

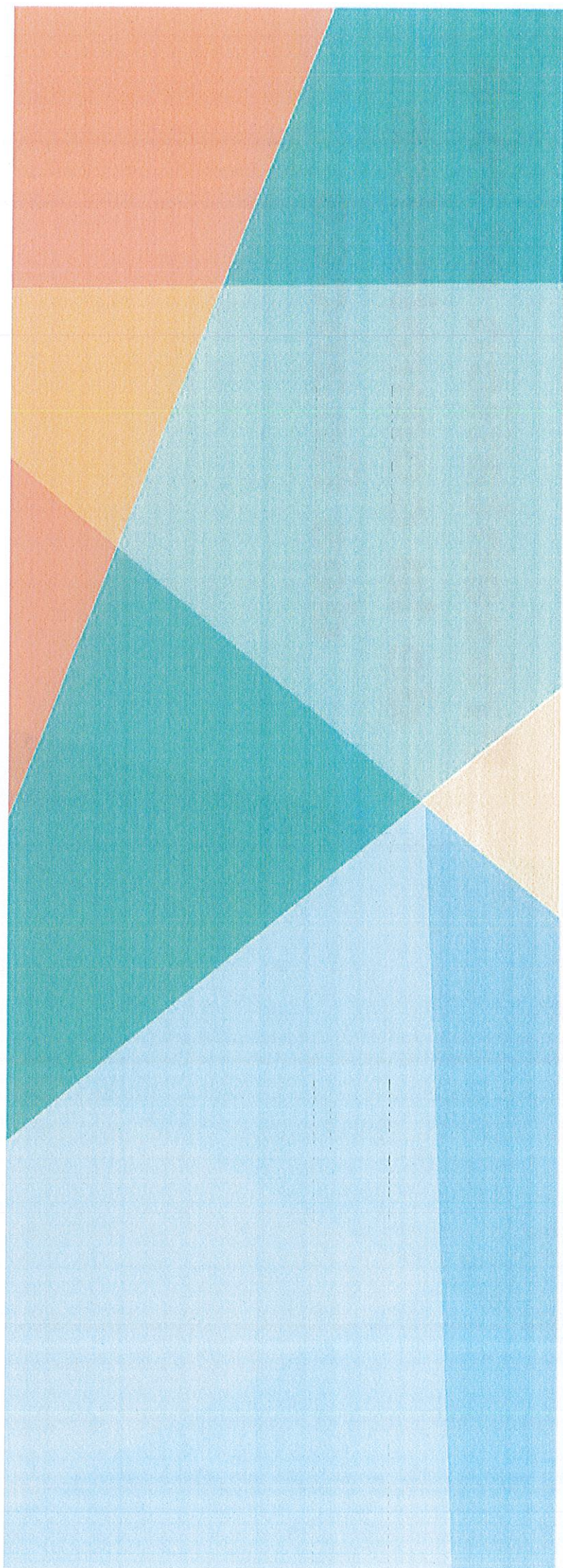


FEUILLE DE PRESENCE

DATE : vendredi 5 février 2021
Salle N°2 – Village d'entreprises du Rozier Coren

Commission des finances

Membres		Signature
La Présidente de Saint-Flour Communauté ou son représentant		
Le Vice-Président délégué ou un membre du bureau exécutif délégué Daniel MIRAL Vice-Président chargé des finances et des contractualisations financières		
Secteur Centre	Philippe ECHALIER (Rézentières)	
	Nadine JANVIER (Ussel)	
Secteur Est	Jean Marc BOUDOU (Védrines-Saint-Loup)	
	Bernard JEAN (Vabres)	
Secteur Ouest	Sophie BENEZIT (Saint-Martin-sous-Vigouroux)	
	Richard BONAL (Lacapelle-Barrès)	
Secteur Pôle urbain	Adrien LAMAT (Saint-Flour)	
	Philippe DELORT (Saint-Flour)	
	Éric BOULDOIRES (Saint-Flour)	
	Patricia ROCHÈS (Coren)	
Secteur Sud	Michel BROUSSE (Chaudes-Aigues)	
	Robert BOUDON (Lieutadès)	



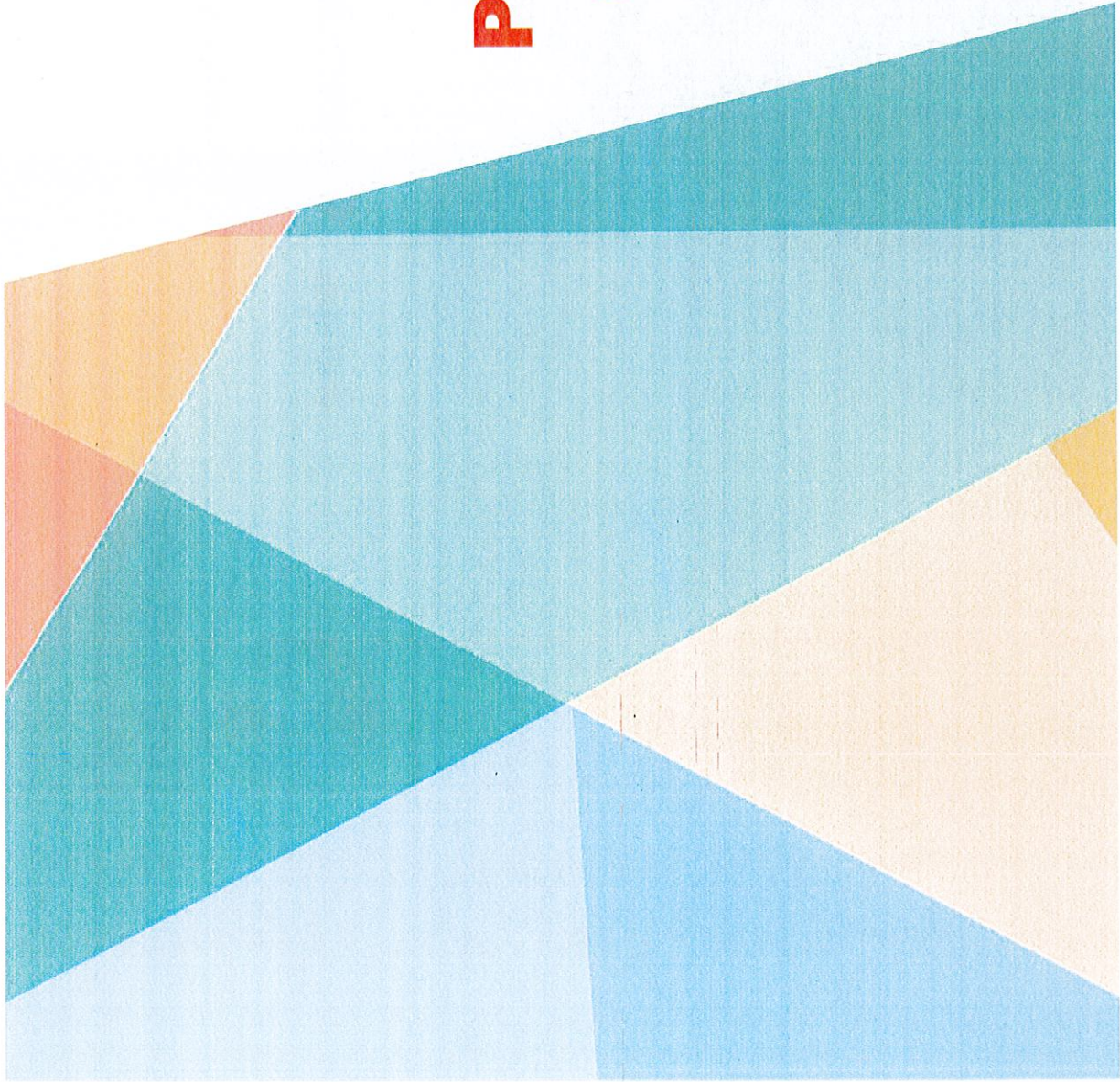
●●● Commission Des Finances

Réunion n°1 - 5 février 2021

Document communiqué en vertu de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978



Présentation et rôle de la commission des finances



Présentation de la commission des finances

Les commissions thématiques dans le pacte de gouvernance

- Les commissions thématiques s'inscrivent dans le Pacte de gouvernance. Elles sont au nombre de 15
- La commission des finances est composée de 14 membres :
 - La Présidente, Céline CHARIAUD, ou son représentant
 - Le Vice-Président en charge des finances et des contractualisations financières qui préside cette commission en l'absence de la Présidente, Mr Daniel MIRAL
 - 12 représentants des communes (élu communautaire ou conseiller municipal non élu communautaire) issus des 5 secteurs des conférences territoriales : Est, Ouest, Centre, Sud et Pôle urbain.

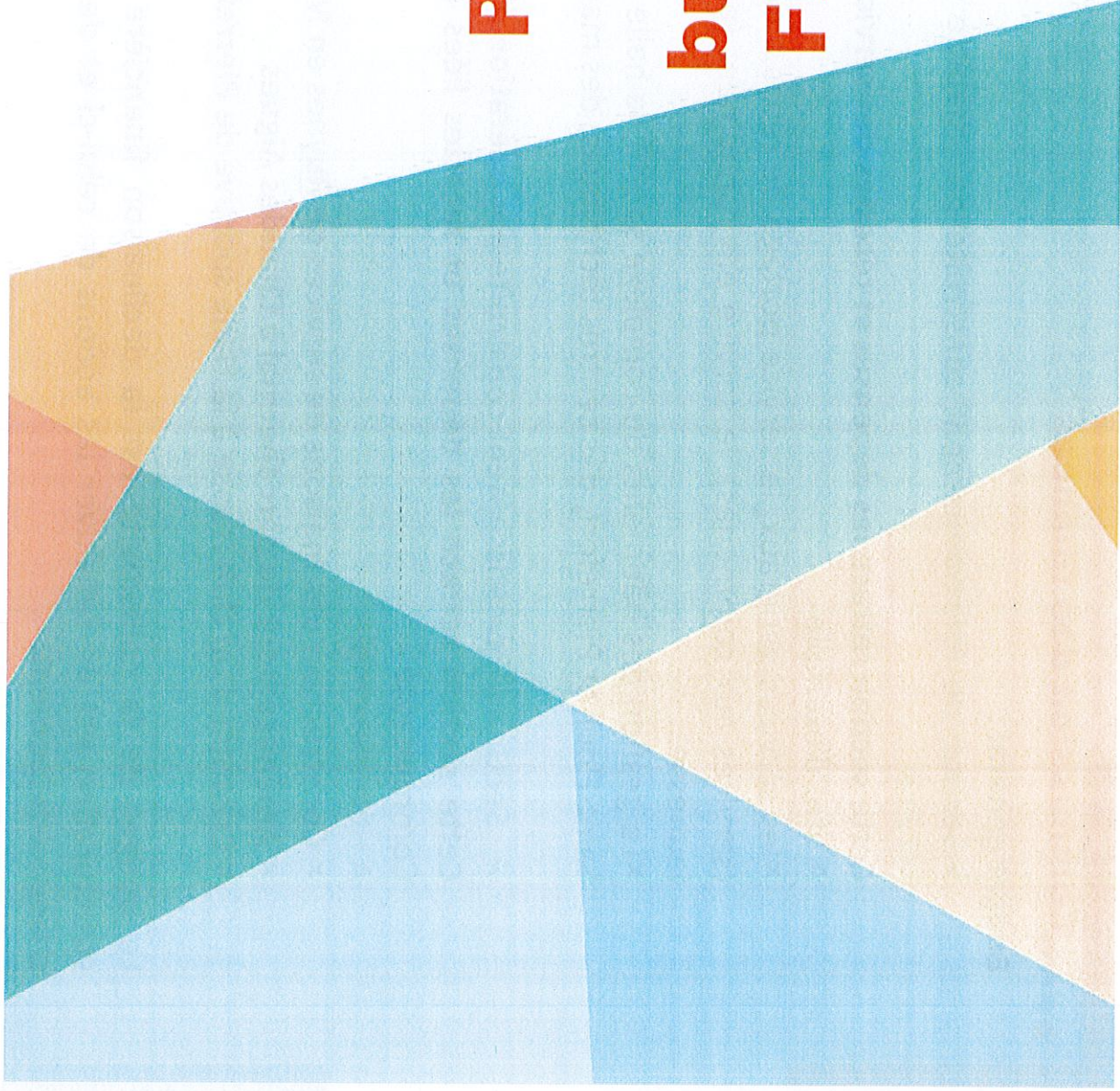
Présentation de la commission des finances

Rôle et fonctionnement de la commission :

- Les commissions intercommunales sont chargées d'étudier les dossiers de leur compétence et de préparer les délibérations et les décisions qui seront soumises au conseil communautaire
- La commission n'a pas de pouvoir de décision
- La commission :
 - Émet des avis sur les sujets présentés
 - Construit des propositions qui sont ensuite examinées par le bureau exécutif puis validées par le conseil communautaire
- La commission doit avoir une vision intercommunale. Il convient de raisonner à l'échelle de l'ensemble du territoire et des 53 communes
- Modalités de fonctionnement : pour chaque réunion, un secrétaire de séance sera désigné.
 - Le Président de la commission et le secrétaire établiront un compte-rendu sous 10 jours.



Présentation de la structure budgétaire de Saint Flour Communauté



Commission des finances

Budget général :

- Section de fonctionnement construite par chapitre budgétaire avec une comptabilité analytique par service

Cette section retrace les dépenses et recettes des services et des bâtiments de Saint-Flour Communauté

A titre d'exemple

- ✕ les services généraux, le service portage de repas à domicile, le service mobilité, les services techniques (services aux communes), le service environnement (personnel et actions du service), le service enfance jeunesse...
- ✕ La gestion des bâtiments du complexe sportif, la halle d'animation de Pierrefort, les centres équestres de Saint-Flour et Pierrefort, des centres techniques, des maisons de services...

- **Section d'investissement construite par opération d'équipement**

Cette section retrace les dépenses et recettes liées aux constructions et équipements de Saint-Flour Communauté

A titre d'exemple

- ✕ Construction des maisons de services de Ruynes en Margeride et Neuvéglise / Truyère,
- ✕ Aménagement du parc thermal à Chaudes Aigues
- ✕ Création d'un club House à la Halle sportive de Pierrefort

Le budget de la collectivité est la déclinaison financière de son projet de territoire. L'objectif de cette structuration est de retrouver les actions de celui-ci et de connaître précisément le coût de réalisation de **6** chaque équipement.

Commission des finances

23 Budgets annexes

✓ Développement économique

- ❖ **Budgets annexes des zones d'activités** : la réglementation nous impose un budget annexe par zone d'activité
 - ZA du Rozier Coren à Saint-Flour / Coren,
 - ZA de Belvezet à Ruynes en Margeride,
 - ZA de Volzac à Saint-Flour
 - ZA de Neuvéglise sur la commune de Neuvéglise sur Truyère,
 - ZA de Luc d'Ussel sur la commune d'Ussel,
 - ZA du Rouchar sur la commune de Chaudes Aigues

- ❖ **Budget annexe Ateliers de découpe et de transformation** regroupant les ateliers de découpe et de transformation de Pierrefort et Saint-Flour (site de Camiols)

- ❖ **Budget annexe des Abattoirs de Pierrefort** (devant être individualisé de part la réglementation)

- ❖ **Budget annexe Ateliers relais de commerce et Multiples ruraux**, regroupant les multiples ruraux de Malbo, Loubresse et Faverolles, ainsi que les ateliers relais de la boulangerie et la superette de Pierrefort

- ❖ **Budget annexe Vulcacuir**

- ❖ **Budget annexe ArtDélis/Uniplanèze**

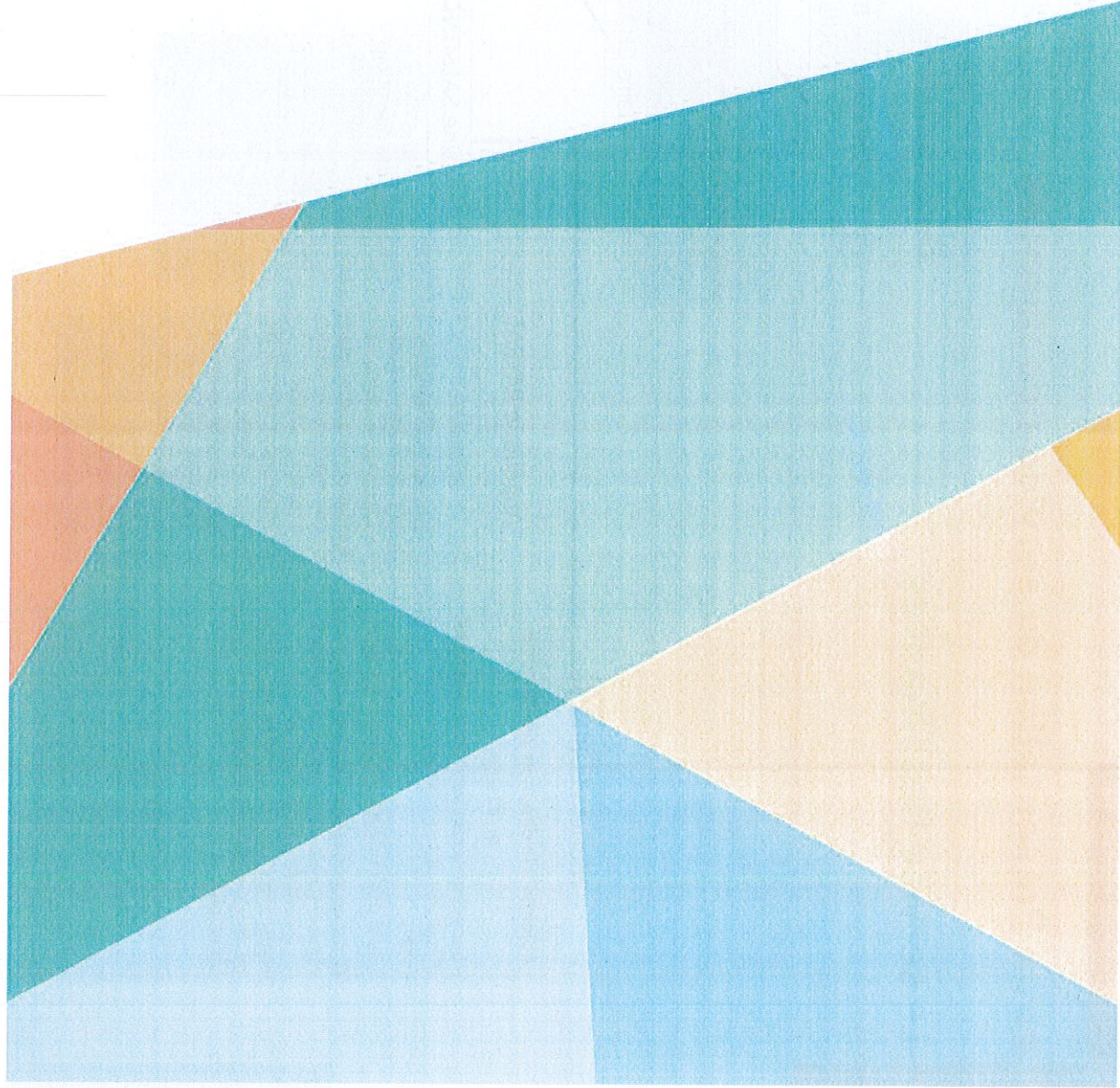
Commission des finances



- ✓ Santé / social
 - ❖ Budget annexe pôle territorial de santé
 - ❖ Budget annexe cabinet médical de Valuėjols
 - ❖ Budget annexe aire d'accueil des gens du voyage
- ✓ Culture / patrimoine
 - ❖ Budgets annexes pôle patrimoine regroupant les services des 3 sites de l'Ecomusée et le service du label pays d'Art et d'histoire
 - ❖ Budget annexe enseignement / diffusion artistique – lecture publique qui regroupe les services du conservatoire, de la diffusion artistique et des médiathèques communautaires
- ✓ Sport
 - ❖ Budget annexe du Centre aqualudique
 - ❖ Budget annexe domaine nordique
- ✓ Eau / assainissement
 - ❖ Budget annexe du Service Public d'assainissement non collectif et collectif pour le traitement des boues
 - ❖ Forages de Coltines
- ✓ Environnement
 - ❖ Budget annexe de collecte des ordures ménagères / déchetterie
 - ❖ Régie communautaire de distribution de chaleur
 - ❖ Aménagement et restauration d'ouvrages pour compte de tiers

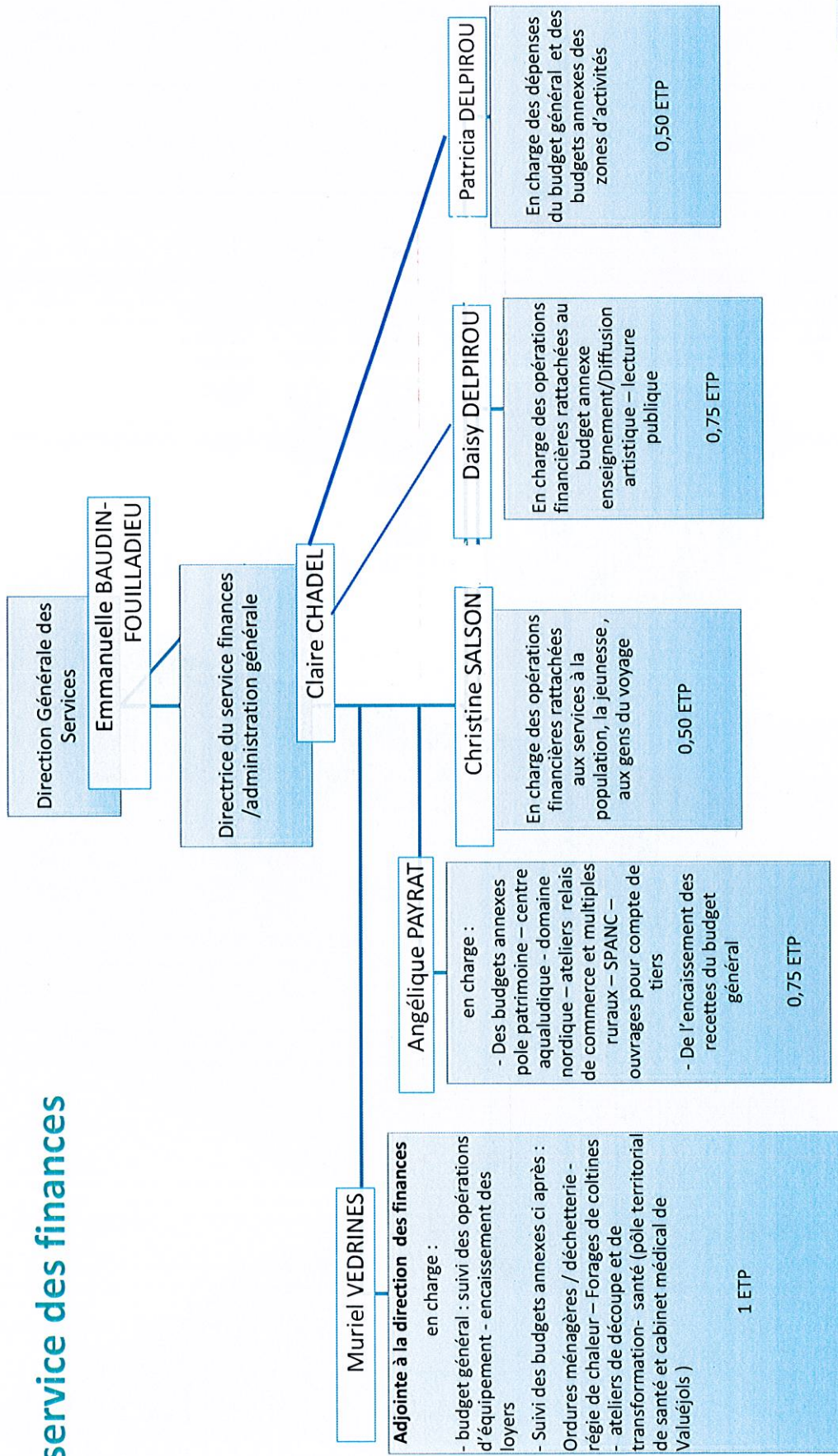


Présentation du service des finances



●●● Présentation du service des finances

Le service des finances



BUDGET ANNEXE POLE PATRIMOINE

Ce budget annexe retrace la gestion des services des trois sites de l'Ecomusée et du service du label pays d'Art et d'Histoire. Service de l'Ecomusée

Fonctionnement : Des ajustements complémentaires à la baisse ont été faits dans les actions de médiation et les expositions par rapport aux prévisions, liés à la crise sanitaire. On note également des dépenses en moins sur les postes électricité et déplacements agents.

Concernant les charges de personnel, la différence de réalisation s'explique par :

- la budgétisation d'un agent à temps complet alors qu'il est à temps partiel (obligation comptable),
- la budgétisation du poste de la directrice scientifique placée en disponibilité et non remplacée,
- l'agent en charge du récolement mis à disposition 6 mois au lieu d'un an.

Les recettes d'entrées sont légèrement supérieures aux prévisions. On constate une baisse de 60% de la fréquentation par rapport à 2019.

Investissement : Des outils numériques pour développer la médiation ont été acquis. Sont engagées une étude-diagnostic pour la restauration de la Tour du Jardin de Saint-Martin et une étude complémentaire pour la création d'un centre de conservation des collections des musées.

L'impact de la crise sanitaire se retrouve sur ce service au niveau des recettes de fonctionnement et sont estimées à - 12 500 €. La subvention exceptionnelle du budget général, conforme à la prévision budgétaire, est de + 8 500 €.

Service du Label PAH

Fonctionnement : Des dépenses de prestations de service de médiation sont en moins du fait de la crise sanitaire. Plus d'actions de médiation ont été faites en interne.

Investissement : Sont engagées les dépenses d'acquisition des outils de scénographie du CIAP.

FONCTIONNEMENT										
DEPENSES										
Chapitre	Libellé	Ecomusée			PAH			TOTAL		
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	TOTAL BP 2020	CA 2020	TOTAL CA 2020
011	Charges à caractère général	22 235,29 €	38 700,00 €	23 549,68 €	66 339,45 €	63 000,00 €	45 799,49 €	101 700,00 €	69 349,17 €	
012	Charges de personnel	110 408,75 €	134 500,00 €	113 032,53 €	118 290,91 €	163 500,00 €	155 920,64 €	298 000,00 €	268 953,17 €	
023	Virement à section d'investissement	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €		2 850,00 €	0,00 €	3 850,00 €	0,00 €	
042	Amortissements immobilisations	3 262,30 €	3 300,00 €	3 266,60 €		900,00 €	895,80 €	4 200,00 €	4 162,40 €	
65	Autres charges de gestion courante	9,00 €	93,21 €	0,00 €		100,00 €	0,64 €	193,21 €	0,64 €	
	TOTAL	135 915,34 €	177 593,21 €	139 848,81 €	184 630,36 €	230 350,00 €	202 616,57 €	407 943,21 €	342 465,38 €	
RECETTES										
Chapitre	Libellé	Ecomusée			PAH			TOTAL		
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	TOTAL BP 2020	CA 2020	TOTAL CA 2020
002	Résultat reporté	19 874,84 €	18 293,21 €	18 293,21 €				18 293,21 €	18 293,21 €	
013	Remboursements sur arrêt maladie						2 628,29 €	0,00 €	2 628,29 €	
70	Produits des services/Rbsmt frais	24 023,51 €	7 500,00 €	10 403,94 €	3 250,00 €	30 250,00 €	32 219,36 €	37 750,00 €	42 623,30 €	
74	Dotations, subventions, participations	128 220,57 €	149 600,00 €	149 547,50 €	181 380,36 €	200 100,00 €	198 261,64 €	349 700,00 €	347 809,14 €	
	FCTVA (sur dépenses d'entretien)	0,00 €	100,00 €					100,00 €	0,00 €	
	Remboursement CAE	3 503,15 €						0,00 €	0,00 €	
	Subvention DRAC	15 000,00 €	24 000,00 €	24 000,01 €	24 500,00 €	29 900,00 €	29 500,00 €	53 900,00 €	53 500,01 €	
	Subvention Région	8 000,00 €				1 900,00 €		1 900,00 €	0,00 €	
	Subvention Département				15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	
	Subvention DREAL				8 000,00 €			0,00 €	0,00 €	
	Subvention LEADER (Postes)	9 217,42 €		547,49 €	22 594,39 €	21 300,00 €	21 761,64 €	21 300,00 €	22 309,13 €	
	Subvention d'équilibre	87 000,00 €	120 000,00 €	120 000,00 €	111 285,97 €	132 000,00 €	132 000,00 €	252 000,00 €	252 000,00 €	
	Subvention cnes Ruynes/Val d'Arcomie	5 500,00 €	5 500,00 €	5 000,00 €				5 500,00 €	5 000,00 €	
77	Produits exceptionnels	326,00 €	0,00 €	314,50 €				0,00 €	314,50 €	
777	Amortissements subventions	2 156,45 €	2 200,00 €	2 156,45 €				2 200,00 €	2 156,45 €	
	TOTAL	174 601,37 €	177 593,21 €	180 715,60 €	184 630,36 €	230 350,00 €	233 109,29 €	407 943,21 €	413 824,89 €	
	Résultat (recettes - dépenses)	38 686,03 €	0,00 €	40 866,79 €	0,00 €	0,00 €	30 492,72 €	0,00 €	71 359,51 €	

INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellé	Ecomusée					PAH		
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020
001	Résultat reporté	6 643,07 €	602,82 €	602,82 €					
20	Op.10 Réserves	34 866,00 €	81 370,00 €	2 936,40 €	28 431,00 €				
21	Op.13 Equipement technique	238,80 €	20 000,00 €	16 710,02 €					
21	Op.14 Etiquetage Jardin Saint-Martin	1 437,60 €	1 500,00 €	1 437,60 €					
20	Op.16 Tour du Jardin Saint-Martin	0,00 €	36 500,00 €	108,00 €	36 384,00 €				
21	Op.17 Equipement PAH						3 750,00 €	1 028,64 €	
21	Op.18 Contenus et outils numériques CIAP						175 390,00 €		145 849,80 €
13	Amortissements subventions	2 156,45 €	2 200,00 €	2 156,45 €					
	TOTAL	45 341,92 €	142 172,82 €	23 951,29 €	64 815,00 €	0,00 €	179 140,00 €	1 028,64 €	145 849,80 €
	TOTAL DEPENSES AVEC RAR PAR SERVICE			88 766,29 €					146 878,44 €
	TOTAL DEPENSES DES DEUX SERVICES AVEC RAR					235 644,73 €			

RÉCETTES

Chapitre	Libellé	Ecomusée					PAH		
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020
021	Virement de section fonctionnement		1 000,00 €	0,00 €			2 850,00 €	0,00 €	
040	Amortissements immobilisations	3 262,30 €	3 300,00 €	3 266,60 €			900,00 €	895,80 €	
10222	FCTVA	826,00 €	3 300,00 €	1 153,00 €			5 881,00 €	169,00 €	
1068	Excédents de fnt capitalisés		20 392,82 €	20 392,82 €					
13	Op.10 Réserves - Subventions	13 080,00 €	44 580,00 €		19 580,00 €				
13	Op. 13 Equipement technique		8 100,00 €		8 100,00 €				
13	Op.14 Etiquetage Jardin	7 780,80 €	0,00 €						
13	Op.16 Tour Jardin St-Martin - Subventions	0,00 €	21 764,50 €		21 764,50 €				
16	Emprunt sur op. 10 et 16		39 735,50 €	3 314,00 €	11 500,00 €		23 119,00 €	23 105,00 €	
13	Op.18 Equipement CIAP - Subventions						123 350,00 €		96 200,00 €
13	Op.18 Equipement CIAP - Budget général						23 040,00 €		23 040,00 €
	TOTAL	24 949,10 €	142 172,82 €	28 126,42 €	60 944,50 €	0,00 €	179 140,00 €	24 169,80 €	119 240,00 €
	TOTAL RECETTES AVEC RAR PAR SERVICE			89 070,92 €					143 409,80 €
	TOTAL RECETTES DES DEUX SERVICES AVEC RAR					232 480,72 €			
	Résultat (recettes - dépenses)	-20 392,82 €	0,00 €		304,63 €	0,00 €	0,00 €		-3 468,64 €
	Résultat Service			41 171,42 €					27 024,08 €
	Résultat CA Exercice 2020					68 195,50 €			

Service Pôles Enseignement / Diffusion et Lecture Publique

FONCTIONNEMENT													
DEPENSES													
Chapitre	Libellé	Conservatoire			Chemin d'Art			Lecture Publique			TOTAL		
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté												
011	Charges à caractère général	124 093,81 €	129 070,00 €	95 336,62 €	11 063,29 €	85 000,00 €	25 610,49 €	41 810,60 €	42 447,00 €	32 188,53 €	176 967,70 €	256 517,00 €	153 135,64 €
	DONT												
60612	Énergie - Électricité	32 431,17 €	22 500,00 €	26 752,71 €		- €		5 977,54 €	5 752,00 €	4 206,38 €	38 408,71 €	28 252,00 €	30 959,09 €
60632	Fournitures de petit équipement	1 172,18 €	1 600,00 €	20,08 €		2 000,00 €	- €	1 080,70 €	300,00 €	60,99 €	2 232,88 €	3 900,00 €	71,07 €
6064	Fournitures administratives	81,52 €	1 000,00 €	514,67 €		1 000,00 €	- €	173,99 €	630,00 €	711,55 €	255,51 €	2 630,00 €	1 226,22 €
6135	Locations mobilières	7 415,51 €	6 250,00 €	2 647,04 €		- €					7 415,51 €	6 250,00 €	2 647,04 €
6226	Honoraires	33 659,59 €	33 200,00 €	12 457,25 €		- €		634,78 €	850,00 €	1 170,10 €	34 294,37 €	34 050,00 €	13 627,35 €
6288	Divers rémunérations extérieures				10 999,89 €	62 700,00 €	20 150,00 €		3 990,00 €	- €	10 999,89 €	66 690,00 €	20 150,00 €
012	Charges de personnel	410 864,73 €	443 275,00 €	420 034,05 €		5 000,00 €	- €	84 677,61 €	97 800,00 €	95 080,17 €	495 542,34 €	546 075,00 €	515 114,22 €
65	Autres charges de gestion courante	2 517,85 €	3 980,00 €	1 872,74 €				179,05 €	2 182,00 €	- €	2 696,90 €	6 162,00 €	1 872,74 €
042	Amortissements	6 163,94 €	7 062,75 €	7 662,75 €				488,00 €	997,09 €	997,09 €	6 651,94 €	8 059,84 €	8 659,84 €
66	Charges financières	697,72 €	1 920,00 €	820,97 €							697,72 €	1 920,00 €	820,97 €
67	Charges exceptionnelles	112,09 €	382,25 €	317,76 €					3 743,91 €	162,14 €	112,09 €	4 126,16 €	479,90 €
	TOTAL	544 450,14 €	585 690,00 €	526 044,89 €	11 063,29 €	90 000,00 €	25 610,49 €	127 155,26 €	147 170,00 €	128 427,93 €	682 668,69 €	822 860,00 €	680 083,31 €

TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES													
Chapitre	Libellé	Conservatoire			Chemin d'Art			Lecture Publique			TOTAL		
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté												
013	Remboursement sur arrêt maladie	21 920,38 €	11 350,00 €	7 932,29 €				6 885,04 €	13 200,00 €	11 641,32 €	28 805,42 €	24 550,00 €	19 573,61 €
042	Opération d'ordre entre sections	1 108,00 €	1 108,00 €	1 108,00 €							1 108,00 €	1 108,00 €	1 108,00 €
70	Produits des services	98 713,95 €	80 690,00 €	81 846,22 €				2 379,25 €	2 772,00 €	1 420,60 €	101 093,20 €	83 462,00 €	83 266,82 €
74	Subvention du budget général	351 286,00 €	413 814,73 €	405 475,73 €	26 526,00 €	26 526,00 €	26 526,00 €	114 858,22 €	114 883,00 €	114 883,00 €	492 670,22 €	555 223,73 €	546 884,73 €
74	Dotation, subvention, participation	56 723,54 €	65 661,00 €	59 393,22 €	13 500,00 €	34 511,29 €	26 208,00 €	3 000,00 €	6 988,22 €	1 515,00 €	73 223,54 €	107 160,51 €	87 116,22 €
75	Autres produits de gestion courante	80,23 €	270,42 €	0,44 €				0,38 €	24,21 €	0,00 €	80,61 €	294,63 €	0,44 €
77	Produits exceptionnels	392,12 €	1 191,59 €	800,00 €					0,00 €	0,00 €	392,12 €	1 191,59 €	800,00 €
	TOTAL	571 518,49 €	585 690,00 €	568 160,16 €	40 026,00 €	90 000,00 €	81 696,71 €	136 457,83 €	147 170,00 €	138 762,49 €	748 002,32 €	822 860,00 €	788 619,36 €

TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Résultat de Fonctionnement (recettes - dépenses)

108 536,05 €

INVESTISSEMENT												
DEPENSES												
Chapitre	Libellé	Conservatoire			Lecture Publique			TOTAL			RAR	
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020		
001	Résultat reporté	33 723,06 €						33 723,06 €		0,00 €	0,00 €	
20	Frais d'études	14 087,92 €	29 444,99 €	20 888,06 €				14 087,92 €	29 444,99 €	20 888,06 €		
21	Acquisitions	20 871,34 €	25 261,79 €	2 836,14 €	739,49 €		0,00 €	21 610,83 €	34 739,26 €	2 836,14 €	8 498,46 €	
23	Opération Site d'Alleuze		260 264,98 €	102 495,86 €				0,00 €	260 264,98 €	102 495,86 €	149 768,19 €	
23	Opération Matériel mobile Diffusion		60 116,11 €	60 116,10 €				0,00 €	60 116,11 €	60 116,10 €		
23	réhabilitation Hall Conservatoire		15 000,00 €	0,00 €					15 000,00 €	0,00 €		
040	opérations d'ordre entre sections	1 108,00 €		1 108,00 €				1 108,00 €	1 108,00 €	1 108,00 €		
041	opérations patrimoniales		34 976,00 €	34 975,98 €					34 976,00 €	34 975,98 €		
16	emprunts et dettes assimilées	1 739,88 €	4 390,00 €	4 257,18 €				1 739,88 €	4 390,00 €	4 257,18 €		
	TOTAL	71 530,20 €	430 561,87 €	226 677,32 €	739,49 €	9 477,47 €	0,00 €	72 269,69 €	440 039,34 €	226 677,32 €	158 266,65 €	
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT + RAR												
384 943,97 €												

RECETTES											
Chapitre	Libellé	Conservatoire			Lecture Publique			TOTAL			RAR
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	
001	Résultat reporté		8 934,25 €	8 934,25 €				0,00 €	8 934,25 €	8 934,25 €	
10	Dotations, fonds divers (FCTVA, ...)	1 541,00 €	66 161,13 €	35 072,09 €			121,00 €	1 541,00 €	67 669,64 €	35 193,09 €	
021	Virement de la section de fonctionnement								0,00 €	0,00 €	
16	Emprunts	73 011,00 €						73 011,00 €	0,00 €	0,00 €	
13	Subventions site d'Alleuze		194 510,87 €	79 704,07 €				0,00 €	194 510,87 €	79 704,07 €	114 806,80 €
13	travaux réhabilitation Conservatoire		58 800,76 €	58 616,00 €				0,00 €	58 800,76 €	58 616,00 €	
13	subvention équipement numerique Lect, Publ		0,00 €	0,00 €				0,00 €	6 971,87 €	3 371,87 €	3 600,00 €
13	Subventions matériel mobile Diffusion		60 116,11 €	21 048,06 €				0,00 €	60 116,11 €	21 048,06 €	39 068,05 €
040	Opération d'ordre transfert entre sections	6 163,94 €	7 062,75 €	7 662,75 €	488,00 €		997,09 €	6 651,94 €	8 059,84 €	8 659,84 €	
041	Opérations patrimoniales		34 976,00 €	34 975,98 €					34 976,00 €	34 975,98 €	
	TOTAL	80 715,94 €	430 561,87 €	246 013,20 €	488,00 €	9 477,47 €	4 489,96 €	81 203,94 €	440 039,34 €	250 503,16 €	157 474,85 €
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT + RAR											
407 978,01 €											

Résultat d'investissement (recettes - dépenses) 25 034,04 €

Résultat Exercice 2020 131 570,09 €

Pôle Enseignement/Diffusion et Lecture Publique

Participation Covid19/ année 2020

Explicatif de l'excédent 2021

1/ Impact de la crise sanitaire :

La subvention de Saint-Flour Communauté liée à l'impact du Covid 19 était estimée à 19 160 €.

Sur cette somme, il ne sera débloqué que **11 323.73 €**.

En effet, pour rappel, le budget primitif 2020 avait été établi en prévoyant une baisse des inscriptions à la rentrée de septembre 2020 de 20 % par rapport à une année dite « classique ». Au résultat du compte administratif 2020, la baisse constatée des inscriptions est de seulement 12.5 % (6 600 € en plus par rapport aux prévisions ceci, en tenant compte de la remise consentie sur les frais de location de costumes pour les réinscriptions de 1 640 €.).

2/ Explicatif de l'excédent budgétaire 2020

Le résultat de fonctionnement 2020 de 108 536 € est expliqué comme suit :

- Les élus communautaires ont fait le choix de conserver les engagements de diffusion artistique pris envers les artistes, et de reporter les 5 spectacles qui n'ont pu se jouer cette année 2020, sur l'année 2021 pour une somme d'environ 17 700 € ;
- Concernant le service de la Lecture Publique, il en est de même, pour l'action subventionnée par le dispositif de la CTEAC (3 990 €) et la formation sur le logiciel des médiathèques (2 000 €) qui sont reportées sur 2021 ;
- 56 000 € de subventions reportées pour Chemin d'art, biennale qui a été « décalée » en 2021, mais plusieurs subventions ont, d'ores et déjà, été touchées en 2020 ;
- Et 15 000 € de dépenses de personnel non utilisées par le service d'Enseignement

BUDGET ANNEXE DOMAINE NORDIQUE

Ce budget annexe retrace comptablement la gestion des activités et installations du domaine nordique Prat de Bouc / Haute Planèze - Cézens.

Les dépenses et les recettes de fonctionnement sont moins importantes que la prévision budgétaire 2020 compte tenu du manque de neige début 2020 et de la fermeture anticipée du domaine au 11 mars 2020. Elles sont en diminution par rapport à l'année 2019, - 25 000 € pour les dépenses et - 15 000 € pour les recettes. En terme de fréquentation, on constate une baisse de fréquentation des individuels et un maintien de la fréquentation des groupes.

Pour rappel, ce budget est financé à part égale entre Saint-Flour Communauté et Hautes Terres Communauté pour le domaine nordique Prat de Bouc Haute Planèze, et en totalité par Saint-Flour Communauté pour le domaine nordique de Cézens.

Le conventionnement intervenu entre Saint-Flour Communauté et Hautes terres Communauté prévoit pour chaque signataire et pour la saison nordique à cheval sur deux exercices budgétaires, une subvention à hauteur de 42 500 € en fonctionnement et 12 500 € en investissement.

La subvention du budget général nécessaire pour équilibrer la saison du domaine de Cézens s'élève à 2 385,36 €.

En investissement, il a été réalisé l'acquisition de matériel pour enfants. Il n'a pas été procédé à l'acquisition de la dameuse prévue pour le domaine de Cézens en raison du déficit d'enneigement.

Au terme de l'exercice budgétaire, le compte administratif 2020 fait apparaître un excédent d'un montant de 67 000 €. Cet excédent, provenant du versement de la participation de fonctionnement de la saison nordique 2020-2021, viendra couvrir les dépenses qui vont intervenir en 2021 pour le bon déroulement de la saison nordique jusqu'au 31 mars 2021.

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
011	Charges à caractère général dont	130 580,15 €	163 791,53 €	103 066,21 €
	<i>Carburant</i>	<i>8 104,30 €</i>	<i>8 300,00 €</i>	<i>4 411,08 €</i>
	<i>Fournitures d'entretien / petit équipement</i>	<i>6 527,12 €</i>	<i>8 200,00 €</i>	<i>5 537,67 €</i>
	<i>Prestations de service</i>	<i>36 446,13 €</i>	<i>24 757,00 €</i>	<i>13 035,00 €</i>
	<i>Entretien matériel roulant</i>	<i>11 504,00 €</i>	<i>15 500,00 €</i>	<i>14 365,71 €</i>
	<i>Remboursement Frais</i>	<i>27 829,42 €</i>	<i>29 000,00 €</i>	<i>27 974,83 €</i>
012	Charges de personnel	7 100,09 €	7 943,00 €	7 942,67 €
023	Virement à section d'investissement	0,00 €	10 400,00 €	0,00 €
042	Amortissements	3 151,44 €	4 600,00 €	4 579,76 €
67	Titres annulés sur exercice antérieur		500,00 €	334,00 €
	TOTAL	140 831,68 €	187 234,53 €	115 922,64 €
RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté	29 507,58 €	57 734,53 €	57 734,53 €
70	Produits des services	57 777,94 €	16 000,00 €	10 551,17 €
74	Subvention d'équilibre SFC			57 385,36 €
74	Subvention d'équilibre HTC	111 470,37 €	113 500,00 €	55 000,00 €
77	Produits exceptionnels	538,75 €	0,00 €	3 986,86 €
	TOTAL	199 294,64 €	187 234,53 €	184 657,92 €
Résultat (recettes - dépenses)		58 462,96 €	0,00 €	68 735,28 €

INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020
20	Concessions et droits similaires	0,00 €			
21	Op.101 Matériel Prat de Bouc	8 342,65 €	24 500,00 €	9 360,88 €	2 250,76 €
21	Op.102 Matériel Cézens		65 000,00 €	0,00 €	
23	Constructions	0,00 €			
	TOTAL	8 342,65 €	89 500,00 €	9 360,88 €	2 250,76 €
TOTAL DEPENSES AVEC RAR				11 611,64 €	
RECETTES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020
001	Résultat reporté	3 678,78 €	3 771,57 €	3 771,57 €	
021	Virement de section de fonctionnement	0,00 €	10 400,00 €	0,00 €	
040	Amortissements	3 151,44 €	4 600,00 €	4 579,76 €	
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €	728,43 €	728,43 €	
10	FCTVA	784,00 €	5 000,00 €	1 286,00 €	
13	Subvention Dépt - Op.102		18 600,00 €	0,00 €	
13	Subvention Budget Général - Op.102		46 400,00 €	0,00 €	
	TOTAL	7 614,22 €	89 500,00 €	10 365,76 €	0,00 €
TOTAL RECETTES AVEC RAR				10 365,76 €	
Résultat (recettes - dépenses)		-728,43 €	0,00 €	-1 245,88 €	

Résultat Exercice 2020

67 489,40 €

CA 2020 centre aqualudique

Le budget annexe du centre aqualudique a été fortement impacté par la crise sanitaire de 2020.

En fonctionnement :

Les postes de dépenses eau, électricité et chauffage sont conformes aux prévisions budgétaires, qui prévoyaient une baisse par rapport à l'année 2019 compte tenu de la fermeture de l'établissement liée à la crise sanitaire. Pour la même raison, sont en baisse également les dépenses liées au bâtiment et aux analyses d'eau, auxquelles s'ajoutent le non remplacement des lampes de chloration.

On note par ailleurs des dépenses de charges de personnel minorées du fait du départ du directeur au 30 septembre 2020, d'un agent d'accueil et d'entretien au 20 septembre 2020 et du changement de service d'un agent au 1^{er} septembre 2020 (qui de plus a été en arrêt maladie à demi-traitement une partie de l'année).

Ces moindres dépenses de - 90 000 € par rapport à notre prévision budgétaire, et l'utilisation d'une partie de l'excédent dégagé en 2019 nous permettent de **limiter l'impact de la crise sanitaire sur ce budget annexe au montant prévu de participation complémentaire du budget général à hauteur de 65 250 €**, malgré des recettes du service plus faibles que nos prévisions, compte tenu de la fermeture de l'établissement en novembre et décembre 2020 (- 62 000 €).

En **investissement**, seules sont engagés les travaux de réaménagement des extérieurs.

les achats de matériel n'ont pas été réalisés.

Pour information :

Par rapport au compte administratif 2019, nous pouvons estimer l'impact de la crise sanitaire comme suit :

Dépenses de fonctionnement : - 66 900 €

Recettes de fonctionnement : - 159 000 €

Delta de 92 100 € financé à hauteur de

- 65 250 € de participation exceptionnelle du budget général
- 7 000 € d'économies réalisées sur les charges de personnel
- Utilisation de l'excédent 2019 : 19 850 €

BUDGET ANNEXE CENTRE AQUALUDIQUE

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	
011	Charges à caractère général	413 204,04 €	387 950,00 €	346 255,10 €	
60611	Eau/Assainissement	44 402,20 €	48 000,00 €	45 555,20 €	
60612	Electricité	84 669,25 €	80 000,00 €	84 834,31 €	
6062*	Chauffage	161 406,92 €	140 000,00 €	142 406,75 €	
60631	Fournitures d'entretien	16 372,42 €	20 000,00 €	11 772,93 €	
6156	Maintenance	23 096,22 €	23 000,00 €	19 549,58 €	
615221	Entretien/Réparation bâtiment	7 523,84 €	10 000,00 €	1 671,06 €	
012	Charges de personnel	474 264,43 €	514 700,00 €	467 096,42 €	
023	Virement à section d'investissement	0,00 €	59 636,00 €	0,00 €	
042	Amortissements immobilisations	15 834,71 €	15 000,00 €	14 795,03 €	
042	Renégociation dette	176 007,10 €	9 264,00 €	9 263,53 €	
66	Charges financières	45 221,14 €	27 340,84 €	27 037,86 €	
65	Autres charges de gestion courante	21,58 €	59,16 €	1,46 €	
67	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	TOTAL	1 124 553,00 €	1 013 950,00 €	864 449,40 €	

RECETTES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	
002	Résultat reporté	61 326,56 €	65 119,62 €	65 119,62 €	
013	Remboursement sur arrêt maladie	10 113,10 €	16 380,38 €	23 267,80 €	
70	Produits des services	261 127,96 €	160 000,00 €	107 628,00 €	
70	Recettes Distributeurs automatiques	1 846,66 €	2 000,00 €	904,71 €	
74	Locations lignes d'eau (Assoc/MINS/Secondaires)	25 173,60 €	19 000,00 €	19 408,40 €	
74712	Remboursement Emploi avenir	13 690,92 €	5 100,00 €	4 926,12 €	
7473	Participation Département sur entrées collèges	2 000,00 €	1 200,00 €	800,00 €	
74751	Subvention d'équilibre	651 000,00 €	716 250,00 €	716 250,00 €	
744	FCTVA (sur dépenses d'entretien)	400,00 €	3 000,00 €	906,00 €	
70871	Mutualisation de service	14 895,15 €	25 700,00 €	11 904,83 €	
75	Revenus des immeubles	240,00 €	100,00 €	70,00 €	
777	Amortissement subvention	66,67 €	100,00 €	66,67 €	
77	Produits exceptionnels	106,00 €			
75	Autres produits (arrondi retenue à la source)	1,88 €		2,35 €	
042	Renégociation dette	176 007,10 €			
	TOTAL	1 217 995,60 €	1 013 950,00 €	951 254,50 €	

Résultat (recettes - dépenses)	93 442,60 €	0,00 €	86 805,10 €
---------------------------------------	--------------------	---------------	--------------------

INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020
001	Résultat reporté	25 580,74 €			
	Op.101 Equipement	5 371,44 €	12 000,00 €		813,97 €
	Op. 102 Travaux de réaménagement	135 521,44 €	589 381,00 €	58 651,28 €	530 729,72 €
16	Emprunt	39 330,13 €	74 000,00 €	73 605,53 €	
041	Opérations patrimoniales/Transfert étude	0,00 €	22 024,70 €	0,00 €	
040	Amortissement subvention	66,67 €	100,00 €	66,67 €	
040	Renégociation dette	1 228 558,92 €			
	TOTAL	1 434 429,34 €	697 505,70 €	132 323,48 €	531 543,69 €
	TOTAL DEPENSES AVEC RAR			663 867,17 €	

RECETTES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020
001	Solde d'exécution reporté		325 174,23 €	325 174,23 €	
021	Virement de section fonctionnement	0,00 €	59 636,00 €	0,00 €	
040	Amortissements immobilisations	15 834,71 €	15 000,00 €	14 795,03 €	
10222	FCTVA	469,00 €	2 200,00 €	606,00 €	
1068	Excédents de fct capitalisés	19 722,29 €	28 322,98 €	28 322,98 €	
041	Opérations patrimoniales/Transfert étude	0,00 €	22 024,70 €	0,00 €	
16	Op.101 Emprunt	6 000,00 €			
16	Op.102 Emprunt	359 637,65 €			
13	Op.102 Subventions	0,00 €	235 883,79 €	18 485,40 €	217 398,39 €
040	Renégociation dette	1 228 558,92 €	9 264,00 €	9 263,53 €	
	TOTAL	1 630 222,57 €	697 505,70 €	396 647,17 €	217 398,39 €
	TOTAL RECETTES AVEC RAR			614 045,56 €	

Résultat (recettes - dépenses)	195 793,23 €	0,00 €	-49 821,61 €
---------------------------------------	---------------------	---------------	---------------------

Résultat Exercice 2020	36 983,49 €
-------------------------------	--------------------

Provision 89 000 €

BUDGET ANNEXE POLE TERRITORIAL DE SANTE

Ce budget annexe retrace comptablement l'occupation du bâtiment du pôle de santé situé avenue du Docteur Mallet à Saint-Flour.

L'exercice 2020 est caractérisé par :

En dépenses de fonctionnement

- > une stabilité des charges à caractère général (fonctionnement du bâtiment) en comparaison du compte administratif 2019, hors frais de renégociation de la dette. Pour rappel, les frais de ménage supplémentaires liés à la crise sanitaire ont été impactés sur le budget général.
- > une baisse des charges financières qui fait suite à la renégociation de l'emprunt en 2019.

En recettes de fonctionnement

- > des recettes de loyers inférieures à l'année 2019 d'un montant de 10 000 €. Qui s'explique comme suit :

Pôle médecine générale :

- > La dissolution de la SCM maison médicale au 31 décembre, et la conclusion des baux d'occupation des bureaux avec les médecins généralistes à titre individuel et une réduction de surface louée (salle d'attente et espace secrétariat)

> le départ de 2 médecins généralistes, le 1er juin et le 31 décembre 2020

Pôle des médecins spécialistes : Arrivée d'un urologue (1/2 journée/semaine) le 15 janvier

Pôle des professions paramédicales : Départ de la diététicienne le 17 juin 2020

Cette baisse de loyers est compensée par l'excédent de fonctionnement disponible au terme de l'année 2019 et une subvention du budget général à hauteur de 14 600 €, identique à 2019.

En investissement

- > installation de 2 portes automatiques en lien avec la crise sanitaire
- > rachat de matériel médical et informatique à la suite du départ d'un des deux médecins généralistes

FONCTIONNEMENT			
DEPENSES			
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020
011	Charges à caractère général	99 657,55 €	105 800,00 €
6811-042	Amortissements des immob.	75 736,02 €	79 784,16 €
6862-042	Amortissements des charges financières		3 136,00 €
6688-042	Capitalisation pénalités réamgt dette	62 707,29 €	
65	Autres charges de gestion	0,48 €	1 000,00 €
66	Charges financières	12 032,69 €	7 500,00 €
67	Charges exceptionnelles		964,00 €
	TOTAL	250 134,03 €	198 200,00 €
			189 419,98 €

INVESTISSEMENT			
DEPENSES			
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020
13-040	Amortissements des subventions	52 916,95 €	52 917,00 €
16	Emprunts	9 008,59 €	18 500,00 €
165	Cautions		4 650,00 €
166	Refinancement de dette	375 000,05 €	
4817	Pénalités renégociation dette	62 707,29 €	
21	Matériel	746,20 €	2 478,85 €
23	Construction	29 027,10 €	19 986,00 €
	TOTAL	529 406,18 €	98 531,85 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT + RAR		2 606,00 €
			93 725,00 €

RECETTES			
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020
002	Résultat reporté	6 941,52 €	13 872,31 €
042	Amortissements des subventions	52 916,95 €	52 917,00 €
796-042	Transfert de charg.financières (renego dette)	62 707,29 €	
74	Subvention budget général	14 600,00 €	14 600,00 €
70	Produits des services (charges)	35 873,34 €	32 600,00 €
75	Autres produits (loyers)	90 967,24 €	84 210,69 €
	TOTAL	264 006,34 €	198 200,00 €
	Résultat (recettes - dépenses)	13 872,31 €	- €
			8 891,69 €

RECETTES			
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020
001	Résultat reporté	30 126,60 €	14 595,85 €
28-040	Amortissements des immob.	75 736,02 €	79 800,00 €
4817-040	Pénalités de renégociation de dette		3 136,00 €
165	Cautions	432,07 €	1 000,00 €
166	Refinancement de dette	375 000,05 €	
1641-040	Capitalisation pénalités réamgt dette	62 707,29 €	
	TOTAL	544 002,03 €	98 531,85 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT + RAR		97 912,83 €
			97 912,83 €

Capital restant dû au 31/12/2020	419 253,94 €
Terme du contrat de prêt	2039

Résultat (recettes - dépenses)	14 595,85 €	- €	6 793,83 €	4 187,83 €
---------------------------------------	--------------------	------------	-------------------	-------------------

Provisions : 5 582,90 € (en 2016) - 2 210,40 € (en 2017) soit au total 7 793,30 €

Résultat Exercice 2020	13 079,52 €
-------------------------------	--------------------

BUDGET ANNEXE CABINET MEDICAL DE VALUEJOLS

Ce budget annexe retrace comptablement l'occupation du bâtiment du cabinet médical de Valuejols. Les dépenses de fonctionnement ont évolué légèrement entre 2019 et 2020, liées à l'augmentation de la charge d'emprunt (emprunt réalisé en 2019). Les recettes de loyer sont stables (évolution liée à l'indice de progression des loyers). En investissement, le projet de réhabilitation d'un bâtiment de caractère situé en centre-bourg de Valuejols et visant à accueillir le cabinet médical, porté par Saint-Flour communauté et des logements séniors, portés par la commune se poursuit. Les travaux devraient débuter en 2021.

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
011	Charges à caractère général	220,00 €	4 493,68 €	263,25 €
023	Virement à section d'investissement		5 280,00 €	
66	Charges financières	1 359,05 €	1 500,00 €	1 483,95 €
TOTAL				1 579,05 €
			11 273,68 €	1 747,20 €

INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	RAR 2019	BP 2020	CA 2020
001	Résultat reporté	3 680,39 €			
16	Emprunt	3 844,17 €		5 280,00 €	5 280,00 €
20	Frais d'études	562,00 €	29 438,00 €	29 538,20 €	59 723,76 €
23	Travaux d'aménagement			30 000,00 €	
TOTAL		8 086,56 €	29 438,00 €	64 818,20 €	5 280,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT + RAR				94 256,20 €	65 003,76 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté	3 256,90 €	4 553,68 €	4 553,68 €
75	Loyers	6 720,00 €	6 720,00 €	6 752,04 €
TOTAL			11 273,68 €	11 305,72 €
Résultat (recettes - dépenses)		8 397,85 €	- €	9 558,52 €

RECETTES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	RAR 2019	BP 2020	CA 2020
001	Résultat reporté			25 593,83 €	25 593,83 €
021	Virement de section de fonctionnement			5 280,00 €	
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	3 680,39 €		3 844,17 €	3 844,17 €
13	Subvention			15 180,00 €	4 554,00 €
16	Emprunt	30 000,00 €		4 358,20 €	15 105,76 €
024	Cessions			40 000,00 €	
TOTAL		33 680,39 €	- €	94 256,20 €	33 992,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT + RAR				94 256,20 €	59 723,76 €

Emprunts contractés :	capital restant dû au 31/12/2020	terme de l'emprunt
Emprunt lié au bâtiment initial :	17 929,01 €	2024
Emprunt lié à la maîtrise d'œuvre du nouveau projet de cabinet médical	28 735,23 €	2039
Total	46 664,24 €	

Résultat (recettes - dépenses)	25 593,83 €	- 3 844,17 €	- €	58 150,00 €	- 5 280,00 €
---------------------------------------	--------------------	---------------------	------------	--------------------	---------------------

Résultat Exercice 2020	4 278,52 €
-------------------------------	-------------------

BUDGET ANNEXE ATELIER RELAIS VULCACUIR

Ce compte administratif retrace les opérations compatibles de l'atelier relais vulcacuir, situé sur la zone d'activité du Rozier Coren. Pour rappel, le montage juridique d'un atelier relais est le suivant : la collectivité réalise les travaux de construction du bâtiment en lieu et place de l'entreprise utilisatrice, et perçoit les subventions accordées au projet de construction. Elle contracte un emprunt pour le reste à charge de l'opération, dont les annuités sont couvertes par le loyer de l'entreprise. Ce montage est contractualisé entre les parties par la signature d'un contrat de crédit bail immobilier dont le terme est calqué sur la durée de l'emprunt. Au terme du contrat de crédit bail immobilier, l'entreprise devient propriétaire du bâtiment pour la somme d'1 €. Au cours de l'année 2020, il a été cédé à l'entreprise la construction initiale réalisée pour l'entreprise "extension" réalisée en juin 2015.

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
011	Charges à caractère général - taxes foncières et entretien de bâtiment	22 389,00 €	32 375,15 €	22 042,00 €
023	Virement à section d'investissement		28 829,90 €	0,00 €
042	Amortissements	115 406,00 €	115 406,00 €	115 407,00 €
56	Charges financières	14 387,77 €	12 130,00 €	12 125,38 €
TOTAL		152 182,77 €	188 741,05 €	149 574,38 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté	23 000,83 €	28 529,05 €	28 529,05 €
042	Quote part des subv. transférées	34 831,82 €	34 832,00 €	34 831,82 €
70	Produits des services	22 389,00 €	25 000,00 €	22 042,00 €
75	Loyers	100 371,00 €	100 380,00 €	100 370,98 €
77	Produits exceptionnels	119,17 €	0,00 €	1,00 €
TOTAL		180 711,82 €	188 741,05 €	185 774,85 €

Résultat (recettes - dépenses)	28 529,05 €	0,00 €	36 200,47 €
---------------------------------------	--------------------	---------------	--------------------

Capital restant dû au 31/12/2020	418 371,12 €
Terme du contrat de crédit bail immobilier et de l'emprunt	25/05/2025

INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
001	Résultat reporté	15 625,68 €	21 153,90 €	21 153,90 €
040	Amortissements	34 831,82 €	34 832,00 €	34 831,82 €
16	Emprunt	86 102,40 €	88 250,00 €	88 245,62 €
TOTAL		136 559,90 €	144 235,90 €	144 231,34 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
021	Virement de section de fonctionnement		28 829,90 €	
040	Amortissements	115 406,00 €	115 406,00 €	115 406,00 €
TOTAL		115 406,00 €	144 235,90 €	115 406,00 €

Résultat (recettes - dépenses)	-21 153,90 €	0,00 €	-28 825,34 €
---------------------------------------	---------------------	---------------	---------------------

Résultat exercice 2020	7 375,15 €	7 375,13 €
-------------------------------	-------------------	-------------------

BUDGET ANNEXE ATELIER RELAIS ARDELIS/UNIPLANEZE

Le contrat de crédit bail immobilier conclu avec cette entreprise est arrivé à terme au 31 décembre 2020. Celle-ci a honoré toutes ses obligations en fin d'année 2020 malgré des inquiétudes liées à la crise sanitaire qui leur avaient fait demander le report d'une année du terme du contrat de crédit bail immobilier.

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
011	Charges à caractère général - taxe fonci	7 814,00 €	8 500,00 €	7 659,00 €
023	Virement à section d'investissement		68 525,60 €	
022	Dépenses imprévues		0,22 €	0,00 €
042	Amortissements	91 418,47 €	93 150,00 €	93 148,51 €
66	Charges financières		300,00 €	300,00 €
TOTAL		99 232,47 €	170 475,82 €	101 107,51 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté	84 891,48 €	76 708,56 €	76 708,56 €
042	Quote part des subv. transférées	12 831,25 €	12 832,00 €	12 831,30 €
70	Produits des services	7 814,00 €	8 500,00 €	7 659,00 €
75	Loyers	70 404,30 €	72 435,26 €	72 434,29 €
74	Subvention budget général		0,00 €	
75	Reliquat TVA			
TOTAL		175 941,03 €	170 475,82 €	169 633,15 €

Résultat (recettes - dépenses)	76 708,56 €	- €	68 525,64 €
---------------------------------------	--------------------	------------	--------------------

Capital restant dû au 31/12/2020	0,00 €
Terme du contrat de crédit bail immobilier	25/12/2020

INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
001	Résultat reporté	84 891,26 €	76 708,34 €	76 708,34 €
040	Amortissements	12 831,25 €	12 832,00 €	12 831,30 €
16	Emprunt	70 404,30 €	72 135,26 €	72 134,29 €
TOTAL		168 126,81 €	161 675,60 €	161 673,93 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
021	Virement de section de fonctionnement		68 525,60 €	
040	Amortissements	91 418,47 €	93 150,00 €	93 148,51 €
TOTAL		91 418,47 €	161 675,60 €	93 148,51 €

Résultat (recettes - dépenses)	- 76 708,34 €	-68 525,42 €
---------------------------------------	----------------------	---------------------

Résultat exercice 2020	0,22 €	0,22 €
-------------------------------	---------------	---------------

BUDGET ANNEXE ABATTOIR INTERCOMMUNAL DE PIERREFORT

Ce budget retrace les opérations compatibles de l'abattoir situé sur la commune de Pierrefort. Aujourd'hui le bâtiment est inoccupé et la collectivité supporte l'annuité d'emprunt et la taxe foncière. La dépense d'eau est liée à l'entretien et au nettoyage de la station de pré-traitement de l'ensemble immobilier abattoir / atelier de découpe de Pierrefort. Elle sera répartie entre les deux bâtiments atelier de découpe et abattoir en 2021.

Le montant de la participation du budget général s'élève à 16 139,68 €.

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
011	Charges à caractère général	8 961,55 €	9 000,00 €	8 812,69 €
023	Virement à section d'investissement		5 200,00 €	
66	Charges financières	2 395,85 €	2 300,00 €	2 238,43 €
TOTAL		11 357,40 €	16 500,00 €	11 051,12 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté		55,73 €	55,73 €
70	Remboursement des charges par les occupants			
73	Taxe d'abattage			
74	Subvention Budget Général	16 400,00 €	16 444,27 €	16 139,68 €
75	Loyer			
TOTAL		16 400,00 €	16 500,00 €	16 195,41 €

Résultat (recettes - dépenses)	5 042,60 €	0,00 €	5 144,29 €
---------------------------------------	-------------------	---------------	-------------------

Capital restant dû au 31/12/2020	68 516,94 €
Terme du contrat de prêt	2031

INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
001	Résultat reporté	5 014,26 €	4 986,87 €	4 986,87 €
16	Emprunt	4 986,87 €	5 200,00 €	5 144,29 €
TOTAL		10 001,13 €	10 186,87 €	10 131,16 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
021	Virement de section de fonctionnement		5 200,00 €	
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	5 014,26 €	4 986,87 €	4 986,87 €
13	Subvention			
TOTAL		5 014,26 €	10 186,87 €	4 986,87 €

Résultat (recettes - dépenses)	-4 986,87 €	0,00 €	-5 144,29 €
---------------------------------------	--------------------	---------------	--------------------

Résultat Exercice 2020	0,00 €
-------------------------------	---------------

Service / opération ATELIERS DE DECOUPE ET DE TRANSFORMATION AGROALIMENTAIRE
Atelier de découpe Pierrefort

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
011	Charges à caractère général	7 852,48 €	15 000,00 €	14 633,34 €
60611	Eau et assainissement			130,00 €
60611	Fournitures de petit équipement			36,84 €
611	Prestations de service		3 000,00 €	3 196,50 €
61521	Terrain	1 161,45 €		
61528	Entretien de bâtiment	780,00 €	6 000,00 €	1 620,00 €
61558	Autres biens mobiliers			649,00 €
61558	Maintenance			4 360,00 €
6161	Assurance	1 296,03 €		
63512	Taxe foncière	4 593,00 €	1 000,00 €	4 641,00 €
023	Virement à section d'investissement		23 900,00 €	18 852,35 €
65	Autres charges de gestion courante		5,00 €	
66	Charges financières	4 142,75 €	3 900,00 €	3 857,70 €
68	Provision			
	Résultat reporté		- 11 192,25 €	11 192,25 €
	TOTAL	11 995,23 €	31 612,75 €	26 151,14 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté			
70	Remboursement taxe foncière	13 064,10 €		
74	Subvention budget général		31 612,75 €	26 151,14 €
75	Lovers	17 743,85 €		
	TOTAL	30 807,95 €	31 612,75 €	26 151,14 €
	Résultat (recettes - dépenses)	18 812,72 €		- €

Capital restant dû au 31/12/2020 191 147,25 €
Terme des contrats de prêt en 2029 47 472,00 €

INVESTISSEMENT						
DEPENSES						
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020	TOTAL
001	Résultat reporté	22 199,72 €				18 855,60 €
16	Emprunt	17 186,97 €	18 900,00 €	18 855,60 €	- €	18 855,60 €
23	Construction	2 637,20 €	85 000,00 €	42 298,54 €	37 696,21 €	79 996,75 €
	TOTAL	42 023,89 €	103 900,00 €	61 154,14 €	37 696,21 €	98 852,35 €
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT + RAR					

RECETTES						
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020	TOTAL
021	Virement de section de fonctionnement		23 900,00 €			18 852,35 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	16 842,46 €	7 620,47 €	7 620,47 €		7 620,47 €
13	Subventions		24 000,00 €		24 000,00 €	24 000,00 €
16	Emprunt		56 000,00 €		56 000,00 €	56 000,00 €
	Résultat reporté	17 560,96 €				7 620,47 €
	TOTAL	34 403,42 €	103 900,00 €	- €	80 000,00 €	98 852,35 €
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT + RAR					

Résultat (recettes - dépenses) - 7 620,47 €

Résultat Exercice - €

Service /opération ATELIER RELAIS TRANSFORMATION AGROALIMENTAIRE DE CAMIOLS

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	
002	Résultat reporté	146 728,73 €	150 644,91 €	150 644,91 €	
011	Charges à caractère général	7 276,37 €	58 300,00 €	42 770,33 €	
	EDF		45 000,00 €	28 646,91 €	
	Eau		2 000,00 €	2 377,06 €	
	Charges d'entretien et de maintenance		11 300,00 €	11 744,26 €	
6811	Amortissements ex Valporcs	80 028,25 €	137 363,00 €	131 485,57 €	
023	Virement section d'investissement	12 844,13 €	5 500,00 €	5 500,00 €	
66	Charges financières Beurre	776,05 €	993,85 €	993,85 €	
66	Charges financières Prod	378,44 €	119,93 €	218,06 €	
66	Charges financières ex Valporcs	16 005,55 €	13 600,00 €	13 699,50 €	
	TOTAL	250 417,34 €	373 648,02 €	344 912,12 €	
RECETTES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	
042	Quote part des subv. Transférées ex valporcs	16 846,57 €	16 846,57 €	16 846,58 €	
042	Transfert de charges de fonctionnement	- €	198 741,28 €	- €	
70	remboursement eau + EDF par entreprises		47 000,00 €	31 025,97 €	
74	Subvention d'équilibre	69 860,94 €	93 255,17 €	85 241,55 €	
74	Subvention d'équilibre buron			5 500,00 €	
75	Revenus des immeubles Producteur	12 000,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €	
75	Revenu des immeubles La Doven	0,25 €	5,00 €	- €	
75	Reliquat TVA			1,52 €	
77	Produits exceptionnels	1 064,92 €			
	TOTAL	99 772,68 €	373 648,02 €	150 615,62 €	
	Résultat (recettes - dépenses)	- 150 644,66 €	34 651,57 €	- 194 296,50 €	

INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	TOTAL
040	Amortissements ex Valporcs	16 846,57 €	16 846,57 €	16 846,58 €	16 846,58 €
16	Emprunt ex Valporcs	52 926,14 €	54 900,00 €	54 825,74 €	54 825,74 €
16	Emprunt Producteur	6 857,14 €	3 795,00 €	6 857,14 €	6 857,14 €
16	Emprunt Beurre		13 725,06 €	9 303,00 €	9 303,00 €
20	Frais d'insertion	468,33 €			
23-11	Constructions Prod assiette	22 544,35 €	15 435,22 €	7 481,89 €	10 747,91 €
23-12	Constructions Beurre	51 136,20 €	140 457,05 €	102 148,43 €	80 294,19 €
2313	Construction		4 305,00 €		
20-13	Etude Burons d'auvergne			4 750,00 €	750,00 €
041	Opérations patrimoniales /état	1 459,22 €			
	TOTAL	152 237,95 €	155 892,27 €	202 212,78 €	91 792,10 €
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT + RAR		308 130,22 €		
RECETTES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	TOTAL
001	Résultat reporté	184 482,22 €	266 876,34 €	266 876,34 €	266 876,34 €
040	Amortissements ex valporcs	80 028,25 €	137 363,00 €	131 485,57 €	131 485,57 €
13 - 12	Subventions	11 390,10 €	54 038,90 €	54 038,90 €	54 038,90 €
13-11	Subventions	17 714,50 €	7 086,50 €	18 983,50 €	35 055,40 €
13-13	Subventions buron		50 000,00 €	- €	7 086,50 €
16	Emprunt buron		55 500,00 €	- €	- €
16	Emprunt Beurre	124 040,00 €	30 100,00 €	- €	30 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	1 459,22 €			- €
021	Virement section d'investissement		12 844,13 €	5 500,00 €	5 500,00 €
	TOTAL	419 114,29 €	61 125,40 €	422 845,41 €	494 987,31 €
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT + RAR	480 239,69 €	613 808,87 €	422 845,41 €	72 141,90 €
	Résultat (recettes - dépenses)	266 876,34 €	172 109,47 €		200 982,43 €

Résultat Exercice 2020 6 685,93 €

BUDGET ANNEXE ZA DE BELVEZET

Aucune opération en 2020 sur cette zone d'activité.

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
011	Charges à caractère général	3 589,90 €	80 000,00 €	
6045	Etudes, prestations (Terrains à aménager) travaux de viabilisation d'un lot faisant l'objet d'un compromis + contrat de MO	3 589,90 €	80 000,00 €	0,00 €
605	Achat de matériel, équipements/Travaux	0,00 €		
7133	Stocks	0,00 €	43 413,56 €	
658	Charges diverses de gestion courante		0,00 €	
TOTAL		3 589,90 €	123 413,56 €	0,00 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté	11 773,54 €	11 773,56 €	11 773,56 €
042	Stocks	3 589,90 €	80 000,00 €	
70	Vente de terrains : 1 lot 4 500 m ² à 7 €	0,00 €	31 640,00 €	
75	Autres produits divers de gestion courante	0,02 €		
TOTAL		15 363,46 €	123 413,56 €	11 773,56 €

Résultat (recettes - dépenses)	11 773,56 €	0,00 €	11 773,56 €
---------------------------------------	--------------------	---------------	--------------------

INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	Libellé	BP 2019	CA 2019	BP 2020	CA 2020
001	Résultat reporté			3 589,90 €	3 589,90 €
040	Stocks	11 773,54 €	3 589,90 €	40 000,00 €	
TOTAL		11 773,54 €	3 589,90 €	43 589,90 €	3 589,90 €

RECETTES					
Chapitre	Libellé	BP 2019	CA 2019	BP 2020	CA 2020
040	Stocks	11 773,54 €	0,00 €	43 413,56 €	
16	Emprunt			176,34 €	
TOTAL		11 773,54 €	0,00 €	43 589,90 €	0,00 €

Résultat (recettes - dépenses)	0,00 €	-3 589,90 €	-3 589,90 €
---------------------------------------	---------------	--------------------	--------------------

Résultat de l'exercice	8 183,66 €
-------------------------------	-------------------

BUDGET ANNEXE ATELIERS RELAIS DE COMMERCE/MULTIPLES RURAUX

Supérette et Boulangerie : Fonctionnement normal du service. Les loyers couvrent l'annuité d'emprunt. **Une subvention du budget général** d'un montant total de **24 026,76 €** vient équilibrer l'assurance des bâtiments pour un montant total de 1 034,52 €.

Multiples ruraux : Des travaux de remise en service ont été effectués à Loubaresse et Malbo, et des travaux d'entretien ont été réalisés au bâtiment à Faverolles.

Des gérants sont installés depuis janvier 2020 à Malbo, et depuis novembre 2020 à Loubaresse.

Dans le cadre de la crise sanitaire, il a été convenu d'accorder :

- un différé d'installation de 2 mois aux gérants de Malbo (janvier-février) et de Loubaresse (novembre-décembre)
- deux mois de gratuité aux gérants de Malbo (novembre-décembre)

Une subvention du budget général équilibre les 3 multiples ruraux, les loyers ne couvrant pas les charges annuelles de bâtiments et les travaux réalisés sur les trois bâtiments.

A noter que la gratuité a été accordée également pour janvier 2021 pour les gérants de Malbo et de Loubaresse.

FONCTIONNEMENT																			
DEPENSES																			
Chapitre	Libellé	Supérette Pierrefort			Boulangerie Pierrefort			Multiple rural Faverolles			Multiple rural Loubaresse			Multiple rural Malbo			TOTAL BP 2020	TOTAL CA 2020	
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020		CA 2020	
002	Résultat de fonctionnement reporté																		
011	Charges à caractère général	6 578,98 €	6 600,00 €	5 503,61 €	265,41 €	800,00 €	605,07 €	2 164,51 €	3 477,51 €	2 819,11 €	436,21 €								
023	Virement à section d'investissement		28 700,00 €	0,00 €		7 600,00 €	0,00 €		8 347,80 €	0,00 €	9 773,98 €	9 950,00 €	7 547,94 €		327,00 €	2 450,00 €	1 677,16 €	23 277,51 €	18 152,89 €
65	Autres charges de gestion courante	1,52 €	5,00 €	0,31 €	1,12 €	5,00 €	0,31 €		5,00 €	0,31 €		3 152,97 €	0,00 €			2 300,00 €	0,00 €	50 100,77 €	0,00 €
66	Charges financières	2 471,47 €	1 300,00 €	1 178,73 €	2 295,19 €	2 014,00 €	1 988,02 €	810,20 €	1 455,00 €	1 436,65 €	1 030,07 €	1 831,49 €	1 826,51 €			5,00 €	0,31 €	25,00 €	1,24 €
67	Charges exceptionnelles															550,00 €	508,78 €	7 150,49 €	6 938,69 €
68	Dotations aux amortissements															800,00 €	583,32 €	800,00 €	583,32 €
	TOTAL	9 051,97 €	36 605,00 €	6 682,65 €	2 561,72 €	10 419,00 €	2 593,40 €	3 681,71 €	13 992,31 €	4 963,07 €	27 633,58 €	31 339,46 €	25 767,77 €	0,00 €	327,00 €	6 355,00 €	3 000,40 €	98 710,77 €	43 007,29 €
Résultat (recettes - dépenses)																			
		27 320,85 €	0,00 €	28 613,59 €	7 199,17 €	0,00 €	7 506,34 €	2 729,29 €	0,00 €	7 730,34 €	267,95 €	0,00 €	2 621,01 €	0,00 €	-327,00 €	0,00 €	2 278,43 €	0,00 €	48 749,71 €
0,00 €																			
INVESTISSEMENT																			
DEPENSES																			
Chapitre	Libellé	Supérette Pierrefort			Boulangerie Pierrefort			Multiple rural Faverolles			Multiple rural Loubaresse			Multiple rural Malbo			TOTAL BP 2020	TOTAL CA 2020	
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020		CA 2020	RAR 2020
001	Résultat reporté	26 086,51 €	27 320,85 €	27 320,85 €	6 904,59 €	7 199,17 €	7 199,17 €	2 360,68 €	2 729,20 €	2 729,20 €								36 982,19 €	36 982,19 €
16	Capital emprunt	27 320,85 €	28 700,00 €	28 613,59 €	7 199,17 €	7 600,00 €	7 506,34 €	3 436,20 €	3 554,80 €	3 554,74 €								45 574,80 €	45 363,34 €
21	Achat matériel										4 368,69 €	4 520,00 €	4 519,41 €					1 200,00 €	1 169,26 €
23	Travaux																	1 700,00 €	1 690,00 €
13	Amortissements										5 500,00 €	2 909,00 €	1 973,60 €					1 700,00 €	1 690,00 €
	TOTAL	53 407,36 €	56 020,85 €	55 934,44 €	14 103,76 €	14 799,17 €	14 705,51 €	5 796,88 €	11 784,00 €	9 192,94 €	1 973,60 €	16 657,84 €	19 552,97 €	18 521,53 €	492,80 €	26 998,36 €	2 900,00 €	2 859,26 €	105 056,99 €
	Résultat (recettes - dépenses)	-27 320,85 €	0,00 €	-28 613,59 €	-7 199,17 €	0,00 €	-7 506,34 €	-2 729,20 €	0,00 €	-5 756,74 €	-1 973,60 €	267,03 €	0,00 €	-2 128,21 €	-492,80 €	-26 998,36 €	0,00 €	-2 278,43 €	0,00 €
	Résultat Exercice 2020		0,00 €		0,00 €						0,00 €	534,98 €		0,00 €		0,00 €	-2 278,43 €	0,00 €	-46 283,31 €
																			-2 466,40 €
																			0,00 €

Capital restant dû au 31/12/20	7 362,23 €	Capital restant dû au 31/12/20	42 617,93 €	Capital restant dû au 31/12/20	19 700,19 €
Terme contrat de prêt	25/01/2021	Terme contrat de prêt	31/12/2025	Terme contrat de prêt	25/01/2025

Capital restant dû au 31/12/20	25 046,27 €
Terme contrat de prêt	25/01/2025

Capital restant dû au 31/12/20	15 573,72 €
Terme contrat de prêt	31/10/2031

BUDGET ANNEXE ATELIERS RELAIS DE COMMERCE/MULTIPLES RURAUX

Supérette et Boulangerie : Fonctionnement normal du service. Les loyers couvrent l'annuité d'emprunt. **Une subvention du budget général** d'un montant total de **24 026,76 €** vient équilibrer l'assurance des bâtiments pour un montant total de 1 034,52 €.

Multiples ruraux : Des travaux de remise en service ont été effectués à Loubaresse et Malbo, et des travaux d'entretien ont été réalisés au bâtiment à Faverolles.

Des gérants sont installés depuis janvier 2020 à Malbo, et depuis novembre 2020 à Loubaresse.

Dans le cadre de la crise sanitaire, il a été convenu d'accorder :
 > un différé d'installation de 2 mois aux gérants de Malbo (janvier-février) et de Loubaresse (novembre-décembre)
 > deux mois de gratuité aux gérants de Malbo (novembre-décembre)

Une subvention du budget général équilibre les 3 multiples ruraux, les loyers ne couvrant pas les charges annuelles de bâtiments et les travaux réalisés sur les trois bâtiments.
 A noter que la gratuité a été accordée également pour janvier 2021 pour les gérants de Malbo et de Loubaresse.

FONCTIONNEMENT																					
DEPENSES																					
Chapitre	Libellé	Supérette Pierrefort			Boulangerie Pierrefort			Multiple rural Faverolles			Multiple rural Loubaresse			Multiple rural Malbo			TOTAL BP 2020	TOTAL CA 2020			
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020		CA 2020			
002	Résultat de fonctionnement reporté																				
011	Charges à caractère général	6 578,98 €	6 600,00 €	5 503,61 €	265,41 €	800,00 €	605,07 €	2 164,51 €	3 477,51 €	2 819,11 €	436,21 €										
023	Virement à section d'investissement		28 700,00 €	0,00 €		7 600,00 €	0,00 €		8 347,80 €	0,00 €	9 773,98 €	9 950,00 €	7 547,94 €	327,00 €	2 450,00 €	1 677,16 €	23 277,51 €	18 152,89 €			
65	Autres charges de gestion courante	1,52 €	5,00 €	0,31 €	1,12 €	5,00 €	0,31 €		5,00 €	0,31 €		3 152,97 €	0,00 €		2 300,00 €	0,00 €	50 100,77 €	0,00 €			
66	Charges financières	2 471,47 €	1 300,00 €	1 178,73 €	2 295,19 €	2 014,00 €	1 988,02 €	810,20 €	1 455,00 €	1 436,65 €	1 030,07 €	1 831,49 €	1 826,51 €		5,00 €	0,31 €	25,00 €	1,24 €			
67	Charges exceptionnelles														550,00 €	508,78 €	7 150,49 €	6 938,69 €			
68	Dotations aux amortissements														800,00 €	583,32 €	800,00 €	583,32 €			
	TOTAL	9 051,97 €	36 605,00 €	6 682,65 €	2 561,72 €	10 419,00 €	2 593,40 €	3 681,71 €	13 992,31 €	4 963,07 €	27 633,58 €	31 339,46 €	25 767,77 €	0,00 €	327,00 €	6 355,00 €	3 000,40 €	98 710,77 €	43 007,29 €		
0,00 €																					
RECETTES																					
Chapitre	Libellé	Supérette Pierrefort			Boulangerie Pierrefort			Multiple rural Faverolles			Multiple rural Loubaresse			Multiple rural Malbo			TOTAL BP 2020	TOTAL CA 2020			
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020		CA 2020			
002	Résultat reporté								0,09 €	0,09 €			267,95 €	267,95 €				268,04 €	268,04 €		
70	Remboursement taxe foncière	5 202,35 €	6 000,00 €	5 074,66 €																	
74	Subvention Budget général	1 378,07 €	605,00 €	429,18 €	266,49 €	819,00 €	605,34 €	2 211,00 €	7 365,90 €	6 067,00 €	15 576,00 €	15 969,49 €	14 879,66 €				6 000,00 €	5 074,66 €			
75	Loyer	29 792,40 €	30 000,00 €	29 792,40 €	9 494,40 €	9 600,00 €	9 494,40 €	4 200,00 €	4 200,00 €	4 200,00 €					2 855,00 €	2 045,58 €	27 614,39 €	24 026,76 €			
777	Amortissement subventions											1 850,00 €	0,00 €				49 150,00 €	46 570,05 €			
77	Produits exceptionnels										12 289,15 €	12 300,00 €	12 289,15 €		3 500,00 €	3 083,25 €	12 300,00 €	12 289,15 €			
	TOTAL	36 372,82 €	36 605,00 €	35 296,24 €	9 760,89 €	10 419,00 €	10 099,74 €	6 411,00 €	13 992,31 €	12 693,41 €	27 901,53 €	31 339,46 €	28 388,78 €	0,00 €	0,00 €	6 355,00 €	5 278,83 €	98 710,77 €	91 757,00 €		
0,00 €																					
Résultat (recettes - dépenses)		27 320,85 €	0,00 €	28 613,59 €	7 199,17 €	0,00 €	7 506,34 €	2 729,29 €	0,00 €	7 730,34 €	267,95 €	0,00 €	2 621,01 €	0,00 €	-327,00 €	0,00 €	2 278,43 €	0,00 €	48 749,71 €	0,00 €	
INVESTISSEMENT																					
DEPENSES																					
Chapitre	Libellé	Supérette Pierrefort			Boulangerie Pierrefort			Multiple rural Faverolles			Multiple rural Loubaresse			Multiple rural Malbo			TOTAL BP 2020	TOTAL CA 2020			
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020	CA 2019		BP 2020	CA 2020	CA 2020	RAR 2020
001	Résultat reporté	26 086,51 €	27 320,85 €	27 320,85 €	6 904,59 €	7 199,17 €	7 199,17 €	2 360,68 €	2 729,20 €	2 729,20 €								36 982,19 €	36 982,19 €		
16	Capital emprunt	27 320,85 €	28 700,00 €	28 613,59 €	7 199,17 €	7 600,00 €	7 506,34 €	3 436,20 €	3 554,80 €	3 554,74 €								45 574,80 €	45 363,34 €		
21	Achat matériel										4 368,69 €	4 520,00 €	4 519,41 €					1 700,00 €	1 690,00 €		
23	Travaux																	1 700,00 €	1 690,00 €		
13	Amortissements										5 500,00 €	2 909,00 €	1 973,60 €					8 500,00 €	4 889,00 €		
	TOTAL	53 407,36 €	56 020,85 €	55 934,44 €	14 103,76 €	14 799,17 €	14 705,51 €	5 796,88 €	11 784,00 €	9 192,94 €	1 973,60 €	16 657,84 €	19 552,97 €	18 521,53 €	492,80 €	26 998,36 €	2 900,00 €	2 859,26 €	105 056,99 €	101 213,68 €	
2 466,40 €																					
RECETTES																					
Chapitre	Libellé	Supérette Pierrefort			Boulangerie Pierrefort			Multiple rural Faverolles			Multiple rural Loubaresse			Multiple rural Malbo			TOTAL BP 2020	TOTAL CA 2020			
		CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020	CA 2019	BP 2020	CA 2020	RAR 2020	CA 2019		BP 2020	CA 2020	CA 2020	RAR 2020
001	Résultat reporté																				
021	Virement de section de fonctionnement		28 700,00 €	0,00 €		7 600,00 €	0,00 €		8 347,80 €	0,00 €								0,00 €	0,00 €		
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	26 086,51 €	27 320,85 €	27 320,85 €	6 904,59 €	7 199,17 €	7 199,17 €	2 360,68 €	2 729,20 €	2 729,20 €								50 100,77 €	0,00 €		
165	Dépôts et cautionnements																	37 249,22 €	37 249,22 €		
28	Amortissement immobilisations										707,00 €	707,00 €	707,00 €					350,00 €	350,00 €		
	TOTAL	26 086,51 €	56 020,85 €	27 320,85 €	6 904,59 €	14 799,17 €	7 199,17 €	3 067,68 €	11 784,00 €	3 436,20 €	0,00 €	16 924,87 €	19 552,97 €	16 393,32 €	0,00 €	0,00 €	2 900,00 €	580,83 €	105 056,99 €	54 930,37 €	
0,00 €																					
Résultat (recettes - dépenses)		-27 320,85 €	0,00 €	-28 613,59 €	-7 199,17 €	0,00 €	-7 506,34 €	-2 729,20 €	0,00 €	-5 756,74 €	-1 973,60 €	267,03 €	0,00 €	-2 128,21 €	-492,80 €	-26 998,36 €	0,00 €	-2 278,43 €	0,00 €	-46 283,31 €	-2 466,40 €
Résultat Exercice 2020			0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		534,98 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		

Capital restant dû au 31/12/20	7 362,23 €	Capital restant dû au 31/12/20	42 617,93 €	Capital restant dû au 31/12/20	19 700,19 €
Terme contrat de prêt	25/01/2021	Terme contrat de prêt	31/12/2025	Terme contrat de prêt	25/01/2025

Capital restant dû au 31/12/20	25 046,27 €
Terme contrat de prêt	25/01/2025

Capital restant dû au 31/12/20	15 573,72 €
Terme contrat de prêt	31/10/2031

BUDGET ANNEXE ZA DU ROZIER COREN

Ce budget annexe retrace les opérations comptables d'aménagement de la zone d'activités du Rozier Coren. En dépenses, en 2020, ont été payées les fouilles archéologiques relatives aux travaux d'aménagement de l'extension de la zone d'activité.
En recettes, a été perçu un solde de subvention de la tranche précédente d'aménagement ainsi qu'une vente de terrain.

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
011	Charges à caractère général	17 423,48 €	1 313 470,00 €	54 164,30 €
6015	Terrains à aménager	2 032,18 €		
6045	Travaux solde 1ère phase		300 000,00 €	- €
6045	Etudes sur terrains à aménager solde 1ère phase	15 390,90 €	11 470,00 €	905,08 €
6045	Travaux 2ème phase		892 000,00 €	- €
6045	Etudes sur terrains à aménager solde 2ème phase		110 000,00 €	53 259,22 €
608	Reliquat TVA	0,40 €		
68	Amortissements Aide au foncier	10 096,00 €	1 716,00 €	1 716,00 €
65	Charges de gestion	- €		
66	Charges financières	17 512,88 €	14 638,00 €	14 565,13 €
7133	Stocks	123 262,70 €	1 559 142,31 €	134 511,99 €
68	Provisions	27 507,00 €	27 507,00 €	27 507,00 €
	TOTAL	195 802,06 €	2 916 473,31 €	232 464,42 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté			
042	Stocks	17 423,48 €	1 313 470,00 €	54 164,30 €
70	Vente de terrain zone initiale		72 000,00 €	
	Vente de terrain extension phase 1		186 596,00 €	
	Vente de terrains extension phase 2	57 768,00 €	939 897,31 €	109 176,00 €
74	Subventions	65 494,70 €	360 649,00 €	
7472	Region phase 2	8 652,03 €	115 714,00 €	
	DETR phase 2		219 600,00 €	
74751	DETR phase 1	56 842,67 €	25 335,00 €	25 335,92 €
75	Autres produits divers de gestion générale	55 115,89 €	43 861,00 €	43 789,13 €
77	Produits exceptionnels			0,07 €
	TOTAL	195 802,06 €	2 916 473,31 €	232 464,42 €

Résultat (recettes - dépenses)	- €
---------------------------------------	-----

Capital restant dû au 31 décembre 2020
Terme le 1er juillet 2025

INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
001	Résultat reporté	189 754,85 €	160 588,31 €	160 588,31 €
040	Stocks	17 423,48 €	1 313 470,00 €	54 164,30 €
16	Emprunt	86 768,68 €	86 800,00 €	86 768,68 €
	TOTAL	293 947,01 €	1 560 858,31 €	301 521,29 €

RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
001	Résultat reporté			
68	Amortissements Aide au foncier	10 096,00 €	1 716,00 €	1 716,00 €
040	Stocks	123 262,70 €	1 559 142,31 €	134 511,99 €
16	Emprunt			
	TOTAL	133 358,70 €	1 560 858,31 €	136 227,99 €

Résultat (recettes - dépenses)	- 160 588,31 €
---------------------------------------	----------------

Résultat Exercice	- 160 588,31 €
--------------------------	----------------

BUDGET ANNEXE ZA LUC D'USSEL

Les travaux d'aménagement de cette zone d'activité sont terminés et la commercialisation est en cours.

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté	3,00 €		
011	Charges à caractère général dont	10 457,40 €	164 600,00 €	8 906,25 €
6045	Etudes, prestations (terrains à aménager)	0,00 €	4 600,00 €	8 906,25 €
605	Achat de matériel, équipements/Travaux	10 457,00 €	160 000,00 €	0,00 €
68	Amortissements Aidé au foncier	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
66	Charges financières	6 736,98 €	6 100,00 €	6 016,19 €
7133	Stocks	109 171,00 €	477 436,00 €	41 300,75 €
658	Reliquat TVA			
	TOTAL	136 368,38 €	658 136,00 €	66 223,19 €
RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
042	Stocks	10 460,40 €	164 600,00 €	8 906,25 €
70	Vente de terrains	0,00 €	403 136,00 €	
74	Subventions dont	125 907,98 €	90 400,00 €	
7472	Région	109 171,00 €	0,00 €	
7473	Département	0,00 €	41 300,00 €	41 300,00 €
74751	Subvention budget général (1/5 aides au foncier + intérêt emprunt)	16 736,98 €	16 100,00 €	16 016,19 €
748371	DETR	0,00 €	33 000,00 €	
74758	Autres	0,00 €	0,00 €	0,75 €
75	Autres produits divers de gestion courante		0,00 €	
77	Produits exceptionnels		0,00 €	
	TOTAL	136 368,38 €	658 136,00 €	66 223,19 €
Résultat (recettes - dépenses)		0,00 €		0,00 €

Capital restant dû au 31/12/2020
Terme au 25 juillet 2026

INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
001	Résultat reporté	416 010,00 €	323 681,11 €	323 681,11 €
040	Stocks	10 460,40 €	164 600,00 €	8 906,25 €
20422	Subventions d'équipement versées			
16	Emprunt	16 381,71 €	17 105,00 €	17 102,50 €
	TOTAL	442 852,11 €	505 386,11 €	349 689,86 €
RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
280422	Subventions	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
040	Stocks	109 171,00 €	477 436,00 €	41 300,75 €
16	Emprunt	0,00 €	17 950,11 €	
	TOTAL	119 171,00 €	505 386,11 €	51 300,75 €
Résultat (recettes - dépenses)		-323 681,11 €		-298 389,11 €

Résultat Exercice **-323 681,11 €**

BUDGET ANNEXE ZA VOIZZAC

Sur cette zone d'activité, seule a été comptabilisée cette année une vente de terrain à l'entreprise Hébrard.

FONCTIONNEMENT					
Chapitre	Libellé	DEPENSES			
		BP 2019	BP 2020	CA 2019	CA 2020
011	Charges à caractère général dont	30 000,00 €	14 179,20 €	14 179,20 €	14 000,00 €
6045	Etudes, prestations (terrains à aménager)	15 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €
605	Achat de matériel, équipements/Travaux	15 000,00 €	7 000,00 €	14 179,20 €	7 000,00 €
68	Amortissements Aide au foncier				
66	Charges financières				
7133	Stocks	193 347,32 €	170 198,36 €	21 328,16 €	27 192,40 €
	TOTAL	223 347,32 €	184 198,36 €	35 507,36 €	27 192,40 €

RECETTES					
Chapitre	Libellé	RECETTES			
		BP 2019	BP 2020	CA 2019	CA 2020
002	Résultat reporté				
042	Stocks	30 000,00 €	14 179,20 €	14 179,20 €	14 000,00 €
70	Vente de terrains SCI Hébrard	193 347,32 €	170 198,36 €	0,00 €	27 192,00 €
74	Subventions	0,00 €		21 328,16 €	
75	Autres produits divers de gestion courante				0,40 €
	TOTAL	223 347,32 €	184 198,36 €	35 507,36 €	27 192,40 €

Résultat (recettes - dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

INVESTISSEMENT					
Chapitre	Libellé	DEPENSES			
		BP 2019	BP 2020	CA 2019	CA 2020
001	Résultat reporté	163 347,32 €	156 198,36 €	163 347,32 €	156 198,36 €
040	Stocks	30 000,00 €	14 000,00 €	14 179,20 €	
20422	Subventions d'équipement versées				
16	Emprunt				
	TOTAL	193 347,32 €	170 198,36 €	177 526,52 €	156 198,36 €

RECETTES					
Chapitre	Libellé	RECETTES			
		BP 2019	BP 2020	CA 2019	CA 2020
040	Stocks	193 347,32 €	170 198,36 €	21 328,16 €	27 192,40 €
16	Emprunt				
	TOTAL	193 347,32 €	170 198,36 €	21 328,16 €	27 192,40 €

Résultat (recettes - dépenses)	-156 198,36 €	-129 005,96 €
---------------------------------------	----------------------	----------------------

Résultat Exercice	-156 198,36 €	-129 005,96 €
--------------------------	----------------------	----------------------

BUDGET ANNEXE ZA NEUVEGLISE

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	
011	Charges à caractère général dont	254 947,68 €	730 809,00 €	78 220,04 €	
6045	Terrains à aménager	45 849,30 €	31 662,00 €	3 865,92 €	
6045	Etudes sur terrains à aménager	0,00 €	44 140,00 €	74 353,45 €	
605	Achat de matériel, équipements/Travaux	209 098,14 €	655 007,00 €		
608	Reliquat T1/A	0,24 €		0,67 €	
66111	Intérêts d'emprunt		4 084,00 €	4 083,19 €	
7133	Stocks	227 147,22 €	512 157,00 €	14 391,58 €	
	TOTAL	482 094,90 €	1 247 050,00 €	96 694,81 €	

RECETTES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	
002	Résultat reporté	4 422,62 €	- €		
042	Stocks	254 947,68 €	724 584,00 €	82 303,23 €	
70	Vente de terrains	176 501,50 €	295 724,00 €		
74	Subventions	46 223,10 €	212 349,00 €		
77	Subventions budget général (intérêts et capital emprunt)		14 393,00 €	14 391,58 €	
	TOTAL	482 094,90 €	1 247 050,00 €	96 694,81 €	

Résultat (recettes - dépenses) - €

Capital restant dû au 31/12/2020 234 202,19 €
 Terme au 25 juillet 2039

INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	
040	Stocks	254 947,68 €	724 584,00 €	82 303,23 €	
1641	Emprunt		10 309,00 €	10 308,39 €	
	TOTAL	254 947,68 €	734 893,00 €	92 611,62 €	

RECETTES					
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020	
040	Résultat reporté		216 710,12 €	216 710,12 €	
3355	Stocks	227 147,22 €	512 157,00 €	14 391,58 €	
1641	Emprunt	244 510,58 €	6 025,88 €		
	TOTAL	471 657,80 €	734 893,00 €	231 101,70 €	

Résultat (recettes - dépenses) 216 710,12 €

Résultat Exercice 2020 216 710,12 €

Résultat Exercice 2020 216 710,12 €

Résultat Exercice 2020 216 710,12 €

BUDGET ANNEXE ZA DU ROUCHARD

Sur cette zone d'activité, seules ont été comptabilisées cette année des ventes de terrain. Pour rappel, une provision est effectuée sur une durée de 5 ans, correspondant à l'autofinancement par Saint Flour Communauté de l'aménagement de cette zone d'activité.

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
002	Résultat reporté			
011	Charges à caractère général	0,40 €	1 000,00 €	0,50 €
68	Provisions pour risques	8 000,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €
66	Charges financières	1 171,49 €	800,00 €	798,31 €
7133	Stocks	23 218,00 €	52 000,00 €	36 627,50 €
	TOTAL	32 389,89 €	61 800,00 €	45 426,31 €
RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
042	Stocks	1 171,89 €	1 800,00 €	798,81 €
70	Vente de terrains	23 218,00 €	52 000,00 €	36 627,50 €
74	Subvention Budget général	8 000,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €
	TOTAL	32 389,89 €	61 800,00 €	45 426,31 €
Résultat (recettes - dépenses)		-	€	-

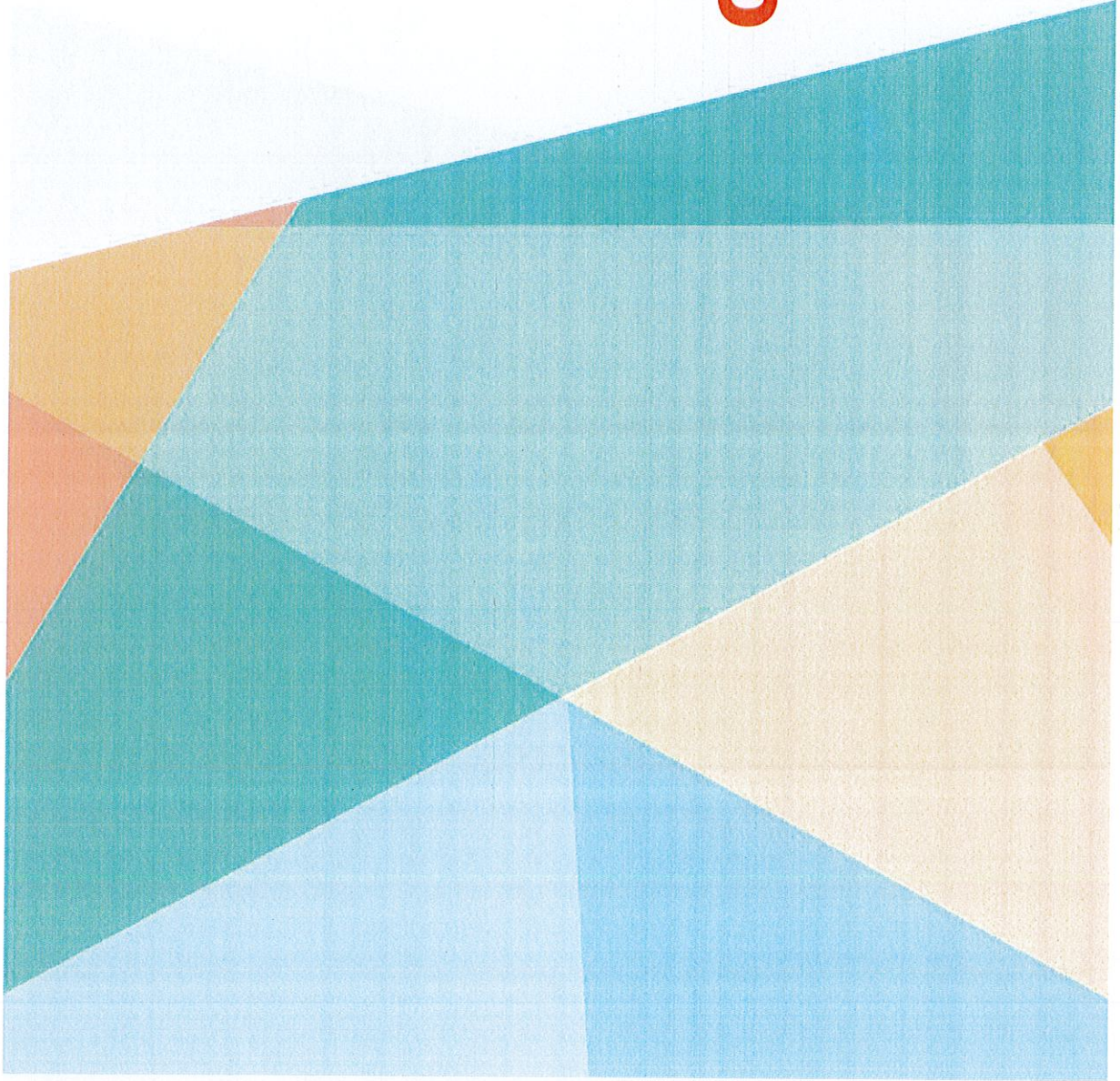
Capital restant dû au 31/12/2020	8 929,33 €
Terme le 25 avril 2021	

INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
001	Résultat reporté	132 537,64 €	118 657,45 €	118 657,45 €
040	Stocks	1 171,89 €	1 800,00 €	798,81 €
16	Emprunt	8 165,92 €	8 540,00 €	8 539,10 €
	TOTAL	141 875,45 €	128 997,45 €	127 995,36 €
RECETTES				
Chapitre	Libellé	CA 2019	BP 2020	CA 2020
040	Stocks	23 218,00 €	52 000,00 €	36 627,50 €
16	Emprunt	76 997,45 €	76 997,45 €	76 997,45 €
	TOTAL	23 218,00 €	128 997,45 €	36 627,50 €
Résultat (recettes - dépenses)		-	118 657,45 €	-

Résultat Exercice	-	118 657,45 €	-	91 367,86 €
-------------------	---	--------------	---	-------------



Questions diverses



**Merci de
votre attention**

