70% de dépenses incompressibles (hausse du point d'indice, GVT, décret catégories C et B...). Par ailleurs, la croissance plus marquée des frais de personnel par rapport à celle de l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement. Ces deux éléments expliquent l'évolution du ratio de dépenses nettes de personnel qui reste cependant maîtrisé.

BUDGET PRINCIPAL	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024
Montant total du chapitre 012	15 465 000	16 560 000	18 000 000	18 870 000
Montant des recettes de personnel	5 868 707	6 100 794	6 428 362	6 664 547
Montant dépenses nettes de personnel	9 596 293	10 459 206	11 571 638	12 205 453
dont augmentation des charges incompressibles (SMIC, point d'indice, GVT, etc...)			745 691	585 606
Total dépenses réelles de fonctionnement	51 695 000	52 518 794	55 300 000	57 346 000
Ratio dépenses nettes de personnel / DRF	18,6%	19,9%	20,9%	21,3%

Equilibre de la section de fonctionnement :

Dans l'attente de la reprise du résultat antérieur reporté courant 2024, le projet de BP 2024 s'équilibre en section de fonctionnement à hauteur de **64 816 000 €**.

Le projet de BP 2024 permet d'affecter un prélèvement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement à hauteur de **2 470 000 €**. Cet autofinancement était de 2 000 000 € au BP 2023.

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

Le projet de BP 2024 s'équilibre en investissement à hauteur de **38 831 000 €**

Présentant une évolution de +37% des dépenses d'équipement (+9 177 028 €), le total des propositions nouvelles concernant les projets d'équipement et des avances versées aux zones économiques s'établit à :

- en dépenses : 33 828 600 € dont 30 965 897 € de dépenses d'équipement et 2 862 703 € d'avances versées aux zones économiques
- en recettes : 6 683 400 €

Pour 2024, la voirie et l'éclairage public continuent d'être le premier secteur d'investissement du budget principal avec un total de prévisions budgétaires en dépenses de 10 425 000 € (représentant 34% des dépenses d'équipement inscrites en 2024).

Les prévisions budgétaires relatives aux équipements sportifs constituent le 2^{ème} poste de dépenses avec des crédits inscrits à hauteur de 9 249 000 € dont 9 000 000 € pour la réhabilitation de la piscine Petit Bois et 150 000 € de travaux pour le gymnase à Noirétable.

Le troisième poste de dépenses concerne la culture avec 2 568 300 € (dont 1 842 500 € pour le musée de L'Orée à Cervières et 468 000 € pour les travaux d'améliorations thermiques au château de Gouttelas)

Le tableau ci-après donne la part des prévisions de dépenses d'équipement 2024 pour l'ensemble des compétences gérées au sein du budget principal, hors avances versées aux zones économiques :

Compétences	Total prévisions dépenses investissement		
	BP 2023	BP 2024	%
Voie et éclairage public	9 760 000 €	10 425 000 €	34%
THD	1 837 060 €	10 000 €	0%
Administration générale et moyens des services	2 040 722 €	1 341 417 €	4%
Tourisme	483 500 €	1 350 500 €	4%
Développement économique	580 000 €	578 000 €	2%
Habitat et AAGV	2 827 200 €	1 878 000 €	6%
Transport	562 500 €	687 500 €	2%
Equipements sportifs	731 500 €	9 249 000 €	30%
Rivières	1 196 000 €	1 296 180 €	4%
Environnement	510 910 €	786 000 €	3%
Culture	921 600 €	2 568 300 €	8%
Aménagement du territoire et urbanisme	482 400 €	727 000 €	2%
France Services	34 500 €	3 000 €	0,0%
Enfance - Jeunesse	26 100 €	66 000 €	0,2%
TOTAL	21 993 992 €	30 965 897 €	100%

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

Les subventions d'équipement et fonds de concours sont prévus à hauteur de 6 683 400 €, dont 4 500 000 € au titre du contrat négocié avec le Département pour la réhabilitation de la piscine Petit Bois'.

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

- 2 862 703 € en dépenses (avances à verser aux budgets annexes)
- 1 484 697 € en recettes (avances remboursées par les budgets annexes).

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

Dans l'attente de l'inscription des reports et résultats antérieurs courant 2024, et afin d'équilibrer les prévisions de la section d'investissement le montant de l'emprunt est inscrit pour **17 426 415 €**.

2. Projet de BP 2024 pour les budgets annexes

Budget annexe Transport – M43 géré HT

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

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

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

Le service public de transport scolaire relève d'un service public administratif ce qui ne permet pas d'inclure les prévisions au sein du budget annexe. Les crédits relatifs aux transports scolaires sont donc inscrits au budget principal.

Ce budget tient compte de l'augmentation du coût de l'ensemble des lignes (régulières, proximité et navettes) en 2024 (+365 100 €) liée à la révision de prix des marchés (+255 150 €) et de la hausse du coût du cabotage liée notamment au coût du carburant (+110 000 €). Les recettes présentent une hausse de 14 200 € reflétant la fréquentation en hausse de l'ensemble des lignes.

Ainsi, les prévisions du budget annexe Transports évoluent de +365 100 € entre 2023 et 2024. La hausse des dépenses de fonctionnement se traduit par une augmentation de la subvention d'équilibre versée par le budget principal à ce budget annexe de +350 900 € qui atteint ainsi 2 479 635 €.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2024 du budget annexe transport s'équilibre de la manière suivante :

- **à hauteur de 3 091 000 € en section de fonctionnement**
- **4 550 € en section d'investissement.**
- **soit un total de prévisions de 3 095 550 €**

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

Budget annexe Réseau de chaleur – M14 géré HT

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

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 2024 sont en hausse de 4 100 € par rapport à celles de 2023 (hausse liée à la hausse de coût des combustibles).

Les prévisions de la section de fonctionnement s'équilibrent en 2024 à hauteur de **22 100 €** avec une subvention du budget principal de 12 000 € (9 900 € en 2023).

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

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 15)**

Budget annexe Ateliers partagés – M14 géré HT

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

Le budget prévoit des crédits à hauteur de 2 000 € sur le chapitre 65 pour la comptabilisation éventuelle de sommes restant à recouvrer à ce jour au titre des loyers.

Suite à la baisse des recettes d'ordre liées à l'amortissement des subventions (de 20 500 € en 2023 à 3 800 € en 2024), ce budget s'équilibre en fonctionnement avec une subvention du budget principal de 9 300 €.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2024 du budget annexe Ateliers partagés s'équilibre de la manière suivante :

- à hauteur de **38 100 €** en section de fonctionnement
- à hauteur de **26 400 €** en section d'investissement.
- soit un total de prévisions de **64 500 €**.

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

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

Ce budget permet de gérer l'ensemble des opérations d'aménagement de zones d'activités économiques dont 21 opérations qui sont aujourd'hui soit en cours de commercialisation, soit en phase études et/ou travaux conformément aux projets prévus au schéma d'accueil des entreprises.

Il concerne uniquement les opérations portées en direct par Loire Forez agglomération. Les opérations d'aménagement concédées à Novim pour la ZAC des Plaines et la ZAC des Granges sont comptabilisées sur le budget principal.

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

- L'inscription des écritures d'ordre associées (annulation du stock initial et constatation du stock final en fonction des dépenses d'aménagement réalisées dans l'année et/ou des ventes de terrains aménagés 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 21 zones économiques gérées au sein de ce budget, les prévisions du BP 2024 représentent :

	DEPENSES	RECETTES
Total des prévisions (fonct et invest)	23 674 784 €	23 674 784 €
Dont mouvements réels	4 808 852 €	4 808 852 €
Dont avances au / du Budget principal	484 697 €	2 862 703 €

⇒ *Le détail des prévisions pour chacune des 21 zones économiques est donné dans le tableau en annexe à la présente note (pages 17 à 22)*

ANNEXES NOTE BP 2024

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET TRANSPORT URBAIN

BUDGET RESAEU DE CHALEUR

BUDGET ATELIERS PARTAGES

BUDGETS ZONES ECONOMIQUE

BUDGET GENERAL - CADRE DE L'EQUILIBRE BUDGETAIRE 2024 (Conseil communautaire du 12/12/23)

NOMENCLATURE M57 - SANS REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		BP 2023	Propositions BP 2024	Evolution BP 2023 / BP 2024		RECETTES		BP 2023	Propositions BP 2024	Evolution BP 2023 / BP 2024	
				en €	en %					en €	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	10 300 000	9 635 000	-665 000	-6,5%	70 - Produits des services	5 410 800	5 414 400	3 600	0%	
	012 - Charges de personnel	18 000 000	18 870 000	870 000	4,8%	013 - Remboursement charges de personnel	600 000	664 000	64 000	11%	
	014 - Reversement fiscalité et FNGIR	9 921 211	10 288 117	366 906	3,7%	73 - Impôts et taxes	36 566 800	23 050 700	-13 516 100	-37%	
	65 - Autres charges de gestion courante	16 000 000	17 636 100	1 636 100	10,2%	731 - Fiscalité locale	0	15 465 500	15 465 500	#DIV/0!	
	66 - Intérêts des emprunts	950 000	900 000	-50 000	-5,3%	74 - Dotations et participations	18 872 000	19 604 000	732 000	4%	
	67 - Charges exceptionnelles	108 000	16 783	-91 217	-84,5%	75 - Produits de gestion courante	90 400	117 400	27 000	30%	
	022 - Dépenses imprévues	20 789	0	-20 789	-100,0%	76 - Produits financiers			0	#DIV/0!	
						77 - Produits exceptionnels	50 000	0	-50 000	-100%	
		sous-total mouvements réels	55 300 000	57 346 000	2 046 000	3,7%					
	<u>Ecritures d'ordre</u> (amortissement et actif)	4 700 000	5 000 000	300 000	6%	sous-total mouvements réels	61 590 000	64 316 000	2 726 000	4,4%	
	sous-total mouvements d'ordre	4 700 000	5 000 000	300 000	6,4%	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	6 290 000	6 970 000	680 000	11%	
	<u>Prélèvement de section à section</u>	2 000 000	2 470 000	470 000	24%	<u>Ecritures d'ordre</u> (amortissements des subventions)	410 000	500 000	90 000	22%	
	Equilibre de la section de fonctionnement	62 000 000	64 816 000	2 816 000	4,5%	sous-total mouvements d'ordre	410 000	500 000	90 000	22%	
						<u>Excédent de fonctionnement antérieur reporté</u>					
						Equilibre de la section de fonctionnement	62 000 000	64 816 000	2 816 000	4,5%	
							0	0	0		
						<u>Prélèvement de section à section</u>	2 000 000	2 470 000	470 000	24%	
I N V E S T I S S E M E N T	Déficit d'investissement antérieur reporté					<u>Mouvements réels</u>					
	<u>Mouvements réels</u>					Affectation de résultat					
	Dépenses d'équipement	24 651 572	33 828 600	9 177 028	37%	Subventions d'équipement	2 433 316	6 683 400	4 250 084	175%	
	<u>Nouvelles propositions</u>	21 993 992	30 965 897	8 971 905	41%	Attributions de compensation d'investissement	1 868 323	1 744 088	-124 235	-7%	
	Avances versées - zones économiques	2 657 580	2 862 703	205 123	8%	Remboursements avances Zones économiques	1 733 480	1 484 697	-248 783	-14%	
	Schéma d'aménagement économique des zones écos										
	Remboursement d'emprunt	4 300 000	4 000 000	-300 000	-7%	Emprunt d'équilibre avant affectation résultat	13 767 481	17 426 415	3 658 934	26,6%	
	Remboursement des cautions aires gens du voyage	2 400	2 400	0	0%	Versement cautions aires gens du voyage	2 400	2 400	0	0%	
	Dépenses imprévues	346 028	0	-346 028	-100%	FCTVA	2 600 000	3 500 000	900 000	35%	
		sous-total mouvements réels	29 300 000	37 831 000	8 531 000	29%	Produit taxe d'aménagement reversé par communes	500 000	0		
	<u>Ecritures d'ordre</u>					Produits de cession	105 000	20 000	-85 000	-81%	
	Provision de rembt avance forfaitaire sur marché	500 000	500 000	0	0%	sous-total mouvements réels	23 010 000	30 861 000	7 851 000	34%	
	Amortissement des subventions transférables	410 000	500 000	90 000	22%	<u>Ecritures d'ordre</u>					
	sous-total mouvements d'ordre	910 000	1 000 000	90 000	10%	Provision de rembt avance forfaitaire sur marché	500 000	500 000	0	0%	
	Equilibre de la section d'investissement	30 210 000	38 831 000	8 621 000	28,5%	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	4 700 000	5 000 000	300 000	6%	
						sous-total mouvements d'ordre	5 200 000	5 500 000	300 000	6%	
						Equilibre de la section d'investissement	30 210 000	38 831 000	8 621 000	28,5%	

Récapitulatif des propositions budgétaires pour 2024
Opérations d'équipement du budget principal

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Dépenses	Recettes
			Total des propositions 2024	Total des propositions 2024
Administration générale et moyens des services	1000	Moyens généraux des services	236 100	
	1017	Informatique	341 150	0
	1023	Système d'information géographique (SIG)	17 800	0
	1310	Bâtiments LFA	746 367	0
	TOTAL		1 341 417	0
Culture	3003	Cinéma de St Bonnet le Château (géré en HT)	2 000	0
	3004	Château de Goutelas (géré en HT)	468 000	
	3089	Ludothèque / Ludobus	81 800	0
	3092	Médiathèques LFA	62 000	
	3107	Maison des Grenadières à Cervières	112 000	0
	3099	AP/CP Musée des grenadières	1 842 500	0
TOTAL		2 568 300	0	
Equipements sportifs	4012	Piscine Aqualude à Montbrison	92 000	0
	4105	Salle de sports à Noirétable	157 000	0
	xx	AP/CP Petit Bois	9 000 000	4 500 000
	TOTAL		9 249 000	4 500 000
France Services	5014	Maisons France services	3 000	
	TOTAL		3 000	0
Enfance	6400	Moyens des services EJ	6 000	
	6406	Equipements petite enfance	60 000	
	TOTAL		66 000	0
Habitat & AAGV	7000	AA Gens du Voyage	157 000	
	7359	Second PLH	130 000	0
	7379	PLH à 87 communes	1 591 000	40 000
	TOTAL		1 878 000	40 000

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Dépenses	Recettes
Transport	8134	Abribus	2 500	
	8145	Covoiturage	150 000	57 000
	8192	Mise en accessibilité et en sécurité - Arrêts de transport	110 000	55 000
	8193	Liaisons Cyclables	425 000	10 000
	TOTAL		687 500	122 000
Environnement	8247	Natura 2000	103 000	19 000
	8248	Tepos - PCAET	579 000	0
	8249	TVBN	104 000	90 400
	TOTAL		786 000	109 400
Rivières	8250	Matériels - Rivières	155 000	0
	8251	Aménagement Mare & Bonson	771 180	294 000
	8290	Aménagement Lignon - Anzon - Vizezy	330 000	145 000
	8291	CDR Territoire de SEM	40 000	0
	TOTAL		1 296 180	439 000
Voirie / Eclairage public	8500	Moyens des Services Eclairage Public	125 000	
	8621	Voirie d'initiative communale	8 540 000	1 023 000
	8622	Voirie d'initiative communautaire	1 130 000	150 000
	8623	Eclairage Public - Mise aux normes et exemplarité	630 000	
	TOTAL		10 425 000	1 173 000
Aménagement du territoire et urbanisme	8702	PLUI hors AP/CP	507 000	
	8703	Gestion des documents d'Urbanisme Communaux	220 000	
	TOTAL		727 000	0
Très Haut Débit	9904	THD Nouvelles urbanisations	10 000	
	TOTAL		10 000	0
Développement Economique	9001	Les Plaines	10 000	
	9004	Zones économiques	430 000	150 000
	9007	Travaux en lien avec Bâtiment Rezo - CCSBC	38 000	
	9008	Dispositif d'aide à l'investissement des entreprises	100 000	
	TOTAL		578 000	150 000
Tourisme	9511	Actions et équipements touristiques gérés TTC	1 000 500	150 000
	9512	Equipements touristiques gérés HT	350 000	
	TOTAL		1 350 500	150 000
TOTAL GENERAL			30 965 897	6 683 400

BUDGET ANNEXE TRANSPORT URBAIN - BP 2024 - voté HT - M43
SANS REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

Conseil communautaire du 12/12/2023

FONCTIONNEMENT - SANS REPRISE DES RESULTATS											
DEPENSES					RECETTES						
Chapitre	Libellé	Rappel BP 2023	Propositions BP 2024	Evolution €	Evolution %	Chapitre	Libellé	Rappel BP 2023	Propositions BP 2024	Evolution €	Evolution %
011	CHARGES A CARACTERE GENERALE	1 743 800	1 998 950	255 150	14,6%	70	PRODUITS DES SERVICES	72 600	86 800	14 200	20%
	<i>Pour les transports navettes urbaines</i>	595 800	643 950	48 150	8,1%		7061 - Transport de voyageurs (navettes)	25 000	33 000	8 000	32,0%
	611 - Sous-traitance générale	460 000	510 000	50 000	10,9%		7061 - Transport de voyageurs (LR - participation Région au 74)	45 000	50 000	5 000	11,1%
	6156 - Maintenance logiciel régie	1 200	1 200	0	0,0%		7061 - Transport de voyageurs (lignes de proximité)	2 500	3 800	1 300	52,0%
	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers	0	0	0	#DIV/0!		7087 - Participation CC Ambert Livradois Forez	100	0	-100	-100,0%
	6236 - Catalogues et imprimés	800	800	0	0,0%						
	627 - Frais de carte bancaire	100	100	0	0,0%	77	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0	0	#DIV/0!
	6287 - Remboursement au BG (hors charges de structure)	8 000	6 150	-1 850	-23,1%		778 - Autres produits exceptionnels				
	6287 - Remboursement frais de structure au BG	125 700	125 700	0	0,0%						
	<i>Pour le transport des lignes de transport régulières (TTC)</i>	1 100 000	1 300 000	200 000	18,2%	74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 653 300	3 004 200	350 900	13,2%
	611 - Sous-traitance générale (coût du cabotage au chap 65)	1 100 000	1 300 000	200 000	18,2%		7472 - Subvention Région (compensation financière transfert)	524 565	524 565	0	0,0%
	<i>Pour le transport des lignes de proximité (TTC)</i>	48 000	55 000	7 000	14,6%		7473 - Participation du département	0	0	0	#DIV/0!
	611 - Sous-traitance générale	48 000	55 000	7 000	14,6%		7475 - Subventions d'équilibre du budget général	2 128 735	2 479 635	350 900	16,5%
	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers	0	0	0	#DIV/0!						
	6236 - Catalogues et imprimés	0	0	0	#DIV/0!	75	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE				
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	20 000	20 000	0	0,0%		75	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE			
	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	20 000	20 000	0	0,0%		775 - Produits des cessions d'immobilisations				
	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement										
	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement										
	6218 - Remb mise à dispo personnel communes	0	0	0	#DIV/0!						
65	CHARGES DE GESTION COURANTE	957 500	1 067 500	110 000	11,5%						
	65732 - Remb à la Région(coût du cabotage)	950 000	1 060 000	110 000	11,6%						
	65735 - lignes de cabotages SEM	7 500	7 500	0	0,0%						
66	CHARGES FINANCIERES	0	0	0	#DIV/0!						
	66111 - Intérêts réglés à l'échéance (emprunt terminé début 2015)	0	0	0	#DIV/0!						
	TOTAL MOUVEMENTS REELS	2 721 300	3 086 450	365 150	13,4%		TOTAL MOUVEMENTS REELS	2 725 900	3 091 000	365 100	13,4%
042	6811 - Dotation aux amortissements	4 600	4 550	-50	-1,1%						
	TOTAL MOUVEMENTS D'ORDRE	4 600	4 550	-50	-1,1%		TOTAL MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0	0	#DIV/0!
023	Prélèvement de la section de fonctionnement			0	#DIV/0!	002	Excédent de fonctionnement reporté				
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 725 900	3 091 000	365 100	13,4%		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 725 900	3 091 000	365 100	13,4%

0

INVESTISSEMENT											
DEPENSES					RECETTES						
Chapitre	Libellé	Rappel BP 2023	Propositions BP 2024	Evolution €	Evolution %	Chapitre	Libellé	Rappel BP 2023	Propositions BP 2024	Evolution €	Evolution %
001	Déficit antérieur reporté					021	Prélèvement de la section de fonctionnement	0	0		
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 600	4 550	-50	0	001	Excédent antérieur reporté				
	2181 - panneaux signalétiques	3 000	2 000	-1 000	0	1 068	Affectation résultat exercice n-1				
	2182 - Matériel de transport										
	2188 - autres	1 600	2 550	950	1						
23	TRAVAUX EN COURS	0	0	0	#DIV/0!	13	Subventions d'investissement	0	0	0,00%	#DIV/0!
	2318 - Schéma d'accessibilité						1313- Département				
	MOUVEMENTS REELS	4 600	4 550	-50	0		MOUVEMENTS REELS	0	0	0,00%	#DIV/0!
	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0	0	#DIV/0!	040	Amortissement des immobilisations (28183)	4 600	4 550	-50	-1%
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 600	4 550	-50	-1%		MOUVEMENTS D'ORDRE	4 600	4 550	-50	-1%
							TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 600	4 550	-50	-1%

BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR - BP 2024 (budget voté HT - M4)

Conseil communautaire du 12/12/2023

SANS REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Rappel BP2023	Propositions BP2024	RECETTES		Rappel BP2023	Propositions BP2024
F O N C T I O N N E M E N T	011 - charges à caractère général	17 500	21 600	70 - Produits des services	8 000	10 000	
	DT31 - 6061 - Combustibles	11 000	15 100	DT31 - 701 - Vente de produits finis	8 000	10 000	
	DT31 - 6135 - Loyer SIEL	6 500	6 500	Ventes de chaleur salle des fêtes Luriecq (commune)			
				Nouveau bâtiment logements Luriecq (commune)			
				Vente de chaleur bâtiment REZO (Budget général Lfa)			
				74 - Subventions d'exploitation	9 900	12 000	
				DR11 - 74 - Subvention d'exploitation (versée par le budget principal)	9 900	12 000	
	65 - Autres charges de gestion courante	100	100	75 - Produits de gestion courante	100	100	
	DT31 - 651 - Contribution SAGE	0	0	DR11 - 7588 - Régularisations de TVA	100	100	
	DR11 - 658 - Régularisations de TVA	100	100				
	67 - Charges exceptionnelles	0	0	77 - Produits exceptionnels	0	0	
	DR11 - 673 Annulations titres sur exercices antérieurs	0	0				
	022 - Dépenses imprévues	400	400		0	0	
	DR11 - 022 - Dépenses imprévues de fonctionnement	400	400				
	sous-total mouvements réels	18 000	22 100	sous-total mouvements réels	18 000	22 100	
042 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0	042 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0		
DR110 - 6811 - Dotation aux amortissements			DR110 - 777 - Amortissement des subventions transférables				
sous-total mouvements d'ordre	0	0	sous-total mouvements d'ordre	0	0		
023 - Prélèvement de section à section			002 - Excédent de fonctionnement antérieur reporté				
Equilibre de la section de fonctionnement	18 000	22 100	Equilibre de la section de fonctionnement	18 000	22 100		
			0				
I N V E S T I S S E M E N T	Dépenses d'équipement	0	0	023 - Prélèvement de section à section			
		0	0	Subventions d'équipement (chap 13)	0	0	
	sous-total mouvements réels	0	0		0	0	
	040 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0	040 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0	
	DR110 - 13914 - Amortissement des subventions	0	0	DR110 - 2xxxx - Amortissements des immobilisations	0	0	
sous-total mouvements d'ordre	0	0	sous-total mouvements d'ordre	0	0		
Equilibre de la section d'investissement	0	0	Equilibre de la section d'investissement	0	0		

BUDGET ANNEXE ATELIERS PARTAGES - BUDGET PRIMITIF 2024 (budget voté HT - M57)

Conseil communautaire du 12/12/23

SANS REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

	DEPENSES		RECETTES		
	Rappel BP 2023	Propositions BP 2024	Rappel BP 2023	Propositions BP 2024	
FONCTIONNEMENT	011 - charges à caractère général	9 300	9 700	70 - Produits des services	0
	DT31 - 60632 - Petit équipement	400	400	DS11 - 70878 - rembts par d'autres redevables	0
	DT31 - 6068 - fres diverses	400	400	75 - Produits de gestion courante	21 400
	DT31 - 615228 - entretien bâtiments	1 000	1 000	DS11 - 752 - Revenus des immeubles (loyers)	21 400
	DT11 - 615231 - Entretien voies et réseaux				
	DT31 - 61558 - entretien autres biens mobiliers				
	DT31 - 6156 - Maintenance	1 000	1 000		
	DR11 - 62871 - Rembt frais généraux BG (assurance)	1 100	1 400		
	DR11 - 63512 - Taxes foncières	5 400	5 500		
	65 - Autres charges de gestion courante	6 100	2 000	74 - Subventions et participations de fonctionnement	0
	DR11 - 6541 - Créances admises en non valeur	6 100	2 000	DR11 - 74751 - Subvention d'équilibre versée par le budget principal	0
	67 - Charges exceptionnelles	0	0	77 - Produits exceptionnels	0
	022 - Dépenses imprévues	0	0	DR11 - 778 - autres produits exceptionnels	0
	DR11 -022 - Dépenses imprévues de fonctionnement	0	0		
	sous-total mouvements réels	15 400	11 700	sous-total mouvements réels	21 400
042 - Ecritures d'ordre de section à section	26 500	26 400	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	6 000	
DR110 - 6811 - Dotation aux amortissements	26 500	26 400	042 - Ecritures d'ordre de section à section	20 500	
sous-total mouvements d'ordre	26 500	26 400	DR110 - 777 - Amortissement des subventions transférables	20 500	
023 - Prélèvement de section à section			sous-total mouvements d'ordre	20 500	
Equilibre de la section de fonctionnement	41 900	38 100	002 - Excédent de fonctionnement antérieur reporté		
			Equilibre de la section de fonctionnement	41 900	
				38 100	
INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement antérieur reporté (Chap 001)			023 - Prélèvement de section à section	0
	Dépenses d'équipement (chap 20-204-21-23)	114 000	22 600	001 Excédent antérieur reporté	0
	DT31 - 21352 - Installations générales, aménagement constructions	50 000	22 600	1068 - affectation de résultat (chap 10)	0
	DT31 - 2313 - Travaux en cours construction	64 000	0	Subventions d'équipement (chap 13)	0
	16 - Remboursement d'emprunts	0	0		
	DR11 -1641 - Rembt capital des emprunts			16 - Emprunts	0
	DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements remboursés	0	0	DR11 -1641 - Emprunts pour équilibre budgétaire	
	Dépenses imprévues (chap 020)	0	0	DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements reçus	0
	DR11 -020 - Dépenses imprévues d'investissement	0	0	024 Produits des cessions	108 000
	sous-total mouvements réels	114 000	22 600	DR11 - 024 - Produits des cessions	108 000
	040 - Ecritures d'ordre de section à section	20 500	3 800	sous-total mouvements réels	108 000
	DR110 - 13913 - Amortissement des subventions Département	20 500	3 800	040 - Ecritures d'ordre de section à section	26 500
	sous-total mouvements d'ordre	20 500	3 800	DR110 - 28138 - Amortissements des immobilisations	26 500
	Equilibre de la section d'investissement	134 500	26 400	sous-total mouvements d'ordre	26 500
				Equilibre de la section d'investissement	134 500
				26 400	

BUDGET PRIMITIF 2024 - BUDGET ANNEXE ZONES ECONOMIQUES - Voté en HT - M57 - Comptabilité de stocks

Conseil communautaire du 12/12/23

Libellé	Gest.	Antenne	Compte	Chapitre	Rappel BP 2023	Propositions BP 2024	Libellé	Gest.	Antenne	Compte	Chapitre	Rappel BP 2023	Propositions BP 2024
---------	-------	---------	--------	----------	----------------	----------------------	---------	-------	---------	--------	----------	----------------	----------------------

CREMERIEUX - Savigneux													
Hypothèses 2024 : Finalisation vente lots 9, 12 et vente lots 14A et 14B, plantations au Nord													
DEPENSES					1 354 541	1 020 081	RECETTES					1 354 541	1 020 081
SECTION DE FONCTIONNEMENT					680 271	519 041	SECTION DE FONCTIONNEMENT					680 271	519 041
MOUVEMENTS REELS					6 001	18 001	MOUVEMENTS REELS					179 231	218 626
Achat de terrain	DS11	9CREM	6015	011			Vente lot	DS11	9CREM	7015	70	112 930	218 625
Etude, frais de division, avis paysagers	DS11	9CREM	6045	011	1 000	3 000		DS11	9CREM	7015	70	66 300	
Travaux	DS11	9CREM	605	011	5 000	15 000							
Charges diverses de gestion courante	DR11	9CREM	65888	65	1	1	Produits divers de gestion courante	DR11	9CREM	7588	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE					674 270	501 040	MOUVEMENTS D'ORDRE					501 040	300 415
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulati* Stock 1/1)	DR110	9CREM	7133	042	674 270	501 040	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9CREM	7133	042	501 040	300 415
SECTION D'INVESTISSEMENT					674 270	501 040	SECTION D'INVESTISSEMENT					674 270	501 040
MOUVEMENTS REELS					173 230	200 625	MOUVEMENTS REELS					0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9CREM	168758	16	173 230	200 625	Avance versée par le budget général	DR11	9CREM	168758	16		
MOUVEMENTS D'ORDRE					501 040	300 415	MOUVEMENTS D'ORDRE					674 270	501 040
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9CREM	3355	040	501 040	300 415	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulati* Stock 1/1)	DR110	9CREM	3355	040	674 270	501 040
												0	0

CROIX MEYSSANT - Savigneux													
Hypothèses 2024 : Etudes préalables en cas de projet de commercialisation, transfert et études sur BI13, pas de vente (pas de prospect identifié en août 2023), loyer antenne relais													
DEPENSES					990 001	1 326 441	RECETTES					990 001	1 326 441
SECTION DE FONCTIONNEMENT					495 001	665 721	SECTION DE FONCTIONNEMENT					495 001	665 721
MOUVEMENTS REELS					15 001	170 721	MOUVEMENTS REELS					1	5 001
Achat de terrain	DS11	9CRXM	6015	011		135 720	Vente	DS11	9CRXM	7015	70		
Travaux viabilisation	DS11	9CRXM	605	011	15 000	20 000		DS11	9CRXM	7015	70		
Bornage, frais étude préalable aménagement	DS11	9CRXM	6045	011	15 000	15 000	Loyer suite implantation antenne relais sur foncier LFA	DS11	9CRXM	70323	75		5 000
Charges diverses de gestion courante	DR11	9CRXM	65888	65	1	1	Produits divers de gestion courante	DR11	9CRXM	7588	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE					480 000	495 000	MOUVEMENTS D'ORDRE					495 000	660 720
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulati* Stock 1/1)	DR110	9CRXM	7133	042	480 000	495 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9CRXM	7133	042	495 000	660 720
SECTION D'INVESTISSEMENT					495 000	660 720	SECTION D'INVESTISSEMENT					495 000	660 720
MOUVEMENTS REELS					0	0	MOUVEMENTS REELS					15 000	165 720
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9CRXM	168758	16			Avance versée par le budget général	DR11	9CRXM	168758	16	15 000	165 720
MOUVEMENTS D'ORDRE					495 000	660 720	MOUVEMENTS D'ORDRE					480 000	495 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9CRXM	3355	040	495 000	660 720	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulati* Stock 1/1)	DR110	9CRXM	3355	040	480 000	495 000
												0	0

FOUR A CHAUX SUD - Savigneux													
Hypothèses 2024 : Finalisation des acquisitions, 1 procédure d'expropriation (Larbi), études préalables, externalisation d'1 prestation étude pour établir le projet dans le cadre de la DUP, travaux d'aménagement, Echange TDS sur exercice 2023													
DEPENSES					2 276 481	3 320 961	RECETTES					2 276 481	3 320 961
SECTION DE FONCTIONNEMENT					1 148 641	1 660 481	SECTION DE FONCTIONNEMENT					1 148 641	1 660 481
MOUVEMENTS REELS					222 641	532 641	MOUVEMENTS REELS					20 801	1
Achat de terrain	DS11	9FACS	6015	011	62 640	77 640	Vente	DS11	9FACS	7015	70	20 800	
Expropriation	DS11	9FACS	6015	011	15 000		Subvention DETR	DS11	9FACS	7471	70		0
Divisions bornages topo études environnementales	DS11	9FACS	6045	011	65 000	105 000							
Travaux	DS11	9FACS	605	011	80 000	350 000							
Charges diverses de gestion courante	DR11	9FACS	65888	65	1	1	Produits divers de gestion courante	DR11	9FACS	7588	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE					926 000	1 127 840	MOUVEMENTS D'ORDRE					1 127 840	1 660 480
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulati* Stock 1/1)	DR110	9FACS	7133	042	926 000	1 127 840	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9FACS	7133	042	1 127 840	1 660 480
SECTION D'INVESTISSEMENT					1 127 840	1 660 480	SECTION D'INVESTISSEMENT					1 127 840	1 660 480
MOUVEMENTS REELS					0	0	MOUVEMENTS REELS					201 840	532 640
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9FACS	168758	16			Avance versée par le budget général	DR11	9FACS	168758	16	201 840	532 640
MOUVEMENTS D'ORDRE					1 127 840	1 660 480	MOUVEMENTS D'ORDRE					926 000	1 127 840
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9FACS	3355	040	1 127 840	1 660 480	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulati* Stock 1/1)	DR110	9FACS	3355	040	926 000	1 127 840
												0	0

LES QUARCHONS - Usson en Forez													
Hypothèses 2024 : Ventes Wlodarski, étude et démarrage travaux amorce 2ème tranche, pas de vente en 2024													
DEPENSES					1 086 341	1 326 251	RECETTES					1 086 341	1 326 251
SECTION DE FONCTIONNEMENT					546 701	666 541	SECTION DE FONCTIONNEMENT					546 701	666 541
MOUVEMENTS REELS					12 401	132 201	MOUVEMENTS REELS					13 661	12 131
Travaux	DS11	9QUAR	605	011		100 000	Vente	DS11	9QUAR	7015	70	11 930	11 930
Etudes, bornage	DS11	9QUAR	6045	011	11 500	30 000	Vente	DS11	9QUAR	7015	70	1 530	
							Redevance COT Fayasson	DS11	9QUAR	70323	70	200	200
Reliquat de TVA	DR11	9QUAR	65888	65	1	1	Reliquat de TVA	DR11	9QUAR	7588	75	1	1
Intérêts d'emprunt	DR11	9QUAR	66111	66	900	2 200							
MOUVEMENTS D'ORDRE					534 300	534 340	MOUVEMENTS D'ORDRE					533 040	654 410
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulati* Stock 1/1)	DR110	9QUAR	7133	042	533 400	532 140	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9QUAR	7133	042	532 140	652 210
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	DR110	9QUAR	608	043	900	2 200	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	DR110	9QUAR	796	043	900	2 200
SECTION D'INVESTISSEMENT					539 640	659 710	SECTION D'INVESTISSEMENT					539 640	659 710
MOUVEMENTS REELS					7 500	7 500	MOUVEMENTS REELS					6 240	127 570
Remboursement du capital de la dette (fin janvier 2031)	DR11	9QUAR	1641	16	7 500	7 500	Avance versée par le budget général	DR11	9QUAR	168758	16	6 240	127 570
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9QUAR	168758	16									
MOUVEMENTS D'ORDRE					532 140	652 210	MOUVEMENTS D'ORDRE					533 400	652 140
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9QUAR	3355	040	532 140	652 210	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulati* Stock 1/1)	DR110	9QUAR	3355	040	533 400	652 140
												0	0

GRAVOUX - Luriecq/St Bonnet le Château/La Tourette

Hypothèses 2024 : Etude complémentaire et travaux bassin + travaux correctifs voie Nord

DEPENSES				1 695 161	1 868 161	RECETTES				1 695 161	1 868 161
SECTION DE FONCTIONNEMENT				850 581	930 581	SECTION DE FONCTIONNEMENT				850 581	930 581
MOUVEMENTS REELS				46 001	93 001	MOUVEMENTS REELS				15 001	1
Acquisition terrain	DS11	9GRAVOUX	6015 011			Vente	DS11	9GRAVOUX	7015 70		
Trvx de viabilisation	DS11	9GRAVOUX	605 011			Vente	DS11	9GRAVOUX	7015 70	15 000	
Etudes, bornage partie Ouest	DS11	9GRAVOUX	6045 011			Participation ZAC Néobulles	DR11	9GRAVOUX	7788 77		
Reliquat de TVA	DR11	9GRAVOUX	65888 65			Reliquat de TVA	DR11	9GRAVOUX	7588 75		
Intérêts d'emprunt			6611 66								
MOUVEMENTS D'ORDRE				804 580	837 580	MOUVEMENTS D'ORDRE				835 580	930 580
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9GRAVOUX	7133 042			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9GRAVOUX	7133 042		
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	DR110	9GRAVOUX	608 043			Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	DR110	9GRAVOUX	796 043		
SECTION D' INVESTISSEMENT				844 580	937 580	SECTION D' INVESTISSEMENT				844 580	937 580
MOUVEMENTS REELS				10 000	10 000	MOUVEMENTS REELS				41 000	103 000
Remboursement du capital de la dette (fin juin 2022 et janvier 2031)	DR11	9GRAVOUX	1641 16								
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9GRAVOUX	168751 16			Avance versée par le budget général	DR11	9GRAVOUX	168751 16		
MOUVEMENTS D'ORDRE				834 580	927 580	MOUVEMENTS D'ORDRE				803 580	834 580
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9GRAVOUX	3355 040			Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9GRAVOUX	3355 040		
0											

GENERET - Estivareilles

Hypothèses 2024 : Protocole de réservation à Enduipaint, achats de B213, 214, 215, 216, 225, 227 soit 19 225m², études, pas de travaux en 2024

DEPENSES				1 260 901	1 634 401	RECETTES				1 260 901	1 634 401
SECTION DE FONCTIONNEMENT				628 201	815 701	SECTION DE FONCTIONNEMENT				628 201	815 701
MOUVEMENTS REELS				372 401	186 001	MOUVEMENTS REELS				1	1
Acquisition terrains	DS11	9GENERET	6015 011			Vente	DS11	9GENERET	7015 70		
Etudes, bornages, topo	DS11	9GENERET	6045 011			Vente	DS11	9GENERET	7015 70		
Travaux	DS11	9GENERET	605 011			Protocole de réservation non budgétaire					
Reliquat de TVA	DR11	9GENERET	65888 65			Reliquat de TVA	DR11	9GENERET	7588 75		
Intérêts d'emprunt	DR11	9GENERET	6611 66								
MOUVEMENTS D'ORDRE				255 800	629 700	MOUVEMENTS D'ORDRE				628 200	815 700
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9GENERET	7133 042			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9GENERET	7133 042		
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	DR110	9GENERET	608 043			Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	DR110	9GENERET	796 043		
SECTION D' INVESTISSEMENT				632 700	818 700	SECTION D' INVESTISSEMENT				632 700	818 700
MOUVEMENTS REELS				5 000	5 000	MOUVEMENTS REELS				377 400	191 000
Remboursement du capital de la dette (fin janvier 2031)	DR11	9GENERET	1641 16								
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9GENERET	168751 16			Avance versée par le budget général	DR11	9GENERET	168751 16		
MOUVEMENTS D'ORDRE				627 700	813 700	MOUVEMENTS D'ORDRE				255 300	627 700
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9GENERET	3355 040			Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9GENERET	3355 040		
0											

L'ETANG - Noirétable

Hypothèses 2024 : Vente Faure, vente à la DEEC projet déchetterie, plantations BF42 réalisées fin 2023 avec facturation en 2024

DEPENSES				455 961	380 361	RECETTES				455 961	380 361
SECTION DE FONCTIONNEMENT				228 981	204 381	SECTION DE FONCTIONNEMENT				228 981	204 381
MOUVEMENTS REELS				1 001	27 701	MOUVEMENTS REELS				52 001	155 806
Travaux viabilisation	DS11	9ETANG	605 011			Vente	DS11	9ETANG	7015 70		
Acquisition terrains	DS11	9ETANG	6015 011			Vente à la DEEC - projet déchetterie	DS11	9ETANG	7015 70	52 000	103 805
Etudes, bornage, division	DS11	9ETANG	6045 011				DR11	9ETANG	752 75		52 000
Reliquat de TVA	DR11	9ETANG	65888 65			Reliquat de TVA	DR11	9ETANG	7588 75		
Intérêts des emprunts	DR11	9ETANG	6611 66								
MOUVEMENTS D'ORDRE				227 980	176 680	MOUVEMENTS D'ORDRE				176 980	48 575
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9ETANG	71355 042			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9ETANG	71355 042		
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	DR110	9ETANG	608 043			Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	DR110	9ETANG	796 043		
SECTION D' INVESTISSEMENT				226 980	175 980	SECTION D' INVESTISSEMENT				226 980	175 980
MOUVEMENTS REELS				51 000	128 105	MOUVEMENTS REELS				0	0
Résultat d'investissement reporté	DR11	9ETANG	001 001								
Remboursement du capital de la dette (oct 2025)	DR11	9ETANG	1641 16								
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9ETANG	168758 16			Avance versée par le budget général	DR11	9ETANG	168758 16		
MOUVEMENTS D'ORDRE				175 980	47 875	MOUVEMENTS D'ORDRE				226 980	175 980
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9ETANG	3555 040			Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9ETANG	3555 040		
0											

CHAMPBAYARD - Boën

Hypothèses 2024 : Finalisation des ventes Perez (terrain bâtir), Forezloc, STAL, ventes de 2 lots dispos + travaux nouvel accès + viabilisations

DEPENSES				4 904 821	4 707 321	RECETTES				4 904 821	4 707 321
SECTION DE FONCTIONNEMENT				2 927 161	2 780 161	SECTION DE FONCTIONNEMENT				2 927 161	2 780 161
MOUVEMENTS REELS				949 501	853 001	MOUVEMENTS REELS				1 000 001	989 515
Acquisition terrain	DS11	9BAYARD	6015 011			Ventes	DS11	9BAYARD	7015 70		
Etude, division, topo	DS11	9BAYARD	6045 011			Vente	DS11	9BAYARD	7015 70	590 000	579 514
Travaux viabilisation	DS11	9BAYARD	605 011			Subvention département	DS11	9BAYARD	7473 70	410 000	410 000
Reliquat de TVA	DR11	9BAYARD	65888 65			Reliquat de TVA	DR11	9BAYARD	7588 75		
			6611 66			Produits exceptionnels	DR11	9BAYARD	7718 77		
MOUVEMENTS D'ORDRE				1 977 660	1 927 160	MOUVEMENTS D'ORDRE				1 927 160	1 790 646
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9BAYARD	71355 042			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9BAYARD	71355 042		
SECTION D' INVESTISSEMENT				1 977 660	1 927 160	SECTION D' INVESTISSEMENT				1 977 660	1 927 160
MOUVEMENTS REELS				50 500	136 514	MOUVEMENTS REELS				0	0
Remboursement du capital (fin décembre 2022)	DR11	9BAYARD	1641 16			Résultat d'investissement reporté	DR11	9BAYARD	001 001		
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9BAYARD	168758 16			Avance versée par le budget général	DR11	9BAYARD	168758 16		
MOUVEMENTS D'ORDRE				1 927 160	1 790 646	MOUVEMENTS D'ORDRE				1 977 660	1 927 160
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9BAYARD	3555 040			Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9BAYARD	3555 040		
0											

CHAMPBAYARD OUEST - Boën (nouvelle opération)

Hypothèses 2024 : Finalisation acquisitions, études, pas de travaux en 2024

DEPENSES				0	153 601	RECETTES				0	153 601
SECTION DE FONCTIONNEMENT				0	76 801	SECTION DE FONCTIONNEMENT				0	76 801
MOUVEMENTS REELS				0	76 801	MOUVEMENTS REELS				0	76 801
Acquisition de terrain	DS11	9BAYAUEST	6015 011		46 800	Vente terrain	DS11	9BAYAUEST	7015 70		
Etudes, bornage, divisions	DS11	9BAYAUEST	6045 011		30 000						
Travaux	DS11	9BAYAUEST	605 011								
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9BAYAUEST	65888 65			Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9BAYAUEST	7588 75		
MOUVEMENTS D'ORDRE				0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE				0	76 800
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9BAYAUEST	7133 042			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9BAYAUEST	7133 042		
SECTION D'INVESTISSEMENT				0	76 800	SECTION D'INVESTISSEMENT				0	76 800
MOUVEMENTS REELS				0	0	MOUVEMENTS REELS				0	76 800
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9BAYAUEST	168758 16			Avance versée par le budget général	DR11	9BAYAUEST	168758 16		
MOUVEMENTS D'ORDRE				0	76 800	MOUVEMENTS D'ORDRE				0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9BAYAUEST	3355 040		76 800	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9BAYAUEST	3355 040		0
				0	0					0	0

LA JALOUSIE - Marcilly le Châtel (nouvelle opération)

Hypothèses 2024 : Acqution terminée, études, travaux et vente 1 lot

DEPENSES				0	210 001	RECETTES				0	210 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT				0	130 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT				0	130 001
MOUVEMENTS REELS				0	130 001	MOUVEMENTS REELS				0	50 001
Acquisition de terrain	DS11	9JALOUSIE	6015 011		73 200	Vente terrain	DS11	9JALOUSIE	7015 70		50 000
Etudes, bornage, divisions	DS11	9JALOUSIE	6045 011		30 000						
Travaux	DS11	9JALOUSIE	605 011		100 000						
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9JALOUSIE	65888 65			Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9JALOUSIE	7588 75		
MOUVEMENTS D'ORDRE				0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE				0	80 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9JALOUSIE	7133 042			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9JALOUSIE	7133 042		80 000
SECTION D'INVESTISSEMENT				0	80 000	SECTION D'INVESTISSEMENT				0	80 000
MOUVEMENTS REELS				0	0	MOUVEMENTS REELS				0	80 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9JALOUSIE	168758 16			Avance versée par le budget général	DR11	9JALOUSIE	168758 16		80 000
MOUVEMENTS D'ORDRE				0	80 000	MOUVEMENTS D'ORDRE				0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9JALOUSIE	3355 040		80 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9JALOUSIE	3355 040		0
				0	0					0	0

SECTEUR DE VAUX - La Tourette (nouvelle opération)

Hypothèses 2024 : Finalisation acquisitions, études, travaux

DEPENSES				0	506 401	RECETTES				0	506 401
SECTION DE FONCTIONNEMENT				0	253 201	SECTION DE FONCTIONNEMENT				0	253 201
MOUVEMENTS REELS				0	253 201	MOUVEMENTS REELS				0	1
Acquisition de terrain	DS11	9VAUX	6015 011		73 200	Vente terrain	DS11	9VAUX	7015 70		
Etudes, bornage, divisions	DS11	9VAUX	6045 011		30 000						
Travaux	DS11	9VAUX	605 011		150 000						
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9VAUX	65888 65			Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9VAUX	7588 75		
MOUVEMENTS D'ORDRE				0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE				0	253 200
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9VAUX	7133 042			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9VAUX	7133 042		253 200
SECTION D'INVESTISSEMENT				0	253 200	SECTION D'INVESTISSEMENT				0	253 200
MOUVEMENTS REELS				0	0	MOUVEMENTS REELS				0	253 200
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9VAUX	168758 16			Avance versée par le budget général	DR11	9VAUX	168758 16		253 200
MOUVEMENTS D'ORDRE				0	253 200	MOUVEMENTS D'ORDRE				0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9VAUX	3355 040		253 200	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9VAUX	3355 040		0
				0	0					0	0

LABORIE - Chambles

Hypothèses 2024 : Travaux de finition et agrandissement placette

DEPENSES				83 001	145 001	RECETTES				83 001	145 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT				83 001	145 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT				83 001	145 001
MOUVEMENTS REELS				83 001	145 001	MOUVEMENTS REELS				83 001	145 001
Achat de terrain	DS11	9LABORIE	6015 011		2 000	Participation entreprise travaux d'agrandissement placette	DS11	9LABORIE	7574 77		23 000
Etudes, bornage	DS11	9LABORIE	6045 011	3 000		Vente	DS11	9LABORIE	7015 70		
Travaux	DS11	9LABORIE	605 011	80 000	143 000						
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9LABORIE	65888 65	1		Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9LABORIE	7588 75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE				0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE				0	122 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9LABORIE	71355 042			Produits exceptionnels (subvention du BG)	DR11	9LABORIE	757 368 77		83 000
SECTION D'INVESTISSEMENT				0	0	SECTION D'INVESTISSEMENT				0	0
MOUVEMENTS REELS				0	0	MOUVEMENTS REELS				0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9LABORIE	168758 16			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9LABORIE	71355 042		0
MOUVEMENTS D'ORDRE				0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE				0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9LABORIE	3555 040		0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9LABORIE	3555 040		0
				0	0					0	0

CHANTEPERDRIX - Essertines en Chatelneuf

Hypothèses 2024 : Acquisition de la zone AU, acquisition terrain pour travaux bassin, transfert commune/LF a lot disponible, vente du lot dispo, viab du terrain dispo et travaux sur bassin

DEPENSES		272 001	247 747	RECETTES				272 001	247 747
SECTION DE FONCTIONNEMENT		151 501	139 374	SECTION DE FONCTIONNEMENT				151 501	139 374
MOUVEMENTS REELS		119 501	107 374	MOUVEMENTS REELS				31 001	31 001
Acquisition foncière	DS11 9CHANTE 6015 011	66 500	45 373	Vente	DS11 9CHANTE 7015 70		31 000	31 000	
Etudes, bornage, divisions	DS11 9CHANTE 6045 011	3 000	2 000	Vente	DS11 9CHANTE 7015 70				
Travaux	DS11 9CHANTE 605 011	50 000	60 000						
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 9CHANTE 65888 65	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 9CHANTE 7588 75				
MOUVEMENTS D'ORDRE		32 000	32 000	MOUVEMENTS D'ORDRE				120 500	108 373
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 9CHANTE 7133 042	32 000	32 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 9CHANTE 7133 042		120 500	108 373	
SECTION D' INVESTISSEMENT		120 500	108 373	SECTION D' INVESTISSEMENT				120 500	108 373
MOUVEMENTS REELS		0	0	MOUVEMENTS REELS				88 500	76 373
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11 9CHANTE 168758 16			Avance versée par le budget général	DR11 9CHANTE 168758 16		88 500	76 373	
MOUVEMENTS D'ORDRE		120 500	108 373	MOUVEMENTS D'ORDRE				32 000	32 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 9CHANTE 3355 040	120 500	108 373	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 9CHANTE 3355 040		32 000	32 000	
								0	0

LA COMBE - St Georges en Couzan

Hypothèses 2024 : Acquisition terrain communal, études et travaux

DEPENSES		12 001	312 001	RECETTES				12 001	312 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT		6 001	156 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT				6 001	156 001
MOUVEMENTS REELS		5 001	155 001	MOUVEMENTS REELS				1	1
Achat de terrain	DS11 9COMBE 6015 011		20 000	Vente terrain	DS11 9COMBE 7015 70				
Etudes, bornage, divisions	DS11 9COMBE 6045 011	5 000	35 000						
Travaux	DS11 9COMBE 605 011		100 000						
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 9COMBE 65888 65	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 9COMBE 7588 75				
MOUVEMENTS D'ORDRE		1 000	1 000	MOUVEMENTS D'ORDRE				6 000	156 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 9COMBE 7133 042	1 000	1 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 9COMBE 7133 042		6 000	156 000	
SECTION D' INVESTISSEMENT		6 000	156 000	SECTION D' INVESTISSEMENT				6 000	156 000
MOUVEMENTS REELS		0	0	MOUVEMENTS REELS				5 000	155 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11 9COMBE 168758 16			Avance versée par le budget général	DR11 9COMBE 168758 16		5 000	155 000	
MOUVEMENTS D'ORDRE		6 000	156 000	MOUVEMENTS D'ORDRE				1 000	1 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 9COMBE 3355 040	6 000	156 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 9COMBE 3355 040		1 000	1 000	
								0	0

LES MONTIFAUX - Noirétable

Hypothèses 2024 : Provision frais en cas de vente terrain dispo, réglu achat commune C869

DEPENSES		53 041	57 041	RECETTES				53 041	57 041
SECTION DE FONCTIONNEMENT		26 521	28 521	SECTION DE FONCTIONNEMENT				26 521	28 521
MOUVEMENTS REELS		2 001	2 001	MOUVEMENTS REELS				1	1
Achat terrain	DS11 9MONTIF 6015 011		2 000	Vente	DS11 9MONTIF 7015 70				
Etudes, bornage, divisions	DS11 9MONTIF 6045 011	2 000	2 000						
Travaux	DS11 9MONTIF 605 011								
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 9MONTIF 65888 65	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 9MONTIF 7588 75				
MOUVEMENTS D'ORDRE		24 520	26 520	MOUVEMENTS D'ORDRE				26 520	28 520
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 9MONTIF 71355 042	24 520	26 520	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 9MONTIF 71355 042		26 520	28 520	
SECTION D' INVESTISSEMENT		26 520	28 520	SECTION D' INVESTISSEMENT				26 520	28 520
MOUVEMENTS REELS		0	0	MOUVEMENTS REELS				2 000	2 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11 9MONTIF 168758 16			Avance versée par le budget général	DR11 9MONTIF 168758 16		2 000	2 000	
MOUVEMENTS D'ORDRE		26 520	28 520	MOUVEMENTS D'ORDRE				24 520	26 520
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 9MONTIF 3555 040	26 520	28 520	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 9MONTIF 3555 040		24 520	26 520	
								0	0

LA MARANCHE - St Bonnet le Coureau

Hypothèses 2024 : Vente lot Pouillon par rattachement à propriété riveraine

DEPENSES		48 657	56 657	RECETTES				48 657	56 657
SECTION DE FONCTIONNEMENT		24 329	32 329	SECTION DE FONCTIONNEMENT				24 329	32 329
MOUVEMENTS REELS		2 001	8 001	MOUVEMENTS REELS				1	9 604
Achat de terrain	DS11 9MARANCHE 6015 011		7 000	Vente	DS11 9MARANCHE 7015 70			9 603	
Etudes, bornage, divisions	DS11 9MARANCHE 6045 011	2 000	1 000						
Travaux	DS11 9MARANCHE 605 011								
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 9MARANCHE 65888 65	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 9MARANCHE 7588 75				
MOUVEMENTS D'ORDRE		22 328	24 328	MOUVEMENTS D'ORDRE				24 328	22 725
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 9MARANCHE 7133 042	22 328	24 328	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 9MARANCHE 7133 042		24 328	22 725	
SECTION D' INVESTISSEMENT		24 328	24 328	SECTION D' INVESTISSEMENT				24 328	24 328
MOUVEMENTS REELS		0	1 603	MOUVEMENTS REELS				2 000	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11 9MARANCHE 168758 16		1 603	Avance versée par le budget général	DR11 9MARANCHE 168758 16		2 000		
MOUVEMENTS D'ORDRE		24 328	22 725	MOUVEMENTS D'ORDRE				22 328	24 328
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 9MARANCHE 3355 040	24 328	22 725	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 9MARANCHE 3355 040		22 328	24 328	
								0	0

LA PRA - St Julien La Vêtre

Hypothèses 2024 : Pas de cession - Frais avocat lié contentieux le cas échéant (payé sur BG)

DEPENSES					317 701	314 901	RECETTES					317 701	314 901
SECTION DE FONCTIONNEMENT					156 101	156 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT					156 101	156 001
MOUVEMENTS REELS					5 301	101	MOUVEMENTS REELS					1	1
Acquisition de terrain	DS11	9PRA	6015	011			Vente terrain	DS11	9PRA	7015	70		
Etude, topo	DS11	9PRA	6045	011	5 000								
Travaux	DS11	9PRA	605	011									
Intérêts d'emprunt	DR11	9PRA	66111	66	300	100							
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9PRA	65888	65	1		Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9PRA	7588	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE					150 800	155 900	MOUVEMENTS D'ORDRE					156 100	156 000
Écritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9PRA	7133	042	150 500	155 800	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9PRA	7133	042	155 800	155 900
Écritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	DR110	9PRA	608	043	300		Écritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	DR110	9PRA	796	043	300	100
SECTION D'INVESTISSEMENT					161 600	158 900	SECTION D'INVESTISSEMENT					161 600	158 900
MOUVEMENTS REELS					5 800	3 000	MOUVEMENTS REELS					11 100	3 100
Remboursement du capital de la dette (fin mai 2024)	DR11	9PRA	1641	16	5 800	3 000	Emprunt transféré	DR11	9PRA	1641	16		
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9PRA	168758	16			Avance versée par le budget général	DR11	9PRA	168758	16	11 100	3 100
MOUVEMENTS D'ORDRE					155 800	155 900	MOUVEMENTS D'ORDRE					150 500	155 800
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9PRA	3355	040	155 800	155 900	Écritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9PRA	3355	040	150 500	155 800
												0	0

CHALMAZEL - Montverduin

Hypothèses 2023 : Vente du petit lot restant à 18€, aménagement extension Ouest

DEPENSES					1 055 201	1 411 501	RECETTES					1 055 201	1 411 501
SECTION DE FONCTIONNEMENT					539 601	720 601	SECTION DE FONCTIONNEMENT					539 601	720 601
MOUVEMENTS REELS					50 501	205 001	MOUVEMENTS REELS					24 001	29 701
Acquisition de terrain	DS11	9MTVCHAL	6015	011	35 500		Vente terrain	DS11	9MTVCHAL	7015	70	24 000	29 700
Etudes, bornage, divisions	DS11	9MTVCHAL	6045	011	15 000	5 000							
Travaux	DS11	9MTVCHAL	605	011		200 000							
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9MTVCHAL	65888	65	1		Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9MTVCHAL	7588	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE					489 100	515 600	MOUVEMENTS D'ORDRE					515 600	690 900
Écritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9MTVCHAL	7133	042	489 100	515 600	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9MTVCHAL	7133	042	515 600	690 900
SECTION D'INVESTISSEMENT					515 600	690 900	SECTION D'INVESTISSEMENT					515 600	690 900
MOUVEMENTS REELS					0	0	MOUVEMENTS REELS					26 500	175 300
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9MTVCHAL	168758	16			Avance versée par le budget général	DR11	9MTVCHAL	168758	16	26 500	175 300
MOUVEMENTS D'ORDRE					515 600	690 900	MOUVEMENTS D'ORDRE					489 100	515 600
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9MTVCHAL	3355	040	515 600	690 900	Écritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9MTVCHAL	3355	040	489 100	515 600
												0	0

LES GRANGES (hors ZAC) - Montbrison

Hypothèses 2024 : Transfert terrain communal pour ressourçerie, transfert terrain communal pour revente Fage

DEPENSES					0	171 801	RECETTES					0	171 801
SECTION DE FONCTIONNEMENT					0	171 801	SECTION DE FONCTIONNEMENT					0	171 801
MOUVEMENTS REELS					0	171 801	MOUVEMENTS REELS					0	171 801
Acquisition de terrain	DS11	9GRAN	6015	011		170 150	Vente terrain	DS11	9GRAN	7015	70		171 800
Etudes, bornage, divisions	DS11	9GRAN	6045	011		1 650							
Travaux	DS11	9GRAN	605	011									
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9GRAN	65888	65			Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9GRAN	7588	75		1
MOUVEMENTS D'ORDRE					0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE					0	0
Écritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9GRAN	7133	042			Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9GRAN	7133	042		0
SECTION D'INVESTISSEMENT					0	0	SECTION D'INVESTISSEMENT					0	0
MOUVEMENTS REELS					0	0	MOUVEMENTS REELS					0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9GRAN	168758	16			Avance versée par le budget général	DR11	9GRAN	168758	16		0
MOUVEMENTS D'ORDRE					0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE					0	0
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9GRAN	3355	040			Écritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9GRAN	3355	040		0
												0	0

LES FORGES DE LA BECQUE - St Cyprien

Hypothèses 2024 : Perception loyer 2023

DEPENSES					1 886 051	1 830 151	RECETTES					1 886 051	1 830 151
SECTION DE FONCTIONNEMENT					943 026	915 076	SECTION DE FONCTIONNEMENT					943 026	915 076
MOUVEMENTS REELS					1	1	MOUVEMENTS REELS					27 951	27 951
Acquisition de terrain	DS11	9ZISCY	6015	011			Loyer bail emphytéotique administratif annuel	DS11	9ZISCY	70323	70	27 950	27 950
Travaux (réparation, sécurisation du site)	DS11	9ZISCY	605	011			Produits exceptionnels (subv du BG)	DR11	9ZISCY	774	74		
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9ZISCY	65888	65	1		Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11	9ZISCY	7588	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE					943 025	915 075	MOUVEMENTS D'ORDRE					915 075	887 125
Écritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9ZISCY	7133	042	943 025	915 075	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9ZISCY	7133	042	915 075	887 125
SECTION D'INVESTISSEMENT					943 025	915 075	SECTION D'INVESTISSEMENT					943 025	915 075
MOUVEMENTS REELS					27 950	27 950	MOUVEMENTS REELS					0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11	9ZISCY	168758	16	27 950	27 950	Avance versée par le budget général	DR11	9ZISCY	168758	16		0
MOUVEMENTS D'ORDRE					915 075	887 125	MOUVEMENTS D'ORDRE					943 025	915 075
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110	9ZISCY	3355	040	915 075	887 125	Écritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110	9ZISCY	3355	040	943 025	915 075
												0	0

LA CHANA - Luriecq

Hypothèses 2024 : Acquisitions des futurs terrains Aue, début de travaux d'aménagement et viabilisation d'un lot pour un début de commercialisation en 2025 (vente d'1 lot au garage SD Autos)

DEPENSES		732 001	1 074 001	RECETTES		732 001	1 074 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT		366 001	537 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT		366 001	537 001
MOUVEMENTS REELS		171 001	171 001	MOUVEMENTS REELS		1	1
Acquisition de terrains	DS11 9CHANA 6015 011	76 000	76 000	Vente terrain	DS11 9CHANA 7015 70	0	0
Etudes, bornage, divisions, topo	DS11 9CHANA 6045 011	30 000	30 000				
Travaux	DS11 9CHANA 605 011	65 000	65 000				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 9CHANA 65888 65	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 9CHANA 7588 75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE		195 000	366 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		366 000	537 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 9CHANA 7133 042	195 000	366 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 9CHANA 7133 042	366 000	537 000
SECTION D'INVESTISSEMENT		366 000	537 000	SECTION D'INVESTISSEMENT		366 000	537 000
MOUVEMENTS REELS		0	0	MOUVEMENTS REELS		171 000	171 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11 9CHANA 168758 16			Avance versée par le budget général	DR11 9CHANA 168758 16	171 000	171 000
MOUVEMENTS D'ORDRE		366 000	537 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		195 000	366 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 9CHANA 3355 040	366 000	537 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 9CHANA 3355 040	195 000	366 000
						0	0

Autres ZAE - PROVISIONS

Hypothèses 2024 : Acquisitions pour réserves foncières sur zones AU, gisements fonciers, prestations d'AMO, travaux sur autres ZAE

DEPENSES		540 001	1 600 001	RECETTES		540 001	1 600 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT		270 001	850 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT		270 001	850 001
MOUVEMENTS REELS		270 001	850 001	MOUVEMENTS REELS		1	100 001
Acquisition de terrain	DS11 6015 011	100 000	300 000	Ventes terrain	DS11 7015 70	0	100 000
Etudes, bornage, divisions, topo	DS11 6045 011	100 000	350 000				
Travaux	DS11 605 011	50 000	200 000				
Plantations	DS11 605 011	20 000					
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 65888 65	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	DR11 7588 75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE		0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE		270 000	750 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 7133 042	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 7133 042	270 000	750 000
SECTION D'INVESTISSEMENT		270 000	750 000	SECTION D'INVESTISSEMENT		270 000	750 000
MOUVEMENTS REELS		0	0	MOUVEMENTS REELS		270 000	750 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	DR11 168758 16			Avance versée par le budget général	DR11 168758 16	270 000	750 000
MOUVEMENTS D'ORDRE		270 000	750 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	DR110 3355 040	270 000	750 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	DR110 3355 040	0	0
						0	0

Total des budgets annexes - Zones Economiques	19 023 864	23 674 784	Sous-total Zones Economiques	19 023 864	23 674 784
Fonctionnement	10 071 621	12 554 318		10 071 621	12 554 318
Investissement	8 952 243	11 120 466		8 952 243	11 120 466
<i>Dont total des mouvements réels</i>	<i>2 664 238</i>	<i>4 808 852</i>	<i>Dont total des mouvements réels</i>	<i>2 664 238</i>	<i>4 808 852</i>
<i>Dont avances comprises dans les mts réels remboursées au BG</i>	<i>292 980</i>	<i>484 697</i>	<i>Dont avances comprises dans les mts réels versées par le BG</i>	<i>1 217 580</i>	<i>2 862 703</i>