

Rapport de présentation

Compte Administratif 2019

Budget Primitif 2020

Conseil communautaire du 11 juin 2020

Préambule

Ce rapport présente l'analyse du compte administratif 2019 et les propositions du budget primitif 2020.

Comme chaque année les soldes d'exécution **définitifs** constatés à la clôture de l'exercice, l'affectation du résultat et les restes à réaliser sont intégrés dans le budget primitif permettant une vision globale des finances de la collectivité afin d'éclairer les élus sur les choix en matière de fiscalité et de politique d'investissement.

Le budget avait été élaboré en mars pour une présentation en conseil courant avril. Suite à la pandémie du COVID-19, les autorités ont décrété l'état d'urgence. En interrompant le processus du renouvellement des exécutifs des communes et de leurs groupements à fiscalité propre, la crise sanitaire a bouleversé le calendrier des décisions budgétaires et fiscales. Des ordonnances ont été prises pour apporter aux collectivités la souplesse nécessaire afin d'assurer la continuité des flux financiers essentiels. Les principales mesures concernent :

- Report de la date limite de vote du budget : le 31 juillet 2020
- Report de la date du vote des taux : le 3 juillet 2020
- Possibilité, avant le vote du budget, d'engager les dépenses d'investissement dans la limite du budget de l'année précédente
- Mesures d'assouplissement des règles applicables à la passation et à l'exécution des marchés et contrats publics
- Assouplissement concernant la chaîne d'engagement et de paiement des factures

Malgré ces mesures, il semblait essentiel que les élus de la Communauté d'Agglomération puissent se prononcer et voter rapidement le budget primitif pour l'année 2020.

Le budget primitif initialement préparé a été ajusté pour tenir compte de la crise sanitaire et de ses conséquences. A l'heure actuelle, il est difficile de mesurer tous les impacts économiques mais d'ores et déjà la collectivité a estimé les pertes de recettes liées à la fermeture des équipements et des services.

Au cours de l'année et en fonction de l'évolution de la situation, les élus pourront être à nouveau saisis pour modifier les crédits ouverts sur l'exercice.

BUDGET PRINCIPAL

Budget principal – Résultats 2019

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	5 293 494,42	3 877 844,47	9 171 338,89

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-292 109,88	-2 047 559,56	-2 339 669,44	-1 619 649,71	-3 959 319,15

Affectation du résultat de fonctionnement

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	9 171 338,89
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	- 3 959 319,15
Affectation en réserves (1068)	3 959 319,15
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	5 212 019,74

BUDGET PRINCIPAL - PRESENTATION DETAILLEE

La section de fonctionnement *Les dépenses réelles de fonctionnement*

Réalisations 2019 : 52 806 038 €

Propositions de crédits BP 2020 : 57 410 014 €

Chapitres		Budget 2019	Réalisations 2019	Crédits nouveaux 2020	Propositions BP 2020 ajustées suite à crise
011	Charges à caractère général	14 714 589,00	13 114 963,69	15 084 268,00	14 875 268,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	23 570 883,00	23 011 730,02	24 286 726,00	24 286 726,00
014	Atténuations de produits	7 167 610,00	7 154 625,87	7 152 810,00	7 152 810,00
022	Dépenses imprévues	300 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00
65	Autres charges de gestion courante	8 822 160,00	8 510 163,45	8 878 404,00	9 622 110,00
66	Charges financières	840 371,00	796 886,12	699 500,00	699 500,00
67	Charges exceptionnelles	245 889,00	217 668,61	223 600,00	473 600,00
Dépenses réelles		55 661 502,00	52 806 037,76	56 625 308,00	57 410 014,00
023	Virement à la section d'investissement	5 353 005,00	0,00	6 007 209,00	4 391 503,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 451 360,00	3 765 698,40	3 798 965,00	3 798 965,00
Dépenses d'ordre		8 804 365,00	3 765 698,40	9 806 174,00	8 190 468,00
TOTAL DEPENSES		64 465 867,00	56 571 736,16	66 431 482,00	65 600 482,00

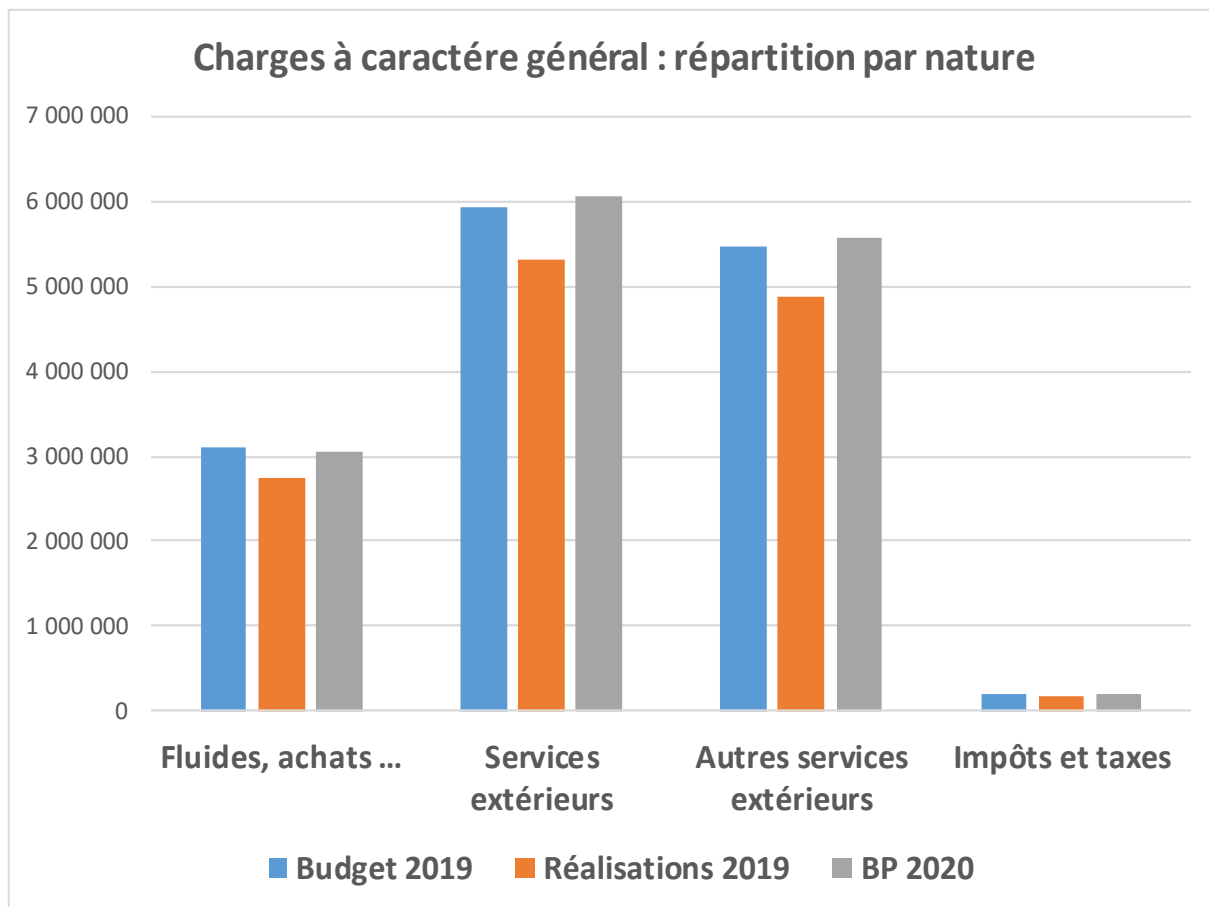
Suite à la pandémie du coronavirus, les prévisions budgétaires 2020 élaborées début mars ont été ajustées pour intégrer :

- d'une part les réductions de charges de fonctionnement du fait de la fermeture de certains services durant une période déterminée,
- et d'autre part, les dépenses liées aux conséquences sanitaire et économique de la crise (achats de matériel de protection, soutien économique...).

*Budget principal
011 - Charges à caractère général*

Réalisations 2019 : 13 114 964 €

Propositions de crédits BP 2020 : 14 875 268 €



Les prévisions 2020 par rapport aux réalisations 2019 prennent en compte les éléments suivants :

- les augmentations du service des ordures ménagères (350 K€) : Evolution des prestations de service nouveau contrat de maintenance pour les colonnes enterrées, hausse des fluides et du carburant,
- le déploiement de la mobilité (+183 K€),
- le développement des actions économiques (+190 K€),
- les animations des OPAH (+130 K€),
- les opérations engagées dans le cadre du Saint-Jacques (+293 K€), de la GEMAPI et du TEPOS (+108 K€), qui bénéficient de soutiens financiers.

Certains actions programmées en 2019 n'ont pu être réalisées en totalité sur l'exercice et ont été reconduites en 2020.

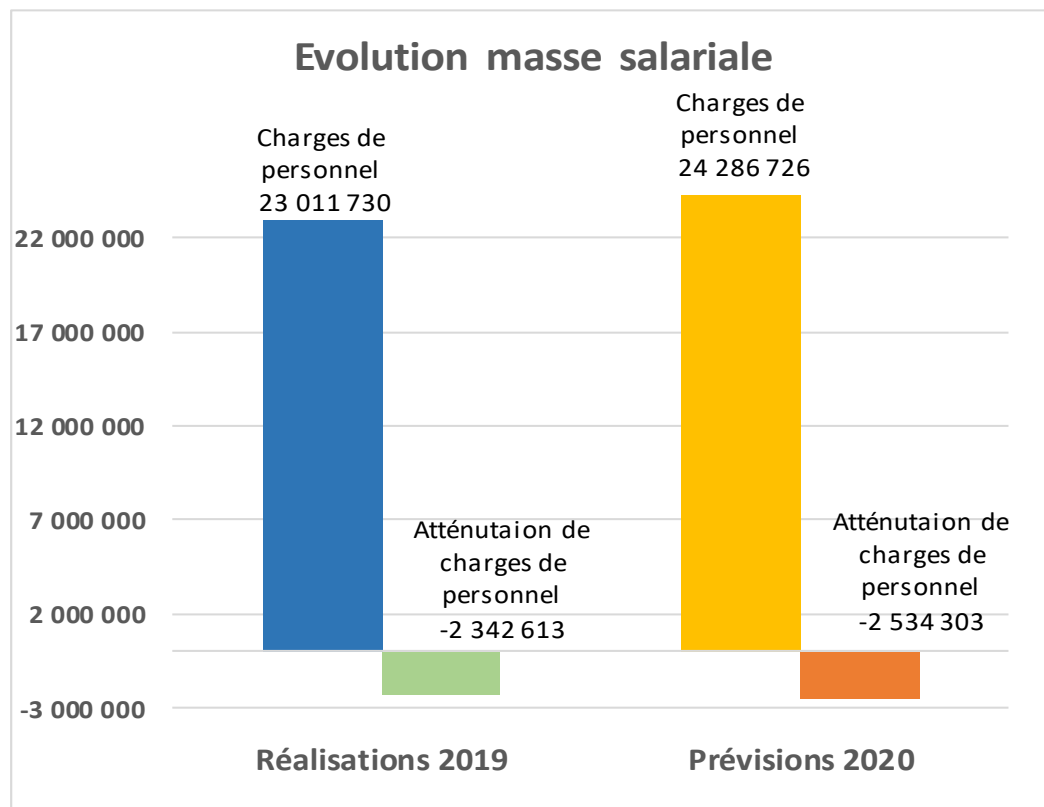
Enfin, les crédits 2020 ont été ajustés avec prudence pour prendre en compte la crise sanitaire (matériel de protection, réduction de charges suite à la fermeture de certains équipements et services).

Budget principal
012 - Charges de personnel

Réalisations 2019 : 23 011 730 €

Propositions de crédits BP 2020 : 24 286 726 €

Les prévisions au chapitre 012 pour l'exercice 2020 devraient s'élever à 24,28 M€ contre 23,011 M€ pour les réalisations 2019. Cette évolution s'explique principalement par des recrutements liés à de nouvelles missions qui bénéficient de financement (mobilité durable,...), au renforcement des services (D.E.A., Service juridique) ou à des remplacements (S.I.G., ingénierie), ainsi qu'aux mouvements de personnel au sein de l'équipe de Direction (D.G.A., D.S.T). Le G.V.T. et l'impact en année pleine des recrutements effectués courant 2019 étant les autres principaux facteurs à retenir.



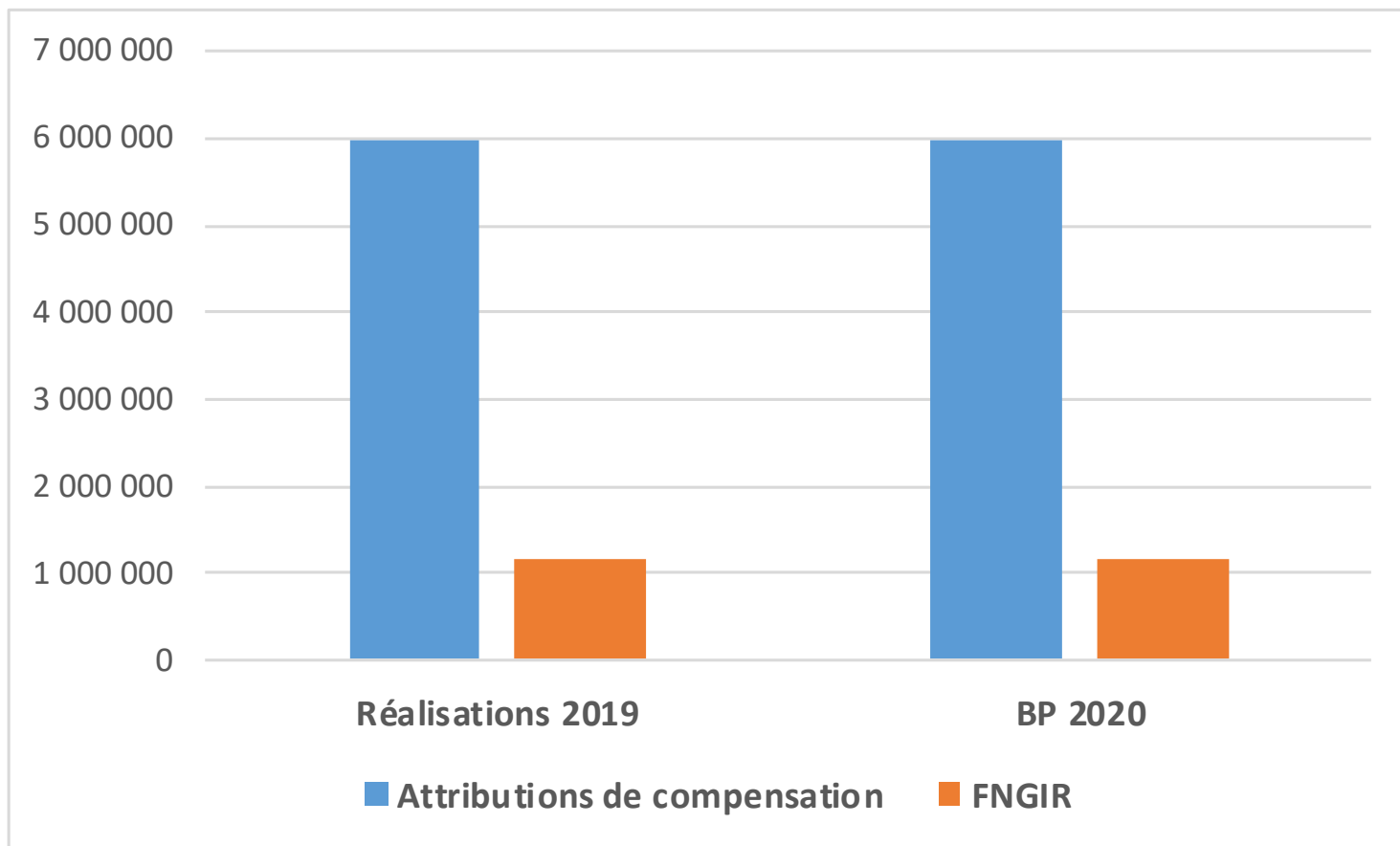
Par ailleurs, il est à noter que les atténuations de charges de personnel (recettes) évoluent à la hausse entre 2019 et 2020. Celles-ci concernent :

- les indemnités journalières,
- la refacturation des salaires des agents mis à dispositions de diverses structures (Ville, CCAS),
- les financements accordés dans le cadre de certaines opérations ou actions,
- le remboursement de la masse salariale des agents titulaires affectés à des services publics industriels et commerciaux gérés en régie, tels que le service de l'Eau, de l'Assainissement ou des Transports et de la mobilité.

Budget principal
014 – Atténuation de produits

Réalisations 2019 : 7 154 626 €

Propositions de crédits BP 2020 : 7 152 810 €



Ce poste comptabilise essentiellement le Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources et les attributions de compensation.

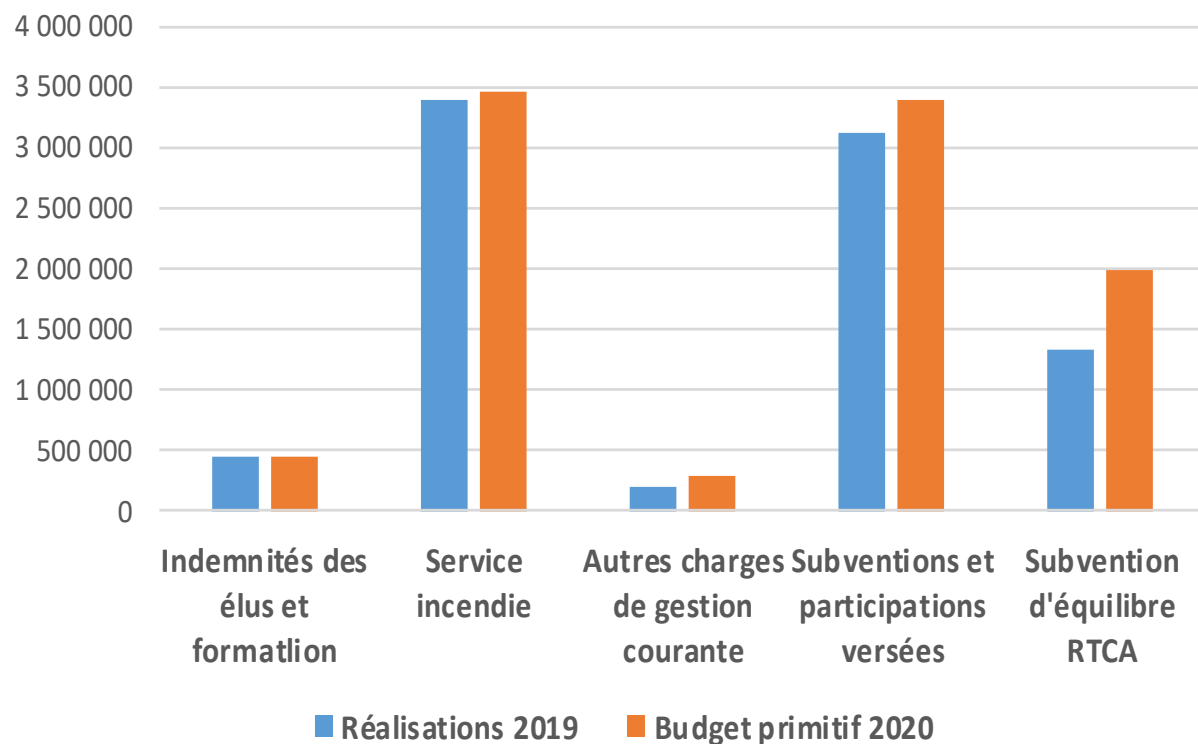
Ces dernières pourraient être amenées à évoluer au cours de l'exercice au vu des dossiers qui seraient étudiés par la CLECT.

Budget principal
65 - Charges de gestion courante

Réalisations 2019 : 8 510 163 €

Propositions de crédits BP 2020 : 9 622 110 €

Evolution du chapitre 65



Ce chapitre regroupe essentiellement :

Ce chapitre regroupe essentiellement :

- les indemnités et la formation des élus,
- le contingent d'incendie,
- les subventions de fonctionnement versées,
- la subvention d'équilibre au budget de la RTCA.

La Communauté d'Agglomération poursuit l'aide apportée aux différentes associations et organismes pour soutenir les clubs sportifs, les manifestations culturelles ou liées au tourisme, les actions au titre de la cohésion sociale et de la politique de la Ville ou du développement économique.

Par ailleurs, un apport financier exceptionnel doit être accordé à la Régie des transports dont le financement principal, le versement mobilité (ex-versement transport) devrait subir une baisse importante suite au ralentissement de l'activité économique dû à la crise sanitaire.

Ainsi, pour 2020, la subvention d'équilibre du budget RTCA est estimé à 2 M€ contre initialement 1,28 M€. Pour mémoire celle-ci s'élevait à 1,33 M€ en 2019.

Budget principal
Les autres dépenses de fonctionnement

Les autres dépenses de fonctionnement correspondent notamment à la subvention d'équilibre du Golf (chapitre 67). En 2019, celle-ci s'élevait à 180 K€.

Pour l'exercice 2020, les prévisions inscrites au chapitre 67 intègrent :

- la subvention d'équilibre au titre de l'exercice pour un montant de 205 K€,
- les achats de matériels de protection du fait de la crise du coronavirus et notamment des commandes groupées avec les communes du territoire,
- une provision pour les charges supplémentaires liées à la crise sanitaire (remboursement de redevances ou prestations...).

Le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement pour 2020 s'élève à 4,4 M€ compte tenu des charges et pertes de recettes estimées dues à la crise sanitaire, contre 6 M€ initialement prévu, soit une baisse de 1,6 M€.

Budget principal
Les recettes réelles de fonctionnement

Réalisations 2019 : 61 606 677 €

Propositions de crédits BP 2020 : 65 536 082 €

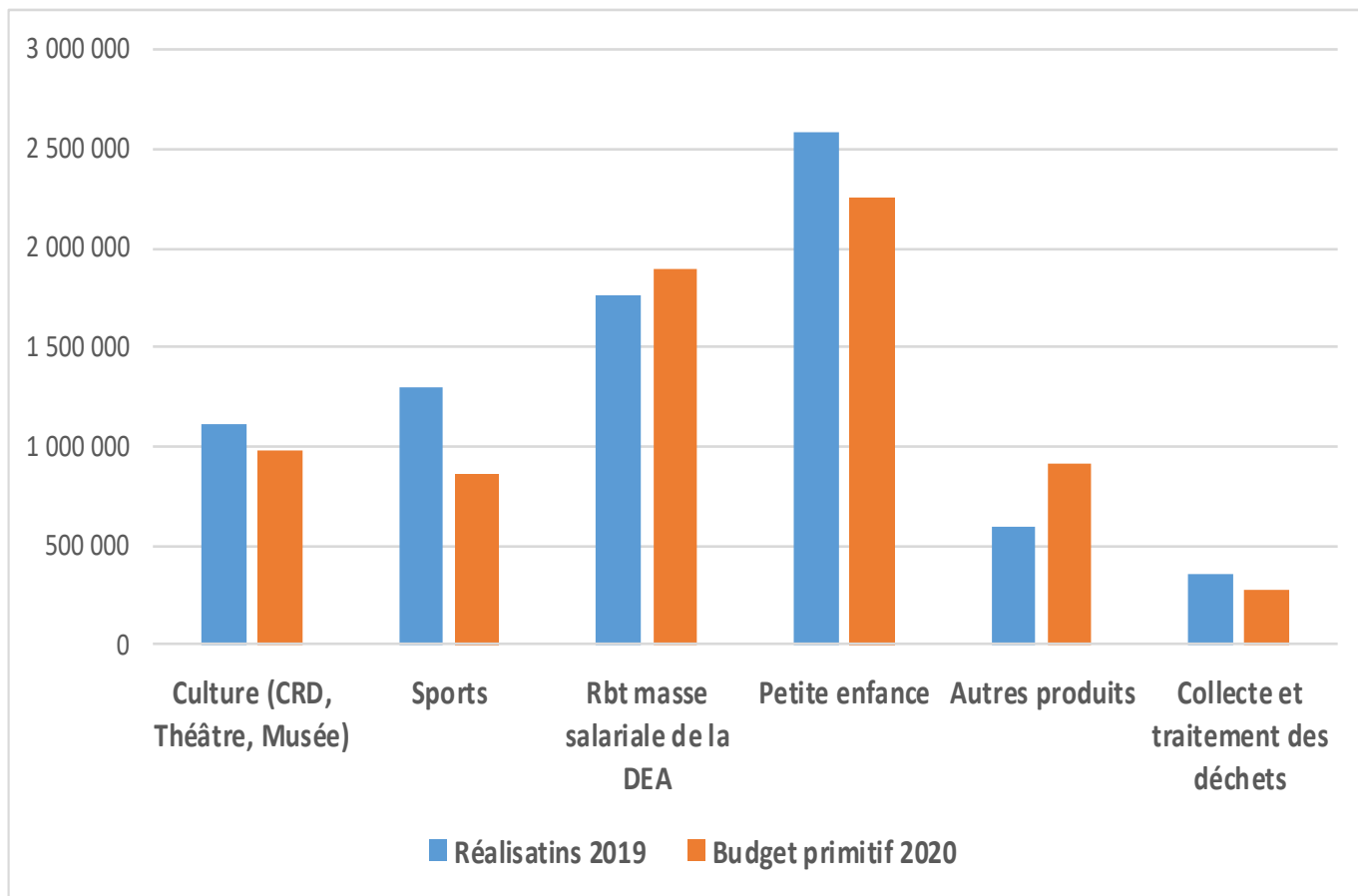
Chapitres		Budget 2019	Réalisations 2019	Crédits nouveaux 2020	Propositions BP 2020 ajustées suite à crise
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 877 844,47	0,00	5 212 019,74	5 212 019,74
013	Atténuations de charges	409 940,53	454 346,63	354 150,26	354 150,26
70	Produits des services, du domaine	7 466 950,00	7 716 205,81	7 985 610,00	7 189 610,00
73	Impôts et taxes	41 246 893,00	41 509 777,13	41 514 173,00	41 464 173,00
74	Dotations et participations	11 112 568,00	11 435 387,50	11 008 032,00	10 977 032,00
75	Autres produits de gestion courante	205 966,00	226 475,40	284 297,00	274 297,00
76	Produits financiers	9 700,00	9 636,21	7 000,00	7 000,00
77	Produits exceptionnels	48 515,00	254 848,00	1 800,00	57 800,00
Recettes réelles		64 378 377,00	61 606 676,68	66 367 082,00	65 536 082,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	87 490,00	258 553,90	64 400,00	64 400,00
Recettes d'ordre		87 490,00	258 553,90	64 400,00	64 400,00
TOTAL RECETTES		64 465 867,00	61 865 230,58	66 431 482,00	65 600 482,00

Comme pour les dépenses, les prévisions de recettes pour l'exercice 2020 ont été ajustées à la baisse pour tenir compte de la perte de produits générée par la fermeture d'équipements et de services.

*Budget principal
70 – Produits des services*

Réalisations 2019 : 7 716 206 €

Propositions de crédits BP 2020 : 7 189 610 €



La baisse de crédits constatée entre 2019 et 2020 provient des pertes de recettes dues à la crise sanitaire. Il s'agit essentiellement des produits issus :

- des piscines, estimés à -500 K€, avec une prévision d'une éventuelle ouverture des équipements fin juillet,
- les crèches au titre des prestations familles et CAF, estimés à -264 K€, avec une reprise mi-mai.

Par ailleurs, les prévisions 2020 intègrent également la perte de recettes provenant de la reprise des matières issues de la collecte sélective et des déchetteries.

Budget principal
73 – Impôts et taxes

Réalisations 2019 : 41 509 777 €

Propositions de crédits BP 2020 : 41 464 173 €

La loi de finances pour 2018 a prévu un dégrèvement de Taxe d'Habitation (TH) pour 80 % des foyers, appliqué sur trois ans : 30 % en 2018, 65 % en 2019 et 100% en 2020.

Le paiement de la TH est en revanche maintenu pour 20 % des contribuables jusqu'en 2023. La TH sera progressivement supprimée pour ces derniers (30 % en 2021, 65 % en 2022 et suppression totale en 2023).

En 2020, l'État compensera la perte de recette aux communes et EPCI par dégrèvement pour l'ensemble des 80 % des contribuables concernés par cette exonération.

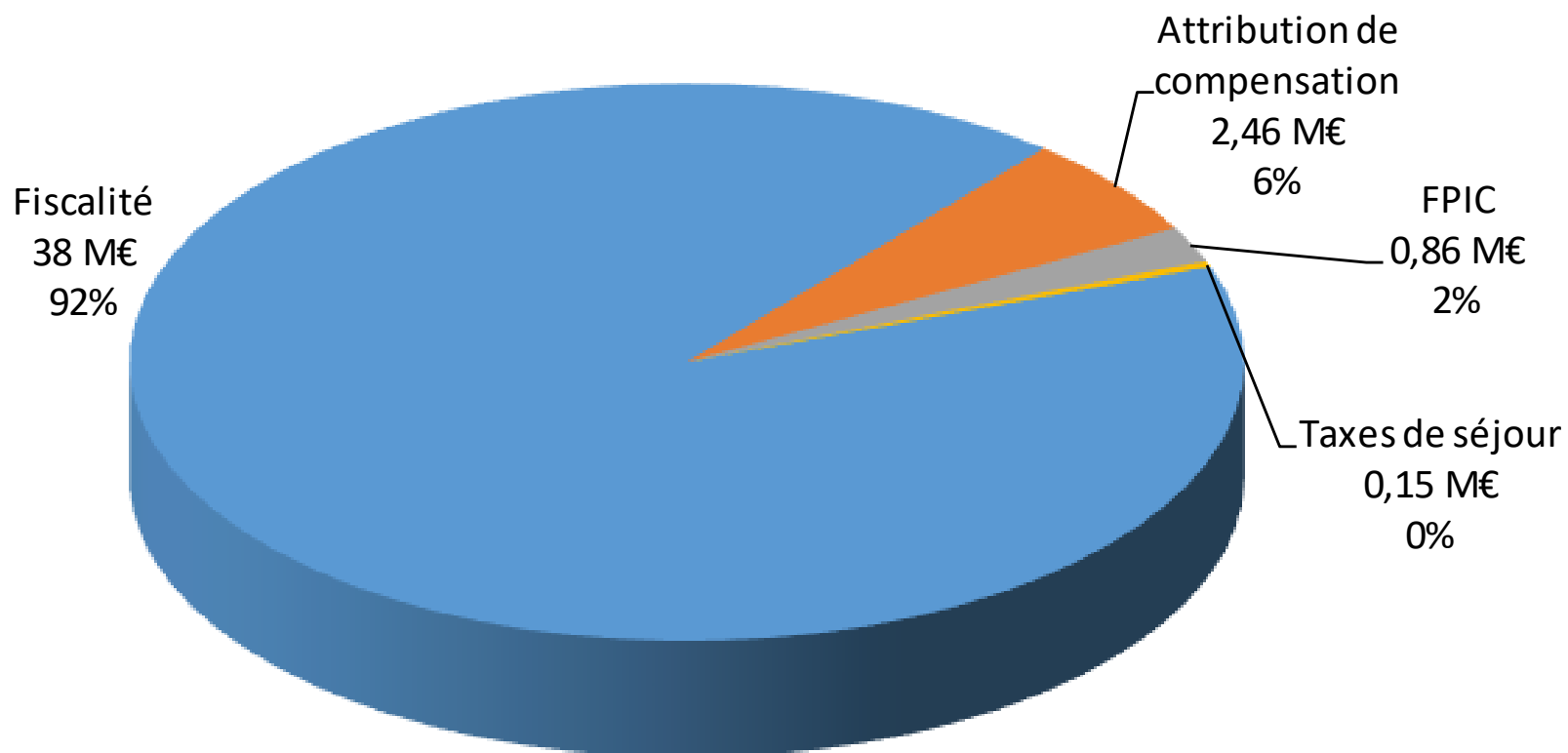
A compter de 2021, en contrepartie de la perte de TH, les EPCI à fiscalité propre percevront une quote-part de TVA. Le montant du produit de TH à compenser sera égal à la somme :

- du produit entre la base d'imposition intercommunale de la TH sur les résidences principales de 2020 et le taux intercommunal appliqué en 2017 sur le territoire de l'EPCI à fiscalité propre ;
- du montant des compensations d'exonérations de TH versé à l'EPCI à fiscalité propre en 2020 ;
- du montant annuel moyen du produit des rôles supplémentaires de TH sur les résidences principales émis au profit de l'EPCI à fiscalité propre en 2018, 2019 et 2020.

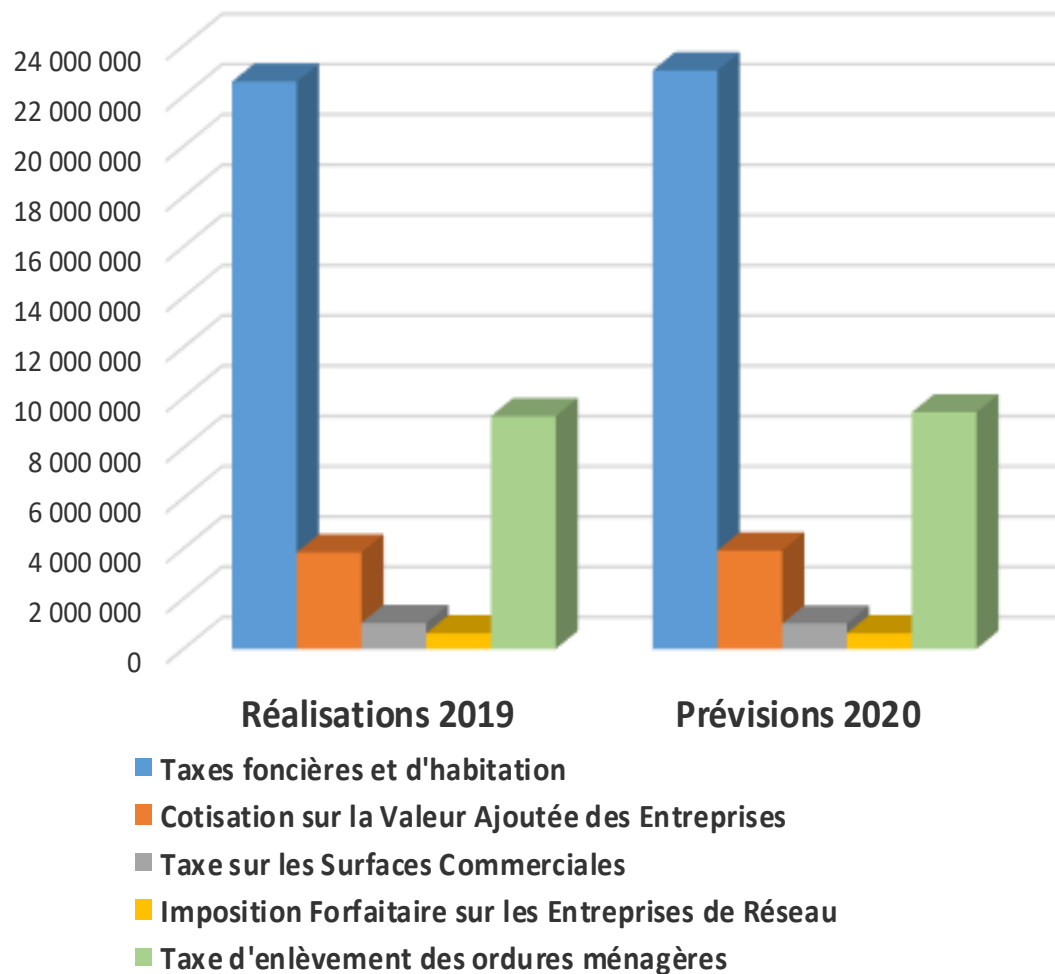
La part de TVA perçue par les EPCI évoluera en fonction de l'évolution de la TVA au niveau national. Mais la compensation sera fondée sur les recettes de TVA de l'année précédente (pour la compensation 2021 sera prise en compte la TVA perçue par l'État en 2020).

Budget principal
73 – Impôts et taxes

Chapitre 73 - Prévisions 2020 : 41,46 M€



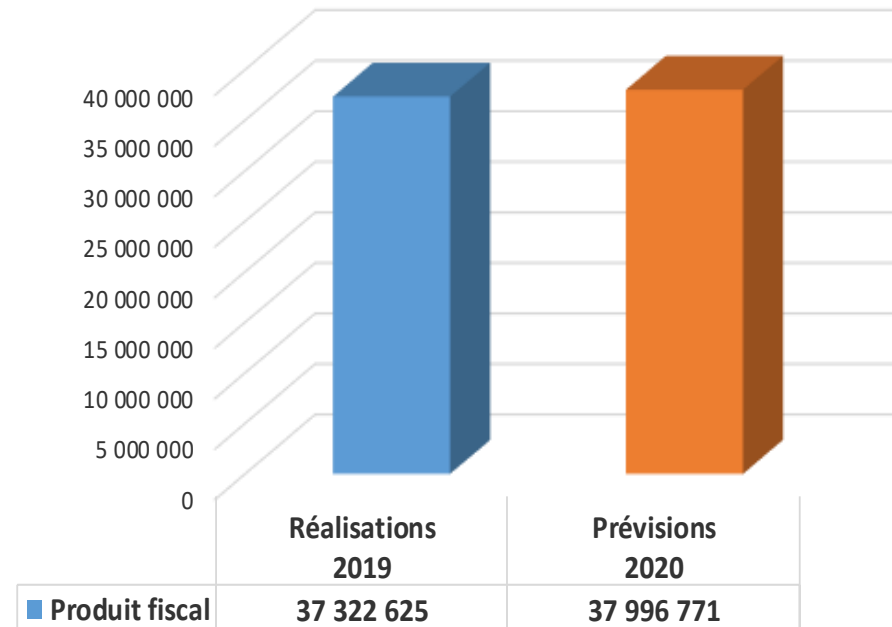
Détail de la fiscalité 2019-2020



Pour la fiscalité directe et la taxe d'enlèvement des ordures ménagères, il est proposé de reconduire en 2020 les taux de l'année 2019.

Le coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives pour 2019 était de **2,2 %**. En 2020, il a été fixé à **0,90 % pour la TH et 1,20 % pour le foncier**.

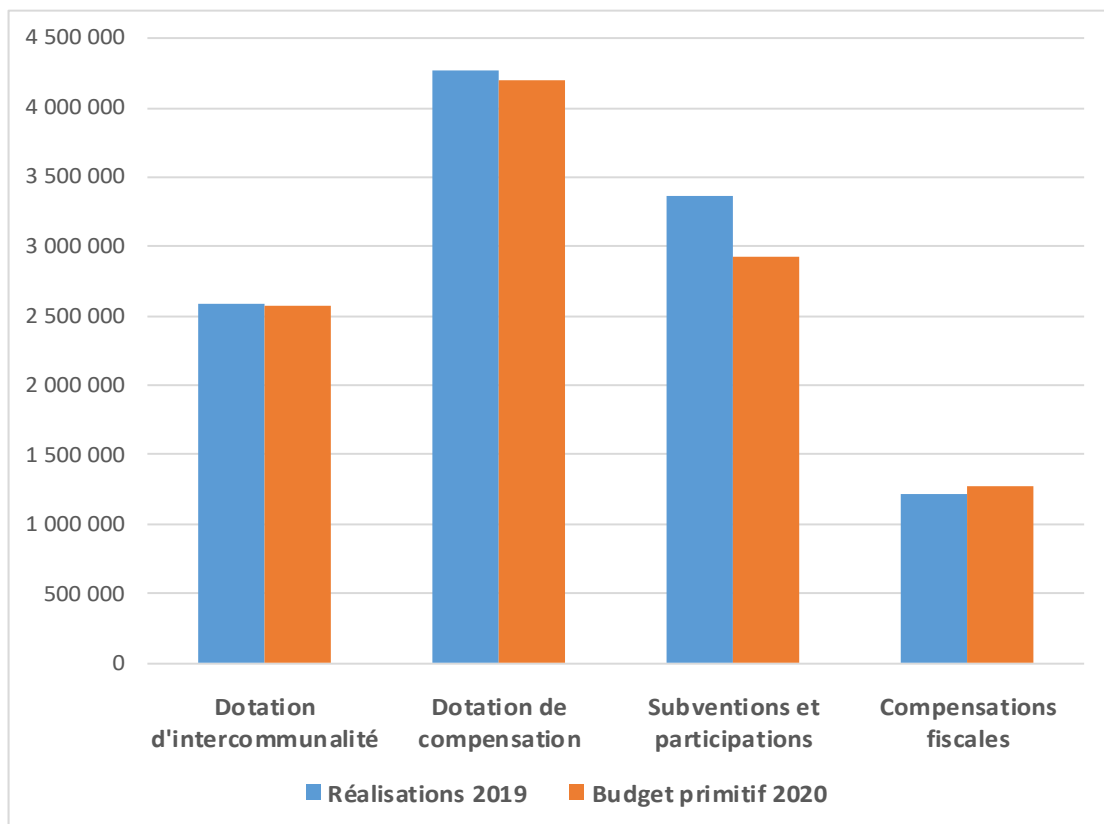
Evolution du produit fiscal



Budget principal
Chapitre 74 - Dotations et participations

Réalisations 2019 : 11 435 388 €

Propositions de crédits BP 2020 : 10 977 032 €



La baisse constatée entre 2019 et 2020 sur le poste « subventions et participations » provient :

- de la prise en charge par la Région de l'animation du pôle numérique,
- de la modification de la période de constatation des aides de la CAF au titre du contrat enfance jeunesse pour la petite enfance (solde de l'année 2018 + l'exercice 2019).

La dotation de compensation diminue de 1,80 % et s'élève à **4,19 M€ en 2020** contre **4,27 M€**. Quant à la dotation d'intercommunalité, elle reste stable, soit **2,58 M€ pour l'exercice 2020**.

Par ailleurs, suite à la crise COVID-19, les subventions attendues pour les expositions prévues au musée ont été retirées du budget dans l'attente d'une nouvelle programmation.

Les autres recettes correspondent aux loyers des immeubles (chapitre 75) dont la prévision a été ajustée pour tenir compte d'éventuels reports de loyers dans l'attente d'une amélioration de l'activité économique, le remboursement par les communes des commandes groupées de masques (chapitre 77).

Budget principal - La section d'investissement

Présentation par nature : dépenses

Réalisations 2019 : 13 130 823 €

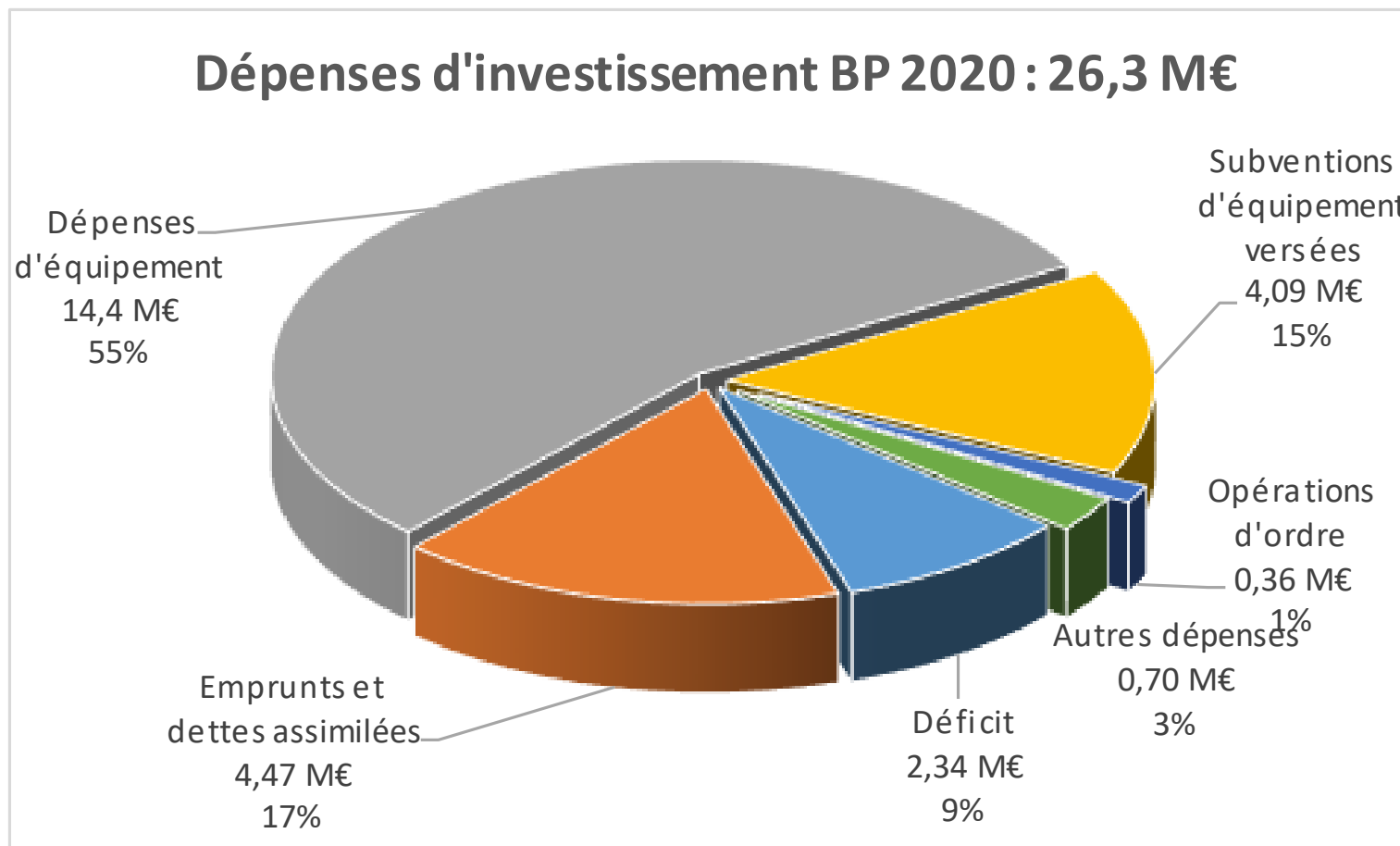
Propositions de crédits BP 2020 : 18 870 614 €

Reports : 7 430 336 €

Chapitres		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	Crédits nouveaux 2020	Total BP 2020
001	Solde d'exécution de la section d'investissement re	2 047 559,56	0,00	0,00	2 339 669,44	2 339 669,44
10	Dotations, fonds divers et réserves	19 472,00	19 471,83	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	4 335 500,00	3 725 334,89	532 628,00	3 904 000,00	4 436 628,00
20	Immobilisations incorporelles	1 323 945,83	490 930,83	177 558,15	750 400,00	927 958,15
204	Subventions d'équipement versées	5 040 556,38	2 353 065,42	2 146 266,03	1 939 463,83	4 085 729,86
21	Immobilisations corporelles	5 673 538,13	3 234 615,32	1 826 991,27	3 132 499,00	4 959 490,27
23	Immobilisations en cours	7 288 929,10	3 007 230,84	2 388 512,28	6 098 182,00	8 486 694,28
26	Participations et créances rattachées à des particip	172 000,00	0,00	0,00	172 000,00	172 000,00
27	Autres immobilisations financières	40 000,00	40 000,00	0,00	170 000,00	170 000,00
4581	Opérations sous mandat	360 000,00	1 620,00	358 380,00	0,00	358 380,00
Dépenses réelles		26 301 501,00	12 872 269,13	7 430 335,73	18 506 214,27	25 936 550,00
041	Opérations patrimoniales	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	87 490,00	258 553,90	0,00	64 400,00	64 400,00
Dépenses d'ordre		287 490,00	258 553,90	0,00	364 400,00	364 400,00
TOTAL DEPENSES		26 588 991,00	13 130 823,03	7 430 335,73	18 870 614,27	26 300 950,00

Budget principal

Le budget primitif 2020 prévoit la poursuite des opérations engagées mais ce budget retrace également la volonté de participer à la reprise économique avec la programmation des travaux initialement envisagés d'ici la fin de l'année. Ainsi, le montant des dépenses d'investissement 2020 est sensiblement au même niveau que celui de l'année 2019 (26 590 K€) afin que la Communauté d'Agglomération participe à la reprise de l'économie. **Par ailleurs, il est prévu également, en partenariat avec la Région, des avances et des aides pour soutenir les entreprises devant la crise sanitaire et économique.**



Budget principal

Présentation par nature : recettes

Réalisations 2019 : 12 838 713 €

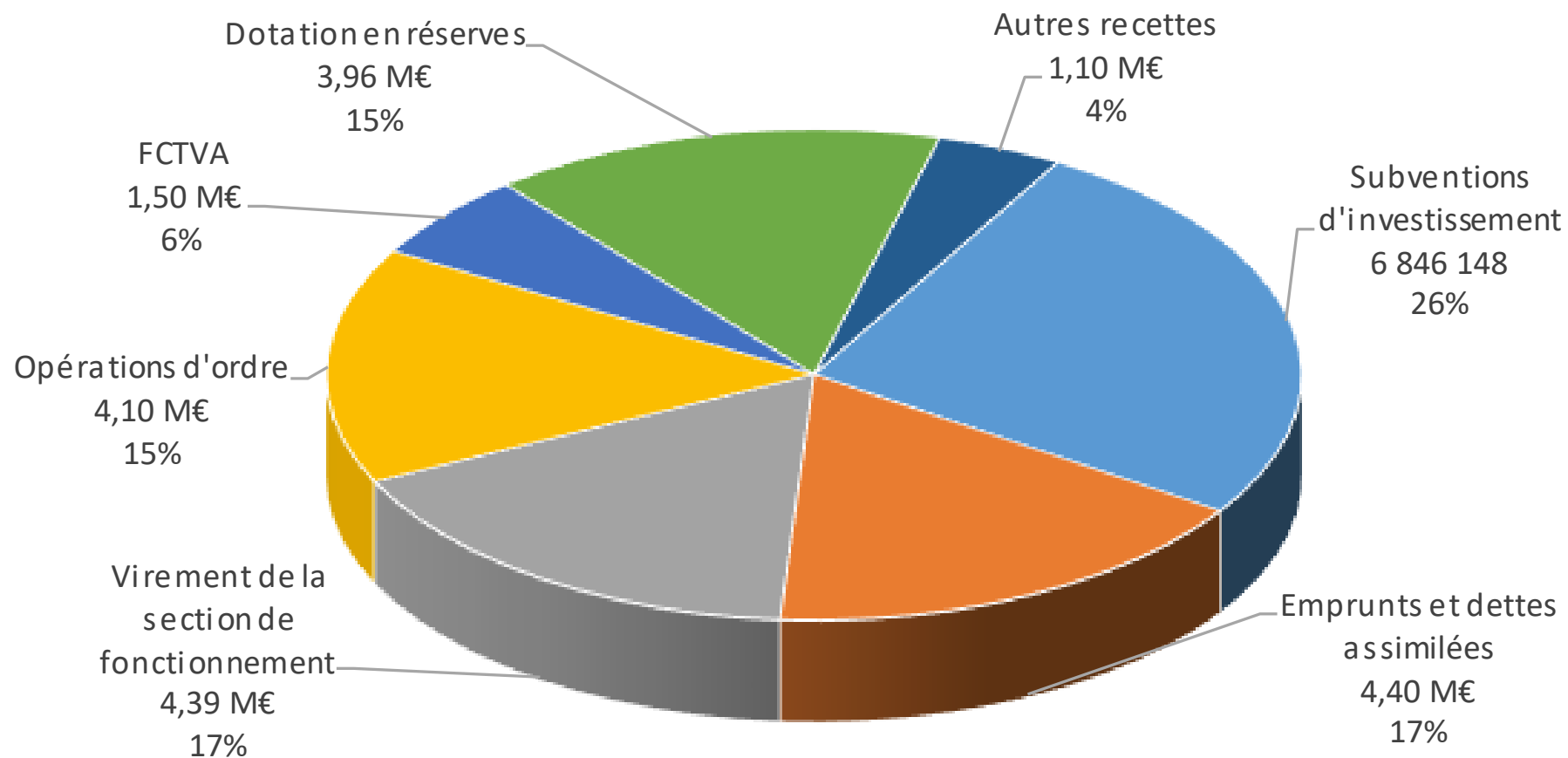
Propositions de crédits BP 2020 : 20 490 264 €

Reports : 5 810 686 €

Chapitres		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	Crédits nouveaux 2020	Total BP 2020
024	Produits des cessions d'immobilisations	42 000,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 260 266,24	3 800 305,24	0,00	5 459 319,15	5 459 319,15
13	Subventions d'investissement	7 552 135,06	2 976 053,80	3 370 619,97	3 475 528,09	6 846 148,06
16	Emprunts et dettes assimilées	4 496 077,25	2 000 000,00	1 500 000,00	2 904 825,74	4 404 825,74
20	Immobilisations incorporelles	29 136,37	8 485,35	0,00	15 118,00	15 118,00
204	Subventions d'équipement versées	1 432,08	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	990,00	0,00	1 505,00	1 505,00
23	Immobilisations en cours	10 000,00	17 732,08	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	383 579,00	119 448,28	280 079,00	103 500,00	383 579,00
4582	Opérations sous mandat	810 000,00	150 000,00	659 987,05	0,00	659 987,05
Recettes réelles		17 584 626,00	9 073 014,75	5 810 686,02	11 999 795,98	17 810 482,00
041	Opérations patrimoniales	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
021	Virement de la section de fonctionnement	5 353 005,00	0,00	0,00	4 391 503,00	4 391 503,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 451 360,00	3 765 698,40	0,00	3 798 965,00	3 798 965,00
Recettes d'ordre		9 004 365,00	3 765 698,40	0,00	8 490 468,00	8 490 468,00
TOTAL RECETTES		26 588 991,00	12 838 713,15	5 810 686,02	20 490 263,98	26 300 950,00

Budget principal

Recettes d'investissement BP 2020 : 26,3 M€



Budget principal -La section d'investissement

Présentation par programme

En milliers d'€uros

Opération équip. (Libellé)		DEPENSES				RECETTES			
		Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	Total BP 2020	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	Total BP 2020
166	Dév économique, voiries et ZAE	527	296	1638	1934	89		26	26
304	Mise en lumière du patrimoine	359	18	1512	1530	558		1208	1208
86	Cité du Numérique	1327	1183	184	1367	1233	203		203
204	Subventions aux communes et autres c	1300	807	291	1098				
50	Colonnes enterrées	571	237	836	1073	66	318	270	588
204	Subv. versées dans le cadre des OPAH	258	532	357	889				
115	Centre culturel de Vals	71	237	490	727			179	179
83	Aides aux entreprises	254	337	355	692				
96	RELOCALISATION MULTI TRANSPORT	59	614	50	664		361	150	511
116	Patrimoine Agglo	248	314	348	662		46		46
107	Espace Sportif Quincieu	33	274	350	624		119	229	348
30	Equipement service CTD	473	322	301	623				
204	Subv. versées dans le cadre des aides é	416	15	581	596		259	276	535
150	Aménagement voie verte	373	168	355	523	33		248	248
110	Informatisation des services	256	172	303	474		47		47
91	GEMAPI	121	116	326	441		17	180	197
163	Déplacement et mobilité	356	45	332	378		301	59	360
4581	OP COMPTE TIERS COMMUNE DU PERTI	2	358		358		360		360
170	PETITE ENFANCE	224	63	252	315	31	1		1

Présentation par programme (suite)

En milliers d'€uros

Opération équip. (Libellé)		DEPENSES				RECETTES			
		Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	Total BP 2020	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	Total BP 2020
127	Piscine Saint Paulien	221	29	270	298	149	40		40
133	Piscines d'agglomération	64	43	222	265				
173	ANRU	76	165	82	247	75		27	27
157	MUSEE	95	89	154	242	207	276		276
167	Parking de proximité	709	30	200	230	171	1036		1036
98	DEVELOPPEMENT DURABLE	95	44	169	213	22			
120	Espace animalier du Velay		78	86	164			68	68
155	REHABILITATION DE L'HOTEL DIEU	110	41	98	138		45	40	85
169	PALAIS DES SPORTS	49	86	52	138				
123	CENTRE AQUALUDIQUE LAVOUTE	23	42	83	125	11	2	2	4
164	Entrées d'agglomération Sud		50	70	120				
136	Atelier des arts	46	26	81	107				
149	STAND DE TIR BEAULIEU	3		103	103		129		129
137	Equipement sportif			100	100				
174	LUDOTHEQUE	8	11	77	88	1			
134	Aménagt promenade Dolaizon			70	70				
168	Sécurisation d'accès à la zone de Bleu			60	60				
302	DIVERSES ACTIONS TOURISTIQUES	12	8	37	45				
106	Théâtre	28	1	42	42				
153	Cascade de la Beaume	4		40	40				

Présentation par programme (suite)

En milliers d'€uros

Opération équip. (Libellé)		DEPENSES				RECETTES			
		Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	Total BP 2020	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	Total BP 2020
303	EQUIPEMENTS TOURISTIQUES	56	1	35	35				
99	CREMATORIUM	7		30	30				
147	CFA Bains			30	30	17		525	525
175	AIRE DE GRAND PASSAGE	16	2	28	30				
151	Signalétique touristique	9		30	30				
171	AIRE DES GENS DU VOYAGE			25	25				
129	Promenade Borne Loire			20	20				
132	Salle multi sports à Espaly	28		20	20				
128	Piscine de Craponne	4		17	17				
82	LEADER Aides aux entreprises	6	5	10	15				
154	PDUC Pôle Multimodal	37		15	15	109	2		2
158	SIG ET NUMERISATION	14	15		15				
84	Auberges	39	11		11	9			
179	Equipement Urbanisme		11		11				
300	CHEMINS ST JACQUES DE COMPOSTEL	16		8	8	2	57	5	62
143	STUDIO DE CHADRAC	4		4	4				
142	ECOLE DE MUSIQUE EMBLAVEZ	4		3	3				
130	Office du tourisme			2	2				
243	PLAINE DE ROME	68	1		1		110		110
4581	OP COMPTE TIERS PONT DU BRIGNON					150	300		300

ETAT DE LA DETTE AU 01/01/2020

BUDGET PRINCIPAL

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				34 034 702,95					3 582 253,70	604 719,88		120 102,44
1641 Emprunts en euros (total)				34 034 702,95					3 582 253,70	604 719,88		120 102,44
00001069852 - CHAMBORNE	N		A-1	176 395,33	15,29	F	Taux fixe à 2.33 %	2,35	9 564,67	4 026,85		809,83
10278 0721 00020999611	N		A-1	1 913 580,53	18,91	F	Taux fixe à 1.5 %	1,51	87 723,07	28 211,81		2 282,32
8227592 CONNANGLES	N		A-1	98 153,73	12,23	V	(Livret A + 0.69)- Floor 0 sur Livret A	1,47	6 860,24	1 218,57		18,11
8499701 CONNANGLES	N		A-1	12 247,18	3,65	F	Taux fixe à 3.52 %	3,57	3 110,16	390,35		31,27
MON526184EUR CRECHE AIGUILHE	N		A-1	256 116,62	10,33	F	Taux fixe à 1.59 %	1,60	24 392,08	3 926,80		603,84
00000636654 - tirage 4- budget principal	N		A-1	452 161,45	7,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,35	62 367,04	18 351,52		695,13
07012639-BP	N		A-1	433 241,43	2,07	F	Taux fixe à 3.24 %	3,28	192 551,72	11 697,52		1 408,04
07012639-RTCA	N		A-1	232 758,57	2,07	F	Taux fixe à 3.24 %	3,28	103 448,28	6 284,48		756,46
1221237	N		A-1	8 497 291,18	7,42	V	Livret A + 0.6	1,35	1 012 983,57	114 713,43		47 795,62
1543006	N		A-1	3 600 000,00	15,57	F	Taux fixe à 2.17 %	2,18	225 000,00	76 899,38		31 532,81
1543203	N		A-1	3 833 333,38	11,48	F	Taux fixe à 0.97 %	0,97	333 333,32	35 970,83		471,53
2006 02 018S tirage3	N		A-1	5 350 367,76	8,9	F	Taux fixe à 2.6395 %	2,67	594 485,28	135 338,66		12 204,45
5232891	N		A-1	916 666,65	13,57	F	Taux fixe à 1.19 %	1,20	66 666,68	10 610,83		1 826,32
MIN518523EUR/MIN517632EUR	N		A-1	3 435 684,22	12,58	F	Taux fixe à 0.95 %	0,95	254 700,34	31 733,42		4 952,62
MON520249EUR	N		A-1	1 766 666,69	13,17	F	Taux fixe à 1.07 %	1,09	133 333,32	18 674,47		1 456,39
0000560317 Centre Loisir Emblavez	N		A-1	58 104,05	6,71	F	Taux fixe à 3.9 %	3,96	7 677,69	2 154,67		81,94
1543202 Centre Aqua Passion Emblavez	N		A-1	129 604,19	10,07	F	Taux fixe à 2.02 %	2,02	11 782,20	2 618,00		2 214,72

BUDGET PRINCIPAL

7031092 Stand de Tir Emblavez	N		A-1	95 290,98	3,67	F	Taux fixe à 4.3 %	4,30	22 340,04	4 097,51		1 036,92
8290267 CCE Emblavez	N		A-1	150 845,42	7,97	F	Taux fixe à 3.82 %	3,88	16 443,92	5 528,60		142,61
MIN284580EUR – CAP Emblavez	N		A-1	89 633,64	1,33	F	Taux fixe à 5.94 %	5,94	43 524,15	5 324,24		1 818,33
MIN284580EUR– CCE Bât Emblavez	N		A-1	83 070,87	1,33	F	Taux fixe à 5.94 %	5,94	40 337,41	4 934,41		1 685,19
MON 517241EUR ANCIEN M CENTRE AQUA PASSION EMBLA VEZ ON270724EUR	N		A-1	8 155,03	0,08	F	Taux fixe à 2.92 %	2,92	8 155,03	238,13		
MON 517242 ANCIEN MON270725EUR	N		A-1	3 376,26	0,08	F	Taux fixe à 2.92 %	2,92	3 376,26	98,61		
00000534636 Espace Bien être Portes Auvergne	N		A-1	621 487,02	11,47	F	Taux fixe à 4.03 %	4,09	43 400,61	24 395,51		517,71
00028589701 Maison de la Jeunesse Portes d'Auvergne	N		A-1	357 556,52	7,15	F	Taux fixe à 3.95 %	4,01	43 473,12	13 484,80		1 137,24
028587401 Crèche Portes d'Auvergne	N		A-1	107 589,15	6,77	F	Taux fixe à 3.95 %	4,01	13 618,14	4 049,70		824,85
6369943 Bassin couvert Portes d'Auvergne	N		A-1	5 237,57	0,23	V	(Euribor 3M + 0.15)- Floor -0.15 sur Euribor 3M	0,00	5 237,57	0,00		
8496272 Bassin couvert Portes d'Auvergne	N		A-1	280 000,00	13,98	F	Taux fixe à 3.85 %	3,91	20 000,00	10 491,25		139,03
MIN 513135EUR EX MIN 171011	N		A-1	32 853,42	0,75	V	TAG 1M(Postfixé) + 0.3-Floor -0.3 sur TAG 1M(Postfixé)	0,00	32 853,42	0,00		
MON 513107 ANCIEN MON511107EUR	N		A-1	105 940,40	6,92	F	Taux fixe à 0.6 %	0,60	14 863,52	602,24		44,02
10547	N		A-1	158 000,00	19,5	V	(Livret A + 1)-Floor - 1 sur Livret A	1,75	8 000,00	2 505,93		553,14
1343123	N		A-1	472 542,03	4,65	F	Taux fixe à 4.45 %	4,59	90 431,80	19 857,43		1 700,39
43A39447	N		A-1	15 529,71	4,75	F	Taux fixe à 0.75 %	0,75	3 059,71	116,47		23,12
MON513759EUR Club nautique CC Craponne	N		A-1	61 215,37	6	F	Taux fixe à 1.56 %	1,57	9 398,57	900,15		199,84
MON513760EUR Club nautique CC Craponne	N		A-1	191 890,54	6	F	Taux fixe à 2.65 %	2,68	28 614,29	4 802,31		1 069,69
MON513761EUR Plateformes commerciales Craponne	N		A-1	32 116,06	5,83	F	Taux fixe à 1.56 %	1,57	5 146,48	471,00		68,95
1678 Autres emprunts et dettes (total)												

BUDGET PRINCIPAL

168 Emprunts et dettes assimilées (Total)				1 634 606,00					253 979,00	52 351,00		
1687 Autres dettes (total)				1 634 606,00					253 979,00	52 351,00		
EMP CRECHE CHADRAC	N		A-1	18 994,00	10	F	Taux fixe à 0 %	0,00	1 483,00	570,00		
EMP CRECHE CHASPINHAC	N		A-1	9 931,00	4	F	Taux fixe à 0 %	0,00	1 871,00	298,00		
EMP CRECHE COUBON	N		A-1	71 822,00	0	F	Taux fixe à 0 %	0,00	71 822,00	2 155,00		
EMP CRECHE ESPALY	N		A-1	12 834,00	1	F	Taux fixe à 0 %	0,00	6 323,00	385,00		
EMP CRECHE LOUDES	N		A-1	45 256,00	5	F	Taux fixe à 0 %	0,00	7 009,00	1 236,00		
EMP CRECHE POLIGNAC	N		A-1	30 135,00	11	F	Taux fixe à 0 %	0,00	10 383,00	904,00		
EMP CRECHE PUY EN VELAY	N		A-1	26 588,00	9	F	Taux fixe à 0 %	0,00	5 026,00	797,00		
EMP CRECHE SAINT GERMAIN LA PRADE	N		A-1	238 713,00	4	F	Taux fixe à 0 %	0,00	44 963,00	7 161,00		
EMP MUSEE REMB A LA VILLE 1	N		A-1	1 167 499,00	16	F	Taux fixe à 0 %	0,00	101 973,00	38 621,00		
EMPRUNT CRECHE CUSSAC	N		A-1	12 834,00	3	F	Taux fixe à 0 %	0,00	3 126,00	224,00		
Total général				35 669 308,95					3 836 232,70	657 070,88		120 102,44

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET DE LA REGIE DES TRANSPORTS

Budget RTCA – Résultats 2019

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	201 311,61	223 785,44	425 097,05

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-39 366,22	30 956,65	-8 409,57	-62 086,57	-70 496,14

Affectation du résultat d'exploitation

Résultat de clôture à affecter	425 097,05
Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR	-70 496,14
Affectation en réserves (1064)	75 000,00
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	350 097,05

Conformément à l'instruction budgétaire et comptable M.4, le résultat d'exploitation est affecté en priorité pour le montant de la plus-value nette de cession d'élément d'actif (différence 775 / 675) comptabilisé en 2019, soit 75 000 euros correspondant à la vente de bus.

Budget de la RTCA - La section d'exploitation

Les dépenses réelles

Réalisations 2019 : 7 695 347 €

Propositions de crédits BP 2020 : 8 150 504 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux	BP 2020 - Crédits nouveaux avec impact crise
011	Charges à caractère général	4 195 646,00	4 069 997,17	4 238 073,00	4 208 073,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 791 972,00	3 593 424,96	3 828 000,00	3 828 000,00
014	Atténuations de produits	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00
65	Autres charges de gestion courante	3 000,00	1,60	6 010,00	6 010,00
66	Charges financières	35 000,00	25 325,79	24 221,00	24 221,00
67	Charges exceptionnelles	12 200,00	6 596,99	12 200,00	82 200,00
Dépenses réelles		8 039 818,00	7 695 346,51	8 110 504,00	8 150 504,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	623 758,00	582 004,33	670 000,00	670 000,00
Dépenses d'ordre		623 758,00	582 004,33	670 000,00	670 000,00
TOTAL DEPENSES		8 663 576,00	8 277 350,84	8 780 504,00	8 820 504,00

Le chapitre 011 correspond essentiellement à l'entretien de la flotte et les services affrétés. En 2020, les prévisions prennent en compte le nouveau contrat de maintenance pour la billettique et le logiciel d'exploitation. Pour les autres charges, il s'agit pour les autres charges d'un budget de reconduction.

En 2019, de nouvelles lignes de dessertes ont été créées, nécessitant le recrutement de deux chauffeurs qui aura un impact en année pleine sur 2020. De plus, trois nouveaux postes sont prévus pour renforcer aussi le pôle commercial, administratif et l'exploitation.

Les dépenses d'ordre prévues en 2020 intègrent les investissements réalisés en 2019 et notamment l'acquisition du système d'exploitation et de billettique ainsi que les nouveaux bus. Par ailleurs, les prévisions 2020 ont été ajustées pour tenir compte des charges et économies estimées suite à la crise du coronavirus.

Budget de la RTCA Les recettes réelles

Réalisations 2019 : 8 333 362 €

Propositions de crédits BP 2020 : 8 777 520 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux	BP 2020 - Crédits nouveaux avec impact crise
002	Résultat d'exploitation reporté	223 785,44	0,00	350 097,05	350 097,05
013	Atténuations de charges	215 000,00	263 436,99	215 000,00	215 000,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services,	941 000,00	977 485,16	991 000,00	909 794,00
73	Produits issus de la fiscalité	4 025 000,00	4 134 096,97	4 170 000,00	3 570 000,00
74	Subventions d'exploitation	2 930 490,00	2 770 205,89	2 869 724,00	3 590 930,00
75	Autres produits de gestion courante	72 999,56	76 149,26	81 698,95	81 698,95
77	Produits exceptionnels	110 000,00	111 987,75	60 000,00	60 000,00
Recettes réelles		8 518 275,00	8 333 362,02	8 737 520,00	8 777 520,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	145 301,00	145 300,43	42 984,00	42 984,00
Recettes d'ordre		145 301,00	145 300,43	42 984,00	42 984,00
TOTAL RECETTES		8 663 576,00	8 478 662,45	8 780 504,00	8 820 504,00

La réduction des offres de services (urbains et scolaires) conduit à réviser à la baisse les recettes tarifaires.

Initialement, les prévisions 2020 relatives aux produits issus du « versement mobilités » intégraient la revalorisation du taux de 0,40 % à 0,60 % pour les 45 nouvelles communes de la Communauté d'Agglomération et un produit en stagnation pour le reste du périmètre. Cette prévision initiale sera fortement impactée par la situation économique du fait de la crise sanitaire, puisqu'il s'agit d'une taxe assise sur le salaire brut. En l'état actuel, la perte de recettes est estimée à 2 mois de produit, soit 600 K€.

Le chapitre 74 regroupe les participations de l'Etat (113 K€), de la Région (1 478 K€) ainsi que la subvention d'équilibre qui s'élèverait pour 2020 à 2 000 K€ (initialement prévue à 1,28 M€) contre 1 329 K€ en 2019.

Budget de la RTCA - La section d'investissement

Dépenses

Réalisations 2019 : 1 321 371 €

Propositions de crédits BP 2020 : 2 991 913 €

Reports : 62 087 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	8 409,57	8 409,57
16	Emprunts et dettes assimilées	231 000,00	199 643,19	0,00	233 395,00	233 395,00
20	Immobilisations incorporelles	287 000,00	271 545,64	13 943,00	45 000,00	58 943,00
21	Immobilisations corporelles	772 449,00	704 881,29	48 143,57	2 662 124,86	2 710 268,43
Dépenses réelles		1 290 449,00	1 176 070,12	62 086,57	2 948 929,43	3 011 016,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	145 301,00	145 300,43	0,00	42 984,00	42 984,00
Dépenses d'ordre		145 301,00	145 300,43	0,00	42 984,00	42 984,00
TOTAL DEPENSES		1 435 750,00	1 321 370,55	62 086,57	2 991 913,43	3 054 000,00

Le budget avait été élaboré avant la crise sanitaire. Il prévoyait l'acquisition de 4 bus thermiques et 2 bus électriques, ainsi qu'un bus navette et un véhicule de service.

Les opérations d'ordre en 2019 intègrent la régularisation des amortissements des subventions d'investissement reçues.

Budget de la RTCA - La section d'investissement

Recettes

Réalisations 2019 : 1 282 004 €

Propositions de crédits BP 2020 : 3 054 000 €

Reports : - €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
001	Solde d'exécution de la section d'investissement repor	30 956,65	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	781 035,35	700 000,00	0,00	2 309 000,00	2 309 000,00
Recettes réelles		811 992,00	700 000,00	0,00	2 384 000,00	2 384 000,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	623 758,00	582 004,33	0,00	670 000,00	670 000,00
Recettes d'ordre		623 758,00	582 004,33	0,00	670 000,00	670 000,00
TOTAL RECETTES		1 435 750,00	1 282 004,33	0,00	3 054 000,00	3 054 000,00

Les investissements 2019 concernent l'acquisition de deux bus standards, d'un système de billettique, d'un logiciel de gestion de l'offre de transports et du personnel roulant.

Pour financer les investissements prévus au budget, en complément de l'autofinancement (amortissement), un emprunt de 2 309 K€ a été inscrit au budget primitif 2020.

ETAT DE LA DETTE AU 01/01/2020

BUDGET RTCA

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				1 537 945,34					233 393,99	22 584,90		1 794,61
1641 Emprunts en euros (total)				1 537 945,34					233 393,99	22 584,90		1 794,61
MON529688EUR	N		A-1	700 000,00	15	F	Taux fixe à 0.63 %	0,63	33 452,47	3 438,62		1 038,15
00000636654-Tirage 3-RTCA	N		A-1	129 736,96	7,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,35	17 894,72	5 265,54		
07012639-RTCA	N		A-1	232 758,57	2,07	F	Taux fixe à 3.24 %	3,28	103 448,28	6 284,48		756,46
140000000470708 / 10278 07211 000209996 09	N		A-1	331 699,81	10,83	F	Taux fixe à 1.05 %	1,05	28 598,52	3 370,48		
778084192 tirage 2	N		A-1	87 500,00	3,26	F	Taux fixe à 3.435 %	3,48	25 000,00	2 683,59		
7780841Z	N		A-1	56 250,00	2,08	F	Taux fixe à 3.29 %	3,33	25 000,00	1 542,19		
Total général				1 537 945,34					233 393,99	22 584,90		1 794,61

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET DU GOLF

Budget Golf – Résultats 2019

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	-15 316,05	28 536,11	13 220,06

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	69 276,34	21 106,53	90 382,87	-12 349,91	78 032,96

Affectation du résultat d'exploitation

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	13 220,06
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	0,00
Affectation en réserves (1068)	0,00
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	13 220,06

Budget du Golf - La section d'exploitation

Les dépenses réelles

Réalisations 2019 : 204 901 €

Propositions de crédits BP 2020 : 219 138 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux	BP 2020 - Crédits nouveaux avec impact crise
011	Charges à caractère général	92 910,00	91 512,55	99 520,00	99 520,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	122 519,00	104 648,21	106 384,00	106 384,00
65	Autres charges de gestion courante	12,00	0,00	12,00	12,00
66	Charges financières	8 854,00	8 740,04	8 254,00	8 254,00
67	Charges exceptionnelles	500,00	0,00	500,00	4 968,00
Dépenses réelles		224 795,00	204 900,80	214 670,00	219 138,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	89 500,00	88 373,59	90 230,00	90 230,00
Dépenses d'ordre		89 500,00	88 373,59	90 230,00	90 230,00
TOTAL DEPENSES		314 295,00	293 274,39	304 900,00	309 368,00

Outre le fonctionnement courant du golf, le budget primitif 2020 intègre les divers frais liés à la publication d'annonces, d'honoraires pour l'externalisation de l'équipement ou sa cession. Par ailleurs, un crédit supplémentaire est inscrit pour des dépenses exceptionnelles liées à la crise sanitaire.

Budget du Golf - Les recettes réelles

Réalisations 2019 : 273 778 €

Propositions de crédits BP 2020 : 305 183 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux	BP 2020 - Crédits nouveaux avec impact crise
002	Résultat d'exploitation reporté	28 536,11	0,00	13 220,06	13 220,06
013	Atténuations de charges	0,00	774,62	7 094,00	7 094,00
70	Ventes produits fabriqués, prest. de services...	104 500,89	95 934,99	100 000,94	80 000,94
74	Subventions d'exploitation	177 068,00	177 068,00	180 400,00	204 868,00
Recettes réelles		310 105,00	273 777,61	300 715,00	305 183,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 190,00	4 180,73	4 185,00	4 185,00
Recettes d'ordre		4 190,00	4 180,73	4 185,00	4 185,00
TOTAL RECETTES		314 295,00	277 958,34	304 900,00	309 368,00

Le golf connaît une situation financière très fragile. Les recettes issues du service ne permettent pas de dégager les ressources suffisantes pour financer l'exploitation de l'équipement, et ce, malgré les augmentations des cotisations pratiquées ces dernières années.

S'agissant d'un Service Public Industriel et Commercial (SPIC), ce budget doit être équilibré en dépenses et en recettes, ce qui interdit tout apport du budget principal sauf à justifier d'une des dérogations prévues par la loi.

Les investissements précédemment réalisés (mise à niveau du club house, renouvellement du matériel) ont générés des charges supplémentaires d'exploitation (amortissements, intérêts de la dette, charges d'entretien de l'équipement) qui ne peuvent être financées sans un apport du budget principal.

Dans ces conditions, **une subvention exceptionnelle, à hauteur de 204 868 €**, est donc indispensable sur l'exercice 2020 pour prendre en charge les dotations aux amortissements (prévisions 2020 : 90 230 €), les intérêts de la dette (prévisions 2020 : 8 254 €), les charges à caractère général, de personnel et exceptionnelles à hauteur de 50,45 %, soit 106 384 € (prévisions 2020 : chapitres 011, 012, 67 : 210 872 €).

Budget du Golf - La section d'investissement

Dépenses

Réalisations 2019 : 49 712 €

Propositions de crédits BP 2020 : 168 263 €

Reports : 12 350 €

Recettes

Réalisations 2019 : 118 988 €

Propositions de crédits BP 2020 : 180 613 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
16	Emprunts et dettes assimilées	26 100,00	26 068,92	0,00	26 200,00	26 200,00
21	Immobilisations corporelles	27 207,00	14 308,31	11 503,34	73 700,00	85 203,34
23	Immobilisations en cours	83 723,85	5 153,61	846,57	64 177,96	65 024,53
Dépenses réelles		137 030,85	45 530,84	12 349,91	164 077,96	176 427,87
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 190,00	4 180,73	0,00	4 185,00	4 185,00
Dépenses d'ordre		4 190,00	4 180,73	0,00	4 185,00	4 185,00
TOTAL DEPENSES		141 220,85	49 711,57	12 349,91	168 262,96	180 612,87
001	Solde d'exécution section investissement reporté	21 106,53	0,00	0,00	90 382,87	90 382,87
10	Dotations, fonds divers et réserves	30 614,32	30 614,32	0,00	0,00	0,00
Recettes réelles		51 720,85	30 614,32	0,00	90 382,87	90 382,87
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	89 500,00	88 373,59	0,00	90 230,00	90 230,00
Recettes d'ordre		89 500,00	88 373,59	0,00	90 230,00	90 230,00
TOTAL RECETTES		141 220,85	118 987,91	0,00	180 612,87	180 612,87

La Communauté d'Agglomération a considérablement ralenti les investissements ces deux dernières années dans l'attente d'une réflexion sur le devenir de cet équipement.

ETAT DE LA DETTE AU 01/01/2020

BUDGET GOLF

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				188 999,34					26 068,92	7 670,77		290,56
1641 Emprunts en euros (total)				188 999,34					26 068,92	7 670,77		290,56
00000636654 - tirage 4- budget Golf	N		A-1	88 999,45	7,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,35	12 275,80	3 612,15		136,82
00000636654-Tirage 2-Budget Golf	N		A-1	99 999,89	7,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,35	13 793,12	4 058,62		153,74
Total général		0,00		188 999,34					26 068,92	7 670,77	0,00	290,56

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET DES USINES RELAIS

Budget Usines Relais – Résultats 2019

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	-9 819,90	861 619,54	851 799,64

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-55 299,38	279 474,25	224 174,87	-25 125,00	199 049,87

Affectation du résultat de fonctionnement

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	851 799,64
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	0,00
Affectation en réserves (1068)	0,00
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	851 799,64

Budget Usines Relais - La section de fonctionnement.

Les dépenses réelles

Réalisations 2019 : 25 063 €

Propositions de crédits BP 2020 : 27 202 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	26 800,00	24 579,00	26 800,00
66	Charges financières	658,00	484,41	402,00
Dépenses réelles		27 458,00	25 063,41	27 202,00
023	Virement à la section d'investissement	861 773,00	0,00	852 209,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 909,00	15 908,22	15 909,00
Dépenses d'ordre		877 682,00	15 908,22	868 118,00
TOTAL DEPENSES		905 140,00	40 971,63	895 320,00

Les dépenses réelles de fonctionnement correspondent à la comptabilisation des taxes foncières qui sont refacturés au bailleur et des intérêts de la dette. A compter de 2019, il reste une seule usine relais, la SITEC à Craponne.

Budget Usines Relais

Les recettes réelles

Réalisations 2019 : 23 695 €

Propositions de crédits BP 2020 : 887 852 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
002	Résultat de fonctionnement reporté	861 619,54	0,00	851 799,64
75	Autres produits de gestion courante	36 052,46	23 684,96	36 052,36
Recettes réelles		897 672,00	23 684,96	887 852,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 468,00	7 466,77	7 468,00
Recettes d'ordre		7 468,00	7 466,77	7 468,00
TOTAL RECETTES		905 140,00	31 151,73	895 320,00

Sur l'exercice 2019, il ne reste qu'un seul crédit-bail, la société SITEC à Craponne (terme prévu en mars 2025).

Budget Usines Relais - La section d'investissement

Les dépenses

Réalisations 2019 : 71 208 €

Propositions de crédits BP 2020 : 437 143 €

La section d'investissement enregistre le capital de la dette, les amortissements des immobilisations et des subventions reçues au titre de la construction des usines relais.

En 2020, un crédit nouveau de 400 K€ a été inscrit pour les études pour l'installation d'une nouvelle usine relais pour accueillir la Société Légulice.

Les recettes

Réalisations 2019 : 15 908 €

Propositions de crédits BP 2020 : 1 092 293€

Compte tenu de l'autofinancement dégagé en fonctionnement, la section d'investissement sera votée, comme chaque année, en sur-équilibre.

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
10	Dotations, fonds divers et réserves	52 855,00	52 854,19	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	11 000,00	10 886,64	0,00	4 550,00	4 550,00
20	Immobilisations incorporelles	47 000,00	0,00	25 125,00	400 000,00	425 125,00
Dépenses réelles		110 855,00	63 740,83	25 125,00	404 550,00	429 675,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 468,00	7 466,77	0,00	7 468,00	7 468,00
Dépenses d'ordre		7 468,00	7 466,77	0,00	7 468,00	7 468,00
TOTAL DEPENSES		118 323,00	71 207,60	25 125,00	412 018,00	437 143,00
001	Solde d'exécution reporté	279 474,25	0,00	0,00	224 174,87	224 174,87
Recettes réelles		279 474,25	0,00	0,00	224 174,87	224 174,87
021	Virement de la section de fonctionnement	861 773,00	0,00	0,00	852 209,00	852 209,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 909,00	15 908,22	0,00	15 909,00	15 909,00
Recettes d'ordre		877 682,00	15 908,22	0,00	868 118,00	868 118,00
TOTAL RECETTES		1 157 156,25	15 908,22	0,00	1 092 292,87	1 092 292,87

ETAT DE LA DETTE AU 01/01/2020

BUDGET USINES RELAIS

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				27 018,82					4 527,96	392,56		86,18
1641 Emprunts en euros (total)				27 018,82					4 527,96	392,56		86,18
4444628 Scitec Craponne	N		A-1	27 018,82	5,5	F	Taux fixe à 1.55 %	1,56	4 527,96	392,56		86,18
Total général		0,00		27 018,82					4 527,96	392,56	0,00	86,18

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET DES ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES

Budget ZAE – Résultats 2019

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	957,38	0,00	957,38

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-346 085,26	-7 862 916,11	-8 209 001,37	-	-8 209 001,37

Affectation du résultat de fonctionnement

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	957,38
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</i>	-8 209 001,37
Affectation en réserves (1068)	957,38
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	0,00

Budget ZAE - La section de fonctionnement

Les dépenses réelles

Réalisations 2019 : 715 491 €

Propositions de crédits BP 2020 : 5 358 860 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	1 841 100,00	655 946,40	5 305 200,00
65	Autres charges de gestion courante	110,00	89,17	110,00
66	Charges financières	64 486,00	59 455,49	53 550,00
67	Charges exceptionnelles	5 000,00	0,00	0,00
Dépenses réelles		1 910 696,00	715 491,06	5 358 860,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionneme	64 486,00	59 455,49	52 550,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 554 660,00	12 554 654,24	12 680 300,00
Dépenses d'ordre		12 619 146,00	12 614 109,73	12 732 850,00
TOTAL DEPENSES		14 529 842,00	13 329 600,79	18 091 710,00

Le budget zones d'activité économique est une comptabilité de stocks. Les terrains sont achetés en vue d'être aménagés et revendus. C'est pourquoi les écritures ne s'effectuent pas dans un compte de bilan mais en fonctionnement. Le chapitre 011 retrace donc les acquisitions, les études et les aménagements de terrains.

En 2019, certains dossiers ont été décalés, suite aux retards dans les acquisitions foncières, repoussant d'autant les travaux d'aménagement. Les prévisions 2020 intègrent des acquisitions importantes sur les zones de Nolhac, Taulhac, Corsac et les Tourettes à Rosières. Des crédits ont été également prévus pour l'aménagement de ces zones et pour la poursuite des travaux sur les Fangeas et Le Martouret dans la perspective de la commercialisation des lots.

Les opérations d'ordre comptabilisent notamment les stocks qui, au 1^{er} janvier 2020, s'élèvent à 12 680 K€.

Budget ZAE - La section de fonctionnement

Les recettes réelles

Réalisations 2019 : 590 863,21 €

Propositions de crédits BP 2020 : 1 911 127 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 777 579,00	582 529,88	1 911 127,00
77	Produits exceptionnels	0,00	8 333,33	0,00
Recettes réelles		1 777 579,00	590 863,21	1 911 127,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionneme	64 486,00	59 455,49	52 550,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 687 777,00	12 680 239,47	16 128 033,00
Recettes d'ordre		12 752 263,00	12 739 694,96	16 180 583,00
TOTAL RECETTES		14 529 842,00	13 330 558,17	18 091 710,00

Le compte 70 retrace les cessions intervenues au cours de l'exercice.

Pour 2019, il s'agit des ventes de terrains sur les zones de Nolhac, Taulhac le Lac, Saint-Germain Laprade, Locussol, Route du Puy à Craponne, Plaine de Bleu et les Fangeas.

Pour 2020, d'importantes cessions sont prévues sur Saint-Germain Laprade, Taulhac (notamment l'ancien site de Pierre et Bois), et sur d'autres zones telles que Plaine de Bleu et Fangeas.

Le stock final au 31 décembre 2020 est estimé à 16 128 K€.

Budget ZAE - La section d'investissement

Réalisations 2019 :

Dépenses : 13 138 426 €

Recettes : 12 792 341 €

Propositions de crédits BP 2020 : 24 947 625 €

La section d'investissement enregistre essentiellement le capital de la dette et les écritures de constatation des stocks (chapitre 040). Les opérations comptabilisées sur le chapitre 27 « Autres immobilisations financières » correspondent notamment à la participation versée à l'Etablissement Public Foncier suite à l'acquisition de terrains sur la zone de Cussac, des Baraques et de Taulhac.

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	7 862 916,11	0,00	0,00	8 209 001,37	8 209 001,37
10	Dotations, fonds divers et réserves	6 067,00	6 066,93	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	372 000,00	371 521,50	0,00	367 000,00	367 000,00
27	Autres immobilisations financières	242 990,00	80 598,40	0,00	243 590,63	243 590,63
Dépenses réelles		8 483 973,11	458 186,83	0,00	8 819 592,00	8 819 592,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 687 777,00	12 680 239,47	0,00	16 128 033,00	16 128 033,00
Dépenses d'ordre		12 687 777,00	12 680 239,47	0,00	16 128 033,00	16 128 033,00
TOTAL DEPENSES		21 171 750,11	13 138 426,30	0,00	24 947 625,00	24 947 625,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	76 097,62	76 097,62	0,00	957,38	957,38
16	Emprunts et dettes assimilées	8 379 402,49	0,00	0,00	12 266 367,62	12 266 367,62
27	Autres immobilisations financières	161 590,00	161 589,18	0,00	0,00	0,00
Recettes réelles		8 617 090,11	237 686,80	0,00	12 267 325,00	12 267 325,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 554 660,00	12 554 654,24	0,00	12 680 300,00	12 680 300,00
Recettes d'ordre		12 554 660,00	12 554 654,24	0,00	12 680 300,00	12 680 300,00
TOTAL RECETTES		21 171 750,11	12 792 341,04	0,00	24 947 625,00	24 947 625,00

ETAT DE LA DETTE AU 01/01/2020

BUDGET ZAE

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				3 283 333,23					366 666,68	44 768,49		2 791,53
1641 Emprunts en euros (total)				3 283 333,23					366 666,68	44 768,49		2 791,53
2017900662K 00001 pret relais laprade	N		A-1	1 000 000,00	2,61	F	Taux fixe à 0.37 %	0,37	0,00	3 720,56		513,89
00000636654- Zone des Fangeas	N		A-1	483 333,23	7,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,35	66 666,68	19 616,67		743,06
MON513217EUR Budget zone de Combe Aéroport Extension	N		A-1	900 000,00	5,92	F	Taux fixe à 1.27 %	1,28	150 000,00	10 715,63		767,29
MON513217EUR Budget zone de Laprade	N		A-1	900 000,00	5,92	F	Taux fixe à 1.27 %	1,28	150 000,00	10 715,63		767,29
Total général				3 283 333,23					366 666,68	44 768,49		2 791,53

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET DE L'ABATTOIR COMMUNAUTAIRE

Budget de l'abattoir communautaire – Résultats 2019

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	-152 611,88	181 963,94	29 352,06

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	54 694,58	349 396,82	404 091,40	-356 277,36	47 814,04

Affectation du résultat de fonctionnement

Résultat de clôture à affecter	29 352,06
Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR	0,00
Affectation en réserves (1068)	0,00
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	29 352,06

Budget de l'abattoir communautaire - La section d'exploitation

Les dépenses réelle

Réalisations 2019 : 2 560 582 €

Propositions de crédits BP 2020 : 2 497 121 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	926 040,00	890 303,76	851 167,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 628 537,00	1 621 649,63	1 571 347,00
014	Atténuations de produits	5 000,00	1 844,00	2 000,00
65	Autres charges de gestion courante	3 000,00	1,74	3 010,00
66	Charges financières	43 597,00	43 267,81	38 097,00
67	Charges exceptionnelles	6 000,00	3 514,79	31 500,00
Dépenses réelles		2 612 174,00	2 560 581,73	2 497 121,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	413 200,00	406 583,66	413 185,00
Dépenses d'ordre		413 200,00	406 583,66	413 185,00
TOTAL DEPENSES		3 025 374,00	2 967 165,39	2 910 306,00

Les charges à caractère général regroupent les dépenses de maintenance, de fluides mais également l'acquisition de fournitures, de matériels pour l'abattage et la découpe.

Les prévisions budgétaires 2020 sont en baisse par rapport aux réalisations 2019 pour tenir compte des ajustements sur les postes suivants :

- Electricité - gaz : Dans la perspective de diminuer les dépenses énergétiques, des aménagements ont été réalisés pour installer un système de production d'eau chaude via la récupération de la chaleur du poste froid industriel,
- Eau : l'amélioration de la qualité des rejets de la station de pré-traitement devrait permettre de réduire le coefficient de pollution et les factures d'eau.

Les charges de personnel en 2019 intègrent notamment des événements exceptionnels tels qu'une période de tuilage sur le poste de direction, des indemnités de départ à la retraite ou pour rupture conventionnelle, l'appel à des intérimaires pour des remplacements de congés maladie ou surcharge d'activité. En 2020, les crédits ont été ajustés pour tenir compte de ces situations non pérennes.

Budget abattoir communautaire

Les recettes réelles :

Réalisations 2019 : 2 708 555 €

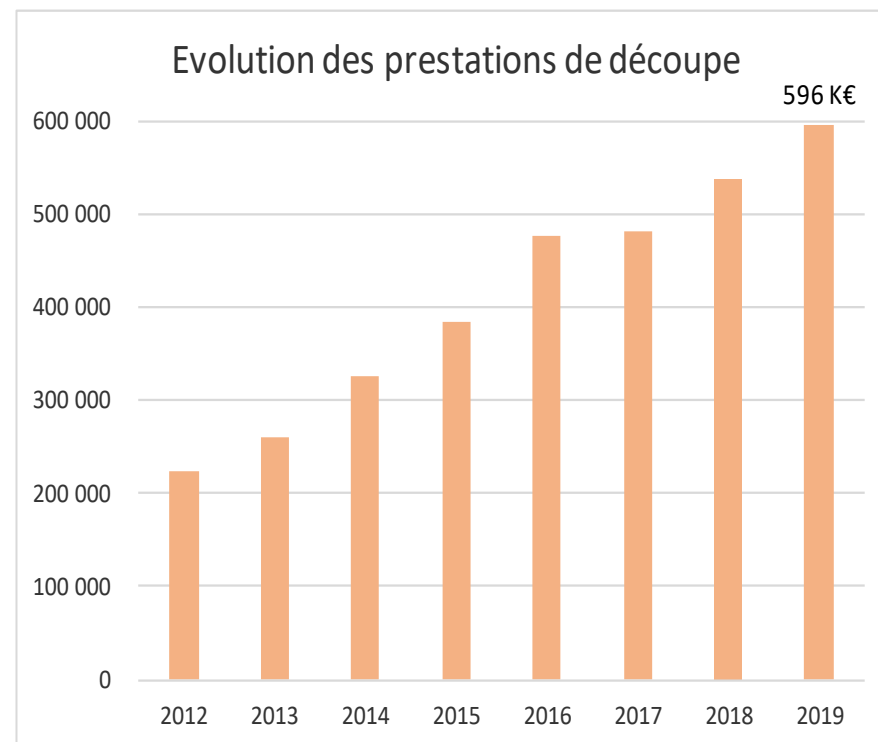
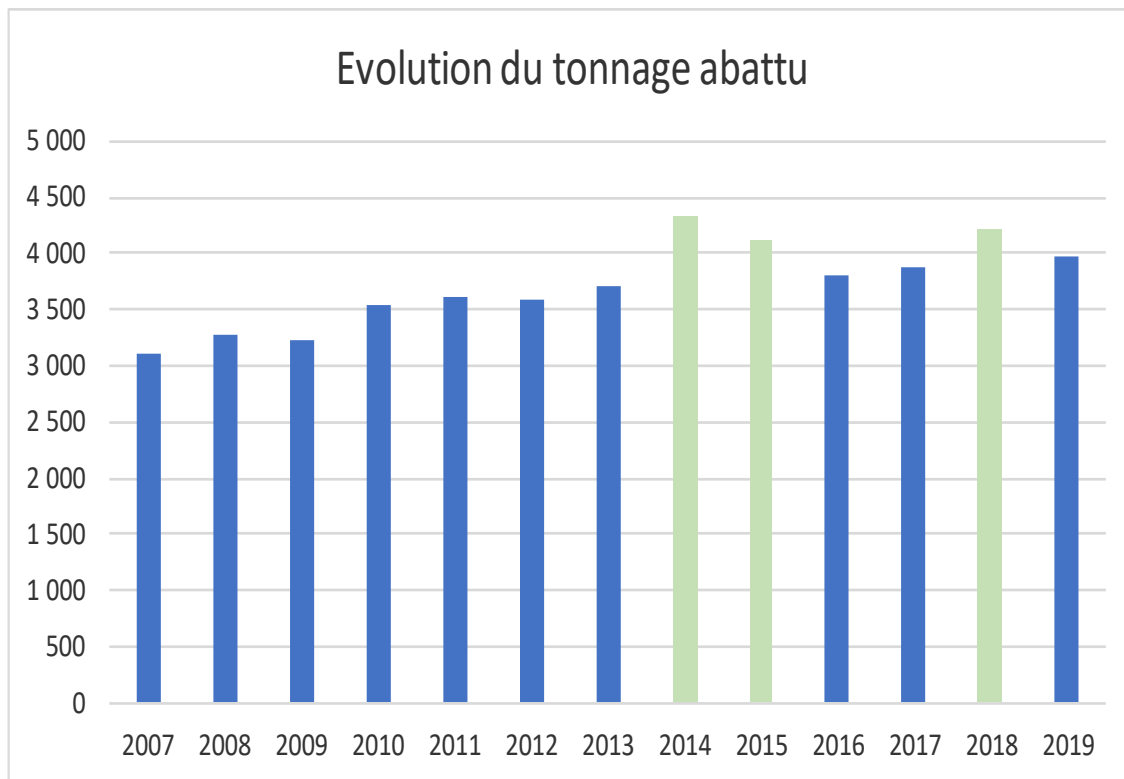
Propositions de crédits BP 2020 : 2 793 011€

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
002	Résultat d'exploitation reporté	181 963,94	0,00	29 352,06
013	Atténuations de charges	15 000,06	14 333,05	15 000,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestat ^o de services	2 718 490,00	2 657 033,97	2 744 548,94
75	Autres produits de gestion courante	1 000,00	2 777,16	3 000,00
77	Produits exceptionnels	2 900,00	34 410,76	1 110,00
Recettes réelles		2 919 354,00	2 708 554,94	2 793 011,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	106 020,00	105 998,57	117 295,00
Recettes d'ordre		106 020,00	105 998,57	117 295,00
TOTAL RECETTES		3 025 374,00	2 814 553,51	2 910 306,00

Les recettes réelles d'exploitation correspondent essentiellement aux produits d'abattage et de prestations annexes telles que la découpe et la vente de cuirs.

Globalement le tonnage abattu depuis l'ouverture de l'abattoir en 2007 n'a cessé de progresser. Depuis quelques temps, on constate une tendance dans le changement de consommation (préférence aux produits locaux et installation de petits producteurs). L'activité de l'abattoir n'a pas été impactée par la crise de la pandémie. Aussi, les prévisions de recettes 2020 ont été revues à la hausse pour tenir compte de ces éléments et de l'évolution de la grille tarifaire validée en conseil communautaire de décembre dernier.

Les graphiques ci-dessous mettent en exergue l'évolution de l'activité de l'abattoir depuis l'ouverture de l'équipement installé à Polignac : abattage et prestations de découpe. Les fortes évolutions constatées en 2014, 2015 intègrent des prestations ponctuelles effectuées pour le compte de deux abattoirs, scénario qui s'est reproduit en 2018 avec la fermeture temporaire de l'abattoir d'Yssingaux.



Budget de l'abattoir communautaire -La section d'investissement

Les dépenses réelles

Réalisations 2019 : 245 891 €

Propositions de crédits BP 2020 : 343 704 €

Reports : 581 834 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
16	Emprunts et dettes assimilées	443 079,00	163 000,00	280 079,00	163 000,00	443 079,00
20	Immobilisations incorporelles	5 000,00	9 700,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	328 557,00	46 445,65	301 755,36	61 000,00	362 755,36
23	Immobilisations en cours	105 497,82	26 744,86	0,00	119 704,04	119 704,04
Dépenses réelles		882 133,82	245 890,51	581 834,36	343 704,04	925 538,40
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	106 020,00	105 998,57	0,00	117 295,00	117 295,00
Dépenses d'ordre		106 020,00	105 998,57	0,00	117 295,00	117 295,00
TOTAL DEPENSES		988 153,82	351 889,08	581 834,36	460 999,04	1 042 833,40

Depuis 2012, l'Abattoir Communautaire dispose d'un atelier de découpe agréé qui permet d'assurer la seconde transformation des viandes abattues et ainsi valoriser et promouvoir les produits locaux destinés au circuit court.

Afin de mieux intégrer cet outil dans le processus local d'aménagement du territoire et de sécuriser son activité, l'acquisition de matériels et l'aménagement de plusieurs équipements ont été réalisés fin d'année 2019.

Il s'agit notamment de :

- l'amélioration de la production et de la qualité avec la modernisation de certains équipements et réduction des troubles musculo-squelettiques : acquisition de divers matériels pour 55 K€,

- l'amélioration de l'outil de production - Volet environnement :
Équipement pour réduire les effluents de la station de prétraitement pour 5 K€
- l'amélioration énergétique du site par optimisation du poste froid industriel et récupération de chaleur sur groupe de production de froid 236 K€ ;

Ces investissements ont donné lieu à :

- une contribution financière dans le cadre des Certificats d'Economie d'Energie (CEE) pour 165 K€,
- une participation financière de RTE dans le cadre du développement économique local et de la préservation de l'environnement pour 61 K€.

Pour 2020, un crédit de 100 K€ est inscrit pour des études de programmation de l'aménagement et l'extension de l'abattoir.

Les recettes réelles

Réalisations 2019 : - €

Propositions de crédits BP 2020 : 404 091 €

Reports : 225 557 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
001	Solde d'exécution reporté	349 396,82	0,00	0,00	404 091,40	404 091,40
13	Subventions d'investissement	225 557,00	0,00	225 557,00	0,00	225 557,00
Recettes réelles		574 953,82	0,00	225 557,00	404 091,40	629 648,40
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	413 200,00	406 583,66	0,00	413 185,00	413 185,00
Recettes d'ordre		413 200,00	406 583,66	0,00	413 185,00	413 185,00
TOTAL RECETTES		988 153,82	406 583,66	225 557,00	817 276,40	1 042 833,40

ETAT DE LA DETTE AU 01/01/2020

BUDGET ABATTOIR

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				1 181 750,00					163 000,00	38 997,76		8 764,64
1641 Emprunts en euros (total)				1 181 750,00					163 000,00	38 997,76		8 764,64
1512640-abattoir	N		A-1	1 181 750,00	7	F	Taux fixe à 3.48 %	3,53	163 000,00	38 997,76		8 764,64
Total général				1 181 750,00					163 000,00	38 997,76		8 764,64

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET MAISONS DE SANTE

Budget « Maisons de santé » - Résultats 2019

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	43 144,05	0,00	43 144,05

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	461 065,90	-1 054 478,51	-593 412,61	540 129,91	-53 282,70

Affectation du résultat de fonctionnement

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	<i>43 144,05</i>
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</i>	<i>-53 282,70</i>
Affectation en réserves (1068)	43 144,05
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	0,00

Budget « Maisons de santé » - La section de fonctionnement

Les dépenses réelles

Réalisations 2019 : 8 061 €

Propositions de crédits BP 2020 : 27 050 €

Ce budget regroupe les opérations relatives à la maison de santé de la Chaise Dieu, actuellement en fonction, et celle de Craponne dont le fonctionnement a été effectif en début d'année 2019.

La section de fonctionnement enregistre essentiellement les charges financières et les recettes liées à la location des locaux.

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	22 350,00	4 310,73	16 665,00
66	Charges financières	6 297,00	3 750,50	8 385,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	2 000,00
Dépenses réelles		28 647,00	8 061,23	27 050,00
023	Virement à la section d'investissement	20 403,00	0,00	32 650,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre se	1 000,00	955,21	1 000,00
Dépenses d'ordre		21 403,00	955,21	33 650,00
TOTAL DEPENSES		50 050,00	9 016,44	60 700,00

La différence entre les réalisations 2019 et le BP 2020 provient notamment du fonctionnement sur une année pleine de la maison de santé de Craponne : prévisions de crédits pour la taxe foncière, les intérêts de la dette...

Les dépenses réelles de fonctionnement du budget primitif 2020 se répartissent comme suit :

- Maison de santé de Craponne : 15 214 €
- Maison de santé de la Chaise-Dieu : 11 836 €

Budget « Maisons de santé »

Les recettes réelles

Réalisations 2019 : 52 160 €

Propositions de crédits BP 2020 : 60 700 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
70	Produits des services, du domaine et ve	1 050,00	1 796,73	0,00
75	Autres produits de gestion courante	49 000,00	49 463,76	60 700,00
77	Produits exceptionnels	0,00	900,00	0,00
Recettes réelles		50 050,00	52 160,49	60 700,00
TOTAL RECETTES		50 050,00	52 160,49	60 700,00

En 2019, les loyers pour la maison de santé de Craponne ont débuté en mars. Les réalisations 2019 au compte 70 correspondent à la refacturation de frais à la SMC maison de santé de la Chaise-Dieu. Ces frais ont été intégrés au compte 75 pour 2020.

Les recettes réelles de fonctionnement du budget primitif 2020 se répartissent comme suit :

- Maison de santé de Craponne : 42 200 €
- Maison de santé de la Chaise-Dieu : 18 500 €

Budget « Maisons de santé » - La section d'investissement

Les dépenses

Réalisations 2019 : 482 773 €

Propositions de crédits BP 2020 : 708 442 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
001	Solde d'exécution de la section d'invest	1 054 478,51	0,00	0,00	593 412,61	593 412,61
16	Emprunts et dettes assimilées	13 300,00	13 105,42	0,00	44 400,00	44 400,00
21	Immobilisations corporelles	10 000,00	0,00	0,00	20 700,00	20 700,00
23	Immobilisations en cours	579 437,49	469 667,67	40 579,16	9 350,00	49 929,16
Dépenses réelles		1 657 216,00	482 773,09	40 579,16	667 862,61	708 441,77
TOTAL DEPENSES		1 657 216,00	482 773,09	40 579,16	667 862,61	708 441,77

Les réalisations 2019 concernent essentiellement les dépenses relatives :

- aux travaux de la maison de santé de Craponne,
- au remboursement du capital de la dette pour la maison de santé de la Chaise-Dieu.

Les prévisions 2020 intègrent notamment le capital de la dette de l'emprunt contracté en fin d'année pour la maison de santé de Craponne (Emprunt de 620 K€ au taux fixe de 0,79% sur 20 ans), au solde des paiements de travaux pour Craponne.

Budget « Maisons de santé » - La section d'investissement

Les recettes réelles

Réalisations 2019 : 942 884 €

Propositions de crédits BP 2020 : 674 792 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	930,00	930,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	318 893,23	252 835,23	0,00	93 152,70	93 152,70
13	Subventions d'investissement	638 454,97	57 745,38	580 709,07	0,00	580 709,07
16	Emprunts et dettes assimilées	670 637,76	620 000,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	7 827,04	12 303,17	0,00	0,00	0,00
Recettes réelles		1 635 813,00	942 883,78	580 709,07	94 082,70	674 791,77
021	Virement de la section de fonctionnement	20 403,00	0,00	0,00	32 650,00	32 650,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 000,00	955,21	0,00	1 000,00	1 000,00
Recettes d'ordre		21 403,00	955,21	0,00	33 650,00	33 650,00
TOTAL RECETTES		1 657 216,00	943 838,99	580 709,07	127 732,70	708 441,77

Les réalisations 2019 correspondent aux écritures relatives à la construction de la maison de santé de Craponne et notamment l'encaissement des subventions reçues et l'emprunt contracté en fin d'exercice.

Le report de 580 K€ au compte 13 concerne l'aide accordée par le FEDER et l'Etat au titre de la DETR.

ETAT DE LA DETTE AU 01/01/2020

BUDGET MAISON DE SANTE

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				768 037,88					44 372,59	7 821,30		425,54
1641 Emprunts en euros (total)				768 037,88					44 372,59	7 821,30		425,54
MON529420EUR Maison de santé Craponne	N		A-1	620 000,00	19,92	F	Taux fixe à 0.79 %	0,80	31 000,00	4 954,29		387,76
4387089 Maison de santé CC Chaise Dieu	N		A-1	148 037,88	10,07	F	Taux fixe à 2.02 %	2,04	13 372,59	2 867,01		37,78
Total général				768 037,88					44 372,59	7 821,30		425,54

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET ASSAINISSEMENT

Budget Assainissement - Résultats 2019

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	-221 124,22	414 650,30	193 526,08

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-16 579,26	1 864 560,26	1 847 981,00	-241 101,09	1 606 879,91

Affectation du résultat d'exploitation

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	<i>193 526,08</i>
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</i>	<i>0,00</i>
Affectation en réserves (1068)	
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	193 526,08

Budget Assainissement - La section d'exploitation

Les dépenses réelles

Réalisations 2019 : 3 310 702 €

Propositions de crédits BP 2020 : 3 657 3320 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	1 700 750,00	1 458 924,19	1 663 800,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 004 000,00	883 057,93	985 000,00
014	Atténuations de produits	870 000,00	750 231,00	767 420,00
65	Autres charges de gestion courante	65 000,00	51 728,31	65 000,00
66	Charges financières	83 700,00	68 297,64	73 000,00
67	Charges exceptionnelles	26 000,00	23 462,57	38 100,00
68	Dotations aux provisions et aux dépréciations	75 000,00	75 000,00	65 000,00
Dépenses réelles		3 824 450,00	3 310 701,64	3 657 320,00
023	Virement à la section d'investissement	34 433,30	0,00	25 575,01
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 203 822,00	1 181 444,81	1 266 718,54
Dépenses d'ordre		1 238 255,30	1 181 444,81	1 292 293,55
TOTAL DEPENSES		5 062 705,30	4 492 146,45	4 949 613,55

Les dépenses du **chapitre 011** correspondent à la gestion et l'entretien des réseaux et l'exploitation de la station d'épuration de la Petite Mer à Chadrac. Le compte « **Atténuations de produits** » correspond au reversement de la redevance collectée pour le compte de l'agence de l'eau. **Les charges de personnel** prennent en compte le recrutement d'un agent pour bureau d'étude (affecté à 50 % sur le budget Assainissement) et le remboursement des mises à disposition des agents communaux (12 %).

Comme chaque année un crédit est prévu pour les provisions des créances irrécouvrables.

Budget Assainissement - La section d'exploitation
Les recettes réelles

Réalisations 2019 : 4 112 660 €

Propositions de crédits BP 2020 : 4 442 026 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
002	Résultat d'exploitation reporté	414 650,30	0,00	193 526,08
013	Atténuations de charges	22 000,00	17 559,76	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prest; de services, ma	4 116 000,00	3 974 249,24	4 103 000,00
74	Subventions d'exploitation	5 000,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	40 000,00	52 140,13	60 000,00
77	Produits exceptionnels	33 000,00	16 982,09	20 500,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations	75 000,00	51 728,31	65 000,00
Recettes réelles		4 705 650,30	4 112 659,53	4 442 026,08
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	357 055,00	158 362,70	507 587,47
Recettes d'ordre		357 055,00	158 362,70	507 587,47
TOTAL RECETTES		5 062 705,30	4 271 022,23	4 949 613,55

Le chapitre 70 comptabilise les recettes d'exploitation du service mais également la redevance pollution de l'agence de l'eau.

Les provisions inscrites en dépenses (compte 68) font l'objet d'une reprise (compte 78) lors de la constatation des créances irrécouvrables au chapitre 65.

Les recettes d'ordre

Réalisations 2019 : 158 363 €

Propositions de crédits BP 2020 : 540 167 €

En 2019, l'amortissement des subventions reçues dans le cadre de travaux d'investissement n'a pas pu être constaté du fait du manque d'éléments détaillés pour effectuer les écritures. Les crédits prévoient la régularisation sur deux exercices.

Budget Assainissement - La section d'investissement

Les dépenses réelles

Réalisations 2019 : 1 301 152 €

Propositions de crédits BP 2020 : 3 639 694 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
16	Emprunts et dettes assimilées	390 000,00	374 358,96	0,00	430 000,00	430 000,00
20	Immobilisations incorporelles	531 035,80	311 966,93	215 807,37	327 592,63	543 400,00
21	Immobilisations corporelles	1 185 747,76	266 883,90	0,00	1 723 500,00	1 723 500,00
23	Immobilisations en cours	683 356,00	226 393,96	25 293,72	675 000,00	700 293,72
4581	Opérations pour le compte de tiers	242 600,00	121 547,80	0,00	242 500,00	242 500,00
Dépenses réelles		3 032 739,56	1 301 151,55	241 101,09	3 398 592,63	3 639 693,72
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	357 055,00	158 362,70	0,00	507 587,47	507 587,47
Dépenses d'ordre		357 055,00	158 362,70	0,00	507 587,47	507 587,47
TOTAL DEPENSES		3 389 794,56	1 459 514,25	241 101,09	3 906 180,10	4 147 281,19

En 2019, certains chantiers ont été décalés du fait de la complexité administrative et technique des dossiers. Ces opérations ont été inscrites au budget primitif 2020, de même que les études pour la station d'épuration de la Petite Mer à Chadrac (300 K€).

Budget Assainissement - La section d'investissement

Les recettes réelles :

Réalisations 2019 : 261 490 €

Propositions de crédits BP 2020 : 2 854 988 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 864 560,26	0,00	0,00	1 847 981,00	1 847 981,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	3 129,00	2 958,00	0,00	4 800,00	4 800,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	745 156,64	745 156,64
4582	Opérations pour le compte de tiers	264 850,00	239 532,18	0,00	257 050,00	257 050,00
Recettes réelles		2 151 539,26	261 490,18	0,00	2 854 987,64	2 854 987,64
021	Virement de la section d'exploitation	34 433,30	0,00	0,00	25 575,01	25 575,01
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 203 822,00	1 181 444,81	0,00	1 266 718,54	1 266 718,54
Recettes d'ordre		1 238 255,30	1 181 444,81	0,00	1 292 293,55	1 292 293,55
TOTAL RECETTES		3 389 794,56	1 442 934,99	0,00	4 147 281,19	4 147 281,19

En 2019, l'autofinancement généré par les amortissements ont permis de ne pas faire appel à l'emprunt pour les travaux réalisés sur l'exercice.

Les opérations prévues au budget 2020 seront financées par :

- l'emprunt pour 0,745 M€,
- l'autofinancement (amortissements et virement) pour 1,2 M€,
- l'excédent antérieur reporté pour 1,8 M€

ETAT DE LA DETTE AU 01/01/2020

BUDGET ASSAINISSEMENT

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				2 793 385,46					398 954,18	57 660,20		12 139,07
1641 Emprunts en euros (total)				2 793 385,46					398 954,18	57 660,20		12 139,07
00000256104 Asst st Jean de Nay	N		A-1	118 942,67	19,59	V	Moyenne Euribor 3M + 0.7	0,28	6 022,40	344,19		49,68
00000403722 Asst st Jean de Nay	N		A-1	124 500,00	20,71	V	Moyenne Euribor 3M + 2.194	1,81	6 000,00	2 188,03		87,99
00168050013 Asst St JEAN DE Nay	N		A-1	5 801,91	0,94	V	(Euribor 3M+ 0.2)- Floor -0.2 sur Euribor 3M	0,00	5 801,91	0,00		
013124901 ST PAULIEN ASST	N		A-1	39 086,05	6,44	F	Taux fixe à 4.15 %	4,22	5 352,06	1 539,50		77,78
07020760 LA CHAISE DIEU ASSAINISST	N		A-1	40 476,68	7,75	F	Taux fixe à 4.38 %	4,45	4 322,60	1 702,52		391,49
0721120370600404 Asst St Vidal	N		A-1	7 147,88	5	F	Taux fixe à 3.75 %	3,80	1 324,88	249,56		0,00
0721120370600606 Asst St Vidal	N		A-1	2 014,36	1	F	Taux fixe à 3.1 %	3,14	2 014,36	39,18		
1276980 LAVAL SUR DOULON ASST	N		A-1	29 626,36	8,71	F	Taux fixe à 0.98 %	0,98	3 258,86	278,38		10,77
1289195 BORNE ASSAINISSEMENT	N		A-1	38 400,52	3,04	F	Taux fixe à 0.93 %	0,93	11 692,33	316,43		51,75
1448962 ST PAULIEN ASSAINISSEMENT	N		A-1	176 860,68	12,79	F	Taux fixe à 1.29 %	1,30	12 578,34	2 220,82		441,51
154732015 Asst Bains	N		A-1	1 919,66	0,44	F	Taux fixe à 5.95 %	6,08	1 919,66	42,93		
20370612 Asst Saint Vidal	N		A-1	6 918,06	6,58	F	Taux fixe à 1.55 %	1,56	979,88	101,56		15,34
20999612 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	38 271,63	18,83	F	Taux fixe à 1.5 %	1,51	1 754,45	564,23		91,29
210119501 ASSAINISSEMENT	N		A-1	3 419,73	0,3	F	Taux fixe à 3.81 %	3,81	3 419,73	130,29		
283325 BORNE ASSAINISSEMENT	N		A-1	17 347,90	0	F	Taux fixe à 1 %	1,00	17 347,90	173,48		
4671660 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	7 982,67	6,4	F	Taux fixe à 1.35 %	1,36	1 183,05	101,79		8,93
524616 ST PAULIEN PART ASST	N		A-1	66 666,64	9,92	F	Taux fixe à 2.18 %	2,20	6 666,68	1 398,83		105,37
524617 ALLEGRE ASSAINISSEMENT	N		A-1	46 200,08	8,92	F	Taux fixe à 3.55 %	3,60	5 133,32	1 571,78		117,44

BUDGET ASSAINISSEMENT

IV – ANNEXES											IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE											A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

525088 ASSAINISSEMENT	N		A-1	8 007,62	8,75	F	Taux fixe à 0.97 %	0,97	855,64	74,56		17,15
6369970 / 18715 Asst Vergezac	N		A-1	37 915,10	6,48	F	Taux fixe à 6 %	6,14	4 921,70	2 165,54		27,49
636998 Asst Saint Vidal	N		A-1	11 402,62	1,15	F	Taux fixe à 5.7 %	5,70	5 543,31	649,95		282,93
643317 ST DE SEN ASSAINISSEMENT	N		A-1	33 860,05	0	F	Taux fixe à 4.54 %	4,54	33 860,05	1 434,76		
6522813 Asst Loudes	N		A-1	20 375,41	4,23	V	(Euribor 3M + 0.17)- Floor -0.17 sur Euribor 3M	0,00	4 620,92	0,00		0,00
6567613 / 18715 Asst Vergezac	N		A-1	46 566,74	7,07	F	Taux fixe à 5.23 %	5,23	4 836,58	2 435,44		2 030,93
6571881 Asst et Eaux Loudes	N		A-1	18 099,66	2,07	F	Taux fixe à 5.4 %	5,40	5 718,83	977,38		622,14
6577504 ST GENEYS PRES ASSAINISSEMENT	N		A-1	28 836,43	4,57	F	Taux fixe à 4.33 %	4,40	5 590,47	1 158,65		181,74
727735 ALLEGRE ASSAINISSEMENT	N		A-1	23 333,24	4,77	F	Taux fixe à 3.88 %	3,94	4 666,68	837,43		160,95
8019252 ST PAULIEN PART ASSAINISSEMENT-	N		A-1	330 000,00	10,98	V	(Livret A + 0.6)- Floor -0.6 sur Livret A	1,38	30 000,00	3 773,22		55,00
8260565 LA CHAISE DIEU ASSAINISSEMENT	N		A-1	27 389,52	3,34	F	Taux fixe à 3.59 %	3,64	7 479,22	883,34		109,20
MIN516928EUR ANCIEN MIN240465EUR Eaux et Asst Bains	N		A-1	160 136,75	17,92	V	TAG 1M(Postfixé) + 0.3-Floor -0.3 sur TAG 1M(Postfixé)	0,00	6 018,53	0,00		0,00
MON513886 EUR ANCIEN MON241585EUR Asst VERGEZAC	N		A-1	114 091,09	11,08	F	Taux fixe à 4.51 %	4,51	7 373,59	5 145,51		4 398,51
MON513887 Asst Vergezac	N		A-1	103 024,30	12,75	F	Taux fixe à 4.69 %	4,77	5 900,78	4 729,06		1 126,12
MON524611EUR-Assainissement	N		A-1	3 142,61	3,75	V	(Euribor 6M + 0.17)- Floor -0.17 sur Euribor 6M	0,00	815,11	0,00		0,00
MON526868EUR ASSAINISSEMENT	N		A-1	84 838,81	16,17	F	Taux fixe à 2.5 %	2,52	4 288,06	2 080,98		162,22
MPH516922EUR ANCIEN MPH232489EUR Eaux et Asst Bains	N		A-1	136 609,49	15,58	V	Euribor 12M + 0.3	0,00	6 777,32	-1,39		17,79
S268773 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	37 367,33	10,42	F	Taux fixe à 4.02 %	4,08	2 921,67	1 458,49		111,55

BUDGET ASSAINISSEMENT

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

20001	N		A-1	154 537,13	5,36	V	Euribor 12M + 0.15	0,04	25 667,48	55,63		-96,52
20014	N		A-1	198 600,00	1,98	V	(TAM(Postfixé) + 0.3)-Floor -0.3 sur TAM(Postfixé)	0,00	96 600,00	0,00		0,00
20021	N		A-1	88 719,74	12,4	V	Euribor 12M + 0.09	-0,06	5 312,47	-54,12		-91,75
20031	N		B-1	116 776,26	8,82	C	Euribor 12M(Postfixé)-Floor à 3.62 activant à 2 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,67	11 175,15	4 286,01		711,46
20062	N		A-1	28 216,33	16,98	F	Taux fixe à 4 %	4,06	1 184,49	1 111,03		15,02
MON519392EUR	N		A-1	139 744,85	10,92	F	Taux fixe à 5.85 %	5,85	12 704,09	8 175,07		598,68
MON519393EUR	N		A-1	70 210,89	7,92	F	Taux fixe à 4.92 %	5,01	7 349,64	3 320,16		249,14
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)				88 119,75					6 294,27	0,00		0,00
1681 Autres emprunts (total)				88 119,75					6 294,27	0,00		0,00
150154601	N		A-1	88 119,75	13,67	F	Taux fixe à 0 %	0,00	6 294,27	0,00		0,00
Total général		0,00		2 881 505,21					405 248,45	57 660,20	0,00	12 139,07

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET EAU

Budget Eau - Résultats 2019

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	459 754,14	118 346,47	578 100,61

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	292 845,61	92 245,11	385 090,72	-54 740,64-	330 350,08

Affectation du résultat d'exploitation

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	578 100,61
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</i>	0,00
Affectation en réserves (1068)	458 100,61
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	120 000,00

Budget Eau - La section d'exploitation

Les dépenses réelles :

Réalisations 2019 : 2 496 255 €

Propositions de crédits BP 2020 : 3 045 200€

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	1 082 800,00	949 885,51	1 299 800,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 270 000,00	1 193 224,15	1 320 000,00
022	Dépenses imprévues	30 000,00	0,00	30 000,00
65	Autres charges de gestion courante	65 000,00	64 590,33	65 000,00
66	Charges financières	218 000,00	185 282,11	210 300,00
67	Charges exceptionnelles	61 600,00	38 272,95	55 100,00
68	Dotations aux provisions et aux dépréciations	65 000,00	65 000,00	65 000,00
Dépenses réelles		2 792 400,00	2 496 255,05	3 045 200,00
023	Virement à la section d'investissement	493 325,23	0,00	380 100,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 128 094,15	1 119 994,66	1 247 700,00
Dépenses d'ordre		1 621 419,38	1 119 994,66	1 627 800,00
TOTAL DEPENSES		4 413 819,38	3 616 249,71	4 673 000,00

Les crédits 2020 inscrits au chapitre 011 prévoient la redevance versée à l'agence de l'eau, au titre de l'année 2019, pour les 17 communes intégrées au 1^{er} janvier 2019 (+100 K€).

Les charges de personnel prennent en compte les mises à disposition de personnel (environ 11 %), le recrutement d'un agent pour le bureau d'étude (affecté à 50 % sur le budget Eau) et d'un apprenti pour des missions ponctuelles, une provision pour des remplacements et le tuilage dans le cadre du départ à la retraite. Le chapitre 65 correspond essentiellement aux créances irrécouvrables.

Budget Eau *Les recettes réelles*

Réalisations 2019 : 3 965 539 €

Propositions de crédits BP 2020 : 4 153 000 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
002	Résultat d'exploitation reporté	118 346,47	0,00	120 000,00
013	Atténuations de charges	15 000,00	1 042,64	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchand	3 894 000,00	3 893 285,59	3 962 000,00
77	Produits exceptionnels	6 500,00	6 619,99	6 000,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations	65 000,00	64 590,33	65 000,00
Recettes réelles		4 098 846,47	3 965 538,55	4 153 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	314 972,91	110 465,30	520 000,00
Recettes d'ordre		314 972,91	110 465,30	520 000,00
TOTAL RECETTES		4 413 819,38	4 076 003,85	4 673 000,00

Le compte 70 comptabilise les recettes encaissées auprès des 30 000 abonnés sur les 35 communes de la DEA. La prévision 2020 a été établie en fonction des tarifs votés par le conseil communautaire en décembre 2019.

Les provisions inscrites en dépenses (compte 68) font l'objet d'une reprise (compte 78) lors de la constatation des créances irrécouvrables au chapitre 65.

Les recettes d'ordre

Réalisations 2019 : 110 465 €

Propositions de crédits BP 2020 : 520 000 €

En 2019, l'amortissement des subventions reçues dans le cadre de travaux d'investissement n'a pas pu être constaté du fait du manque d'éléments détaillés pour effectuer les écritures. Les crédits prévoient la régularisation sur deux exercices.

Budget Eau - La section d'investissement

Les dépenses réelles

Réalisations 2019 : 3 376 798 €

Propositions de crédits BP 2020 : 3 767 833€

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
16	Emprunts et dettes assimilées	1 166 000,00	1 164 648,77	0,00	800 000,00	800 000,00
20	Immobilisations incorporelles	139 543,35	69 537,51	41 107,98	96 592,02	137 700,00
21	Immobilisations corporelles	1 933 008,00	1 088 899,73	0,00	2 051 500,00	2 051 500,00
23	Immobilisations en cours	1 496 444,00	1 053 711,70	13 632,66	765 000,00	778 632,66
Dépenses réelles		4 734 995,35	3 376 797,71	54 740,64	3 713 092,02	3 767 832,66
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	314 972,91	110 465,30	0,00	520 000,00	520 000,00
Dépenses d'ordre		314 972,91	110 465,30	0,00	520 000,00	520 000,00
TOTAL DEPENSES		5 049 968,26	3 487 263,01	54 740,64	4 233 092,02	4 287 832,66

En 2019, la Communauté d'Agglomération a remboursé deux prêts relais contractés pour des opérations sur la commune de Saint-Paulien. Par ailleurs en 2019, des travaux importants d'interconnexion du réseau d'eau potable ont été réalisés sur la commune de la Chaise Dieu.

Les crédits inscrits au budget primitif 2020 correspondent notamment à des travaux prévus pour des opérations sur les communes de Polignac 235 K€, Cistrières 90 K€, Le Puy - Avenue Foch 80 K€, Saint-Privat d'Allier 145 K€ et la réhabilitation des captages sur Monistrol d'Allier.

Par ailleurs, il est également prévu l'acquisition de matériel de télégestion, des travaux de mises aux normes des petits réservoirs ainsi que l'installation d'une micro-turbine sur une arrivée d'eau pour la production et la revente d'électricité (80 K€).

Budget Eau - La section d'investissement

Les recettes réelles

Réalisations 2019 : 2 660 114 €

Propositions de crédits BP 2020 : 2 660 033 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2020
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	92 245,11	0,00	0,00	385 090,72	385 090,72
10	Dotations, fonds divers et réserves	602 000,00	602 000,00	0,00	458 100,61	458 100,61
13	Subventions d'investissement	32 666,00	658 113,96	0,00	204 811,00	204 811,00
16	Emprunts et dettes assimilées	2 701 637,77	1 400 000,00	0,00	1 612 030,33	1 612 030,33
		3 428 548,88	2 660 113,96	0,00	2 660 032,66	2 660 032,66
021	Virement de la section d'exploitation	493 325,23	0,00	0,00	380 100,00	380 100,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 128 094,15	1 119 994,66	0,00	1 247 700,00	1 247 700,00
		1 621 419,38	1 119 994,66	0,00	1 627 800,00	1 627 800,00
TOTAL RECETTES		5 049 968,26	3 780 108,62	0,00	4 287 832,66	4 287 832,66

Le chapitre 10 correspond à l'affectation du résultat tel que présenté précédemment.

Les subventions perçues en 2019 et prévues en 2020 concernent essentiellement le programme d'interconnexion du réseau d'eau sur La Chaise Dieu. Les dépenses d'investissement prévues au budget primitif 2020 sont financées à parts égales par l'autofinancement (chapitres 042 et 021) et l'emprunt.

ETAT DE LA DETTE AU 01/01/2020

BUDGET EAU

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				8 040 990,28					722 532,66	167 716,35		33 074,87
1641 Emprunts en euros (total)				8 040 990,28					722 532,66	167 716,35		33 074,87
00000141650	N		A-1	195 908,06	18,59	F	Taux fixe à 5.05 %	5,15	6 453,05	9 772,43		1 488,27
00000762365 Eaux Ceyszac	N		A-1	4 259,29	0,46	F	Taux fixe à 2.93 %	2,96	4 259,29	46,86		
00001075327 Eaux St privat d'Allier	N		A-1	7 837,86	0,54	F	Taux fixe à 1.15 %	1,16	7 837,86	45,10		
00002023698	N		A-1	790 000,00	19,54	F	Taux fixe à 0.87 %	0,87	40 000,00	6 742,50		1 359,38
07020763 LA CHAISE DIEU EAU	N		A-1	29 345,72	7,75	F	Taux fixe à 4.38 %	4,45	3 133,86	1 234,34		283,83
0721120370600303 Eaux St Vidal	N		A-1	13 501,42	5	F	Taux fixe à 3.75 %	3,80	2 502,58	471,38		0,00
0721120370600505 Eaux St Vidal	N		A-1	5 036,02	1	F	Taux fixe à 3.1 %	3,14	5 036,02	97,94		
123880 CONNANGLES EAU	N		A-1	29 796,97	3,3	F	Taux fixe à 4.6 %	4,68	8 032,45	1 233,43		194,67
1520142 FIX ST GENEYS EAU	N		A-1	33 524,77	18,62	F	Taux fixe à 1.76 %	1,76	1 501,19	590,04		211,36
170788 EAU	N		A-1	15 233,66	4,48	F	Taux fixe à 4.97 %	5,06	3 098,89	699,95		10,05
1908525 ST PAULIEN EAU	N		A-1	588 402,70	29,21	F	Taux fixe à 1.69 %	1,70	15 693,02	9 844,90		403,28
202011 VERNASSAL EAU	N		A-1	10 269,32	4,04	F	Taux fixe à 4.62 %	4,62	1 872,65	474,44		371,77
20370611 Eaux St Vidal	N		A-1	17 295,17	6,58	F	Taux fixe à 1.55 %	1,56	2 449,72	253,88		38,35
20999608	N		A-1	438 203,41	12,91	F	Taux fixe à 1.15 %	1,16	31 434,62	4 904,10		389,82
209999613 ST PREJET EAU	N		A-1	28 703,69	18,83	F	Taux fixe à 1.5 %	1,51	1 315,87	423,17		68,47
25839201 ST PAULIEN EAU	N		A-1	50 811,12	6,44	F	Taux fixe à 4.15 %	4,22	6 957,76	2 001,32		101,11
411677 BLANZAC EAU	N		A-1	45 208,28	5	F	Taux fixe à 3.4 %	3,40	6 919,22	1 537,08		1 294,60
440227 ALLEGRE EAU	N		A-1	12 499,88	2,9	F	Taux fixe à 2.68 %	2,71	4 166,68	293,12		21,71
4671706 ST PREJET EAU	N		A-1	21 952,31	6,4	F	Taux fixe à 1.35 %	1,36	3 253,38	279,94		24,54
524616 ST PAULIEN PART EAU	N		A-1	199 999,96	9,92	F	Taux fixe à 2.18 %	2,20	20 000,00	4 196,50		316,10

526175 IA CHAISE DIEU EAU	N		A-1	593 739,94	18,83	F	Taux fixe à 1.7 %	1,71	26 709,33	9 923,91		1 579,81
5440740 LA CHAISE DIEU BUDGET EAU	N		A-1	132 000,00	0,82	F	Taux fixe à 0.39 %	0,39	132 000,00	429,00		
6369941 Eaux Loudes	N		A-1	3 505,05	0,23	F	Taux fixe à 4.72 %	4,80	3 505,05	40,88		
6369971 / 18715 eaux Vergezac	N		A-1	18 956,80	6,48	F	Taux fixe à 6 %	6,14	2 460,92	1 082,72		13,75
637408 ST PAULIEN EAU	N		A-1	251 694,93	7,37	F	Taux fixe à 4.29 %	4,36	33 559,32	10 257,84		1 169,75
643316 ST PAL DE S EAU	N		A-1	6 771,99	0	F	Taux fixe à 4.54 %	4,54	6 771,99	286,95		
6571881 Asst et Eaux Loudes	N		A-1	9 049,83	2,07	F	Taux fixe à 5.4 %	5,40	2 859,41	488,69		311,07
6583300 / 18715 Eaux Vergezac	N		A-1	20 208,27	7,15	F	Taux fixe à 5.23 %	5,23	2 098,89	1 056,89		802,42
7247739 VERNASSAL EAU	N		A-1	9 168,35	7,87	F	Taux fixe à 4.26 %	4,33	983,44	375,00		43,59
7291155 MONISTROL D'A EAU	N		A-1	40 368,48	17,15	F	Taux fixe à 4.85 %	4,85	1 455,14	1 957,87		1 598,96
8019252 ST PAULIEN PART EAU	N		A-1	220 000,00	10,98	V	(Livret A + 0.6)- Floor -0.6 sur Livret A	1,38	20 000,00	2 515,48		36,67
MIN516926EUR ANCIEN MIN222858EUR Eaux Bains	N		A-1	76 495,65	15,58	V	(Euribor 3M + 0.25)- Floor -0.25 sur Euribor 3M	0,00	4 056,77	0,00		0,00
MIN516928EUR ANCIEN MIN240465EUR Eaux et Asst Bains	N		A-1	80 068,38	17,92	V	TAG 1M(Postfixé) + 0.3-Floor -0.3 sur TAG 1M(Postfixé)	0,00	3 009,26	0,00		0,00
MON516923EUR ANCIEN MON234091EUR Eaux Bains	N		A-1	62 507,31	16	V	(Euribor 3M + 0.15)- Floor -0.15 sur Euribor 3M	0,00	3 213,75	0,00		0,00
MON524611EUR-EAU	N		A-1	12 095,41	3,75	V	(Euribor 6M + 0.17)- Floor -0.17 sur Euribor 6M	0,00	3 137,25	0,00		0,00
MPH516922EUR ANCIEN MPH232489EUR Eaux et Asst Bains	N		A-1	68 304,75	15,58	V	Euribor 12M + 0.3	0,00	3 388,66	-0,69		8,90
10278 07211 209996-10	N		A-1	382 716,12	18,83	F	Taux fixe à 1.5 %	1,51	17 544,60	5 642,36		912,93
20003	N		A-1	202 201,83	5,32	F	Taux fixe à 6.15 %	6,15	28 878,90	12 435,41		7 254,29
20017	N		A-1	159 876,57	11,82	V	Euribor 12M + 0.14	-0,15	10 967,74	-243,81		-36,03
20022	N		A-1	142 716,19	7,07	F	Taux fixe à 5.74 %	5,74	14 554,61	8 191,91		6 845,60
20023	N		A-1	124 995,95	7,82	V	Euribor 12M + 0.09	-0,20	13 937,33	-254,16		-37,20
20032	N		B-1	233 552,50	8,82	C	Euribor 12M(Postfixé)-Floor à 3.62 activant à 2 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,67	22 350,31	8 572,03		1 422,92

20041	N		A-1	137 353,57	4,99	V	Moyenne Euribor 3M + 0.15-Floor - 0.15 sur Moyenne Euribor 3M	0,00	27 470,72	0,00	0,00	
20051	N		B-1	346 666,62	15,82	C	(Euribor 12M(Postfixé) + 0.05)-Floor à 3.28 activant à 2.15 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,38	21 666,67	11 704,33	2 014,19	
20061	N		A-1	536 105,81	16,99	F	Taux fixe à 4 %	4,06	22 505,71	21 109,45	171,20	
20071	N		A-1	113 127,49	17,9	F	Taux fixe à 4.69 %	4,77	4 107,10	5 234,14	497,10	
20081	N		A-1	353 582,89	13,93	V	Moyenne Euribor 3M + 0.6	0,20	24 717,59	674,29	41,22	
20091	N		A-1	240 000,00	14,9	V	Moyenne Euribor 3M + 0.5	0,09	16 000,00	224,08	19,16	
20101	N		A-1	110 000,00	10,9	V	Livret A + 0.64	1,42	10 000,00	1 301,64	114,00	
20111	N		A-1	180 000,00	11,9	V	Livret A + 1.8	2,61	15 000,00	4 192,23	379,50	
20121	N		A-1	130 000,00	12,9	V	Moyenne Euribor 3M + 2.5	2,10	10 000,00	2 645,90	243,60	
20131	N		A-1	175 000,00	13,9	V	Moyenne Euribor 3M + 1.55	1,14	12 500,00	1 951,38	179,79	
20141	N		A-1	190 625,00	15,12	V	Euribor 3M+ 1.4-Floor 0 sur Euribor 3M	1,41	12 500,00	2 603,13	311,72	
MON519392EUR	N		A-1	139 745,00	10,92	F	Taux fixe à 5.85 %	5,85	12 704,08	8 175,08	598,68	
Total général		0,00		8 040 990,28					722 532,66	167 716,35	0,00	33 074,87

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET
Service Public d'Assainissement Non Collectif
(SPANC)

Budget SPANC - Résultats 2019

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	-3 821,49	6 666,07	2 844,58

Affectation du résultat d'exploitation

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	2 844,58
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	2 844,58

Budget SPANC - La section d'exploitation

Le budget du Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC) est chargé de conseiller et accompagner les particuliers dans la mise en place de leur installation et le contrôle d'assainissement non collectif, de contrôler les installations d'assainissement non collectif. Comme pour l'assainissement collectif, ce service public fait l'objet d'une redevance qui en assure ainsi l'équilibre financier.

Les dépenses

Réalisations 2019 : 24 400 €

Propositions de crédits BP 2020 : 21 500 €

Les recettes

Réalisations 2019 : 20 579 €

Propositions de crédits BP 2020 : 21 500 €

Chapitre		Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	9 466,07	9 400,00	6 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 000,00	15 000,00	15 000,00
67	Charges exceptionnelles	1 000,00	0,00	500,00
Total dépenses		25 466,07	24 400,00	21 500,00
002	Résultat d'exploitation reporté	6 666,07	0,00	2 844,58
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	17 500,00	13 825,71	14 655,42
74	Subventions d'exploitation	0,00	2 700,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	1 300,00	4 052,80	4 000,00
Total recettes		25 466,07	20 578,51	21 500,00

Ce sont 2.700 abonnés qui sont concernés par ce service sur le territoire géré par la DEA ; .Les crédits ouverts en 2020 au chapitre 011 ont été réajusté pour des contrôles pouvant être réalisés en 2020. Les recettes comptabilisées au compte 70 correspondent à la redevance encaissées annuellement et aux contrôles effectués lors des cessions immobilières. Les crédits 2020 ont été ajustés en fonction des réalisations 2019.

BUDGET CONSOLIDE

Section de fonctionnement

Budget	Budget 2019	Réalisations 2019	BP 2020
BUDGET PRINCIPAL	64 465 867,00	56 571 736,16	65 600 482,00
RTCA	8 663 576,00	8 277 350,84	8 820 504,00
GOLF	314 295,00	293 274,39	309 368,00
USINES RELAIS	905 140,00	40 971,63	895 320,00
ZAE	14 529 842,00	13 329 600,79	18 091 710,00
ABATTOIR COMMUNAUTAIRE	3 025 374,00	2 967 165,39	2 910 306,00
MAISONS DE SANTE	50 050,00	9 016,44	60 700,00
ASSAINISSEMENT	5 062 705,30	4 492 146,45	4 949 613,55
EAU	4 413 819,38	3 616 249,71	4 673 000,00
SPANC	25 466,07	24 400,00	21 500,00
Total dépenses de fonctionnement	101 456 134,75	89 621 911,80	106 332 503,55
BUDGET PRINCIPAL	64 465 867,00	61 865 230,58	65 600 482,00
RTCA	8 663 576,00	8 478 662,45	8 820 504,00
GOLF	314 295,00	277 958,34	309 368,00
USINES RELAIS	905 140,00	31 151,73	895 320,00
ZAE	14 529 842,00	13 330 558,17	18 091 710,00
ABATTOIR COMMUNAUTAIRE	3 025 374,00	2 814 553,51	2 910 306,00
MAISONS DE SANTE	50 050,00	52 160,49	60 700,00
ASSAINISSEMENT	5 062 705,30	4 271 022,23	4 949 613,55
EAU	4 413 819,38	4 076 003,85	4 673 000,00
SPANC	25 466,07	20 578,51	21 500,00
Total recettes de fonctionnement	101 456 134,75	95 217 879,86	106 332 503,55

BUDGET CONSOLIDE

Section d'investissement

Budget	Budget 2019	Réalisations 2019	Reports	BP 2020 - Crédits nouveaux	Total BP 2020
BUDGET PRINCIPAL	26 588 991,00	13 130 823,03	7 430 335,73	18 870 614,27	26 300 950,00
RTCA	1 435 750,00	1 321 370,55	62 086,57	2 991 913,43	3 054 000,00
GOLF	141 220,85	49 711,57	12 349,91	168 312,96	180 662,87
USINES RELAIS	118 323,00	71 207,60	25 125,00	412 018,00	437 143,00
ZAE	21 171 750,11	13 138 426,30	0,00	24 947 625,00	24 947 625,00
ABATTOIR COMMUNAUTAIRE	988 153,82	351 889,08	581 834,36	460 999,04	1 042 833,40
MAISONS DE SANTE	1 657 216,00	482 773,09	40 579,16	667 862,61	708 441,77
ASSAINISSEMENT	3 389 794,56	1 459 514,25	241 101,09	3 906 180,10	4 147 281,19
EAU	5 049 968,26	3 487 263,01	54 740,64	4 233 092,02	4 287 832,66
Total dépenses d'investissement	60 541 167,60	33 492 978,48	8 448 152,46	56 658 617,43	65 106 769,89
BUDGET PRINCIPAL	26 588 991,00	12 838 713,15	5 810 686,02	20 490 263,98	26 300 950,00
RTCA	1 435 750,00	1 282 004,33	0,00	3 054 000,00	3 054 000,00
GOLF	141 220,85	118 987,91	0,00	180 662,87	180 662,87
USINES RELAIS	1 157 156,25	15 908,22	0,00	1 092 292,87	1 092 292,87
ZAE	21 171 750,11	12 792 341,04	0,00	24 947 625,00	24 947 625,00
ABATTOIR COMMUNAUTAIRE	988 153,82	406 583,66	225 557,00	817 276,40	1 042 833,40
MAISONS DE SANTE	1 657 216,00	943 838,99	580 709,07	127 732,70	708 441,77
ASSAINISSEMENT	3 389 794,56	1 442 934,99	0,00	4 147 281,19	4 147 281,19
EAU	5 049 968,26	3 780 108,62	0,00	4 287 832,66	4 287 832,66
Total recettes d'investissement	61 580 000,85	33 621 420,91	6 616 952,09	59 144 967,67	65 761 919,76