

PRÉSENTATION DES BUDGETS ANNEXES 2016

BUDGET CAMPING

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le programme d'investissements pour l'année 2016 peut être détaillé comme suit :

- Réaménagement de l'aire de jeux : 50 000 €
- Rénovation de l'éclairage : 35 000 €
- Rénovation du réseau d'eau potable : 30 000 €
- Couverture wifi : 15 000 €
- Nouveau site Internet : 6 000 €
- Remplacement des 2 PC de l'accueil : 2 000 €

Travaux en régie : 29 500 €

- Accessibilité
- Remplacement des rambardes des terrasses des chalets,
- Rénovation intérieure de certains chalets

Ces investissements sont financés à hauteur de 150 000 € par les amortissements.

Des subventions du Conseil Départemental et du Conseil Régional restent à percevoir pour 70 000 € et 19 500 € ont été attribués par le Conseil Régional sur le programme d'investissements 2016.

Enfin un emprunt de 65 000 € permet d'équilibrer la section d'investissement.

Chapitres	Libellé	Crédits 2015	Propositions 2016 + reports
	<u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>		
	<u>DEPENSES</u>	<u>281 300</u>	<u>326 351</u>
	Dépenses réelles		
16	Remboursement d'emprunts	104 880	108 000 58 000
21	Acquisitions	70 300	80 000
23	Travaux	2 000	
	Dépenses d'ordre		
001	Résultat d'investissement reporté	48 570	30 036
040	Amortissement des subventions	23 350	20 815
	Travaux en régie	32 200	29 500
	Charges à étaler		
	<u>RECETTES</u>	<u>281 300</u>	<u>326 351</u>
	Recettes réelles		
13	Subventions d'investissement	90 400	90 325
16	Emprunts	15 000	65 456
	Recettes d'ordre		
001	Résultat d'investissement reporté		
021	Virement de la section de fonctionnement		
040	Amortissement des biens	175 900	170 570
1068	Résultat de fonctionnement capitalisé		

SECTION D'EXPLOITATION

Recettes : Le budget 2016 est bâti sur une hypothèse de recettes d'exploitation en hausse de 21 000 € soit 4,3%. Elle prend en compte l'intégration du wifi dans les tarifs et l'augmentation de 5 % du prix des locations. La mise en service du nouveau site internet et le paiement en ligne, qui devrait être proposé dès le printemps 2016, justifient en partie cette évolution positive.

Dépenses : Malmenées en 2015 par de grosses interventions d'entretien sur la piscine et des fuites dans le réseau d'eau de plus en plus fréquentes, les dépenses prévues pour 2016 sont en baisse.

La masse salariale (hors main d'œuvre des travaux en régie) diminue elle aussi (- 5 000 €) pour s'aligner sur la réalisation 2015.

Les charges à caractère général sont en baisse (- 17 500 €) notamment en raison des achats liés aux travaux en régie (-7 200 €), des dépenses d'entretien (- 9 100 €), de maintenance (- 4 000 €) et des fournitures d'équipement (- 5 000 €).

Chapitres	Libellé	Crédits 2015	Propositions 2016
	<u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>		
	<u>DEPENSES</u>	<u>589 810</u>	<u>568 115</u>
	Dépenses réelles		
011	Charges à caractère général	173 800	156 300
012	Charges de personnel	183 910	172 791
65	Autres charges de gestion courante	10 500	11 000
66	Charges financières	44 200	37 000
67	Charges exceptionnelles	1 500	1 000
	Dépenses d'ordre		
023	Virement à la section d'investissement		
042	Amortissements	175 900	170 570
002	Résultat de fonctionnement reporté		20 730
	<u>RECETTES</u>	<u>589 810</u>	<u>568 115</u>
	Recettes réelles		
013	Atténuation de dépenses (remboursement sur rémunérations)	12 800	12 800
70	Emplacements tentes, caravanes	111 000	120 000
75	Chalets, mobil-homes, bung toile, location bar	373 000	385 000
77	Produits exceptionnels		
	Recettes d'ordre		
002	Résultat de fonctionnement reporté	37 460	
042	Travaux en régie	32 200	29 500
042	Amortissement des subventions	23 350	19 454

BUDGET CINÉMA

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le programme d'investissements pour l'année 2016 peut être détaillé comme suit :

- Rénovation de la salle 2 (sol et murs) : 30 000 €
- Acquisition de mobilier pour le nouvel espace d'accueil et la tisanerie : 3 000 €
- Remplacement du système de vidéo surveillance des halls et 3 amplis dans les salles : 9 900 €
- Acquisition d'un nouveau copieur : 2 500 €
- Rénovation du sol de l'entrée et du sas de la salle 1 (travaux en régie) : 3 000 €

L'importance des dépenses du chapitre 16 (emprunts) s'explique par une prévision de 60 000 € au titre du remboursement de l'avance reçue du CNC qui n'a pas été appelé. Ces crédits sont ré-inscrits en 2016.

L'excédent reporté finance amplement cette ré-inscription et les reports de dépenses 2015 (56 200 €). Un emprunt de 63 927 € permettra de financer les dépenses d'investissement prévues pour 2016.

Chapitres	Libellé	Crédits 2015	Propositions 2016 + Reports
	<u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>		
	<u>DEPENSES</u>	<u>256 155</u>	<u>278 225</u>
	Dépenses réelles		
16	Remboursement d'emprunts	129 000	146 650
21	Acquisitions	105 800	104 600
23	Travaux		
27	Dépôts et cautionnements versés		
	Dépenses d'ordre		
001	Résultat d'investissement reporté		
040	Amortissement des subventions	15 655	23 975
	Travaux en régie	5 700	3 000
	<u>RECETTES</u>	<u>257 625</u>	<u>278 225</u>
	Recettes réelles		
13	Subventions d'investissement	63 000	
16	Emprunts	39 925	63 927
	Recettes d'ordre		
001	Résultat d'investissement reporté	78 190	138 388
040	Amortissement	76 510	75 910

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes :

L'année 2015 se solde par un léger excédent (+1 420 €) pour un peu plus de 53 000 entrées CNC. Les recettes liées aux entrées sont fixées à 265 000 €, soit 1 % de plus que celles enregistrées au cours de l'année 2015. Les contributions numériques payées par les distributeurs sont estimées à 17 000 €, égales à la prévision 2015 mais inférieures à la réalisation (21 432 €). Les recettes de publicité, de quelques dizaines d'euros habituellement sont estimées à 3 300 € grâce à un dispositif de rideau publicitaire projeté qui entrera en service en début d'année. La subvention d'équilibre qui s'élève à 100 000 € est en baisse par rapport à la prévision de 2015.

Dépenses :

Les charges à caractère général sont légèrement supérieures à celles qui avaient été prévues pour 2015. Ceci s'explique par une prévision de recettes supérieure (entrées), recettes sur lesquelles est calculée la majeure partie des dépenses de ce chapitre (locations de films).

La masse salariale, hors travaux en régie, est stable.

Les intérêts de la dette continuent de diminuer (-3 300 €), aucun emprunt n'ayant été contracté depuis 2011.

Chapitres	Libellé	Crédits 2015	Propositions 2016
	<u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>		
	<u>DEPENSES</u>	<u>444 430</u>	<u>448 159</u>
	Dépenses réelles		
011	Charges à caractère général	207 200	216 000
012	Charges de personnel	147 870	146 699
65	Autres charges de gestion courante	4 000	4 000
66	Charges financières	8 350	5 050
67	Charges exceptionnelles	500	500
	Dépenses d'ordre		
042	Amortissements	76 510	75 910
	<u>RECETTES</u>	<u>444 430</u>	<u>448 159</u>
	Recettes réelles		
013	Atténuation de dépenses (remboursement sur rémunérations)		
70	Produits des services (entrées, location lunettes, contributions numériques...)	270 500	282 000
74	Subventions	12 500	8 500
75	Autres produits de gestion courante	3 000	2 000
77	Subvention d'équilibre	110 000	100 000
77	Produits exceptionnels		
	Recettes d'ordre		
002	Solde d'exécution reporté	27 075	28 684
722	Travaux en régie	5 700	3 000
042	Amortissement des subventions	15 655	23 975

BUDGET ASTRAGALE

SECTION D'INVESTISSEMENT

Les seules dépenses d'investissement envisagées sont l'acquisition de 2 micros HF et le changement éventuel de la sono de la salle 2, celle de la salle 1 ayant dû être remplacée en 2015.

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.

Chapitres	Libellé	Crédits 2015	Propositions 2016
	SECTION D'INVESTISSEMENT		
	DEPENSES	86 250	76 100
	Dépenses réelles		
16	Remboursement d'emprunts	69 750	73 000
20	Logiciels (visite virtuelle)		
21	Acquisitions + aménagements	16 500	3 100
27	Autres immobilisations financières		
	Dépenses d'ordre		
040	Charges à étaler		
	Intégration des études		
	Travaux en régie		
	RECETTES	146 950	149 298
	Recettes d'ordre		
002	Résultat d'investissement reporté	70 410	73 748
040	Intégration des études		
040	Amortissement des immobilisations	76 540	75 550

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes :

Malgré une baisse prévue des recettes de location (-4 000 €) la subvention d'équilibre devrait se situer à 97 500 € contre 100 000 € votés en 2015.

Dépenses :

Les charges à caractère général sont en légère baisse par rapport à celles de la prévision 2015 notamment en raison de la diminution des dépenses de communication.

La baisse la plus significative est celle des intérêts d'emprunts (- 6 000 €) en raison du raccourcissement de la durée de remboursement de l'emprunt ayant financé le fonds de concours.

Chapitres	Libellé	Crédits 2015	Propositions 2016
------------------	----------------	---------------------	--------------------------

<u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>			
<u>DEPENSES</u>		<u>188 410</u>	<u>181 171</u>
Dépenses réelles			
011	Charges à caractère général	38 100	36 350
012	Charges de personnel	33 870	34 971
66	Charges financières	39 800	33 800
67	Charges exceptionnelles	100	500
Dépenses d'ordre			
002	Solde d'exécution reporté		
023	Virement à la section d'investissement		
042	Dotations aux amort. et aux provisions	76 540	75 550
<u>RECETTES</u>		<u>188 410</u>	<u>181 171</u>
Recettes réelles			
70	Produits des services	850	750
75	Location des salles	64 000	60 000
	Subvention d'équilibre	100 000	97 500
77	Produits exceptionnels	2 000	3 000
Recettes d'ordre			
002	Solde d'exécution reporté	21 560	19 921
722	Immobilisations corporelles		
796	Transfert de charges		

BUDGETS TRANSPORTS

SECTION D'INVESTISSEMENT

L'amortissement du nouveau bus et la cession d'un ancien entraînent un excédent par rapport au capital remboursé d'environ 20 000 €. Cet excédent permet d'autofinancer l'acquisition d'un minibus et d'éviter le recours à l'emprunt.

Chapitres	Libellé	Crédits 2015	Propositions 2016
	<u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>		
	<u>DEPENSES</u>	<u>308 970</u>	<u>81 300</u>
	Dépenses réelles		
16	Remboursement d'emprunts	54 730	56 800
21	Acquisition	230 000	20 880
	Dépenses d'ordre		
13	Reprise sur subvention d'investissement		3 390
001	Résultat d'investissement reporté	24 240	230
	<u>RECETTES</u>	<u>308 970</u>	<u>81 300</u>
	Recettes réelles		
16	Emprunts	247 420	
13	Subvention d'investissement		
024	Produit de cession d'immobilisation		6 650
	Recettes d'ordre		
1068	Affectation de résultat	5 000	
040	Amortissement des immobilisations	56 550	74 650

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses :

La seule variation significative est celle des amortissements (+18 000 €) en raison de la mise en service du nouveau bus acquis en 2015.

Les charges à caractère général augmentent légèrement en raison notamment de l'importance des dépenses d'entretien qui ne sont pas complètement compensées par la baisse du prix des carburants.

Les charges de personnel restent à un niveau comparable à celui de la prévision 2015. Des remplacements en prévision de congés à caractère exceptionnel (maladie et parental) sont budgétés.

Les frais financiers sur les emprunts sont stables.

Recettes :

La subvention d'équilibre s'élève à 335 000 € en 2016 contre 312 000 € en 2015.

Chapitres	Libellé	Crédits 2015	Propositions 2016
------------------	----------------	---------------------	--------------------------

<u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>			
<u>DEPENSES</u>		<u>350 990</u>	<u>375 088</u>
Dépenses réelles			
011	Charges à caractère général	73 750	75 850
012	Charges de personnel	210 990	214 9 88
66	Charges financières	9 700	9 650
Dépenses d'ordre			
042	Amortissements	56 550	74 600
<u>RECETTES</u>		<u>350 990</u>	<u>375 088</u>
Recettes réelles			
013	Atténuation de dépenses (remboursement sur rémunérations)	5 000	3 000
70	Produits des services		
75	Subvention d'équilibre	312 000	335 000
77	Produits exceptionnels	1 500	
Recettes d'ordre			
002	Solde d'exécution reporté	32 490	33 698
777	Amortissement des subventions		3 390

BUDGET ZAC DU PALAVEZY

L'aménagement de la ZAC va débuter en 2016. Le budget prévoit donc un volume important de travaux (1 430 110 €), quelques dépenses d'études et de maîtrise d'œuvre (29 110 €) ainsi que des frais financiers.

Un emprunt est inscrit en recettes pour financer ces réalisations, sa mobilisation dépendra du rythme auquel seront vendus les terrains ainsi aménagés.

Chapitres	Libellé	Crédit 2015	Propositions 2016
	<u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>		
	<u>DEPENSES</u>	<u>438 455</u>	<u>2 379 110</u>
	Dépenses réelles		
16	Remboursement d'emprunt		900 000
	Dépenses d'ordre	26 455	
040	Stock de terrains aménagée	412 000	1 479 110
	<u>RECETTES</u>	<u>438 455</u>	<u>2 379 110</u>
	Recettes réelles		
16	Emprunts	438 455	2 161 915
	Recettes d'ordre		
001	Résultat d'investissement reporté		217 195
	<u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>		
	<u>DEPENSES</u>	<u>464 000</u>	<u>1 499 110</u>
	Dépenses réelles		
011	Charges à caractère général	360 000	1 479 110
66	Charges financières	30 000	20 000
	Dépenses d'ordre	22 000	
043	Frais accessoires	52 000	20 000
	<u>RECETTES</u>	<u>464 000</u>	<u>1 499 110</u>
	Recettes d'ordre		
042	Variation des stocks de terrains aménagés	412 000	1 479 110
043	Transfert de charges d'exploitation	52 000	20 000

BUDGET PRODUCTION ÉLECTRICITÉ

En ce qui concerne la section d'investissement, la dotation aux amortissements couvre le capital remboursé.

La section d'exploitation 2015 a été conforme aux prévisions.

Les recettes liées à la vente de la production couvrent les dépenses de fonctionnement composées essentiellement de l'amortissement des panneaux, des frais financiers et de l'assurance.

Chapitres	Libellé	Crédits 2015	Propositions 2016
	<u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>		
	<u>DEPENSES</u>	<u>12 530</u>	<u>11 405</u>
	Dépenses d'ordre		
16	Remboursement d'emprunts	12 530	11 405
	<u>RECETTES</u>	<u>12 530</u>	<u>25 058</u>
	Recettes réelles		
040	Amortissement des immobilisations	12 530	12 530
	Recettes d'ordre		
001	Résultat d'investissement reporté		12 528
	<u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>		
	<u>DEPENSES</u>	<u>17 300</u>	<u>18 630</u>
	Dépenses réelles		
011	Charges à caractère général	2 020	3 750
66	Charges financières	2 750	2 350
	Dépenses d'ordre		
042	Amortissements	12 530	12 530
	<u>RECETTES</u>	<u>17 300</u>	<u>18 630</u>
	Recettes réelles		
70	Produits des services	17 300	16 300
	Recettes d'ordre		
002	Solde d'exécution reporté		2 330