

# Rapport de présentation

## Compte Administratif 2020

### Budget Primitif 2021

#### Conseil communautaire du 9 avril 2021

# **BUDGET PRINCIPAL**

## Budget principal – Résultats 2020

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	3 705 975,09	5 212 019,74	8 917 994,83

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	2 153 349,79	-2 339 669,44	-186 319,65	-2 075 419,12	-2 261 738,77

### Affectation du résultat de fonctionnement

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	<b>8 917 994,83</b>
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	<b>-2 261 738,77</b>
<b>Affectation en réserves (1068)</b>	<b>2 261 738,77</b>
<b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>	<b>6 656 256,06</b>

# BUDGET PRINCIPAL - PRESENTATION DETAILLEE

## La section de fonctionnement – Dépenses réelles

Réalisations 2020 : 53 157 817,97 €

Propositions de crédits BP 2021 : 56 846 147 €

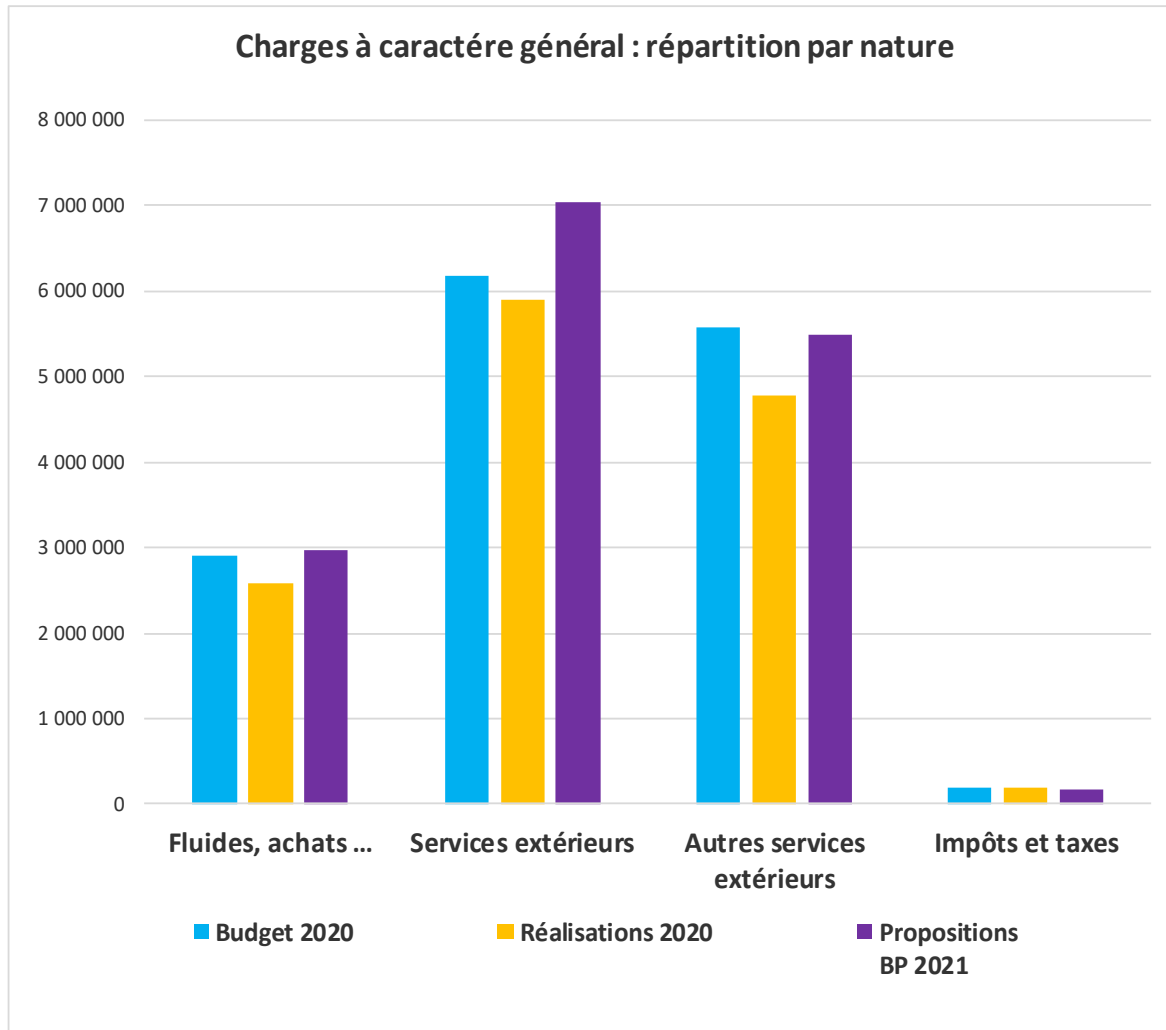
Chapitres		Budget 2020	Réalisations 2020	Crédits nouveaux 2021
011	Charges à caractère général	14 875 268,00	13 465 207,48	15 674 537,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	24 286 726,00	23 181 894,23	23 727 344,00
014	Atténuations de produits	7 152 810,00	7 146 913,76	7 162 810,00
022	Dépenses imprévues	300 000,00	0,00	300 000,00
65	Autres charges de gestion courante	9 622 110,00	8 238 695,47	9 021 856,00
66	Charges financières	699 500,00	646 392,00	691 300,00
67	Charges exceptionnelles	643 600,00	478 715,03	198 300,00
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	0,00	0,00	70 000,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>57 580 014,00</b>	<b>53 157 817,97</b>	<b>56 846 147,00</b>
023	Virement à la section d'investissement	4 391 503,00	0,00	6 331 560,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 798 965,00	3 803 057,10	3 972 085,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>8 190 468,00</b>	<b>3 803 057,10</b>	<b>10 303 645,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>65 770 482,00</b>	<b>56 960 875,07</b>	<b>67 149 792,00</b>

Les réalisations 2020 représentent seulement 90 % du budget voté. Cet écart s'explique par l'activité réduite de certains services et la fermeture de certains équipements durant la période de confinement. De même des opérations programmées en 2020 ont été reporté du fait de la crise sanitaire. Malgré les incertitudes qui subsistent encore le budget primitif 2021 a été établi sur la base d'un fonctionnement des services quasi normal. Des ajustements pourront intervenir en cours d'exercice pour s'adapter à la conjoncture.

**Budget principal**  
**011 - Charges à caractère général**

**Réalisations 2020 : 13 465 207,48 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 15 674 537,00 €**



Les réalisations 2020 ne reflètent par l'activité normale des services. En effet, certains équipements ont été fermés ou ont réduit leur capacité d'accueil. D'autres actions programmées en 2020 ont été reportées (exposition musée, actions Saint-Jacques, spectacles fin d'année de l'Atelier des Arts, déploiement de la mobilité...).

Ces éléments expliquent en partie l'augmentation que l'on constate entre les prévisions 2021 et les réalisations 2020.

D'autres facteurs viennent impacter les charges à caractère général sur 2021 : l'augmentation des prestations de collecte et traitement des déchets, des actions nouvelles pour le développement économique et la forêt (contrat ambition bois, schéma de desserte forestière), les animations des OPAH sur une année pleine, la programmation d'une étude pour établir la convention globale de territoire avec la Caisse d'Allocations Familiales dans le cadre de la petite enfance. Il est à noter que certaines de ces actions bénéficient de financement.

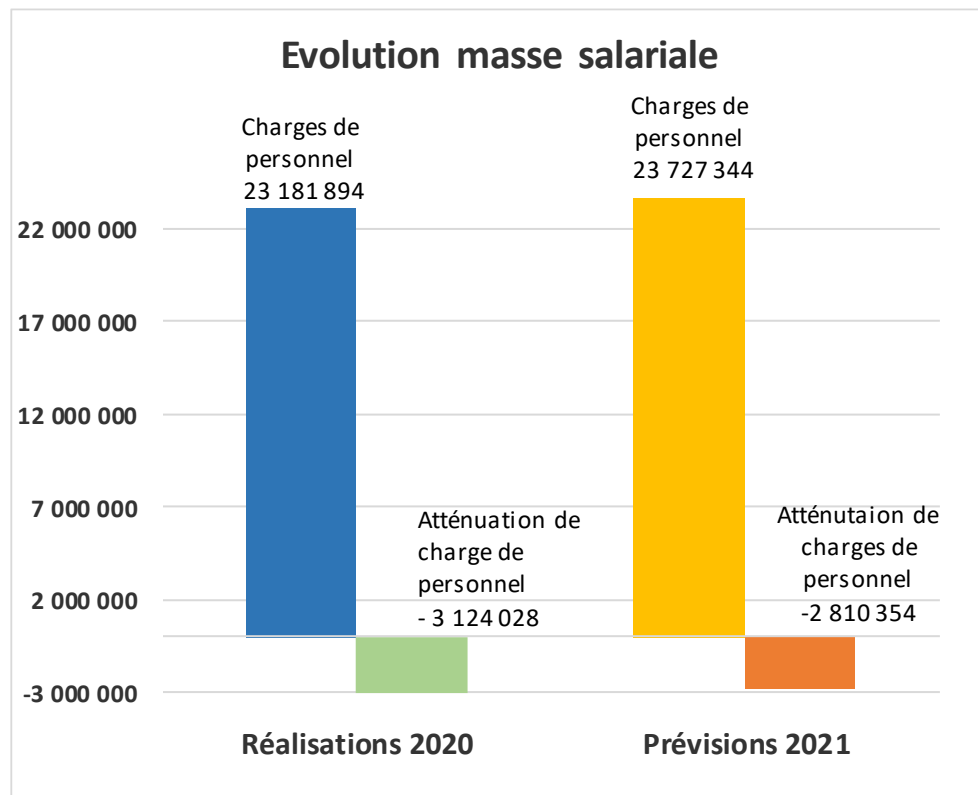
Enfin, les crédits 2021 ont été estimés avec prudence compte tenu des incertitudes et pourront faire l'objet d'ajustements en cours d'année.

**Budget principal**  
**012 - Charges de personnel**

**Réalisations 2020 : 23 181 894 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 23 727 344 €**

Les réalisations 2020 s'établissent à 23,18 M€. Pour 2021, les prévisions s'élèvent à 23,73 M€. L'évolution constatée entre les réalisations et les prévisions s'explique principalement par la création de nouveaux postes (un chargé mission Tourisme avec une mise à disposition de 50% au Pays du Velay, un médiateur numérique bénéficiant d'une subvention de 50 000 € répartie sur 2 ou 3 ans), la réorganisation des services de la petite enfance et la mise en place d'une nouvelle mesure nationale « prime de précarité ».



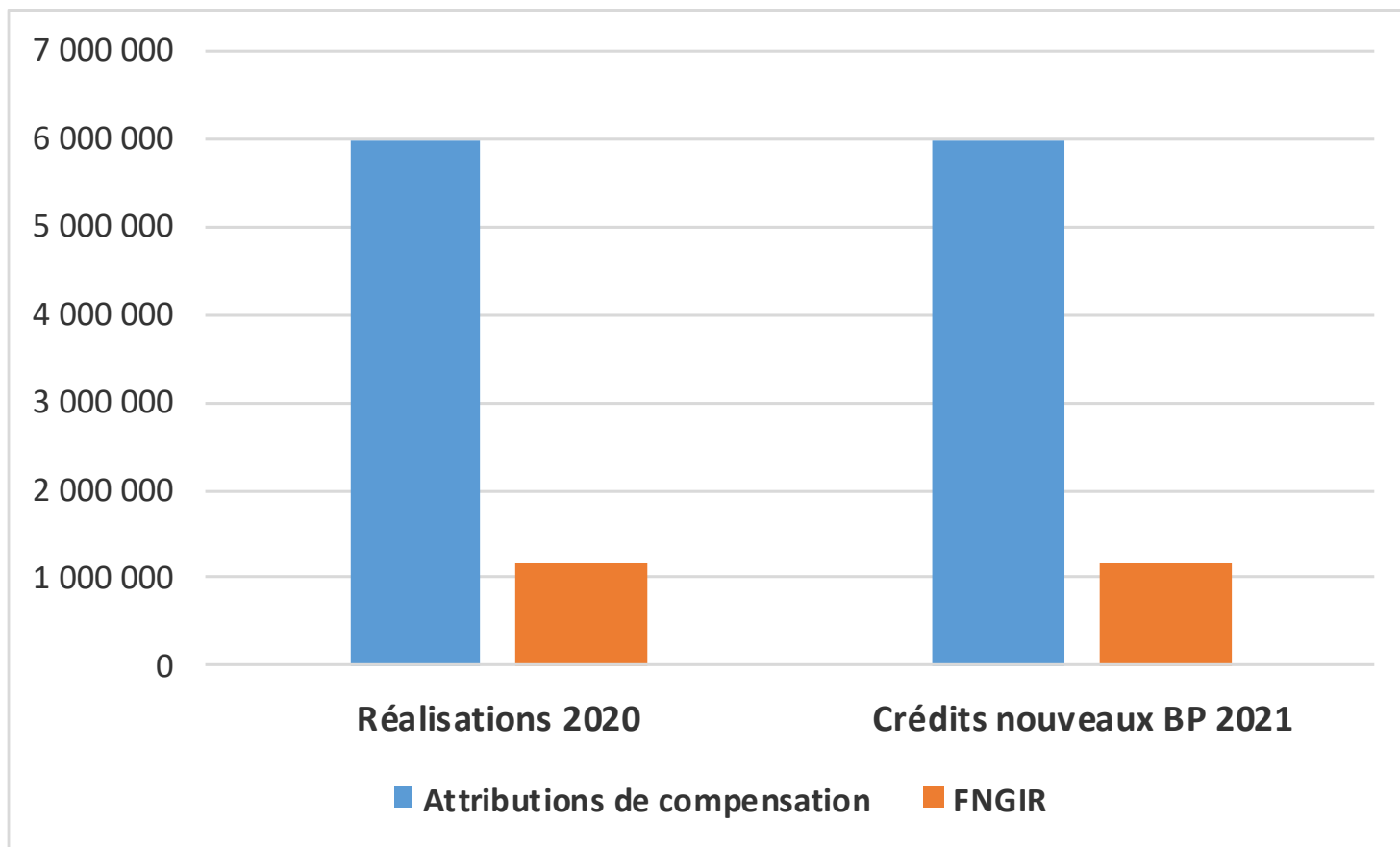
Les atténuations de charges de personnel concernent :

- 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 2020 : 7 146 913,76 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 7 162 810 €**



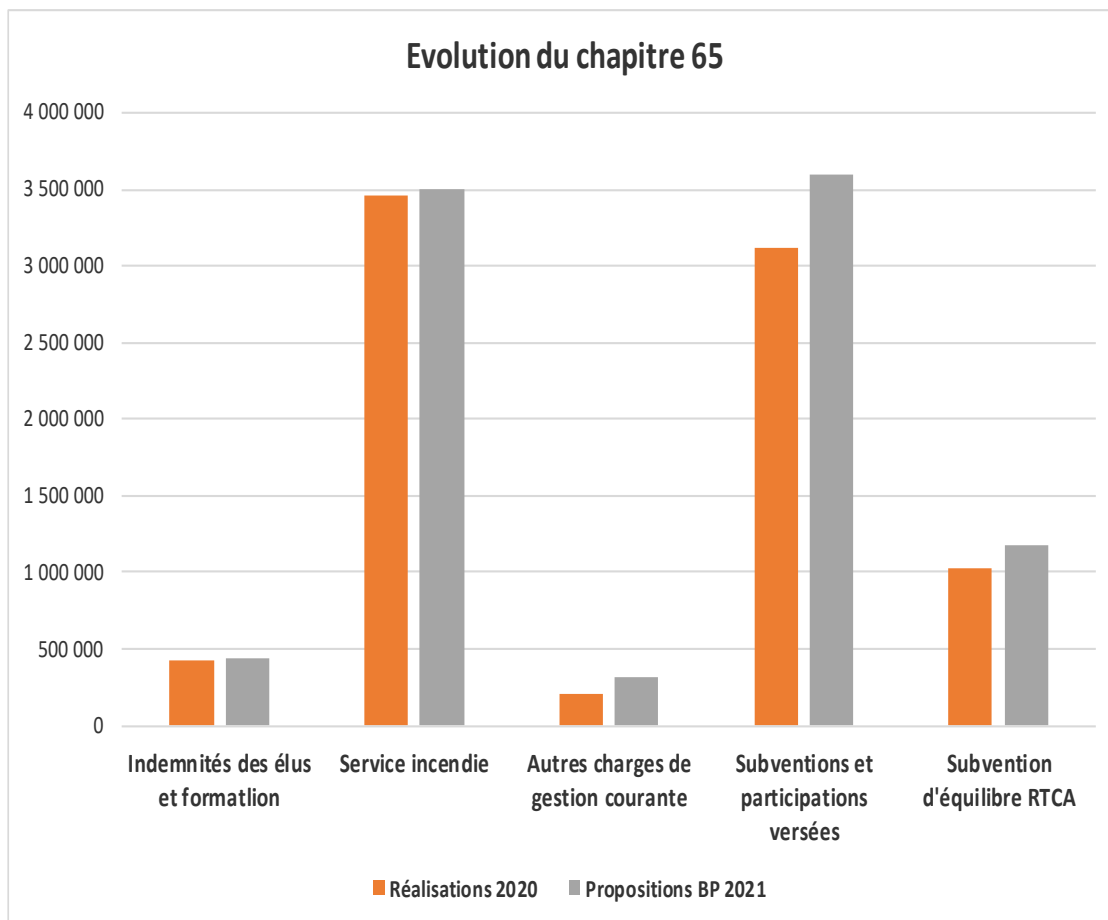
Ce poste comptabilise essentiellement le Fonds de Garantie fonds national de garantie individuelle des ressources et les attributions de compensation

Ces dernières pourraient être amenées à évoluer au cours de l'exercice au vu des dossiers qui seraient étudiés par la CLECT, et notamment les eaux pluviales.

**Budget principal**  
**65 - Charges de gestion courante**

**Réalisations 2020 : 8 238 695,47 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 9 021 856 €**



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 afin de 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. Pour 2021, une enveloppe équivalente aux prévisions 2020 a été inscrite dans l'attente des attributions de subventions qui interviendront en juin.

De même, des enveloppes ont été prévues pour les interventions économiques telles que l'aide aux loyers en partenariat avec le Département.

Enfin, la subvention d'équilibre du budget RTCA pour 2021 est estimée à 1,18 M€. En 2020, elle s'établit à 1,01 M€.

Pour information, l'ensemble des indemnités dont bénéficient les élus siégeant dans l'organe délibérant, au titre de tout mandat et de toutes fonctions s'élève à 46 K€ bruts par mois.



*Budget principal*  
*Les autres dépenses de fonctionnement*

Les autres dépenses de fonctionnement correspondent notamment à la subvention d'équilibre du Golf (chapitre 67). En 2020, celle-ci s'élevait à 186 K€.

Pour l'exercice 2021, les prévisions inscrites au chapitre 67 intègrent une provision pour les charges supplémentaires à venir du fait de la crise sanitaire (remboursement de redevances ou prestations...), des régularisations sur exercices clos.

**Budget principal**  
**Les recettes réelles de fonctionnement**

**Réalisations 2020 : 60 602 718,24 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 66 983 192,00 €**

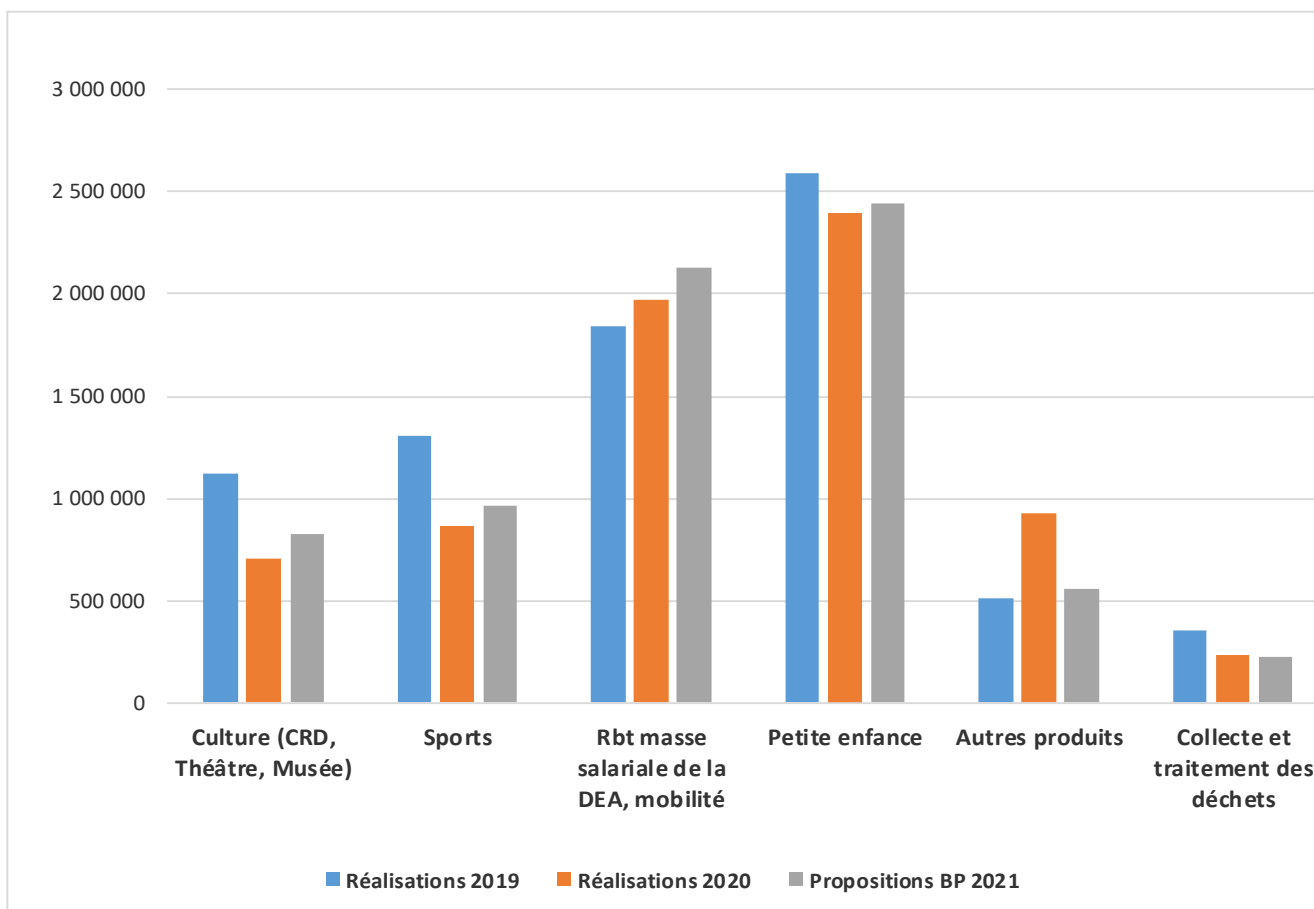
Chapitres		Budget 2020	Réalisations 2020	Crédits nouveaux 2021
002	Résultat de fonctionnement reporté	5 212 019,74	0,00	6 656 256,06
013	Atténuations de charges	354 150,26	308 454,82	150 000,00
70	Produits des services, du domaine et ventes divers	7 189 610,00	7 096 798,55	7 142 677,00
73	Impôts et taxes	41 634 173,00	41 966 289,22	40 911 817,00
74	Dotations et participations	10 977 032,00	10 863 856,59	11 673 375,00
75	Autres produits de gestion courante	274 297,00	252 303,67	324 822,00
76	Produits financiers	7 000,00	13 507,48	4 445,00
77	Produits exceptionnels	57 800,00	101 507,91	119 799,94
<b>Recettes réelles</b>		<b>65 706 082,00</b>	<b>60 602 718,24</b>	<b>66 983 192,00</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 400,00	64 131,92	166 600,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>64 400,00</b>	<b>64 131,92</b>	<b>166 600,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>65 770 482,00</b>	<b>60 666 850,16</b>	<b>67 149 792,00</b>

Les prévisions de recettes pour l'exercice 2021 ont été estimées prudence, notamment les produits des services compte tenu du contexte sanitaire et économique.

**Budget principal**  
**70 – Produits des services**

**Réalisations 2020 : 7 096 798,55 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 7 142 677,00 €**



La baisse de crédits constatée en 2020 provient des pertes de recettes dues à la crise sanitaire. Il s'agit essentiellement des produits issus des piscines, des crèches, des entrées au musée ou à l'Hôtel Dieu, des inscriptions à l'Atelier des Arts.

Compte tenu des incertitudes, les prévisions 2021 ont été estimées avec prudence.

**Budget principal**  
**73 – Impôts et taxes**

**Réalisations 2020 : 41 966 289,22 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 40 911 817 €**

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 a compensé la perte de recettes aux communes et EPCI par dégrèvement pour l'ensemble des 80 % des contribuables concernés par cette exonération.**

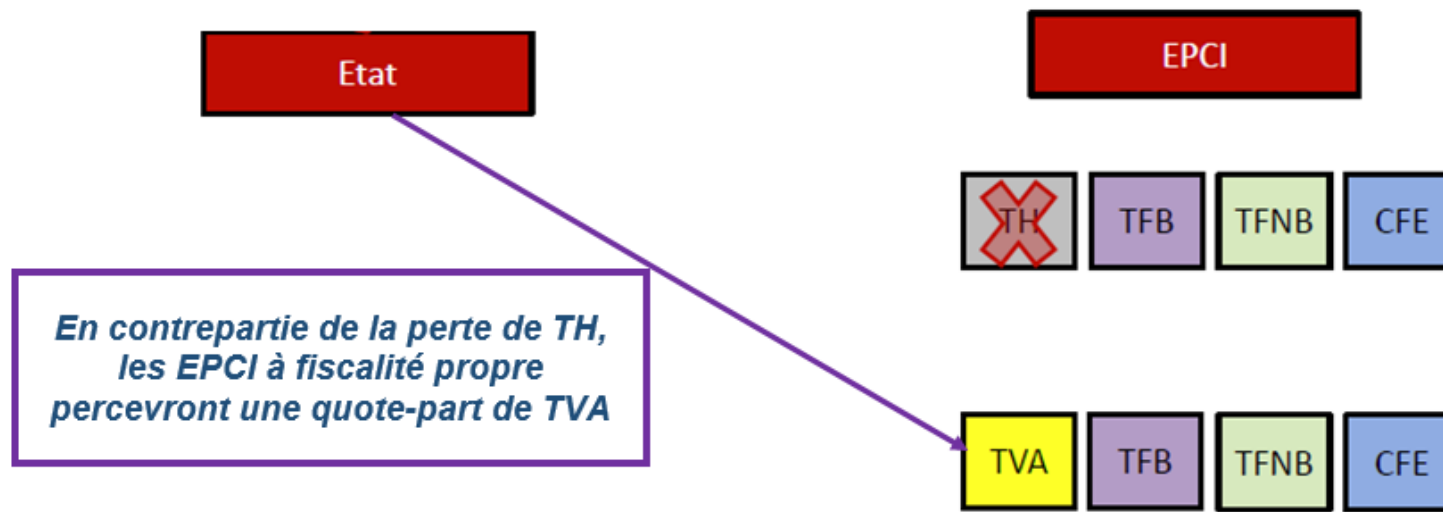
A compter de 2021, en contrepartie de la perte de TH, les EPCI à fiscalité propre percevront une quote-part de TVA. Le montant du produit de TH à compenser sera égal à la somme :

- 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).

**Lors de l'élaboration du présent rapport, les services fiscaux n'ont pas encore communiqué les bases fiscales. Les prévisions 2021 ont donc été estimées en fonction des bases effectives 2020.**

## Mise en œuvre du remplacement de la taxe d'habitation :



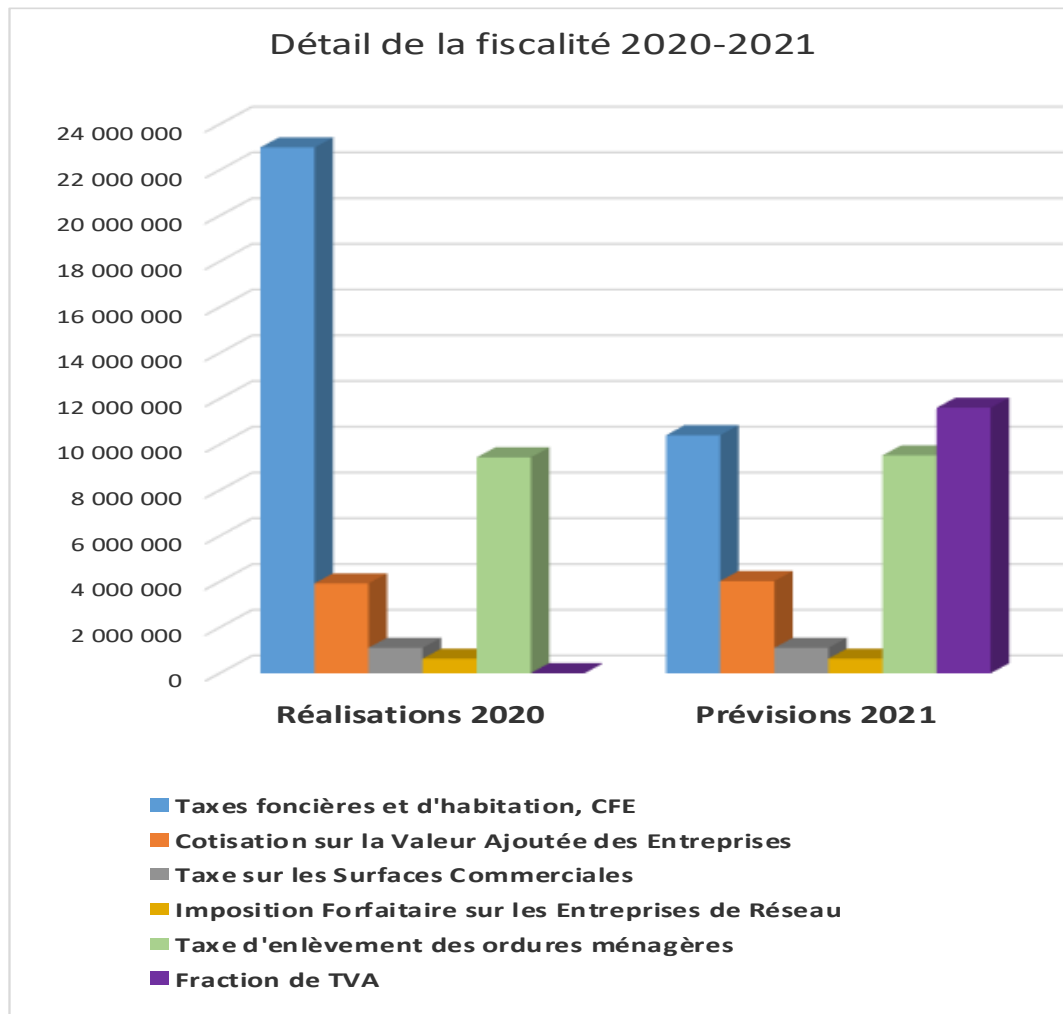
*Le montant de la compensation évoluera chaque année comme le produit net de la TVA de l'année précédente.*

*Si la TVA nationale augmente, les EPCI bénéficieront d'une quote-part de la croissance (au % de leur fraction).*

*Si la TVA nationale diminue, un système de garantie a été mis en place afin que le montant attribué ne puisse pas être inférieur au produit de référence.*

*Depuis 1995, le produit de TVA a progressé de +2,9% par an en moyenne. Il n'a diminué qu'une seule fois sur cette période, de -5,4% en 2009.*

**Budget principal**  
**73 – Impôts et taxes**



Afin de garantir l'équilibre des ressources intercommunales, la perte liée à la réforme fiscale est assurée par le transfert d'une fraction de la TVA nationale.

La fiscalité de la Communauté d'Agglomération s'établit comme suit :

	2020	2021
Chiffres en k€		
Taxe d'habitation	11 883	1 392
<b>Quote-part de TVA nationale</b>		<b>11 606</b>
Taxe sur le foncier bâti	2 681	2 541
Taxe sur le foncier non bâti (y/c taxe add.)	534	540
Cotisation foncière	7 846	5 930
Cotisation sur la valeur ajoutée	3 922	4 027
Impôts forfaitaires sur les réseaux	632	635
Taxe sur les surfaces commerciales	1 095	1 095
<b>TOTAL PRODUITS FISCAUX *</b>	<b>28 593</b>	<b>27 766</b>

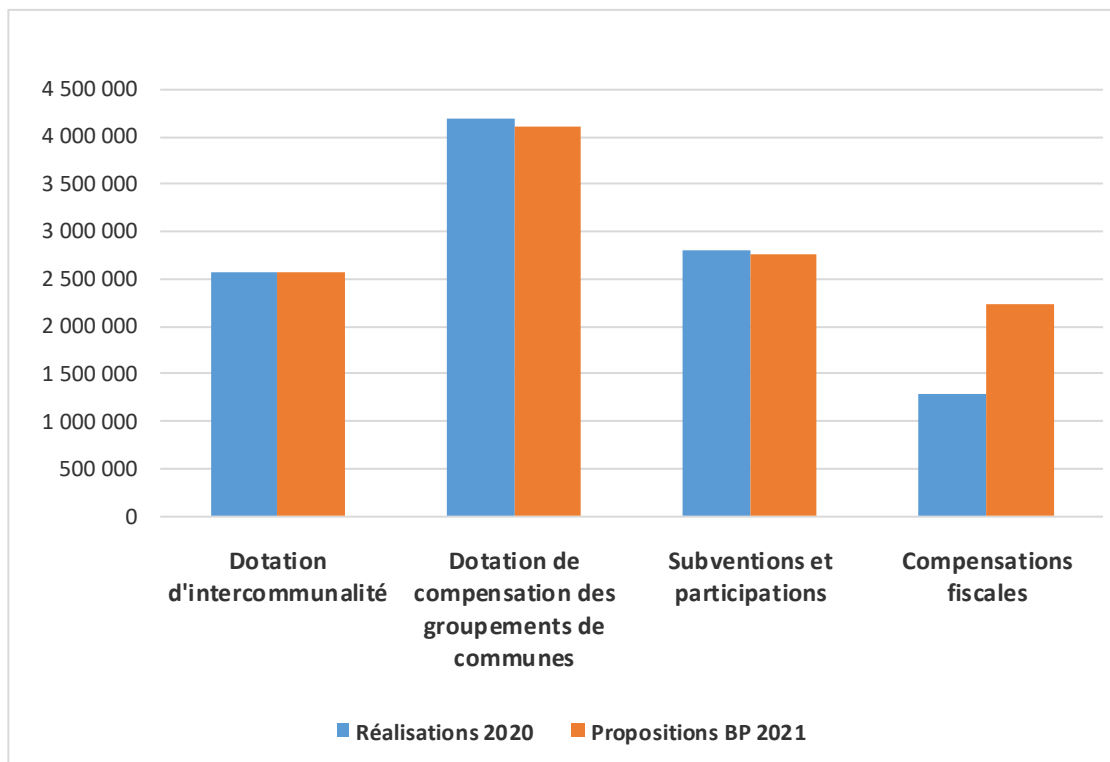
\* Hors rôles supplémentaires

La différence constatée provient de l'allègement de la taxe sur le foncier bâti et de la CFE pour les établissements industriels, qui fait l'objet d'une compensation.

**Budget principal**  
**Chapitre 74 - Dotations et participations**

**Réalisations 2020 : 10 863 856,59 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 11 673 375,00 €**



La hausse constatée entre 2020 et 2021 à ce chapitre provient des compensations fiscales prévues suite à l'allègement de la taxe sur le foncier bâti et de la CFE pour les établissements industriels. Ainsi, la valeur locative des locaux industriels qui rentre dans l'assiette de la TFB et de la CFE sera réduite de moitié. En contrepartie, les collectivités reçoivent à compter de 2021 une nouvelle compensation correspondant à la perte du produit fiscal.

Pour la Communauté d'Agglomération la perte de ce produit est estimée pour 2021 à 2,04 M€.

La dotation de compensation diminue de 2 % et s'élève à 4,11 M€ en 2021 contre 4,19 M€ en 2020. Quant à la dotation d'intercommunalité, elle reste stable, soit un montant de 2,58 M€ pour l'exercice 2021.

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

# Budget principal - La section d'investissement

## Présentation par nature : dépenses

Réalisations 2020 : 13 330 237,95 €

Propositions de crédits BP 2021 : 22 588 547,70 €

Reports : 6 970 212,30 €

Chapitres		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	Crédits nouveaux 2021	Total BP 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement re	2 339 669,44	0,00	0,00	186 319,65	186 319,65
16	Emprunts et dettes assimilées	4 436 628,00	4 338 971,71	29 886,00	3 987 000,00	4 016 886,00
20	Immobilisations incorporelles	892 758,15	295 606,83	269 068,09	661 010,00	930 078,09
204	Subventions d'équipement versées	4 085 729,86	1 170 489,69	2 285 759,95	2 186 223,00	4 471 982,95
21	Immobilisations corporelles	4 963 589,29	3 682 246,15	835 881,63	4 056 743,05	4 892 624,68
23	Immobilisations en cours	9 168 601,26	3 769 485,65	3 241 642,46	11 044 652,00	14 286 294,46
26	Participations et créances rattachées à des particip	222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	170 000,00	0,00	165 314,00	0,00	165 314,00
4581	Opérations sous mandat	358 380,00	9 306,00	142 660,17	0,00	142 660,17
<b>Dépenses réelles</b>		<b>26 637 356,00</b>	<b>13 266 106,03</b>	<b>6 970 212,30</b>	<b>22 121 947,70</b>	<b>29 092 160,00</b>
041	Opérations patrimoniales	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 400,00	64 131,92	0,00	166 600,00	166 600,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>364 400,00</b>	<b>64 131,92</b>	<b>0,00</b>	<b>466 600,00</b>	<b>466 600,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>27 001 756,00</b>	<b>13 330 237,95</b>	<b>6 970 212,30</b>	<b>22 588 547,70</b>	<b>29 558 760,00</b>



**Budget principal****Présentation par nature : recettes****Réalisations 2020 : 15 483 587,74 €****Propositions de crédits BP 2021 : 24 663 966,82 €****Reports : 4 894 793,18 €**

Chapitres		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	Crédits nouveaux 2021	Total BP 2021
024	Produits des cessions d'immobilisations	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	5 459 319,15	4 582 290,15	0,00	3 761 738,77	3 761 738,77
13	Subventions d'investissement	7 546 954,06	3 781 972,70	2 911 140,96	6 661 585,05	9 572 726,01
16	Emprunts et dettes assimilées	4 404 825,74	3 000 000,00	1 400 000,00	3 500 000,00	4 900 000,00
20	Immobilisations incorporelles	15 118,00	6 632,62	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées			0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	1 505,00	1 491,89	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours			0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	383 579,00	158 143,28	280 079,00	136 998,00	417 077,00
4582	Opérations sous mandat	659 987,05	150 000,00	303 573,22	0,00	303 573,22
<b>Recettes réelles</b>		<b>18 511 288,00</b>	<b>11 680 530,64</b>	<b>4 894 793,18</b>	<b>14 060 321,82</b>	<b>18 955 115,00</b>
041	Opérations patrimoniales	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
021	Virement de la section de fonctionnement	4 391 503,00	0,00	0,00	6 331 560,00	6 331 560,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 798 965,00	3 803 057,10	0,00	3 972 085,00	3 972 085,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>8 490 468,00</b>	<b>3 803 057,10</b>	<b>0,00</b>	<b>10 603 645,00</b>	<b>10 603 645,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>27 001 756,00</b>	<b>15 483 587,74</b>	<b>4 894 793,18</b>	<b>24 663 966,82</b>	<b>29 558 760,00</b>

# Budget principal -La section d'investissement

## Présentation par programme

En milliers d'€uros

Opération équip. (Libellé)		DEPENSES				RECETTES			
		Réalisations 2020	Reports	Propositions BP 2021	Total BP 2021	Réalisations 2020	Reports	Propositions BP 2021	Total BP 2021
107	Espace Sportif Quincieu	212	412	1 500	<b>1 912</b>	14	353	899	<b>1 252</b>
91	GEMAPI	84	267	1 427	<b>1 693</b>	19	113	736	<b>849</b>
166	Dév économique, voiries et ZAE	600	553	1 120	<b>1 673</b>	0	64	0	<b>64</b>
204	Subv. versées dans le cadre des OPAH...	252	580	997	<b>1 576</b>				<b>0</b>
168	Sécurisation d'accès à la zone de Bleu	0	0	1 195	<b>1 195</b>	0	0	597	<b>597</b>
97	Réseaux eaux pluviales	0	0	1 161	<b>1 161</b>	0	0	484	<b>484</b>
304	Mise en lumière du patrimoine	1 512	01	1 020	<b>1 021</b>	751	260	638	<b>897</b>
150	Aménagement voies vertes	405	218	779	<b>997</b>	320	0	560	<b>560</b>
115	Centre culturel de Vals	193	679	300	<b>979</b>	0	0	653	<b>653</b>
50	Colonnes enterrées	332	740	190	<b>930</b>	106	335	0	<b>335</b>
116	Patrimoine Agglo	187	263	513	<b>776</b>	0	51	86	<b>137</b>
137	Equipement sportif	0	107	600	<b>707</b>	0	0	472	<b>472</b>
204	Subventions aux communes et autres organismes	160	647		<b>647</b>				
170	Petite enfance	105	188	437	<b>625</b>	01	02	0	<b>02</b>
167	Parking de proximité	118	125	500	<b>625</b>	310	753	178	<b>931</b>
204	Subv. versées dans le cadre des aides économique	293	295	300	<b>595</b>				
30	Equipement service CTD	356	71	504	<b>575</b>				<b>0</b>
127	Piscine Saint Paulien	152	34	517	<b>550</b>	40	0	333	<b>333</b>
110	Informatisation des services	361	70	406	<b>476</b>	0	51	0	<b>51</b>

## Présentation par programme (suite)

En milliers d'€uros

Opération équip. (Libellé)		DEPENSES				RECETTES			
		Réalisations 2020	Reports	Propositions BP 2021	Total BP 2021	Réalisations 2020	Reports	Propositions BP 2021	Total BP 2021
163	Déplacement et mobilité	38	167	301	<b>468</b>	239	139	39	<b>178</b>
83	Aides aux entreprises	378	72	350	<b>422</b>	0	158	0	<b>158</b>
165	Entrées d'agglomération Est	01	08	400	<b>408</b>	0	0	167	<b>167</b>
133	Piscines d'agglomération	46	193	203	<b>396</b>				<b>0</b>
173	ANRU	40	207	188	<b>395</b>	07	0	20	<b>20</b>
149	STAND DE TIR BEAULIEU	52	11	365	<b>375</b>	0	129	57	<b>186</b>
157	MUSEE	168	117	252	<b>369</b>	276	27	127	<b>154</b>
169	PALAIS DES SPORTS	107	31	330	<b>360</b>	0	44	300	<b>344</b>
155	REHABILITATION DE L'HOTEL DIEU	83	46	178	<b>223</b>	0	76	0	<b>76</b>
98	DEVELOPPEMENT DURABLE	10	60	142	<b>202</b>	21	0	50	<b>50</b>
153	Cascade de la Beaume	0	11	163	<b>174</b>	0	0	80	<b>80</b>
164	Entrées d'agglomération Sud	37	47	100	<b>147</b>	0	0	64	<b>64</b>
134	Aménagt promenade Dolaizon	0	44	100	<b>144</b>	0	0	67	<b>67</b>
4581	Opérations sous mandat	09	143	0	<b>143</b>	150	304	0	<b>304</b>
174	LU DOTHEQUE	23	03	132	<b>136</b>				<b>0</b>
136	Atelier des arts	80	24	106	<b>130</b>	0	0	02	<b>02</b>
129	Promenade Borne Loire	02	18	105	<b>123</b>	0	0	29	<b>29</b>
302	DIVERSES ACTIONS TOURISTIQUES	21	22	74	<b>96</b>	0	03	0	<b>03</b>
132	Salle multi sports à Espaly	25	0	93	<b>93</b>				<b>0</b>

## Présentation par programme (suite)

En milliers d'€uros

Opération équip. (Libellé)		DEPENSES				RECETTES			
		Réalisations 2020	Reports	Propositions BP 2021	Total BP 2021	Réalisations 2020	Reports	Propositions BP 2021	Total BP 2021
120	Espace animalier du Velay	74	79	10	<b>89</b>	0	0	0	<b>0</b>
151	Signalétique touristique	12	0	80	<b>80</b>				<b>0</b>
86	Cité du Numérique et Campus connecté	1 325	27	40	<b>67</b>	17	329	0	<b>329</b>
82	LEADER Aides aux entreprises	05	0	58	<b>58</b>				<b>0</b>
123	CENTRE AQUALUDIQUÉ LAVOUTE	44	20	37	<b>57</b>	04	0	0	<b>0</b>
300	CHEMINS ST JACQUES DE COMPOSTELLE	07	0	54	<b>54</b>	16	08	05	<b>13</b>
179	Equipement Urbanisme	0	11	30	<b>41</b>				<b>0</b>
171	AIRE DES GENS DU VOYAGE	18	03	36	<b>38</b>				<b>0</b>
245	AXE LOIRE	0	0	36	<b>36</b>				<b>0</b>
158	SIG ET NUMERISATION	15	0	33	<b>33</b>				<b>0</b>
140	LE VERNET	0	0	30	<b>30</b>				<b>0</b>
147	CFA Bains	24	0	30	<b>30</b>	525	0	0	<b>0</b>
175	AIRE DE GRAND PASSAGE	02	0	28	<b>28</b>				<b>0</b>
106	Théâtre	37	04	22	<b>27</b>				
117	CHOMELIX	0	0	15	<b>15</b>				<b>0</b>
128	Piscine de Craponne	03	01	14	<b>15</b>				<b>0</b>
242	SENTIER DES CHIBOTTES	0	0	15	<b>15</b>				<b>0</b>
142	ECOLE DE MUSIQUE EMBLAVEZ	02	0	12	<b>12</b>				<b>0</b>
125	Piscine la Mouteyre Brives	02	0	09	<b>09</b>				<b>0</b>

## Présentation par programme (suite)

En milliers d'€uros

Opération équip. (Libellé)		DEPENSES				RECETTES			
		Réalisations 2020	Reports	Propositions BP 2021	Total BP 2021	Réalisations 2020	Reports	Propositions BP 2021	Total BP 2021
84	Auberges	11	0	08	<b>08</b>				<b>0</b>
303	EQUIPEMENTS TOURISTIQUES	02	06	0	<b>06</b>	13	15	0	<b>15</b>
243	PLAINE DE ROME	01	0	05	<b>05</b>	116	0	0	<b>0</b>
143	STUDIO DE CHADRAC	03	0	04	<b>04</b>				<b>0</b>
99	CREMATORIUM	04	04	0	<b>04</b>				<b>0</b>
154	PDUC Pôle Multimodal	0	04	0	<b>04</b>	0	02	0	<b>02</b>
96	RELOCALISATION MULTI TRANSPORT	656	03	0	<b>03</b>	476	0	0	<b>0</b>
	<b>Total opérations</b>	<b>8 692</b>	<b>6 635</b>	<b>17 649</b>	<b>24 284</b>	<b>3 422</b>	<b>3 215</b>	<b>6 642</b>	<b>9 856</b>

# **ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2020**

BUDGET PRINCIPAL

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

**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 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICN de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>												
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>				<b>33 452 449,24</b>					<b>3 582 253,71</b>	<b>604 719,86</b>		<b>120 102,44</b>
1641 Emprunts en euros (total)				33 452 449,24					3 582 253,71	604 719,86	0,00	120 102,44
00010698 52 - CHAMBORNE	N		A-1	166 830,66	14,29	F	Taux fixe à 2.33 %	2,32	9 564,67	4 026,85		809,83
8499701 CONNANGLES	N		A-1	9 137,01	2,65	F	Taux fixe à 3.52 %	3,51	3 110,17	390,35		31,27
8227592 CONNANGLES	N		A-1	91 293,49	11,23	V	(Livret A + 0.69)- Floor 0 sur Livret A	1,27	6 860,24	1 218,57		18,11
10278 0721 00020999 611	N		A-1	1 825 857,46	17,91	F	Taux fixe à 1.5 %	1,50	87 723,07	28 211,81		2 282,32
MON526184EUR CRECHE AIGUILHE	N		A-1	231 724,54	9,33	F	Taux fixe à 1.59 %	1,59	24 392,08	3 926,80		603,84
MON535140EUR	N		A-1	1 500 000,00	20,08	F	Taux fixe à 0.49 %	1,23	0,00	0,00		
000018599 36	N		A-1	1 500 000,00	19,29	F	Taux fixe à 1.57 %	1,56				
07012639-BP	N		A-1	240 689,71	1,07	F	Taux fixe à 3.24 %	3,24	19 255,72	11 697,52		1 408,04
07012639-RTCA	N		A-1	129 310,29	1,07	F	Taux fixe à 3.24 %	3,24	10 344,28	6 284,48		756,46
2006 02 0185 tirage3	N		A-1	4 755 882,48	7,9	F	Taux fixe à 2.6395 %	2,63	59 448,28	135 338,66		12 204,45
1221237	N		A-1	7 484 307,61	6,42	V	Livret A + 0.6	1,21	1 012 983,57	114 713,43		47 795,62
00006366 54 - tirage 4- budget principal	N		A-1	389 794,41	6,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,27	62 367,04	18 351,49		695,13
1543006	N		A-1	3 375 000,00	14,57	F	Taux fixe à 2.17 %	2,16	22 500,00	76 899,38		31 532,81
1543203	N		A-1	3 500 000,00	10,48	F	Taux fixe à 0.97 %	0,97	33 333,32	35 970,83		471,53
MIN 520250	N		A-1	3 180 983,88	11,58	F	Taux fixe à 0.95 %	0,95	25 470,34	31 733,42		4 952,62
MIN518523 EUR/MIN5 17632EUR	N		A-1	1 633 333,37	12,17	F	Taux fixe à 1.07 %	1,08	13 333,32	18 674,47		1 456,39
MON520249EUR	N		A-1	849 999,97	12,57	F	Taux fixe à 1.19 %	1,19	66 666,68	10 610,83		1 826,32
MIN284580EUR - CAP Emblavez	N		A-1	46 109,49	0,33	F	Taux fixe à 5.94 %	5,94	43 524,15	5 324,24		1 818,33
MIN284580EUR - CCE BâtEmblavez	N		A-1	42 733,46	0,33	F	Taux fixe à 5.94 %	5,94	40 337,41	4 934,41		1 685,19
8290267 CCE Emblavez	N		A-1	134 401,50	6,97	F	Taux fixe à 3.82 %	3,81	16 443,92	5 528,60		142,61
MON 517241EUR ANCIEN M CENTRE AQUA PASSION EMBLAVEZ ONZ70724EUR	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 2.92 %	2,87	8 155,03	238,13		
MON 517242 ANCIEN MONZ707 25EUR	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 2.92 %	2,87	3 376,26	98,61		
1543202 Centre Aqua Passion Emblavez	N		A-1	117 821,99	9,07	F	Taux fixe à 2.02 %	2,01	11 782,20	2 618,00		2 214,72
7031092 Stand de Tir Emblavez	N		A-1	72 950,94	2,67	F	Taux fixe à 4.3 %	4,29	22 340,04	4 097,51		1 036,92
0000560317 Centre Loisir Emblavez	N		A-1	50 426,36	5,71	F	Taux fixe à 3.9 %	3,89	7 677,69	2 154,67		81,94
MIN 513135EUR EXMIN 171011	N		A-1	0,00	0	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	91 076,88	5,92	F	Taux fixe à 0.6 %	0,60	14 863,52	602,24		44,02

BUDGET PRINCIPAL

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE

M  
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 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt à préciser ou ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	Durée résiduelle (en année c)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
00028589701 Maison de la Jeunesse Portes d'Auvergne	N		A-1	314 083,40	6,16	F	Taux fixe à 3,95 %	3,94	4 347,12	13 484,80		1 137,24
028587401 Crèche Portes d'Auvergne	N		A-1	93 971,01	5,78	F	Taux fixe à 3,95 %	3,94	13 618,14	4 049,70		824,85
6369943 Bassin couvert Portes d'Auvergne	N		A-1	0,00	0	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	260 000,00	12,98	F	Taux fixe à 3,85 %	3,84	20 000,00	10 491,26		139,03
5052156/10547	N		A-1	150 000,00	18,5	V	(Livret A + 1) - Floor -1 sur Livret A	1,55	8 000,00	2 505,93		553,14
1343123	N		A-1	382 110,23	3,65	F	Taux fixe à 4,45 %	4,51	90 431,80	19 857,43		1 700,39
MON513759EUR Club nautique CC Craponne	N		A-1	51 816,80	5	F	Taux fixe à 1,56 %	1,56	9 398,57	900,15		199,84
MON513760EUR Club nautique CC Craponne	N		A-1	163 276,25	5	F	Taux fixe à 2,65 %	2,64	28 614,29	4 802,31		1 069,69
MON513761EUR Plateformes commerciales Craponne	N		A-1	26 969,58	4,83	F	Taux fixe à 1,56 %	1,56	5 146,48	471,00		68,95
43A39447	N		A-1	12 470,00	3,75	F	Taux fixe à 0,75 %	0,75	3 059,71	116,47		23,12
<b>168 Emprunts et dettes assimilés (Total)</b>				<b>1 380 827,00</b>					<b>263 878,00</b>	<b>62 361,00</b>		
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)				<b>1 380 827,00</b>					<b>263 878,00</b>	<b>62 361,00</b>		
EMPRUNT CRECHE CUSSAC	N		A-1	9 708,00	2	F	Taux fixe à 0 %	1,75	3 126,00	224,00		
EMPRUNT CRECHE COUBON	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 0 %	0,00	7 182,00	2 155,00		
EMPRUNT CRECHE LOUDES	N		A-1	38 247,00	4	F	Taux fixe à 0 %	2,69	7 009,00	1 236,00		
EMPRUNT CRECHE POLIGNAC	N		A-1	19 752,00	10	F	Taux fixe à 0 %	2,99	10 383,00	904,00		
EMPRUNT CRECHE PUYENVELAY	N		A-1	21 562,00	8	F	Taux fixe à 0 %	2,99	5 026,00	797,00		
EMPRUNT CRECHE ESPALY	N		A-1	6 511,00	0	F	Taux fixe à 0 %	3,02	6 323,00	385,00		
EMPRUNT CRECHE CHASPINHAC	N		A-1	8 060,00	3	F	Taux fixe à 0 %	2,99	1 871,00	298,00		
EMPRUNT CRECHE CHADRAC	N		A-1	17 511,00	9	F	Taux fixe à 0 %	3,00	1 483,00	570,00		
EMPRUNT CRECHE SAINT GERMAIN LAPRADE	N		A-1	193 750,00	3	F	Taux fixe à 0 %	2,99	44 963,00	7 161,00		
EMPRUNT SEE RBMB A LA VILLE 1	N		A-1	1 065 526,00	15	F	Taux fixe à 0 %	3,30	10 197,00	38 621,00		
<b>Total général</b>				<b>34 833 076,24</b>					<b>3 836 232,71</b>	<b>657 070,86</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>

(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 l'index en cours au 31/12/2020 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts de caisses) 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 à l'article 768.



# **BUDGET DE LA REGIE DES TRANSPORTS**

## Budget RTCA – Résultats 2020

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	0,00	350 097,05	350 097,05

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	296 603,84	-8 409,57	288 194,27	23 369,33	264 824,94

### Affectation du résultat d'exploitation

<b><i>Résultat de clôture à affecter</i></b>	<b>350 097,05</b>
<b><i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i></b>	<b>264 824,94</b>
<b>Affectation en réserves (1064)</b>	<b>343,56</b>
<b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>	<b>349 753,49</b>

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 2020, soit 343,56 € correspondant à la vente de bus.

## *Budget de la RTCA - La section d'exploitation*

### *Les dépenses*

*Réalisations 2020 : 7 877 594,69 €*

*Propositions de crédits BP 2021 : 8 412 000,00 €*

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	4 208 073,00	3 910 339,14	4 337 200,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 828 000,00	3 335 641,93	3 362 800,00
014	Atténuations de produits	2 000,00	0,00	1 000,00
65	Autres charges de gestion courante	6 010,00	2 538,50	12 026,00
66	Charges financières	24 221,00	23 203,53	23 774,00
67	Charges exceptionnelles	82 200,00	2 118,41	5 200,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>8 150 504,00</b>	<b>7 273 841,51</b>	<b>7 742 000,00</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	670 000,00	603 753,18	670 000,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>670 000,00</b>	<b>603 753,18</b>	<b>670 000,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>8 820 504,00</b>	<b>7 877 594,69</b>	<b>8 412 000,00</b>

Le chapitre 011 reprend l'ensemble des charges d'exploitation du réseau urbain et tous les services affrétés (transports scolaires, PMR TAD...) Les prévisions 2021 ont été établies sur la base d'une année d'exploitation normale sans incidence d'un éventuel reconfinement. Pour les autres charges, il s'agit principalement d'un budget de reconduction.

Les charges de personnel (012) sont stabilisées pour 2021, la R.T.C.A ayant restructuré son équipe en 2020.

Les dépenses d'ordre intègrent les amortissements calculés au prorata temporis des investissements réalisés en 2020.

## Budget de la RTCA

### Les recettes

Réalisations 2020 : 7 877 594,69 €

Propositions de crédits BP 2021 : 8 412 000,00 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
002	Résultat d'exploitation reporté	350 097,05	0,00	349 753,49
013	Atténuations de charges	215 000,00	290 065,05	226 202,51
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services,	909 794,00	809 927,56	832 000,00
73	Produits issus de la fiscalité	3 570 000,00	4 042 766,05	4 110 000,00
74	Subventions d'exploitation	3 590 930,00	2 593 650,22	2 771 060,00
75	Autres produits de gestion courante	81 698,95	40 078,80	40 000,00
77	Produits exceptionnels	60 000,00	58 124,20	40 000,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>8 777 520,00</b>	<b>7 834 611,88</b>	<b>8 369 016,00</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 984,00	42 982,81	42 984,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>42 984,00</b>	<b>42 982,81</b>	<b>42 984,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>8 820 504,00</b>	<b>7 877 594,69</b>	<b>8 412 000,00</b>

Les recettes tarifaires (chapitre 70) qui ont chuté en 2020 à cause de la pandémie ont été estimées avec prudence pour 2021 face à l'incertitude.

Le taux de Versement Mobilité (chapitre 73) est unifié à 0,80% sur l'ensemble du territoire de la communauté d'agglomération à compter 1<sup>er</sup> janvier 2021, une progression très relative de cette taxe est attendue pour les mêmes raisons.

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'élève à 1,180 K€ pour 2021 contre 1,01 M€ en 2020.

## Budget de la RTCA - La section d'investissement

### Dépenses

Réalisations 2020 : 382 149,34 €

Propositions de crédits BP 2021 : 3 997 360,67 €

Reports : 23 369,33 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	8 409,57	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	233 395,00	233 393,99	0,00	293 100,00	293 100,00
20	Immobilisations incorporelles	58 943,00	30 768,00	7 900,00	343 100,00	351 000,00
21	Immobilisations corporelles	2 710 268,43	75 004,54	15 469,33	3 218 176,67	3 233 646,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>3 011 016,00</b>	<b>339 166,53</b>	<b>23 369,33</b>	<b>3 954 376,67</b>	<b>3 977 746,00</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 984,00	42 982,81	0,00	42 984,00	42 984,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>42 984,00</b>	<b>42 982,81</b>	<b>0,00</b>	<b>42 984,00</b>	<b>42 984,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>3 054 000,00</b>	<b>382 149,34</b>	<b>23 369,33</b>	<b>3 997 360,67</b>	<b>4 020 730,00</b>

Aucun investissement de matériel de transport n'ayant pu être réalisé en 2020, les dépenses prévues ont été reconduites en 2021. Il s'agit d'une enveloppe de 2,5 M€. L'acquisition du terrain pour le nouveau dépôt de bus ainsi que la mise en place de l'intermodalité de la carte « Ourà » font partie des nouveaux investissements

Les opérations d'ordre correspondent aux amortissements des subventions d'investissement reçues.

## Budget de la RTCA - La section d'investissement

### Recettes

Réalisations 2020 : 678 753,18 €

Propositions de crédits BP 2021 : 4 020 730,00 €

Reports : - €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	288 194,27	288 194,27
10	Dotations, fonds divers et réserves	75 000,00	75 000,00	0,00	343,56	343,56
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	174 600,00	174 600,00
16	Emprunts et dettes assimilées	2 309 000,00	0,00	0,00	2 887 592,17	2 887 592,17
<b>Recettes réelles</b>		<b>2 384 000,00</b>	<b>75 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 350 730,00</b>	<b>3 350 730,00</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	670 000,00	603 753,18	0,00	670 000,00	670 000,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>670 000,00</b>	<b>603 753,18</b>	<b>0,00</b>	<b>670 000,00</b>	<b>670 000,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>3 054 000,00</b>	<b>678 753,18</b>	<b>0,00</b>	<b>4 020 730,00</b>	<b>4 020 730,00</b>

Pour financer les investissements prévus au budget en complément de l'autofinancement (amortissement) un emprunt de 2 887 K€ a été inscrit au budget primitif 2021.

# **ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2020**

BUDGET RTCA

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

**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 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	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 au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>												
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>				<b>1 304 551,35</b>					<b>233 393,99</b>	<b>22 584,90</b>		<b>2 443,42</b>
1641 Emprunts en euros (total)				1 304 551,35					233 393,99	22 584,90		2 443,42
MON53216EUR,MON529688EUR	N		A-1	666 547,53	14	F	Taux fixe à 0,63 %	0,63	33 452,47	3 438,62		1 038,15
07012639-RTCA	N		A-1	129 310,29	1,07	F	Taux fixe à 3,24 %	3,24	103 448,28	6 284,48		
7780841Z	N		A-1	31 250,00	1,08	F	Taux fixe à 3,29 %	3,28	25 000,00	1 542,19		168,50
778084192 tirage 2	N		A-1	62 500,00	2,26	F	Taux fixe à 3,435 %	3,43	25 000,00	2 683,59		506,90
00000636654-Tirage 3-RTCA	N		A-1	111 842,24	6,21	F	Taux fixe à 4,28 %	4,27	17 894,72	5 265,54		199,45
RTCA 10278 07211 000209996 09	N		A-1	303 101,29	9,83	F	Taux fixe à 1,05 %	1,05	28 598,52	3 370,48		530,43
<b>Total général</b>				<b>1 304 551,35</b>					<b>233 393,99</b>	<b>22 584,90</b>		<b>2 443,42</b>

(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 l'index en cours au 31/12/2020 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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 2020

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	23 022,35	13 220,06	36 242,41

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	39 922,04	90 382,87	130 304,91	-	130 304,91

### Affectation du résultat d'exploitation

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	<b>36 242,41</b>
<i>Besoin ou excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	<b>130 304,91</b>
<b>Affectation en réserves (1068)</b>	<b>0,00</b>
<b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>	<b>36 242,41</b>

## Budget du Golf - La section d'exploitation

### Les dépenses

Réalisations 2020 : 269 624,58 €

Propositions de crédits BP 2021 : 37 462,41 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	99 520,00	80 331,98	5 915,32
012	Charges de personnel et frais assimilés	106 384,00	92 115,77	0,00
65	Autres charges de gestion courante	12,00	0,51	0,00
66	Charges financières	8 254,00	7 624,28	6 653,00
67	Charges exceptionnelles	4 968,00	0,00	0,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>219 138,00</b>	<b>180 072,54</b>	<b>12 568,32</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	90 230,00	89 552,04	24 894,09
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>90 230,00</b>	<b>89 552,04</b>	<b>24 894,09</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>309 368,00</b>	<b>269 624,58</b>	<b>37 462,41</b>

Les opérations retracées dans le budget golf concernent l'inscription de crédits pour le paiement des dernières dépenses avant la cession et la transmission de l'équipement au nouveau propriétaire.

## Budget du Golf - Les recettes

**Réalisations 2020 : 292 646,93 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 37 462,41 €**

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
002	Résultat d'exploitation reporté	13 220,06	0,00	36 242,41
013	Atténuations de charges	7 094,00	9 948,49	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, m	80 000,94	91 799,96	0,00
74	Subventions d'exploitation	204 868,00	186 069,36	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,39	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	648,00	0,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>305 183,00</b>	<b>288 466,20</b>	<b>36 242,41</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 185,00	4 180,73	1 220,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>4 185,00</b>	<b>4 180,73</b>	<b>1 220,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>309 368,00</b>	<b>292 646,93</b>	<b>37 462,41</b>

Les écritures de sortie de l'actif du bien seront comptabilisées une fois la cession réalisée et feront donc l'objet d'une inscription par décision modificative au prochain conseil.

## Budget du Golf - La section d'investissement

### Dépenses

Réalisations 2020 : 49 630,00 €

Propositions de crédits BP 2021 : 155 199,00 €

Reports : - €

### Recettes

Réalisations 2020 : 89 552,04 €

Propositions de crédits BP 2021 : 155 199,00 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
16	Emprunts et dettes assimilées	26 200,00	26 068,92	0,00	26 100,00	26 100,00
21	Immobilisations corporelles	85 203,34	16 102,91	0,00	127 879,00	127 879,00
23	Immobilisations en cours	65 024,53	3 277,44	0,00	0,00	0,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>176 427,87</b>	<b>45 449,27</b>	<b>0,00</b>	<b>153 979,00</b>	<b>153 979,00</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 185,00	4 180,73	0,00	1 220,00	1 220,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>4 185,00</b>	<b>4 180,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1 220,00</b>	<b>1 220,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>180 612,87</b>	<b>49 630,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155 199,00</b>	<b>155 199,00</b>
001	Solde d'exécution section investissement reporté	90 382,87	0,00	0,00	130 304,91	130 304,91
<b>Recettes réelles</b>		<b>90 382,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 304,91</b>	<b>130 304,91</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	90 230,00	89 552,04	0,00	24 894,09	24 894,09
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>90 230,00</b>	<b>89 552,04</b>	<b>0,00</b>	<b>24 894,09</b>	<b>24 894,09</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>180 612,87</b>	<b>89 552,04</b>	<b>0,00</b>	<b>155 199,00</b>	<b>155 199,00</b>

Dans l'attente de la cession, il est nécessaire d'inscrire le remboursement de la dette. L'inscription au compte 21 est nécessaire pour l'équilibre du budget.

# **ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2020**

BUDGET GOLF

**IV – ANNEXES**

**ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE**

**IV**  
**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 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	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 au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>												
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>				162 930,42					26 068,92	7 670,77		290,56
1641 Emprunts en euros (total)				162 930,42					26 068,92	7 670,77		290,56
00.000636654-Tirage 2-Budget Golf	N		A-1	86 206,77	6,21	F	Taux fixe à 4,28 %	4,27	13 793,12	4 058,62		153,74
00.000636654 - tirage 4- budget Golf	N		A-1	76 723,65	6,21	F	Taux fixe à 4,28 %	4,27	12 275,80	3 612,15		136,82
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
<b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>												
<b>167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)</b>												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
<b>168 Emprunts et dettes assimilées (Total)</b>												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
<b>Total général</b>		<b>0,00</b>		<b>162 930,42</b>					<b>26 068,92</b>	<b>7 670,77</b>	<b>0,00</b>	<b>290,56</b>

(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 IOCB1 015077C 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 l'index en cours au 31/12/2020 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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 2020**

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	599,31	851 799,64	852 398,95

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-360 228,41	224 174,87	-136 053,54	-589 558,13	-725 611,67

**Affectation du résultat de fonctionnement**

<b>Résultat de clôture à affecter</b>	<b>852 398,95</b>
<b>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</b>	<b>-725 611,67</b>
<b>Affectation en réserves (1068)</b>	<b>725 611,67</b>
<b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>	<b>126 787,28</b>

## Budget Usines Relais - La section de fonctionnement.

### Les dépenses

Réalisations 2020 : 40 169,42 €

Propositions de crédits BP 2021 : 463 508,00 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	26 800,00	23 886,00	317 000,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	3 000,00
66	Charges financières	402,00	375,20	60 333,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>27 202,00</b>	<b>24 261,20</b>	<b>380 333,00</b>
023	Virement à la section d'investissement	852 209,00	0,00	67 266,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 909,00	15 908,22	15 909,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>868 118,00</b>	<b>15 908,22</b>	<b>83 175,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>895 320,00</b>	<b>40 169,42</b>	<b>463 508,00</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement constatées sur 2020 correspondent à la comptabilisation des taxes foncières refacturées au bailleur et des intérêts de la dette.

Dans le cadre de la construction de la nouvelle usine relais LEGULICE un crédit de 300 K€ est prévu en 2021 pour le règlement d'une assurance dommage-ouvrage. Cette dernière doit être comptabilisée en fonctionnement, mais peut faire l'objet d'un étalement sur 10 ans.

## Budget Usines Relais

### Les recettes

Réalisations 2020 : 40 768,73 €

Propositions de crédits BP 2021 : 463 508,00 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
002	Résultat de fonctionnement reporté	851 799,64	0,00	126 787,28
75	Autres produits de gestion courante	36 052,36	33 301,96	29 252,72
<b>Recettes réelles</b>		<b>887 852,00</b>	<b>33 301,96</b>	<b>156 040,00</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 468,00	7 466,77	307 468,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>7 468,00</b>	<b>7 466,77</b>	<b>307 468,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>895 320,00</b>	<b>40 768,73</b>	<b>463 508,00</b>

En 2020, il reste une seule usine relais, la société SITEC à Craponne (bail arrivant à terme en mars 2025).

Les opérations d'ordre correspondent :

- aux dotations d'amortissement des subventions reçues au titre des immobilisations,
- au transfert de charge de l'assurance dommage-ouvrage pour effectuer l'étalement sur 10 ans

## Budget Usines Relais - La section d'investissement

### Les dépenses

Réalisations 2020 : 376 136,63 €

Propositions de crédits BP 2021 : 11 229 228,54 €

Reports : 589 558,13 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement rep	0,00	0,00	0,00	136 053,54	136 053,54
16	Emprunts et dettes assimilées	4 550,00	4 527,96	0,00	5 000,00	5 000,00
	Opération LEGULICE : Terrains, Moe, Travaux	1 880 250,00	364 141,90	589 558,13	10 780 707,00	11 370 265,13
<b>Dépenses réelles</b>		<b>1 884 800,00</b>	<b>368 669,86</b>	<b>589 558,13</b>	<b>10 921 760,54</b>	<b>11 511 318,67</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 468,00	7 466,77	0,00	307 468,00	307 468,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>7 468,00</b>	<b>7 466,77</b>	<b>0,00</b>	<b>307 468,00</b>	<b>307 468,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>1 892 268,00</b>	<b>376 136,63</b>	<b>589 558,13</b>	<b>11 229 228,54</b>	<b>11 818 786,67</b>

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, les premières dépenses relatives à la construction de la nouvelle usine relais LEGULICE ont été comptabilisées. Aujourd'hui, la maîtrise d'œuvre ayant réalisé le chiffrage de l'opération, l'ensemble des crédits a été prévu au budget primitif 2021.

*Les recettes*

*Réalisations 2020 : 15 908,22 €*

*Propositions de crédits BP 2021 : 11 818 786,67 €*

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
001	Solde d'exécution reporté	224 174,87	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	725 611,67	725 611,67
16	Emprunts et dettes assimilées	799 975,13	0,00	0,00	10 150 000,00	10 150 000,00
	Opération LEGULICE : Subventions	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>1 024 150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 735 611,67</b>	<b>11 735 611,67</b>
021	Virement de la section de fonctionnement	852 209,00	0,00	0,00	67 266,00	67 266,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 909,00	15 908,22	0,00	15 909,00	15 909,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>868 118,00</b>	<b>15 908,22</b>	<b>0,00</b>	<b>83 175,00</b>	<b>83 175,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>1 892 268,00</b>	<b>15 908,22</b>	<b>0,00</b>	<b>11 818 786,67</b>	<b>11 818 786,67</b>

Les recettes d'investissement concernent essentiellement le financement de l'opération LEGULICE :

- Subventions : Région pour 600 K€, Département 220 K€, Communauté d'Agglomération 40 K€
- Emprunt : 10,15 M€

# **ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2020**

BUDGET USINE RELAIS

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

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	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 au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				22 490,86					4 527,96	392,56		86,18
1641 Emprunts en euros (total)				22 490,86					4 527,96	392,56		86,18
4444628 Sdtec Craonne	N		A-1	22 490,86	4,5	F	Taux fixe à 1,55 %	1,55	4 527,96	392,56		86,18
<b>Total général</b>				<b>22 490,86</b>					<b>4 527,96</b>	<b>392,56</b>		<b>86,18</b>

(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 l'index en cours au 31/12/2020 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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 2020**

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	158 733,54		158 733,54

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-3 152 121,22	-8 209 001,37	-11 361 122,59	1 300 000,00	-10 061 122,59

**Affectation du résultat de fonctionnement**

<b>Résultat de clôture à affecter</b>	<b>158 733,54</b>
<b>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</b>	<b>-10 061 122,59</b>
<b>Affectation en réserves (1068)</b>	<b>158 733,54</b>
<b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>	

## Budget ZAE - La section de fonctionnement

### Les dépenses

Réalisations 2020 : 16 118 248,59 €

Propositions de crédits BP 2021 : 19 310 714,00 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	5 305 200,00	3 336 032,54	4 000 769,00
65	Autres charges de gestion courante	110,00	0,00	100,00
66	Charges financières	53 550,00	50 988,29	43 295,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>5 358 860,00</b>	<b>3 387 020,83</b>	<b>4 044 164,00</b>
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionneme	52 550,00	50 988,29	43 295,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 680 300,00	12 680 239,47	15 223 255,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>12 732 850,00</b>	<b>12 731 227,76</b>	<b>15 266 550,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>18 091 710,00</b>	<b>16 118 248,59</b>	<b>19 310 714,00</b>

Le budget zones d'activité est une comptabilité de stock. 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. Ainsi sur l'exercice 2020, les opérations d'aménagement ont concerné notamment les zones des Fangeas, de Combes Aérodrome, de Tauhac Mont Jonnet, des Tourettes à Rosières, de Corsac et de Nolhac.

Les prévisions 2021 intègrent des acquisitions importantes sur les zones de Nolhac, Taulhac, Corsac et de la zone de Bleu. 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<sup>er</sup> janvier 2021, s'élèvent à 15 223 K€.

## Budget ZAE - La section de fonctionnement

### Les recettes

Réalisations 2020 : 16 276 982,13 €

Propositions de crédits BP 2021 : 19 310 714,00 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 911 127,00	1 002 738,95	1 714 615,00
74	Dotations et participations	0,00	0,00	30 000,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>1 911 127,00</b>	<b>1 002 738,95</b>	<b>1 744 615,00</b>
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionneme	52 550,00	50 988,29	43 295,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 128 033,00	15 223 254,89	17 522 804,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>16 180 583,00</b>	<b>15 274 243,18</b>	<b>17 566 099,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>18 091 710,00</b>	<b>16 276 982,13</b>	<b>19 310 714,00</b>

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

Pour 2020, il s'agit des ventes de terrains sur les zones de Saint-Germain Laprade, des Fangeas, Nolhac, Route du Puy à Craponne.

D'importantes cessions sont prévues en 2021 sur Taulhac (notamment l'ancien site de Pierre et Bois), Corsac, Le Martouret, Plaine de Bleu et les Fangeas.

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

## Budget ZAE - La section d'investissement

### Réalisations 2020 :

Dépenses : 15 833 318,07 €

Recettes : 12 681 196,85 €

### Propositions de crédits BP 2021 :

Dépenses : 29 267 746,59 €

Recettes : 27 967 746,59 €

Reports recettes : 1 300 000,00 €

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 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	8 209 001,37	0,00	0,00	11 361 122,59	11 361 122,59
16	Emprunts et dettes assimilées	367 000,00	366 666,68	0,00	367 000,00	367 000,00
27	Autres immobilisations financières	243 590,63	243 396,50	0,00	16 820,00	16 820,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>8 819 592,00</b>	<b>610 063,18</b>	<b>0,00</b>	<b>11 744 942,59</b>	<b>11 744 942,59</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 128 033,00	15 223 254,89	0,00	17 522 804,00	17 522 804,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>16 128 033,00</b>	<b>15 223 254,89</b>	<b>0,00</b>	<b>17 522 804,00</b>	<b>17 522 804,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>24 947 625,00</b>	<b>15 833 318,07</b>	<b>0,00</b>	<b>29 267 746,59</b>	<b>29 267 746,59</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	957,38	957,38	0,00	158 733,54	158 733,54
16	Emprunts et dettes assimilées	12 266 367,62	0,00	1 300 000,00	12 585 758,05	13 885 758,05
<b>Recettes réelles</b>		<b>12 267 325,00</b>	<b>957,38</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>12 744 491,59</b>	<b>14 044 491,59</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 680 300,00	12 680 239,47	0,00	15 223 255,00	15 223 255,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>12 680 300,00</b>	<b>12 680 239,47</b>	<b>0,00</b>	<b>15 223 255,00</b>	<b>15 223 255,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>24 947 625,00</b>	<b>12 681 196,85</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>27 967 746,59</b>	<b>29 267 746,59</b>

# **ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2020**

BUDGET ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES

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 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	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 au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>												
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>				<b>2 916 666,54</b>					<b>366 666,68</b>	<b>44 768,49</b>		<b>2 791,53</b>
1641 Emprunts en euros (total)				2 916 666,54					366 666,68	44 768,49		2 791,53
2017900662K00001 pretrelais laprade	N		A-1	1 000 000,00	1,61	F	Taux fixe à 0,37 %	0,37	0,00	3 720,56		513,89
00000636654- Zone des Fangeas	N		A-1	416 666,54	6,21	F	Taux fixe à 4,28 %	4,27	66 666,68	19 616,67		743,06
MON513217EUR Budget zone de Laprade	N		A-1	750 000,00	4,92	F	Taux fixe à 1,27 %	1,27	150 000,00	10 715,63		767,29
MON513217EUR Budget zone de Combe Aérodrôme Extension	N		A-1	750 000,00	4,92	F	Taux fixe à 1,27 %	1,27	150 000,00	10 715,63		767,29
<b>Total général</b>				<b>2 916 666,54</b>					<b>366 666,68</b>	<b>44 768,49</b>		<b>2 791,53</b>

(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 IOC B1 015077C 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 l'index en cours au 31/12/2020 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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 2020**

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	106 509,09	29 352,06	135 861,15

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-20 866,46	404 091,40	383 224,94	-280 079,00	103 145,94

**Affectation du résultat de fonctionnement**

<b>Résultat de clôture à affecter</b>	<b>135 861,15</b>
<b>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</b>	<b>103 145,94</b>
<b>Affectation en réserves (1068)</b>	<b>0,00</b>
<b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>	<b>135 861,15</b>



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

### Les dépenses

Réalisations 2020 : 2 996 165,37 €

Propositions de crédits BP 2021 : 3 156 104,65 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	931 167,00	929 618,75	928 742,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 621 347,00	1 619 435,90	1 620 006,00
014	Atténuations de produits	2 000,00	1 200,06	20 000,00
65	Autres charges de gestion courante	3 010,00	308,43	3 610,00
66	Charges financières	38 097,00	37 595,41	34 097,65
67	Charges exceptionnelles	31 500,00	0,00	102 500,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>2 627 121,00</b>	<b>2 588 158,55</b>	<b>2 708 955,65</b>
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	42 149,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	413 185,00	408 006,82	405 000,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>413 185,00</b>	<b>408 006,82</b>	<b>447 149,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>3 040 306,00</b>	<b>2 996 165,37</b>	<b>3 156 104,65</b>

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 2021 sont sensiblement au même niveau que les réalisations 2020.

**Budget abattoir communautaire****Les recettes****Réalisations 2020 : 3 102 674,46 €****Propositions de crédits BP 2021 : 3 156 104,65 €**

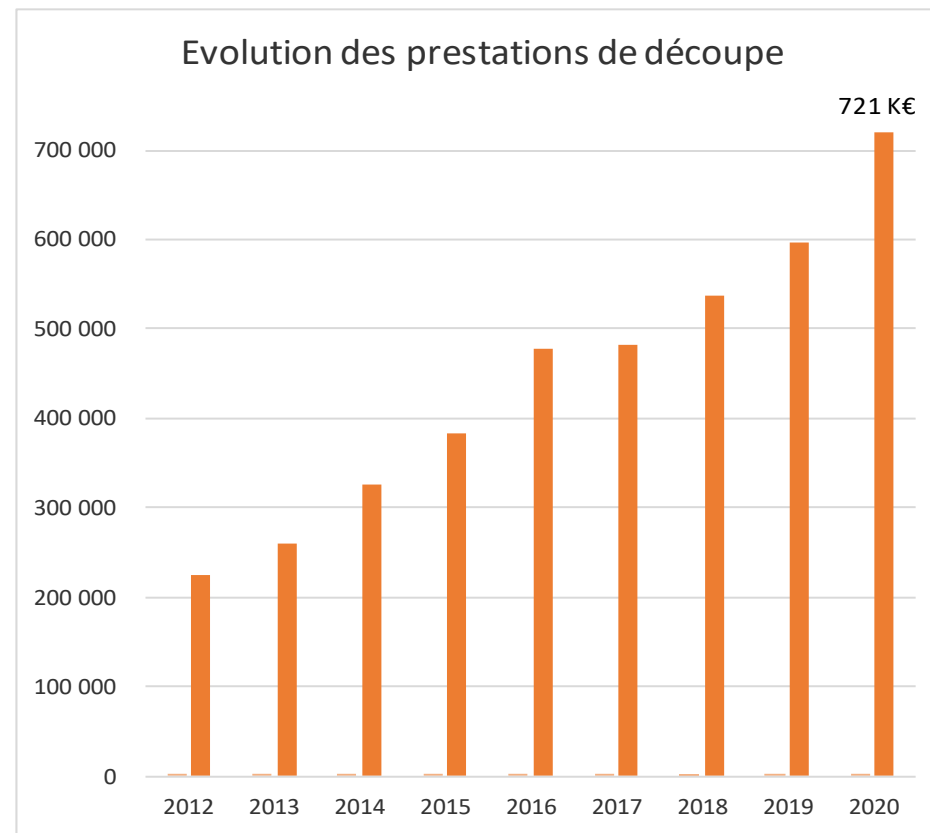
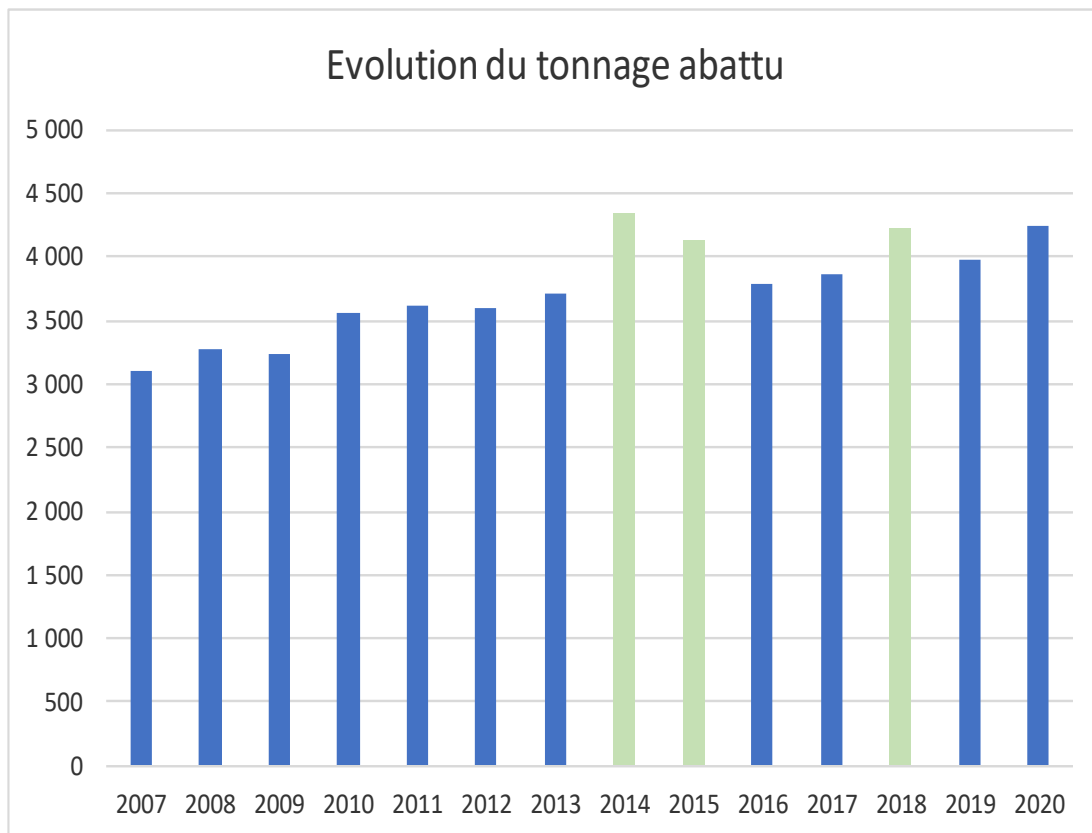
Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
002	Résultat d'exploitation reporté	29 352,06	0,00	135 861,15
013	Atténuations de charges	15 000,00	19 551,52	10 000,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestat° de services	2 872 796,94	2 961 737,39	2 889 948,50
75	Autres produits de gestion courante	3 000,00	2 751,12	3 000,00
77	Produits exceptionnels	2 862,00	2 862,86	0,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>2 923 011,00</b>	<b>2 986 902,89</b>	<b>3 038 809,65</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	117 295,00	115 771,57	117 295,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>117 295,00</b>	<b>115 771,57</b>	<b>117 295,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>3 040 306,00</b>	<b>3 102 674,46</b>	<b>3 156 104,65</b>

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

L'activité de l'abattoir n'a pas été impactée par la crise sanitaire. Au contraire, il semblerait que l'on constate une tendance dans le changement de consommation (préférence aux produits locaux et installation de petits producteurs).

Cependant, par prudence les prévisions 2020 ont été reconduites pour 2021.

Les graphiques ci-dessous mettent en exergue l'évolution de l'activité de l'abattoir depuis l'ouverture 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*

*Réalisations 2020 : 654 430,28 €*

*Propositions de crédits BP 2021 : 690 294,94 €*

*Reports : 280 079,00 €*

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
16	Emprunts et dettes assimilées	443 079,00	163 000,00	280 079,00	163 000,00	443 079,00
21	Immobilisations corporelles (opération 100)	362 755,36	363 230,30	0,00	59 999,94	59 999,94
23	Immobilisations en cours (opération 100)	119 704,04	12 428,41	0,00	350 000,00	350 000,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>925 538,40</b>	<b>538 658,71</b>	<b>280 079,00</b>	<b>572 999,94</b>	<b>853 078,94</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	117 295,00	115 771,57	0,00	117 295,00	117 295,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>117 295,00</b>	<b>115 771,57</b>	<b>0,00</b>	<b>117 295,00</b>	<b>117 295,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>1 042 833,40</b>	<b>654 430,28</b>	<b>280 079,00</b>	<b>690 294,94</b>	<b>970 373,94</b>

En 2020, des améliorations ont été apportées à l'outil de production :

Il s'agit notamment de :

- acquisition de divers matériels pour améliorer la production et la qualité,
- équipement pour réduire les effluents de la station de prétraitement,
- optimisation du poste froid industriel et récupération de chaleur sur groupe de production de froid,

Les crédits inscrits en 2021 concernent l'aménagement et l'extension de l'abattoir.

## Les recettes

**Réalisations 2020 : 633 563,82 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 970 373,94 €**

**Reports : - €**

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
001	Solde d'exécution reporté	404 091,40	0,00	0,00	383 224,94	383 224,94
13	Subventions d'investissement (opération 100)	225 557,00	225 557,00	0,00	140 000,00	140 000,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>629 648,40</b>	<b>225 557,00</b>	<b>0,00</b>	<b>523 224,94</b>	<b>523 224,94</b>
021	Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00	0,00	42 149,00	42 149,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	413 185,00	408 006,82	0,00	405 000,00	405 000,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>413 185,00</b>	<b>408 006,82</b>	<b>0,00</b>	<b>447 149,00</b>	<b>447 149,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>1 042 833,40</b>	<b>633 563,82</b>	<b>0,00</b>	<b>970 373,94</b>	<b>970 373,94</b>

Les investissements 2020 ont donné lieu à :

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

Les investissements d'aménagement et d'extension, dont une ouverture de crédits a été prévue en 2021, ont fait l'objet d'une demande de subventions auprès de l'Etat dans le cadre du plan de relance.

# **BUDGET MAISONS DE SANTE**

## *Budget « Maisons de santé » - Résultats 2020*

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	25 631,31	0,00	25 631,31

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-13 029,36	-593 412,61	-606 441,97	580 709,07	-25 732,90

### *Affectation du résultat de fonctionnement*

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	<b>25 631,31</b>
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</i>	<b>-25 732,90</b>
<b>Affectation en réserves (1068)</b>	<b>25 631,31</b>
<b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>	<b>0,00</b>

## Budget « Maisons de santé » - La section de fonctionnement

### Les dépenses

Réalisations 2020 : 18 639,21 €

Propositions de crédits BP 2021 : 57 030,00 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	16 665,00	8 548,69	11 632,00
66	Charges financières	8 385,00	8 205,31	7 275,76
67	Charges exceptionnelles	2 000,00	0,00	500,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>27 050,00</b>	<b>16 754,00</b>	<b>19 407,76</b>
023	Virement à la section d'investissement	32 650,00	0,00	36 622,24
042	Opérations d'ordre de transfert entre se	1 000,00	1 885,21	1 000,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>33 650,00</b>	<b>1 885,21</b>	<b>37 622,24</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>60 700,00</b>	<b>18 639,21</b>	<b>57 030,00</b>

Ce budget regroupe les opérations relatives à la maison de santé de la Chaise Dieu, actuellement en fonction, et celle de Craponne.

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

Les prévisions 2021 ont été ajustées en fonction des réalisations 2020.



**Budget « Maisons de santé »****Les recettes réelles****Réalisations 2020 : 44 270,52 €****Propositions de crédits BP 2021 : 57 030,00 €**

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
75	Autres produits de gestion courante	60 700,00	43 340,52	57 030,00
77	Produits exceptionnels	0,00	930,00	0,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>60 700,00</b>	<b>44 270,52</b>	<b>57 030,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>60 700,00</b>	<b>44 270,52</b>	<b>57 030,00</b>

Les recettes correspondent aux loyers encaissés sur les deux structures.

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

### Les dépenses

Réalisations 2020 : 107 040,02 €

Propositions de crédits BP 2021 : 651 441,97 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
001	Solde d'exécution de la section d'invest	593 412,61	0,00	0,00	606 441,97	606 441,97
16	Emprunts et dettes assimilées	44 400,00	44 372,59	0,00	45 000,00	45 000,00
21	Immobilisations corporelles	20 700,00	13 482,87	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	49 929,16	49 090,16	0,00	0,00	0,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>708 441,77</b>	<b>106 945,62</b>	<b>0,00</b>	<b>651 441,97</b>	<b>651 441,97</b>
041	Opérations patrimoniales	5 000,00	94,40	0,00	0,00	0,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>5 000,00</b>	<b>94,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>713 441,77</b>	<b>107 040,02</b>	<b>0,00</b>	<b>651 441,97</b>	<b>651 441,97</b>

Les investissements concernent essentiellement le remboursement du capital de la dette, et en 2020, le paiement du solde des travaux de la maison de santé de Craponne.

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

### Les recettes

Réalisations 2020 : 94 010,66 €

Propositions de crédits BP 2021 : 70 732,90 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
024	Produits des cessions d'immobilisations	930,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	93 152,70	92 031,05	0,00	33 110,66	33 110,66
13	Subventions d'investissement	580 709,07	0,00	580 709,07	0,00	580 709,07
<b>Recettes réelles</b>		<b>674 791,77</b>	<b>92 031,05</b>	<b>580 709,07</b>	<b>33 110,66</b>	<b>613 819,73</b>
021	Virement de la section de fonctionnement	32 650,00	0,00	0,00	36 622,24	36 622,24
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 000,00	1 885,21	0,00	1 000,00	1 000,00
041	Opérations patrimoniales	5 000,00	94,40	0,00	0,00	0,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>38 650,00</b>	<b>1 979,61</b>	<b>0,00</b>	<b>37 622,24</b>	<b>37 622,24</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>713 441,77</b>	<b>94 010,66</b>	<b>580 709,07</b>	<b>70 732,90</b>	<b>651 441,97</b>

Les réalisations 2020 correspondent aux écritures relatives à la construction de la maison de santé de Craponne et notamment l'encaissement des subventions reçues ainsi que l'emprunt contracté en fin d'exercice.

Le report de 580 K€ au compte 13 concerne l'aide accordée par le FEDER.

# **ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2020**

BUDGET MAISON DE SANTE

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

**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 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	ICNE de l'exercice
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>												
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>				723 665,29					44 372,59	7 821,30		425,54
1641 Emprunts en euros (total)				723 665,29					44 372,59	7 821,30		425,54
MON 532028EUR/MON529420EUR	N		A-1	589 000,00	18,92	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	134 665,29	9,07	F	Taux fixe à 2.02 %	2,01	13 372,59	2 867,01		37,78
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
<b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>												
<b>167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)</b>												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locales-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
<b>168 Emprunts et dettes assimilées (Total)</b>												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
<b>Total général</b>		<b>0,00</b>		<b>723 665,29</b>					<b>44 372,59</b>	<b>7 821,30</b>	<b>0,00</b>	<b>425,54</b>

(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 IOC B1 015077C 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 l'index en cours au 31/12/2020 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66 111 « 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 2020

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	-9 671,45	193 526,08	183 854,63

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-164 287,25	1 847 981,00	1 683 693,75	-1 782 663,87	-98 970,12

### Affectation du résultat d'exploitation

<b>Résultat de clôture à affecter</b>	<b>183 854,63</b>
<b>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</b>	
<b>Affectation en réserves (1068)</b>	
<b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>	<b>183 854,63</b>

## *Budget Assainissement - La section d'exploitation*

### *Les dépenses*

*Réalisations 2020 : 4 570 506,66 €*

*Propositions de crédits BP 2021 : 8 959 847,95 €*

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	1 663 800,00	1 442 816,69	2 864 800,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	985 000,00	933 997,76	1 335 000,00
014	Atténuations de produits	767 420,00	751 239,00	1 123 900,00
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	100 000,00
65	Autres charges de gestion courante	65 000,00	59 149,23	135 000,00
66	Charges financières	73 000,00	52 989,75	147 800,00
67	Charges exceptionnelles	38 100,00	7 825,50	717 500,00
68	Dotations aux provisions et aux dépréciations	65 000,00	65 000,00	135 000,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>3 657 320,00</b>	<b>3 313 017,93</b>	<b>6 559 000,00</b>
023	Virement à la section d'investissement	25 575,01	0,00	100 847,95
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 266 718,54	1 257 488,73	2 300 000,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>1 292 293,55</b>	<b>1 257 488,73</b>	<b>2 400 847,95</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>4 949 613,55</b>	<b>4 570 506,66</b>	<b>8 959 847,95</b>

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 pour l'ensemble des communes du territoire à compter de l'exercice 2021. Un crédit est prévu au budget pour les prestations réalisées par le SGEV pour l'entretien des réseaux.

Le compte « **Atténuations de produits** » correspond au reversement de la redevance collectée pour le compte de l'agence de l'eau.

**Les prévisions 2021** inscrites au compte 67 concernent le reversement au SEAVR des produits de la redevance de l'assainissement 2020 qui sera encaissée par la Communauté d'Agglomération au cours de l'exercice.

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



## *Budget Assainissement - La section d'exploitation*

### *Les recettes*

*Réalisations 2020 : 4 560 835,21 €*

*Propositions de crédits BP 2021 : 8 959 847,95 €*

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
002	Résultat d'exploitation reporté	193 526,08	0,00	183 854,63
013	Atténuations de charges	0,00	15 000,00	15 000,00
70	Ventes de produits fabriqués, prest; de services, ma	4 103 000,00	4 045 153,85	7 211 000,00
75	Autres produits de gestion courante	60 000,00	39 397,66	40 000,00
77	Produits exceptionnels	20 500,00	3 757,67	839 993,32
78	Reprises sur provisions et dépréciations	65 000,00	59 149,23	135 000,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>4 442 026,08</b>	<b>4 162 458,41</b>	<b>8 424 847,95</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	507 587,47	398 376,80	535 000,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>507 587,47</b>	<b>398 376,80</b>	<b>535 000,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>4 949 613,55</b>	<b>4 560 835,21</b>	<b>8 959 847,95</b>

Le chapitre 70 comptabilise les recettes d'exploitation du service mais également la redevance pollution de l'agence de l'eau. En 2021, le service de l'assainissement va percevoir la redevance sur l'ensemble du territoire. Cependant, la facturation ne correspondant pas à une année civile, une partie des redevances concerne l'exercice 2020 et devra faire l'objet d'un reversement au SEAVR.

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 crédits inscrits au compte 77 correspondent essentiellement à la reprise de l'excédent de fonctionnement suite à la répartition de l'actif et du passif entre le SEAVR et la Communauté d'Agglomération conformément à la délibération du 11 décembre 2020 (soit un excédent de 804 493,32 €).

## Budget Assainissement - La section d'investissement

### Les dépenses

Réalisations 2020 : 1 822 035,83 €

Propositions de crédits BP 2021 : 6 691 400,19 €

Reports : 2 893 098,81 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
16	Emprunts et dettes assimilées	430 000,00	371 388,41	0,00	640 000,00	640 000,00
20	Immobilisations incorporelles	543 400,00	159 564,57	136 757,31	732 200,00	868 957,31
21	Immobilisations corporelles	1 723 500,00	726 116,31	2 734 561,50	1 993 200,00	4 727 761,50
23	Immobilisations en cours	700 293,72	69 385,34	21 780,00	1 630 000,19	1 651 780,19
4581	Opérations pour le compte de tiers	242 500,00	97 204,40	0,00	1 161 000,00	1 161 000,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>3 639 693,72</b>	<b>1 423 659,03</b>	<b>2 893 098,81</b>	<b>6 156 400,19</b>	<b>9 049 499,00</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	507 587,47	398 376,80	0,00	535 000,00	535 000,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>507 587,47</b>	<b>398 376,80</b>	<b>0,00</b>	<b>535 000,00</b>	<b>535 000,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>4 147 281,19</b>	<b>1 822 035,83</b>	<b>2 893 098,81</b>	<b>6 691 400,19</b>	<b>9 584 499,00</b>

Le montant des équipements pour 2021 s'élève à 7,25 M€ et se répartit comme suit :

- Compte 21 : 1,5 M€ ex-DEA (Vals, Cistrières, Lissac, Sanssac...) et 3,2 M€ ex-SEAVR 5Vorey, Coubon, Craponne, St Germain...)
- Compte 23 : 1,385 M€ ex DEA (Blanzac, St Préjet, St Vidal, Chadrac...) et 270 K€ ex-SEAVR (Solignac...)

## Budget Assainissement - La section d'investissement

### Les recettes

Réalisations 2020 : 1 657 748,58 €

Propositions de crédits BP 2021 : 8 474 064,06 €

Reports : 1 110 434,94 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 847 981,00	0,00	0,00	1 683 693,75	1 683 693,75
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	1 940 984,57	1 940 984,57
13	Subventions d'investissement	4 800,00	297 223,19	1 110 434,94	556 497,87	1 666 932,81
16	Emprunts et dettes assimilées	745 156,64	0,00	0,00	731 039,92	731 039,92
4582	Opérations pour le compte de tiers	257 050,00	103 036,66	0,00	1 161 000,00	1 161 000,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>2 854 987,64</b>	<b>400 259,85</b>	<b>1 110 434,94</b>	<b>6 073 216,11</b>	<b>7 183 651,05</b>
021	Virement de la section d'exploitation	25 575,01	0,00	0,00	100 847,95	100 847,95
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 266 718,54	1 257 488,73	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>1 292 293,55</b>	<b>1 257 488,73</b>	<b>0,00</b>	<b>2 400 847,95</b>	<b>2 400 847,95</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>4 147 281,19</b>	<b>1 657 748,58</b>	<b>1 110 434,94</b>	<b>8 474 064,06</b>	<b>9 584 499,00</b>

Pour financer les investissements 2021 par :

- un emprunt de 731 K€
- de l'excédent d'investissement (compte 10) issu de la répartition des résultats entre le SEAVR et la Communauté d'Agglomération conformément à la délibération du 11 décembre 2020,
- l'autofinancement 2,4 M€ dont 2,3 M€ issu des amortissements et 0,1 M€ du virement à la section de fonctionnement.

# **ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2020**

BUDGET A S S A I N S E M E N T

IV – ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE

A2.2

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	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 au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (jeux échéants) (16)	
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>												
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>				<b>2394 204,57</b>					<b>365 084,14</b>	<b>56 348,06</b>		<b>12 306,42</b>
1641 Emprunts en euros (total)				2394 204,57					365 084,14	56 348,06		12 306,42
154732015 Asst Bains	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 5,95 %	5,98	1 919,66	42,93		
6669970 / 18715 Asst Vergezac	N		A-1	32 998,40	5,48	F	Taux fixe à 6 %	5,99	4 921,70	2 165,54		27,49
6667613 / 18715 Asst Vergezac	N		A-1	41 730,16	6,07	F	Taux fixe à 5,23 %	5,22	4 896,98	2 435,44		2 030,98
00168050013 Asst St JEAN DE NAY	N		A-1	0,00	0	V	(Euribor 3M + 0.2)Floor-0.2 sur Euribor 3M	0,00	5 801,91	0,00		
0000403722 Asst st Jean de NAY	N		A-1	118 500,00	19,71	V	Moyenne Euribor 3M + 2.154	1,79	6 000,00	2 205,27		82,61
MPH516922EUR ANCIEN MPH232489EUR Eaux et Asst Bains	N		A-1	129 832,17	14,58	V	Euribor 12M + 0.3	-0,01	6 777,32	0,00		-15,35
6622813 Asst Lourdes	N		A-1	15 754,49	3,23	V	(Euribor 3M + 0.17)Floor-0.17 sur Euribor 3M	0,00	4 620,92	0,00		0,00
6671881 Asst et Eaux Lourdes	N		A-1	12 380,83	1,07	F	Taux fixe à 5,4 %	5,39	5 718,83	977,38		622,14
666996 Asst Saint Vidal	N		A-1	5 859,31	0,15	F	Taux fixe à 5,7 %	5,68	5 543,31	649,95		282,93
072112037060404 Asst St Vidal	N		A-1	5 823,00	4	F	Taux fixe à 3,75 %	3,74	1 324,88	249,96		0,00
20370612 Asst Saint Vidal	N		A-1	5 938,18	5,58	F	Taux fixe à 1,55 %	1,55	599,88	101,96		15,34
072112037060606 Asst St Vidal	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 3,1 %	3,10	2 014,36	39,18		
MON513886 EUR ANCIEN MON241585EUR Asst VERGEZAC	N		A-1	106 717,50	10,08	F	Taux fixe à 4,51 %	4,50	7 373,59	5 145,51		4 398,51
MON513887 Asst Vergezac	N		A-1	97 123,52	11,75	F	Taux fixe à 4,69 %	4,68	5 900,78	4 729,06		1 126,12
00000256104 Asst st Jean de NAY	N		A-1	112 920,27	18,6	V	(Moyenne Euribor 3M + 0.7)Floor-0.7 sur Moyenne Euribor 3M	0,29	6 022,40	349,00		35,88
07020760 LA CHAISE DIEU ASSAINISSEMENT	N		A-1	36 154,07	6,75	F	Taux fixe à 4,38 %	4,37	4 322,60	1 702,92		391,49
5246117 ALLEGRE ASSAINISSEMENT	N		A-1	41 086,76	7,92	F	Taux fixe à 3,55 %	3,54	5 133,32	1 571,78		117,44
6577504 ST GENEYS PRES ASSAINISSEMENT	N		A-1	23 245,96	3,57	F	Taux fixe à 4,33 %	4,32	5 590,47	1 158,65		181,74
8260565 LA CHAISE DIEU ASSAINISSEMENT	N		A-1	19 910,30	2,35	F	Taux fixe à 3,59 %	3,58	7 479,22	883,34		109,20
4671660 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	6 799,62	5,4	F	Taux fixe à 1,35 %	1,35	1 833,05	101,75		8,93
1448962 ST PAULIEN ASSAINISSEMENT	N		A-1	164 282,34	11,79	F	Taux fixe à 1,29 %	1,29	12 578,34	2 220,92		441,51
013124801 ST PAULIEN ASST	N		A-1	33 738,99	5,44	F	Taux fixe à 4,15 %	4,14	5 362,06	1 539,90		77,76
8019292 ST PAULIEN PART ASSAINISSEMENT-	N		A-1	300 000,00	9,98	V	(Livret A + 0.6)Floor-0.6 sur Livret A	1,18	30 000,00	3 773,23		55,00
727735 ALLEGRE ASSAINISSEMENT	N		A-1	18 666,56	3,78	F	Taux fixe à 3,88 %	3,87	4 666,68	837,43		160,95
1276980 LAVAL SUR DOULON ASST	N		A-1	26 367,50	7,71	F	Taux fixe à 0,98 %	0,98	3 258,86	278,38		10,77
1289195 BORNE ASSAINISSEMENT	N		A-1	26 708,19	2,04	F	Taux fixe à 0,93 %	0,93	11 692,33	316,43		51,75
20999612 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	36 517,18	17,83	F	Taux fixe à 1,5 %	1,50	1 754,46	564,23		91,29
283325 BORNE ASSAINISSEMENT	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 4,1 %	0,00	17 347,90	173,48		
524616 ST PAULIEN PART ASST	N		A-1	59 999,96	8,92	F	Taux fixe à 2,18 %	2,17	6 666,68	1 398,89		105,37
5268773 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	34 445,66	9,42	F	Taux fixe à 4,02 %	4,01	2 921,67	1 458,49		111,55

BUDGET A S SAIN I S S E M E N T

IV – ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE

A2.2

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

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	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 au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
MON52686EUR ASSAINISSEMENT	N		A-1	80 550,75	15,17	F	Taux fixe à 2,5 %	2,49	4 288,06	2 080,98		162,22
525088 ASSAINISSEMENT	N		A-1	7 151,98	7,75	F	Taux fixe à 0,97 %	0,97	855,64	74,56		17,15
MON524611EUR-Assainissement	N		A-1	2 327,50	2,75	V	(Euribor 6M + 0,17)-Floor-0,17 sur Euribor 6M	0,00	815,11	0,00		0,00
210119501 ASSAINISSEMENT	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 3,81 %	3,83	3 419,75	130,29		
MIN516928EUR ANCIEN MIN240465EUR Assé Bains	N		A-1	154 118,21	16,92	V	TAG 1M(Postfixé) + 0,3-Floor -0,3 sur TAG 1M(Postfixé)	0,00	6 018,54	0,00		0,00
MON519393EUR	N		A-1	62 861,26	6,92	F	Taux fixe à 4,92 %	4,91	7 349,63	3 320,17		249,14
20062	N		A-1	27 031,84	15,98	F	Taux fixe à 4 %	3,99	1 184,48	1 111,03		15,02
20001	N		A-1	128 642,96	4,36	V	Euribor 12M + 0,15	0,04	25 667,48	88,91		26,30
20021	N		A-1	83 407,27	11,4	V	Euribor 12M + 0,09	0,01	5 312,47	0,00		5,10
20014	N		A-1	102 000,00	0,98	V	(TAM(Postfixé) + 0,3)-Floor-0,3 sur TAM(Postfixé)	0,00	96 600,00	0,00		0,00
20031	N		B-1	105 601,11	7,82	C	Euribor 12M(Postfixé)-Floor à 3,62 activant à 2 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,67	11 175,15	4 297,76		711,46
MON519392EUR	N		A-1	127 040,76	9,92	F	Taux fixe à 5,85 %	5,83	12 704,09	8 175,08		598,68
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)				0,00					0,00	0,00		0,00
2006 020185-Eoria	N		A-1	0,00	8	V	(EONIA(Postfixé) + 0,0249)-Floor-0,0249 sur EONIA(Postfixé)	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>												
<b>167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)</b>												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
<b>168 Emprunts et dettes assimilées (Total)</b>				<b>81 825,48</b>					<b>6 294,27</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
1681 Autres emprunts (total)				<b>81 825,48</b>					<b>6 294,27</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
150154601	N		A-1	81 825,48	12,67	F	Taux fixe à 0 %	0,00	6 294,27	0,00		0,00
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
<b>Total général</b>		<b>0,00</b>		<b>2 476 030,05</b>					<b>371 388,41</b>	<b>56 348,06</b>	<b>0,00</b>	<b>12 306,42</b>

(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 JOCB1015077C 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 l'index en cours au 31/12/2020 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(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 2020*

### (y reprise des résultats du Syndicat du Besson Roulon)

		Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	DEA Besson Roulon	799 926,60 <u>71 784,01</u>	120 000,00 <u>339 349,83</u>	919 926,60 <u>411 133,84</u>
	<b>Total</b>	<b>871 710,61</b>	<b>459 349,83</b>	<b>1 331 060,44</b>

		Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin ou excédent de financement
Section d'investissement	DEA Besson Roulon	160 694,03 <u>-20 265,12</u>	385 090,72 <u>938 283,56</u>	545 784,75 <u>918 018,44</u>	-665 445,62 <u>0,00</u>	<b>798 357,57</b>
	<b>Total</b>	<b>140 428,91</b>	<b>1 323 374,28</b>	<b>1 463 803,19</b>	<b>- 665 445,62</b>	

### *Affectation du résultat d'exploitation*

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	<b>1 331 060,44</b>
<i>Besoin ou excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</i>	<b>798 357,57</b>
<b>Affectation en réserves (1068)</b>	<b>731 060,44</b>
<b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>	<b>600 000,00</b>



## Budget Eau - La section d'exploitation

### Les dépenses

Réalisations 2020 : 3 731 966,14 €

Propositions de crédits BP 2021 : 9 412 465,37 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	1 299 800,00	963 610,54	3 352 400,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 320 000,00	1 285 757,60	1 735 000,00
022	Dépenses imprévues	30 000,00	0,00	50 000,00
65	Autres charges de gestion courante	65 000,00	60 862,27	135 000,00
66	Charges financières	210 300,00	169 673,60	230 900,00
67	Charges exceptionnelles	55 100,00	40 313,34	986 600,00
68	Dotations aux provisions et aux dépréciations	65 000,00	65 000,00	135 000,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>3 045 200,00</b>	<b>2 585 217,35</b>	<b>6 624 900,00</b>
023	Virement à la section d'investissement	380 100,00	0,00	733 565,37
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 247 700,00	1 146 748,79	2 054 000,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>1 627 800,00</b>	<b>1 146 748,79</b>	<b>2 787 565,37</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>4 673 000,00</b>	<b>3 731 966,14</b>	<b>9 412 465,37</b>

Les prévisions 2021 intègrent les prestations du SGEV pour l'entretien des réseaux, le reversement de la contribution et la surtaxe. Les crédits 2021 inscrits au compte 67 concernent le reversement au SEAVR des produits de la redevance de l'eau 2020 qui sera encaissée par la Communauté d'Agglomération au cours de l'exercice.

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

## Budget Eau

### Les recettes

**Réalisations 2020 : 4 531 892,74 €**

**Propositions de crédits BP 2021 : 9 412 465,37 €**

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
002	Résultat d'exploitation reporté	120 000,00	0,00	600 000,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchand	3 962 000,00	3 997 086,98	7 007 500,00
77	Produits exceptionnels	6 000,00	6 281,82	1 164 965,37
78	Reprises sur provisions et dépréciations	65 000,00	60 862,27	135 000,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>4 153 000,00</b>	<b>4 064 231,07</b>	<b>8 907 465,37</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	520 000,00	467 661,67	505 000,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>520 000,00</b>	<b>467 661,67</b>	<b>505 000,00</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>4 673 000,00</b>	<b>4 531 892,74</b>	<b>9 412 465,37</b>

Le chapitre 70 comptabilise les recettes d'exploitation du service mais également la redevance pollution de l'agence de l'eau. En 2021, le service de l'assainissement va percevoir la redevance sur l'ensemble du territoire. Cependant, la facturation qui sera établie courant de l'année 2021 sur le territoire des 38 nouvelles concerne pour partie l'exercice précédent. La Communauté d'Agglomération devra donc reverser la part correspondant à la gestion 2020.

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 crédits inscrits au compte 77 correspondent essentiellement à la reprise de l'excédent de fonctionnement suite à la répartition de l'actif et du passif entre le SEAVR et la Communauté d'Agglomération conformément à la délibération du 11 décembre 2020 (soit un excédent de 1.158.465.37 €).

## Budget Eau - La section d'investissement

### Les dépenses

Réalisations 2020 : 2 606 561,68 €

Propositions de crédits BP 2021 : 8 290 843,39 €

Reports : 690 629,62 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
16	Emprunts et dettes assimilées	800 000,00	739 632,09	0,00	800 000,00	800 000,00
20	Immobilisations incorporelles	137 700,00	13 340,79	30 831,27	202 988,36	233 819,63
21	Immobilisations corporelles	2 051 500,00	1 088 824,62	644 898,35	4 085 755,03	4 730 653,38
23	Immobilisations en cours	778 632,66	297 102,51	14 900,00	2 697 100,00	2 712 000,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>3 767 832,66</b>	<b>2 138 900,01</b>	<b>690 629,62</b>	<b>7 785 843,39</b>	<b>8 476 473,01</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	520 000,00	467 661,67	0,00	505 000,00	505 000,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>520 000,00</b>	<b>467 661,67</b>	<b>0,00</b>	<b>505 000,00</b>	<b>505 000,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>4 287 832,66</b>	<b>2 606 561,68</b>	<b>690 629,62</b>	<b>8 290 843,39</b>	<b>8 981 473,01</b>

Le montant des équipements pour 2021 s'élève à 4,97 M€ et se répartit comme suit :

- Compte 21 : 1,668 M€ ex-DEA : Cistrières, Lissac, Sanssac et 3 M€ Ex SEAVR (Vorey, St jean d'Aubrigoux, Craponne...)
- Compte 23 : 0,7 M € ex DEA : Polignac et 2 M € ex-SEAVR (Contournement RN88, Sauvessanges, Solignac ...)

## Budget Eau - La section d'investissement

### Les recettes

Réalisations 2020 : 2 767 255,71 €

Propositions de crédits BP 2021 : 8 956 289,01 €

Reports : 25 184,00 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	Reports	BP 2021 - Crédits nouveaux	TOTAL BP 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	385 090,72	0,00	0,00	1 463 803,19	1 463 803,19
10	Dotations, fonds divers et réserves	458 100,61	458 100,61	0,00	3 787 558,45	3 787 558,45
13	Subventions d'investissement	204 811,00	362 406,31	25 184,00	78 362,00	103 546,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 612 030,33	800 000,00	0,00	839 000,00	839 000,00
		<b>2 660 032,66</b>	<b>1 620 506,92</b>	<b>25 184,00</b>	<b>6 168 723,64</b>	<b>6 193 907,64</b>
021	Virement de la section d'exploitation	380 100,00	0,00	0,00	733 565,37	733 565,37
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 247 700,00	1 146 748,79	0,00	2 054 000,00	2 054 000,00
		<b>1 627 800,00</b>	<b>1 146 748,79</b>	<b>0,00</b>	<b>2 787 565,37</b>	<b>2 787 565,37</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>4 287 832,66</b>	<b>2 767 255,71</b>	<b>25 184,00</b>	<b>8 956 289,01</b>	<b>8 981 473,01</b>

Pour financer les investissements 2021 par :

- un emprunt de 839 K€
- de l'excédent de fonctionnement capitalisé (compte 10) issu pour partie de la répartition des résultats entre le SEAVR et la Communauté d'Agglomération conformément à la délibération du 11 décembre 2020 et de l'affectation du résultat de fonctionnement pour 731 K€.
- l'autofinancement pour 2,8 M€ dont 2,1 M€ issu des amortissements et 0,7 M€ du virement à la section de fonctionnement.

# **ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2020**

**IV – ANNEXES**

**ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE**

**IV**  
**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 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	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 au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>												
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>				<b>8 157 274,74</b>					<b>739 632,09</b>	<b>172 993,07</b>		<b>33 865,86</b>
164 1 Emprunts en euros (Total)				8 157 274,74					739 632,09	172 993,07		33 865,86
00000141650	N		A-1	189 455,01	17,59	F	Taux fixe à 5,05 %	5,04	6 453,05	9 772,43		1 488,27
MON516923EUR ANCIEN MON234091EUR Eaux Bains	N		A-1	59 293,56	15	V	(Euribor 3M + 0,15)-Floor - 0,15 sur Euribor 3M	0,00	3 213,75	0,00		0,00
6583300 / 18715 Eaux Vergezac	N		A-1	18 109,38	6,15	F	Taux fixe à 5,23 %	5,22	2 098,89	1 056,89		802,42
6369971 / 18715 eaux Vergezac	N		A-1	16 495,88	5,48	F	Taux fixe à 6 %	5,99	2 460,92	1 082,72		13,75
MPH516922EUR ANCIEN MPH232489EUR Eaux et Asst Bains	N		A-1	64 916,09	14,58	V	Burbor 12M + 0,3	-0,01	3 388,66	0,00		-7,67
MIN516926EUR ANCIEN MIN222858EUR Eaux Bains	N		A-1	72 438,88	14,58	V	(Euribor 3M + 0,25)-Floor - 0,25 sur Euribor 3M	0,00	4 056,77	0,00		0,00
00000762365 Eaux Coyszac	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 2,93 %	2,95	4 259,29	46,86		
6571881 Asst et Eaux Loudes	N		A-1	6 190,42	1,07	F	Taux fixe à 5,4 %	5,39	2 859,41	488,69		311,07
6369941 Eaux Loudes	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 4,72 %	4,73	3 505,05	40,88		
20370611 Eaux St Vidal	N		A-1	14 845,45	5,58	F	Taux fixe à 1,55 %	1,55	2 449,72	253,88		38,25
0721120370600505 Eaux St Vidal	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 3,1 %	3,10	5 036,02	97,94		
0721120370600303 Eaux St Vidal	N		A-1	10 998,84	4	F	Taux fixe à 3,75 %	3,74	2 502,58	471,38		0,00
00001075327 Eaux St Privat d'Allier	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 1,15 %	1,15	7 837,86	45,10		
20999608 EALIX	N		A-1	406 768,79	11,91	F	Taux fixe à 1,15 %	1,15	31 434,62	4 904,10		389,82
07020763 LA CHAISE DIEU EAU	N		A-1	26 211,86	6,75	F	Taux fixe à 4,38 %	4,37	3 133,86	1 234,34		283,83
526175 IA CHAISE DIEU EAU	N		A-1	567 030,61	17,83	F	Taux fixe à 1,7 %	1,70	26 709,33	9 923,91		1 579,81
7291155 MONISTROL D'A EAU	N		A-1	38 913,34	16,15	F	Taux fixe à 4,85 %	4,84	1 455,14	1 957,87		1 598,96
4671706 ST PREJET EAU	N		A-1	18 698,93	5,4	F	Taux fixe à 1,35 %	1,35	3 253,38	279,94		24,54
8019252 ST PAULIEN PART EAU	N		A-1	200 000,00	9,98	V	(Livret A + 0,6)-Floor -0,6 sur Livret A	1,18	20 000,00	2 515,48		36,67
440227 ALLEGRE EAU	N		A-1	8 333,20	1,9	F	Taux fixe à 2,68 %	2,67	4 166,68	293,12		21,71
25839201 ST PAULIEN EAU	N		A-1	43 853,36	5,44	F	Taux fixe à 4,15 %	4,14	6 957,76	2 001,32		101,11
202011 VERNASSAL EAU	N		A-1	8 396,67	3,04	F	Taux fixe à 4,62 %	4,61	1 872,65	474,44		371,77
411677 BLANZAC EAU	N		A-1	38 289,06	4	F	Taux fixe à 3,4 %	3,39	6 919,22	1 537,08		1 294,60
1908525 ST PAULIEN EAU	N		A-1	572 709,68	28,21	F	Taux fixe à 1,69 %	1,69	15 693,02	9 844,90		403,28
7247739 VERNASSAL EAU	N		A-1	8 184,91	6,87	F	Taux fixe à 4,26 %	4,25	983,44	375,00		43,59
123880 CONNANGLÈS EAU	N		A-1	21 764,52	2,3	F	Taux fixe à 4,6 %	4,59	8 032,45	1 233,43		194,67

BUDGET EAU

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

**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 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	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 au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
1520142 FIX ST GENEYS EAU	N		A-1	32 023,58	17,52	F	Taux fixe à 1.76 %	1,76	1 501,19	590,04		211,36
209999613 ST PREJET EAU	N		A-1	27 387,82	17,83	F	Taux fixe à 1.5 %	1,50	1 315,87	423,17		68,47
637408 ST PAULIEN EAU	N		A-1	2 18 135,61	6,37	F	Taux fixe à 4.29 %	4,28	33 559,32	10 257,84		1 169,75
524616 ST PAULIEN PART EAU	N		A-1	179 999,96	8,92	F	Taux fixe à 2.18 %	2,17	20 000,00	4 196,50		316,10
170788 EAU	N		A-1	12 134,77	3,48	F	Taux fixe à 4.97 %	4,96	3 098,89	699,95		10,05
MON5246 11EUR-EAU	N		A-1	8 958,16	2,75	V	(Euribor 6M + 0.17)-Floor - 0.17 sur Euribor 6M	0,00	3 137,25	0,00		0,00
5440740 LA CHAISE DIEU BUDGET EAU	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 0.39 %	0,39	132 000,00	429,00		
00002023698	N		A-1	750 000,00	18,54	F	Taux fixe à 0.87 %	0,87	40 000,00	6 742,50		1 359,38
00000083099	N		A-1	13 363,43	2,21	F	Taux fixe à 4.58 % Taux fixe à 4.58 %	15,91	7 962,01	1 775,17		484,54
000000592652	N		A-1	35 739,42	10,96	F	Taux fixe à 1.6 % Taux fixe à 1.6 %	4,16	5 623,67	1 536,26		23,83
MON5336 73EUR	N		A-1	790 000,00	19,67	F	Taux fixe à 0.7 %	0,71	10 000,00	1 586,67		460,83
MIN516 928EUR ANCIEN MIN240465EUR Eaux Bains	N		A-1	77 059,14	16,92	V	TAG 1M(Postfixé) + 0.3- Floor -0.3 sur TAG 1M(Postfixé)	0,00	3 009,25	0,00		0,00
20071	N		A-1	109 020,39	16,9	F	Taux fixe à 4.69 %	4,68	4 107,10	5 234,14		497,10
20081	N		A-1	328 579,54	12,93	V	Moyenne Euribor 3M + 0.6	0,18	25 003,35	625,79		17,30
20091	N		A-1	224 000,00	13,9	V	Moyenne Euribor 3M + 0.5- Floor -0.5 sur Moyenne Euribor 3M	0,12	16 000,00	294,59		0,00
20121	N		A-1	120 000,00	11,9	V	(Moyenne Euribor 3M + 2.5)-Floor -2.5 sur Moyenne Euribor 3M	2,11	10 000,00	2 683,93		232,28
20131	N		A-1	162 500,00	12,9	V	Moyenne Euribor 3M + 1.55-Floor -1.55 sur Moyenne Euribor 3M	1,16	12 500,00	2 002,69		164,47
20041	N		A-1	109 882,85	3,99	V	Moyenne Euribor 3M + 0.15-Floor -0.15 sur Moyenne Euribor 3M	0,00	27 470,72	0,00		0,00
20061	N		A-1	5 13 600,10	15,99	F	Taux fixe à 4 %	3,99	22 505,71	21 109,45		171,20
20003	N		A-1	173 322,93	4,32	F	Taux fixe à 6.15 %	6,14	28 878,90	12 435,41		7 254,29

BUDGET EAU

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

**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 31/12/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2020	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 au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
20023	N		A-1	1 11 058,62	6,82	V	Euribor 12M + 0,09	-0,06	13 937,33	0,00		-76,48
20022	N		A-1	128 161,58	6,07	F	Taux fixe à 5,74 %	5,72	14 554,61	8 191,91		6 845,60
20017	N		A-1	148 908,83	10,82	V	Euribor 12M + 0,14	-0,06	10 967,74	0,00		-88,68
20111	N		A-1	165 000,00	10,9	V	Livret A + 1,8	2,37	15 000,00	4 192,24		379,50
20101	N		A-1	100 000,00	9,9	V	Livret A + 0,64	1,20	10 000,00	1 301,64		114,00
20141	N		A-1	178 125,00	14,12	V	Euribor 3M + 1,4-Floor 0 sur Euribor 3M	1,40	12 500,00	2 603,13		311,72
20051	N		B-1	324 999,95	14,82	C	(Euribor 12M(Postfixé) + 0,05)-Floor à 3,28 activant à 2,15 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,38	21 666,67	11 736,40		2 014,19
20032	N		B-1	211 202,19	7,82	C	Euribor 12M(Postfixé)- Floor à 3,62 activant à 2 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,67	22 350,31	8 595,51		1 422,92
MON519392EUR	N		A-1	127 040,92	9,92	F	Taux fixe à 5,85 %	5,83	12 704,08	8 175,08		598,68
10278 07211 209996-10	N		A-1	365 171,52	17,83	F	Taux fixe à 1,5 %	1,50	17 544,60	5 642,36		912,93
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
<b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>												
<b>167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)</b>												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
<b>168 Emprunts et dettes assimilés (Total)</b>												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
<b>Total général</b>		<b>0,00</b>		<b>8 157 274,74</b>					<b>739 632,09</b>	<b>172 993,07</b>	<b>0,00</b>	<b>33 865,86</b>

(9) S'agissant de 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).



# **BUDGET**

## **Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC)**

## Budget SPANC - Résultats 2020

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	3226,49	2844,58	6 071,07

### Affectation du résultat d'exploitation

<b>Résultat de clôture à affecter</b>	<b>6 071,07</b>
<b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>	<b>6 071,07</b>

## 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 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 2020 : 16 800 €

Propositions de crédits BP 2021 : 89 000 €

### Les recettes

Réalisations 2020 : 20 026,49 €

Propositions de crédits BP 2021 : 89 000 €

Chapitre		Budget 2020	Réalisations 2020	BP 2021 - Crédits nouveaux
011	Charges à caractère général	6 000,00	1 800,00	12 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 000,00	15 000,00	30 000,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	46 000,00
67	Charges exceptionnelles	500,00	0,00	1 000,00
<b>Total dépenses</b>		<b>21 500,00</b>	<b>16 800,00</b>	<b>89 000,00</b>
002	Résultat d'exploitation reporté	2 844,58	0,00	6 071,07
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	14 655,42	16 822,10	29 028,93
75	Autres produits de gestion courante	4 000,00	3 204,39	53 900,00
<b>Total recettes</b>		<b>21 500,00</b>	<b>20 026,49</b>	<b>89 000,00</b>

Les crédits ouverts en 2021 prennent en compte le nouveau périmètre d'intervention de la Direction de l'Eau et de l'Assainissement.