

Rapport de présentation

Compte Administratif 2021

Conseil communautaire du 14 avril 2022

BUDGET PRINCIPAL

Budget principal – Résultats 2021

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	2 640 383,08	6 656 256,06	9 296 639,14

Suite à la dissolution du budget annexe Golf au 31 décembre 2021, le résultat excédentaire de la section d'investissement, soit 994 649,12 €, est repris au budget principal dès le budget primitif 2022.

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (3) = (1) + (2)	Intégration excédent budget annexe « Golf » (4)	Résultat de clôture à reporter (5) = (3) + (4)	Solde restes à réaliser	Besoin ou excédent de financement
Section d'investissement	-858 598,71	-186 319,65	-1 044 918,36	994 649,12	-50 269,24	-3 672 034,85	-3 722 304,09

Affectation du résultat de fonctionnement

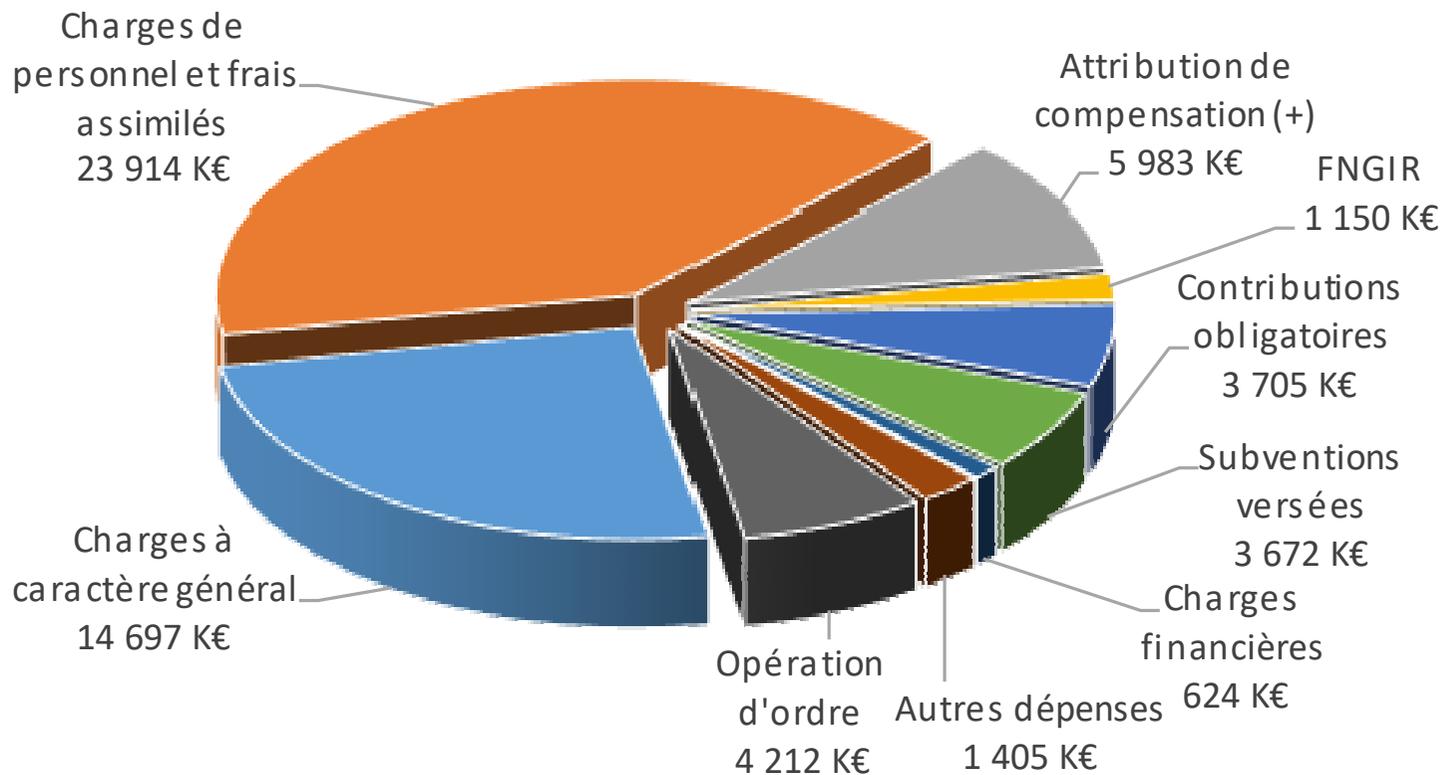
<i>Résultat de clôture à affecter</i>	9 296 639,14
<i>Besoin ou excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	-3 722 304,09
Affectation en réserves (1068)	3 722 304,09
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	5 574 335,05

Budget principal – Présentation par nature

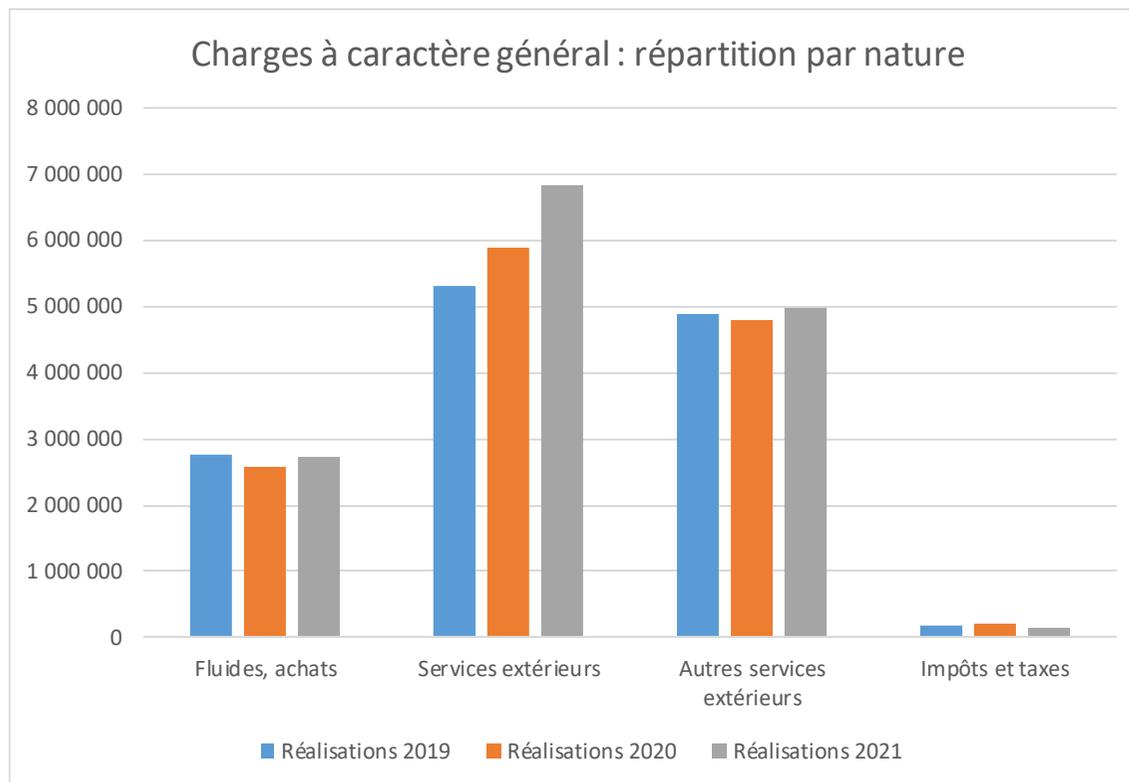
Les dépenses de fonctionnement Réalizations 2021 : 59,36 M€

Chapitre		Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	13 114 963,69	13 465 207,48	15 594 537,00	14 696 977,82
012	Charges de personnel et frais assimilés	23 011 730,02	23 181 894,23	23 927 344,00	23 913 993,95
014	Atténuations de produits	7 154 625,87	7 146 913,76	7 162 810,00	7 134 841,61
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	300 000,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	8 510 163,45	8 238 695,47	9 171 856,00	7 809 494,48
66	Charges financières	796 886,12	646 392,00	691 300,00	624 331,68
67	Charges exceptionnelles	217 668,61	478 715,03	958 300,00	903 489,83
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	0,00	0,00	70 000,00	67 223,60
	Total dépenses réelles	52 806 037,76	53 157 817,97	57 876 147,00	55 150 352,97
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	5 936 874,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 765 698,40	3 803 057,10	3 987 085,00	4 212 345,82
	Total dépenses d'ordre	3 765 698,40	3 803 057,10	9 923 959,00	4 212 345,82
	TOTAL GENERAL	56 571 736,16	56 960 875,07	67 800 106,00	59 362 698,79

Dépenses de fonctionnement 2021 : 59,36 M€



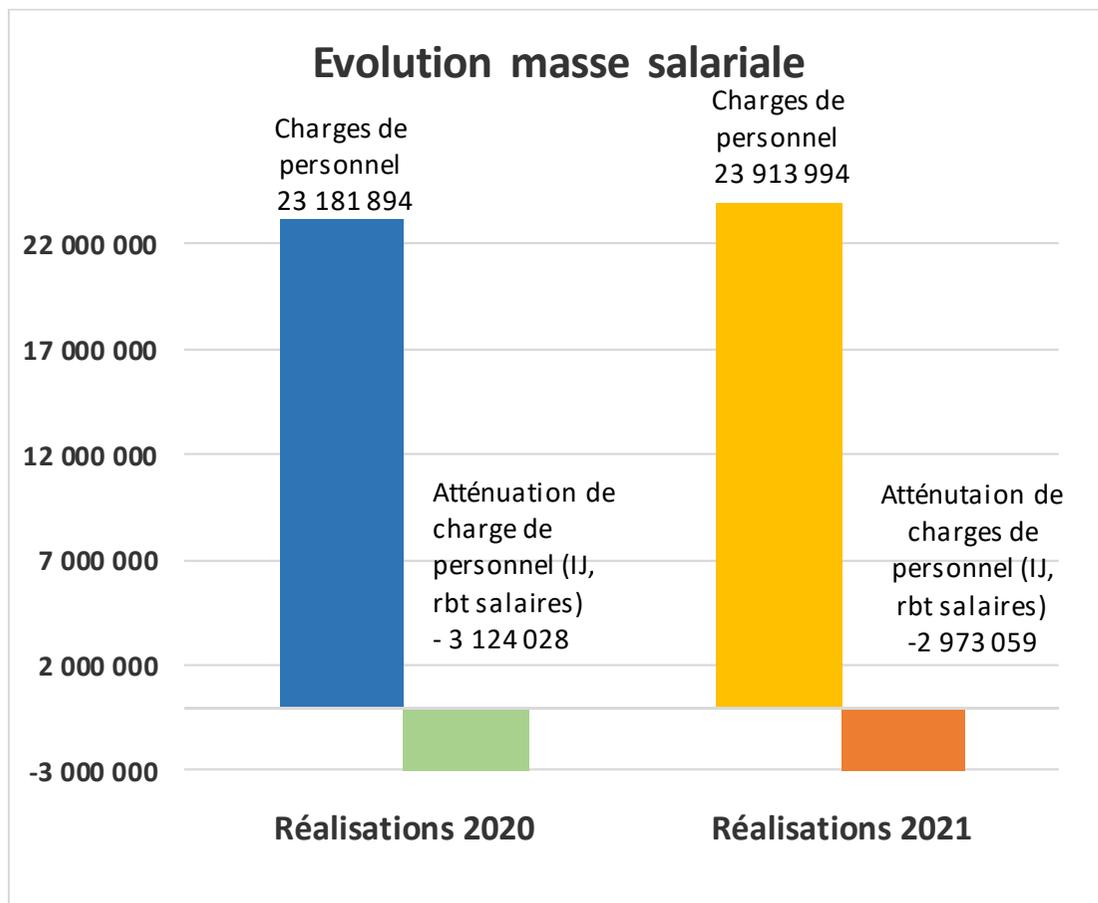
Budget principal
011 - Charges à caractère général



L'augmentation des charges à caractère général provient du poste « services extérieurs » suite notamment à la hausse des prestations de collecte et traitement des déchets, aux actions nouvelles pour le développement économique et la forêt (contrat ambition bois, schéma de desserte forestière), aux animations des OPAH sur une année pleine.

.Budget principal
012 - Charges de personnel

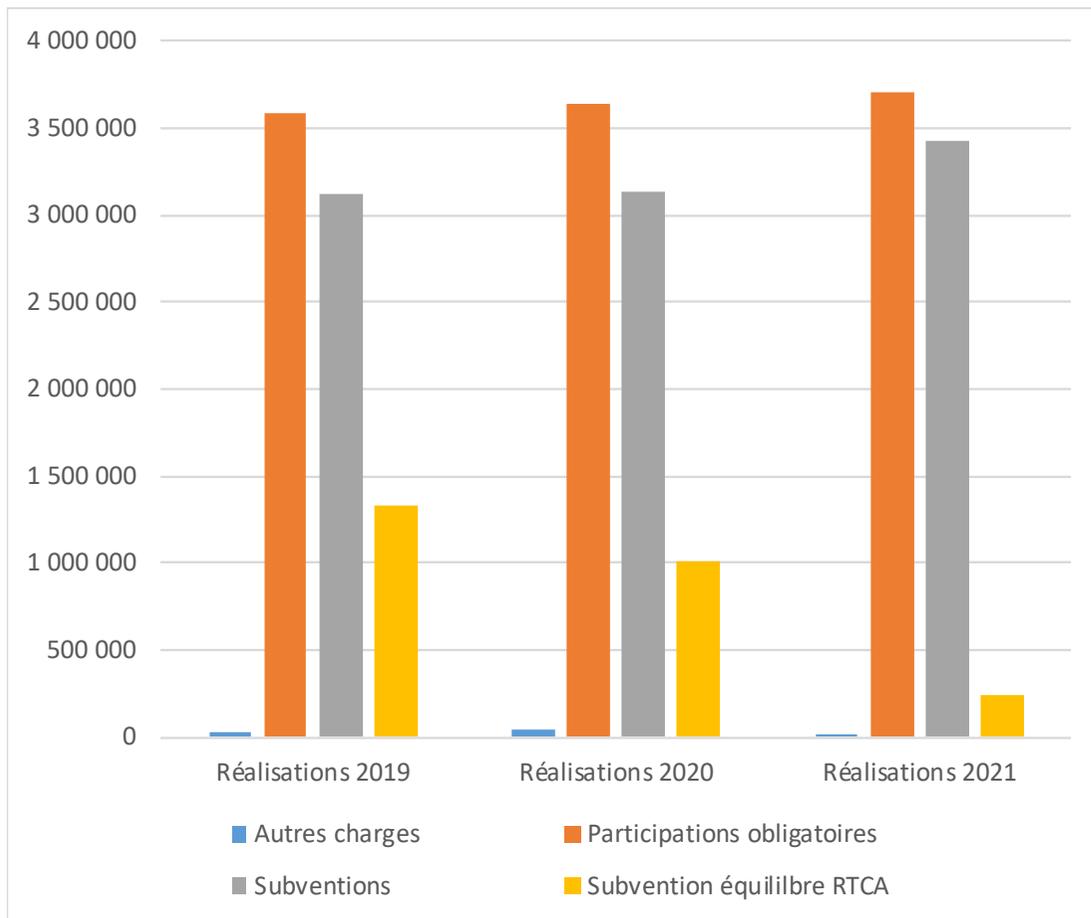
En 2021, la masse salariale s'élève à 23,91 M€ contre 23,18 M€ en 2020, cette évolution conséquente est principalement liée à l'intégration des agents du S.G.E.V. à la D.E.A. ainsi qu'à un recours accru aux remplacements suite à la forte hausse des arrêts maladie en lien avec la crise sanitaire, notamment dans les services de la Collecte, de la petite enfance, des piscines...



Les atténuations de charges de personnel concernent :

- les indemnités journalières,
- la refacturation des salaires des agents mis à dispositions de diverses structures (Ville, CCAS),
- les financements accordés dans le cadre de certaines opérations ou actions,
- le remboursement de la masse salariale des agents titulaires affectés à des services publics industriels et commerciaux gérés en régie, tels que le service de l'Eau, de l'Assainissement ou des Transports et de la mobilité.

Budget principal 65 - Charges de gestion courante



Ce chapitre regroupe essentiellement :

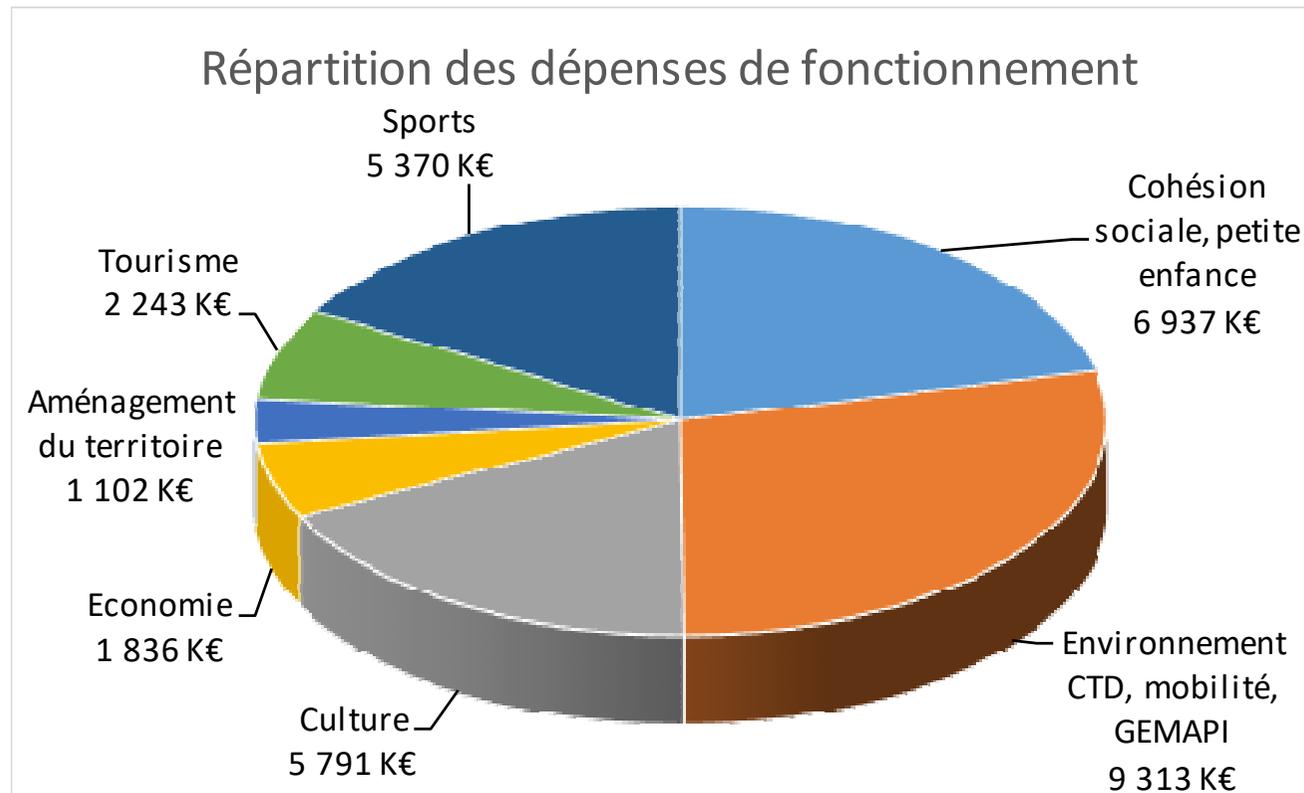
- les indemnités et la formation des élus,
- les participations obligatoires (contingent d'incendie aide sociale),
- les subventions de fonctionnement,
- la subvention d'équilibre au budget de la RTCA

La Communauté d'Agglomération poursuit l'aide apportée aux différentes associations et organismes afin de soutenir les clubs sportifs, les manifestations culturelles ou liées au tourisme, les actions au titre de la cohésion sociale et de la politique de la Ville mais également l'aide aux loyers pour les entreprises TPE en partenariat avec le Département, conformément à la délibération du 5 mars 2021.

Enfin, la subvention d'équilibre du budget RTCA pour 2021 s'élève à 244 K€.

Budget principal – Présentation par domaine

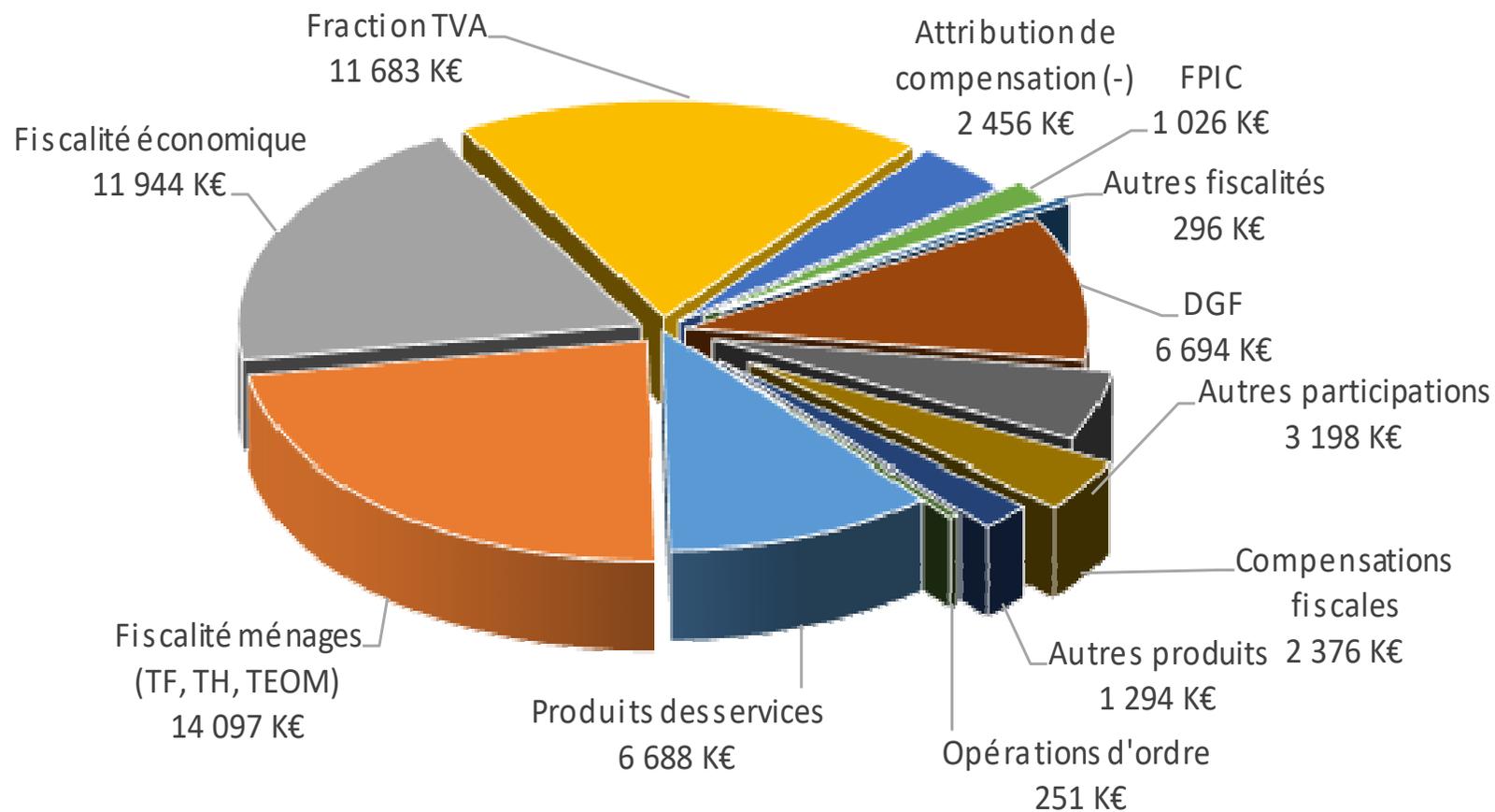
Le graphique ci-après présente les dépenses de fonctionnement pour les principales compétences (hors services fonctionnels et masse salariale DEA).



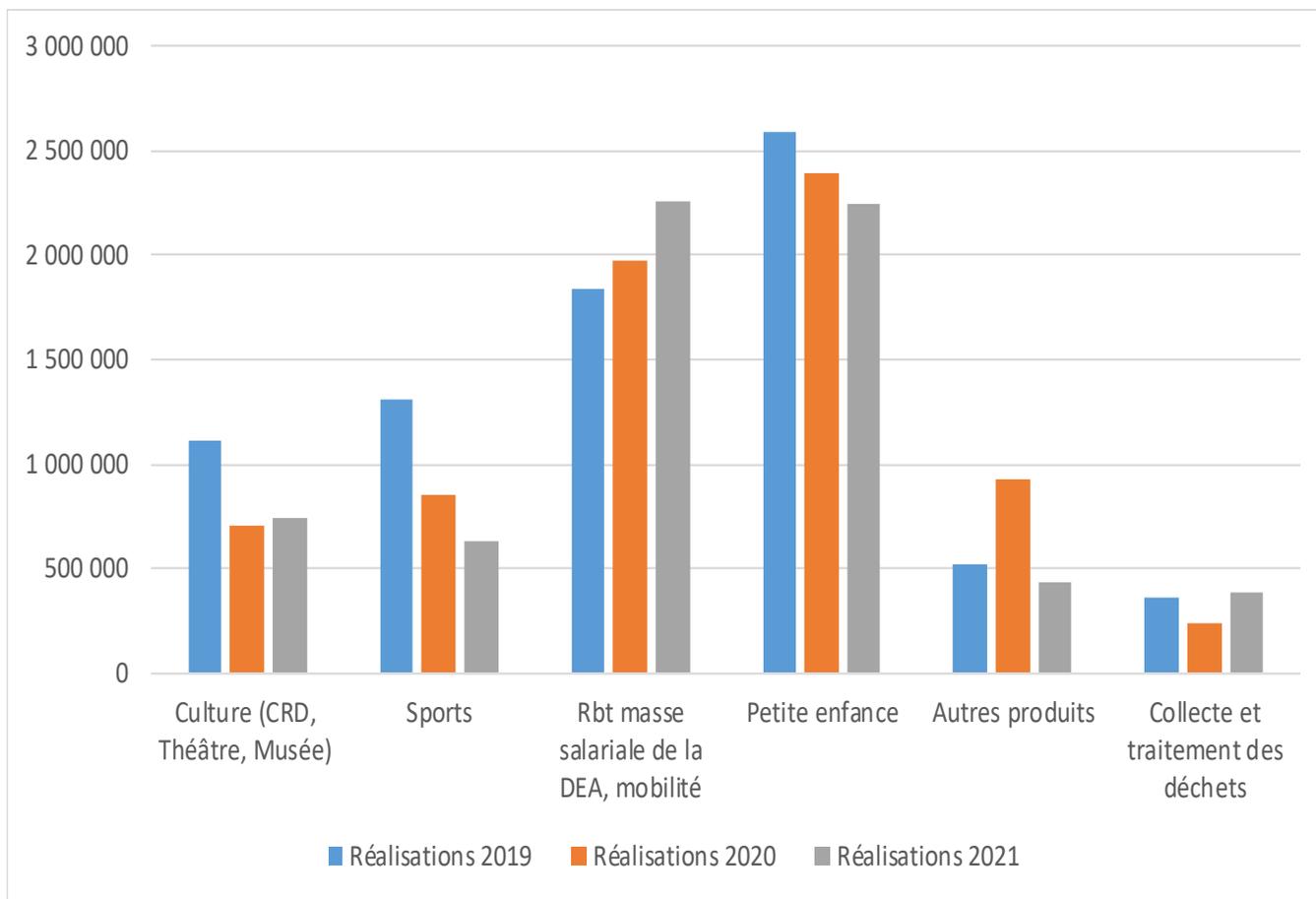
Budget principal – Présentation par nature**Les recettes de fonctionnement
Réalizations 2021 : 62 M€**

Chapitre		Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	6 656 256,06	0,00
013	Atténuations de charges	454 346,63	308 454,82	355 000,00	397 851,37
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	7 716 205,81	7 096 798,55	6 662 677,00	6 687 992,26
73	Impôts et taxes	41 509 777,13	41 966 289,22	41 262 817,00	41 501 920,06
74	Dotations et participations	11 435 387,50	10 863 856,59	12 079 175,00	12 267 634,90
75	Autres produits de gestion courante	226 475,40	252 303,67	324 822,00	400 965,98
76	Produits financiers	9 636,21	13 507,48	4 445,00	5 518,09
77	Produits exceptionnels	254 848,00	101 507,91	228 313,94	490 106,72
	Total recettes réelles	61 606 676,68	60 602 718,24	67 573 506,00	61 751 989,38
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	258 553,90	64 131,92	226 600,00	251 092,49
	Total recettes d'ordre	258 553,90	64 131,92	226 600,00	251 092,49
	TOTAL GENERAL	61 865 230,58	60 666 850,16	67 800 106,00	62 003 081,87

Recettes de fonctionnement 2021 : 62 M€



Budget principal
70 – Produits des services

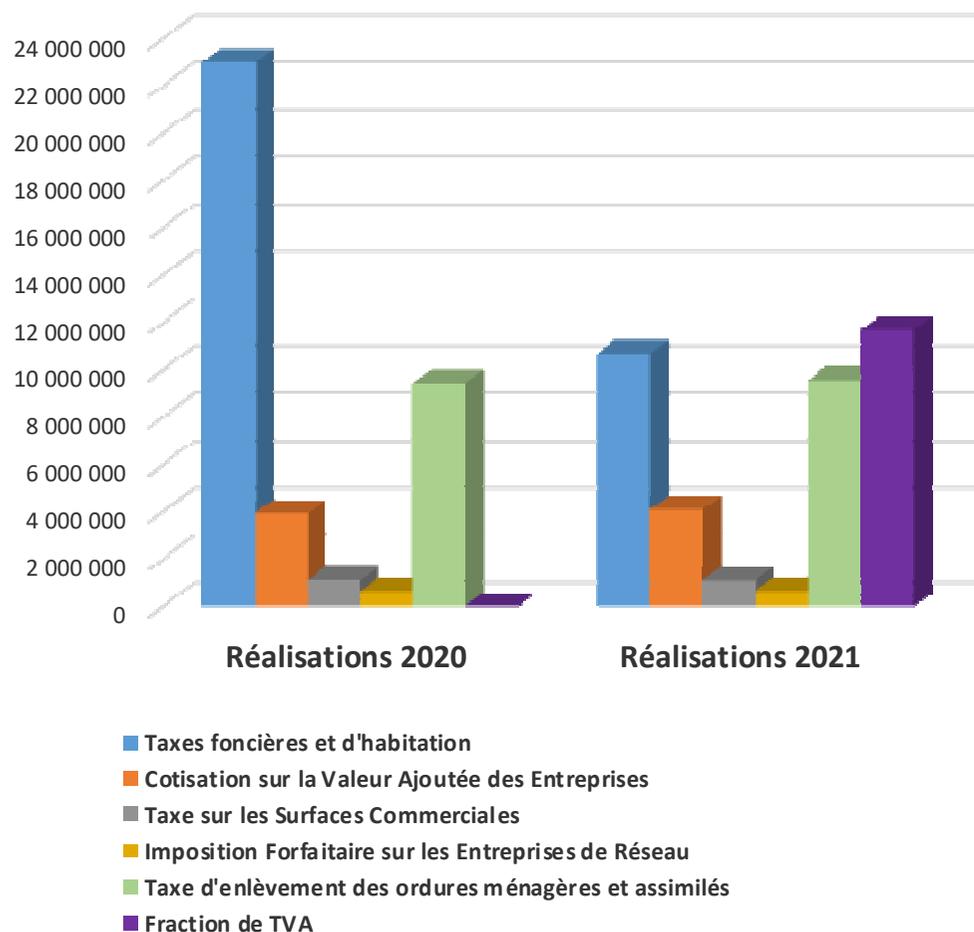


En 2021, la fermeture au public de certains équipements a eu un impact important sur les recettes des services. A titre d'exemple, la perte constatée sur les services des piscines s'élève à 800 K€.

L'augmentation du remboursement de la masse salariale constatée en 2021 provient de l'évolution de l'effectif de la DEA suite à l'intégration des agents du SGEV en cours d'année 2021.

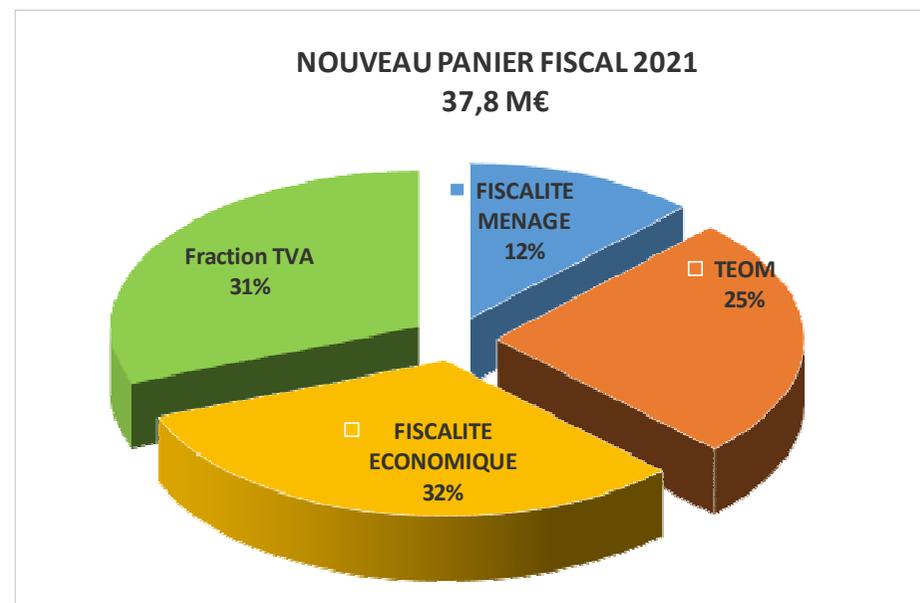
Budget principal 73 – Impôts et taxes

Détail de la fiscalité 2020-2021



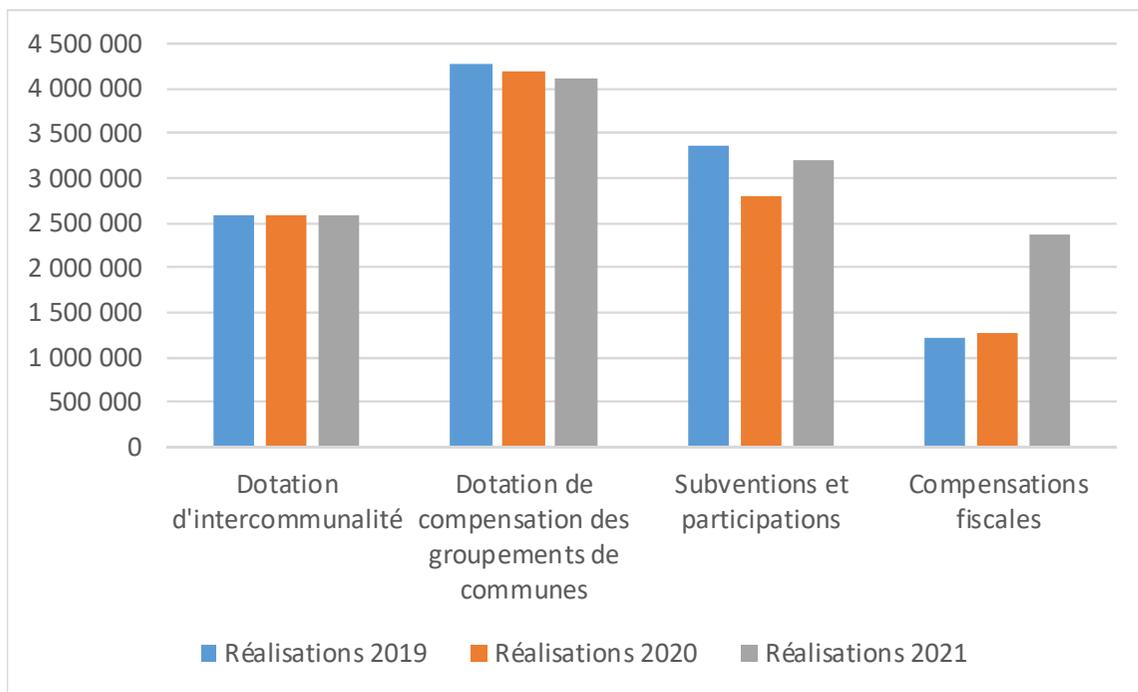
Afin de garantir l'équilibre des ressources intercommunales, la perte liée à la réforme fiscale est assurée par le transfert d'une fraction de la TVA nationale.

Le nouveau panier fiscal de la Communauté d'Agglomération se décompose comme suit :



Budget principal

Chapitre 74 - Dotations et participations



L'augmentation des compensations fiscales constatée en 2021 provient de l'allègement de la taxe sur le foncier bâti et de la CFE pour les établissements industriels. Ainsi, la valeur locative des locaux industriels qui rentre dans l'assiette de la TFB et de la CFE sera réduite de moitié.

En contrepartie, les collectivités reçoivent, à compter de 2021, une nouvelle compensation correspondant à la perte du produit fiscal.

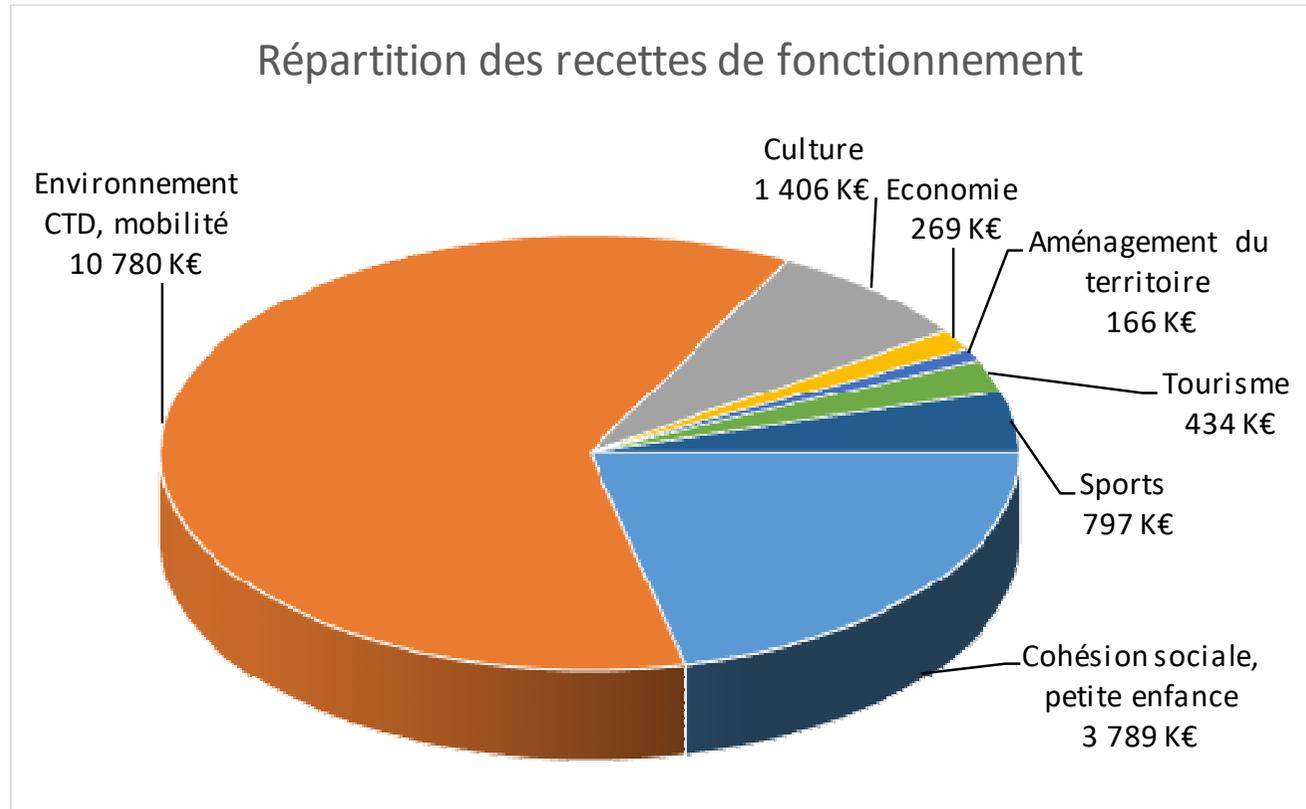
Pour la Communauté d'Agglomération la perte de ce produit s'élève pour 2021 à 2,16 M€.

Les autres recettes correspondent :

- aux loyers des immeubles (chapitre 75),
- aux produits exceptionnels (chapitre 77) tels que la cession des anciens locaux du CPIE du Velay au profit d'EMMAUS Environnement et les indemnités d'assurance perçues suite à divers sinistres.

Budget principal – Présentation par domaine

Le graphique ci-après présente les recettes de fonctionnement pour les principales compétences (hors services fonctionnels et masse salariale DEA).



Budget principal – Présentation par nature**Les dépenses d'investissement
Réalizations 2021 : 15,5 M€**

Chapitre		Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	186 319,65	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	19 471,83	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	3 725 334,89	4 338 971,71	4 012 686,00	3 942 923,64
20	Immobilisations incorporelles	490 930,83	295 606,83	743 128,09	307 114,06
204	Subventions d'équipement versées	2 353 065,42	1 170 489,69	4 461 982,95	867 336,65
21	Immobilisations corporelles	3 234 615,32	3 682 246,15	4 528 924,68	3 567 082,87
23	Immobilisations en cours	3 007 230,84	3 769 485,65	15 500 914,46	5 659 902,08
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	174 200,00	172 000,00
27	Autres immobilisations financières	40 000,00	0,00	919 514,00	358 134,00
4581	Opérations sous mandat	1 620,00	9 306,00	172 660,17	123 730,10
	Total dépenses réelles	12 872 269,13	13 266 106,03	30 700 330,00	14 998 223,40
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	300 000,00	275 467,54
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	258 553,90	64 131,92	226 600,00	251 092,49
	Total dépenses d'ordre	258 553,90	64 131,92	526 600,00	526 560,03
	TOTAL GENERAL	13 130 823,03	13 330 237,95	31 226 930,00	15 524 783,43

Budget principal – Présentation par nature**Les recettes d'investissement
Réalizations 2021 : 14,7 M€**

Chapitre		Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	200 000,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 800 305,24	4 582 290,15	3 761 738,77	3 840 174,71
13	Subventions d'investissement	2 976 053,80	3 781 972,70	10 690 754,01	2 348 524,59
16	Emprunts et dettes assimilées	2 000 000,00	3 000 000,00	5 049 828,00	3 500 500,00
20	Immobilisations incorporelles	8 485,35	6 632,62	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	1 887,60
21	Immobilisations corporelles	990,00	1 491,89	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	17 732,08	0,00	0,00	401,13
27	Autres immobilisations financières	119 448,28	158 143,28	967 077,00	336 896,28
4582	Opérations sous mandat	150 000,00	150 000,00	333 573,22	149 987,05
	Total recettes réelles	9 073 014,75	11 680 530,64	21 002 971,00	10 178 371,36
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	300 000,00	275 467,54
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	5 936 874,00	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 765 698,40	3 803 057,10	3 987 085,00	4 212 345,82
	Total recettes d'ordre	3 765 698,40	3 803 057,10	10 223 959,00	4 487 813,36
	TOTAL GENERAL	12 838 713,15	15 483 587,74	31 226 930,00	14 666 184,72

Budget principal -La section d'investissement

Présentation par programme

(en milliers d'€uros)

Opération d'équipement	Dépenses		Recettes	
	Budget 2021	Réalisations 2021	Budget 2021	Réalisations 2021
106 - Théâtre	36	32		
107 - Espace Sportif Quincieu	3 422	897	2 030	404
110 - Informatisation des services	426	233	51	38
115 - Centre culturel de Vals	1 279	619	653	
116 - Patrimoine Agglo	516	252	137	
117 - CHOMELIX	15			
120 - Espace animalier du Velay	89	83	45	
123 - CENTRE AQUALUDIQUE LAVOUTE	57	53		
125 - Piscine la Mouteyre Brives	9			
127 - Piscine Saint Paulien	650	628	333	
128 - Piscine de Craponne	15	10		
129 - Promenade Borne Loire	29	27	29	
132 - Salle multi activités à Espaly	98	6		
133 - Piscines d'agglomération	559	345		
134 - Aménagt promenade Dolaizon	144	44	67	
136 - Atelier des arts	132	76	2	2
137 - Equipement sportif	314	103	214	
140 - LE VERNET	30	2		

Présentation par programme - suite
(en milliers d'€uros)

Opération d'équipement	Dépenses		Recettes	
	Budget 2021	Réalisations 2021	Budget 2021	Réalisations 2021
142 - ECOLE DE MUSIQUE EMBLAVEZ	12	5		
143 - STUDIO DE CHADRAC	4	3		
147 - CFA Bains	30			
149 - STAND DE TIR BEAULIEU	407	277	236	
150 - Aménagement voies vertes	997	377	560	
151 - Signalétique touristique	80	18		
153 - Cascade de la Beaume	344	204	180	
154 - PDUC Pôle Multimodal	24	9	2	2
155 - HOTEL DIEU	241	149	76	76
157 - MUSEE	459	347	166	126
158 - SIG ET NUMERISATION	33			
163 - Déplacement et mobilité	468	292	193	15
164 - Entrées d'agglomération Sud	47		64	
165 - Entrées d'agglomération Est	408	52	167	
166 - Dév économique, voiries et ZAE	1 223	301	64	22
167 - Parking de proximité	135	92	859	
168 - Sécurisation d'accès à la zone de Bleu	1 715	506	720	
169 - PALAIS DES SPORTS	878	332	344	

Présentation par programme - suite
(en milliers d'€uros)

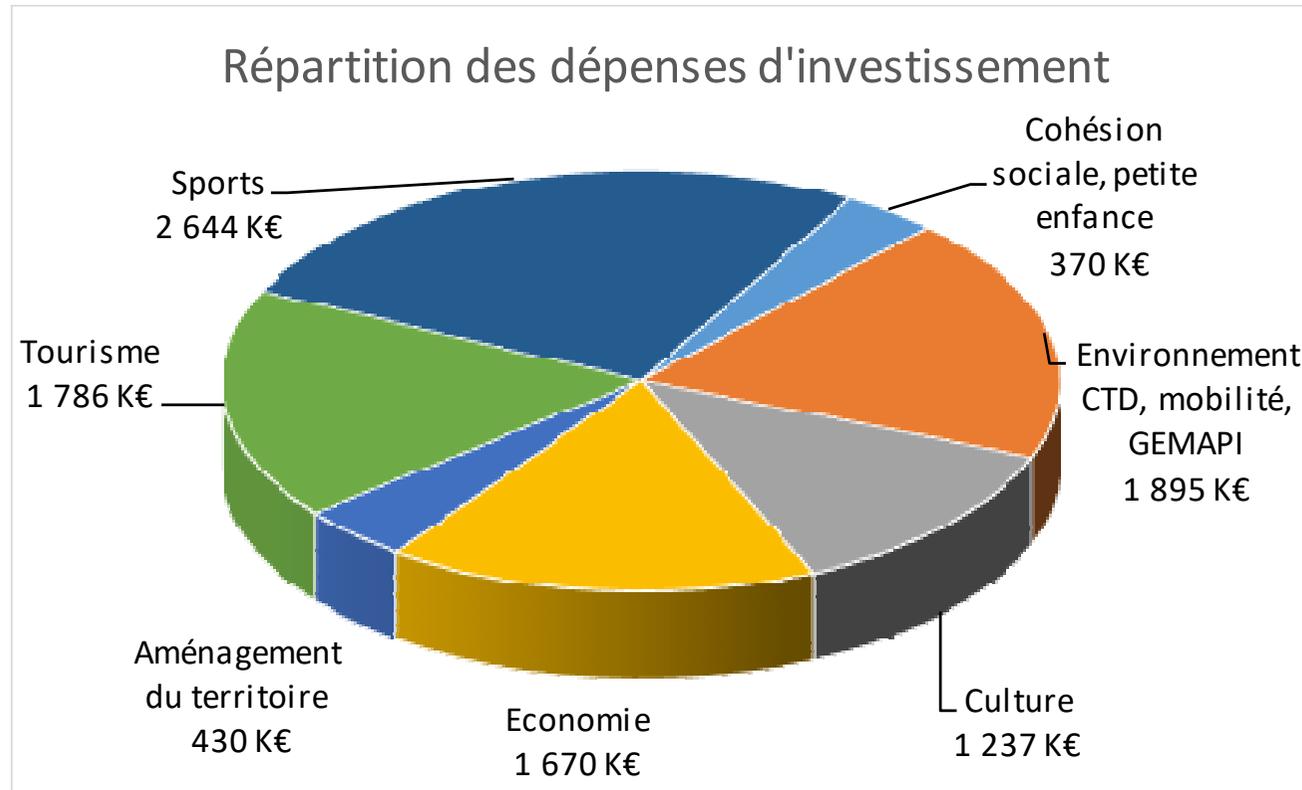
Opération d'équipement	Dépenses		Recettes	
	Budget 2021	Réalisations 2021	Budget 2021	Réalisations 2021
170 - PETITE ENFANCE	625	367	20	2
171 - AIRE DES GENS DU VOYAGE	38	3		
173 - ANRU	405	29	20	
174 - LUDOTHEQUE	153	92		
175 - AIRE DE GRAND PASSAGE	28			
179 - Equipement Urbanisme	41			
242 - SENTIER DES CHIBOTTES	15			
243 - PLAINE DE ROME	5	4		
245 - AXE LOIRE	36			
30 - Equipement service CTD	475	146		
300 - CHEMINS ST JACQUES DE COMPOSTELLE	54		13	
302 - DIVERSES ACTIONS TOURISTIQUES	96	64	3	
303 - EQUIPEMENTS TOURISTIQUES	6	6	15	4
304 - Mise en lumière du patrimoine	1 021	1 014	897	265
458202 - OP COMPTE TIERS PONT DU BRIGNON			150	150
458103 - OP COMPTE TIERS COMMUNE DU PERTUIS	173	124	184	
50 - Colonnes enterrées	930	843	705	705

Présentation par programme - suite
(en milliers d'€uros)

Opération d'équipement	Dépenses		Recettes	
	Budget 2021	Réalisations 2021	Budget 2021	Réalisations 2021
82 - LEADER Aides aux entreprises	58			
83 - Aides aux entreprises	422	61	158	186
84 - Auberges	8			
86 - Cité du Numérique et Campus connecté	67	28	329	271
91 - GEMAPI	1 623	440	849	111
93 - PLATEFORME IUT			80	80
96 - RELOCALISATION MULTI TRANSPORT	3	3		
97 - Réseaux eaux pluviales	680	95	283	39
98 - DEVELOPPEMENT DURABLE	119	39	50	
99 - CREMATORIUM	54	10		

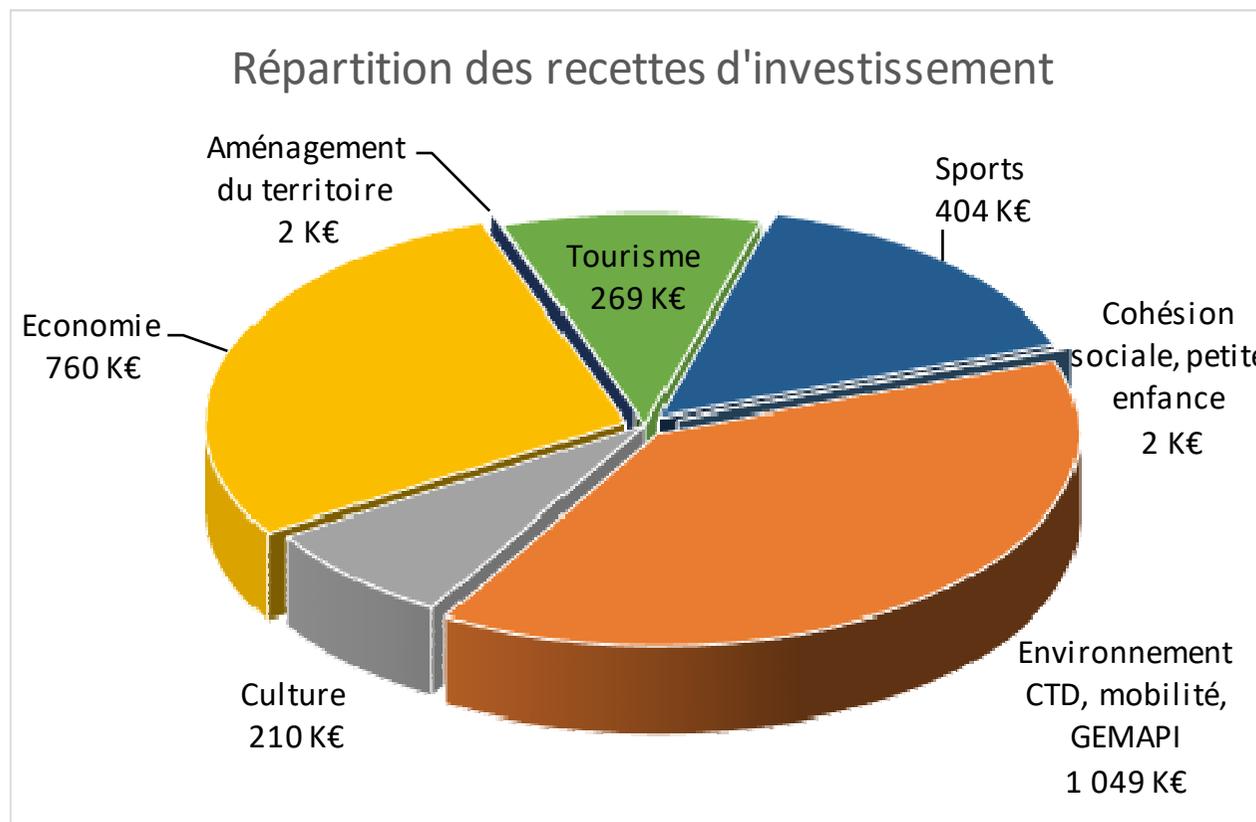
Budget principal – Présentation par domaine

Le graphique ci-après présente les dépenses d'investissement pour les principales compétences



Budget principal – Présentation par domaine

Le graphique ci-après présente les dépenses d'investissement pour les principales compétences



ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2021

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				33 198 746,80					3 753 702,43	565 781,28		121 016,41
1641 Emprunts en euros (total)				33 198 746,80					3 753 702,43	565 781,28		121 016,41
00001069852 - CHAMBORNE	N		A-1	157 041,18	13,29	F	Taux fixe à 2.33 %	2,324	9 789,48	3 802,04		762,30
8499701 CONNANGLES	N		A-1	5 915,92	1,65	F	Taux fixe à 3.52 %	3,514	3 221,09	279,43		20,25
8227592 CONNANGLES	N		A-1	84 246,84	10,23	V	(Livret A + 0.69)-Floor 0 sur Livret A	1,203	7 046,65	1 069,69		16,71
10278 0721 00020999611	N		A-1	1 736 811,12	16,91	F	Taux fixe à 1.5 %	1,496	89 046,34	26 888,54		2 171,01
MON526184EUR CRECHE AIGUILHE	N		A-1	207 332,46	8,33	F	Taux fixe à 1.59 %	1,586	24 392,08	3 539,00		540,28
MON536842EUUR/MON535140EUR	N		A-1	2 796 298,25	19,08	F	Taux fixe à 0.49 %	0,472	103 701,75	11 771,90		2 245,59
00001859936	N		A-1	1 425 000,00	18,29	F	Taux fixe à 1.57 %	1,566	75 000,00	23 162,88		15 847,19
102780721100021409805	N		A-1	2 100 000,00	20	F	Taux fixe à 0.65 %	0,907	0,00	0,00		606,67
151 2639/07012639-BP	N		A-1	48 137,99	0,07	F	Taux fixe à 3.24 %	3,247	192 551,72	5 458,84		281,61
2006 02 018S tirage3	N		A-1	4 161 397,20	6,9	F	Taux fixe à 2.6395 %	2,633	594 485,28	119 647,22		10 678,90
1221237	N		A-1	6 449 889,36	5,42	V	Livret A + 0.6	1,097	1 034 418,25	82 327,38		41 189,71
00000636654 - tirage 4- budget principal	N		A-1	327 427,37	5,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,270	62 367,04	15 682,19		583,91
1543006	N		A-1	3 150 000,00	13,57	F	Taux fixe à 2.17 %	2,164	225 000,00	72 016,88		29 430,63
1543203	N		A-1	3 166 666,74	9,48	F	Taux fixe à 0.97 % Taux fixe à 2.15 %	1,560	333 333,32	52 158,34		945,60
MIN 520250	N		A-1	2 923 855,26	10,58	F	Taux fixe à 0.95 %	0,947	257 128,62	29 305,14		4 552,28
MIN518523EUR/MIN517632EUR	N		A-1	1 500 000,05	11,17	F	Taux fixe à 1.07 %	1,082	133 333,32	17 175,48		1 337,50
MON520249EUR	N		A-1	783 333,29	11,57	F	Taux fixe à 1.19 %	1,187	66 666,68	9 817,50		1 683,08
5232891	N		A-1	25 862,01	0,07	F	Taux fixe à 3.24 %	3,247	103 448,28	2 932,76		
1512639/07012639-Part RTCA	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 5.94 %	6,006	46 109,49	2 738,91		
MIN284580EUR – CAP Emblavez	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 5.94 %	6,006	42 733,45	2 538,36		
MIN284580EUR– CCE Bât Emblavez	N		A-1	117 320,36	5,97	F	Taux fixe à 3.82 %	3,811	17 081,14	4 891,38		124,49
8290267 CCE Emblavez	N		A-1	106 039,79	8,07	F	Taux fixe à 2.02 %	2,015	11 782,20	2 380,00		1 993,25
1543202 Centre Aqua Passion Emblavez	N		A-1	49 650,28	1,67	F	Taux fixe à 4.3 %	4,289	23 300,66	3 136,89		705,72
7031092 Stand de Tir Emblavez	N		A-1	42 444,84	4,71	F	Taux fixe à 3.9 %	3,891	7 981,52	1 850,84		68,97
0000560317 Centre Loisir Emblavez	N		A-1	76 123,99	4,92	F	Taux fixe à 0.6 %	0,599	14 952,89	512,87		36,79
MON 513107 ANCIEN MON511107EUR	N		A-1	532 910,15	9,48	F	Taux fixe à 4.03 %	4,020	45 176,26	22 619,86		477,25
00000534636 Espace Bien être Portes Auvergne	N		A-1	268 867,49	5,16	F	Taux fixe à 3.95 %	3,941	14 164,07	3 503,77		700,52
00028589701 Maison de la Jeunesse Portes d'Auvergne	N		A-1	240 000,00	11,98	F	Taux fixe à 3.85 %	3,840	20 000,00	9 721,26		128,33
028587401 Crèche Portes d'Auvergne	N		A-1	142 000,00	17,5	V	(Livret A + 1)-Floor -1 sur Livret A	1,488	8 000,00	2 192,71		523,65
8496272 Bassin couvert Portes d'Auvergne	N		A-1	287 071,35	2,65	F	Taux fixe à 4.45 %	4,499	95 038,88	15 644,29		1 277,47
5052156/10547	N		A-1	42 270,76	4	F	Taux fixe à 1.56 %	1,556	9 546,04	752,68		163,03
1343123	N		A-1									
MON513759EUR Club nautique CC Craponne	N		A-1									

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
MON513760EUR Club nautique CC Craponne	N		A-1	133 896,13	4	F	Taux fixe à 2.65 %	2,644	29 380,12	4 036,48		877,20
MON513761EUR Plateformes commerciales Craponne	N		A-1	21 742,34	3,83	F	Taux fixe à 1.56 %	1,556	5 227,24	390,24		55,59
43A39447	N		A-1	9 387,34	2,75	F	Taux fixe à 0.75 %	0,748	3 082,66	93,52		17,40
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)				1 192 575,79					188 054,21	44 300,99		
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)				1 192 575,79					188 054,21	44 300,99		
CRECHE CUSSAC	N		A-1	6 527,79	1	F	Taux fixe à 0 %	1,742	3 181,21	169,99		
CRECHE ESPALY	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 0 %	0,000	6 511,00	197,00		
CRECHE PUY EN VELAY	N		A-1	16 386,00	7	F	Taux fixe à 0 %	2,994	5 177,00	647,00		
CRECHE POLIGNAC	N		A-1	9 057,00	9	F	Taux fixe à 0 %	2,995	10 695,00	593,00		
CRECHE CHADRAC	N		A-1	15 984,00	8	F	Taux fixe à 0 %	2,995	1 527,00	525,00		
CRECHE SAINT GERMAIN LAPRADE	N		A-1	147 438,00	2	F	Taux fixe à 0 %	2,992	46 312,00	5 813,00		
CRECHE LOUDES	N		A-1	31 033,00	3	F	Taux fixe à 0 %	2,635	7 214,00	1 031,00		
CRECHE CHASPINHAC	N		A-1	6 133,00	2	F	Taux fixe à 0 %	2,992	1 927,00	242,00		
MUSEE REMB A LA VILLE 1	N		A-1	960 017,00	13	F	Taux fixe à 0 %	3,264	105 510,00	35 083,00		
Total général		0,00		34 391 322,59					3 941 756,64	610 082,27	0,00	121 016,41

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2021 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET DE LA REGIE DES TRANSPORTS

Budget RTCA – Résultats 2021

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	0,00	349 753,49	349 753,49

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Excédent de financement
Section d'investissement	- 355 696,14	288 194,27	- 67 501,87	338 557,61	271 055,74

Affectation du résultat d'exploitation

Résultat de clôture à affecter	349 753,49
Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR	271 055,74
Affectation en réserves (1068)	
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	349 753,49

Budget de la RTCA - La section d'exploitation

Les dépenses

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	4 069 997,17	3 910 339,14	4 337 200,00	3 558 668,05
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 593 424,96	3 335 641,93	3 645 800,00	3 532 710,95
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	1 000,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	1,60	2 538,50	12 026,00	2 375,78
66	Charges financières	25 325,79	23 203,53	23 774,00	16 649,49
67	Charges exceptionnelles	6 596,99	2 118,41	5 200,00	1 735,92
	Total dépenses réelles	7 695 346,51	7 273 841,51	8 025 000,00	7 112 140,19
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	582 004,33	603 753,18	670 000,00	666 182,20
	Total dépenses d'ordre	582 004,33	603 753,18	670 000,00	666 182,20
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES	8 277 350,84	7 877 594,69	8 695 000,00	7 778 322,39

Les réalisations 2021 du chapitre 011 ont enregistré une baisse significative liée à la combinaison de plusieurs facteurs affectant principalement le compte 611 « sous-traitance générale » :

Confinement en avril 2021, renégociation à la baisse de 17 marchés scolaires, de la ligne 20 et baisse de fréquentation du service PMR liée à la pandémie.

Pour rappel, les dépenses d'ordre intègrent les amortissements calculés au prorata temporis des investissements réalisés en 2021.

Budget de la RTCA - La section d'exploitation

Les recettes

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	349 753,49	0,00
013	Atténuations de charges	263 436,99	290 065,05	239 202,51	285 843,36
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	977 485,16	809 927,56	832 000,00	926 293,92
73	Produits issus de la fiscalité	4 134 096,97	4 042 766,05	4 380 000,00	4 482 207,46
74	Subventions d'exploitation	2 770 205,89	2 593 650,22	2 771 060,00	1 837 815,53
75	Autres produits de gestion courante	76 149,26	40 078,80	40 000,00	40 173,82
77	Produits exceptionnels	111 987,75	58 124,20	40 000,00	163 005,48
	Total recettes réelles	8 333 362,02	7 834 611,88	8 652 016,00	7 735 339,57
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	145 300,43	42 982,81	42 984,00	42 982,82
	Total recettes d'ordre	145 300,43	42 982,81	42 984,00	42 982,82
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	8 478 662,45	7 877 594,69	8 695 000,00	7 778 322,39

Les recettes tarifaires (chapitre 70) ont bien progressé sans retrouver toutefois le niveau de 2019, dernière « année normale » avant l'apparition de la pandémie en 2020.

Les recettes de Versement Mobilité (chapitre 73) ont bénéficié de l'unification du taux à **0,80%** sur l'ensemble du territoire de la Communauté d'agglomération.

Le chapitre 77 « Produits exceptionnels » a connu une forte hausse liée aux remboursements par les assurances des réparations des sinistres non responsables.

Le chapitre 74 regroupe les participations de l'Etat (113 K€), de la Région (1 478 K€) ainsi que la subvention d'équilibre qui s'élève à 244,6 M€ pour 2021 contre 1.180 M€ en 2020.

Ce faible montant s'explique, comme exposé plus haut, par la baisse du coût de la sous-traitance en dépenses et en recette par la reprise des recettes tarifaires, l'accroissement du VM et des produits exceptionnels.

Budget de la RTCA - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	199 643,19	233 393,99	293 100,00	245 092,67
20	Immobilisations incorporelles	271 545,64	30 768,00	351 000,00	60 686,79
21	Immobilisations corporelles	704 881,29	75 004,54	3 233 646,00	615 087,94
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	100 000,00	58 371,68
	Total dépenses réelles	1 176 070,12	339 166,53	3 977 746,00	979 239,08
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	145 300,43	42 982,81	42 984,00	42 982,82
		145 300,43	42 982,81	42 984,00	42 982,82
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES	1 321 370,55	382 149,34	4 020 730,00	1 022 221,90
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	288 194,27	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	75 000,00	343,56	343,56
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	174 600,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	700 000,00	0,00	2 887 592,17	0,00
	Total recettes réelles	700 000,00	75 000,00	3 350 730,00	343,56
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	582 004,33	603 753,18	670 000,00	666 182,20
	Total recettes d'ordre	582 004,33	603 753,18	670 000,00	666 182,20
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	1 282 004,33	678 753,18	4 020 730,00	666 525,76

Les dépenses d'investissement 2021 concernent essentiellement le chapitre 21 avec l'acquisition d'un terrain pour le projet de future plateforme d'exploitation (425 M€), le passage au numérique du réseau radiophonique de la R.T.C.A et le développement de la carte Oûra.

Les amortissements comptabilisés au chapitre 040 pour 666 M€ constituent la seule recette d'investissement pour 2021.

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2021

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				1 304 551,35					245 092,67	17 139,39		1 953,53
1641 Emprunts en euros (total)				1 304 551,35					245 092,67	17 139,39		1 953,53
MON532169EUR/MON529688EUR	N		A-1	666 547,53	14	F	Taux fixe à 0.63 %	0,632	44 849,69	4 093,43		968,29
485678E	N		A-1	0,00	15,51	F	Taux fixe à 0.66 %	0,000				0,00
07012639-RTCA	N		A-1	129 310,29	1,07	F	Taux fixe à 3.24 %	3,280	103 448,28	2 932,76		
7780841Z	N		A-1	31 250,00	1,08	F	Taux fixe à 3.29 %	3,331	25 000,00	719,69		33,70
778084192 tirage 2	N		A-1	62 500,00	2,26	F	Taux fixe à 3.435 %	3,480	25 000,00	1 824,85		304,14
00000636654-Tirage 3-RTCA	N		A-1	111 842,24	6,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,349	17 894,72	4 499,64		167,54
RTCA 10278 07211 000209996 09	N		A-1	303 101,29	9,83	F	Taux fixe à 1.05 %	1,054	28 899,98	3 069,02		479,85
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		1 304 551,35					245 092,67	17 139,39	0,00	1 953,53

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET DU GOLF

Budget Golf – Résultats 2021

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	-36 242,41	36 242,41	0,00

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser
Section d'investissement	864 344,21	130 304,91	994 649,12	-

Suite à la dissolution du budget annexe Golf au 31 décembre 2021, le résultat excédentaire de la section d'investissement, soit 994 649,12 €, est repris au budget principal dès le budget primitif 2022.

Budget du Golf - La section d'exploitation

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	91 512,55	80 331,98	11 290,32	10 898,01
012	Charges de personnel et frais assimilés	104 648,21	92 115,77	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,51	0,00	0,00
66	Charges financières	8 740,04	7 624,28	6 653,00	6 508,54
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	1 350,00	1 325,55
	Total dépenses réelles	204 900,80	180 072,54	19 293,32	18 732,10
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	88 373,59	89 552,04	950 139,09	949 002,54
	Total dépenses d'ordre	88 373,59	89 552,04	950 139,09	949 002,54
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES	293 274,39	269 624,58	969 432,41	967 734,64
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	36 242,41	0,00
013	Atténuations de charges	774,62	9 948,49	0,00	8 776,35
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	95 934,99	91 799,96	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	177 068,00	186 069,36	740 000,00	729 538,02
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,39	4 380,00	5 585,00
77	Produits exceptionnels	0,00	648,00	129 000,00	129 003,45
	Total recettes réelles	273 777,61	288 466,20	909 622,41	872 902,82
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 180,73	4 180,73	59 810,00	58 589,41
	Total recettes d'ordre	4 180,73	4 180,73	59 810,00	58 589,41
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	277 958,34	292 646,93	969 432,41	931 492,23

Les réalisations 2021 correspondent au paiement des dernières factures de consommation de fluides, de la taxe foncière refacturée au prorata temporis au nouveau propriétaire et les intérêts de la dette.

Par ailleurs, les écritures de cession et sortie d'actif ont été effectués suite à la vente des équipements. Un virement du budget principal a été constaté afin que le section d'exploitation soit équilibrée et présente un résultat à zéro.

Budget du Golf - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
16	Emprunts et dettes assimilées	26 068,92	26 068,92	26 100,00	26 068,92
21	Immobilisations corporelles	14 308,31	16 102,91	127 879,00	0,00
23	Immobilisations en cours	5 153,61	3 277,44	866 655,00	0,00
	Total dépenses réelles	45 530,84	45 449,27	1 020 634,00	26 068,92
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 180,73	4 180,73	59 810,00	58 589,41
	Total dépenses d'ordre	4 180,73	4 180,73	59 810,00	58 589,41
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES	49 711,57	49 630,00	1 080 444,00	84 658,33
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	130 304,91	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	30 614,32	0,00	0,00	0,00
	Total recettes réelles	30 614,32	0,00	130 304,91	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	88 373,59	89 552,04	950 139,09	949 002,54
	Total recettes d'ordre	88 373,59	89 552,04	950 139,09	949 002,54
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	118 987,91	89 552,04	1 080 444,00	949 002,54

La section d'investissement constate le remboursement de la dette et la sortie des actifs suite à la cession.

Le stock de dette sera intégré au budget principal sur l'exercice 2022.

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2021

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				136 861,50					26 068,92	6 555,03		244,07
1641 Emprunts en euros (total)				136 861,50					26 068,92	6 555,03		244,07
00000636654-Tirage 2-Budget Golf	N		A-1	72 413,65	0	F	Taux fixe à 4.28 %	4,270	13 793,12	3 468,27		129,14
00000636654 - tirage 4- budget Golf	N		A-1	64 447,85	0	F	Taux fixe à 4.28 %	4,270	12 275,80	3 086,76		114,93
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		136 861,50					26 068,92	6 555,03	0,00	244,07

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2021 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET DES USINES RELAIS

Budget Usines Relais – Résultats 2021

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	20 757,97	126 787,28	147 545,25

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Excédent de financement
Section d'investissement	3 335 166,75	-136 053,54	3 199 113,21	-2 649 468,11	549 645,10

Affectation du résultat de fonctionnement

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	147 545,25
<i>Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	549 645,10
Affectation en réserves (1068)	0
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	147 545,25

Budget Usines Relais - La section de fonctionnement

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	24 579,00	23 886,00	317 000,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	3 000,00	2 961,20
66	Charges financières	484,41	375,20	60 333,00	9 555,34
	Total dépenses réelles	25 063,41	24 261,20	380 333,00	12 516,54
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	67 266,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 908,22	15 908,22	15 909,00	15 908,22
	Total dépenses d'ordre	15 908,22	15 908,22	83 175,00	15 908,22
	TOTAL GENERAL	40 971,63	40 169,42	463 508,00	28 424,76
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	126 787,28	0,00
75	Autres produits de gestion courante	23 684,96	33 301,96	29 252,72	41 715,96
	Total recettes réelles	23 684,96	33 301,96	156 040,00	41 715,96
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 466,77	7 466,77	307 468,00	7 466,77
	Total recettes d'ordre	7 466,77	7 466,77	307 468,00	7 466,77
	TOTAL GENERAL	31 151,73	40 768,73	463 508,00	49 182,73

En 2021, il reste une seule usine relais, la société SITEC à Craponne (bail arrivant à terme en mars 2025).
Les opérations d'ordre correspondent aux dotations d'amortissement des subventions reçues au titre des immobilisations.

Budget Usines Relais - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	136 053,54	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	52 854,19	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	10 886,64	4 527,96	5 000,00	4 598,56
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	462 500,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	364 141,90	10 907 765,13	5 996 015,08
	Total dépenses réelles	63 740,83	368 669,86	11 511 318,67	6 000 613,64
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 466,77	7 466,77	307 468,00	7 466,77
	Total dépenses d'ordre	7 466,77	7 466,77	307 468,00	7 466,77
	TOTAL GENERAL	71 207,60	376 136,63	11 818 786,67	6 008 080,41
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	725 611,67	725 611,67
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	860 000,00	20 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	10 150 000,00	8 500 000,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	81 727,27
	Total recettes réelles	0,00	0,00	11 735 611,67	9 327 338,94
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	67 266,00	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 908,22	15 908,22	15 909,00	15 908,22
	Total recettes d'ordre	15 908,22	15 908,22	83 175,00	15 908,22
	TOTAL GENERAL	15 908,22	15 908,22	11 818 786,67	9 343 247,16

La section d'investissement comptabilise les travaux liés à la construction de l'usine de champignons à Chaspuzac ainsi que le financement correspondant.

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2021

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											ICNE de l'exercice
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				8 517 892,30					4 598,56	321,96		5 784,56
1641 Emprunts en euros (total)				5 017 892,30					4 598,56	321,96		1 453,31
380710E	N		A-1	5 000 000,00	19,98	F	Taux fixe à 0.81 %	1,680				1 384,75
4444628 Scitec Craonne	N		A-1	17 892,30	3,5	F	Taux fixe à 1.55 %	1,547	4 598,56	321,96		68,56
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)				3 500 000,00					0,00	0,00		4 331,25
2143079-Tirage TF	N		A-1	3 500 000,00	0,82	F	Taux fixe à 0.99 %	1,705	0,00	0,00		4 331,25
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		8 517 892,30					4 598,56	321,96	0,00	5 784,56

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2021 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET DES ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES

Budget ZAE – Résultats 2021

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	114 557,89		114 557,89

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	210 415,43	-11 361 122,59	-11 150 707,16		-11 150 707,16

Affectation du résultat de fonctionnement

Résultat de clôture à affecter	114 537,89
Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)	-11 150 707,16
Affectation en réserves (1068)	114 557,89
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	

Budget ZAE - La section de fonctionnement

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	655 946,40	3 336 032,54	4 000 769,00	2 836 745,35
65	Autres charges de gestion courante	89,17	0,00	100,00	91,67
66	Charges financières	59 455,49	50 988,29	43 295,00	43 283,44
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total dépenses réelles	715 491,06	3 387 020,83	4 044 164,00	2 880 120,46
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	59 455,49	50 988,29	84 295,00	58 289,11
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 554 654,24	12 680 239,47	15 223 255,00	15 223 254,89
	Total dépenses d'ordre	12 614 109,73	12 731 227,76	15 307 550,00	15 281 544,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES	13 329 600,79	16 118 248,59	19 351 714,00	18 161 664,46
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	582 529,88	1 002 738,95	1 714 615,00	1 271 656,17
74	Dotations et participations	0,00	0,00	30 000,00	8 190,00
77	Produits exceptionnels	8 333,33	0,00	0,00	0,00
	Total recettes réelles	590 863,21	1 002 738,95	1 744 615,00	1 279 846,17
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	59 455,49	50 988,29	84 295,00	58 289,11
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 680 239,47	15 223 254,89	17 522 804,00	16 938 087,07
	Total recettes d'ordre	12 739 694,96	15 274 243,18	17 607 099,00	16 996 376,18
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	13 330 558,17	16 276 982,13	19 351 714,00	18 276 222,35

Le budget zones d'activité est une comptabilité de stock. Les terrains sont achetés en vue d'être aménagés et revendus. C'est pourquoi les écritures ne s'effectuent pas dans un compte de bilan mais en fonctionnement. Le chapitre 011 retrace donc les acquisitions, les études et les aménagements de terrains. Ainsi, sur l'exercice 2021, les opérations d'aménagement ont concerné notamment les zones de Combes Aérodrome, de Tauhac, du Martouret, des Fangeas, des Tourettes à Rosières et de Nolhac.

Les opérations d'ordre comptabilisent notamment les stocks qui, au 1^{er} janvier 2021, s'élèvent à 15 223 K€.

Le compte 70 retrace les cessions intervenues au cours de l'exercice. Pour 2021, il s'agit des ventes de terrains sur les zones de Corsac, Taulhac, Plaine de Bleu, Saint-Germain Laprade, de Locussol.

Le stock final au 31 décembre 2021 s'élève à 16 938 K€.

Budget ZAE - La section d'investissement

La section d'investissement enregistre essentiellement le capital de la dette et les écritures de constatation des stocks (chapitre 040). Les opérations comptabilisées sur le chapitre 27 « Autres immobilisations financières » correspondent notamment à la participation versée à l'Etablissement Public Foncier suite à l'acquisition de terrains sur la zone des Baraques.

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	655 946,40	3 336 032,54	4 000 769,00	2 836 745,35
65	Autres charges de gestion courante	89,17	0,00	100,00	91,67
66	Charges financières	59 455,49	50 988,29	43 295,00	43 283,44
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total dépenses réelles	715 491,06	3 387 020,83	4 044 164,00	2 880 120,46
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	59 455,49	50 988,29	84 295,00	58 289,11
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 554 654,24	12 680 239,47	15 223 255,00	15 223 254,89
	Total dépenses d'ordre	12 614 109,73	12 731 227,76	15 307 550,00	15 281 544,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES	13 329 600,79	16 118 248,59	19 351 714,00	18 161 664,46
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	582 529,88	1 002 738,95	1 714 615,00	1 271 656,17
74	Dotations et participations	0,00	0,00	30 000,00	8 190,00
77	Produits exceptionnels	8 333,33	0,00	0,00	0,00
	Total recettes réelles	590 863,21	1 002 738,95	1 744 615,00	1 279 846,17
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	59 455,49	50 988,29	84 295,00	58 289,11
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 680 239,47	15 223 254,89	17 522 804,00	16 938 087,07
	Total recettes d'ordre	12 739 694,96	15 274 243,18	17 607 099,00	16 996 376,18
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	13 330 558,17	16 276 982,13	19 351 714,00	18 276 222,35

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2021

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											ICNE de l'exercice
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				4 699 999,86					366 666,68	39 980,40		3 457,13
1641 Emprunts en euros (total)				4 699 999,86					366 666,68	39 980,40		3 457,13
2017900662K 00001 pret relais laprade	N		A-1	1 000 000,00	0,61	F	Taux fixe à 0.37 %	0,369	0,00	3 700,00		513,89
Prêt relais Taulhac 296303E	N		A-1	1 300 000,00	2,4	F	Taux fixe à 0.25 %	0,247	0,00	1 895,81		45,14
MON538306EUR	N		A-1	850 000,00	11,67	F	Taux fixe à 0.44 %	0,332				1 046,27
00000636654- Zone des Fangeas	N		A-1	349 999,86	5,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,270	66 666,68	16 763,33		624,17
MON513217EUR Budget zone de Laprade	N		A-1	600 000,00	3,92	F	Taux fixe à 1.27 %	1,267	150 000,00	8 810,64		613,83
MON513217EUR Budget zone de Combe Aéroport Extension	N		A-1	600 000,00	3,92	F	Taux fixe à 1.27 %	1,267	150 000,00	8 810,62		613,83
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		4 699 999,86					366 666,68	39 980,40	0,00	3 457,13

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2021 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET DE L'ABATTOIR COMMUNAUTAIRE

Budget de l'abattoir communautaire – Résultats 2021

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	13 881,84	135 861,15	149 742,99

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Excédent de financement
Section d'investissement	129 354,70	383 224,94	512 579,64	-449 367,37	63 212,27

Affectation du résultat de fonctionnement

Résultat de clôture à affecter	149 742,99
Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR	63 212,27
Affectation en réserves (1068)	0,00
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	149 742,99

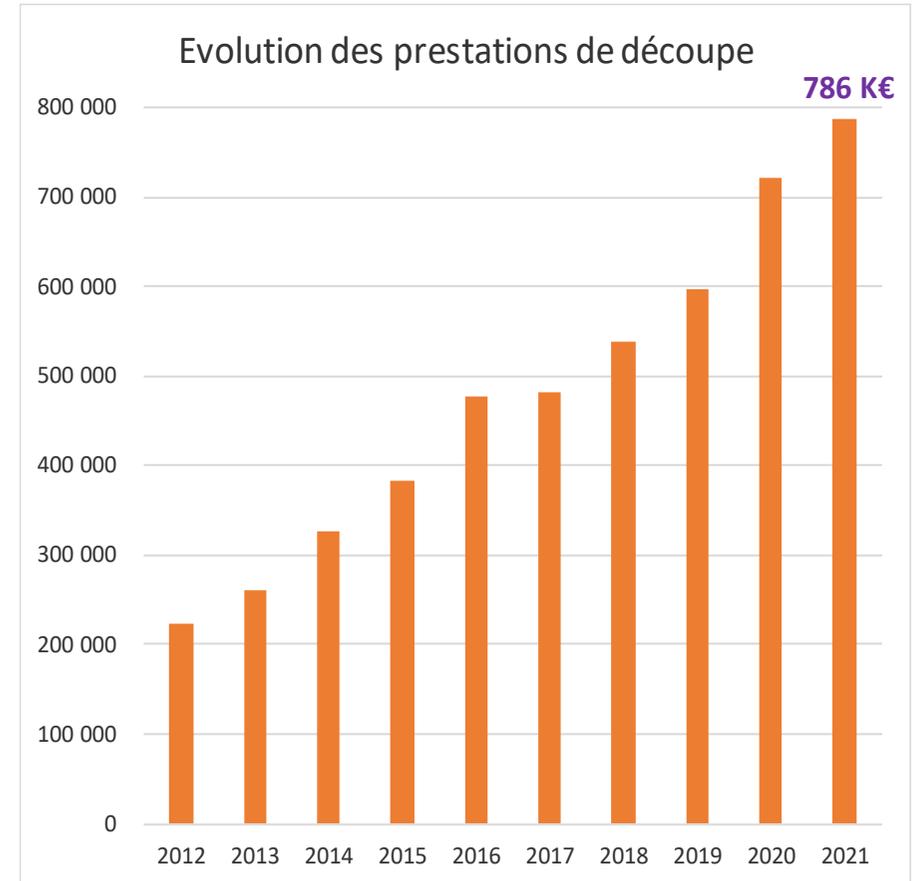
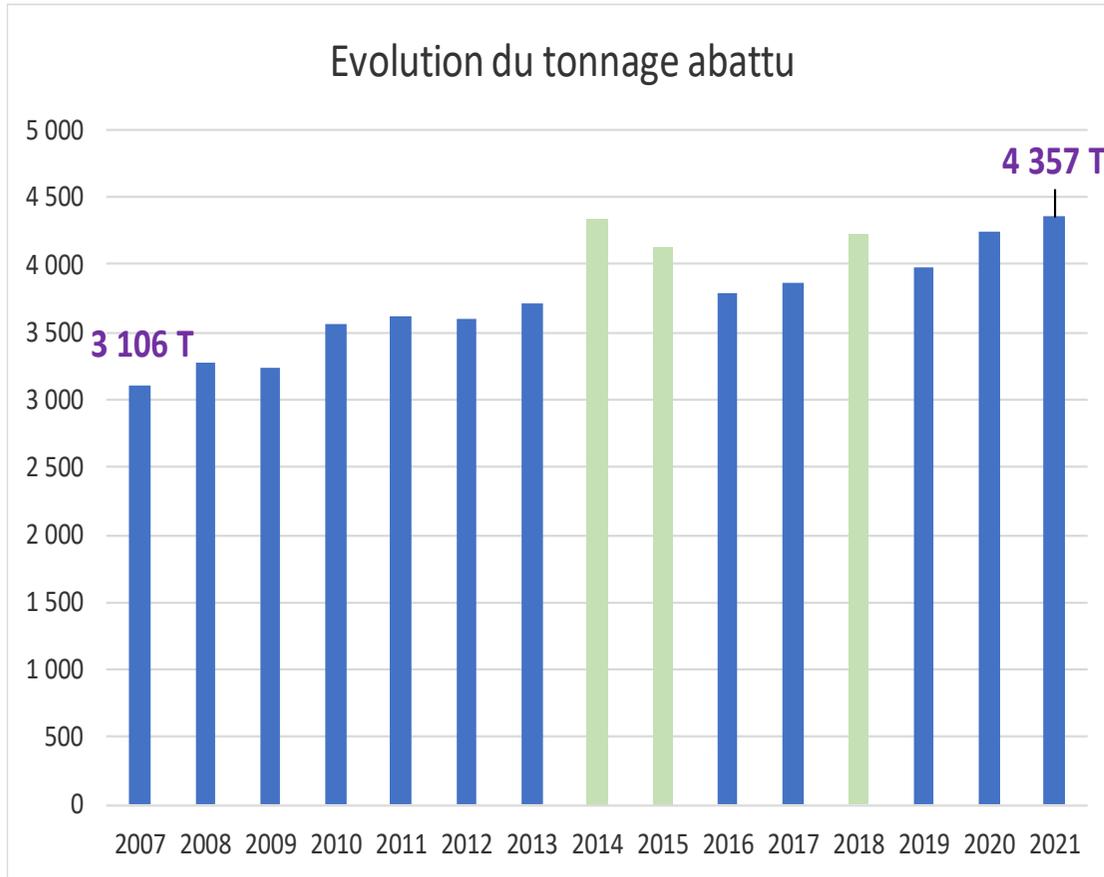
Budget de l'abattoir communautaire - La section d'exploitation

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	890 303,76	929 618,75	1 018 742,00	1 012 695,23
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 621 649,63	1 619 435,90	1 745 006,00	1 731 927,22
014	Atténuations de produits	1 844,00	1 200,06	20 000,00	18 025,31
65	Autres charges de gestion courante	1,74	308,43	3 610,00	599,48
66	Charges financières	43 267,81	37 595,41	34 097,65	32 996,35
67	Charges exceptionnelles	3 514,79	0,00	102 500,00	100 519,53
	Total dépenses réelles	2 560 581,73	2 588 158,55	2 923 955,65	2 896 763,12
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	42 149,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	406 583,66	408 006,82	405 000,00	401 597,42
	Total dépenses d'ordre	406 583,66	408 006,82	447 149,00	401 597,42
	TOTAL GENERAL DEPENSES	2 967 165,39	2 996 165,37	3 371 104,65	3 298 360,54
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	135 861,15	0,00
013	Atténuations de charges	14 333,05	19 551,52	50 000,00	53 233,37
70	Ventes de produits	2 657 033,97	2 961 737,39	3 064 948,50	3 140 976,72
75	Autres produits de gestion courante	2 777,16	2 751,12	3 000,00	1,42
77	Produits exceptionnels	34 410,76	2 862,86	0,00	754,65
	Total recettes réelles	2 708 554,94	2 986 902,89	3 253 809,65	3 194 966,16
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	105 998,57	115 771,57	117 295,00	117 276,22
	Total recettes d'ordre	105 998,57	115 771,57	117 295,00	117 276,22
	TOTAL GENERAL RECETTES	2 814 553,51	3 102 674,46	3 371 104,65	3 312 242,38

Les charges à caractère général regroupent les dépenses de maintenance, de fluides mais également l'acquisition de fournitures, de matériels pour l'abattage et la découpe.

Les recettes réelles d'exploitation correspondent essentiellement aux produits d'abattage et de prestations annexes telles que la découpe et la vente de cuirs.

L'activité de l'abattoir n'a pas été impactée par la crise sanitaire. Elle est en constante évolution depuis l'



2014-2015-2018: prestations ponctuelles effectuées pour le compte d'autres abattoirs

Budget de l'abattoir communautaire -La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
16	Emprunts et dettes assimilées	163 000,00	163 000,00	993 079,00	363 000,00
20	Immobilisations incorporelles - Opération 100	9 700,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles - Opération 100	46 445,65	363 230,30	59 999,94	132 467,99
23	Immobilisations en cours - Opération 100	26 744,86	12 428,41	350 000,00	5 234,00
	Total dépenses réelles	245 890,51	538 658,71	1 403 078,94	500 701,99
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	105 998,57	115 771,57	117 295,00	117 276,22
	Total dépenses d'ordre	105 998,57	115 771,57	117 295,00	117 276,22
	TOTAL GENERAL DEPENSES	351 889,08	654 430,28	1 520 373,94	617 978,21
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	383 224,94	0,00
13	Subventions d'investissement - Opération 100	0,00	225 557,00	140 000,00	245 735,49
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	550 000,00	100 000,00
	Total recettes réelles	0,00	225 557,00	1 073 224,94	345 735,49
021	Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00	42 149,00	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	406 583,66	408 006,82	405 000,00	401 597,42
	Total recettes d'ordre	406 583,66	408 006,82	447 149,00	401 597,42
	TOTAL GENERAL RECETTES	406 583,66	633 563,82	1 520 373,94	747 332,91

En 2021, des travaux de mises aux normes ont été réalisés et du matériel a été renouvelé.

Par ailleurs, les investissements d'aménagement et d'extension ont fait l'objet d'une demande de subventions auprès de l'Etat dans le cadre du plan de relance. Un premier acompte (50%) a été versé dès la signature de la convention (compte 13). La maîtrise d'œuvre a été contractualisée.

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2021

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				855 750,00					163 000,00	33 325,36		7 362,31
1641 Emprunts en euros (total)				855 750,00					163 000,00	33 325,36		7 362,31
1512640-abattoir	N		A-1	855 750,00	5	F	Taux fixe à 3,48 %	3,472	163 000,00	33 325,36		7 362,31
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		855 750,00					163 000,00	33 325,36	0,00	7 362,31

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2021 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET MAISONS DE SANTE

Budget « Maisons de santé » - Résultats 2021

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	30 973,70	0,00	30 973,70

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	24 872,36	-606 441,97	-581 569,61	545 098,00	-36 471,61

Affectation du résultat de fonctionnement

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	30 973,70
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</i>	-36 471,61
Affectation en réserves (1068)	30 973,70
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	0,00

Budget « Maisons de santé » - La section de fonctionnement

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	4 310,73	8 548,69	11 632,00	8 160,42
66	Charges financières	3 750,50	8 205,31	7 275,76	7 194,49
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	500,00	0,00
	Total dépenses réelles	8 061,23	16 754,00	19 407,76	15 354,91
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	36 622,24	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	955,21	1 885,21	1 000,00	955,21
	Total dépenses d'ordre	955,21	1 885,21	37 622,24	955,21
	TOTAL GENERAL DEPENSES	9 016,44	18 639,21	57 030,00	16 310,12
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 796,73	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	49 463,76	43 340,52	57 030,00	47 283,82
77	Produits exceptionnels	900,00	930,00	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	52 160,49	44 270,52	57 030,00	47 283,82

Ce budget regroupe les opérations relatives à la maison de santé de la Chaise Dieu et celle de Craponne.

La section de fonctionnement enregistre essentiellement les charges financières et les recettes liées à la location des locaux.

Budget « Maisons de santé » - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	606 441,97	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	13 105,42	44 372,59	45 000,00	44 645,23
21	Immobilisations corporelles	0,00	13 482,87	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	469 667,67	49 090,16	0,00	0,00
	Total dépenses réelles	482 773,09	106 945,62	651 441,97	44 645,23
041	Opérations patrimoniales	0,00	94,40	0,00	0,00
	Total dépenses d'ordre	0,00	94,40	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL DEPENSES	482 773,09	107 040,02	651 441,97	44 645,23
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	252 835,23	92 031,05	33 110,66	32 951,31
13	Subventions d'investissement	57 745,38	0,00	580 709,07	35 611,07
16	Emprunts et dettes assimilées	620 000,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	12 303,17	0,00	0,00	0,00
	Total recettes réelles	942 883,78	92 031,05	613 819,73	68 562,38
041	Opérations patrimoniales	0,00	94,40	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	36 622,24	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	955,21	1 885,21	1 000,00	955,21
	Total recettes d'ordre	955,21	1 979,61	37 622,24	955,21
	TOTAL GENERAL RECETTES	943 838,99	94 010,66	651 441,97	69 517,59

La section d'investissement enregistre essentiellement le remboursement du capital de la dette. En 2021, la Communauté d'Agglomération a reçu le solde de la subvention DETR pour la construction de la maison de santé de Craponne, le soutien du FEDER, de 545 K€ devrait, quant lui, être versé en 2022.

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2021

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				679 020,06					44 645,23	7 218,73		401,30
1641 Emprunts en euros (total)				679 020,06					44 645,23	7 218,73		401,30
MON 532028EUR/MON529420EUR	N		A-1	558 000,00	17,92	F	Taux fixe à 0.79 %	0,799	31 000,00	4 624,36		367,35
4387089 Maison de santé CC Chaise Dieu	N		A-1	121 020,06	8,07	F	Taux fixe à 2.02 %	2,015	13 645,23	2 594,37		33,95
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		679 020,06					44 645,23	7 218,73	0,00	401,30

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2021 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET

DE LA DIRECTION DE L'EAU ET DE L'ASSAINISSEMENT (DEA)

Les budgets Assainissement et Eau présentés ci-après intègrent les décisions prises au cours de l'année 2021 :

- Mise en œuvre de la compétence Gestion des Eaux Pluviales Urbaines, et fonds de concours,
- Mise en œuvre de la convention de coopération avec le SGEV qui se traduit par de nouvelles missions pour la DEA,
- Intégration de 10 agents du SGEV.

A partir du 1^{er} juillet 2021, la convention de coopération a redistribué les rôles :

- La DEA de la Communauté d'Agglomération en régie directe (30 communes),
- La DEA de la Communauté d'Agglomération, avec des conventions Commune-CA pour l'exploitation courante des réseaux par la commune (4 communes).
- 38 communes de l'Ex-SEAVR :
 - Le SGEV pour le compte de la CA assure l'exploitation,
 - La DEA assure : relève des compteurs, gestion des abonnés, facturation, urbanisme, investissement, budgets, ...
- 39 Communes extérieures de la CA, sur le périmètre du SGEV : la DEA assure selon les communes : relève des compteurs, gestion des abonnés, facturation et urbanisme (voir carte).

Actuellement, la DEA intervient sur 111 communes.

BUDGET ASSAINISSEMENT

Budget Assainissement - Résultats 2021

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	1 497 494,86	183 854,63	1 681 349,49

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-688 726,01	1 683 693,75	994 967,74	-1 389 118,56	-394 150,82

Affectation du résultat d'exploitation

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	1 681 349,49
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	-394 150,82
Affectation en réserves (1068)	1 400 000,00
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	281 349,49

Budget Assainissement - La section d'exploitation

Les dépenses

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	1 458 924,19	1 442 816,69	2 864 800,00	2 662 933,72
012	Charges de personnel et frais assimilés	883 057,93	933 997,76	1 335 000,00	1 037 634,71
014	Atténuations de produits	750 231,00	751 239,00	1 123 900,00	1 098 334,00
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	100 000,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	51 728,31	59 149,23	135 000,00	53 143,41
66	Charges financières	68 297,64	52 989,75	147 800,00	117 633,98
67	Charges exceptionnelles	23 462,57	7 825,50	717 500,00	701 775,46
68	Dotations aux provisions et aux dépréciations	75 000,00	65 000,00	135 000,00	98 972,99
	Total dépenses réelles	3 310 701,64	3 313 017,93	6 559 000,00	5 770 428,27
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	100 847,95	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 181 444,81	1 257 488,73	2 300 000,00	1 800 971,48
	Total dépenses d'ordre	1 181 444,81	1 257 488,73	2 400 847,95	1 800 971,48
	TOTAL GENERAL DEPENSES	4 492 146,45	4 570 506,66	8 959 847,95	7 571 399,75
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	183 854,63	0,00
013	Atténuations de charges	17 559,76	15 000,00	15 000,00	30 000,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	3 974 249,24	4 045 153,85	7 211 000,00	7 601 788,99
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	52 140,13	39 397,66	40 000,00	48 295,60
77	Produits exceptionnels	16 982,09	3 757,67	839 993,32	834 632,71
78	Reprises sur provisions et dépréciations	51 728,31	59 149,23	135 000,00	53 143,41
	Total recettes réelles	4 112 659,53	4 162 458,41	8 424 847,95	8 567 860,71
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	158 362,70	398 376,80	535 000,00	501 033,90
	Total recettes d'ordre	158 362,70	398 376,80	535 000,00	501 033,90
	TOTAL GENERAL RECETTES	4 271 022,23	4 560 835,21	8 959 847,95	9 068 894,61

Budget Assainissement - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	150 000,00	127 460,00
16	Emprunts et dettes assimilées	374 358,96	371 388,41	640 000,00	585 559,94
20	Immobilisations incorporelles	311 966,93	159 564,57	868 957,31	124 600,94
21	Immobilisations corporelles	266 883,90	726 116,31	4 727 761,50	3 440 153,75
23	Immobilisations en cours	226 393,96	69 385,34	1 651 780,19	36 904,87
4581	Opérations pour le compte de tiers	121 547,80	97 204,40	1 161 000,00	356 261,69
	Total dépenses réelles	1 301 151,55	1 423 659,03	9 199 499,00	4 670 941,19
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	158 362,70	398 376,80	535 000,00	501 033,90
	Total dépenses d'ordre	158 362,70	398 376,80	535 000,00	501 033,90
	TOTAL GENERAL DEPENSES	1 459 514,25	1 822 035,83	9 734 499,00	5 171 975,09
001	Solde d'exécution de la section d'investissement report	0,00	0,00	1 683 693,75	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	19 000,00	0,00	1 940 984,57	1 940 984,57
13	Subventions d'investissement	2 958,00	297 223,19	1 816 932,81	364 318,42
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	731 039,92	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	19 540,49
4582	Opérations pour le compte de tiers	239 532,18	103 036,66	1 161 000,00	357 434,12
	Total recettes réelles	261 490,18	400 259,85	7 333 651,05	2 682 277,60
021	Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00	100 847,95	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 181 444,81	1 257 488,73	2 300 000,00	1 800 971,48
	Total recettes d'ordre	1 181 444,81	1 257 488,73	2 400 847,95	1 800 971,48
	TOTAL GENERAL RECETTES	1 442 934,99	1 657 748,58	9 734 499,00	4 483 249,08

Chantiers majeurs intervenus en 2021 : Lissac (réseaux + station d'épuration), Montée Gouteyron (Aiguilhe), Les Baraques (Cussac), Val du Mialaure (Espaly, rue de Vienne (Le Puy), Marnhac (Polignac), Station d'épuration de Coubon...

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2021

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				4 122 798,85					579 265,67	119 558,91		41 068,55
1641 Emprunts en euros (total)				4 122 798,85					579 265,67	119 558,91		41 068,55
636998 Asst Saint Vidal	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 5.7 %	5,658	5 859,31	333,95		
993010213 EX 145 ANCE	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 5.85 %	11,033	6 202,16	362,83		
MON519393EUR	N		A-1	55 143,28	5,92	F	Taux fixe à 4.92 %	4,908	7 717,98	2 951,82		218,55
20062	N		A-1	25 799,26	14,98	F	Taux fixe à 4 %	3,990	1 232,58	1 062,94		14,33
20001	N		A-1	102 930,83	3,36	V	(Euribor 12M + 0.15)- Floor -0.15 sur Euribor 12M	0,013	25 712,13	41,17		0,00
20021	N		A-1	77 878,59	10,4	V	Euribor 12M + 0.09	-0,228	5 528,68	8,46		-185,61
20014	N		A-1	0,00	0	V	(TAM(Postfixé) + 0.3)-Floor -0.3 sur TAM(Postfixé)	0,000	102 000,00	0,00		
20031	N		B-1	94 004,05	6,82	C	Euribor 12M(Postfixé)-Floor à 3.62 activant à 2 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,660	11 597,06	3 875,85		633,33
MON519392EUR	N		A-1	114 336,67	8,92	F	Taux fixe à 5.85 %	5,835	12 704,09	7 431,88		538,81
6522813 Asst Loudes	N		A-1	11 028,73	2,23	V	(Euribor 3M + 0.17)- Floor -0.17 sur Euribor 3M	0,000	4 725,76	0,00		0,00
6567613 / 18715 Asst Vergezac	N		A-1	36 640,63	5,07	F	Taux fixe à 5.23 %	5,216	5 089,53	2 182,49		1 783,22
00000256104 Asst st Jean de Nay	N		A-1	106 897,87	17,6	V	(Moyenne Euribor 3M + 0.7)-Floor -0.7 sur Moyenne Euribor 3M	0,164	6 022,40	190,63		25,31
6369970 / 18715 Asst Vergezac	N		A-1	27 769,69	4,48	F	Taux fixe à 6 %	5,987	5 223,71	1 863,53		23,14
20370612 Asst Saint Vidal	N		A-1	4 943,01	4,58	F	Taux fixe à 1.55 %	1,546	995,17	86,27		12,77
0721120370600404 Asst St Vidal	N		A-1	4 447,73	3	F	Taux fixe à 3.75 %	3,742	1 375,27	199,17		0,00
295696 EX 159 ANCE	N		A-1	171 756,37	2,81	F	Taux fixe à 3.89 %	4,756	52 960,27	7 975,14		1 280,59
MON533907EUR EX 564 EMBL	N		A-1	675 442,72	23,75	F	Taux fixe à 1.07 % Taux fixe à 1.07 %	1,341	24 557,28	7 391,68		1 786,73
45545 EX 526 CAYRES	N		A-1	103 244,82	5,57	F	Taux fixe à 4.84 %	5,755	15 217,43	5 460,13		874,48
50085 EX 51 ALAM	N		A-1	2 356,61	0,64	F	Taux fixe à 4.69 %	5,362	3 016,56	199,48		11,36
340025E EX 160 ANCE	N		A-1	283 106,55	13,07	F	Taux fixe à 2.36 %	2,802	17 995,95	6 947,53		1 206,35

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
7006327 EX 9 ALAM	N		A-1	48 527,73	7,39	F	Taux fixe à 4.35 %	7,174	4 984,46	2 327,78		1 290,03
993009511 EX 523 EMBL	N		A-1	43 166,06	10,55	F	Taux fixe à 5.95 %	7,150	2 791,44	2 672,96		499,41
MPH516922EUR ANCIEN MPH232489EUR Asst Bains	N		A-1	122 851,54	13,58	V	(Euribor 12M + 0.3)- Floor -0.3 sur Euribor 12M	0,000	6 980,64	0,00		0,00
94229 EX 527 CAYRES	N		A-1	164 838,19	6,12	F	Taux fixe à 4.48 %	5,104	22 370,50	8 014,62		964,12
MIN536188EUR EX 1 ALAM	N		A-1	56 484,42	9	V	(Euribor 12M + 0.3)- Floor -0.3 sur Euribor 12M (Euribor 12M + 0.3)- Floor -0.3 sur Euribor 12M	0,000	4 303,00	0,00		0,00
MIS536193EUR EX 525 EMBL	N		A-1	20 326,87	7,92	F	Taux fixe à 4.8 %	5,210	2 540,80	1 051,91		78,60
MON526868EUR ASSAINISSEMENT	N		A-1	76 154,48	14,17	F	Taux fixe à 2.5 %	2,493	4 396,27	1 972,77		153,37
525088 ASSAINISSEMENT	N		A-1	6 288,01	6,75	F	Taux fixe à 0.97 %	0,968	863,97	66,23		15,08
MIN536192EUR EX 101 ANCE	N		A-1	121 952,41	10	F	Taux fixe à 5.7 % Taux fixe à 5.7 %	11,748	7 828,79	7 397,53		6 931,93
1276980 LAVAL SUR DOULON ASST	N		A-1	23 076,59	6,71	F	Taux fixe à 0.98 %	0,978	3 290,91	246,33		9,42
MIN516928EUR ANCIEN MIN240465EUR Asst Bains	N		A-1	147 834,88	15,92	V	TAG 1M(Postfixé) + 0.3-Floor -0.3 sur TAG 1M(Postfixé)	0,000	6 283,33	0,00		0,00
12765901 EX 536 EMBL	N		A-1	17 900,70	1,23	V	(Euribor 3M + 0.2)- Floor -0.2 sur Euribor 3M	0,000	14 320,48	0,00		0,00
1289195 BORNE ASSAINISSEMENT	N		A-1	14 906,74	1,04	F	Taux fixe à 0.93 %	0,929	11 801,45	207,31		28,88
13312301 EX 537 EMBL	N		A-1	35 746,13	1,36	V	(Euribor 3M + 0.2)- Floor -0.2 sur Euribor 3M	0,000	23 830,80	0,00		0,00
727735 ALLEGRE ASSAINISSEMENT	N		A-1	13 999,88	2,78	F	Taux fixe à 3.88 %	3,872	4 666,68	656,37		120,71
524616 ST PAULIEN PART ASST	N		A-1	53 333,28	7,92	F	Taux fixe à 2.18 %	2,175	6 666,68	1 253,50		93,66
S268773 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	31 404,75	8,42	F	Taux fixe à 4.02 %	4,010	3 040,91	1 339,25		101,70
20999612 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	34 736,27	16,83	F	Taux fixe à 1.5 %	1,496	1 780,91	537,77		86,84
MON285327CHF EX 109 ANCE	N		B-1	39 323,00	5,83	C	(Libor CHF 3M + 0.35)-Floor -0.35 sur Libor CHF 3M	4,299	4 248,81	1 497,09		277,16
1448962 ST PAULIEN ASSAINISSEMENT	N		A-1	151 540,95	10,79	F	Taux fixe à 1.29 %	1,287	12 741,39	2 057,77		407,27
013124901 ST PAULIEN ASST	N		A-1	28 156,33	4,44	F	Taux fixe à 4.15 %	4,141	5 577,66	1 313,90		64,92
6577504 ST GENEYS PRES ASSAINISSEMENT	N		A-1	17 409,48	2,57	F	Taux fixe à 4.33 %	4,322	5 836,48	912,64		136,11
MON536190EUR EX 4 ALAM	N		A-1	51 573,93	12,08	F	Taux fixe à 6.12 %	11,966	2 554,07	3 312,63		2 884,53
8260565 LA CHAISE DIEU ASSAINISSEMENT	N		A-1	12 158,94	1,35	F	Taux fixe à 3.59 %	3,583	7 751,36	611,20		66,69
MON536191EUR EX 2 ALAM	N		A-1	33 168,46	7,58	F	Taux fixe à 6.37 %	9,106	3 108,92	2 310,87		874,48
524617 ALLEGRE ASSAINISSEMENT	N		A-1	35 933,44	6,92	F	Taux fixe à 3.55 %	3,541	5 133,32	1 389,54		102,76
MON536194EUR EX 508 EMBL	N		A-1	175 481,30	9	F	Taux fixe à 6.03 % Taux fixe à 6.03 %	12,472	12 538,59	11 337,60		10 552,05
MON536195EUR EX 563 EMBL	N		A-1	4 704,51	1,17	F	Taux fixe à 4.79 %	5,280	3 567,06	332,77		18,15
4671660 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	5 600,52	4,4	F	Taux fixe à 1.35 %	1,347	1 199,10	85,74		7,35

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
MON536186EUR EX 117 ANCE	N		A-1	4 792,64	0,08	F	Taux fixe à 4.34 %	11,524	4 593,23	407,35		190,03
MON536189EUR EX 6 ALAM	N		A-1	19 741,97	16,08	F	Taux fixe à 5.36 %	10,416	693,96	1 095,37		967,05
07020760 LA CHAISE DIEU ASSAINISST	N		A-1	31 639,02	5,75	F	Taux fixe à 4.38 %	4,369	4 515,05	1 510,07		342,60
MON524611EUR-Assainissement	N		A-1	1 512,38	1,75	V	(Euribor 6M + 0.17)- Floor -0.17 sur Euribor 6M	0,000	815,12	0,00		0,00
MON513887 Asst Vergezac	N		A-1	90 941,09	10,75	F	Taux fixe à 4.69 %	4,678	6 182,43	4 447,41		1 054,43
MON513886 EUR ANCIEN MON241585EUR Asst VERGEZAC	N		A-1	99 011,36	9,08	F	Taux fixe à 4.51 %	4,497	7 706,14	4 812,96		4 080,89
00000403722 Asst st Jean de Nay	N		A-1	112 500,00	18,71	V	Moyenne Euribor 3M + 2.194	1,651	6 000,00	1 926,13		76,27
8019252 ST PAULIEN PART ASSAINISSEMENT-	N		A-1	270 000,00	8,98	V	(Livret A + 0.6)-Floor -0.6 sur Livret A	1,112	30 000,00	3 220,02		49,50
6571881 ASS Loudes	N		A-1	6 353,19	0,07	F	Taux fixe à 5.4 %	5,389	6 027,64	668,57		319,20
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)				0,00					0,00	0,00		0,00
2006 02 018S-Eonia	N		A-1	0,00	7	V	(EONIA(Postfixé) + 0.0249)-Floor - 0.0249 sur EONIA(Postfixé)	0,000	0,00	0,00		0,00
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)				75 531,21					6 294,27	0,00		0,00
1681 Autres emprunts (total)				75 531,21					6 294,27	0,00		0,00
150154601	N		A-1	75 531,21	11,67	F	Taux fixe à 0 %	0,000	6 294,27	0,00		0,00
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		4 198 330,06					585 559,94	119 558,91	0,00	41 068,55

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2021 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET EAU

Budget Eau - Résultats 2021

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	2 061 725,59	600 000,00	2 661 725,59

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Excédent de financement
Section d'investissement	2 640 567,03	1 463 803,19	4 104 370,22	- 659 165,26	3 445 204,96

Affectation du résultat d'exploitation

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	2 661 725,59
<i>Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	3 445 204,96
Affectation en réserves (1068 et 1064)	2 001 725,59
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	660 000,00

Budget Eau - La section d'exploitation

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	949 885,51	963 610,54	3 352 400,00	3 010 410,74
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 193 224,15	1 285 757,60	1 735 000,00	1 421 490,19
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	50 000,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	64 590,33	60 862,27	135 000,00	43 511,51
66	Charges financières	185 282,11	169 673,60	230 900,00	181 763,28
67	Charges exceptionnelles	38 272,95	40 313,34	986 600,00	781 837,95
68	Dotations aux provisions et aux dépréciations	65 000,00	65 000,00	135 000,00	134 831,32
	Total dépenses réelles	2 496 255,05	2 585 217,35	6 624 900,00	5 573 844,99
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	733 565,37	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 119 994,66	1 146 748,79	2 054 000,00	1 809 008,43
	Total dépenses d'ordre	1 119 994,66	1 146 748,79	2 787 565,37	1 809 008,43
	TOTAL GENERAL DEPENSES	3 616 249,71	3 731 966,14	9 412 465,37	7 382 853,42
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	600 000,00	0,00
013	Atténuations de charges	1 042,64	0,00	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	3 893 285,59	3 997 086,98	7 007 500,00	7 789 898,07
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	1 000,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	623,63
77	Produits exceptionnels	6 619,99	6 281,82	1 164 965,37	1 161 407,49
78	Reprises sur provisions et dépréciations	64 590,33	60 862,27	135 000,00	43 511,51
	Total recettes réelles	3 965 538,55	4 064 231,07	8 907 465,37	8 996 440,70
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	110 465,30	467 661,67	505 000,00	448 138,31
	Total recettes d'ordre	110 465,30	467 661,67	505 000,00	448 138,31
	TOTAL GENERAL RECETTES	4 076 003,85	4 531 892,74	9 412 465,37	9 444 579,01

Budget Eau - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
16	Emprunts et dettes assimilées	1 164 648,77	739 632,09	800 000,00	748 496,92
20	Immobilisations incorporelles	69 537,51	13 340,79	233 819,63	71 120,02
21	Immobilisations corporelles	1 088 899,73	1 088 824,62	4 730 653,38	1 781 442,65
23	Immobilisations en cours	1 053 711,70	297 102,51	2 712 000,00	25 556,10
	Total dépenses réelles	3 376 797,71	2 138 900,01	8 476 473,01	2 626 615,69
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	110 465,30	467 661,67	505 000,00	448 138,31
	Total dépenses d'ordre	110 465,30	467 661,67	505 000,00	448 138,31
	TOTAL GENERAL DEPENSES	3 487 263,01	2 606 561,68	8 981 473,01	3 074 754,00
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	1 463 803,19	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	602 000,00	458 100,61	3 787 558,45	3 787 558,45
13	Subventions d'investissement	658 113,96	362 406,31	103 546,00	118 754,15
16	Emprunts et dettes assimilées	1 400 000,00	800 000,00	839 000,00	0,00
	Total recettes réelles	2 660 113,96	1 620 506,92	6 193 907,64	3 906 312,60
021	Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00	733 565,37	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 119 994,66	1 146 748,79	2 054 000,00	1 809 008,43
	Total recette d'ordre	1 119 994,66	1 146 748,79	2 787 565,37	1 809 008,43
	TOTAL GENERAL RECETTES	3 780 108,62	2 767 255,71	8 981 473,01	5 715 321,03

Chantiers majeurs : Montée Gouteyron (Aiguilhe), Les Baraques (Cussac), Val du Mialaure (Espaly), rue de Vienne (Le Puy), Marnhac (Polignac).

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2021

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				8 265 930,78					728 679,87	185 693,67		32 230,24
1641 Emprunts en euros (total)				8 265 930,78					728 679,87	185 693,67		32 230,24
20071	N		A-1	104 717,26	15,9	F	Taux fixe à 4.69 %	4,677	4 303,13	5 038,11		477,48
20081	N		A-1	303 399,22	11,93	V	(Moyenne Euribor 3M + 0.6)-Floor -0.6 sur Moyenne Euribor 3M	0,060	25 180,32	200,89		6,67
20091	N		A-1	208 000,00	12,9	V	Moyenne Euribor 3M + 0.5-Floor -0.5 sur Moyenne Euribor 3M	0,000	16 000,00	0,00		0,00
20121	N		A-1	110 000,00	10,9	V	(Moyenne Euribor 3M + 2.5)-Floor -2.5 sur Moyenne Euribor 3M	1,956	10 000,00	2 284,62		208,54
20131	N		A-1	150 000,00	11,9	V	Moyenne Euribor 3M + 1.55-Floor -1.55 sur Moyenne Euribor 3M	1,009	12 500,00	1 602,19		145,83
20041	N		A-1	82 412,13	2,99	V	Moyenne Euribor 3M + 0.15-Floor -0.15 sur Moyenne Euribor 3M	0,000	27 470,72	0,00		0,00
20061	N		A-1	490 180,56	14,99	F	Taux fixe à 4 %	3,990	23 419,54	20 195,62		163,39
20003	N		A-1	142 667,98	3,32	F	Taux fixe à 6.15 %	6,138	30 654,95	10 659,36		5 971,25
20023	N		A-1	96 669,72	5,82	V	(Euribor 12M + 0.09)- Floor -0.09 sur Euribor 12M	0,000	14 388,90	0,00		0,00
20022	N		A-1	112 771,53	5,07	F	Taux fixe à 5.74 %	5,725	15 390,05	7 356,47		6 023,57
20017	N		A-1	137 560,50	9,82	V	(Euribor 12M + 0.14)- Floor -0.14 sur Euribor 12M	0,000	11 348,33	0,00		0,00
20111	N		A-1	150 000,00	9,9	V	(Livret A + 1.8)-Floor 1.8 sur Livret A	2,326	15 000,00	3 716,18		345,00
20101	N		A-1	90 000,00	8,9	V	Livret A + 0.64	1,153	10 000,00	1 112,37		102,60
20141	N		A-1	165 625,00	13,12	V	Euribor 3M + 1.4- Floor 0 sur Euribor 3M	1,396	12 500,00	2 428,13		289,85
20051	N		B-1	303 333,28	13,82	C	(Euribor 12M(Postfixé) + 0.05)-Floor à 3.28 activant à 2.15 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,367	21 666,67	10 972,81		1 879,91

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
20032	N		B-1	188 008,08	6,82	C	Euribor 12M(Postfixé)-Floor à 3.62 activant à 2 sur Euribor 12M(Postfixé)	3,660	23 194,11	7 751,71		1 266,65
MON519392EUR	N		A-1	114 336,84	8,92	F	Taux fixe à 5.85 %	5,835	12 704,08	7 431,90		538,81
10278 07211 209996-10	N		A-1	347 362,27	16,83	F	Taux fixe à 1.5 %	1,496	17 809,25	5 377,71		868,41
6583300 / 18715 Eaux Vergezac	N		A-1	15 900,72	5,15	F	Taux fixe à 5.23 %	5,215	2 208,66	947,12		704,56
MON516923EUR ANCIEN MON234091EUR Eaux Bains	N		A-1	56 005,57	14	V	(Euribor 3M + 0.15)- Floor -0.15 sur Euribor 3M	0,000	3 287,99	0,00		0,00
637408 ST PAULIEN EAU	N		A-1	184 576,29	5,37	F	Taux fixe à 4.29 %	4,280	33 559,32	8 818,12		989,79
20370611 Eaux St Vidal	N		A-1	12 357,54	4,58	F	Taux fixe à 1.55 %	1,546	2 487,91	215,69		31,93
524616 ST PAULIEN PART EAU	N		A-1	159 999,96	7,92	F	Taux fixe à 2.18 %	2,175	20 000,00	3 760,50		280,98
00002023698	N		A-1	710 000,00	17,54	F	Taux fixe à 0.87 %	0,868	40 000,00	6 394,50		1 286,88
6369971 / 18715 eaux Vergezac	N		A-1	13 883,95	4,48	F	Taux fixe à 6 %	5,987	2 611,93	931,71		11,57
MON533673EUR	N		A-1	750 000,00	18,67	F	Taux fixe à 0.7 %	0,708	40 000,00	5 500,05		437,50
1520142 FIX ST GENEYS EAU	N		A-1	30 495,97	16,62	F	Taux fixe à 1.76 %	1,755	1 527,61	563,62		201,27
13311801 EX 31 EMBL	N		A-1	9 966,82	1,36	V	(Euribor 3M + 0.2)- Floor -0.2 sur Euribor 3M	0,000	6 644,60	0,00		0,00
15176401 EX 1 ALAM	N		A-1	1 749,49	1,82	V	(Euribor 3M + 0.3)- Floor -0.3 sur Euribor 3M	0,000	874,76	0,00		0,00
123880 CONNANGLES EAU	N		A-1	13 356,15	1,3	F	Taux fixe à 4.6 %	4,594	8 408,37	857,51		119,47
340174E EX 46 EMBL	N		A-1	110 978,68	10,07	F	Taux fixe à 1.19 %	1,416	10 120,97	1 396,03		238,45
000000592652	N		A-1	32 743,54	9,96	F	Taux fixe à 1.6 %	1,596	2 995,88	553,92		21,83
MIN536187EUR EX 5 ALAM	N		A-1	7 753,24	3,5	F	Taux fixe à 3.76 % Taux fixe à 3.76 %	4,822	1 890,24	336,16		72,07
209999613 ST PREJET EAU	N		A-1	26 052,10	16,83	F	Taux fixe à 1.5 %	1,496	1 335,72	403,32		65,13
371337 EX 37 EMBL	N		A-1	31 794,68	0,85	F	Taux fixe à 3.58 %	4,326	30 681,57	1 827,75		173,89
25839201 ST PAULIEN EAU	N		A-1	36 602,32	4,44	F	Taux fixe à 4.15 %	4,141	7 251,04	1 708,04		84,39
303111 EX 110 COURB	N		A-1	99 987,80	2,89	F	Taux fixe à 3.97 %	4,472	30 781,35	4 737,05		441,06
202011 VERNASSAL EAU	N		A-1	6 437,51	2,04	F	Taux fixe à 4.62 %	4,608	1 959,16	387,93		285,02
MON524611EUR-EAU	N		A-1	5 820,92	1,75	V	(Euribor 6M + 0.17)- Floor -0.17 sur Euribor 6M	0,000	3 137,24	0,00		0,00
195593 EX 38 EMBL	N		A-1	118 479,13	18,46	F	Taux fixe à 4.56 %	4,754	4 336,66	5 526,94		225,11
853112 EX 43 EMBL	N		A-1	209 170,14	11,87	F	Taux fixe à 4.25 %	4,798	13 102,78	9 239,62		1 111,22
340105E EX 45 EMBL	N		A-1	120 542,92	14,48	F	Taux fixe à 1.97 %	1,998	7 114,92	2 462,52		32,98
6571881 Eaux Loudes	N		A-1	3 176,60	0,07	F	Taux fixe à 5.4 %	5,388	3 013,82	334,28		159,59
MIN516926EUR ANCIEN MIN222858EUR Eaux Bains	N		A-1	68 285,11	13,58	V	(Euribor 3M + 0.25)- Floor -0.25 sur Euribor 3M	0,000	4 153,77	0,00		0,00
1908525 ST PAULIEN EAU	N		A-1	556 749,77	27,21	F	Taux fixe à 1.69 %	1,685	15 959,91	9 578,01		392,05

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2021											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2021	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2021 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
7247739 VERNASSAL EAU	N		A-1	7 158,90	5,87	F	Taux fixe à 4.26 %	4,249	1 026,01	332,43		38,12
411677 BLANZAC EAU	N		A-1	31 134,59	3	F	Taux fixe à 3.4 %	3,391	7 154,47	1 301,83		1 052,70
00000141650	N		A-1	182 669,87	16,59	F	Taux fixe à 5.05 %	5,036	6 785,14	9 440,34		1 434,98
10278 07377 00020508501 EX 40 EMBL	N		A-1	18 596,52	5,75	F	Taux fixe à 4.55 %	4,552	2 768,64	925,32		0,00
440227 ALLEGRE EAU	N		A-1	4 166,52	0,9	F	Taux fixe à 2.68 %	2,677	4 166,68	181,44		10,86
20999608 EAUX	N		A-1	374 971,11	10,91	F	Taux fixe à 1.15 %	1,147	31 797,68	4 541,04		359,35
526175 IA CHAISE DIEU EAU	N		A-1	539 864,32	16,83	F	Taux fixe à 1.7 %	1,695	27 166,29	9 466,95		1 504,12
4671706 ST PREJET EAU	N		A-1	15 401,40	4,4	F	Taux fixe à 1.35 %	1,347	3 297,53	235,79		20,21
7291155 MONISTROL D'A EAU	N		A-1	37 387,63	15,15	F	Taux fixe à 4.85 %	4,836	1 525,71	1 887,30		1 536,27
MIN516928EUR ANCIEN MIN240465EUR Eaux Bains	N		A-1	73 917,48	15,92	V	TAG 1M(Postfixé) + 0.3-Floor -0.3 sur TAG 1M(Postfixé)	0,000	3 141,66	0,00		0,00
170788 EAU	N		A-1	8 878,97	2,48	F	Taux fixe à 4.97 %	4,961	3 255,80	543,04		7,35
00000083099	N		A-1	9 106,89	1,21	F	Taux fixe à 4.58 %	4,578	4 256,54	612,05		330,20
07020763 LA CHAISE DIEU EAU	N		A-1	22 938,45	5,75	F	Taux fixe à 4.38 %	4,369	3 273,41	1 094,79		248,39
0721120370600303 Eaux St Vidal	N		A-1	8 401,08	3	F	Taux fixe à 3.75 %	3,742	2 597,76	376,20		0,00
8019252 ST PAULIEN PART EAU	N		A-1	180 000,00	8,98	V	(Livret A + 0.6)-Floor 0.6 sur Livret A	1,112	20 000,00	2 146,69		33,00
MPH516922EUR ANCIEN MPH232489EUR Eau Bains	N		A-1	61 425,76	13,58	V	(Euribor 12M + 0.3)- Floor -0.3 sur Euribor 12M	0,000	3 490,32	0,00		0,00
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)				217 987,62					19 817,05	0,00		0,00
1681 Autres emprunts (total)				217 987,62					19 817,05	0,00		0,00
120354502 EX 44 EMBL	N		A-1	217 987,62	10,58	F	Taux fixe à 0 %	0,000	19 817,05	0,00		0,00
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		8 483 918,40					748 496,92	185 693,67	0,00	32 230,24

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2021 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

BUDGET

Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC)

Budget SPANC - Résultats 2021

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	-6 659,83	6 071,07	-588,76

Affectation du résultat d'exploitation

Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	-588,76
---	---------

Budget SPANC - La section d'exploitation

Le budget du Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC) est chargé de conseiller et accompagner les particuliers dans la mise en place de leur installation d'assainissement non collectif ; de contrôler les installations d'assainissement non collectif. Comme pour l'assainissement collectif, ce service public fait l'objet d'une redevance qui en assure ainsi l'équilibre financier.

Code chapitre		Réalisations 2019	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021
011	Charges à caractère général	9 400,00	1 800,00	12 000,00	12 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 000,00	15 000,00	30 000,00	30 000,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	46 000,00	24 770,88
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	1 000,00	0,00
DEPENSES : TOTAL GENERAL		24 400,00	16 800,00	89 000,00	66 770,88
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	6 071,07	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	13 825,71	16 822,10	29 028,93	28 870,57
74	Subventions d'exploitation	2 700,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	4 052,80	3 204,39	53 900,00	31 119,43
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	121,05
RECETTES : TOTAL GENERAL		20 578,51	20 026,49	89 000,00	60 111,05