

CAMPING – BUDGET 2017

SECTION D'INVESTISSEMENT

Programme d'investissements pour 2017 : 77 800 €

- Réaménagement de la salle des campeurs
- Candélabres zone locatifs
- Rénovations bar (convecteurs, banque réfrigérée)
- Mobilier pour piscine et locatifs (dont TV)
- Vidéo surveillance
- Gestion à distance des bâtiments (alarme, chauffage...)

Travaux en régie : 16 000 €

- Rénovation intérieure de certains chalets

La section d'exploitation, par les amortissements, finance à hauteur de 178 500 € les dépenses d'investissement dont 114 650 € de remboursement de capital.

69 600 € d'emprunt permettront d'équilibrer la section d'investissement. Un emprunt souscrit en fin d'année et mobilisé en janvier est inscrit en reste à réaliser pour 50 000 €

SECTION D'EXPLOITATION

Recettes : Le budget 2017 intègre une progression calculée à partir de la hausse de 5% des tarifs des locatifs.

Le nouveau site Internet à démontré en 2016 son apport dans la fréquentation et le paiement en ligne, maintenant pleinement opérationnel, permet de sécuriser un certain nombre de réservations.

Dépenses : Une attention toute particulière sera portée aux charges à caractère général. Les travaux de rénovations des chalets, portés par la section d'investissement, allégeront un peu ce chapitre.

La masse salariale sera stable, l'organisation de la saison ayant maintenant fait ses preuves

CAMPING – BUDGET 2017

| Chapitres | Libellé | Réalisé 2015 | Crédits 2016 | Estimé 2016 | Propositions 2017 + reports |
|-----------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------------------------|
| | <u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u> | | | | 0 |
| | <u>DEPENSES</u> | <u>176 451</u> | <u>320 951</u> | <u>280 314</u> | <u>353 235</u> |
| | Dépenses réelles | | | | |
| 16 | Remboursement d'emprunts | 104 794 | 108 000 | 105 366 | 114 650 |
| 21 | Acquisitions | 28 949 | 120 625 | 120 187 | 77 800 |
| 23 | Travaux | 1 365 | | | |
| | Dépenses d'ordre | | | | |
| 001 | Résultat d'investissement reporté | | 30 036 | | 119 785 |
| 040 | Amortissement des subventions | 18 858 | 28 790 | 28 786 | 25 000 |
| | Travaux en régie | 22 485 | 33 500 | 25 975 | 16 000 |
| | Charges à étaler | | | | |
| | <u>RECETTES</u> | <u>195 453</u> | <u>320 951</u> | <u>190 565</u> | <u>353 235</u> |
| | Recettes réelles | | | | |
| 13 | Subventions d'investissement | 19 575 | 84 925 | 20 000 | 55 000 |
| 16 | Emprunts | | 65 456 | | 119 666 |
| | Recettes d'ordre | | | | |
| 001 | Résultat d'investissement reporté | | | | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | | | | |
| 1068 | Résultat de fonctionnement capitalisés | | | | |
| | Amortissement | 175 878 | 170 570 | 170 565 | 178 569 |

CAMPING – BUDGET 2017

| Chapitres | Libellé | Réalisé 2015 | Crédits 2016 | Estimé 2016 | Propositions 2017 |
|-----------|---|-----------------|-----------------|----------------|----------------------|
| | SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| | DEPENSES | <u>535 428</u> | <u>580 090</u> | <u>550 086</u> | <u>582 000</u> |
| | Dépenses réelles | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 138 868 | 168 275 | 168 078 | 148 900 |
| 012 | Charges de personnel | 169 019 | 172 791 | 166 650 | 165 127 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 7 805 | 11 100 | 8 703 | 11 000 |
| 66 | Charges financières | 44 025 | 37 000 | 36 090 | 32 950 |
| 67 | Charges exceptionnelles | | 1 000 | | 500 |
| | Dépenses d'ordre | | | | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | | | | |
| 042 | Amortissements | 175 878 | 170 570 | 170 565 | 178 569 |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | | 19 454 | | 44 954 |
| | RECETTES | <u>478 685</u> | <u>580 090</u> | <u>524 189</u> | <u>582 000</u> |
| | Recettes réelles | | | | |
| 013 | Atténuation de dépenses (remboursement sur rémunérations) | 12 680 | 12 800 | 12 100 | 14 000 |
| 70 | Emplacements tentes, caravanes | 112 172 | 120 000 | 121 471 | 131 000 |
| 75 | Chalets, mobil-homes, bung. toile, location bar | 312 465 | 385 000 | 335 858 | 396 000 |
| 77 | Produits exceptionnels | 25 | | | |
| | Recettes d'ordre | | | | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | | | | |
| 042 | Travaux en régie | 22 485 | 33 500 | 25 975 | 16 000 |
| 042 | Amortissement des subventions | 18 858 | 28 790 | 28 786 | 25 000 |

CINEMA – BUDGET 2017

SECTION D'INVESTISSEMENT

En 2017, il est prévu

- La rénovation de la salle 2 (sol et murs) ainsi que le réhousage des sièges pour 60 000 €
- Le remplacement du système de vidéo surveillance des hall, de 3 amplis dans les salles et du système de gestion à distance du bâtiment (15 000 €)
- L'acquisition d'un nouvel écran tactile pour la seconde caisse, de deux terminaux de paiement et d'un peu de mobilier (4 500 €)

La diminution des dépenses du chapitre 16 est due au retour à un rythme normal dans le remboursement de l'avance consentie par le CNC pour financer la numérisation des salles. En effet, en 2016 il a été nécessaire de payer 61 600 € soit prêt de la moitié du montant de l'avance totale. Le montant à rembourser en 2017 n'excédera pas 19 000 €.

Les 90 708 € d'emprunts inscrits incluent le prêt de 50 000 € souscrit fin 2016 (à 0,75% l'an) et versé en janvier 2017.

Le solde (40 708 €) pourrait ne pas être mobilisé en raison du versement probable de l'aide systématique du CNC à laquelle le cinéma pourrait avoir droit avant l'été.

Il faut noter que pour la première fois, la section de fonctionnement participe par un virement de 16 500 € au financement des investissements. Ceci a été rendu possible par le bon résultat de fonctionnement 2016 dû à la forte progression de la fréquentation (62 000 entrées en 2016 contre 54 000 en 2015).

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes :

Grâce à ses 62 000 entrées l'année 2016 dégage un résultat de fonctionnement largement positif (+28 000 €).

L'hypothèse retenue pour 2017 est prudente puisqu'elle repose sur un nombre d'entrées de 55 000 soit 275 000 €.

Les recettes de publicités devraient continuer à progresser (4 000 € en 2017)

La subvention d'équilibre est prévue à 95 000 € en baisse de 5 000 € par rapport à la prévision de 2016.

Dépenses :

Les charges à caractère général, dont une part importante est proportionnelle aux recettes de billetterie (location des films, Sacem, TSA) sont naturellement en hausse sans que les frais de fonctionnement (eau, électricité, gaz, entretien, communication...) n'augmentent de façon significative.

Les effectifs, comme la masse salariale sont stables.

Les intérêts d'emprunts continuent de diminuer (-2 700 €), malgré la souscription d'un emprunt en fin d'année. Son taux fixe de 0,75% étant, il est vrai inférieur au taux moyen de la dette résiduelle.

Un virement à la section d'investissement à hauteur de 16 500 € est inscrit pour la première fois au BP du cinéma.

Les travaux réalisés en 2016 font progresser la dotation aux amortissements qui passe à 80 792 € (contre 75 910 en 2016).

CINEMA – BUDGET 2017

| Chapitres | Libellé | Réalisé 2015 | Crédits 2016 | Estimé 2016 | Propositions 2017 + reports |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| | <u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u> | | | | |
| | <u>DEPENSES</u> | <u>99 586</u> | <u>268 093</u> | <u>219 018</u> | <u>194 000</u> |
| | Dépenses réelles | | | | |
| 16 | Remboursement d'emprunts | 68 560 | 133 218 | 129 906 | 85 800 |
| 20-23 | Acquisitions & travaux | 10 163 | 107 900 | 65 138 | 79 500 |
| 27 | Dépôts et cautionnements versés | | | | |
| | Dépenses d'ordre | | | | |
| 001 | Résultat d'investissement reporté | | | | 4 725 |
| 040 | Amortissement des subventions | 15 646 | 23 975 | 23 974 | 23 975 |
| | Travaux en régie | 5 217 | 3 000 | | |
| | <u>RECETTES</u> | <u>159 781</u> | <u>268 093</u> | <u>75 905</u> | <u>194 000</u> |
| | Recettes réelles | | | | |
| 13 | Subventions d'investissement | 83 275 | | | |
| 16 | Emprunts | | 53 795 | | 96 708 |
| | Recettes d'ordre | | | | |
| 001 | Résultat d'investissement reporté | | 138 388 | | 138 388 |
| | Virement de la section de | | | | |
| 023 | fonctionnement | | | | 16 500 |
| 040 | Amortissement | 76 506 | 75 910 | 75 905 | 80 792 |

CINEMA – BUDGET 2017

| Chapitres | Libellé | Réalisé 2015 | Crédits 2016 | Estimé 2016 | Propositions 2017 |
|-----------|---|-----------------|-----------------|----------------|----------------------|
| | SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | 0 |
| | DEPENSES | <u>425 235</u> | <u>458 159</u> | <u>437 956</u> | <u>484 541</u> |
| | Dépenses réelles | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 194 648 | 226 000 | 215 359 | 235 600 |
| 012 | Charges de personnel | 141 791 | 146 699 | 138 004 | 147 804 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 3 700 | 4 000 | 3 944 | 4 000 |
| 66 | Charges financières | 8 140 | 5 050 | 4 581 | 2 345 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 450 | 500 | 163 | 1 000 |
| | Dépenses d'ordre | | | | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | | | | 16 500 |
| 042 | Amortissements | 76 506 | 75 910 | 75 905 | 80 792 |
| | RECETTES | <u>426 656</u> | <u>458 159</u> | <u>466 038</u> | <u>484 541</u> |
| | Recettes réelles | | | | |
| 013 | Atténuation de dépenses (remboursement sur rémunérations) | | | | |
| 70 | Produits des services (entrées, locat. Lunettes, Contribution numérique...) | 285 772 | 292 000 | 332 800 | 300 000 |
| 74 | Subventions | 8 600 | 8 500 | 8 808 | 8 500 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 739 | 2 000 | 375 | 300 |
| | Subvention d'équilibre | 110 000 | 100 000 | 100 000 | 95 000 |
| 77 | Produits exceptionnels | 682 | | | |
| | Recettes d'ordre | | | | |
| 002 | Solde d'exécution reporté | | 28 684 | | 56 766 |
| 722 | Travaux en régie | 5 217 | 3 000 | | |
| | Amortissement des subventions | 15 646 | 23 975 | 23 974 | 23 975 |

ASTRAGALE – BUDGET 2017

SECTION D'INVESTISSEMENT

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.

Les seules dépenses d'investissement envisagées sont l'installation d'un système de télégestion du bâtiment via Internet et de la télésurveillance aux abords du bâtiment.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes :

Les recettes de location des salles sont estimées pour 2017 à 63 000 €. Un effort tout particulier sera fait pour développer les locations en semaine à des entreprises.

La subvention d'équilibre devrait rester identique à celle de 2016 soit 97 500 €,

Dépenses :

Les charges à caractère général sont en légère baisse par rapport à celles de la prévision 2016.

La masse salariale est stable.

Les intérêts d'emprunts continuent de baisser (- 3 550 € €).

ASTRAGALE – BUDGET 2017

| Chapitres | Libellé | Réalisé 2015 | Crédits 2016 | Estimé 2016 | Propositions 2017 + reports |
|------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--|
| | SECTION D'INVESTISSEMENT | | | | |
| | DEPENSES | 73 196 | 76 100 | 73 380 | 95 950 |
| | Dépenses réelles | | | | |
| 16 | Remboursement d'emprunts | 69 719 | 73 000 | 72 998 | 76 450 |
| 20 | Logiciels (visite virtuelle) | | | | |
| 21 | Acquisitions + aménagements | 3 477 | 3 100 | 382 | 19 500 |
| 27 | Autres immobilisations financières | | | | |
| | RECETTES | 76 535 | 149 298 | 75 547 | 152 675 |
| | Recettes d'ordre | | | | |
| 002 | Résultat d'investissement reporté | | 73 748 | | 75 915 |
| 040 | Intégration des études | | | | |
| 040 | Amortissement des immobilisations | 76 535 | 75 550 | 75 547 | 76 760 |

ASTRAGALE – BUDGET 2017

| Chapitres | Libellé | Réalisé 2015 | Crédits 2016 | Estimé 2016 | Propositions 2017 |
|-----------|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| | DEPENSES | <u>174 760</u> | <u>185 171</u> | <u>168 904</u> | <u>172 600</u> |
| | Dépenses réelles | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 26 250 | 36 350 | 27 151 | 30 050 |
| 12 | Charges de personnel | 31 925 | 34 971 | 32 540 | 34 840 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | | 4 000 | | 100 |
| 66 | Charges financières | 39 750 | 33 800 | 33 666 | 30 250 |
| 67 | Charges exceptionnelles | | 500 | | 600 |
| | Dépenses d'ordre | | | | |
| 002 | Solde d'exécution reporté | | | | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | | | | |
| 042 | Dotations aux amort. et aux provisions | 76 535 | 75 550 | 75 547 | 76 760 |
| | RECETTES | <u>172 818</u> | <u>185 171</u> | <u>156 581</u> | <u>172 600</u> |
| | Recettes réelles | | | | |
| 013 | Atténuation de dépenses | | 4 000 | | |
| 70 | Produits des services | 789 | 750 | 742 | 1 000 |
| 75 | Location des salles | 68 972 | 60 000 | 57 636 | 63 000 |
| | Subvention d'équilibre | 100 000 | 97 500 | 97 500 | 97 500 |
| 77 | Produits exceptionnels | 3 057 | 3 000 | 703 | 3 500 |
| | Recettes d'ordre | | | | |
| 002 | Solde d'exécution reporté | | 19 921 | | 7 600 |
| 722 | Immobilisations corporelles | | | | |
| 796 | Transfert de charges | | | | |

TRANSPORTS – BUDGET 2017

SECTION D'INVESTISSEMENT

L'excédent des amortissement sur le capital remboursé ainsi qu'un excédent de 6 251 € dû au choix de l'acquisition d'un minibus moins onéreux qu'envisagé permet, cette année encore d'autofinancer l'acquisition d'un nouveau véhicule.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses :

Les charges à caractère général ainsi que les dépenses de personnel restent au même niveau que la prévision de 2016. Ceci, au vu des consommations de l'exercice, reste une prévision prudente.

Les frais financiers sur les emprunts sont en baisse passant de 8252 € à 5 840 €.

Recettes :

Le SMTC participera à hauteur de 7 500 € au coût du transport des élèves des écoles vers la piscine.

La participation du budget principal qui s'élèvera en 2017 à 310 000 € contre 335 000 € au BP 2016.

TRANSPORTS – BUDGET 2017

| Chapitres | Libellé | Réalisé 2015 | Crédits 2016 | Estimé 2016 | Propositions 2017 + reports |
|-----------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------------------------|
| | <u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u> | | | | |
| | <u>DEPENSES</u> | <u>284 176</u> | <u>81 300</u> | <u>76 164</u> | <u>78 501</u> |
| | Dépenses réelles | | | | |
| 16 | Remboursement d'emprunts | 54 728 | 56 800 | 56 728 | 50 550 |
| 21 | Acquisition | 229 448 | 20 880 | 16 046 | 24 441 |
| | Dépenses d'ordre | | | | |
| 13 | Reprise sur subvention d'investissement | | 3 390 | 3 390 | 3 510 |
| 001 | Résultat d'investissement reporté | | 230 | | |
| | <u>RECETTES</u> | <u>308 645</u> | <u>81 300</u> | | <u>78 501</u> |
| | Recettes réelles | | | | |
| 16 | Emprunts | 220 000 | | | |
| 13 | Subvention d'investissement | 27 123 | | | |
| 024 | Produit de cession d'immobilisation | | 6 650 | | |
| | Recettes d'ordre | | | | |
| 001 | Résultat d'investissement reporté | | | | 6 251 |
| 040 | Amortissement des immobilisations Plus value de cession d'imob | 56 522 | 74 650 | 6 667 | 72 250 |

TRANSPORTS – BUDGET 2017

| Chapitres | Libellé | Réalisé 2015 | Crédits 2016 | Estimé 2016 | Propositions 2017 |
|-----------|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------------|
| | SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| | DEPENSES | 319 265 | 375 088 | 336 490 | 374 274 |
| | Dépenses réelles | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 59 687 | 75 850 | 47 788 | 76 350 |
| 012 | Charges de personnel | 196 365 | 0 | 199 148 | 219 834 |
| 66 | Charges financières | 6 691 | 9 650 | 8 252 | 5 840 |
| | Dépenses d'ordre | | | | |
| 042 | Amortissements | 56 522 | 74 600 | 74 635 | 72 250 |
| | Différence de réalisation >0 | | | 6 667 | |
| | RECETTES | 320 475 | 375 088 | 356 056 | 374 274 |
| | Recettes réelles | | | | |
| 013 | Atténuation de dépenses (remboursement sur rémunérations) | 2 592 | 3 000 | 3 254 | |
| 70 | Produits des services | 4 675 | | 7 745 | 7 500 |
| 75 | Subvention d'équilibre | 312 000 | 335 000 | 335 000 | 310 000 |
| 77 | Produits exceptionnels | 1 208 | | 6 667 | |
| | Recettes d'ordre | | | | |
| 002 | Solde d'exécution reporté | | 33 698 | | 53 264 |
| 777 | Amortissement des subventions | | 3 390 | 3 390 | 3 510 |

ZAC DU PALAVEZY – BUDGET 2017

VALEUR DU STOCK DE TERRAINS

| | | Entrées | | Sorties | Valeur prévisionnelle au 31/12/2017 |
|-------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------|---|
| | | Valeur au 31/12/2016 | Mouvements prévisionnels 2017 | | |
| 3351 | Terrains | 548 100,00 | | 452 276,29 | 95 823,71 |
| 3354 | Etudes et prestations de services | 135 605,98 | 38 250,00 | 143 460,93 | 30 395,05 |
| 3355 | Travaux | 297 082,68 | 543 750,00 | 693 830,85 | 147 001,83 |
| 33581 | Frais accessoires | | 40 000,00 | 33 006,84 | 6 993,16 |
| 33586 | Frais financiers | 32 625,55 | 20 000,00 | 43 425,08 | 9 200,47 |
| | | 1 013 414,21 | 642 000,00 | 1 366 000,00 | 289 414,21 |

En 2017, les premières ventes de terrains seront signées et les travaux de construction débiteront dans le courant de l'année.

Le budget prévoit donc à la fois des recettes de fonctionnement et la sortie du stock de terrains aménagés pour les surfaces correspondantes.

PRODUCTION D'ELECTRICITE

L'exploitation 2016 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.

Côté section d'investissement, la dotation aux amortissements couvre le capital remboursé.

Des opérations de régularisation sont prévues au BP 2017.

En effet lors de la création du budget annexe, les investissements et l'emprunt correspondant alors sur le budget principal ont été mis à disposition du budget annexe. La différence de régime fiscal des deux budget nécessitait un transfert réel.

Ce sont ces écritures qui apparaissent en section d'investissement pour 125 000 € en recette et pour 125 277 €