

Rapport de présentation

Budget Primitif 2022

Conseil communautaire du 14 avril 2022

BUDGET PRINCIPAL

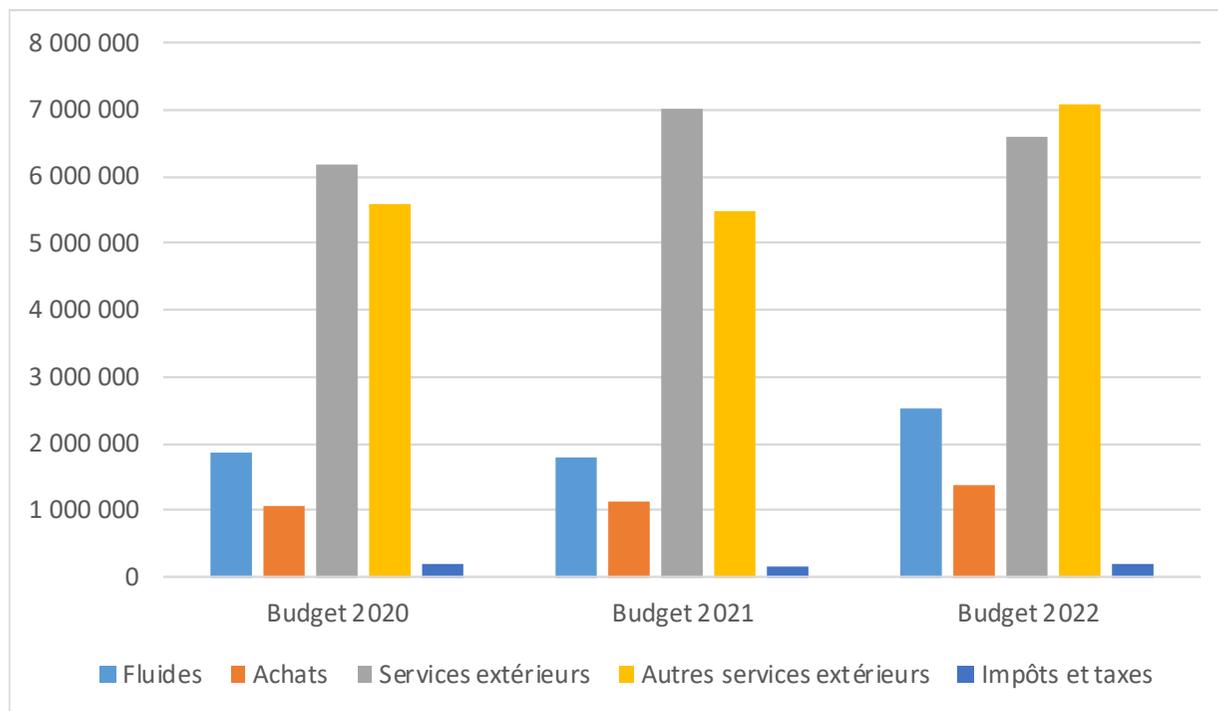
BUDGET PRINCIPAL - PRESENTATION DETAILLEE

La section de fonctionnement – Dépenses

	Chapitre	Budget 2021	Réalisations 2021	Proposition BP 2022
011	Charges à caractère général	15 594 537,00	14 696 977,82	17 779 668,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	23 927 344,00	23 913 993,95	25 110 000,00
014	Atténuations de produits	7 162 810,00	7 134 841,61	6 844 572,00
022	Dépenses imprévues	300 000,00	0,00	300 000,00
65	Autres charges de gestion courante	9 171 856,00	7 809 494,48	8 553 878,00
66	Charges financières	691 300,00	624 331,68	691 000,00
67	Charges exceptionnelles	958 300,00	903 489,83	75 000,00
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	70 000,00	67 223,60	0,00
	Total dépenses réelles	57 876 147,00	55 150 352,97	59 354 118,00
023	Virement à la section d'investissement	5 936 874,00	0,00	6 182 071,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 987 085,00	4 212 345,82	4 063 805,00
	Total dépenses d'ordre	9 923 959,00	4 212 345,82	10 245 876,00
	TOTAL GENERAL	67 800 106,00	59 362 698,79	69 599 994,00

Le budget 2022 est fortement impacté par la hausse des prix des fluides. En effet, les tarifs du gaz et l'électricité augmentent respectivement de 100 % et 68 % pour la Communauté d'Agglomération. Les collectivités et les entreprises ne bénéficient pas, comme les ménages, du bouclier tarifaire de 4%. Si les augmentations pour notre collectivité sont conséquentes, elles s'avèrent bien en deçà du cours du marché actuel et ce, grâce à l'adhésion de l'EPCI à un groupement de commande.

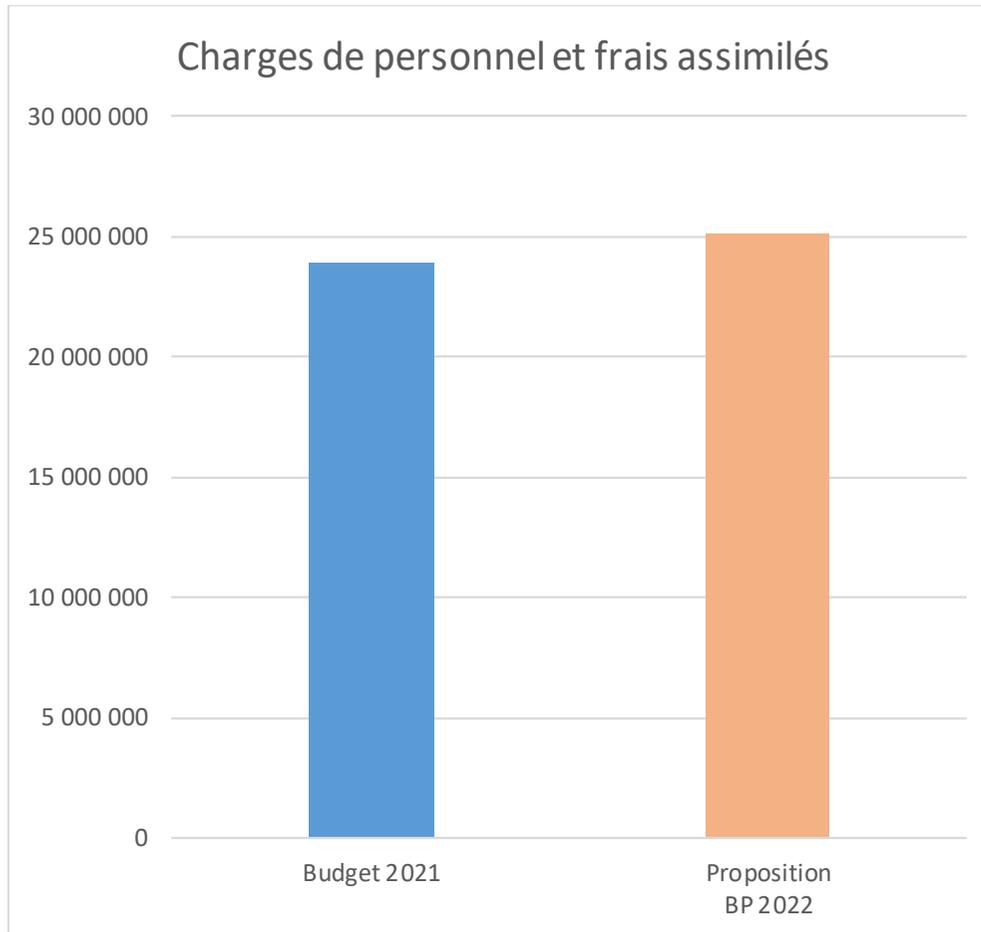
Budget principal 011 - Charges à caractère général



Comme mentionné précédent, le graphique ci-contre fait apparaître une évolution importante des fluides. Le montant pour 2022 est estimé à 2,5 M€ (eau, gaz, électricité, combustible et carburants) contre 1,7 M€, soit une évolution de 40 %. Ce poste représente 14 % des charges à caractère général.

D'autres facteurs viennent impacter les charges à caractère général sur 2022 : l'augmentation des prestations de collecte et traitement des déchets, des déchetteries et de la TGAP ainsi que la prise en compte de l'adhésion au SYMPTTOM.

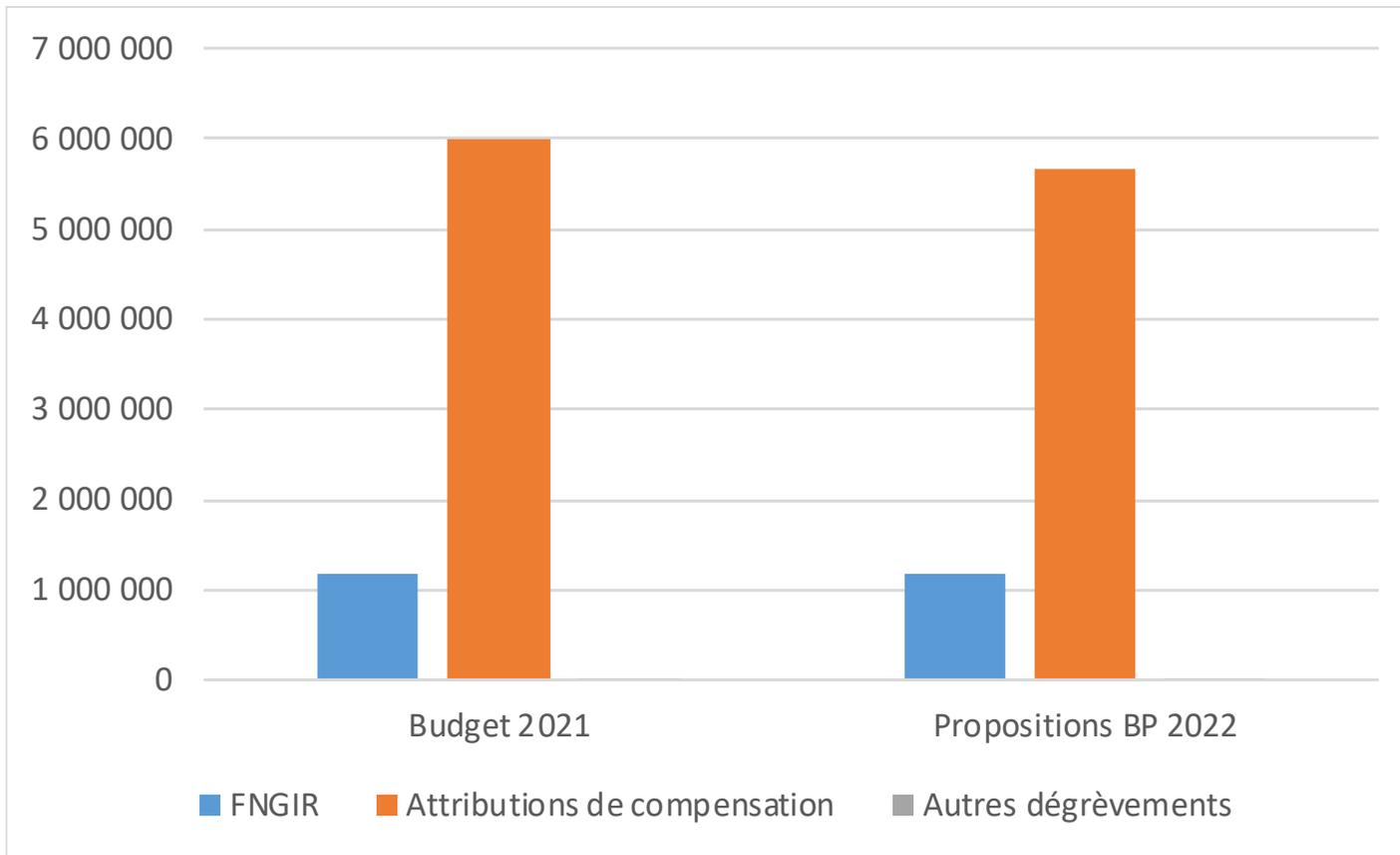
Budget principal
012 - Charges de personnel



Pour l'exercice 2022, les charges de personnel s'élèvent à 25,11 M€, cette évolution significative de 1,20 M€ s'expliquant par plusieurs types de mesures :

- En premier lieu par l'exceptionnelle ampleur des réformes nationales applicables dès janvier auxquelles s'ajoutent les évolutions de carrière pour un total de 0,46 M€ (refontes de grilles indiciaires, reclassement agents C en catégorie B, G.V.T.,...),
- par des recrutements liés à de nouvelles missions («Petites Villes de demain»,...), les Archives (gestion numérique) et l'Informatique (nouveau technicien) pour 0,25 M€,
- par l'effet du coût en année pleine des anciens agents du S.G.E.V. pour 0,23 M€ (recettes équivalentes),
- par le maintien d'une enveloppe pour des nécessités de remplacements

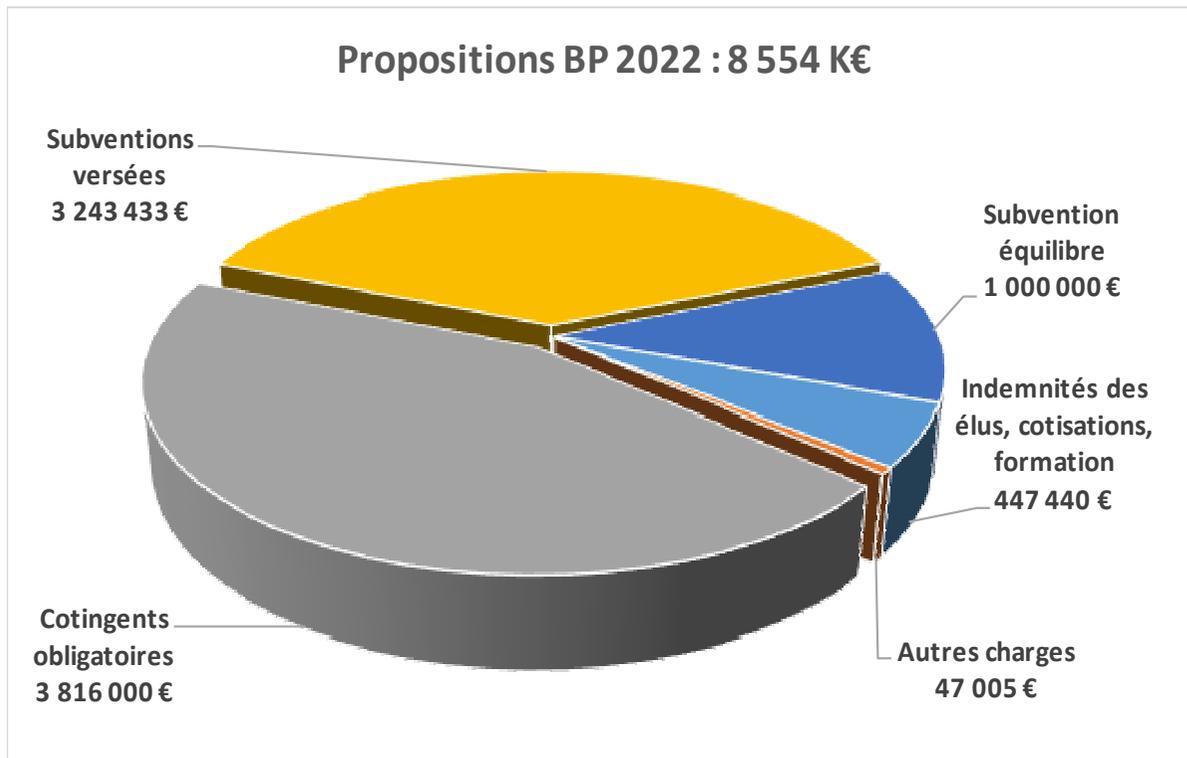
Budget principal
014 – Atténuation de produits



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

Pour ces dernières, les prévisions budgétaires 2022 intègrent le coût de la compétence « eau pluviale » déterminé par la CLECT 30 septembre 2021.

Budget principal 65 - Charges de gestion courante



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

Cette dernière est estimée à 1 M€ pour l'exercice 2022 contre 1,18 M€ l'année précédente.

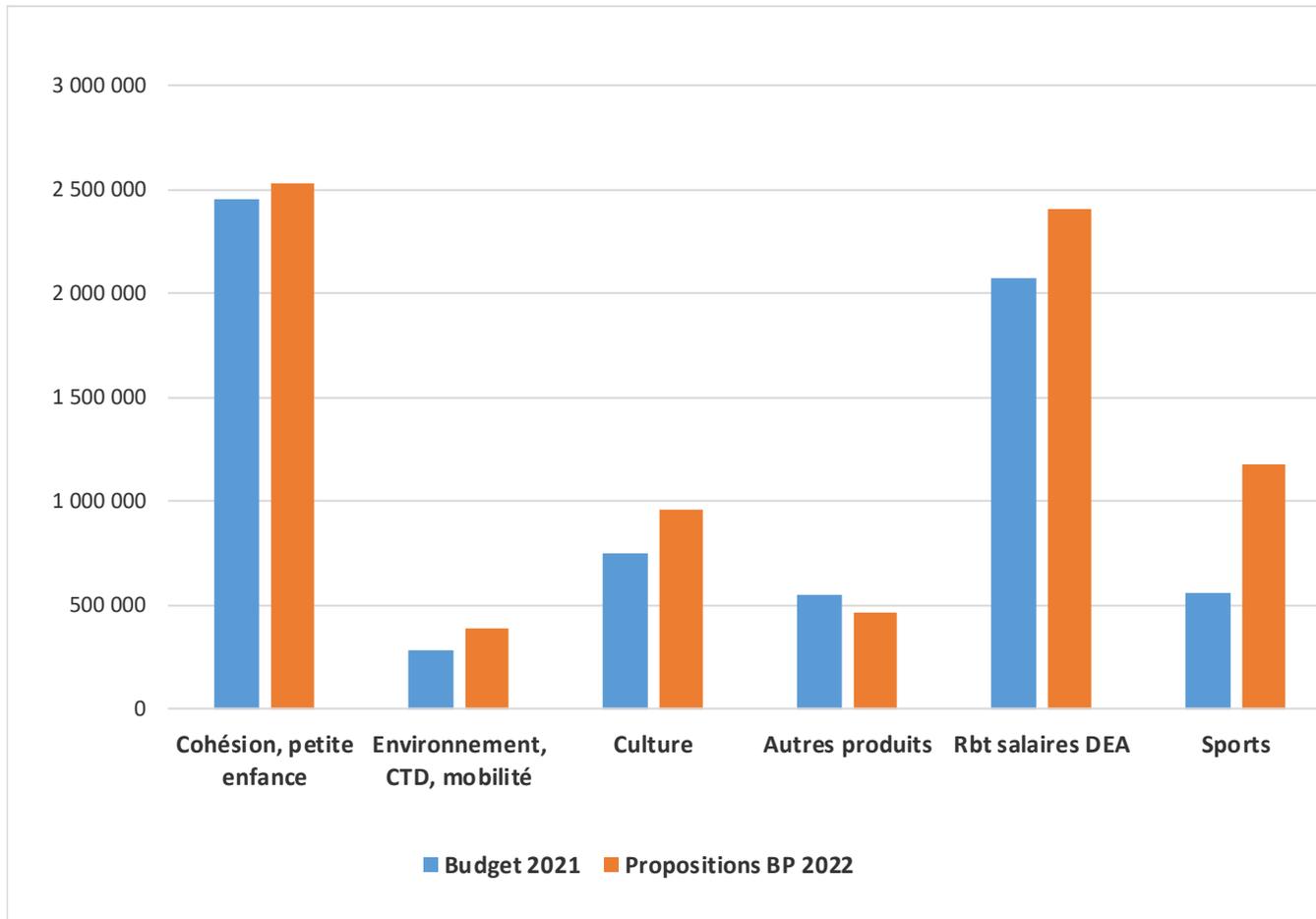
Par ailleurs, l'ensemble des indemnités brutes perçues par les élus, au sens de l'article L.2123-24-1-1 du CGCT s'élèvent à **320 691,90 €** pour 2021.

BUDGET PRINCIPAL - PRESENTATION DETAILLEE

La section de fonctionnement – Recettes

	Chapitre	Budget 2021	Réalisations 2021	Proposition BP 2022
002	Résultat de fonctionnement reporté	6 656 256,06	0,00	5 574 335,05
013	Atténuations de charges	355 000,00	397 851,37	386 600,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	6 662 677,00	6 687 992,26	7 926 582,95
73	Impôts et taxes	41 262 817,00	41 501 920,06	42 949 664,00
74	Dotations et participations	12 079 175,00	12 267 634,90	11 939 018,00
75	Autres produits de gestion courante	324 822,00	400 965,98	372 134,00
76	Produits financiers	4 445,00	5 518,09	0,00
77	Produits exceptionnels	228 313,94	490 106,72	47 000,00
	Total recettes réelles	67 573 506,00	61 751 989,38	69 195 334,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	226 600,00	251 092,49	404 660,00
	Total recettes d'ordre	226 600,00	251 092,49	404 660,00
	TOTAL GENERAL	67 800 106,00	62 003 081,87	69 599 994,00

Budget principal 70 – Produits des services

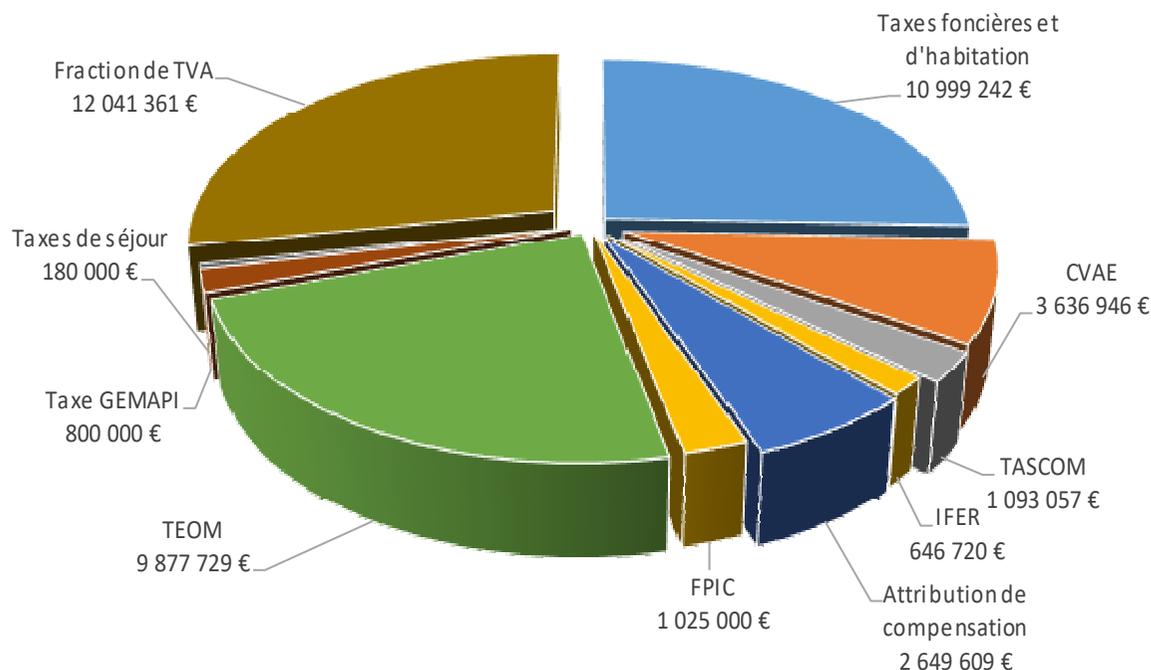


Les prévisions 2022 sont en hausse de 1,3 M€ par rapport aux prévisions 2021 du fait :

- d'un fonctionnement normal des équipements sportifs (piscines) et (Théâtre, Musée, Centre des Arts),
- du remboursement de la masse salariale de la DEA, compte tenu de l'augmentation des effectifs.

Budget principal 73 – Impôts et taxes

**Chapitre 73 :
Propositions BP 2022 : 42,50 M€**



Pour mémoire la réforme de la fiscalité :

- Suppression progressive de la taxe d'habitation pour les résidences principales (2018- 2023),
- Gel du pouvoir de taux sur la TH jusqu'en 2023 pour les résidences secondaires et logements vacants,
- Mise en œuvre à compter de 2021 du remplacement de TH par le versement d'une fraction de TVA,
- Allègement de la taxe sur le foncier bâti pour les établissements industriels avec le versement d'une compensation correspondant à la perte du produit fiscal à compter de 2021.

Le budget primitif a été élaboré avec une reconduction des taux de fiscalité identique à l'année précédente.

Budget principal
73 – Impôts et taxes

Taxe GEMAPI

Depuis le 1er janvier 2018, la compétence «gestion des milieux aquatiques et préventions des inondations» (GEMAPI) a fait l'objet d'un transfert obligatoire aux établissements publics de coopération intercommunale.

L'article 1530 bis du code général des impôts donne la possibilité aux établissements publics de coopération intercommunale à fiscalité propre d'instaurer la taxe GEMAPI destinée à financer cette compétence.

Pour mémoire notre conseil communautaire a **délibéré en date du 30 septembre 2021 pour instituer cette taxe sur le territoire de l'Agglo à compter du 1^{er} janvier 2022.**

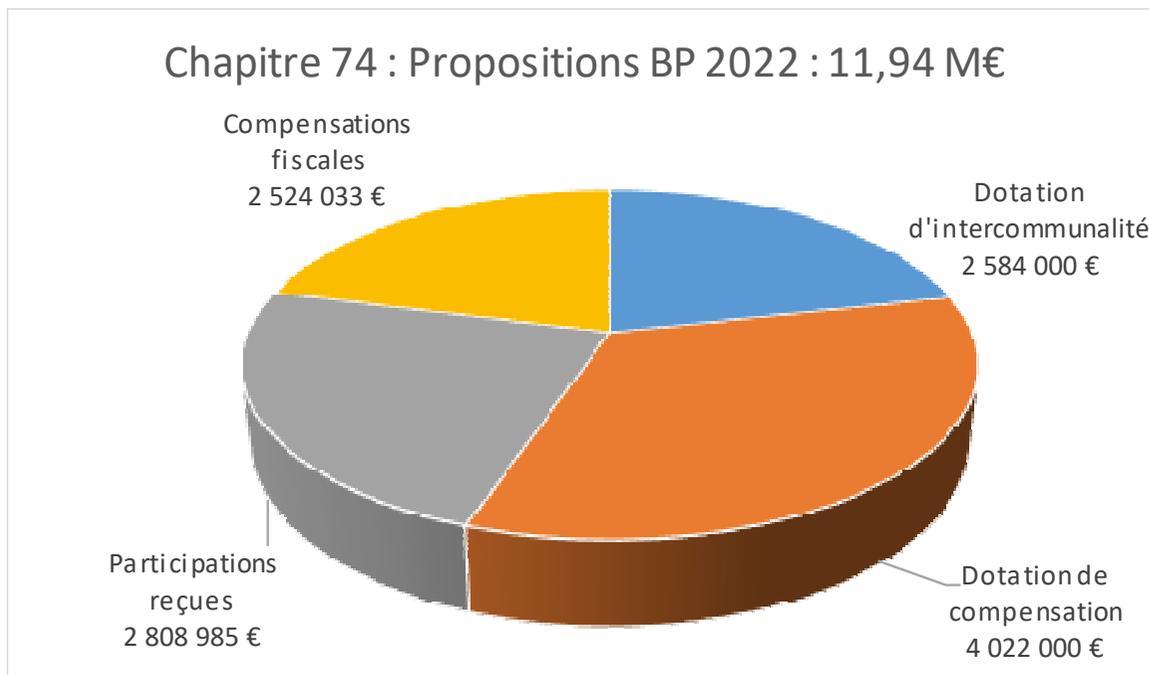
Le **produit** de la taxe GEMAPI doit être voté chaque année par l'assemblée délibérante avant le **15 avril**. Celui-ci est converti en taux en fonction du poids de chacune des 4 taxes :

Les propositions nouvelles pour 2022 au titre de la GEMAPI se répartissent comme suit :

Dépenses GEMA :	427 493 €
Dépenses PAPI :	224 200 €
Protection/Prévention Inondations :	<u>190 000 €</u>
TOTAL	841 693 €

Il est proposé de financer cette compétence à hauteur de 800 000 € par la taxe GEMAPI.

Budget principal
Chapitre 74 - Dotations et participations



Les prévisions budgétaires 2022 à ce chapitre sont prudents pour prendre en compte les nouvelles modalités de participation de la CAF suite à la mise en œuvre de la Convention Territoriale Globale (CTG). Ainsi, le montant des bonus CTG, remplaçant le CEJ, a été estimé à 2500 € par place.

Au moment de l'élaboration du présent rapport, le montant des dotations n'était pas notifié. Le budget 2022 a été élaboré avec une dotation d'intercommunalité stable et une dotation de compensation en diminution de 2 % par rapport à l'année précédente.

Les autres recettes correspondent aux loyers des immeubles (chapitre 75) et aux produits exceptionnels qui pourraient être encaissés en cours d'année (chapitre 77).

Budget principal - La section d'investissement

Présentation par nature

	Chapitre	Budget 2021	Reports	Proposition BP 2022	Total BP 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	186 319,65	0,00	50 269,24	50 269,24
16	Emprunts et dettes assimilées	4 012 686,00	30 719,00	3 980 000,00	4 010 719,00
20	Immobilisations incorporelles	743 128,09	310 896,38	984 264,00	1 295 160,38
204	Subventions d'équipement versées	4 461 982,95	1 985 136,89	2 641 286,00	4 626 422,89
21	Immobilisations corporelles	4 528 924,68	1 097 866,01	3 918 995,00	5 016 861,01
23	Immobilisations en cours	15 500 914,46	7 584 467,83	14 389 400,00	21 973 867,83
26	Participations et créances rattachées à des participations	174 200,00	2 143,41	800,00	2 943,41
27	Autres immobilisations financières	919 514,00	450 000,00	205 350,00	655 350,00
4581	Opérations sous mandat	172 660,17	48 930,07	0,00	48 930,07
	Total dépenses réelles	30 700 330,00	11 510 159,59	26 170 364,24	37 680 523,83
041	Opérations patrimoniales	300 000,00	0,00	1 195 755,00	1 195 755,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	226 600,00	0,00	404 660,00	404 660,00
	Total dépenses d'ordre	526 600,00	0,00	1 600 415,00	1 600 415,00
	TOTAL GENERAL	31 226 930,00	11 510 159,59	27 770 779,24	39 280 938,83
024	Produits des cessions d'immobilisations	200 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 761 738,77	0,00	6 722 304,09	6 722 304,09
13	Subventions d'investissement	10 690 754,01	5 624 459,57	6 266 820,00	11 891 279,57
16	Emprunts et dettes assimilées	5 049 828,00	1 400 000,00	6 474 484,00	7 874 484,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	32 825,00	32 825,00
27	Autres immobilisations financières	967 077,00	630 079,00	204 750,00	834 829,00
4582	Opérations sous mandat	333 573,22	183 586,17	0,00	183 586,17
	Total recettes réelles	21 002 971,00	7 838 124,74	20 001 183,09	27 839 307,83
041	Opérations patrimoniales	300 000,00	0,00	1 195 755,00	1 195 755,00
021	Virement de la section de fonctionnement	5 936 874,00	0,00	6 182 071,00	6 182 071,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 987 085,00	0,00	4 063 805,00	4 063 805,00
	Total recettes d'ordre	10 223 959,00	0,00	11 441 631,00	11 441 631,00
	TOTAL GENERAL	31 226 930,00	7 838 124,74	31 442 814,09	39 280 938,83

Budget principal -La section d'investissement

Présentation par programme (en milliers d'€uros)

	Opérations	DEPENSES			RECETTES		
		Budget 2021	Reports	Propositions BP 2022	Budget 2021	Reports	Propositions BP 2022
30	Equipement service CTD	474 639,64	271 495,85	309 400,00			
50	Colonnes enterrées	929 784,19	61 617,64	78 000,00	705 050,14	73 898,85	0,00
82	LEADER Aides aux entreprises	58 000,00	5 336,60	0,00			
83	Aides aux entreprises	422 324,34	181 825,94	80 000,00	157 951,00	0,00	0,00
84	Auberges	8 000,00	0,00	0,00			
86	Cité du Numérique et Campus connecté	67 325,44	7 568,06	20 000,00	329 110,20	0,00	0,00
91	GEMAPI	1 623 284,78	1 182 848,45	566 284,00	849 482,24	883 514,79	0,00
93	PLATEFORME IUT				80 426,85	326,85	32 825,00
96	RELOCALISATION MULTI TRANSPORT	3 491,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
97	Réseaux eaux pluviales	680 000,00	0,00	1 000 000,00	283 333,00	0,00	416 600,00
98	DEVELOPPEMENT DURABLE	118 885,43	76 376,36	121 900,00	50 000,00	0,00	57 025,00
99	CREMATORIUM	53 744,00	43 800,00	20 000,00			
106	Théâtre	35 659,60	3 378,84	61 040,00			
107	Espace Sportif Quincieu	3 422 229,19	2 525 507,08	2 650 000,00	2 030 394,32	1 815 906,98	449 495,00
110	Informatisation des services	426 066,63	148 174,41	594 420,00	50 700,00	0,00	130 625,00
115	Centre culturel de Vals	1 279 450,52	650 337,60	1 080 000,00	652 966,00	0,00	125 000,00
116	Patrimoine Agglo	515 580,34	174 218,43	953 300,00	137 089,48	51 490,43	40 833,00
117	CHOMELIX	15 000,00	0,00	0,00			
120	Espace animalier du Velay	89 047,97	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00
123	CENTRE AQUALUDIQUE LAVOUTE	56 804,10	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00
125	Piscine la Mouteyre Brives	8 800,00	3 229,16	8 300,00			
127	Piscine Saint Paulien	650 006,69	13 613,81	182 850,00	333 332,00	0,00	0,00

Présentation par programme – suite (en milliers d'€uros)

	Opérations	DEPENSES			RECETTES		
		Budget 2021	Reports	Propositions BP 2022	Budget 2021	Reports	Propositions BP 2022
128	Piscine de Craponne	14 899,06	0,00	10 400,00			
129	Promenade Borne Loire	29 476,46	2 760,00	100 000,00	29 166,00	0,00	0,00
132	Salle multi activités à Espaly	98 100,00	91 934,96	10 000,00			
133	Piscines d'agglomération	558 547,91	157 381,26	262 140,00			
134	Aménagt promenade Dolaizon	143 710,00	90 610,59	0,00	66 666,00	0,00	0,00
136	Atelier des arts	132 406,91	38 141,21	173 705,00	1 559,00	0,00	0,00
137	Equipement sportif	314 216,00	75 984,81	2 023 000,00	213 563,00	33 364,53	684 635,00
139	Aménagement gîte St Privat	0,00	0,00	50 000,00			
140	LE VERNET	30 000,00	24 106,86	30 000,00			
142	ECOLE DE MUSIQUE EMBLAVEZ	11 900,00	604,10	0,00			
143	STUDIO DE CHADRAC	4 000,00	0,00	0,00			
147	CFA Bains	30 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
149	STAND DE TIR BEAULIEU	407 467,20	125 363,67	52 000,00	235 845,56	129 206,56	51 480,00
150	Aménagement voies vertes	996 960,00	619 067,35	1 045 000,00	560 000,00	155 902,41	530 855,00
151	Signalétique touristique	80 276,00	36 978,15	50 000,00			
153	Cascade de la Beaume	343 856,00	92 655,23	35 000,00	179 728,00	140 288,00	0,00
154	PDUC Pôle Multimodal	23 580,31	11 016,00	270 000,00	1 993,73	1 993,73	0,00
155	HOTEL DIEU	240 654,12	71 340,79	89 600,00	75 600,00	0,00	0,00
157	MUSEE	458 664,79	63 565,10	291 000,00	166 103,44	65 318,00	30 000,00
158	SIG ET NUMERISATION	33 000,00	0,00	0,00			
163	Déplacement et mobilité	468 093,93	143 984,35	120 000,00	193 324,00	79 038,00	600 000,00
164	Entrées d'agglomération Sud	46 734,00	46 734,00	0,00	64 166,00	0,00	0,00

Présentation par programme – suite (en milliers d'€uros)

	Opérations	DEPENSES			RECETTES		
		Budget 2021	Reports	Propositions BP 2022	Budget 2021	Reports	Propositions BP 2022
165	Entrées d'agglomération Est	408 268,00	0,00	1 440 000,00	166 666,00	0,00	677 136,00
166	Dév économique, voiries et ZAE	1 223 432,10	666 105,05	1 005 000,00	64 206,08	47 325,19	280 891,00
167	Parking de proximité	134 936,05	38 503,94	2 521 000,00	858 809,08	752 809,08	1 334 979,00
168	Sécurisation d'accès à la zone de Bleu	1 715 000,00	1 180 178,62	82 000,00	720 000,00	840 000,00	0,00
169	PALAIS DES SPORTS	878 461,47	453 008,74	103 700,00	343 969,88	423 896,00	0,00
170	PETITE ENFANCE	624 961,95	152 658,62	470 504,00	20 310,00	20 306,30	0,00
171	Aires gens du voyage et grand passage	38 413,60	0,00	78 500,00	0,00	0,00	35 000,00
173	ANRU	405 174,00	11 681,42	482 090,00	20 000,00	0,00	20 000,00
174	LU DOTHEQUE	153 061,30	39 190,30	36 500,00			
175	AIRE DE GRAND PASSAGE	28 000,00	0,00	0,00			
179	Equipement Urbanisme	40 741,20	23 918,00	30 000,00	0,00	0,00	16 000,00
242	SENTIER DES CHIBOTTES	14 500,00	0,00	10 000,00			
243	PLAINE DE ROME	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
245	AXE LOIRE	36 000,00	25 710,00	190 000,00	0,00	0,00	17 140,00
246	LIGNE FERROVIERE TOURISTIQUE	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	11 260,00
300	CHEMINS ST JACQUES DE COMPOSTELLE	54 000,00	0,00	45 200,00	12 770,24	0,00	43 200,00
302	DIVERSES ACTIONS TOURISTIQUES	96 440,60	29 422,38	237 000,00	2 826,43	2 826,43	0,00
303	EQUIPEMENTS TOURISTIQUES	5 780,00	0,00	38 000,00	14 586,82	8 300,00	0,00
304	Mise en lumière du patrimoine	1 021 080,00	1 378,08	282 000,00	897 059,52	0,00	688 000,00
458102	OP COMPTE TIERS PONT DU BRIGNON				149 987,05	0,00	0,00
458103	OP COMPTE TIERS COMMUNE DU PERTUIS	172 660,17	48 930,07	0,00	183 586,17	183 586,17	0,00

BUDGET DE LA REGIE DES TRANSPORTS

Budget de la RTCA - La section d'exploitation

Les dépenses

	Chapitre	Budget 2021	Réalisations 2021	Proposition BP 2022
011	Charges à caractère général	4 337 200,00	3 558 668,05	4 310 400,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 645 800,00	3 532 710,95	3 885 220,00
014	Atténuations de produits	1 000,00	0,00	1 000,00
65	Autres charges de gestion courante	12 026,00	2 375,78	4 100,00
66	Charges financières	23 774,00	16 649,49	28 500,00
67	Charges exceptionnelles	5 200,00	1 735,92	4 200,00
	Total dépenses réelles	8 025 000,00	7 112 140,19	8 233 420,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	670 000,00	666 182,20	700 000,00
	Total dépenses d'ordre	670 000,00	666 182,20	700 000,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	8 695 000,00	7 778 322,39	8 933 420,00

Le chapitre 011 reprend l'ensemble des charges d'exploitation du réseau urbain et les services affrétés (transports scolaires, PMR TAD...) Les prévisions 2022 tiennent compte de l'augmentation de l'énergie (EDF) et dans une certaine mesure du coût du gasoil, prévision qui pourrait être revue à la hausse en fonction des événements.

Les charges de personnel (012) intègrent, outre l'incidence du GVT (glissement vieillesse technicité), l'augmentation de 1% du taux d'accident du travail.

Les dépenses d'ordre intègrent les amortissements calculés au prorata temporis des investissements réalisés en 2021.

Budget de la RTCA - La section d'exploitation

Les recettes

	Chapitre	Budget 2021	Réalisations 2021	Proposition BP 2022
002	Résultat d'exploitation reporté	349 753,49	0,00	349 753,49
013	Atténuations de charges	239 202,51	285 843,36	325 600,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	832 000,00	926 293,92	932 000,00
73	Produits issus de la fiscalité	4 380 000,00	4 482 207,46	4 580 000,00
74	Subventions d'exploitation	2 771 060,00	1 837 815,53	2 591 060,00
75	Autres produits de gestion courante	40 000,00	40 173,82	40 006,51
77	Produits exceptionnels	40 000,00	163 005,48	35 000,00
	Total recettes réelles	8 652 016,00	7 735 339,57	8 853 420,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 984,00	42 982,82	80 000,00
	Total recettes d'ordre	42 984,00	42 982,82	80 000,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	8 695 000,00	7 778 322,39	8 933 420,00

L'après Covid s'est fait ressentir en 2021 au niveau des recettes tarifaires (chapitre 70). La prévision 2022 a été établie sur un retour à la normale.

Le taux de Versement Mobilité (chapitre 73) est unifié à 0,80% sur l'ensemble du territoire de la communauté d'agglomération depuis le 1^{er} janvier 2021. Le produit de cette taxe, assise sur les salaires bruts, tient compte d'une probable augmentation de la masse salariale, secteur privé et public confondus.

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 M€ pour 2022 contre 1,18 M€ en 2021.

Budget de la RTCA - La section d'investissement

	Chapitre	Budget 2021	Reports	Proposition BP 2022	Total BP 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement repc	0,00	0,00	67 501,87	67 501,87
16	Emprunts et dettes assimilées	293 100,00	0,00	236 000,00	236 000,00
20	Immobilisations incorporelles	351 000,00	104 375,00	40 000,00	144 375,00
21	Immobilisations corporelles	3 233 646,00	1 684 340,54	3 195 055,74	4 879 396,28
23	Immobilisations en cours	100 000,00	41 142,85	300 000,00	341 142,85
	Total dépenses réelles	3 977 746,00	1 829 858,39	3 838 557,61	5 668 416,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 984,00	0,00	80 000,00	80 000,00
	Total dépenses d'ordre	42 984,00	0,00	80 000,00	80 000,00
	TOTAL GENERAL	4 020 730,00	1 829 858,39	3 918 557,61	5 748 416,00
	Chapitre	Budget 2021	Reports	Proposition BP 2022	Total BP 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement repc	288 194,27	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	343,56	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	174 600,00	168 416,00	90 000,00	258 416,00
16	Emprunts et dettes assimilées	2 887 592,17	2 000 000,00	2 790 000,00	4 790 000,00
	Total recettes réelles	3 350 730,00	2 168 416,00	2 880 000,00	5 048 416,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	670 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
	Total recettes d'ordre	670 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
	TOTAL GENERAL	4 020 730,00	2 168 416,00	3 580 000,00	5 748 416,00

Par délibération du 1^{er} juillet 2021, les élus ont acté la programmation pluriannuelle du renouvellement des bus sur 2021-2024. A ce titre, cinq bus standards « mild-hybrides » commandés fin 2021 sont en RAR pour 1,58 M€. Cinq autres doivent être commandés en 2022 ainsi que cinq bus électriques moyenne capacité pour 2,89 M€.

Les autres investissements concernent l'installation de la fibre au dépôt et l'acquisition de matériel embarqué dans les nouveaux bus, composteurs monnayeurs... Les opérations d'ordre correspondent aux amortissements des subventions d'investissement reçues.

Pour financer les investissements prévus au budget 2022 en complément de l'autofinancement (amortissement) un emprunt de 2,79 M€ est inscrit en nouvelle proposition.

BUDGET DES USINES RELAIS

Budget Usines Relais - La section de fonctionnement.

	Chapitre	Budget 2021	Réalisations 2021	Proposition BP 2022
011	Charges à caractère général	317 000,00	0,00	61 200,00
65	Autres charges de gestion courante	3 000,00	2 961,20	0,00
66	Charges financières	60 333,00	9 555,34	105 459,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	500,00
	Total dépenses réelles	380 333,00	12 516,54	167 159,00
023	Virement à la section d'investissement	67 266,00	0,00	59 846,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 909,00	15 908,22	15 909,00
	Total dépenses d'ordre	83 175,00	15 908,22	75 755,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	463 508,00	28 424,76	242 914,00
002	Résultat de fonctionnement reporté	126 787,28	0,00	147 545,25
75	Autres produits de gestion courante	29 252,72	41 715,96	87 900,75
	Total recettes réelles	156 040,00	41 715,96	235 446,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	307 468,00	7 466,77	7 468,00
	Total recettes d'ordre	307 468,00	7 466,77	7 468,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	463 508,00	49 182,73	242 914,00

Le budget 2022 prévoit les nouvelles dépenses et recettes liées à l'ouverture de la nouvelle usine relais de champignon : les intérêts de la dette d'un emprunt de 5 M€ et les loyers prévus dans le crédit-bail dont la signature devrait intervenir fin 1^{er} semestre.

Budget Usines Relais - La section d'investissement

	Chapitre	Budget 2021	Reports	Proposition BP 2022	Total BP 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	136 053,54	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	5 000,00	0,00	236 700,00	236 700,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	462 500,00	0,00	462 500,00	462 500,00
23	Immobilisations en cours	10 907 765,13	4 299 468,11	920 000,89	5 219 469,00
	Total dépenses réelles	11 511 318,67	4 299 468,11	1 619 200,89	5 918 669,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	307 468,00	0,00	7 468,00	7 468,00
	Total dépenses d'ordre	307 468,00	0,00	7 468,00	7 468,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	11 818 786,67	4 299 468,11	1 626 668,89	5 926 137,00
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	3 199 113,21	3 199 113,21
10	Dotations, fonds divers et réserves	725 611,67	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	860 000,00	0,00	860 000,00	860 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	10 150 000,00	1 650 000,00	141 268,79	1 791 268,79
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total recettes réelles	11 735 611,67	1 650 000,00	4 200 382,00	5 850 382,00
021	Virement de la section de fonctionnement	67 266,00	0,00	59 846,00	59 846,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 909,00	0,00	15 909,00	15 909,00
	Total recettes d'ordre	83 175,00	0,00	75 755,00	75 755,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	11 818 786,67	1 650 000,00	4 276 137,00	5 926 137,00

Les dépenses de la section d'investissement intègrent la fin des travaux de l'usine relais LEGULICE, ainsi que le remboursement du capital de la dette.

Les recettes comptabilisent les subventions liées au projet de construction de l'usine de champignons :

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

BUDGET DES ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES

Budget ZAE - La section de fonctionnement

Chapitre		Budget 2021	Réalisations 2021	Propositions BP 2022
011	Charges à caractère général	4 000 769,00	2 836 745,35	2 207 723,00
65	Autres charges de gestion courante	100,00	91,67	1 000,00
66	Charges financières	43 295,00	43 283,44	48 000,00
	Total dépenses réelles	4 044 164,00	2 880 120,46	2 256 723,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	84 295,00	58 289,11	112 970,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 223 255,00	15 223 254,89	16 938 088,00
	Total dépenses d'ordre	15 307 550,00	15 281 544,00	17 051 058,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	19 351 714,00	18 161 664,46	19 307 781,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 714 615,00	1 271 656,17	2 357 350,00
74	Dotations et participations	30 000,00	8 190,00	23 204,00
	Total recettes réelles	1 744 615,00	1 279 846,17	2 380 554,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	84 295,00	58 289,11	112 970,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 522 804,00	16 938 087,07	16 814 257,00
	Total recettes d'ordre	17 607 099,00	16 996 376,18	16 927 227,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	19 351 714,00	18 276 222,35	19 307 781,00

Le chapitre 011 retrace donc les acquisitions, les études et les aménagements de terrains. Ainsi sur l'exercice 2022, les opérations d'aménagement ont concerné notamment les zones des Fangeas, de Combes Aérodrome, de Plaine de Bleu, de Nolhac.

Les cessions prévues en 2022 s'élèvent à 2,4 M€ et concernent les zones de la Marelle, de Saint-Germain Laprade, de Taulhac (notamment l'ancien site de Pierre et Bois), du Martouret, de Combes Aérodrome, de Nolhac, de Plaine de Bleu, des Fangeas.

Budget ZAE - La section d'investissement

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 des Baraques.

Chapitre		Budget 2021	Propositions BP 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	11 361 122,59	11 150 707,16
16	Emprunts et dettes assimilées	367 000,00	1 454 000,00
27	Autres immobilisations financières	16 820,00	32 490,00
	Total dépenses réelles	11 744 942,59	12 637 197,16
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 522 804,00	16 814 257,00
	Total dépenses d'ordre	17 522 804,00	16 814 257,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	29 267 746,59	29 451 454,16
10	Dotations, fonds divers et réserves	158 733,54	114 557,89
16	Emprunts et dettes assimilées	13 885 758,05	12 398 808,27
	Total recettes réelles	14 044 491,59	12 513 366,16
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 223 255,00	16 938 088,00
	Total recettes d'ordre	15 223 255,00	16 938 088,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	29 267 746,59	29 451 454,16

BUDGET DE L'ABATTOIR COMMUNAUTAIRE

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

	Chapitre	Budget 2021	Réalisations 2021	Proposition BP 2022
011	Charges à caractère général	1 018 742,00	1 012 695,23	1 133 480,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 745 006,00	1 731 927,22	1 747 541,00
014	Atténuations de produits	20 000,00	18 025,31	10 000,00
65	Autres charges de gestion courante	3 610,00	599,48	1 505,00
66	Charges financières	34 097,65	32 996,35	29 597,00
67	Charges exceptionnelles	102 500,00	100 519,53	39 794,99
	Total dépenses réelles	2 923 955,65	2 896 763,12	2 961 917,99
023	Virement à la section d'investissement	42 149,00	0,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	405 000,00	401 597,42	406 200,00
	Total dépenses d'ordre	447 149,00	401 597,42	406 200,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	3 371 104,65	3 298 360,54	3 368 117,99
002	Résultat d'exploitation reporté	135 861,15	0,00	149 742,99
013	Atténuations de charges	50 000,00	53 233,37	45 000,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	3 064 948,50	3 140 976,72	3 043 080,00
75	Autres produits de gestion courante	3 000,00	1,42	1 000,00
	Total recettes réelles	3 253 809,65	3 194 211,51	3 238 822,99
77	Produits exceptionnels	0,00	754,65	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	117 295,00	117 276,22	129 295,00
	Total recettes d'ordre	117 295,00	118 030,87	129 295,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	3 371 104,65	3 312 242,38	3 368 117,99

Le budget 2022, comme pour les autres services, prend en compte les évolutions des tarifs du gaz et de l'électricité. Ce poste représente 25 % (284 K€) des dépenses à charges à caractère général.

Les recettes réelles d'exploitation correspondent essentiellement aux produits d'abattage et de prestations annexes telles que la découpe et la vente de cuirs ont été prévu de façon prudentielle. Pour mémoire le tonnage abattu en 2021 est de 4.357 tonnes.

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

	Chapitre	Budget 2021	Reports	Proposition BP 2022	Total BP 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	993 079,00	630 079,00	163 000,00	793 079,00
21	Immobilisations corporelles	59 999,94	80 920,08	102 000,00	182 920,08
23	Immobilisations en cours	350 000,00	188 368,29	300 000,00	488 368,29
	Total dépenses réelles	1 403 078,94	899 367,37	565 000,00	1 464 367,37
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	117 295,00	0,00	129 295,00	129 295,00
	Total dépenses d'ordre	117 295,00	0,00	129 295,00	129 295,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	1 520 373,94	899 367,37	694 295,00	1 593 662,37
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	383 224,94	0,00	512 579,64	512 579,64
13	Subventions d'investissement	140 000,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	550 000,00	450 000,00	224 882,73	674 882,73
	Total recettes réelles	1 073 224,94	450 000,00	737 462,37	1 187 462,37
021	Virement de la section d'exploitation	42 149,00	0,00	0,00	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	405 000,00	0,00	406 200,00	406 200,00
	Total recettes d'ordre	447 149,00	0,00	406 200,00	406 200,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	1 520 373,94	450 000,00	1 143 662,37	1 593 662,37

Le budget 2022 prévoit les crédits pour le lancement de l'aménagement et l'extension de l'abattoir et une enveloppe pour la poursuite de la mise aux normes des installations et le renouvellement des matériels.

Pour financer les investissements, en complément du résultat excédentaire reporté et des amortissements un emprunt de 224 K€ est prévu.

BUDGET MAISONS DE SANTE

Budget « Maisons de santé » - La section de fonctionnement

Chapitre		Budget 2021	Réalisations 2021	Propositions BP 2022
011	Charges à caractère général	11 632,00	8 160,42	12 600,00
66	Charges financières	7 275,76	7 194,49	6 877,00
67	Charges exceptionnelles	500,00	0,00	500,00
	Total dépenses réelles	19 407,76	15 354,91	19 977,00
023	Virement à la section d'investissement	36 622,24	0,00	49 604,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 000,00	955,21	1 000,00
	Total dépenses d'ordre	37 622,24	955,21	50 604,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	57 030,00	16 310,12	70 581,00
75	Autres produits de gestion courante	57 030,00	47 283,82	70 581,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00
	Total recettes réelles	57 030,00	47 283,82	70 581,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	57 030,00	47 283,82	70 581,00

Les prévisions 2022 intègrent les dépenses de fonctionnement pris en charge par la Communauté d'Agglomération, intérêts d'emprunt, taxes foncières ainsi que les recettes relatives aux loyers des deux structures.

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

Chapitre		Budget 2021	Reports	Propositions BP 2022	Total BP 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement rep	606 441,97	0,00	581 569,61	581 569,61
16	Emprunts et dettes assimilées	45 000,00	0,00	45 106,09	45 106,09
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total dépenses réelles	651 441,97	0,00	626 675,70	626 675,70
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total dépenses d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	651 441,97	0,00	626 675,70	626 675,70
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	33 110,66	0,00	30 973,70	30 973,70
13	Subventions d'investissement	580 709,07	545 098,00	0,00	545 098,00
	Total recettes réelles	613 819,73	545 098,00	30 973,70	576 071,70
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	36 622,24	0,00	49 604,00	49 604,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00
	Total recettes d'ordre	37 622,24	0,00	50 604,00	50 604,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	651 441,97	545 098,00	81 577,70	626 675,70

Les investissements concernent essentiellement le remboursement du capital de la dette, et en recette le report de la subvention FEDER attribuée dans le cadre de la construction de la maison de santé de Craponne.

BUDGET ASSAINISSEMENT

Budget Assainissement - La section d'exploitation

	Chapitre	Budget 2021	Réalisations 2021	Proposition BP 2022
011	Charges à caractère général	2 864 800,00	2 662 933,72	3 209 800,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 335 000,00	1 037 634,71	1 335 000,00
014	Atténuations de produits	1 123 900,00	1 098 334,00	1 450 000,00
022	Dépenses imprévues	100 000,00	0,00	100 000,00
65	Autres charges de gestion courante	135 000,00	53 143,41	135 000,00
66	Charges financières	147 800,00	117 633,98	173 000,00
67	Charges exceptionnelles	717 500,00	701 775,46	135 000,00
68	Dotations aux provisions et aux dépréciations	135 000,00	98 972,99	105 000,00
	Total dépenses réelles	6 559 000,00	5 770 428,27	6 642 800,00
023	Virement à la section d'investissement	100 847,95	0,00	238 141,49
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 300 000,00	1 800 971,48	1 929 000,00
	Total dépenses d'ordre	2 400 847,95	1 800 971,48	2 167 141,49
	TOTAL GENERAL DEPENSES	8 959 847,95	7 571 399,75	8 809 941,49
002	Résultat d'exploitation reporté	183 854,63	0,00	281 349,49
013	Atténuations de charges	15 000,00	30 000,00	30 000,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	7 211 000,00	7 601 788,99	7 840 500,00
75	Autres produits de gestion courante	40 000,00	48 295,60	40 000,00
77	Produits exceptionnels	839 993,32	834 632,71	36 500,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations	135 000,00	53 143,41	65 000,00
	Total recettes réelles	8 424 847,95	8 567 860,71	8 293 349,49
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	535 000,00	501 033,90	516 592,00
	Total recettes d'ordre	535 000,00	501 033,90	516 592,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	8 959 847,95	9 068 894,61	8 809 941,49

2022 est le premier exercice en année pleine de la mise en œuvre de la convention de coopération avec la SGEV.

Budget Assainissement - La section d'investissement

	Chapitre	Budget 2021	Reports	Proposition BP 2022	Total BP 2022
13	Subventions d'investissement	150 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	640 000,00	0,00	550 000,00	550 000,00
20	Immobilisations incorporelles	868 957,31	259 862,59	603 500,00	863 362,59
21	Immobilisations corporelles	4 727 761,50	908 088,00	2 537 625,00	3 445 713,00
23	Immobilisations en cours	1 651 780,19	119 944,08	3 066 000,00	3 185 944,08
4581	Opérations pour le compte de tiers	1 161 000,00	101 223,89	1 429 000,00	1 530 223,89
	Total dépenses réelles	9 199 499,00	1 389 118,56	8 386 125,00	9 775 243,56
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	535 000,00	0,00	516 592,00	516 592,00
	Total dépenses d'ordre	535 000,00	0,00	516 592,00	516 592,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	9 734 499,00	1 389 118,56	8 902 717,00	10 291 835,56
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 683 693,75	0,00	994 967,74	994 967,74
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 940 984,57	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
13	Subventions d'investissement	1 816 932,81	0,00	740 756,80	740 756,80
16	Emprunts et dettes assimilées	731 039,92	0,00	3 458 745,64	3 458 745,64
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
4582	Opérations pour le compte de tiers	1 161 000,00	0,00	1 530 223,89	1 530 223,89
	Total recettes réelles	7 333 651,05	0,00	8 124 694,07	8 124 694,07
021	Virement de la section d'exploitation	100 847,95	0,00	238 141,49	238 141,49
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 300 000,00	0,00	1 929 000,00	1 929 000,00
	Total recettes d'ordre	2 400 847,95	0,00	2 167 141,49	2 167 141,49
	TOTAL GENERAL RECETTES	9 734 499,00	0,00	10 291 835,56	10 291 835,56

Les principaux chantiers prévus pour l'exercice 2022 concernent :

Lancement de la réhabilitation de la station d'épuration de Chadrac, les travaux sur la station de Saint Vidal et de Bains, le Schéma Directeur Assainissement Lavoute-Beaulieu-rosière, Coubon-Arsac, Ex-DEA (34 communes), Azanières (Blanzac), Vercingétorix (Craponne), Noustoulet (St germain), La Bastide (St Préjet), Farreyrolles (Sanssac).

BUDGET EAU

Budget Eau - La section d'exploitation

Chapitre		Budget 2021	Réalisations 2021	Propositions BP 2022
011	Charges à caractère général	3 352 400,00	3 010 410,74	4 308 800,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 735 000,00	1 421 490,19	1 735 000,00
022	Dépenses imprévues	50 000,00	0,00	120 000,00
65	Autres charges de gestion courante	135 000,00	43 511,51	135 000,00
66	Charges financières	230 900,00	181 763,28	225 000,00
67	Charges exceptionnelles	986 600,00	781 837,95	158 600,00
68	Dotations aux provisions et aux dépréciations	135 000,00	134 831,32	181 000,00
	Total dépenses réelles	6 624 900,00	5 573 844,99	6 863 400,00
023	Virement à la section d'investissement	733 565,37	0,00	394 305,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 054 000,00	1 809 008,43	2 028 000,00
	Total dépenses d'ordre	2 787 565,37	1 809 008,43	2 422 305,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	9 412 465,37	7 382 853,42	9 285 705,00
002	Résultat d'exploitation reporté	600 000,00	0,00	660 000,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, n	7 007 500,00	7 789 898,07	8 019 000,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	1 000,00	1 000,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	623,63	1 000,00
77	Produits exceptionnels	1 164 965,37	1 161 407,49	6 000,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations	135 000,00	43 511,51	135 000,00
	Total recettes réelles	8 907 465,37	8 996 440,70	8 822 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	505 000,00	448 138,31	463 705,00
	Total recettes d'ordre	505 000,00	448 138,31	463 705,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	9 412 465,37	9 444 579,01	9 285 705,00

2022 est le premier exercice en année pleine de la mise en œuvre de la convention de coopération avec la SGEV.

Budget Eau - La section d'investissement

Chapitre		Budget 2021	Reports	Propositions BP 2022	Total BP 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	800 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
20	Immobilisations incorporelles	233 819,63	30 625,66	122 500,00	153 125,66
21	Immobilisations corporelles	4 730 653,38	553 816,41	6 436 134,55	6 989 950,96
23	Immobilisations en cours	2 712 000,00	74 723,19	137 000,00	211 723,19
	Total dépenses réelles	8 476 473,01	659 165,26	7 495 634,55	8 154 799,81
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	505 000,00	0,00	463 705,00	463 705,00
	Total dépenses d'ordre	505 000,00	0,00	463 705,00	463 705,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	8 981 473,01	659 165,26	7 959 339,55	8 618 504,81
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 463 803,19	0,00	4 104 370,22	4 104 370,22
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 787 558,45	0,00	2 001 725,59	2 001 725,59
13	Subventions d'investissement	103 546,00	0,00	90 104,00	90 104,00
16	Emprunts et dettes assimilées	839 000,00	0,00	0,00	0,00
	Total recettes réelles	6 193 907,64	0,00	6 196 199,81	6 196 199,81
021	Virement de la section d'exploitation	733 565,37	0,00	394 305,00	394 305,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 054 000,00	0,00	2 028 000,00	2 028 000,00
	Total recettes d'ordre	2 787 565,37	0,00	2 422 305,00	2 422 305,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	8 981 473,01	0,00	8 618 504,81	8 618 504,81

Les principaux chantiers prévus pour 2022 concernent les communes suivantes :

Azanières (Blanzac), Réservoir St Anne (Polignac), Vercingétorix (Craponne), Jabier (St Christophe), Noustoulet (St germain), La Bastide (St Préjet), Farreyrolles (Sanssac),

BUDGET

Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC)

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.

Chapitre		Budget 2021	Réalisations 2021	Propositions BP 2022
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	588,76
011	Charges à caractère général	12 000,00	12 000,00	8 500,24
012	Charges de personnel et frais assimilés	30 000,00	30 000,00	30 000,00
65	Autres charges de gestion courante	46 000,00	24 770,88	3 100,00
67	Charges exceptionnelles	1 000,00	0,00	1 000,00
TOTAL GENERAL DEPENSES		89 000,00	66 770,88	43 189,00
002	Résultat d'exploitation reporté	6 071,07	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	29 028,93	28 870,57	31 500,00
75	Autres produits de gestion courante	53 900,00	31 119,43	11 000,00
77	Produits exceptionnels	0,00	121,05	689,00
TOTAL GENERAL RECETTES		89 000,00	60 111,05	43 189,00