



COURNON
d' A u v e r g n e

BUDGETS ANNEXES

- Camping
- Cinéma
- Astragale
- Transports
- ZAC du Palavezy
- Production d'électricité
- ZAC République

SYNTHESES DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

BUDGET DU CAMPING – CA 2021

I - LES RÉSULTATS 2021

	INVESTISSEMENT		EXPLOITATION	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPÉRATIONS DE L'EXERCICE	178 037,51	265773,98	574 938,61	582 307,70
RÉSULTATS DE L'EXERCICE		87 736,47		7 369,09
RÉSULTATS REPORTES	17 180,22			958,10
RÉSULTATS DE CLÔTURE		70 556,25		8 327,19
RESTES A RÉALISER	51 820,00	70 556,25		8 327,19
EXCEDENT DE FINANCEMENT		18 736,25		8 327,19

II – LA SECTION D'EXPLOITATION

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	191 400,00	160 441,53	4 572,99
012	Charges de personnel, frais assimilés	185 800,00	181 776,90	0,00
65	Autres charges de gestion courante	19 500,00	17 957,66	0,00
	Total des dépenses de gestion courante	396 700,00	360 176,09	4 572,99
66	Charges financières	19 114,43	13 604,82	5 284,51
67	Charges exceptionnelles	1 000,00	526,12	0,00
	Total des dépenses réelles d'exploitation	416 814,43	374 307,03	9 857,50
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>			
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	190 773,98	190 773,98	
	Total des dépenses d'ordre d'exploitation	190 773,98	190 773,98	
	TOTAL	607 588,41	565 081,01	9 857,50
	Pour information			
	R 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1			

Tous les chapitres de dépenses réelles sont en baisse par rapport à l'année 2020 à part les charges exceptionnelles (+526,12 €). La consommation de crédits a ainsi diminué de plus de 56 300 €. Le volume global revient au niveau des dépenses de 2019

En revanche, la dotation aux amortissements augmente sensiblement (+64 800 €) après que des amortissements exceptionnels aient été constatés à la demande de la Trésorerie afin de régulariser des écarts entre les éléments de notre inventaire et des comptes non-budgétaires tenus par le comptable.

Ainsi, les dépenses d'exploitation de 2021 augmentent globalement de 8 500 € par rapport à 2020, soit environ 1,5 %

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Titres émis	Produits rattachés
013	Atténuation de charges		412,62	
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	118 522,30	146 649,42	0,00
74	Subvention d'exploitation	50 000,00	30 000,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	403 000,00	374 718,96	0,00
Total des recettes de gestion courante		571 522,30	551 781,00	0,00
77	Produits exceptionnels	100,00	219,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		571 622,30	552 000,00	0,00
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>35 008,01</i>	<i>30 307,70</i>	
Total des recettes d'ordre d'exploitation		35 008,01	30 307,70	
TOTAL		606 630,31	582 307,70	0,00
Pour information				
R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		958,10		

Le retour à la normale, petit à petit au cours de l'année 2021, a permis de réaliser des recettes d'exploitation au niveau de ce qu'elles étaient avant la crise sanitaire avec une progression de 151 500 € par rapport à 2020.

Le montant exceptionnel des amortissements et la fin de la stabilisation de l'équipe permanente ont nécessité le versement, par le budget principal, d'une subvention d'équilibre de 30 000 € (contre 185 000 € en 2020)

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	272 843,89	9 687,95	51 820,00
Total des dépenses d'équipement		272 843,89	9 687,95	51 820,00
16	Emprunts et dettes assimilées	138 041,86	138 041,86	0,00
Total des dépenses financières		138 041,86	138 041,86	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		410 885,75	147 729,81	51 820,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 008,01	30 307,70	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		35 008,01	30 307,70	
TOTAL		445 893,76	178 037,51	51 820,00
Pour information D 001 solde d'exécution négatif reporté de N-1		17 180,22		

Peu de dépenses d'équipement ont été réalisées en 2021. Les principales dépenses dans ce domaine ont été faites pour le remplacement du copieur et d'une partie du matériel informatique ainsi que l'acquisition d'un robot pour le nettoyage de la piscine.

Le montant des remboursements d'emprunts est identique à celui de 2020 (-1 100 €) à 138 042 €

L'amortissement de subventions d'équipement (pour environ 15 000 € et les travaux en régie pour la rénovation de locaux (15 300 €) constituent les écritures d'ordre de l'exercice.

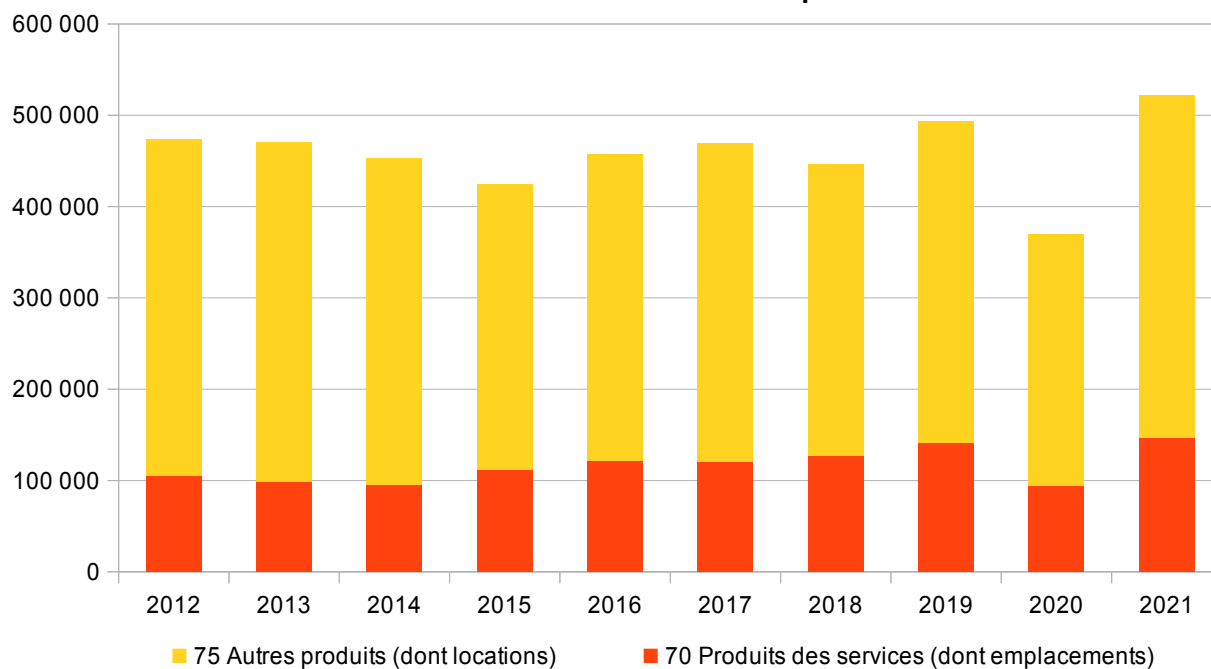
RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	272 300,00	75 000,00	
Total des recettes d'équipement		272 300,00	75 000,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		272 300,00	75 000,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement			
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	190 773,98	190 773,08	
Total des recettes d'ordre d'investissement		190 773,98	190 773,08	
TOTAL		463 073,98	265 773,08	0,00

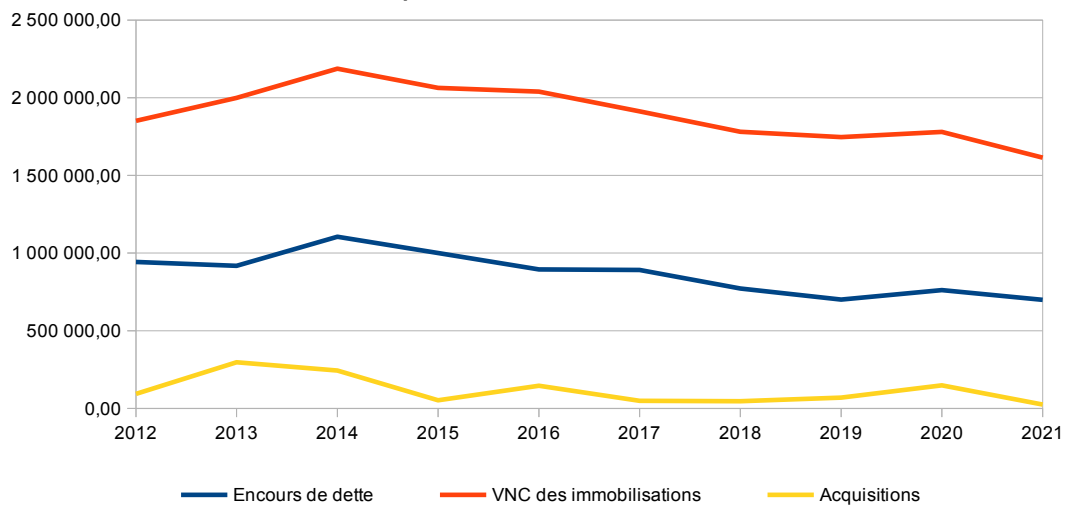
Les recettes d'investissement de l'exercice sont constituées de la mobilisation d'un emprunt de 75 000 € dont le contrat avait été signé en 2020 et constaté en restes à réaliser.

Le montant important des amortissements de l'exercice (plus de 190 000 €) permet de clôturer 2021 avec un résultat d'investissement cumulé de plus de 18 000 €

Evolution des recettes d'exploitation



Comparatif dette / immobilisations



BUDGET DU CINÉMA – CA 2021

I - LES RÉSULTATS 2021

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPÉRATIONS DE L'EXERCICE	51 110,66	77 963,46	287 162,24	287 277,57
RÉSULTATS DE L'EXERCICE		26 852,80		115,33
RÉSULTATS REPORTES		62 467,19		46 063,96
RÉSULTATS DE CLÔTURE		89 319,99		46 063,96
RESTES A RÉALISER				
TOTAUX CUMULES		89 319,99		46 063,96
RESULTATS DEFINITIFS NETS		89 319,99		46 063,96

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	223 150,00	101 307,60	
012	Charges de personnel, frais assimilés	128 791,00	106 617,68	0,00
65	Autres charges de gestion courante	500,00	1,09	0,00
	Total des dépenses de gestion courante	352 441,00	207 926,37	0,00
66	Charges financières	1 330,00	492,25	330,16
67	Charges exceptionnelles	1 500,00	450,00	0,00
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	355 271,00	208 868,62	330,16
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	0,00		
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	77 064,00	77 963,46	
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	77 064,00	77 963,46	
	TOTAL	432 335,00	286 832,08	330,16

En 2021, le cinéma Le Gergovie a été ouvert pendant 33 semaines au cours desquelles 27 000 entrées ont été enregistrées (contre environ 55 000 en moyenne entre 2014 et 2019).

Une part importante des charges de gestion courante étant proportionnelle aux recettes de billetterie, celles-ci restent très inférieures au niveau qu'elles avaient été avant la crise sanitaire et la fermeture des salles.

Les charges de personnel restent équivalentes à ce qu'elles étaient les deux années précédentes.

Les intérêts d'emprunts sont toujours en baisse (- 160 €) en l'absence de nouveaux emprunts.

La dotation aux amortissements, qui constitue par ailleurs la seule recette d'investissement s'élève à un peu plus de 77 000 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Titres émis	Produits rattachés
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	234 163,04	144 597,52	0,00
74	Dotations et participations	9 000,00	37 819,56	2 500,00
75	Autres produits de gestion courante	125 300,00	75 002,10	0,00
Total des recettes de gestion courante		368 463,04	257 419,18	2 500,00
77	Produits exceptionnels		8 650,96	
Total des recettes réelles de fonctionnement		368 463,04	266 070,14	2 500,00
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>18 708,00</i>	<i>18 707,43</i>	
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		18 708,00	18 707,43	
TOTAL		387 171,04	284 777,57	2 500,00
Pour information				
D 002 excédent de fonctionnement reporté de N-1		46 063,96		

Bien qu'en hausse par rapport à 2020 (144 600 € contre 99 800 €) les recettes d'exploitation de 2021 sont loin d'atteindre le niveau atteint en 2019 (311 300 €).

De plus, quelques timides mesures de soutien exceptionnelles du CNC pour les deux années de crise permettent de réduire le montant de la subvention d'équilibre versée par le budget principal (75 000 € contre 164 000 € en 2020) mais celle-ci est cependant supérieure à ce qu'elle avait été en 2019 (57 000 €)

Des recettes d'ordre, correspondant à l'amortissement des subventions d'investissement reçues pour le financement de la numérisation des salles (CNC et Conseil Régional) et des aides systématiques à l'investissement versées par le CNC, complètent les recettes de fonctionnement pour 18 700 €.

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	43 190,00	1 615,91	0,00
Total des dépenses d'équipement		43 190,00	1 615,91	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	32 000,00	30 787,32	0,00
Total des dépenses financières		32 000,00	30 787,32	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		75 190,00	32 403,23	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 708,00	18 707,43	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		18 708,00	18 707,43	
TOTAL		93 898,00	51 110,66	0,00

La seule dépense d'équipement de l'exercice 2021 aura été le remplacement du copieur.

Parmi les remboursements d'emprunts de l'exercice il convient de noter le solde de l'avance remboursable consentie par le CNC pour la numérisation des salles. Une partie de cette avance n'ayant pas été couverte par les contributions numériques des distributeurs est constatée en produit exceptionnel pour 4 549 €

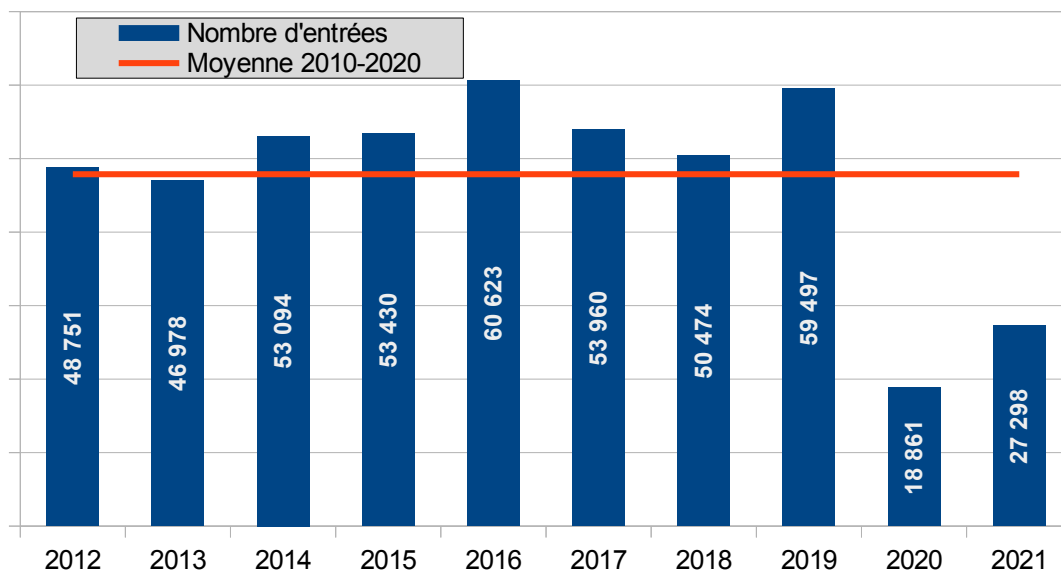
RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	77 964,00	77 963,46	
Total des recettes d'ordre d'investissement		77 964,00	77 963,46	
TOTAL		77 964,00	77 963,46	0,00
Pour information D 001 solde d'exécution positif reporté de N-1		19 856,92		

Comme évoqué précédemment, la seule recette d'investissement est la dotation aux amortissements de l'exercice pour près de 78 000 €.

L'excédent de la section d'investissement constitué (près de 90 000 €) permettra à court terme de poursuivre les travaux de rénovation du cinéma (salle 3 et/ou façades du bâtiment) au cours des prochains exercices.

Historique du nombre d'entrées au CNC



Ce graphique montre parfaitement les effets de la crise sanitaire sur la fréquentation du cinéma municipal en 2020 et le léger regain de fréquentation en 2021.

BUDGET DE L'ASTRAGALE – CA 2021

I - LES RESULTATS 2021

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPÉRATIONS DE L'EXERCICE	94 295,15	69 822,58	155 214,38	156 189,93
RÉSULTATS DE L'EXERCICE	24 472,57			975,55
RÉSULTATS REPORTES		23 472,82		8 625,70
RÉSULTATS DE CLÔTURE	999,75	0,00		9 601,25
RESTES A RÉALISER	0,00	0,00		
DEFICIT DE FINANCEMENT	999,75	0,00		

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	36 840,00	19 418,34	131,64
012	Charges de personnel, frais assimilés	49 075,00	47 709,04	0,00
65	Autres charges de gestion courante	3 600,00	2 134,46	0,00
	Total des dépenses de gestion courante	89 515,00	69 261,84	131,64
66	Charges financières	14 200,00	396,29	13726,58
67	Charges exceptionnelles	2 600,00	2 007,09	0,00
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	106 315,00	71 665,22	13 858,22
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	2 100,00		
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	69 860,00	69 822,58	
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	71 960,00	69 822,58	
	TOTAL	178 275,00	141 487,80	13 858,22

Les dépenses de fonctionnement de l'exercice sont globalement stables par rapport à celles de 2020. Des écarts apparaissent cependant entre les différents chapitres. Si les charges de personnel augmentent en raison de la nécessité de remplacer un agent, les charges à caractère général diminuent notamment en raison de la faible fréquentation de l'équipement et les charges exceptionnelles, composées en 2020 de remboursements d'acomptes sont également en baisse.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Titres émis	Produits rattachés
013	Atténuation de charges	3 500,00	3 399,24	
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	649,00	228,14	0,00
75	Autres produits de gestion courante	165 000,00	151 639,94	0,00
Total des recettes de gestion courante		169 149,00	155 267,32	0,00
77	Produits exceptionnels	500,00	922,61	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		169 649,00	156 189,93	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		0,00	0,00	
TOTAL		169 649,00	156 189,93	0,00
Pour information				
D 002 excédent de fonctionnement reporté de N-1		8 625,70		

Les recettes de location des salles progressent légèrement en 2021 (21 600 € contre 15 200 en 2020) elles sont encore loin de celles de 2019 qui avaient dépassé les 68 000 €.

Cette progression aura permis de limiter un peu le montant de la subvention nécessaire à l'équilibre de l'exercice. Cette dernière se monte à 130 000 € (142 000 € en 2020 et 96 000 € en 2019).

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	15 390,00	4 785,62	0,00
Total des dépenses d'équipement		15 390,00	4 785,62	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	89 520,00	89 509,53	0,00
Total des dépenses financières		89 520,00	89 509,53	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		104 910,00	94 295,15	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00	0,00	
TOTAL		104 910,00	94 295,15	0,00

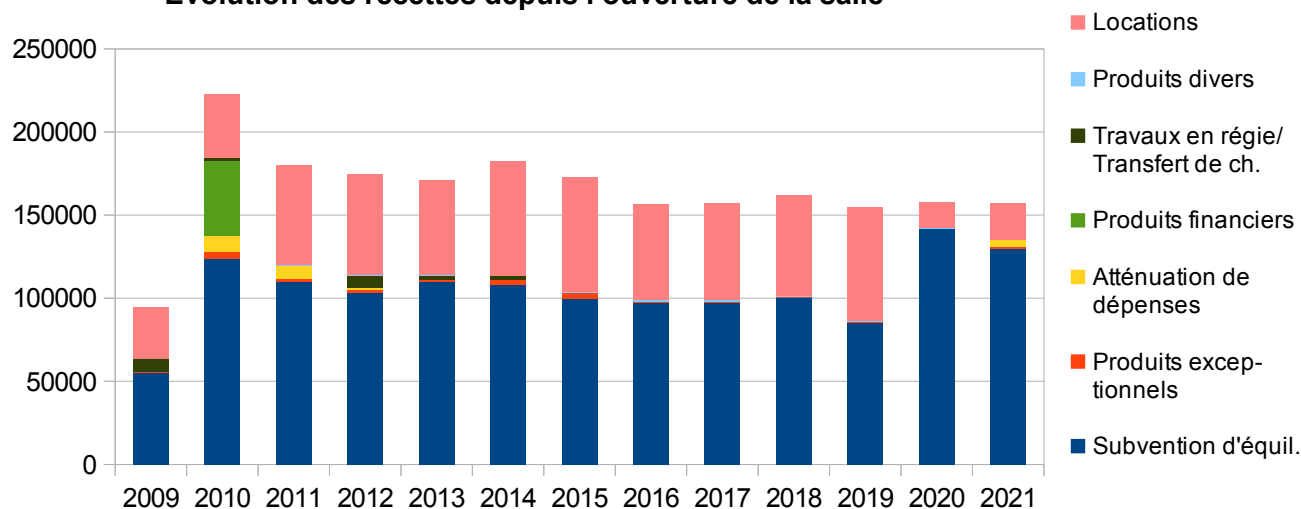
Outre le remboursement des emprunts pour 85 900 € (ces derniers seront soldés en 2024) les dépenses d'investissement de l'exercice auront été limitées au changement des portes d'accès afin de renforcer la sécurité de l'équipement.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

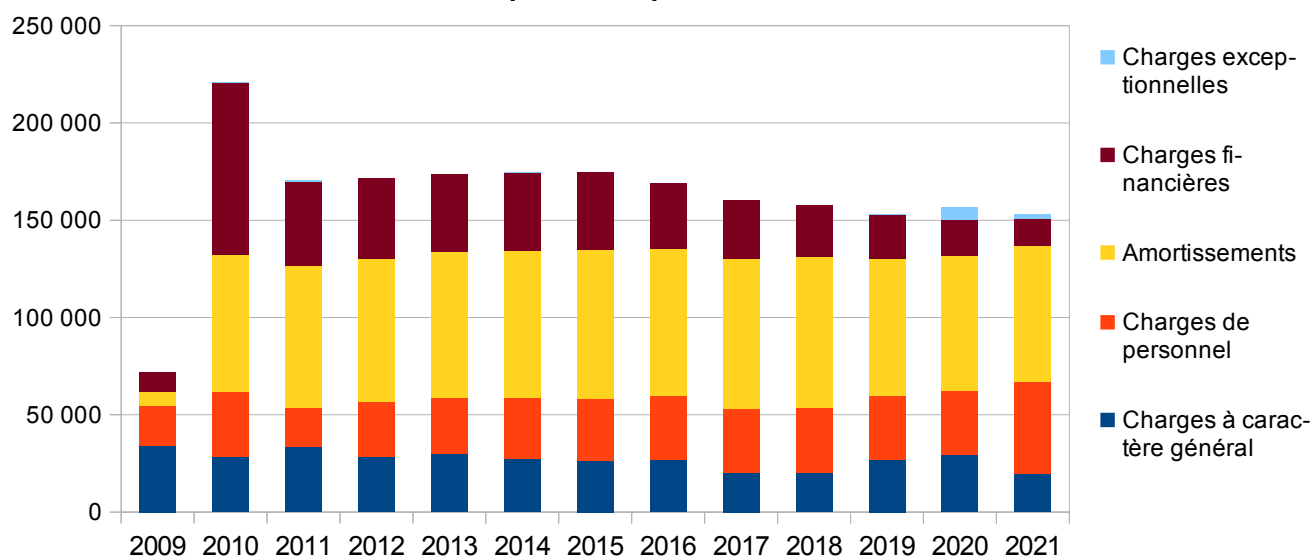
Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
16	Emprunts et dettes assimilées	9 477,18	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		9 477,18	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		9 477,18	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	2 100,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	69 860,00	69 822,58	
Total des recettes d'ordre d'investissement		71 960,00	69 822,58	
TOTAL		81 437,18	69 822,58	0,00
Pour information				
D 001 solde d'exécution positif reporté de N-1		23 472,82		

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

Evolution des recettes depuis l'ouverture de la salle



Evolution des dépenses depuis l'ouverture de la salle



BUDGET DES TRANSPORTS – CA 2021

I - LES RÉSULTATS 2021

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPÉRATIONS DE L'EXERCICE	27 929,55	55 565,00	298 811,31	296 909,27
RÉSULTATS DE L'EXERCICE		27635,45	1 902,04	
RÉSULTATS REPORTES		7 032,19		20 245,36
RÉSULTATS DE CLÔTURE		34667,64		18 343,32
RESTES A RÉALISER	0,00	0,00		
EXCEDENT DE FINANCEMENT		34 667,64		

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	69 266,35	27 078,75	0,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	239 250,00	214 491,95	0,00
65	Autres charges de gestion courante	100,00	1,60	0,00
	Total des dépenses de gestion courante	308 616,35	241 572,30	0,00
66	Charges financières	1 674,01	1 323,80	350,21
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	310 290,36	242 896,10	350,21
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	0,00		
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	55 565,00	55 565,00	
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	55 565,00	55 565,00	
	TOTAL	365 855,36	298 461,10	350,21

Les dépenses de fonctionnement sont stables par rapport à l'exercice précédent. L'activité est restée faible en raison de la crise sanitaire et comparable à celle de 2020. Elles étaient d'environ 40 000 € supérieures en 2019.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Titres émis	Produits rattachés
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	7 000,00	8 385,37	0,00
75	Autres produits de gestion courante	335 100,00	285 023,06	0,00
Total des recettes de gestion courante		342 100,00	293 408,43	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		342 100,00	293 408,43	0,00
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	3 510,00	3 500,84	
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		3 510,00	3 500,84	
TOTAL		345 610,00	296 909,27	0,00
Pour information				
D 002 excédent de fonctionnement reporté de N-1		20 245,36		

Outre la participation du SMTC au transport des élèves vers la piscine (environ 8 400 € en 2021) et l'amortissement d'une subvention versée par la CAF pour l'acquisition de mini-bus (3 500 €) la recette principale du budget annexe est le versement d'une subvention d'équilibre par le budget principal. Celle-ci se monte à 285 000 € pour l'exercice, en baisse de 5 000 € par rapport à 2020 et de 41 000 € par rapport à 2019.

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	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	24 428,71	24 428,71	0,00
Total des dépenses financières		24 428,71	24 428,71	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		24 428,71	24 428,71	0,00
040	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	3 510,00	3 500,84	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		3 510,00	3 500,84	
TOTAL		27 938,71	27 929,55	0,00

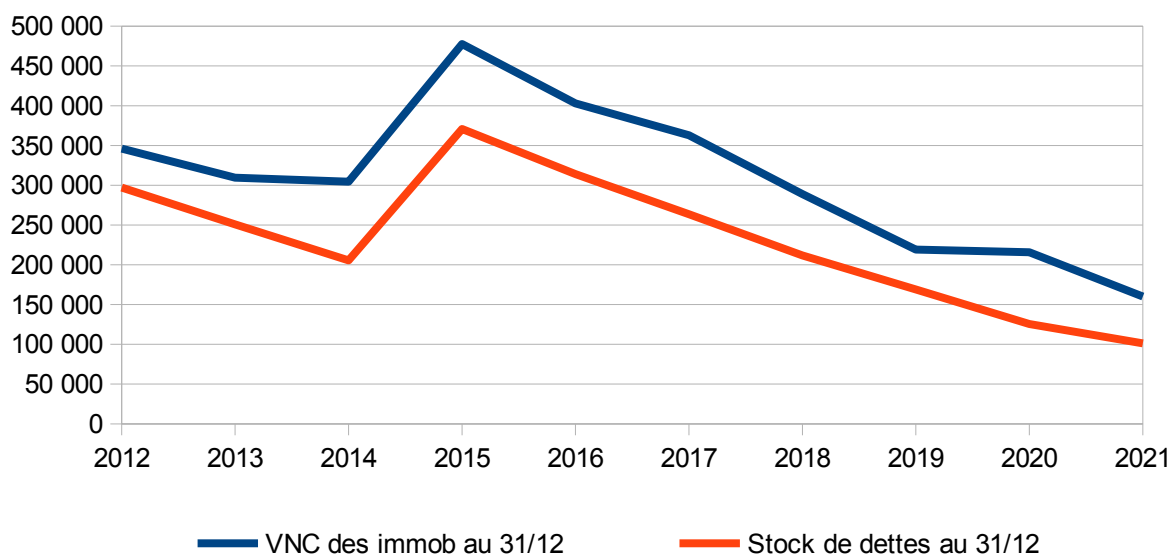
Aucune acquisition n'a été réalisée en 2021. La principale dépense d'investissement réside dans le remboursement d'un emprunt mobilisé en 2016 pour financer l'acquisition d'un bus.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		0,00	0,00	0,00
021	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	<i>0,00</i>		
040	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>55 656,00</i>	<i>55 565,00</i>	
Total des recettes d'ordre d'investissement		55 656,00	55 565,00	
TOTAL		55 656,00	55 565,00	0,00
Pour information				
D 001 solde d'exécution positif reporté de N-1		7 032,19		

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

Evolution comparée de la valeur des immobilisations et de la dette



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

BUDGET DE LA ZAC DU PALAVEZY – CA 2021

I - LES RÉSULTATS 2021

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPÉRATIONS DE L'EXERCICE	62 833,72	146 081,02	208 914,74	452 694,38
RÉSULTATS DE L'EXERCICE		83 247,30		243 779,64
RÉSULTATS REPORTES	404 427,81			121 379,00
RÉSULTATS DE CLÔTURE	321 180,51			365 158,64
RESTES A RÉALISER	0,00	0,00		
BESOIN DE FINANCEMENT	321 180,51			

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	877 450,00	62 833,72	0,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	26 000,00	0,00	0,00
	Total des dépenses de gestion courante	903 450,00	62 833,72	0,00
66	Charges financières	2 000,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	905 450,00	62 833,72	0,00
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	0,00		
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	152 000,00	146 081,02	
043	<i>Opérations d'ordre à l'intérieur de la section</i>	28 000,00	0,00	
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	180 000,00	146 081,02	
	TOTAL	1 085 450,00	208 914,74	0,00

Le coût des travaux réalisés au cours de l'exercice 2021 se monte à près de 63 000 €.

Dans les écritures d'ordre, on comptabilise la sortie du stock des terrains vendus. Cette sortie, qui constitue une dépense de fonctionnement, est égale au prix de vente enregistré en recettes de fonctionnement.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Titres émis	Produits rattachés
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	152 000,00	146 081,02	0,00
74	Dotations et participations	243 000,00	243 779,64	
Total des recettes de gestion courante		395 000,00	389860,66	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		395 000,00	389 860,66	0,00
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>905 450,00</i>	<i>62 822,72</i>	
043	<i>Opérations d'ordre à l'intérieur de la section</i>	<i>28 000,00</i>	<i>0,00</i>	
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		933 450,00	62 822,72	
TOTAL		1 328 450,00	452 683,38	0,00
Pour information D 002 excédent de fonctionnement reporté de N-1		121 379,00		

Les ventes réalisées en 2021 s'élèvent à 146 000 €, il s'agit d'un lot acquis par Auvergne Habitat.

Un second versement du FEDER a également été encaissé pendant l'exercice pour près de 244 000 €, faisant monter l'excédent cumulé d'exploitation à plus de 365 000 €.

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
Total des dépenses d'équipement		0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		0,00	0,00	0,00
040	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>905 450,00</i>	<i>62 833,72</i>	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		905 450,00	62 833,72	
TOTAL		905 450,00	62 833,72	0,00
Pour information D 001 solde d'exécution négatif reporté de N-1		404 427,81		

L'intégration dans la valeur du stock des terrains aménagés et des travaux payés pendant l'année 2021 s'élève à près de 63 000 € portant la valeur des terrains restant à commercialiser à la fin de l'exercice à environ 321 000 €.

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	1 157 877,81	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		1 157 877,81	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		1 157 877,81	0,00	0,00
021	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	<i>0,00</i>		
040	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>152 000,00</i>	<i>146 081,02</i>	
Total des recettes d'ordre d'investissement		152 000,00	146 081,02	
TOTAL		1 309 877,81	146 081,02	0,00
Pour information D 001 solde d'exécution positif reporté de N-1				

VALEUR DU STOCK DE TERRAINS

		Entrées		Sorties 2021	Valeur au 31/12/2021
		Valeurs au 31/12/2020	Mouvements de l'exercice 2021		
3351	Terrains	97202,49		30 388,64	66 813,85
3354	Etudes et prestations de services	50792,06	32 705,97	26 104,18	57 393,85
3355	Travaux	208751,84	30 127,75	74 681,48	164 198,11
33581	Frais accessoires	30134,93		9 421,15	20 713,78
33586	Frais financiers	17546,39		5 485,57	12 060,82
		404 427,71	62 833,72	146 081,02	321 180,41

BUDGET PRODUCTION D'ÉLECTRICITÉ – CA 2021

I - LES RÉSULTATS 2021

	INVESTISSEMENT		EXPLOITATION	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPÉRATIONS DE L'EXERCICE	13 694,81	12 527,67	15 056,17	17 130,75
RÉSULTATS DE L'EXERCICE	1 167,14	0,00		2 074,58
RÉSULTATS REPORTES		15511,52		11 471,80
RÉSULTATS DE CLÔTURE		14 344,38		13 546,38
RESTES A RÉALISER	0,00	0,00		
EXCEDENT DE FINANCEMENT		14 344,38		

A la fin de l'exercice l'excédent cumulé est de l'ordre de 13 500 €.

II – LA SECTION D'EXPLOITATION

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	5 400,00	1 439,87	0,00
	Total des dépenses de gestion courante	5 400,00	1 439,87	0,00
66	Charges financières	1 130,00	92,05	996,58
	Total des dépenses réelles d'exploitation	6 530,00	1 531,92	996,58
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	8 800,00		
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	12 580,00	12 527,67	
	Total des dépenses d'ordre d'exploitation	21 380,00	12 527,67	
	TOTAL	27 910,00	14 059,59	996,58

Les dépenses réelles de fonctionnement se résument en la location du compteur EDF et la maintenance des installations auxquelles s'ajoutent les intérêts de l'emprunt pour environ 1 100 €.

Les dépenses d'ordre correspondent à l'amortissement des installations de production.

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Titres émis	Produits rattachés
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	16 438,20	17 130,75	0,00
	Total des recettes de gestion courante	16 438,20	17 130,75	0,00
	Total des recettes réelles d'exploitation	16 438,20	17 130,75	0,00
	<i>Total des recettes d'ordre d'exploitation</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	TOTAL	16 438,20	17 130,75	0,00
	Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1	11 471,80		

La production vendue a représenté 111 500 kWh entre novembre 2020 et novembre 2021 pour un peu plus de 17 000 €.

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	55 500,00	1 090,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	55 500,00	1 090,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	12 650,00	12 604,81	0,00
	Total des dépenses financières	12 650,00	12 604,81	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	68 150,00	13 694,81	0,00
	<i>Total des dépenses d'ordre d'investissement</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	TOTAL	68 150,00	13 694,81	0,00

Les dépenses d'immobilisations corporelles correspondent à un diagnostic de la charpente des tennis couverts qui recevront une nouvelle installation de production en 2022.

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	31 258,48	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		31 258,48	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		31 258,48	0,00	0,00
021	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	8 800,00		
040	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	12 580,00	12 527,67	
Total des recettes d'ordre d'investissement		21 380,00	12 527,67	
TOTAL		52 638,48	12 527,67	0,00
Pour information D 001 solde d'exécution positif reporté de N-1		15 511,52		

La dotation aux amortissements constitue la seule recette d'investissement du budget annexe.

BUDGET ZAC RÉPUBLIQUE – CA 2021

I - LES RÉSULTATS 2021

	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
OPÉRATIONS DE L'EXERCICE	530 610,34	500 000,00	598 390,82	598 390,82
RÉSULTATS DE L'EXERCICE	30 610,34			0,00
RÉSULTATS REPORTES		173 922,62		
RÉSULTATS DE CLÔTURE		143 312,28		0,00
RESTES A RÉALISER				
EXCEDENT DE FINANCEMENT		143 312,28		

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	968 255,00	370 913,76	0,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	105 000,00	102 991,36	0,00
65	Autres charges de gestion courante	100,00	2,19	0,00
	Total des dépenses de gestion courante	1 073 355,00	473 907,31	0,00
66	Charges financières	6 300,00	5 999,92	0,00
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	1 079 655,00	479 907,23	0
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	0,00		
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	0,00	0,00	
043	<i>Opérations d'ordre à l'intérieur de la section</i>	119 300,00	118 483,59	
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	119 300,00	118 483,59	
	TOTAL	1 198 955,00	598 390,82	0,00

Les dépenses de fonctionnement, composées d'acquisition de terrains et d'études (chapitre 011), de dépenses de personnel (chapitre 012) et de frais financiers (chapitre 66) sont neutralisées en recettes (chapitre 042) pour constater la valeur créée sur le périmètre de la ZAC.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés	
			Titres émis	Produits rattachés
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	26 000,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	100,00	1,34	0,00
Total des recettes de gestion courante		26 100,00	1,34	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		26 100,00	1,34	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 053 555,00	479 905,89	
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	119 300,00	118 483,59	
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		1 172 855,00	598 389,48	
TOTAL		1 198 955,00	598 390,82	0,00

Les recettes d'ordre correspondent à la valeur des études, acquisitions de terrains et frais annexes et constituent la valeur des stocks d'aménagements créés pendant l'exercice. On retrouve ces mêmes sommes en dépenses d'investissement.

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
Total des dépenses d'équipement		0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	51 000,00	50 704,45	
Total des dépenses financières		0,00	50704,45	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		0,00	50 704,45	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 053 555,00	479 905,89	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		1 053 555,00	479 905,89	
TOTAL		1 053 555,00	530 610,34	0,00
Pour information				
D 001 solde d'exécution négatif reporté de N-1				

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	930 632,38	500 000,00	0,00
Total des recettes d'équipement		930 632,38	500 000,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		930 632,38	500 000,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
Total des recettes d'ordre d'investissement		0,00	0,00	
TOTAL		930 632,38	500 000,00	0,00
Pour information D 001 solde d'exécution positif reporté de N-1		173 922,62		

Récapitulatif par année et par nature des dépenses effectuées sur la ZAC depuis la création du budget annexe

		TOTAL	2018	2019	2020	2021
3351	Terrains	476 709,99		131 489,63	133 726,89	211 493,47
3354	Etudes et prestations de service	395 245,58	7 110,00	129 428,75	108 778,00	149 928,83
33581	Frais accessoires	209 105,81	47 953,29	24 862,03	23 806,82	112 483,67
33586	Frais financiers	14 921,89		5 537,86	3 384,11	5 999,92
TOTAUX		1 095 983,27	55 063,29	291 318,27	269 695,82	479 905,89