



**COURNON**  
d' A u v e r g n e

## **BUDGETS ANNEXES**

### **SYNTHSE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016**

BUDGET DU CAMPING – CA 2016

I - LES RESULTATS

	INVESTISSEMENT		EXPLOITATION	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPERATIONS DE L'EXERCICE	280 313,73	190 564,59	550 086,07	524 189,02
RESULTATS DE L'EXERCICE	89 749,14		25 897,05	
RESULTATS REPORTEES	30 035,81		19 454,18	
RESULTATS DE CLOTURE	<b>119 784,95</b>		<b>45 351,23</b>	
RESTES A REALISER		105 000,00		
TOTAUX CUMULES	119 784,95	105 000,00	45 351,23	
RESULTATS DEFINITIFS NETS	<b>14 784,95</b>		<b>45 351,23</b>	

La saison 2016, bien que meilleure que celle de 2015 reste malgré tout déficitaire de 25 897,05 € en exploitation.

II – LA SECTION D'EXPLOITATION

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)	
			Mandats émis	Charg. Rattachées
011	Charges à caractère général	168 275,00	168 078,40	0,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	172 791,00	166 650,31	0,00
65	Autres charges de gestion courante	11 000,00	8 703,00	0,00
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>352 066,00</b>	<b>343 431,71</b>	<b>0,00</b>
66	Charges financières	37 000,00	21 033,35	15 056,42
67	Charges exceptionnelles	1 000,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>390 066,00</b>	<b>364 465,06</b>	<b>15 056,42</b>
042	Opé d'ordre de transfert entre sections (4)	170 570,00	170 564,59	
	<b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>	<b>170 570,00</b>	<b>170 564,59</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>560 636,00</b>	<b>535 029,65</b>	<b>15 056,42</b>

**Charges à caractère général :** **168 078,40**

En augmentation sensible par rapport à l'exercice précédent (+29 210,15 €).  
Cette variation est due au décalage dans le paiement des factures d'eau de fin 2015 en raison d'une demande de dégrèvement suite à des fuites constatées lors de la facturation.  
Les autres postes de dépenses sont stables

**Charges de personnel** **166 650,31**

Les dépenses de ce chapitre diminuent globalement de 2 368,28 €.  
Cette baisse est due à la moindre réalisation de travaux en régie (la main d'œuvre payée au budget principal passe de 10 426,75 à 7 910,00 €).  
La masse salariale est parfaitement stable, sa variation n'est que de +148,47€ soit moins de 0,1 %.

**Autres charges de gestion courante** **8 703,00**

Il s'agit des sommes reversées au budget principal correspondant aux recettes encaissées pour les tennis, le mini-golf et la taxe de séjour.

**Frais financiers** **36 089,77**

Les frais financiers sont en baisse significative (-7 935,70 €). Aucun emprunt n'ayant été nécessaire en 2015.

**Dotation aux amortissements** **170 574,59**

En légère baisse (-5 303,24 €) par rapport à l'exercice 2015. Les amortissements constituent la principale ressource de la section d'investissement.

**RECETTES D'EXPLOITATION**

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)	
			Titres émis	Prod rattachés
013	Atténuations de charges	12 800,00	12 099,56	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	120 000,00	121 470,88	0,00
75	Autres produits de gestion courante	385 000,00	335 857,94	0,00
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>517 800,00</b>	<b>469 428,38</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>	<b>517 800,00</b>	<b>469 428,38</b>	<b>0,00</b>
042	Opé d'ordre de transfert entre sections (4)	62 290,00	54 760,64	
	<b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>	<b>62 290,00</b>	<b>54 760,64</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>580 090,00</b>	<b>524 189,02</b>	<b>0,00</b>

**Atténuation de charges** **12 099,56**

Ce montant correspond à la participation de l'Etat au financement du poste « emploi d'avenir ».

**Ventes de produits fabriqués, prestations** **121 470 88**

Ce chapitre regroupe les recettes liées aux emplacements de camping, à l'aire de camping car, aux ventes diverses... Il est en augmentation d'environ 9 300 € par rapport à l'exercice précédent. En deux ans, soit depuis la mise en service des sanitaires rénovés, la progression est de plus de 15 000 €

**Autres produits de gestion courante** **335 857,94**

Il s'agit des recettes de location des chalets, mobile-homes et bungalows toile en hausse d'environ 23 400 €. Cette hausse est essentiellement due aux recettes de la saison estivale.

**Opérations d'ordre** **54 760,64**

Les recettes de ce chapitre sont composées de l'amortissement des subventions d'équipement (28 786,06 €) et des travaux en régie (25 974,58 €).

### III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
20	Immobilisations incorporelles	6 000,00	5 599,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	114 625,00	114 588,10	0,00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>120 625,00</b>	<b>120 187,10</b>	<b>0,00</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	108 000,00	105 365,99	0,00
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>108 000,00</b>	<b>105 365,99</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>228 625,00</b>	<b>225 553,09</b>	<b>0,00</b>
040	Opé d'ordre de transfert entre sections (2)	62 290,00	54 760,64	
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>62 290,00</b>	<b>54 760,64</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>290 915,00</b>	<b>280 313,73</b>	<b>0,00</b>

#### Dépenses d'équipement

**120 187,10**

Au cours de l'exercice, les dépenses d'équipement ont été :

- La réalisation du nouveau site Internet (5 599,00 €),
- L'aménagement d'une nouvelle aire de jeux pour les enfants (56 107,27 €),
- La rénovation de l'éclairage et des bornes électriques (36 279,31 €),
- Le remplacement de 2 postes informatique (1 515,36 €),
- la couverture Wifi des locatifs et d'une partie des emplacements (20 688,16 €)

#### Remboursement d'emprunt

**105 365,99**

Ce montant est équivalent à ce qu'il était en 2015 (+571,80 €).

#### Dépenses d'ordre

**54 760,64**

Amortissement des subventions d'équipement (28 786,06) et des travaux en régie (25 974,58 €).

Les travaux en régie réalisés en 2016 ont concerné l'accessibilité, la rénovation des rambardes des chalets, la rénovation d'un mobil-home, des aménagements au bar restaurant, et la pose d'antennes TV sur tous les chalets.

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RARN-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
13	Subventions d'investissement	84 925,00	20 000,00	55 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	65 456,00	0,00	50 000,00
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>150 381,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>105 000,00</b>
<b>Total des recettes financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>150 381,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>105 000,00</b>
040	<i>Opé d'ordre de transfert entre sections (2)</i>	170 570,00	170 564,59	
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>170 570,00</b>	<b>170 564,59</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>320 951,00</b>	<b>190 564,59</b>	<b>105 000,00</b>

### Subventions d'investissement

**20 000,00**

Il s'agit du versement du solde de la subvention attribuée par le Conseil Départemental pour la rénovation des sanitaires.

Le solde des aides attribuées par le Conseil Régional (55 000 €) en 2013 et 2015 sera versé en 2017.

### Recettes d'ordre

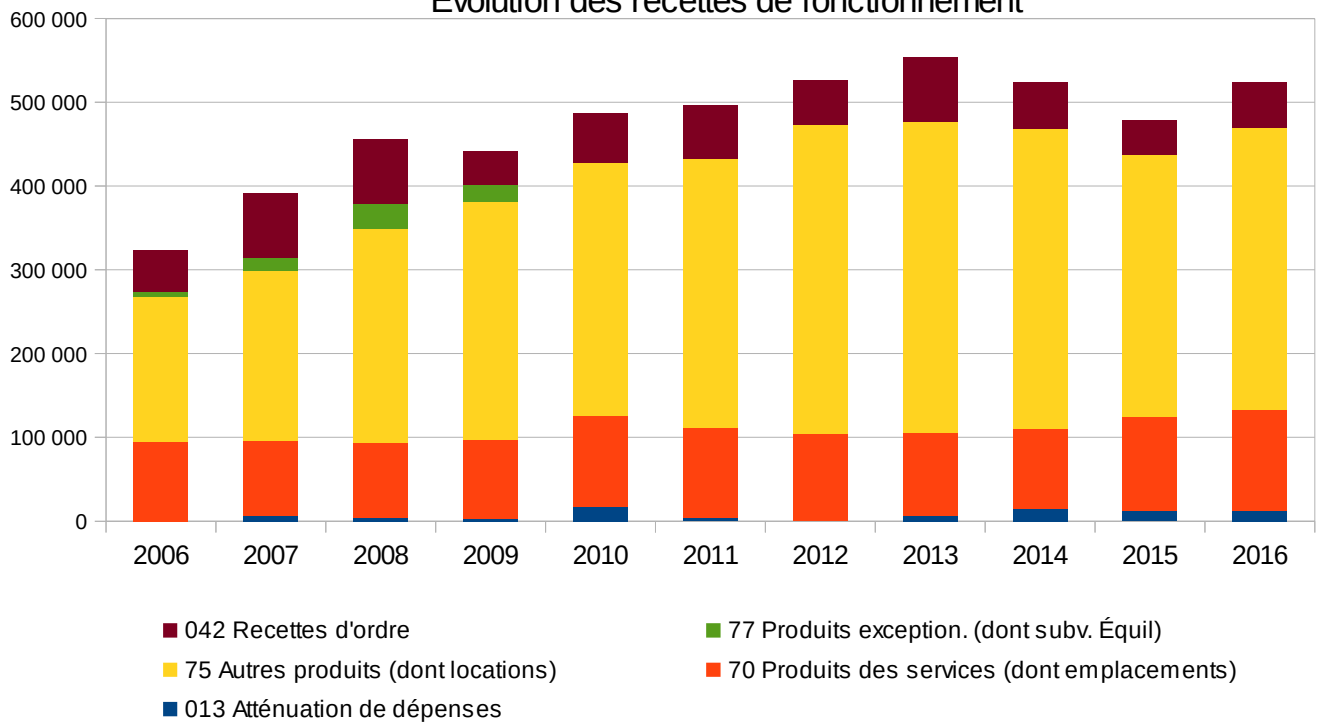
**170 564,59**

Les recettes de ce chapitre sont constituées de la dotation aux amortissements. Elle représente l'autofinancement de l'exercice.

### Emprunts

Pour financer les investissements réalisés au cours de l'exercice (travaux, équipements et travaux en régie) soit 131 340,57 € il aura été nécessaire de prévoir un emprunt de 50 000 € dont le contrat a été signé en décembre et les fonds mobilisés en janvier 2017.

## Evolution des recettes de fonctionnement



BUDGET DU CINEMA – CA 2016

I - LES RESULTATS

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPERATIONS DE L'EXERCICE	219 017,84	75 905,28	437 955,84	466 038,16
RESULTATS DE L'EXERCICE	143 112,56	0,00	0,00	28 082,32
RESULTATS REPORTES	0,00	138 387,52		28 684,41
RESULTATS DE CLOTURE	<b>4 725,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56 766,73</b>
RESTES A REALISER		50 000,00		
TOTAUX CUMULES	4 725,04	50 000,00	437 955,84	494 722,57
RESULTATS DEFINITIFS NETS	<b>0,00</b>	<b>45 274,96</b>	<b>0,00</b>	<b>56 766,73</b>

Avec environ 61 000 entrées, l'année 2016 constitue la meilleure année depuis la sortie de Titanic en 1997 .

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR.N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)	
			Mandats émis	Charg. Rattachées
011	Charges à caractère général	226 000,00	214 332,17	1 026,35
012	Charges de personnel et frais assimilés	146 699,00	138 003,77	0,00
65	Autres charges de gestion courante	4 000,00	3 943,95	0,00
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>376 699,00</b>	<b>356 279,89</b>	<b>1 026,35</b>
66	Charges financières	5 050,00	3 962,03	619,26
67	Charges exceptionnelles	500,00	163,03	0,00
	<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>382 249,00</b>	<b>360 404,95</b>	<b>1 645,61</b>
042	<i>Opé d'ordre de transfert entre sections (2)</i>	75 910,00	75 905,28	
	<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>75 910,00</b>	<b>75 905,28</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>458 159,00</b>	<b>436 310,23</b>	<b>1 645,61</b>



**Charges à caractère général :** **214 332,17**

Elles sont en augmentation de 21 761,75 par rapport à 2015.

Les dépenses proportionnelles aux recettes de billetterie (location de films et TSA) sont en hausse de 24 055,75 €. Les autres charges de ce chapitre sont donc en légère baisse.

**Charges de personnel** **138 033,77**

La masse salariale est stable par rapport à 2015 (+687,31 € soit +0,5 %).

Ce chapitre est cependant globalement en baisse puisqu'aucun travaux en régie n'a été réalisé par le CTM en 2016.

**Autres charges de gestion courante** **3 943,95**

Il s'agit des droits payés à la SACEM. Ces dépenses sont aussi proportionnelles aux recettes de billetterie.

**Charges financières** **4 581,29**

En baisse de 3 558,41 €. Aucun emprunt n'ayant été souscrit depuis 2012, le montant des intérêts diminue naturellement.

**Charges exceptionnelles** **163,03**

Il s'agit de l'annulation d'un titre de 2014 émis à tort.

**Dépenses d'ordre** **75 905,28**

Dotation aux amortissements. Elle constitue l'autofinancement de l'exercice.

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RARN-1)	Crédits employés (ou restant à employer)	
			Titres émis	Prod rattachés
013	Atténuations de charges	0,00	80,96	0,00
70	Produits des services, du domaine et ventes...	292 000,00	332 800,02	0,00
74	Dotations et participations	8 500,00	8 808,45	0,00
75	Autres produits de gestion courante	102 000,00	100 375,00	0,00
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>402 500,00</b>	<b>442 064,43</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>402 500,00</b>	<b>442 064,43</b>	<b>0,00</b>
042	<i>Opé d'ordre de transfert entre sections</i>	26 975,00	23 973,73	
	<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>26 975,00</b>	<b>23 973,73</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>429 475,00</b>	<b>466 038,16</b>	<b>0,00</b>

**Atténuation de dépenses** **80,96**

Indemnités journalières de la Sécurité Sociale

## Produits des services et vente

**332 800,02**

Recettes de billetterie : 308 347,57 € pour environ 61 000 entrées. Elles ont été supérieures à la prévision initiale d'environ 38 300 €. Avec près de 61 000 entrées, 2016 réalise 7 000 de plus que 2015 soit une hausse de plus de 13 %.

Les contributions versées par les distributeurs pour le financement des projecteurs numériques représentent en 2016 un total de 20 536,59 €. Cette somme sera reversée fin 2017 au CNC en remboursement de l'avance que ce dernier avait consentie dans le cadre de la numérisation des salles.

Les autres recettes sont constituées des commissions sur les distributeurs de boissons et de pop corn ainsi que des recettes publicitaires.

## Dotations et participations

**8 808,45**

Les subventions reçues en 2016 sont équivalentes à celles qui avaient été perçues en 2015 (+208,45 €).

## Autres produits de gestion courante

**100 375,00**

La recette principale de ce chapitre est la subvention d'équilibre versée par le budget principal. En 2016 elle a été de 100 000 € contre 110 000 € en 2015.

La location de salles (375 €) complète les recettes de ce chapitre.

## Recettes d'ordre

**23 973,73**

Amortissement des subventions d'investissement reçues pour le financement de la numérisation des salles (CNC et Conseil Régional) et des aides à l'investissement versées par le CNC.

### III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
21	Immobilisations corporelles	107 900,00	65 138,17	0,00
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>107 900,00</b>	<b>65 138,17</b>	<b>0,00</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	133 218,00	129 905,94	0,00
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>133 218,00</b>	<b>129 905,94</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>241 118,00</b>	<b>195 044,11</b>	<b>0,00</b>
040	Opé d'ordre de transfert entre sections (1)	26 975,00	23 973,73	
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>26 975,00</b>	<b>23 973,73</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>268 093,00</b>	<b>219 017,84</b>	<b>0,00</b>

## Dépenses d'équipement

**65 138,17**

Le réaménagement du hall a été achevé pour 9 863,582 € et du mobilier y a été installé (2 225,43 €).

Les climatisations des salles et des bureaux ont été remplacées pour une dépense totale de 51 013,10 €.

Un nouveau copieur d'une valeur de 2 036,06 € a été installé.

## Emprunt et dettes assimilées

**129 905,94**

Un remboursement important de l'avance versée par le CNC en 2014 a été fait fin 2016 pour un montant total de 61 568,00 € correspondant aux contributions numériques encaissées entre 2011 et 2014.

Le remboursement des emprunts bancaires s'élève à 68 337,94 €, montant équivalent à celui de 2015.

## Opérations d'ordre

**23 973,73**

Il s'agit de l'amortissement des subventions d'investissement reçues.

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	53 795,00	0,00	50 000,00
	<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>53 795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>
	<b>Total des recettes financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>53 795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>
040	Opé d'ordre de transfert entre sections (1)	75 910,00	75 905,28	
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>75 910,00</b>	<b>75 905,28</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>129 705,00</b>	<b>75 905,28</b>	<b>50 000,00</b>

## Emprunt (reste à réaliser au 31/12/2016)

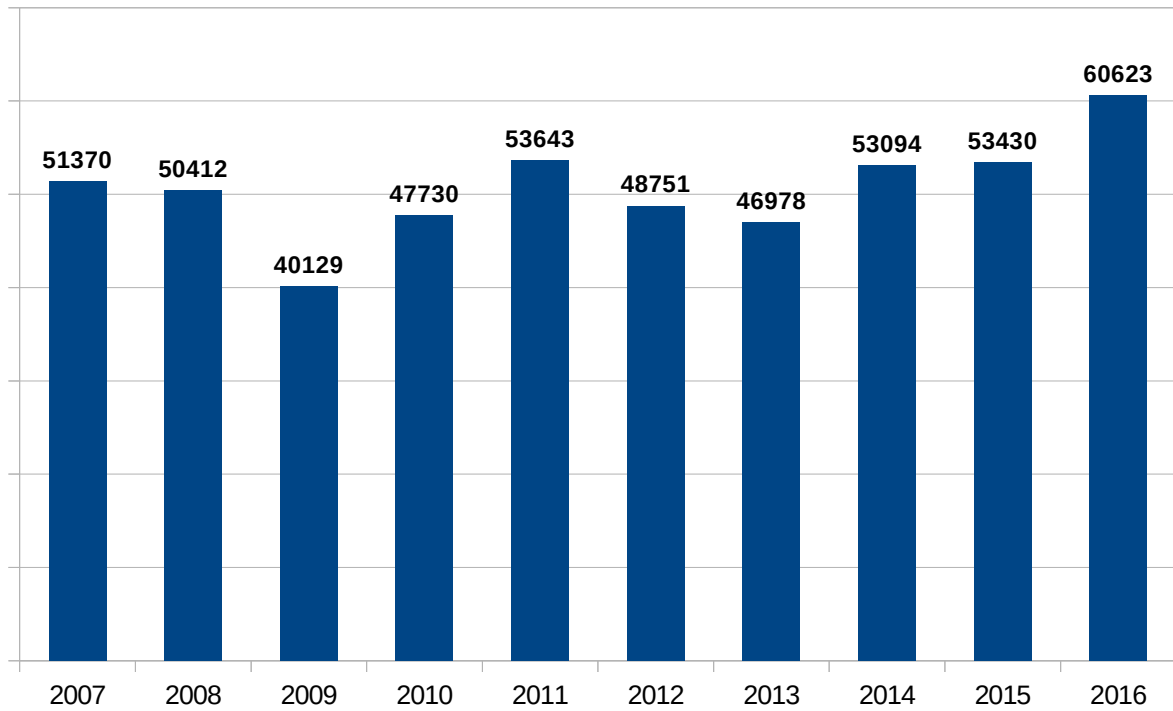
**50 000,00**

## Opérations d'ordre

**73 905,28**

Dotations aux amortissements de l'exercice.

## HISTORIQUE DU NOMBRE D'ENTREES CNC



Au nombre d'entrées CNC, il convient d'ajouter celles réalisées par les soirées de Connaissance du Monde, du festival du très court métrage et d'autres projections notamment en lien avec le milieu associatif de la commune

BUDGET DE L'ASTRAGALE – CA 2016

I - LES RESULTATS

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPERATIONS DE L'EXERCICE	73 380,17	75 546,86	168 904,10	156 581,52
RESULTATS DE L'EXERCICE		2 166,69	12 322,58	
RESULTATS REPORTEES	0,00	73 748,15	0,00	19 921,84
RESULTATS DE CLOTURE	<b>0,00</b>	<b>75 914,84</b>		<b>7 599,26</b>
RESTES A REALISER				
TOTAUX CUMULES	0,00	75 914,84		7 599,26
RESULTATS DEFINITIFS NETS	<b>0,00</b>	<b>75 914,84</b>	<b>0,00</b>	<b>7 599,26</b>

L'exercice 2016 se solde par un déficit de fonctionnement (-12 322,58 €). Le résultat reporté reste cependant positif (7 599,26).

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)	
			Mandats émis	Charg. Rattachées
011	Charges à caractère général	36 350,00	27 150,90	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	34 971,00	32 540,38	0,00
65	Autres charges de gestion courante	4 000,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>75 321,00</b>	<b>59 691,28</b>	<b>0,00</b>
66	Charges financières	33 800,00	908,80	32 757,16
67	Charges exceptionnelles	500,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>109 621,00</b>	<b>60 600,08</b>	<b>32 757,16</b>
042	<i>Opé d'ordre de transfert entre sections (2)</i>	75 550,00	75 546,86	
	<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>75 550,00</b>	<b>75 546,86</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>185 171,00</b>	<b>136 146,94</b>	<b>32 757,16</b>

## Charges à caractère général 27 150,90

Les charges à caractère général sont en légère augmentation par rapport à l'exercice précédent (+900,62 €).

## Charges de personnel 32 540,38

En petite hausse par rapport à 2015, les charges de personnel varient de 615,64 €, soit 1,9%.

## Charges financières 33 665,96

En baisse sensible (-6 083,8 € soit -15,3%), la renégociation d'un emprunt menée fin 2014 produit des effets significatifs à partir de cet exercice.

## Opérations d'ordre 75 546,86

Amortissements des immobilisations (75 146,86 €) et des charges à répartir (400 €)

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)	
			Titres émis	Prod rattachés
013	Atténuations de charges	4 000,00	0,00	0,00
70	Produits des services, du domaine et ventes...	750,00	742,40	0,00
75	Autres produits de gestion courante	157 500,00	155 135,75	0,00
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>162 250,00</b>	<b>155 878,15</b>	<b>0,00</b>
77	Produits exceptionnels	3 000,00	703,37	0,00
	<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>165 250,00</b>	<b>156 581,52</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>165 250,00</b>	<b>156 581,52</b>	<b>0,00</b>

## Produits des services 742,40

Recettes de location d'équipements supplémentaires (tables, chaises...)

## Autres produits de gestion courante 155 135,75

Recettes de location de la salle (57 637,75 €) en diminution sensible par rapport à l'exercice précédent au cours duquel une entreprise de la région avait loué l'équipement pendant une dizaine de jours.

Subvention d'équilibre (97 500 €) en baisse par rapport à celle de 2015 qui était de 100 000 €.

## Produits exceptionnels 703,37

Il s'agit de sommes facturées ou retenues sur les cautions suite à des dégradations survenues pendant la location.

### III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
21	Immobilisations corporelles	3 100,00	381,83	0,00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>3 100,00</b>	<b>381,83</b>	<b>0,00</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	73 000,00	72 998,34	0,00
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>73 000,00</b>	<b>72 998,34</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>76 100,00</b>	<b>73 380,17</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>76 100,00</b>	<b>73 380,17</b>	<b>0,00</b>

#### Immobilisations corporelles

**381,83**

La seule acquisition de l'exercice a été un micro UHF utile pour certains locataires.

#### Emprunt et dettes assimilées

**72 998,34**

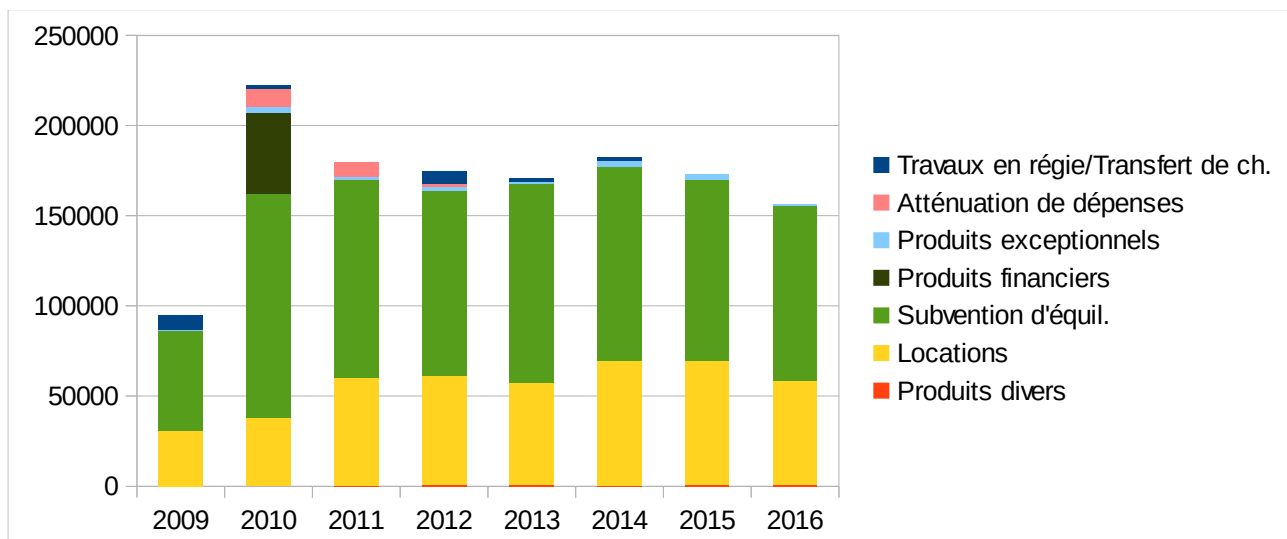
Hausse de 3 279,58 € par rapport à 2015. L'essentiel du capital remboursé correspond à un emprunt souscrit lors de la construction de la salle pour lequel il reste 8 annuités à payer.

#### RECETTES D'INVESTISSEMENT

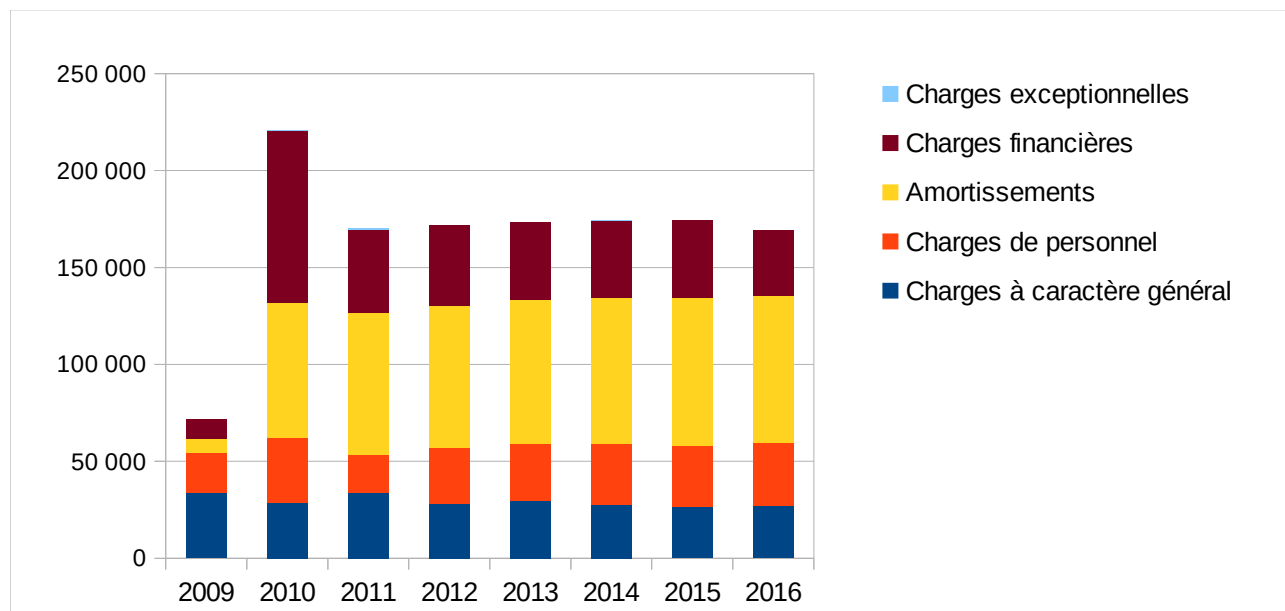
Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
040	Opé d'ordre de transfert entre sections (1)	75 550,00	75 546,86	
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>75 550,00</b>	<b>75 546,86</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>75 550,00</b>	<b>75 546,86</b>	<b>0,00</b>

La seule recette d'investissement de l'exercice est la dotation aux amortissements des immobilisations.

## EVOLUTIONS DES RECETTES DEPUIS L'OUVERTURE DE LA SALLE



## EVOLUTIONS DES DEPENSES DEPUIS L'OUVERTURE DE LA SALLE





BUDGET DES TRANSPORTS – CA 2016

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPERATIONS DE L'EXERCICE	76 163,54	82 185,56	336 489,60	356 056,09
RESULTATS DE L'EXERCICE		6 022,02	-	19 566,49
RESULTATS REPORTES	-	229,79	-	33 698,06
RESULTATS DE CLOTURE		<b>6 251,81</b>		<b>53 264,55</b>
RESTES A REALISER				
TOTAUX CUMULES	-	6 251,81		53 264,55
RESULTATS DEFINITIFS NETS		6 251,81		53 264,55

I - LES RESULTATS

La section de fonctionnement du budget des transports termine l'exercice en excédent de 19 566,49 €, ce qui porte l'excédent à reporter à 53 264,55 €. En investissement, le résultat de 6 022,02 € est dû à la cession d'un véhicule.

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)	
			Mandats émis	Charg. Rattachées
011	Charges à caractère général	75 850,00	47 689,59	98,18
012	Charges de personnel et frais assimilés	214 938,00	199 148,47	0,00
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>290 788,00</b>	<b>246 838,06</b>	<b>98,18</b>
66	<b>Charges financières</b>	9 650,00	4 792,65	3 459,10
	<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>300 438,00</b>	<b>251 630,71</b>	<b>3 557,28</b>
042	<i>Opé d'ordre de transfert entre sections</i>	74 650,00	81 301,61	
	<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>74 650,00</b>	<b>81 301,61</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>375 088,00</b>	<b>332 932,32</b>	<b>3 557,28</b>

## Charges à caractère général

47 787,78

En baisse de près de 12 000 € par rapport à 2015.

Les dépenses d'entretien des véhicules ont fortement baissé, l'augmentation des prix des carburants en tempère un peu l'effet sur les dépenses globales de ce chapitre.

## Charges de personnel

199 148,47

Comparables à celles de 2015 (+2 783,86), les charges de personnel sont en légère hausse de 1,4%.

## Charges financières

8 251,75

Les intérêts d'emprunt sont en hausse de 1 560,18 €. L'emprunt souscrit fin 2015 pour financer l'acquisition d'un nouveau bus pèse sur les dépenses de ce chapitre.

## Dépenses d'ordre

81 301,61

Dotation aux amortissements

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)	
			Titres émis	Prod rattachés
013	Atténuations de charges	3 000,00	3 254,19	0,00
70	Produits des services, du domaine et ventes...	0,00	7 745,23	0,00
75	Autres produits de gestion courante	335 000,00	335 000,00	0,00
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>338 000,00</b>	<b>345 999,42</b>	<b>0,00</b>
77	Produits exceptionnels	0,00	6 666,67	0,00
	<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>338 000,00</b>	<b>352 666,09</b>	<b>0,00</b>
042	Opé d'ordre de transfert entre sections (2)	3 390,00	3 390,00	
	<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>3 390,00</b>	<b>3 390,00</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>341 390,00</b>	<b>356 056,09</b>	<b>0,00</b>

## Atténuations de charges

3 254,19

Remboursements effectués par l'assurance du personnel sur des arrêts maladie

## Produits des services...

7 745,23

Remboursements de l'assurance pour des dégâts sur les véhicules

## Autres produits de gestion courante

335 000,00

Subvention d'équilibre versée par le budget principal. Cette subvention était de 312 000 € en 2015. L'augmentation s'explique par la mise en service du nouveau bus fin 2015 dont l'amortissement est comptabilisé pour la première fois en 2016.

## Produits exceptionnels

6 666,67

Il s'agit du montant de la reprise d'un ancien bus, cédé au cours de l'exercice.

### III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
21	Immobilisations corporelles	20 880,00	16 045,48	0,00
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>20 880,00</b>	<b>16 045,48</b>	<b>0,00</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	56 800,00	56 728,06	0,00
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>56 800,00</b>	<b>56 728,06</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>77 680,00</b>	<b>72 773,54</b>	<b>0,00</b>
040	Opé d'ordre de transfert entre sections (1)	3 390,00	3 390,00	
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>3 390,00</b>	<b>3 390,00</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>81 070,00</b>	<b>76 163,54</b>	<b>0,00</b>

## Immobilisations corporelles

16 045,48

Un seul minibus a été acquis en 2016

## Emprunts et dettes assimilées

56 728,06

Comparable au montant de 2015 (+2 000 €). L'amortissement de l'emprunt souscrit fin 2015 pour l'acquisition du nouveau bus ne commencera que début 2017 alors que le précédent emprunt important sera complètement amorti.

#### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
13	Subventions d'investissement	0,00	883,95	0,00
	<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>883,95</b>	<b>0,00</b>
024	Produits des cessions d'immobilisations	6 650,00		0,00
	<b>Total des recettes financières</b>	<b>6 650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>6 650,00</b>	<b>883,95</b>	<b>0,00</b>
040	Opé d'ordre de transfert entre sections (1)	74 650,00	81 301,61	
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>74 650,00</b>	<b>81 301,61</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>81 300,00</b>	<b>82 185,56</b>	<b>0,00</b>

## Subvention d'investissement

**883,95**

Solde de la subvention attribuée par la CAF en 2015 pour financer l'acquisition de 2 mini-bus.

## Emprunt et dettes assimilées

**0,00**

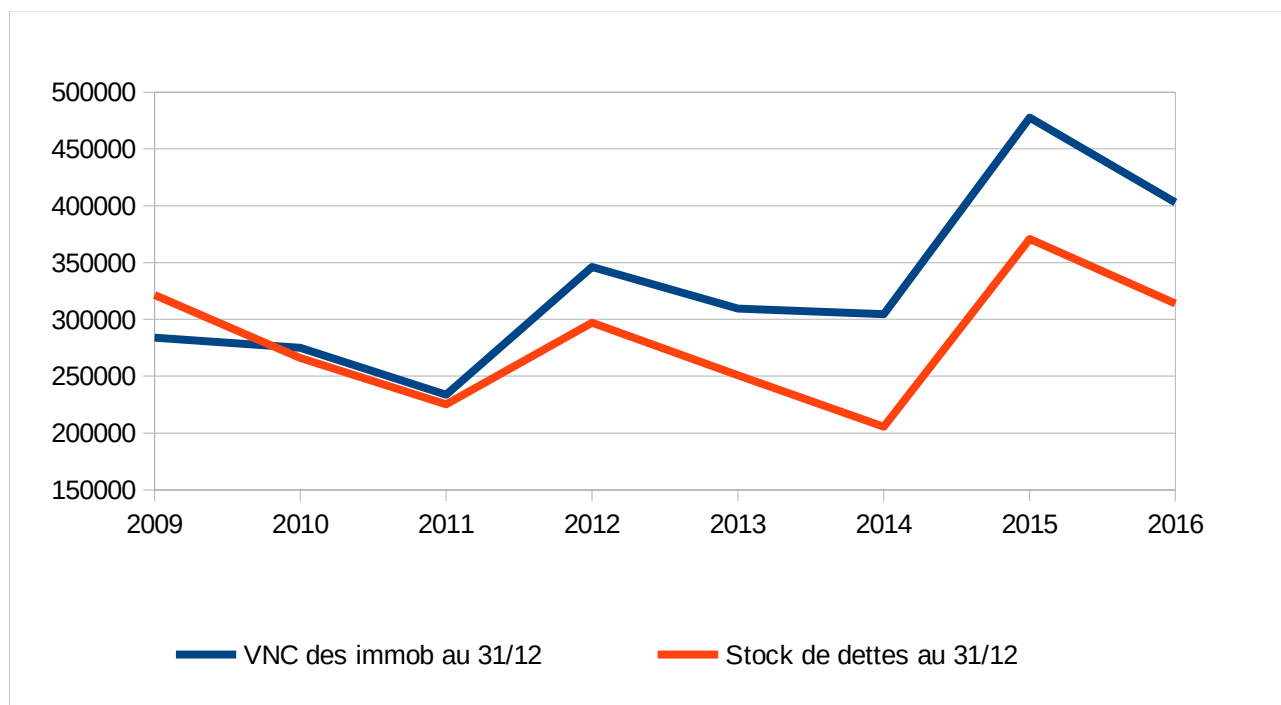
Le mini-bus acquis cette année a été autofinancé, la dotation aux amortissements ayant été supérieure au capital remboursé.

## Opérations d'ordre

**81 301,61**

Dotation aux amortissements

### EVOLUTION COMPAREE DE LA VALEUR DES IMMOBILISATION ET DE LA DETTE



Le graphique ci-dessus montre que la valeur nette du patrimoine du budget des transports reste supérieure à l'endettement.

BUDGET DE LA ZAC DU PALAVEZY – CA 2016

I - LES RESULTATS

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPERATIONS DE L'EXERCICE	1 230 609,46	1 150 000,00	341 284,26	341 284,26
RESULTATS DE L'EXERCICE	80 609,46	-	-	-
RESULTATS REPORTES	-	217 195,25		
RESULTATS DE CLOTURE	-	<b>136 585,79</b>		-
RESTES A REALISER				
TOTAUX CUMULES	-	136 585,79		-
RESULTATS DEFINITIFS NETS	-	<b>136 585,79</b>		-

Au 31/12/2016, la valeur des terrains aménagés est de 1 013 414,21 €

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à er)	
			Mandats émis	Charg. Rattachées
011	Charges à caractère général	1 459 110,00	319 934,66	0,00
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>1 459 110,00</b>	<b>319 934,66</b>	<b>0,00</b>
66	Charges financières	20 000,00	10 674,80	0,00
	<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>1 479 110,00</b>	<b>330 609,46</b>	<b>0,00</b>
043	<i>Opé d'ordre à l'intérieur de la sect. Fonct</i>	20 000,00	10 674,80	
	<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>20 000,00</b>	<b>10 674,80</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>1 499 110,00</b>	<b>341 284,26</b>	<b>0,00</b>

Les dépenses réalisées au cours de l'exercice pour l'aménagement de la ZAC ont consisté en des études et de la maîtrise d'ouvrage pour un montant total de 22 851,98 €, des travaux pour 297 082,68 et des frais financiers pour 10 674,80 €

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Prod rattachés
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
042	<i>Opé d'ordre de transfert entre sections (2)</i>	1 479 110,00	330 609,46	
043	<i>Opé d'ordre à l'intérieur de la sect fonct (2)</i>	20 000,00	10 674,80	
	<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>1 499 110,00</b>	<b>341 284,26</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>1 499 110,00</b>	<b>341 284,26</b>	<b>0,00</b>

L'ensemble des dépenses de fonctionnement est intégré dans la valeur du stock de terrains aménagés par des écritures d'ordre, soit 330 609,46 €.

## III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1641	<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	900 000,00	900 000,00	0,00
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>900 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>900 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>0,00</b>
040	<i>Opé d'ordre de transfert entre sections (1)</i>	1 479 110,00	330 609,46	
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>1 479 110,00</b>	<b>330 609,46</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>2 379 110,00</b>	<b>1 230 609,46</b>	<b>0,00</b>

**Emprunt et dettes assimilées** **900 000,00**

Il s'agit du remboursement d'un emprunt « in fine » souscrit en 2014 et dont l'échéance était fixée à juin 2016.

**Opérations d'ordre** **330 609,46**

Intégration dans la valeur du stock de terrains aménagés des études, travaux et frais financiers payés pendant l'année 2016.

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	2 161 915,00	1 150 000,00	0,00
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>2 161 915,00</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>2 161 915,00</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 161 915,00</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>0,00</b>

Un nouvel emprunt « in fine » dont le montant nominal est de 2 000 000 € a été souscrit à échéance de juin 2018.  
1 150 000 € ont été mobilisés en 2016.

## VALEUR DU STOCK DE TERRAINS

		Entrées		Sorties	Valeur au 31/12/2016
		Valeur au 31/12/2015	Mouvements de l'exercice 2016		
3351	Terrains	548 100,00			548 100,00
3354	Etudes et prestations de services	112 754,00	22 851,98		135 605,98
3355	Travaux	0,00	297 082,68		297 082,68
33581	Frais accessoires	0,00			0,00
33586	Frais financiers	21 950,75	10 674,80		32 625,55
		<b>682 804,75</b>	<b>330 609,46</b>		<b>1 013 414,21</b>

BUDGET PRODUCTION D'ELECTRICITE – CA 2016

I - LES RESULTATS

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPERATIONS DE L'EXERCICE	11 405,00	12 527,67	16 772,35	16 583,54
RESULTATS DE L'EXERCICE	-	1 122,67	188,81	
RESULTATS REPORTES	-	12 527,67	-	2 370,06
RESULTATS DE CLOTURE	-	<b>13 650,34</b>	<b>188,81</b>	<b>2 370,06</b>
RESTES A REALISER	-	-	-	-
TOTAUX CUMULES	-	13 650,34	188,81	2 370,06
RESULTATS DEFINITIFS NETS	-	<b>13 650,34</b>	-	<b>2 181,25</b>

L'exercice s'achève sur un très léger déficit de fonctionnement (-188,81 €)

L'excédent d'investissement, dû à un décalage entre la date de début d'amortissement des installations (2015) et la première annuité (2016) est légèrement augmenté (+1 122,67 €).

II – LA SECTION D'EXPLOITATION

**DEPENSES D'EXPLOITATION**

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)	
			Mandats émis	Charg. Rattachées
011	Charges à caractère général	3 750,00	1 934,53	0,00
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>3 750,00</b>	<b>1 934,53</b>	<b>0,00</b>
66	Charges financières	2 350,00	174,89	2 135,26
	<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>6 100,00</b>	<b>2 109,42</b>	<b>2 135,26</b>
042	Opé d'ordre de transfert entre sections (4)	12 530,00	12 527,67	
	<b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>	<b>12 530,00</b>	<b>12 527,67</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>18 630,00</b>	<b>14 637,09</b>	<b>2 135,26</b>



**Charges à caractère général****1 934,53**

Les charges à caractère général se sont limitées à la location à ERDF du compteur qui constate la production d'électricité et à la prime d'assurance responsabilité civile.

**Charges financières****2 310,15**

Intérêts de l'emprunt souscrit pour financer l'acquisition des panneaux solaires. Il sont en baisse de 208,29 euros par rapport à l'exercice 2015.

**Opérations d'ordre****12 527,67**

Dotation aux amortissements des installations de production d'électricité.

**RECETTES D'EXPLOITATION**

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)	
			Titres émis	Prod rattachés
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	16 300,00	16 583,54	0,00
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>16 300,00</b>	<b>16 583,54</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>	<b>16 300,00</b>	<b>16 583,54</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>16 300,00</b>	<b>16 583,54</b>	<b>0,00</b>

**Ventes de produits fabriqués, prestations****16 583,54**

Conforme à la prévision (+283,54 €), la production représente près de 120 000 kWh.

### III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	11 405,00	11 405,00	0,00
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>11 405,00</b>	<b>11 405,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>11 405,00</b>	<b>11 405,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>11 405,00</b>	<b>11 405,00</b>	<b>0,00</b>

#### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
	<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
040	Opé d'ordre de transfert entre sections (2)	12 530,00	12 527,67	
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>12 530,00</b>	<b>12 527,67</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>12 530,00</b>	<b>12 527,67</b>	<b>0,00</b>

Les seules écritures de la section d'investissement de l'exercice 2016 sont, d'une part le remboursement de l'emprunt en dépenses et le montant des amortissements des installations en recettes.