

CAMPING – BUDGET 2015

SECTION D'INVESTISSEMENT

L'achèvement des gros investissements permettent aux dépenses d'équipement de retrouver un niveau proche à 100 000 € (104 500 dont 32 200 de travaux en régie).

La prévision porte sur la rénovation des bornes électriques des emplacements réalisé par le SIEG (reste à charge du budget annexe : 35 000 €), la poursuite de la climatisation des chalets (6 000 €), l'extension du wifi, le remplacement des bâches de fermeture de la terrasse du bar (13 000 €), l'acquisition de frigos à consigne (4 000 €)

Le financement de ces investissements sera en grande partie assuré par l'autofinancement. Seul un emprunt de 15 000 € est prévu. Il correspond aux coût des équipements générant de nouvelles recettes (location des frigos et hausse des tarifs pour les chalets climatisés) et aux restes à réaliser de 2014.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

L'année 2014 s'achève sur un léger déficit (-14 300 €) en raison de la baisse des recettes due au mauvais temps d'une grande partie de la saison estivale.

Recettes : Le budget 2015 est bâti sur une hypothèse raisonnable puisque les recettes générées par les locations sont au niveau de celles de 2013. Les recettes sur les emplacements, en hausse de 10 000 € par rapport à 2014 n'intègrent qu'une partie de celle que générera l'accueil d'une manifestation comptant plus de 1000 personnes pendant 3 jours au mois de mai.

Dépenses : Le chapitre qui subit la plus forte variation est celui incluant les amortissements. L'intégration des travaux des sanitaires les porte ainsi à presque 176 000 €.

La masse salariale (hors main d'œuvre des travaux en régie) augmente légèrement en raison de l'allongement du temps de travail de la personne en charge du ménage dans les locatifs. Cette augmentation est en partie compensée par la diminution de la sous-traitance dans ce domaine. Il convient en outre de noter que l'organisation mise en place en 2014 s'est traduite par la disparition complète des remarques de locataires sur la propreté des chalets et mobil-homes.

Les charges à caractère général baissent donc légèrement pour cette raison mais également car le programme de travaux en régie est moins ambitieux qu'en 2014.

CAMPING – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	Réalisé 2013	Crédits 2014	réalisé 2014	Propositions 2015 + reports
	<u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>				
	<u>DEPENSES</u>	<u>454 001</u>	<u>552 307</u>	<u>425 379</u>	<u>281 300</u>
	Dépenses réelles				
16	Remboursement d'emprunts	125 999	71 260	62 730	104 880
21	Acquisitions	11 081	26 510	17 192	35 300
23	Travaux	239 898	317 232	289 988	37 000
	Dépenses d'ordre				
001	Résultat d'investissement reporté		58 045		48 570
040	Amortissement des subventions	31 028	18 860	18 858	23 350
	Travaux en régie	41 511	60 400	36 611	32 200
	Charges à étaler	4 484			
	<u>RECETTES</u>	<u>285 718</u>	<u>552 307</u>	<u>434 386</u>	<u>281 300</u>
	Recettes réelles				
13	Subventions d'investissement	20 000	90 400		90 400
16	Emprunts	100 000	265 610	250 000	15 000
	Recettes d'ordre				
001	Résultat d'investissement reporté				
021	Virement de la section de fonctionnement		11 900		
1068	Résultat de fonctionnement capitalisés	16 000	28 400	28 400	
	Amortissement	149 718	155 997	155 986	175 900

CAMPING – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	Réalisé 2013	Crédits 2014	réalisé 2014	Propositions 2015
	<u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>				
	DEPENSES	<u>519 650</u>	<u>604 810</u>	<u>538 108</u>	<u>589 810</u>
	Dépenses réelles				
011	Charges à caractère général	161 010	193 200	165 054	173 800
012	Charges de personnel	152 156	186 963	170 613	183 910
65	Autres charges de gestion courante	12 619	13 500	8 030	10 500
66	Charges financières	44 146	38 750	35 515	44 200
67	Charges exceptionnelles		4 500	2 910	1 500
	Dépenses d'ordre				
023	Virement à la section d'investissement		11 900		
042	Amortissements	149 719	155 997	155 986	175 900
	RECETTES	<u>553 831</u>	<u>604 810</u>	<u>523 815</u>	<u>589 810</u>
	Recettes réelles				
013	Atténuation de dépenses (remboursement sur rémunérations)	6 316	12 800	15 294	12 800
70	Emplacements tentes, caravanes	99 088	99 000	95 763	111 000
75	Chalets, mobil-homes, bung. toile, location bar	371 405	362 000	357 289	373 000
	Recettes d'ordre				
002	Résultat de fonctionnement reporté		51 750		37 460
042	Travaux en régie	41 511	60 400	36 611	32 200
042	Amortissement des subventions	31 027	18 860	18 858	23 350
042	Transfert de charges d'exploitation	4 484			

CINEMA – BUDGET 2015

SECTION D'INVESTISSEMENT

Les investissements programmés pour 2015 se montent à un total de 111 500 € et sont les suivants :

- Remplacement du groupe froid de la climatisation des salles pour 40 000 € ;
- Aménagements, mobilier et équipement de l'actuelle cafétéria pour 9 500 € ;
- Réfection des sols des 2 halls pour 30 000 €
- Grilles de défense des portes et vitrines de façade ainsi que des portes situées à l'arrière du bâtiment pour 24 100 €
- Remplacements d'amplis dans les salles pour 2 200 €
- 5 700 € de travaux en régie sont prévus pour rénover les peintures du second hall.

L'attribution d'une aide du CNC en 2014 pour les équipements numériques (31 000 € de subvention et 137 000 € d'avance remboursable) a permis de ne pas mobiliser l'emprunt restant à réaliser.

L'aide automatique calculée sur nos versement de TSA et disponible pour 2015 permettra de limiter l'enveloppe d'emprunt à 40 000 € cette année.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes :

Les recettes liées aux entrées sont fixées à 253 000 €, inférieures à la réalisation de 2014 qui s'est élevée à 265 000 €

La subvention d'équilibre est prévue à 110 000 € en baisse par rapport à la prévision de 2014.

Dépenses :

Les charges à caractère général sont équivalentes à celles de 2014. La légère baisse s'explique par la diminution des dépenses de fournitures nécessaires aux travaux en régie en partie compensée par une hausse de la maintenances et des diagnostics obligatoires.

La masse salariale, hors travaux en régie, est stable (+4 000 €).

L'absence de nouveaux emprunts au cours des deux derniers exercices entraîne une baisse des intérêts (environ -5 000 €)

CINEMA – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	<i>réalisé 2013</i>	Crédits 2014	<i>réalisé 2014</i>	Propositions 2015 + Reports
	<u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>				
	<u>DEPENSES</u>	<u>158 213</u>	<u>209 910</u>	<u>106 279</u>	<u>257 625</u>
	Dépenses réelles				
16	Remboursement d'emprunts	66 196	66 100	65 661	129 000
21	Acquisitions	68 260	27 500	19 838	6 200
23	Travaux	12 107	27 920	3 220	101 070
27	Dépôts et cautionnements versés	250			
	Dépenses d'ordre				
001	Résultat d'investissement reporté		70 390		
040	Amortissement des subventions	11 401	10 500	10 453	15 655
	Travaux en régie		7 500	7 107	5 700
	<u>RECETTES</u>	<u>76 938</u>	<u>209 910</u>	<u>254 860</u>	<u>257 625</u>
	Recettes réelles				
13	Subventions d'investissement	14 179	41 500	42 232	63 000
16	Emprunts		93 480	137 700	39 925
	Recettes d'ordre				
001	Résultat d'investissement reporté				78 190
040	Amortissement	62 759	74 930	74 928	76 510

CINEMA – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	<i>réalisé 2013</i>	Crédits 2014	<i>réalisé 2014</i>	Propositions 2015
	SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	DEPENSES	<u>390 827</u>	<u>457 305</u>	<u>420 025</u>	<u>444 430</u>
	Dépenses réelles				
011	Charges à caractère général	190 783	219 290	191 663	207 200
012	Charges de personnel	117 695	143 700	138 415	147 870
65	Autres charges de gestion courante	3 623	4 000	3 739	4 000
66	Charges financières	15 370	13 885	10 795	8 350
67	Charges exceptionnelles	597	1 500	485	500
	Dépenses d'ordre				
042	Amortissements	62 759	74 930	74 928	76 510
	RECETTES	<u>403 177</u>	<u>457 305</u>	<u>428 198</u>	<u>444 430</u>
	Recettes réelles				
013	Atténuation de dépenses (remboursement sur rémunérations)	315	500	596	
70	Produits des services (entrées, locat. Lunettes, Contribution numérique...)	251 245	283 900	282 462	270 500
74	Subventions	13 200	12 500	11 509	12 500
75	Autres produits de gestion courante	1 960	3 500	1 071	3 000
77	Subvention d'équilibre Produits exceptionnels	125 000 56	120 000	115 000	110 000
	Recettes d'ordre				
002	Solde d'exécution reporté		18 905		27 075
722	Travaux en régie		7 500	7 107	5 700
	Amortissement des subventions	11 401	10 500	10 453	15 655

ASTRAGALE – BUDGET 2015

SECTION D'INVESTISSEMENT

Peu de dépenses d'équipement sont prévues. L'enseigne, non réalisée à été réinscrite pour 4 000 € et un dispositif d'occultation pour la salle 1 (volets et/ou stores intérieurs) a été chiffré à 10 000 €. Ce dernier pourrait, comme pour celui de la salle 2 en 2014, être pris en charge par Clermont Communauté.

La durée de l'emprunt Caisse des Dépôts a été ramené de 15 à 10 soit la durée résiduelle d'amortissement du fonds de concours. Le capital remboursé augmente donc significativement (+28 250 €).

Cette année encore, la section d'investissement est présentée en excédent. Excédent qu'il convient de conserver car à partir de 2018, le capital remboursé deviendra supérieur à la dotation aux amortissements.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes :

La subvention d'équilibre devrait se situer à 100 000 € contre 108 000 € votés en 2014.

Cette baisse est due à un résultat reporté en hausse de 8 170 € en raison de l'excédent de l'exercice 2014.

Les recettes de location augmentent de 4 000 € à 64 000 €. Ce montant reste inférieur à la réalisation de 2014.

Dépenses :

Les charges à caractère général sont équivalentes à la celles de la prévision 2014.

La baisse des intérêts d'emprunts est amorcée mais non encore significative. Ceci est dû aux modifications évoquées plus haut.

ASTRAGALE – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	<i>réalisé 2013</i>	Crédits 2014	<i>réalisé 2014</i>	Propositions 2015 + RAR
	<u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>				
	<u>DEPENSES</u>	<u>52 585</u>	<u>91 520</u>	<u>76 504</u>	<u>86 250</u>
	Dépenses réelles				
16	Remboursement d'emprunts	39 644	41 500	41 382	69 750
20	Logiciels (visite virtuelle)		1 570	1 570	
21	Acquisitions + aménagements	10 898	17 675	2 777	16 500
27	Autres immobilisations financières				
	Dépenses d'ordre				
040	Charges à étaler		2 000	2 000	
	Intégration des études		28 775	28 775	
	Travaux en régie	2 043			
	<u>RECETTES</u>	<u>74 617</u>	<u>146 918</u>	<u>104 116</u>	<u>146 950</u>
	Recettes d'ordre				
002	Résultat d'investissement reporté		42 798		70 410
040	Intégration des études		28 775	28 775	
040	Amortissement des immobilisations	74 617	75 345	75 341	76 540

ASTRAGALE – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	<i>réalisé 2013</i>	Crédits 2014	<i>réalisé 2014</i>	Propositions 2015
	<u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>				
	<u>DEPENSES</u>	<u>173 363</u>	<u>186 090</u>	<u>174 331</u>	<u>188 410</u>
	Dépenses réelles				
011	Charges à caractère général	29 925	38 250	27 535	38 100
012	Charges de personnel	29 022	31 855	31 424	33 870
66	Charges financières	39 799	40 140	39 992	39 800
67	Charges exceptionnelles		500	39	100
	Dépenses d'ordre				
002	Solde d'exécution reporté				
023	Virement à la section d'investissement				
042	Dotations aux amort. et aux provisions	74 617	75 345	75 341	76 540
	<u>RECETTES</u>	<u>170 867</u>	<u>186 090</u>	<u>182 502</u>	<u>188 410</u>
	Recettes réelles				
70	Produits des services	830	700	566	850
75	Location des salles	56 669	60 000	68 786	64 000
	Subvention d'équilibre	110 000	108 000	108 000	100 000
77	Produits exceptionnels	1 325	2 000	3 150	2 000
	Recettes d'ordre				
002	Solde d'exécution reporté		13 390		21 560
722	Immobilisations corporelles	2 043			
796	Transfert de charges		2 000	2 000	

TRANSPORTS – BUDGET 2015

SECTION D'INVESTISSEMENT

Comme les années précédentes, il est prévu de remplacer 2 des 10 minibus mais en 2015 il sera aussi nécessaire d'acquérir un bus répondant aux normes entrant en vigueur en septembre et d'équiper les 2 bus conservés d'éthylotests antidémarrage. Le total des acquisitions s'élèvera donc à 230 000 € qu'il faudra presque entièrement financer par emprunt (227 420 €)

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses :

Les charges à caractère général sont stables par rapport à la prévision 2014.

Les charges de personnel augmentent d'environ 9 000 €. Cette hausse permettra de faire face plus facilement au remplacement de chauffeurs en cas d'arrêt maladie.

Les frais financiers sur les emprunts déjà souscrits continuent de baisser. Cependant, les dépenses de ce chapitre augmentent afin de prévoir les frais engendrés par la souscription d'un emprunt important.

Recettes :

La participation du budget principal qui s'élèvera en 2015 à 312 000 € contre 322 000 € au BP 2014.

L'augmentation du résultat reporté se trouve ainsi répartie entre cette baisse et la prévision supplémentaire en frais de personnel.

TRANSPORTS – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	Réalisé 2013	Crédits 2014	Réalisé 2014	Proposi- tions 2015 + Reports
	SECTION D'INVESTISSEMENT				
	DEPENSES	<u>94 350</u>	<u>107 310</u>	<u>92 727</u>	<u>308 970</u>
	Dépenses réelles				
16	Remboursement d'emprunts	78 327	45 500	45 255	54 730
21	Acquisition	16 023	52 025	47 472	230 000
	Dépenses d'ordre				
001	Résultat d'investissement reporté		9 785		24 240
	RECETTES	<u>103 622</u>	<u>107 310</u>	<u>78 223</u>	<u>308 970</u>
	Recettes réelles				
16	Emprunts	32 000	29 035		247 420
	Recettes d'ordre				
1068	Affectation de résultat	19 100	25 850	25 850	5 000
040	Amortissement des immobilisations	52 522	52 425	52 373	56 550

TRANSPORTS – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	Réalisé 2013	Crédits 2014	Réalisé 2014	Proposi- tions 2015
	SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	DEPENSES	<u>316 456</u>	<u>336 054</u>	<u>306 014</u>	<u>350 990</u>
	Dépenses réelles				
011	Charges à caractère général	62 549	73 100	53 268	73 750
012	Charges de personnel	187 986	201 579	191 675	210 990
66	Charges financières	13 399	8 950	8 647	9 700
	Dépenses d'ordre				
042	Amortissements	52 522	52 425	52 424	56 550
	RECETTES	<u>333 836</u>	<u>336 054</u>	<u>332 447</u>	<u>350 990</u>
	Recettes réelles				
013	Atténuation de dépenses (remboursement sur rémunérations)	1 553	1500	3 577	5 000
70	Produits des services	1 780		5 656	
75	Subvention d'équilibre	329 000	322 000	322 000	312 000
77	Produits exceptionnels	1 503	1 500	1 214	1 500
	Recettes d'ordre				
002	Solde d'exécution reporté		11 054		32 490

ZAC DU PALAVEZY – BUDGET 2015

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dans un budget de ZAC et pendant la phase d'aménagement, la section d'investissement ne fait que constater, d'une part la valeur des stocks de terrains aménagés et d'autre part les subventions et le montant des emprunts qui ont servi à financer les travaux et qui seront remboursé lors de la vente des terrains.

La totalité des dépenses de fonctionnement est en fait une prise de valeur des terrains et est donc "basculée" en section d'investissement.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses :

En 2015 les premiers travaux devraient être lancés à l'automne pour un montant de 300 000 €. Des frais de maîtrise d'œuvre ainsi que des frais financiers seront également engagés pour réaliser et financer ces aménagement

Recettes :

Il s'agit uniquement de recettes d'ordre qui constatent le coût de réalisation des aménagements afin d'en transférer la valeur en section d'investissement

ZAC DU PALAVEZY – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	Réalisé 2013	Crédits 2014	Réalisé 2014	Propositions 2015
	SECTION D'INVESTISSEMENT				
	DEPENSES	<i>591 064</i>	<i>931 629</i>	<i>32 326</i>	<i>438 455</i>
	Dépenses d'ordre				
001	Résultat d'investissement reporté		594 129		26 455
040	Stock de terrains aménagée	<i>591 064</i>	33 7500	32 326	412 000
	RECETTES	<i>0</i>	<i>931 629</i>	<i>600 000</i>	<i>438 455</i>
	Recettes réelles				
16	Emprunts	0	931 629	600 000	438 455

ZAC DU PALAVEZY – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	Réalisé 2013	Crédits 2014	Réalisé 2014	Proposi-tions 2015
	SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	DEPENSES	<u>591 064</u>	<u>384 000</u>	<u>43 112</u>	<u>464 000</u>
	Dépenses réelles				
011	Charges à caractère général	591 064	291 000	21 540	360 000
012	Charges de personnel		30 000	10 786	30 000
66	Charges financières		16 500		22 000
	Dépenses d'ordre				
043	Frais accessoires		46 500	10 786	52 000
023	Virement à la section d'investissement				
	RECETTES	<u>594 064</u>	<u>384 000</u>	<u>43 112</u>	<u>464 000</u>
	Recettes d'ordre				
042	Variation des stocks de terrains aménagés	591 064	337 500	32 326	412 000
043	Transfert de charges d'exploitation		46 500	10 786	52 000

PRODUCTION D'ELECTRICITE

La rénovation de la couverture de la salle polyvalente a été l'occasion de faire installer des panneaux photovoltaïques sur un des versant de la toiture.

Les études réalisées avaient permis de constater que la surface et l'exposition permettaient à une telle installation d'être économiquement viable.

Réalisées en 2014 sur le budget principal, la dépense (environ 125 000 € amortis sur 10 ans) et la recette (un prêt de 125 000 € sur 10 ans à un taux fixe de 2,02 %) seront transférées au 1^{er} janvier 2015 à la section d'investissement d'un budget annexe que le caractère économique de l'installation rend obligatoire.

Les dépenses d'investissement se limiteront au remboursement de l'emprunt et les recettes à l'amortissement des panneaux .

En section d'exploitation les recettes générées par la vente d'électricité à EDF (environ 17 300 €) permettrons de couvrir les amortissements, les intérêts d'emprunt, la maintenance...

La production a commencé début novembre 2014, les premières recettes seront constatées en mai 2015. Il est à noter que les panneaux installés ayant été produits en Europe, le tarif de rachat est majoré de 10 %.

La durée de vie de l'installation étant estimée à une vingtaine d'année le budget sera sensiblement excédentaire dès que l'amortissement de l'équipement sera achevé.

PRODUCTION D'ELECTRICITE – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	Réalisé 2013	Crédits 2014	Réalisé 2014	Propositions 2015
	SECTION D'INVESTISSEMENT				
	<u>DEPENSES</u>				<u>12 530,00</u>
16	Dépenses d'ordre Remboursement d'emprunts				12 530
	<u>RECETTES</u>				<u>12 530,00</u>
040	Recettes réelles Amortissement des immobilisations				12 530

PRODUCTION D'ELECTRICITE – BUDGET 2015

Chapitres	Libellé	Réalisé 2013	Crédits 2014	Réalisé 2014	Proposi- tions 2015
	<u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>				
	<u>DEPENSES</u>				<u>17 300</u>
	Dépenses réelles				
011	Charges à caractère général				2 020
66	Charges financières				2 750
	Dépenses d'ordre				
042	Amortissements				12 530
	<u>RECETTES</u>				<u>17 300</u>
	Recettes réelles				
70	Produits des services				17 300