



COMPTE ADMINISTRATIF

2020

BUDGET TECHNOPOLE LAHITOLLE

Accusé de réception préfecture

Objet de l'acte : Compte Administratif 2020 - Budget annexe Lahitolle

Date de transmission de l'acte : 16/04/2021

Date de réception de l'accusé de
réception : 16/04/2021

Numéro de l'acte : DEL-14-080421 (voir l'acte associé)

Identifiant unique de l'acte : 018-241800507-20210408-DEL-14-080421-DE

Date de décision : 08/04/2021

Acte transmis par : Pierre-Marie LAHIERRE

Nature de l'acte : Délibération

Matière de l'acte : 7. Finances locales
7.1. Decisions budgetaires
7.1.2. décisions budgétaires

| | | | | | |
|---|---|---------|---------|------------------------|------------------------------------|
|  | REPUBLIQUE FRANCAISE | | | | |
| | COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE BOURGES | | | | |
| | EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE | | | | |
| SEANCE DU 8 AVRIL 2021 à 18 HEURES | | | | | |
| Salle du Conseil Municipal de la Mairie de Bourges en présentiel et en visioconférence | | | | | |
| Nombre de membres en exercice | Présents | Excusés | Absents | Date de la convocation | Date d'affichage de la convocation |
| 70 | 60 | 0 | 4 | 2 avril 2021 | 2 avril 2021 |

Présents : Irène FELIX, Yann GALUT, Richard BOUDET, Jean-Louis SALAK, Marie-Christine BAUDOUIN, Gérard SANTOSUOSSO, Yvon BEUCHON, Patrick BARNIER, Bernard DUPÉRAT, Bernadette GOIN-DEMARY, Bruno FOUCHET, Daniel GRAVELET, Stéphane GARCIA, Denis POYET, Corinne LEFEBVRE, Evelyne SEGUIN, Stéphane HAMELIN, Marc STOQUERT, Christine CHEZE-DHO, Olivier CABRERA, Constance BONDUELLE, Magali BESSARD, Céline MADROLLES, Hugo LEFELLE, Catherine MENGUY, Renaud METTRE, Nadia NEZLIOUI, Alex CHARPENTIER, Frédérique SOULAT, Alain BOUQUIN, Corinne TRUSSARDI, Jean-Pierre PIERRON, Sakina ROBINSON, Mustapha MOUSALLI, Joël ALLAIN, Régis MAUTRE, Marie-Hélène BIGUIER, Jean-Marc BARDI, Philippe MOUSNY, Marcella MICHEL, Philippe MERCIER, Alexia FRANQUES, Justine SINGEOT, Ludwig SPETER-LEJEUNE, Valérie CHANTEFORT, Urbain NTARUNDENGA, Dominique GILLET, Mélanie CELEGATO, Pierre GUILLET, Béatrice FOURNIER, Christian JOLY, Nicole HUBERT, Eric LE PAVOUX, Gaëlle FLEURIER-LEFORT, Didier PRUDENT, Franck BRETEAU, Nadine MOREAU, Christine DAGAUD, Annie JACQUET, Yvonne KUCEJ

Absents : Alain MAZE, Martial REBEYROL, Thibaut RENAUD, Philippe DEBROYE

Pouvoirs :

Catherine PALLOT donne pouvoir à Marc STOQUERT
 Pierre-Henri JEANNIN donne pouvoir à Céline MADROLLES
 Yannick BEDIN donne pouvoir à Corinne TRUSSARDI
 France LABRO donne pouvoir à Catherine MENGUY
 Elisabeth POL donne pouvoir à Ludwig SPETER-LEJEUNE
 Valérie CHAPAT donne pouvoir à Dominique GILLET

Mme Constance BONDUELLE et Mme Alexia FRANQUES sont désignées secrétaires de séance.

Domaine : 7.1.2 Décisions budgétaires

- 14 -

Compte Administratif 2020 - Budget annexe Lahitolle

Conformément à l'article L 2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales, le Conseil Communautaire élit un Président spécifique de séance.

M. Richard BOUDET, 2^{ème} Vice-Président, est élu Président de séance

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M14 ;

Vu la note de présentation des comptes administratifs 2020 ;

Vu l'avis favorable de la Commission Finances, Ressources Humaines, Contractualisation, Accessibilité et Bâtiments Communautaires du 17 mars 2021 ;

Considérant que le Compte Administratif de l'exercice 2020 du budget annexe « Technopole Lahitolle » s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | |
|-------------------------------------|---------------------|---|-------------------|
| Recettes 2020 (a) | 1 591 219,43 | Recettes 2020 (d) | 591 561,46 |
| Dépenses 2020 (b) | 1 655 692,11 | Dépenses 2020 (e) | 292 870,97 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | -64 472,68 | Résultat exercice 2020 (d-e) | 298 690,49 |
| Solde d'exécution 2019 reporté (c) | -365 057,91 | Résultat exercice 2019 reporté (f) | 0,00 |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | - 429 530,59 | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 298 690,49 |

| RESTES A REALISER | | SYNTHESE | |
|--|--------------------|--|--------------|
| | INVT | | |
| Restes à réaliser recettes (g) | 148 500,00 | Résultat de fonct. Clôture 2020 | 298 690,49 |
| Restes à réaliser dépenses (h) | 17 659,90 | Solde d'invnt de clôture 2020 | - 429 530,59 |
| Solde restes à réaliser (g-h) = B | 130 840,10 | Fonds de roulement avant RAR | - 130 840,10 |
| | | Solde des RAR | 130 840,10 |
| Solde de Clôture après RAR = A+B | -298 690,49 | Fonds de roulement après RAR | 0,00 |

Après prise en compte des résultats antérieurs et des restes à réaliser d'investissement dont le solde s'élevait au 31/12/2020 à + 130 840,10 € :

- **la section de fonctionnement** présente un excédent de clôture de **298 690,49 €** ;
- **le solde de clôture en investissement** est déficitaire de **- 298 690,49 €**.

Le solde de clôture du budget annexe Technopole Lahitolle toutes sections confondues est donc nul.

M. Richard BOUDET rapporteur entendu,

Conformément à l'article L 2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales, Mme Irène FELIX, Présidente, sort de la salle et M. Richard BOUDET, Président de séance, fait procéder au vote du Compte Administratif 2020 du Budget Annexe Technopôle Lahitolle

Le Conseil Communautaire, après en avoir délibéré,

**DECIDE
à l'unanimité des votants**

- de donner acte de la présentation faite du Compte Administratif 2020 du budget annexe Technopôle Lahitolle ;
- de reconnaître la sincérité des restes à réaliser pour ce budget annexe ;
- d'arrêter les résultats tels qu'ils sont établis dans les documents budgétaires précités ;
- d'adopter le Compte Administratif 2020 du budget annexe Technopôle Lahitolle.

Acte rendu exécutoire après

Dépôt électronique de la Préfecture le **16 AVR. 2021**

Affichage du **17 AVR. 2021**

Pour la Présidente et par délégation
La Responsable du Service des Assemblées
Annick GRELAT



Fait à Bourges, le 9 avril 2021

**Pour la Présidente et par délégation,
Le Vice-Président,**



Richard BOUDET

La présente délibération est susceptible de faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif d'Orléans dans un délai de deux mois à compter de la transmission au Représentant de l'Etat et de sa publication ou de sa notification.



NOTE DE PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

| | |
|---|-----------|
| INTRODUCTION | 3 |
| 1. Le budget Principal | 4 |
| 1.1. Détermination des résultats 2020 | 4 |
| 1.1.1. Les mouvements réels | 4 |
| 1.1.2. Les mouvements d'ordre et report à nouveau | 5 |
| 1.1.3. Les restes à réaliser (RAR) | 6 |
| 1.2. La section de fonctionnement | 7 |
| 1.2.1 Les recettes de fonctionnement | 7 |
| 1.2.2 Les dépenses de fonctionnement | 11 |
| 1.3. La section d'investissement | 14 |
| 1.3.1 Les recettes d'investissement | 14 |
| 1.3.2. Les dépenses d'investissement | 15 |
| 1.4. Les ratios | 17 |
| 1.5. La dette | 19 |
| 2. Les autres budgets à caractère administratif | 20 |
| 2.1. Le budget Archéologie Préventive | 20 |
| 2.1.1 Détermination des résultats | 20 |
| 2.1.2 Les recettes de fonctionnement | 20 |
| 2.1.3 Les dépenses de fonctionnement | 21 |
| 2.2 Le budget Technopole Lahitolle | 22 |
| 2.2.1 Détermination des résultats | 22 |
| 2.2.2 La section de fonctionnement | 23 |
| 2.2.3 La section d'investissement | 23 |
| 2.2.4 La dette | 24 |
| 2.3. Le budget Activités Locatives assujetties à la TVA | 25 |
| 2.3.1 Détermination des résultats | 25 |
| 2.3.2 La section de fonctionnement | 26 |
| 2.3.3 La section d'investissement | 27 |
| 2.3.4. La dette | 28 |
| 3. Les budgets des parcs d'activités en cours d'aménagement | 29 |
| 3.1 Le budget Parc d'activités de la Voie Romaine | 29 |
| 3.2 Le budget Parc d'activités du Moutet | 31 |
| 3.2.1 Détermination des résultats | 31 |
| 3.2.2 La section de fonctionnement | 32 |
| 3.2.3 La section d'investissement | 32 |
| 3.3 Le budget Parcs d'activités aménagés à partir de 2019 | 33 |
| 3.3.1 Détermination des résultats | 33 |
| 3.3.2 La section de fonctionnement | 34 |
| 3.3.3 La section d'investissement | 34 |
| 4. Les budgets à caractère industriels et commerciaux | 35 |
| 4.1. Le budget Eau | 35 |
| 4.1.1 Détermination des résultats | 35 |
| 4.1.2 La section de fonctionnement | 37 |
| 4.1.3 La section d'investissement | 39 |
| 4.2. Le budget Assainissement Collectif | 41 |
| 4.2.1 Détermination des résultats | 41 |
| 4.2.2 La section de fonctionnement | 43 |
| 4.2.3 La section d'investissement | 45 |
| 4.2.4 La dette | 47 |
| 4.3. Le budget Assainissement Non Collectif | 48 |
| 4.3.1 Détermination des résultats | 48 |
| 4.3.2 La section de fonctionnement | 48 |
| 4.3.3 La section d'investissement | 48 |
| 5. La dette consolidée, la trésorerie et les garanties d'emprunt accordées | 49 |
| 5.1. La dette | 49 |
| 5.2. La trésorerie et les garanties d'emprunt accordées | 50 |

INTRODUCTION

A la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 janvier de l'année N+1, l'ordonnateur établit le **compte administratif** du budget principal ainsi que les comptes administratifs correspondant aux différents budgets annexes.

Le compte administratif :

- rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre ou de l'article selon les dispositions arrêtées lors du vote du budget primitif) des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres) ;
- présente les résultats comptables de l'exercice ;
- est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice (article L 2121-31 du code général des collectivités territoriales).

Le présent rapport est une synthèse détaillée de chaque budget comportant une consolidation en fin de document et constituant une note de présentation commune à l'ensemble des délibérations budgétaires d'approbation des comptes administratifs.

L'année 2020 restera essentiellement marquée par la crise sanitaire et la crise économique qui en a découlé du fait des épisodes de confinement. Et puis c'est une année qui a vu un changement de gouvernance suite aux élections municipales. Avant d'examiner les résultats de chaque budget, nous pouvons déjà noter deux enseignements de cet exercice budgétaire.

Le premier est que nos **produits de fonctionnement ont été peu affectés par la crise**. Nous avons même bénéficié d'un « bonus » de fiscalité de 1,5 M€ notifié après le vote du BP 2020. Cela tient principalement au décalage global de 2 ans entre l'établissement des cotisations de fiscalité économique par les services fiscaux, et leur perception par notre EPCI. Autrement dit, nous avons bénéficié en 2020 des bons résultats économiques du territoire en 2018. En 2021, nous serons également relativement épargnés dans ce domaine. Mais tout reste à craindre pour 2022...

Le second enseignement est, que fort logiquement, l'avancement global de nos opérations d'investissement de notre EPCI a connu un net ralentissement du fait de la crise. Hormis le chantier de la STEP qui n'a été arrêté qu'environ un mois, de nombreux dossiers ont été différés. **Les taux d'exécution des crédits d'investissement, à l'exception de l'assainissement collectif, sont bien plus faibles que les années antérieures**. Mais, grâce à la STEP, l'année 2020 a été une année record en matière d'investissement, avec 35 M€ de dépenses d'équipement mandatées globalement.

Dans ce contexte, Bourges Plus a mis en œuvre des actions de solidarité en faveur de son territoire :

- D'une part en direction des secteurs économiques les plus impactés par la crise **en créant un fonds de soutien de 1,5 M€ et en instaurant un dégrèvement exceptionnel de CFE** dont la collectivité supportera la charge financière en 2021,
- Et, d'autre part, en direction de la population de l'ensemble de son territoire, **en centralisant l'achat de masques réutilisables**, en partie financés par les communes membres, avec l'aide des services de la Ville de Bourges pour la distribution aux habitants.

En résumé, si Bourges Plus a été relativement peu impactée financièrement par la crise, notre collectivité, par un juste retour auprès de son territoire, a significativement participé à la solidarité, ce qui est bien normal en cette période difficile.

Compte tenu de cette situation, les résultats d'exécution de l'exercice 2020, et en particulier pour le budget principal, sont en sensible amélioration dans le cadre d'une stratégie de maximisation volontaire du fonds de roulement dans la crainte de mauvaises surprises fiscales ultérieures, et de mise à profit des taux d'intérêt faibles captés fin 2020. Ainsi, il a été choisi de ne pas prélever sur le fonds de roulement 2019 et de limiter au maximum le besoin de financement de la section d'investissement fin 2020 en utilisant l'emprunt.

Ainsi, le budget principal clôture l'exercice avec un fonds de roulement, après restes à réaliser de 7,3 M€ comportant 3,5 M€ d'emprunts (2,5 M€ mobilisés et 1 M€ reporté) avant reprise de l'excédent de la Voie Romaine dont le budget dédié est clôturé.

1. Le budget Principal

1.1. Détermination des résultats 2020

Le Compte Administratif de l'exercice 2020 du Budget Principal s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | | FONCTIONNEMENT | |
|--|----------------------|---------------------|---|---------------------|
| Recettes 2020- a | 8 679 531,64 | | Recettes 2020 - d | 74 456 095,99 |
| Dépenses 2020 - b | 8 382 589,93 | | Dépenses 2020 - e | 71 169 347,95 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | 296 941,71 | | Résultat exercice 2020 (d-e) | 3 286 748,04 |
| Solde d'exécution 2019 reporté - c | - 995 437,86 | | Résultat exercice 2019 reporté - f | 6 457 055,49 |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | -698 496,15 | | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 9 743 803,53 |
| RESTES A REALISER | | | SYNTHESE | |
| | INVT | FONCT | | |
| Restes à réaliser recettes - g | 1 000 000,00 | | Résultat de fonct. Clôture 2020 | 9 743 803,53 |
| Restes à réaliser dépenses - h | 1 788 711,31 | 984 310,00 | Solde d'invnt de clôture 2020 | -698 496,15 |
| Solde restes à réaliser (g-h) = B | -788 711,31 | -984 310,00 | Fonds roulement avant RAR | 9 045 307,38 |
| | | | Solde RAR d'investissement | -788 711,31 |
| Solde de Clôture après RAR = A+B | -1 487 207,46 | 8 759 493,53 | Fonds de roulement après RAR d'investissement | 8 256 596,07 |
| | | | Solde RAR fonctionnement | -984 310,00 |
| | | | Fonds roulement après RAR (*) | 7 272 286,07 |

(*) avant intégration du solde du budget de la Voie Romaine (514 920,67 €)

Après prise en compte des résultats antérieurs et des restes à réaliser :

- le résultat de clôture 2020 de la section de fonctionnement présente un excédent de 8 759 493,53 € ;
- le solde de clôture en investissement est déficitaire à hauteur de - 1 487 207,46 €.

1.1.1. Les mouvements réels

Le tableau suivant synthétise les principaux agrégats du compte administratif pour 2020 exprimés en mouvements réels :

| mvts réels | 2019 | 2020 | Var % |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| Recettes de fonctionnement | 73 604 651,22 | 73 241 546,89 | -0,49% |
| Dépenses de fonctionnement | 65 527 376,94 | 67 074 684,19 | 2,36% |
| Autofinancement de l'exercice en € | 8 077 274,28 | 6 166 862,70 | -23,65% |
| Autofinancement en % des recettes | 11% | 8,4% | |
| Recettes d'invnt hors emprunt et réserves | 2 551 468,46 | 1 737 261,54 | -31,91% |
| Emprunts | 3 500 000,00 | 2 500 000,00 | -28,57% |
| Dépenses d'invnt hors dette | 12 376 100,31 | 6 220 450,80 | -49,74% |
| Rbt dette | 382 847,96 | 704 907,03 | 84,12% |
| Besoin de financement de l'exercice | 6 707 479,81 | 2 688 096,29 | -59,92% |
| Solde de l'exercice | 1 369 794,47 | 3 478 766,41 | 154% |
| Résultats antérieurs | 4 196 746,50 | 5 566 540,97 | |
| Fds de roulement avant RAR | 5 566 540,97 | 9 045 307,38 | |
| Solde des restes à réaliser | 485 554,52 | -1 773 021,31 | |
| Fds de roulement après RAR | 6 052 095,49 | 7 272 286,07 | 20,16% |
| Encours de dette au 31/12 - € | 9 074 281,67 | 10 869 385 | 19,78% |
| Encours/épargne brute (nbre années) | 1,12 | 1,8 | |
| Encours/Recettes fonct hors FNGIR, FPIC et AC | 21% | 25% | |

Les recettes réelles de fonctionnement (hors mouvements d'ordre) s'établissent à 73 241 546,89 € contre 73 604 651,22 € en 2019, soit une baisse de 0,49 %.

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 2,36 %, passant de 65 527 376,94 € en 2019 à 67 074 684,19 € en 2020.

Il en résulte un excédent réel de fonctionnement 2020 de 6 166 862,70 € contre 8 077 274,28 € en 2019.

Hors prise en compte de l'affectation en réserves des résultats antérieurs et emprunt, les recettes d'investissement s'élèvent à 1 737 261,54 € (2 551 468,46 € en 2019). Les dépenses réelles d'investissement représentent 6 925 357,83 € (12 758 948,27 € en 2019).

Le besoin de financement d'investissement en 2020 de 2 688 096,29 € est couvert par l'autofinancement réel dégagé sur l'année d'où un solde positif à hauteur de 3 478 766,41 €.

Les évolutions de ces postes seront détaillées ci-dessous.

1.1.2. Les mouvements d'ordre et report à nouveau

Les mouvements d'ordre (amortissements, provisions, écritures de tenue d'actif...) s'équilibrent en dépenses et en recettes de la manière suivante :

- Opérations d'ordre entre sections :

| | Fonctionnement | Investissement |
|--------------|---|-----------------------|
| Dépenses | 4 094 663.76 € <i>Dt amortissements immobilisations : 3 665 199.04 €</i> <i>Dont VNC cessions : 66 964.72 €</i> <i>Dt provisions pour risque détournement du Pavé 100 000.00 €</i> <i>Dt provisions pour dégrvt CFE : 200 000.00 €</i> <i>Dt provisions pour avance Fds Renaissance : 62 500,00 €</i> | 1 214 549.10 € |
| Recettes | 1 214 549.10 € <i>Dt amortissement des subventions : 409 630.65 €</i> <i>Dt neutralisation amort. des subventions versées : 803 213.73 €</i> <i>Dt moins-values sur cessions : 1 704.72 €</i> | 4 094 663.76 € |
| TOTAL | 5 309 212.86 € | 5 309 212.86 € |

○ Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement :

Il s'agit essentiellement de transformation d'avances versées à l'ANAH en subvention définitive ainsi que l'intégration des frais d'études dans le patrimoine de la collectivité.

| | Fonctionnement | Investissement |
|----------|----------------|----------------|
| Dépenses | 0 € | 242 683,00 € |
| Recettes | 0 € | 242 683,00 € |

Le résultat de fonctionnement de clôture après prise en compte du report à nouveau de l'exercice 2019 (6 457 055,49€) est porté à **9 743 803,53 €**. **Le solde d'exécution de clôture en investissement**, après prise en compte du solde déficitaire 2019 (- 995 437,86 €) est de **- 698 496,15 €**.

1.1.3. Les restes à réaliser (RAR)

Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées et non mandatées au 31 décembre 2020 et aux recettes justifiées non émises à cette date.

○ En section de fonctionnement :

Les restes à réaliser s'élèvent à 984 310 € (dépenses) et correspondent principalement à des subventions engagées mais non encore versées :

- ✓ Dont près de 600 000 € concernant des engagements pris dans le cadre des aides aux entreprises « fonds de relance économique Covid 19 »,
- ✓ Dont 300 000 € restant à verser à l'Université d'Orléans,
- ✓ Dont presque 65 000 € de subventions accordées en matière économique notamment dans le cadre de l'aide à l'implantation commerciale.

○ En section d'investissement :

Les restes à réaliser se décomposent comme suit :

- ✓ En dépenses : 1 788 711,31 € correspondant principalement à des dépenses d'équipement,
- ✓ En recettes : 1 000 000 € correspondant à un contrat d'emprunt souscrit mais non encore mobilisé.

Compte tenu de ces reports de crédits, **le solde définitif de la section d'investissement est déficitaire à hauteur de - 1 487 207,46 €**. C'est ce déficit que le Conseil Communautaire sera invité à couvrir par l'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement.

Ainsi, au 31/12/2020, après intégration des restes à réaliser **le fonds de roulement de ce budget est de 7 272 286,07 €**. Il était de 6 052 095,49 € fin 2019. La gestion 2020 augmente ainsi le fonds de roulement de plus de 1,2 M €.

1.2. La section de fonctionnement

1.2.1 Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice 2020 comparées à celles de 2019 se répartissent ainsi :

| | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 013 Atténuation de charges | 341 435,34 | 281 102.75 | -17,67% | 0,46% | 0,38% |
| 70 Produits des services | 3 227 582,00 | 2 986 702.26 | -7,46% | 4,39% | 4,08% |
| 73 Impôts et taxes | 54 963 167,00 | 55 730 308.00 | 1,40% | 74,67% | 76,09% |
| 74 Dotations et participations | 13 835 475,76 | 14 017 524.30 | 1,32% | 18,80% | 19,14% |
| 75 Produits de gestion courante | 38 579,53 | 60 432.62 | 56,64% | 0,05% | 0,08% |
| 76 Produits financiers | 4 275,01 | 4 766.97 | 11,51% | 0,01% | 0,01% |
| 77 Produits exceptionnels | 1 194 136,58 | 160 709.99 | -86,54% | 1,62% | 0,22% |
| TOTAL | 73 604 651,22 | 73 241 546,89 | -0,49% | 100,00% | 100,00% |

a) Atténuations de charges

Il s'agit principalement des recettes liées aux personnels mis à disposition de la faculté de droit ainsi que les remboursements obtenus dans le cadre des absences des agents de la Communauté d'Agglomération.

b) Produits des services

Les principaux postes de ce chapitre sont détaillés ci-après :

- Droits perçus par l'IMEP pour 215 k€, contre 292 k€ en 2019 (effet de la fermeture de l'IMEP en partie sur 2020),
- Ventes de matériaux issus de la collecte sélective pour 409 k€ contre 802 k€ en 2019 (effet baisse des cours).

Ce sont essentiellement ces deux précédents postes qui sont à l'origine de la baisse des produits du chapitre.

Les autres recettes (2 362 k€) portent essentiellement sur :

- les refacturations auprès de la Ville de Bourges, de St Germain-du-Puy au titre des mises à disposition de personnel et des prestations de services,
- les refacturations aux budgets annexes (1 216 k€) et autres collectivités (notamment CCAS : 200 000 €, et Agglobus : 240 000 €) pour la mise à disposition de personnel et la refacturation de frais divers,
- les participations des communes aux achats de masque réutilisables (139 K€).

Rappelons que les remboursements de charges liées aux mutualisations de services sont imputés sur l'attribution de compensation (Ville de Bourges), et qu'il n'y a plus, à compter de 2020, de mise à disposition de personnel auprès du PETR.

c) Impôts et taxes

Le tableau ci-après détaille le chapitre 73 (Impôts et taxes).

| en € | CA 2019 | CA 2020 |
|---------------------|------------|------------|
| TH | 14 837 349 | 14 979 219 |
| CFE | 14 323 008 | 15 234 839 |
| CVAE | 10 327 596 | 10 166 711 |
| TEOM | 11 435 575 | 11 606 962 |
| TASCOM | 1 710 997 | 1 796 121 |
| IFER | 1 066 626 | 1 105 438 |
| Autres (rôles supp) | 971 693 | 553 558 |

| | | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| TAFNB | 213 665 | 229 849 |
| TFNB | 35 059 | 36 177 |
| FPIC | 41 599 | 21 434 |
| TOTAL | 54 963 167 | 55 730 308 |

Ce chapitre connaît une progression de 1,4% par rapport à 2019 qui s'explique en grande partie par la CFE (Cotisation Foncière des Entreprises), qui, avec + 6,37 %, témoigne du fort élargissement de la base taxable constituée de la valeur locative des biens immobiliers affectés aux activités économiques. Il s'agit, pour 2020, de la valeur des biens en 2018. Cela traduit donc, avec un effet différé de 2 ans, le développement économique « physique » sur notre territoire.

La CVAE (Cotisation à la Valeur Ajoutée des Entreprises), qui est le 2^{ème} autre principal impôt économique, évolue toutefois à la baisse de 1,56 %. La période de référence est également 2018, mais :

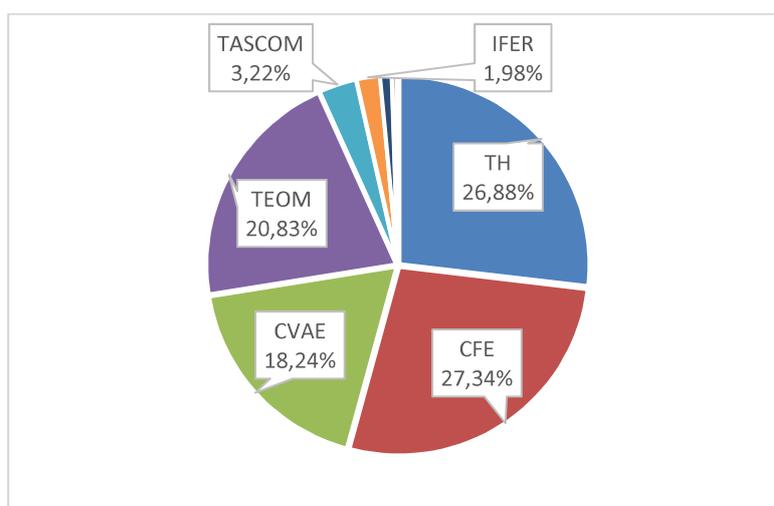
- d'une part, elle est assise sur la valeur ajoutée (et dépend donc fortement du chiffre d'affaires),
- et d'autre part, son mode de perception s'échelonne sur deux ans, avec des modulations de versement au titre d'acomptes et de soldes, qui ne traduisent pas la réalité d'un seul exercice d'exploitation, mais la combinaison de deux ; l'évolution négative constatée sur 2020 est à rechercher dans cette particularité que nous subissons régulièrement maintenant les années paires depuis 2016.

Nous avons donc deux impôts économiques qui évoluent en sens opposés, pour des raisons différentes, et en grande partie pour une activité qui remonte à 2 ans.

En raison de ce décalage temporel, les ressources fiscales économiques n'ont pas été impactées par la crise sanitaire, qui aura plus certainement un effet en 2022.

Il convient de noter également que Bourges Plus a nettement moins perçu de rôles fiscaux supplémentaires. Ils correspondent à des rectifications apportées par les services fiscaux, venant s'ajouter aux rôles généraux notifiés en début d'année. L'année 2020 a connu une diminution de plus de 40% Il s'agit principalement de CFE au titre d'années antérieures (omissions et régularisations diverses). Cette évolution a atténué sensiblement la progression globale du chapitre 73.

Enfin, la TH (Taxe d'Habitation) est venue financer nos dépenses pour la dernière fois en 2020 au titre des résidences principales. La totalité de la TH représente près de 15 M€ en 2020. Et pour cette dernière année, la TH a perdu sa place de 1^{er} impôt au profit de la CFE.



S'agissant de la TEOM, le produit perçu en 2020 s'élève à 11 606 962 €, soit +1,5% par rapport à 2019, essentiellement sous l'effet de la revalorisation forfaitaire des valeurs locatives (+0,9%) et des variations physiques des bases, et cela, comme pour l'ensemble des autres taxes, sans modification des taux votés.

Comme chaque année, les annexes budgétaires qui accompagnent la maquette du CA, comportent l'état A7.3.1. de répartition de la TEOM qui recense l'ensemble des dépenses et des recettes au titre de la compétence « collecte et traitement des ordures ménagères ».

A compter de 2020, cet état intègre dorénavant, conformément à la réglementation, des dépenses indirectes en lien avec l'objet du service concerné. Ce n'était pas le cas précédemment, et seules figuraient des dépenses directes imputées sur la rubrique fonctionnelle 812 « collecte et traitement des ordures ménagères ».

Une comptabilité analytique est ainsi mise en place, dans le sens des méthodes usuellement appliquées par les entreprises. Les clés de répartition retenues sont :

- Affectation de charges hors frais financiers par ventilation des dépenses réelles nettes de fonctionnement de la rubrique fonctionnelle 020 (administration générale) au prorata du rapport égal à :
(somme des dépenses réelles de fonctionnement du 812)/(total des dépenses réelles de fonctionnement du budget principal)

Clé utilisée comme suit :

- ✓ Au BP de l'année n, à partir de l'analytique de l'année n-1,
- ✓ Au CA de l'année n, à partir de l'analytique.
- Affectation de charges financières du budget principal, au prorata du rapport égal à :
(dépenses réelles d'investissement du 812/dépenses réelles totales du budget principal)
Au BP et au CA, en fonction de l'analytique n-1.

d) Dotations et participations

Ce chapitre de recettes se décompose comme suit :

| Dotations et participations | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| Dotation de compensation | 9 957 714,00 | 9 775 656,00 | -1,83% |
| Dotation d'intercommunalité | 1 316 382,00 | 1 432 781,00 | +8,81% |
| Allocations compensatrices | 1 197 337,00 | 1 262 478,00 | +5,43% |
| Autres (envt/OM/IMEP) | 1 364 042,76 | 1 546 609,30 | +13,34% |
| TOTAL | 13 835 475,76 | 14 017 524,30 | +1,32% |

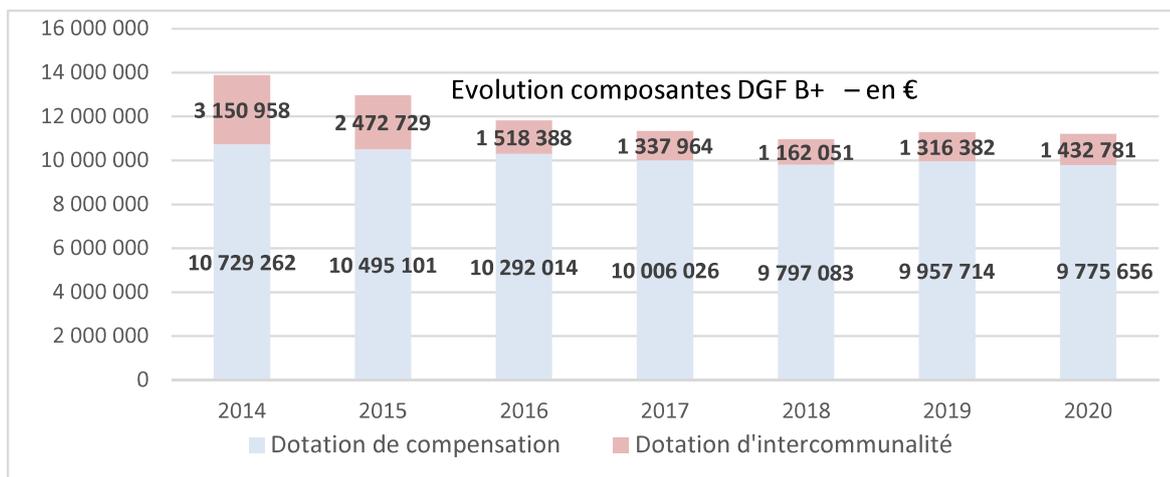
- La dotation de compensation

En tant que variable d'ajustement de l'enveloppe « normée » des dotations de l'Etat, cette dotation baisse inexorablement chaque année, au rythme d'environ 2% par an. Si elle a exceptionnellement augmenté en 2019, c'est du fait de l'intégration de Mehun-sur-Yèvre qui nous a transféré sa dotation.

- La dotation d'intercommunalité (DI)

Cette dotation a progressé de près de 9%. Nous avons ici bénéficié de l'augmentation de notre Coefficient d'Intégration Fiscale qui est passé de 0,3256 en 2019 à 0,3347 en 2020.

C'est cette évolution dans « le bon sens » de notre CIF, et donc de la dotation d'intercommunalité, qui permet de maintenir globalement le niveau de notre DGF :



- Les allocations compensatrices

Il s'agit des allocations versées par l'Etat pour compenser tout ou partie des pertes de recettes consécutives à certaines mesures d'exonération, de réduction des bases ou de plafonnement des taux, prises par le législateur dans le domaine de la fiscalité économique (CVAE et CFE) et de la fiscalité des ménages (taxe d'habitation).

Elles se décomposent comme suit :

| en € | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Compensation CET (CFE+CVAE) | 137 136 | 151 786 |
| Compensation TH | 1 047 289 | 1 110 692 |
| DCRTP | 12 912 | 0 |
| TOTAL | 1 197 337 | 1 262 478 |

Il convient de noter que :

- La collectivité ne perçoit plus de DCRTP (Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle), auparavant perçue par Cœur de Berry sur le territoire de Mehun-sur-Yèvre. Cette compensation disparaît après seulement un an de garantie ;
- La compensation en matière de CET (Contribution Economique Territoriale) ne concerne pratiquement plus que celle au titre de l'exonération des contribuables à la base minimum de CFE réalisant un chiffre d'affaires inférieur à 5 000 € ;
- Pour la TH : effet plein de l'intégration de Mehun-sur-Yèvre qui a augmenté le nombre de contribuables bénéficiaires au titre de la TH intercommunale ; il s'agit des exonérations bénéficiant aux personnes à revenus modestes.

- Autres dotations

Elles peuvent être synthétisées comme suit :

| En € | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Soutiens au tri des déchets | 1 154 058,33 | 888 498,87 |
| IMEP | 123 791,82 | 74 923,24 |
| DGD urbanisme | 10 000,00 | 1 962,00 |
| Diverses subventions | 76 192,61 | 581 225,19 |
| TOTAL | 1 364 042,76 | 1 546 609,30 |

Le principal poste demeure celui des soutiens au tri des déchets dont la diminution n'est qu'apparente puisqu'en 2019, le niveau constaté provenait d'une insuffisance de rattachements à l'exercice fin 2018.

Sur 2020, il convient surtout de noter :

- 198 k€ de subventions de l'Etat pour l'achat de masques,
- 328 k€ de subventions globalement perçues au titre des opérations Cœur de Ville et NPNRU,
- 32 k€ versés par la Région au titre du fonctionnement de la Plateforme Territoriale de Rénovation Energétique de l'Habitat.

e) Produits de gestion courante

Ces recettes représentent 60 432.62 € en 2020. Il s'agit de différents loyers et redevances perçus (opérateurs de téléphonie, délégataires, OCAB, ...)

f) Produits financiers et exceptionnels

Il s'agit de la rémunération des avances versées à la SEM TERRITORIA, titulaire des concessions d'aménagement de certaines zones d'activités.

1.2.2 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice 2020, comparées à celles de 2019, se répartissent ainsi par chapitre :

| Chapitres | CA 2019 | CA 2019 | Evol 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 011 - Charges à caractère général | 11 694 367,93 | 12 316 712,50 | 5,32% | 17,85% | 18,36% |
| 012 - Charges de personnel | 15 473 084,28 | 15 496 522,96 | 0,15% | 23,61% | 23,10% |
| 014 - Atténuations de produits | 29 684 638,00 | 26 678 091,76 | -0,02% | 45,30% | 44,25% |
| 65 - Autres charges courantes | 8 438 893,21 | 9 311 150,35 | 10,34% | 12,88% | 13,88% |
| 66 - Charges financières | 136 659,27 | 136 786,96 | 0,09% | 0,21% | 0,20% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 99 734,25 | 135 419,66 | 35,78% | 0,15% | 0,20% |
| TOTAL | 65 527 376,94 | 67 074 684,19 | 2,36% | 100,00% | 100,00% |

a) Charges à caractère général

Les dépenses augmentent de 5.32 % par rapport à l'exercice 2019 soit une variation en euros de 622 k€.

Deux postes sont essentiellement à l'origine de cette évolution :

- la compétence « collecte et traitement des déchets ménagers » :

Les différents contrats payés à ce titre (sur la nature 611) passent de 8 918 k€ en 2019 à 9 098 k€ en 2020 (soit + 180 k€, représentant une augmentation de 2%). Ces dépenses ne cessent de progresser, année après année. Les années futures connaîtront encore des augmentations fortes, et dès 2021, compte tenu des coûts croissants des prestations, en lien avec les évolutions normatives et du tarif de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes (TGAP) dont l'évolution est inscrite dans la Loi ;

- et l'opération à caractère exceptionnel réalisée en 2020, en lien direct avec la crise sanitaire, qui a consisté à acquérir des masques barrières pour l'ensemble des communes (soit 385 k€ pour 193 000 masques).

Cette action a bénéficié d'une subvention de l'Etat et de participations des communes membres. Une convention avec la Région a également permis d'acquérir des équipements de protection (19 k€).

Ces deux postes, avec 565 k€ expliquent la quasi-totalité de l'évolution du chapitre 011.

b) Charges de personnel

Les charges de personnel sont quasiment stables par rapport à 2019. Elles comprennent,

- D'une part les dépenses liées au personnel employé directement par Bourges Plus : 14,9 M€ (contre 14,8 M€ en 2019).
- D'autre part, le personnel mis à disposition par les communes pour l'exercice de missions pour lesquelles la collectivité est compétente à la suite de transferts de compétences (ex : entretien des zones d'activités) et à certaines mises à disposition : 588 k€ (contre 662 k€ en 2019).

Au final, ce sont 250 k€ de crédits votés qui n'ont pas été réalisés en 2020, année qui n'était certainement pas la plus propice pour procéder aux divers recrutements envisagés. L'effet « report » se traduira au BP 2021.

c) Atténuations de produits

Les dépenses sont les suivantes :

| Atténuation de produits | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| Attribution de compensation versée | 23 258 776,00 | 23 177 650,00 | -0,35% |
| Contribution FNGIR | 5 855 385,00 | 5 855 385,00 | 0,00% |
| FPIC | 570 477,00 | 622 584,00 | +9,13% |
| Dégrèvements de fiscalité | 0,00 | 22 472,76 | |
| TOTAL | 29 684 638,00 | 29 678 091,76 | -0,02% |

Ce chapitre est resté stable par rapport à 2019 principalement sous l'effet du quasi maintien du niveau des attributions de compensations (AC) versées aux communes. Les AC ont été toutefois réduites de 81 k€ en 2020 essentiellement en lien avec la prise de compétence GEPU (Gestion des Eaux Pluviales Urbaines). Il ne s'agit toutefois que d'une imputation provisoire. L'évaluation définitive des charges financières transférées interviendra en 2021.

La contribution au FNGIR (Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources) est restée stable également.

Notre contribution au Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) a en revanche progressé de plus de 9%. Elle représente 46,28% du montant total prélevé sur l'ensemble intercommunal, contre 44,91% en 2019, dans le cadre du pacte financier conclu avec les communes et des modalités de répartition dérogatoire qui y sont prévues.

Enfin, les dégrèvements de fiscalité constatés en 2020 concernent la TASCOM. Ces dégrèvements accordés par l'Administration Fiscale s'imposent à notre collectivité.

d) Autres charges de gestion courante

Ce chapitre regroupe notamment les subventions versées, la contribution au SDIS, les indemnités des élus et les subventions d'équilibre aux budgets annexes.

| Autres charges de gestion courante | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------|
| Service incendie | 4 487 787,00 | 4 492 920,00 | +0,11% |
| Indemnités élus | 455 475,82 | 584 461,80 | +28,32% |
| Contributions aux organismes de regroupement | 372 199,81 | 402 077,63 | +8,02% |
| Subv. Fonctionnement organismes publics | 507 000,00 | 523 651,00 | +3,28% |
| Subv. Fonctionnement personnes droit privé | 1 379 451,81 | 1 976 714,95 | +43,29% |
| Subvention équilibre aux budgets annexes | 1 234 194,63 | 1 329 595,37 | +7,73% |
| Autres | 2 784,14 | 1 729,60 | -37,8% |
| TOTAL | 8 438 893,21 | 9 311 150,35 | 10,34% |

- Contingent incendie

Bourges Plus bénéficie d'une quasi-stabilité de ce poste qui représente près de 7% de son budget.

- Indemnités élus

L'évolution constatée fait suite au nouveau régime d'indemnités voté en juillet 2020 qui ouvre notamment le bénéfice aux conseillers communautaires n'ayant pas de délégations.

- Contributions aux organismes de regroupement

Elles ont été les suivantes :

| | 2019 | 2020 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| PETR | 158 379,97 | 206 627,67 |
| SI DE LA VALLEE DE YEVRE (SIVY) | 99 229,30 | 99 229,30 |
| SIAB3A | 63 148,00 | 63 266,00 |
| SYNDICAT DU CANAL DU BERRY | 32 806,01 | 32 954,66 |
| SYNDICAT MIXTE PAYS DE BOURGES | 18 636,53 | |
| | 372 199,81 | 402 077,63 |

- Subventions aux organismes publics

Elles sont essentiellement constituées des subventions à :

- l'Université d'Orléans dans le cadre de l'antenne de la Fac de Droit à Bourges (300 000 €),
- l'INSA (150 000 €),
- et à l'ENSA (26 000 €) notamment dans le cadre de LA BOX.

- Subventions aux personnes de droit privé

La création du fonds de soutien aux entreprises dans le cadre de la crise COVID explique en grande partie l'évolution de ce poste. Le premier fonds de soutien de 500 000 € a été mandaté à hauteur de 392 500 €. Le 2^{ème} fonds de soutien décidé fin 2020 à hauteur de 600 000 € figure en restes à réaliser.

Les autres principaux bénéficiaires sont :

- La Mission Locale : 128 600 €
- L'OCAB : 95 800 €, dont 25 800 € dans le cadre de l'opération « bons d'achats » destinée à remercier les bénévoles ayant distribué les masques à la population
- L'AD2T dans le cadre de la compétence tourisme : 584 784 €
- Le délégataire de l'Aéroport : 292 415 €
- Les délégataires des aires des gens du voyage : 167 772 €
- ...

- Subventions d'équilibre aux budgets annexes

Elles se répartissent comme suit :

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Budget annexe Archéologie Préventive | 369 419,33 € | 166 887,33 € | 351 118.67 |
| Budget annexe Technopole Lahitolle | 454 495,04 € | 522 386,79 € | 405 881.13 |
| Budget annexe Activités locatives | 421 795,36 € | 544 920,51 € | 572 595.57 |
| TOTAL | 1 245 709,73 € | 1 234 194,63 € | 1 329 595.37 |

L'évolution de la contribution pour l'archéologie est en lien avec la baisse d'activité en matière de chantiers de fouilles.

e) Charges financières

Les charges financières du budget Principal sont stables, malgré les mobilisations d'emprunts réalisées en 2020 (2,5 M€), grâce aux conditions obtenues.

f) Charges exceptionnelles

Au sein des 135 k€ mandatés en 2020, il faut tout particulièrement noter :

- 63 025 € de subvention exceptionnelle versée à l'AD2T dans le cadre de la mise en place d'un plan media au niveau national en matière de tourisme
- 40 000 € de soutien financier au tournoi qualificatif olympique de basket féminin.

1.3. La section d'investissement

1.3.1 Les recettes d'investissement

Elles se répartissent par chapitre comme suit :

| Recettes d'investissement - hors RAR | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|---|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 10 - FCTVA | 607 332,81 | 523 384,38 | -13,82% | 5,26% | 12,05% |
| 1068 - Résultat mis en réserves | 5 484 665,62 | 104 923,34 | -98,09% | 47,54% | 2,42% |
| 13 - Subventions d'inv | 1 574 108,71 | 1 104 038,94 | -29,86% | 13,65% | 25,43% |
| 16 - Emprunt nouveau | 3 500 000,00 | 2 500 000,00 | -28,57% | 30,34% | 57,57% |
| 23 - Immobilisations en cours | 2 541,94 | 10 342,00 | +307% | 0,02% | 0,24% |
| 27 - Autres immobilisations financières | 0,00 | 67 374,01 | | 0,00% | 1,55% |
| 45 - Travaux pour comptes de tiers | 367 485,00 | 32 122,21 | -91,26% | 3,19% | 0,74% |
| TOTAL | 11 536 134,08 | 4 342 184,88 | -62,36% | 100,00% | 100,00% |

a) FCTVA

La diminution de ces recettes provient de celle des dépenses d'équipement réalisées en 2020.

b) Réserves

Il s'agit de la part du résultat qui a été affecté en investissement afin de financer le besoin de financement de la section d'investissement fin 2019.

c) Subventions d'investissement

Les principales subventions perçues, d'un montant de 1 104 038,94 € sont listées ci-après :

- 154 219 €, au titre de GEPU, dans le cadre d'une attribution de compensation perçue en investissement conformément à la dernière CLECT de 2020,
 - soit 3 310 € versés par Saint-Germain du Puy
 - et 150 909 € par Bourges,
- 293 786,30 € de solde de la subvention TEPCV pour la mise en œuvre du plan vélo intercommunal,
- 112 591,54 € de solde de subvention DSIL au titre de l'aménagement de la rue Louis Mallet,
- 197 505,59 € de subvention de la DRAC pour les travaux de l'ENSA,
- 143 589,76 € de participation de la Ville de Bourges aux titres d'investissements informatiques,
- ...

d) Emprunt (cf. partie dette point 1.5).

e) Immobilisations en cours

Il s'agit d'un reversement d'excédent versé (convention ANAH).

f) Autres immobilisations financières

Les 67 304,01 € correspondent à un remboursement partiel de l'avance consentie au budget annexe Parc d'activités du Moutet.

g) Travaux pour compte de tiers

Ecritures équilibrant les opérations facturées dans le cadre des travaux annexes à l'aménagement de la rue Louis Mallet.

1.3.2. Les dépenses d'investissement

Elles se présentent ainsi :

| Dépenses d'investissement - hors RAR | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| Opérations d'équipement | 10 605 887,07 | 5 810 174,68 | -45,22% | 83,13% | 83,90% |
| 26 - Immobilisations financières | 464 156,00 | 154 956,00 | -66,62% | 3,64% | 2,24% |
| 27 - Autres immo. financières | 1 001 870,81 | 251 600,00 | -74,89% | 7,85% | 3,63% |
| 16 - Remboursements d'emprunts | 382 847,96 | 704 907,03 | +84,12% | 3,00% | 10,18% |
| 45 - Travaux pour comptes de tiers | 304 186,43 | 3 720,12 | -98,78% | 2,38% | 0,05% |
| TOTAL | 12 758 948,27 | 6 925 357,83 | -45,72% | 100,00% | 100,00% |

a) Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont en recul de plus de 45% par rapport à 2019. Elles se comparent à l'exercice 2019 comme suit :

| Chapitres opérations - hors RAR | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 |
|--|----------------------|---------------------|----------------|
| 11 - Bâtiments administratifs | 887 981,43 | 700 811,95 | -21,08% |
| 12 - Aires accueil gens du voyage | 28 181,63 | 21 886,66 | -22,34% |
| 15 - Voirie communautaire | 2 445 488,05 | 307 690,96 | -87,42% |
| 16 - ZA transférées | 662 430,83 | 452 951,27 | -31,62% |
| 18 - Développement économique | 357 916,50 | 309 550,53 | -13,51% |
| 21 - Solidarité Communautaire | 2 089 905,71 | 801 925,46 | -61,63% |
| 22 - Aides au logement | 1 798 080,00 | 1 544 150,00 | -14,12% |
| 26 - Eliminations déchets | 293 314,94 | 410 604,44 | 39,99% |
| 27 - Compétence Incendie | 38 541,24 | 25 409,18 | -34,07% |
| 28 - Formation continue | 5 302,93 | 47 000,29 | 786,31% |
| 29 - Enseignement supérieur | 455 553,44 | 724 321,27 | 59,00% |
| 30 - Politique de la Ville | 36 990,00 | 6 325,00 | -82,90% |
| 31 - Documents d'urbanisme | 237 711,56 | 30 252,72 | -87,27% |
| 32 - Plan vélo intercommunal | 376 418,36 | 99 330,08 | -73,61% |
| 33 - Equipements structurants | 579 492,67 | 22 920,00 | -96,04% |
| 34 - Projets aménagements et dev. Territoire | 312 577,78 | 184 745,31 | -40,90% |
| 35 - Gestion des eaux pluviales urbaines | | 120 299,56 | |
| TOTAL | 10 605 887,07 | 5 810 174,68 | -45,22% |

Les principales opérations sont détaillées ci-après :

- Opération 11 : Bâtiments administratifs

Les dépenses 2020 de ce chapitre ont principalement consisté en l'acquisition de matériels informatiques et de logiciels pour environ 589 k€ (670 k€ en 2019).

- Opération 12 : Aires d'accueil gens du voyage

Il s'est principalement agi de travaux sur l'aire de Saint-Germain du Puy (sanitaires).

- Opération 15 : Voirie Communautaire

Les crédits mandatés en 2020 correspondent au solde de l'aménagement de la rue Louis Mallet à Bourges.

- Opération 16 : Parcs d'activités

Les dépenses 2020 comprennent 120 000 € de participation versée à la SEM TERRITORIA au titre du financement de la prolongation de la rue Denys Dodart dans la ZAC de Beaulieu.

Les travaux réalisés sur 2020 ont principalement concerné la rue de Suède, près de l'Echangeur.

- Opération 18 : Développement Economique

Il s'agit principalement :

- ✓ Des opérations concernant l'aéroport : 51 k€
- ✓ De subventions versées à des prestataires privés pour favoriser le développement économique du territoire : 122 k€
- ✓ De l'acquisition d'un système de comptage de piétons pour mesurer la fréquentation du Centre-Ville (64 k€)

- Opération 21 : Solidarité communautaire

Les fonds versés en 2020 ont concerné :

- ✓ la création de la Maison de la Culture à Bourges : 400 k€ (3,3 M€ versés cumulés fin 2020 sur 3,5 M€ accordés),
- ✓ les fonds de concours aux communes (4G) pour 353 k€
- ✓ le financement du projet Canal de Berry à Vélo : 49 k€

- Opération 22 : Aides au logement

Ce chapitre comprend :

- ✓ 466 k€ au titre des aides à la pierre
- ✓ 360 k€ versés à l'ANAH
- ✓ 718 k€ versés à Val de Berry dans le cadre du protocole « Bourges Habitat » conclu fin 2017 : ce montant correspond aux dépenses que le bailleur a pu justifier afin de prétendre à l'aide de Bourges Plus.

- Opération 26 : Collecte et traitement des déchets

Les dépenses de l'exercice 2020 représentent au total 410 k€ :

- ✓ dont 161 k€ de travaux sur la déchèterie des 4 vents (mise aux normes),
- ✓ dont 98 k€ pour l'achat de bacs et 54 k€ de colonnes enterrées,
- ✓ dont 30 k€ dans le cadre de Cœur de Ville.

Ce chapitre ne comprend pas l'apport en capital de 155 k€ à la SPL « Tri Berry Nivernais ».

- Opération 29 : Enseignement supérieur

Deux postes sont à signaler :

- ✓ les travaux de rénovation de l'ENSA qui font partie des travaux fléchés dans l'enveloppe Action Cœur de Ville : 301 k€ en 2020,
- ✓ le versement d'une subvention d'équipement au Département du Cher pour l'extension des locaux de l'INSA : 375 k€ (montant versé cumulé fin 2020 = 625 k€ sur un total de 1 M€).

- Opération 31 : Documents d'urbanisme

Ce chapitre regroupe les dépenses effectuées par la collectivité pour l'élaboration :

- ✓ du plan local d'urbanisme intercommunal : 10 k€,
- ✓ du règlement local de publicité : 16 k€,
- ✓ des frais d'enquête publique relatifs au PLU de Saint-Germain du Puy : 3 k€.

- Opération 32 : Plan vélo intercommunal

En 2020, il s'est surtout agi de solder la réalisation des bandes cyclables de la rue Louis Mallet à Bourges et de réaliser des études d'aménagement de futurs tronçons.

- Opérations 33 : Equipements structurants

Ce chapitre comprend le solde des études menées sur le centre aquatique (études faune/flore ; 23 K€).

- Opérations 34 : projets d'aménagement et de développement du territoire

Il faut surtout noter :

- ✓ L'acquisition auprès de la Ville de Bourges de parcelles rue Latécoère pour 63k€, parcelles qui ont été cédées la même année à une entreprise,
- ✓ Les études destinées à l'amélioration de l'habitat (55 k€),
- ✓ Les études relatives à l'élaboration du plan local de l'habitat (24 k€),
- ✓ La démolition et le désamiantage du bâtiment situé dans le quartier Felix Chedin « la Petite Vitesse ».

- Opérations 35 Gestion des eaux pluviales urbaines

Les interventions ont concerné Bourges (en majorité) et Saint-Germain du Puy.

b) Les autres dépenses d'investissement

- Immobilisations financières

Elles ont consisté à apporter 155 k€ à la SPL « TRI BERRY NIVERNAIS » au titre des 50% de capital social restant à verser. Bourges Plus détient ainsi des actions dans cette société publique locale à hauteur de 309 912 €.

- Remboursement du capital des emprunts : Cf. partie dette (point 1.5).
- Travaux pour compte de tiers : solde de l'opération Louis Mallet

1.4. Les ratios

Le tableau ci-dessous reprend les ratios financiers obligatoires. Les montants des dépenses et recettes de fonctionnement sont neutralisés des montants des reversements de fiscalité figurant au chapitre 014 (attributions de compensation, FNGIR et FPIC).

| RATIOS BUDGET PRINCIPAL | unités | CA 2019 | CA 2020 | Moyenne nationale 2018 |
|-----------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Pop INSEE | | 106 729 | 105 507 | |
| 1 - DRF/pop | €/hab | 336 | 354 | 365 |
| 2 - Pdts impôts directs/pop | €/hab | 408 | 418 | 335 |
| 2bis - Idem hors reversement | €/hab | 129 | 137 | 165 |
| 3 - RRF/pop | €/hab | 412 | 413 | 437 |
| 4 - Dep ept brut (hors 204)/pop | €/hab | 54 | 30 | 87 |
| 5 - encours dette/pop | €/hab | 85 | 103 | 341 |
| 6 - DGF/pop | €/hab | 106 | 106 | 92 |
| 7 - Dep de personnel/% | % des DRF | 43,2% | 41,4% | 38,4% |
| 9 -Indicateur (DRF + Rbt K) / RRF | % des RRF | 82,5% | 87,5% | 90,8% |
| 10 - Dep eqpt/RRF | % des RRF | 13,1% | 7,3% | 19,8% |
| 11- Dette/RRF | % des RRF | 20,7% | 25,0% | 77,9% |

Les moyennes nationales présentées sont les plus récentes données connues à ce jour. Elles constituent des éléments de comparaison dont il faut toutefois relativiser l'interprétation compte tenu des diversités d'EPCI (diversités de strates démographiques, de modes de gestion, de compétences exercées...). A tout le moins, c'est un « repère » indicatif.

Ces ratios appellent les observations suivantes :

- ✚ **Ratio 1 - Dépenses réelles de fonct/pop** : elles progressent par rapport à 2019 et se rapprochent de la moyenne nationale de 2018.
- ✚ **Ratio 2 - Produits des impositions directes/pop** : la progression traduit le dynamisme des impôts économiques, tout particulièrement la CFE
- ✚ **Ratio 2 bis - Produits des impositions directes hors reversements de fiscalité/pop** : même remarque, avec toutefois un solde disponible qui demeure inférieur à la moyenne nationale, ce qui illustre le poids de ces reversements (FPIC, FNGIR, AC).
- ✚ **Ratio 3 - Recettes réelles de fonct/pop** : elles restent quasiment stables, ce qui illustre la diminution globale des recettes non fiscales
- ✚ **Ratio 4 - Dépenses d'équipement brut/pop (hors chapitre 204)** : en baisse en lien avec l'impact de la crise sur les investissements.
- ✚ **Ratio 5 - Encours dette/pop** : sous l'effet des mobilisations de l'exercice, ce ratio progresse tout en restant très en dessous du ratio national
- ✚ **Ratio 6 - DGF/pop** : le niveau par habitant reste stable (mais diminution en valeur absolue)
- ✚ **Ratio 7 - Dépenses de personnel/dép de fonct** : elles diminuent d'environ 2 points de pourcentage, grâce à leur quasi stabilité en valeur absolue
- ✚ **Ratio 9 - Marge d'autofinancement courant (%)** : cette marge se mesure par différence à 100% ; elle baisse de 5 points de pourcentage par rapport à 2019 en lien avec les évolutions constatées des charges et produits de fonctionnement
- ✚ **Ratio 10 - Dép. d'eqpt brut/recettes fonctionnement** : même constat que pour le ratio 4

- ✚ **Ratio 11 - Encours de dette/recettes de fonctionnement** : notre ratio ne représente que le tiers de la moyenne nationale, et confirme notre faible endettement.

1.5. La dette

Au 31/12/2020, l'encours de dette du budget principal s'établit à 10 869 385 € (9 074 292 € fin 2019). Au cours de l'exercice, ont été réalisées les opérations suivantes :

- mobilisation d'un emprunt de 2 500 000 €, reporté de 2019, auprès de la Société Générale, durée 15 ans, taux variable, index Euribor 3 mois + 0,42%, Euribor 3 mois flooré à 0 (Taux payé au 31/12 = 0,42%).
- signature d'un contrat avec le Crédit Agricole, portant sur 1 000 000 €, mobilisable au plus tard en juin 2021 ; durée 15 ans, taux fixe 0,29%, qui figurera dans les reports de l'exercice 2020.

L'annuité a représenté 704 907,04 € de capital remboursé, et 140 641,55 € d'intérêts payés.

Le taux d'intérêt moyen de la dette au 31/12/2020 était de 1,24% (contre 1,50% fin 2019) avec une durée de vie résiduelle moyenne de 13 ans et 6 mois.

La dette consolidée est présentée en fin de document.

2. Les autres budgets à caractère administratif

2.1. Le budget Archéologie Préventive

2.1.1 Détermination des résultats

Le Compte Administratif de l'exercice 2020 du budget annexe « Archéologie Préventive » s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | |
|-------------------------------------|----------|---|------------|
| Recettes 2020 (a) | | Recettes 2020 (d) | 751 803,19 |
| Dépenses 2020(b) | | Dépenses 2020 (e) | 751 803,19 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | 0 | Résultat exercice 2020 (d-e) | 0 |
| Solde d'exécution 2019 reporté (c) | | Résultat exercice 2019 reporté (f) | |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | 0 | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 0 |

Ce budget ne comporte aucune écriture au niveau de la section d'investissement. **La section de fonctionnement** est équilibrée en dépenses et en recettes et **le solde d'exécution nul**.

Les principales écritures inscrites en section de fonctionnement sont détaillées ci-dessous. De manière globale, l'activité du service est en baisse par rapport à l'exercice comptable 2019.

Malgré la crise sanitaire, la plupart des opérations de diagnostics archéologiques se sont poursuivies (6 opérations reportées mais maintenues et une reportée en 2021), mais les prévisions concernant les chantiers de fouilles ont dû être revues, l'Etat ayant annulé la prescription de fouilles au niveau du 25 rue de Sarrebourg et la fouille concernant le projet de Rocade Nord-Ouest ayant été décalée. Néanmoins, une petite opération de fouille supplémentaire a été conduite à Saint-Doulchard au lieu-dit « Le Détour du Pavé » qui a engendré des recettes sur 2020 et sur 2021.

2.1.2 Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement, s'élèvent à 751 803.19 € et sont composées comme suit :

- Recettes de fouilles à hauteur de 176 231.28 € (contre 621 774.82 € en 2019).

Il s'agit des recettes liées à :

- la fouille lancée dans le cadre du projet de Rocade Nord-Ouest : 111 259.40 €,
- la fouille du site « détour du Pavé » à St Doulchard : 47 493.88 €
- ainsi que 17 478 € de recettes d'expertises effectuées par le service archéologie à la demande

de l'INRAP et de la Ville d'Orléans.

- Autres produits des services : 1 276.91 €

Il s'agit des recettes de location de l'exposition consacrée aux résultats de la fouille ZA Avaricum intitulée « un quartier au fil du temps, au fil de l'eau » ainsi que la vente de livres édités par le service.

- Participations et subventions perçues :

Plusieurs participations ont été perçues sur l'exercice 2020 :

- Subvention pour les opérations de diagnostic archéologique : 186 323.33 €

Le Ministère de la Culture a attribué une subvention au service d'archéologie préventive en compensation des travaux engagés pour 8 opérations de diagnostic archéologique entre le 1er juin 2018 et le 30 mai 2019.

Cette somme étant calculée en fonction du nombre de diagnostics réellement effectués sur la période de référence, de leur surface et de la complexité des opérations, elle est très fluctuante. Ainsi :

- sur l'exercice 2017, la Communauté d'Agglomération avait perçu 164 488,75 €, pour la période entre le 1^{er} juin 2015 et le 30 mai 2016,

- alors que la collectivité avait touché 92 419.92 € sur l'exercice 2018 et 99 663.37 € sur l'exercice 2019.

○ Subvention pour le chantier des collections (mise aux normes des collections antérieures à 2012) :

En 2020, la Direction Régionale des Affaires Culturelles (DRAC) a apporté son soutien financier pour une deuxième campagne de chantier des collections à hauteur de 21 800 € correspondant à 6 mois de travail.

- Remboursement de rémunérations suite à l'absence d'agents pour raison médicale : 12 543.60 €.
- Produits exceptionnels : 2 608.36 €
- Autres Produits divers : 1.42 €

2.1.3 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement, correspondant à 751 803.19 €, sont constituées comme suit :

- 138 777.39 € de charges à caractère général dont :
 - 35 697.21 € de dépenses réalisées dans le cadre de l'activité de fouilles,
 - 32 835.41 € de dépenses réalisées dans le cadre de l'activité de diagnostics,
 - 70 244.77 € de dépenses non individualisables par activité et comprenant notamment les frais liés au bâtiment.

- 595 586.65 € de charges de personnel contre 666 213.36 € en 2019.

A noter qu'un agent permanent du service est en congé longue maladie et qu'il a été nécessaire de le remplacer par un contractuel embauché à l'année. De plus, les salaires des contractuels présents au premier trimestre ont été maintenus malgré le confinement. Enfin, le salaire d'un agent contractuel ayant eu un accident du travail sur un chantier de fouille a été maintenu, et le service a dû recruter un autre agent pour le remplacer.

- Autres charges de gestion courante : 3 445.95 €.

- Charges exceptionnelles : 13 993.20 €

Le service Archéologie loue régulièrement des « roulottes ». Or, l'un de ces équipements a été volé et il a donc fallu indemniser le loueur.

Compte tenu des éléments présentés ci-avant, il a été nécessaire que la collectivité verse une subvention d'équilibre d'un montant de 351 118.67 € (montant 2019 : 166 887.33 €), les recettes propres du service ne permettant pas de couvrir l'intégralité des charges imputées sur ce budget.

2.2 Le budget Technopole Lahitolle

Depuis le 1^{er} juillet 2016, ce budget retrace uniquement les dépenses liées à l'aménagement de la zone Lahitolle ainsi que les dépenses d'entretien et d'animation du site, les opérations concernant l'hôtel d'entreprises et le centre d'affaires étant imputées sur le nouveau budget annexe Activités Locatives assujetties à la TVA.

2.2.1 Détermination des résultats

Le Compte Administratif de l'exercice 2020 du budget annexe « Technopole Lahitolle » s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | |
|--|---------------------|---|-------------------|
| Recettes 2020 (a) | 1 591 219,43 | Recettes 2020 (d) | 591 561,46 |
| Dépenses 2020 (b) | 1 655 692,11 | Dépenses 2020 (e) | 292 870,97 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | -64 472,68 | Résultat exercice 2020 (d-e) | 298 690,49 |
| Solde d'exécution 2019 reporté (c) | -365 057,91 | Résultat exercice 2019 reporté (f) | 0,00 |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | - 429 530,59 | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 298 690,49 |
| RESTES A REALISER | | SYNTHESE | |
| | INVT | | |
| Restes à réaliser recettes (g) | 148 500,00 | Résultat de fonct. Clôture 2020 | 298 690,49 |
| Restes à réaliser dépenses (h) | 17 659,90 | Solde d'invnt de clôture 2020 | - 429 530,59 |
| Solde restes à réaliser (g-h) = | | Fonds de roulement avant RAR | - 130 840,10 |
| B | 130 840,10 | Solde des RAR | 130 840,10 |
| Solde de Clôture après RAR = | | Fonds de roulement après RAR | 0,00 |
| A+B | -298 690,49 | | |

Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées et non mandatées au 31 décembre 2020 et aux recettes justifiées non émises à cette date. Sur l'exercice 2020, il n'y a pas de restes à réaliser sur la section de fonctionnement.

En investissement, les reports suivants ont été inscrits :

- Dépenses d'équipement pour 17 659.90 €
- - Recettes d'équipement pour 148 500.00 € (subvention DSIL)
- Solde des restes à réaliser : 130 840.10 €

Après prise en compte des résultats antérieurs et des restes à réaliser d'investissement dont le solde s'élevait au 31/12/2020 à + 130 840,10 € :

- la section de fonctionnement présente un excédent de clôture de 298 690,49 € ;
- le solde de clôture en investissement est déficitaire de – 298 690,49 €.

Le solde de clôture du budget annexe Technopole Lahitolle toutes sections confondues est donc nul.

2.2.2 La section de fonctionnement

a) Les recettes de fonctionnement

Les produits de fonctionnement, s'élèvent à 591 561,46 € comprenant :

- 184 812 € de produits de cessions (parcelles CE 265 et CE 296) en vue de la construction d'une nouvelle résidence étudiante et d'un immeuble à usage tertiaire,
- 868,33 € de redevances diverses,
- 405 881,13 € de subvention du budget principal en grande partie destinée à couvrir l'annuité de dette.

b) Les dépenses de fonctionnement

En 2020, les dépenses de fonctionnement représentent 292 870,97 € et sont constituées :

- des dépenses d'exploitation pour un montant de 81 719.41 €, comprenant l'entretien, l'éclairage public, les taxes foncières,
- des charges financières : 24 073,56 €
- des dotations aux amortissements (écritures d'ordre) : 2 266.00 €
- des opérations d'ordre suite aux cessions :
 - sortie de l'actif des parcelles vendues : 83 367.46 €
 - constatation de plus-values : 101 444.54 €

2.2.3 La section d'investissement

a) Les recettes d'investissement

Le montant des recettes d'investissement est de 1 591 219.43 €. Elles sont détaillées ci-après :

- Excédents de fonctionnement capitalisés : 368 057.91 €

Il s'agit de l'excédent de fonctionnement affecté à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement constaté au 31 décembre 2019.

- Subventions : 751 390.27 €

La collectivité bénéficie d'une subvention DSIL dans le cadre des travaux de création d'une voie nouvelle et de liaisons douces sur la ZAC de Lahitolle. Le montant total de la subvention allouée est de 1 290 000 €. En 2020, la collectivité a perçu 2 acomptes pour un montant total de 751 390.27 €.

- Opérations d'ordre : 187 078.00 €
 - sortie de l'actif des parcelles vendues : 83 367.46 €
 - constatation de plus-values : 101 444.54 €
 - amortissement des biens : 2 266.00 €

- Opérations patrimoniales : 284 693.25 €

Il s'agit des avances versées dans le cadre des marchés de travaux. Cette opération est neutre comptablement, une écriture similaire étant également effectuée en dépense d'investissement.

b) Les dépenses d'investissement

Les dépenses de la section d'investissement s'élèvent à 1 655 692.11€. Elles se décomposent comme suit :

- Frais d'études dans le cadre de la 2^{ème} tranche de travaux Lahitolle : 1 058 224.47 €

Cette opération gérée dans le cadre d'une autorisation de programme a pour objet la réalisation de voiries secondaires permettant une liaison entre la rue Maurice Roy et la rue Emile Hilaire Amagat, ainsi qu'une liaison piétonne entre la place Gribeauval et la rue de la Salle d'armes,

- Autres dépenses d'équipement : 26 107.72 €

Il s'agit de dépenses concernant la réalisation de travaux urgents de conservation sur certains bâtiments ainsi que des dépenses dans le cadre de la préparation des futurs travaux en lien avec la 3^{ème} tranche d'aménagement de la zone.

- Dépenses liées à la dette : 286 666.67 €,

- Opérations patrimoniales : 284 693.25 €

Il s'agit des avances versées dans le cadre des marchés de travaux. Cette opération est neutre comptablement, une écriture similaire étant également effectuée en recettes d'investissement.

Compte tenu des éléments présentés ci-avant, il a été nécessaire que la collectivité verse une subvention d'équilibre d'un montant de 405 881,13 € pour couvrir les charges de fonctionnement ainsi que le déficit d'investissement de l'année 2019 et les restes à réaliser.

2.2.4 La dette

Au 31/12/2020, l'encours de dette s'établit à 3 008 333 €, avec un taux moyen d'intérêt de 0.74 %, pour une durée de vie résiduelle moyenne de 10 ans et 4 mois.

2.3. Le budget Activités Locatives assujetties à la TVA

Le budget annexe « Activités Locatives » regroupe toutes les activités locatives de la Communauté d'Agglomération soumises à TVA situées dans les quartiers Chancellerie, Comitec, Esprit I, Pôle capteur et Lahitolle.



2.3.1 Détermination des résultats

Le Compte Administratif de l'exercice 2020 du budget annexe « Activités locatives » s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | | FONCTIONNEMENT | |
|--|--------------------|-------------------|---|-------------------|
| Recettes 2020 (a) | 616 811,95 | | Recettes 2020 (d) | 1 339 548,38 |
| Dépenses 2020 (b) | 671 007,12 | | Dépenses 2020 (e) | 1 162 214,55 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | -54 195,17 | | Résultat exercice 2020 (d-e) | 177 333,83 |
| Solde d'exécution 2019 reporté (c) | -130 096,87 | | Résultat exercice 2019 reporté (f) | 0,00 |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | -184 292,04 | | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 177 333,83 |
| RESTES A REALISER | | | SYNTHESE | |
| | INVT | FONCT | | |
| Restes à réaliser recettes (g) | 46 000,00 | | Résultat de fonct. Clôture 2020 | 177 333,83 |
| Restes à réaliser dépenses (h) | 19 041,79 | 20 000,00 | Solde d'invnt de clôture 2020 | -184 292,04 |
| Solde restes à réaliser (g-h) = B | 26 958,21 | -20 000,00 | Fonds de roulement avant RAR | - 6 958,21 |
| Solde de Clôture après RAR = A+B | -157 333,83 | 157 333,83 | Solde des RAR Fonds de roulement après RAR | 6 958,21 |
| | | | | 0,00 |

Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées et non mandatées au 31 décembre 2020 et aux recettes justifiées non émises à cette date.

Sur l'exercice 2020, 20 000 € de restes à réaliser sont inscrits en dépenses de la section de fonctionnement (protocole transactionnel signé en 2020 mais n'ayant pas fait l'objet de versement avant la clôture budgétaire).

En investissement, les reports suivants ont été inscrits :

| | | |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| • | Dépenses d'équipement pour | 19 041.79 € |
| • | - Recettes d'équipement pour | <u>46 000.00 €</u> (subvention) |
| • | Solde des restes à réaliser : | 26 958.21 € |

La section d'investissement présente un solde de clôture déficitaire de 184 292,04 €.

Après prise en compte des restes à réaliser d'investissement, le solde de clôture de la section d'investissement est de - 157 333,83 €.

La section de fonctionnement présente quant à elle, un excédent de clôture de 177 333,83 € avant prise en compte des restes à réaliser (dépenses : 20 000 €).

Afin de couvrir le besoin de financement du budget activités locatives, il est proposé d'inscrire 157 333,83 € en réserves de la section d'investissement (compte 1068) et d'inscrire 20 000 € en report à nouveau de la section de fonctionnement.

Le solde de clôture du budget annexe Activités locatives toutes sections confondues est donc nul.

2.3.2 La section de fonctionnement

a) Les recettes réelles

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 1 068 388,38 € et comprennent :

- des recettes locatives réparties comme suit :
 - Loyers des immeubles : 353 096,05 € contre 318 049,37 € en 2019
 - Charges locatives supportées par Bourges Plus et refacturées aux locataires : 142 675,60€ contre 133 191,19 € en 2019.

Le tableau ci-dessous présente l'évolution des recettes de loyers :

| | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | Evolution 2020/2019 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Chancellerie | 114 342,02 | 132 479,83 | 159 372,03 | 20,30% |
| Comitec | 74 388,24 | 71 428,30 | 61 813,41 | -13,46% |
| Hotel d'entreprises Lahitolle | 39 417,45 | 44 909,15 | 49 192,65 | 9,54% |
| Centre d'affaires Lahitolle | 19 036,09 | 19 789,57 | 16 609,88 | -16,07% |
| Locaux Esprit I | 72 349,20 | 36 978,68 | 53 354,20 | 44,28% |
| Locaux Pôle Capteur | 12 177,12 | 12 463,84 | 12 753,88 | 2,33% |
| TOTAL | 331 710,12 | 318 049,37 | 353 096,05 | 11,02% |

- La subvention d'équilibre versée par le Budget Principal qui permet d'équilibrer le budget.

b) Les recettes d'ordre

Il s'agit des écritures concernant la quote-part des subventions amortissables : 271 160 € (montant identique réalisé en dépenses d'investissement).

c) Les dépenses réelles

En 2020, les dépenses de fonctionnement représentent 719 590,84 € alors qu'elles étaient de 660 849,67 € en 2019. Elles sont constituées comme suit :

- dépenses d'exploitation des différents bâtiments : 595 870,06 €,
 - dont taxes foncières : 159 849 €

- dont frais de gardiennage : 89 169.12 €
- dont marché de prestations de service pour l'accompagnement des entreprises : 130 000 €
- charges financières : 64 584.27 €,
- autres charges de gestion courante : 31 981.05 €

Au cours de l'année 2020, à la demande du comptable de la DDFIP de Bourges, la collectivité a approuvé des états de perte sur créances irrécouvrables. Il s'agit de créances n'ayant pu faire l'objet de recouvrement malgré toutes les actions engagées par la DDFIP ou ayant bénéficié d'une décision juridique s'opposant à toute action de recouvrement (liquidation judiciaire).

- charges exceptionnelles
 - 21 501.42 € de subventions exceptionnelles.

Suite au 1^{er} confinement, la collectivité a mis en œuvre une mesure d'exonération de loyers:

- ✓ Exonération de 3 mois pour les locataires de la pépinière d'entreprises soit 3 810.87 € d'aides
- ✓ Exonération de 2 mois pour les locataires de la Chancellerie soit 17 690.55 € d'aides
- 5 654.04 € correspondant à des annulations de titres sur exercices antérieurs.

d) Les dépenses d'ordre

Il s'agit des écritures de dotations aux amortissements : 442 623.71 € (montant identique réalisé en recettes d'investissement).

La réglementation impose aux collectivités de procéder à l'amortissement de tous les immeubles productifs de revenus. Pour limiter l'impact de ces dotations en section de fonctionnement, les subventions perçues dans le cadre de la réalisation de ces locaux sont également amorties.

2.3.3 La section d'investissement

a) Les recettes réelles

Les recettes d'investissement représentent 174 188.24 € et comprennent :

- 151 074.55 € d'excédents de fonctionnement capitalisés. Il s'agit de la totalité de l'excédent de fonctionnement comptabilisé au 31/12/2019 affecté en investissement pour la couverture du besoin de financement constaté fin 2019,
- 8 283.36 € de participations versées par des locataires ayant demandé des travaux d'aménagement spécifiques lors de la signature des baux,
- 14 830.33 € de dépôts de garantie versés par de nouveaux locataires,

b) Les recettes d'ordre

Il s'agit des écritures de dotations aux amortissements : 442 623.71 € (montant identique réalisé en dépenses de fonctionnement)

c) Les dépenses réelles

Les dépenses de la section d'investissement s'établissent à 399 847.12 € et se décomposent comme suit :

- remboursement du capital de la dette, à hauteur de 302 255.27 €,
- reversement des dépôts de garantie lors de la fin des locations : 4 783.66 €,

- et des dépenses d'équipement pour 92 808.19 € :
 - dont 46 093.39 € pour le bâtiment situé zone Esprit I,

La Communauté d'Agglomération a effectué des aménagements pour permettre la location d'une partie du local à la Ville de Bourges pour le stockage des réserves des musées. Ces travaux seront refacturés au locataire (RAR fin 2020 : 46 000 €).

- dont 25 075.46 € pour le bâtiment pôle capteur,
- dont 9 128.21 € pour le bâtiment situé à la Chancellerie,
- dont 7 213.96 € pour le bâtiment du centre d'affaires Lahitolle,
- dont 3 293.98 € pour l'hôtel d'entreprises,
- dont 2 003.19 € pour le bâtiment Comitec.

d) Les dépenses d'ordre

Il s'agit des écritures liées à la comptabilisation des quotes-parts des subventions amortissables : 271 160 € (montant identique réalisé en recettes de fonctionnement)

Compte tenu des éléments présentés ci-avant, il a été nécessaire que la collectivité verse une subvention d'équilibre d'un montant de 572 595.57 € pour couvrir les charges de fonctionnement ainsi que le déficit d'investissement de l'année 2020 et les restes à réaliser.

2.3.4. La dette

Au 31/12/2020, l'encours de dette de ce budget annexe s'établit à 4 046 537 €. Cette dette est composée de 8 emprunts souscrits auprès de 4 organismes bancaires. Le taux moyen au 31/12/2020 est de 1.56 % et la durée de vie résiduelle moyenne de 13 ans et 11 mois.

3. Les budgets des parcs d'activités en cours d'aménagement

Sont regroupés sous cette thématique:

- Le Parc d'activités de la Voie Romaine,
- Le Parc d'activités du Moutet,
- ainsi que les parcs d'activités aménagés à partir de 2019 qui sont désormais regroupés dans un seul budget annexe, le suivi financier étant individualisé par opération comme la réglementation l'impose.

Pour mémoire, le Conseil Communautaire a approuvé le projet de création de 2 zones d'aménagement concerté aux abords de l'échangeur autoroutier sur 2 sites en décembre 2007 :

- la zone de l'échangeur renommée ensuite Voie Romaine entre la rocade et la RN 151,
- la zone du Moutet au sud de la RN 151.

Les parcs d'activités gérés par Bourges Plus sont des espaces aménagés par la collectivité, en vue d'être vendus à des entreprises pour l'exercice de leurs activités économiques. Ces sites d'accueil ont pour objectif de renforcer et de structurer le tissu économique local grâce à une offre foncière et immobilière adaptée. Cette offre foncière est complétée par des équipements en voirie ainsi que divers aménagements (aire de stationnement, signalétique, espaces verts...).

3.1 Le budget Parc d'activités de la Voie Romaine

S'agissant d'un budget de zones d'activités économiques, les dépenses d'aménagement sont intégralement imputées en fonctionnement puis transférées en investissement par opérations d'ordre budgétaires.

L'aménagement du parc d'activités de la Voie Romaine situé entre la Rocade et la RN 151 est terminé, la dernière parcelle cessible ayant été vendue au cours de l'année 2018. L'aménagement de ce parc a permis l'installation des entreprises suivantes : une base logistique Intermarché, Recticel : fabricant de mousse polyuréthane et les établissements Monin.



Le Compte Administratif de l'exercice 2020 du budget annexe « Parc d'Activités de la Voie Romaine » s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | |
|------------------------------------|------|------------------------------------|------------|
| Recettes 2020 (a) | 0,00 | Recettes 2020 (d) | 0,00 |
| Dépenses 2020 (b) | 0,00 | Dépenses 2020 (e) | 0.00 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | 0,00 | Résultat exercice 2020 (d-e) | 0.00 |
| Solde d'exécution 2019 reporté (c) | 0,00 | Résultat exercice 2019 reporté (f) | 514 920,67 |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | 0.00 | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 514 920,67 |
| RESTES A REALISER | | SYNTHESE | |
| | INVT | | |
| Restes à réaliser recettes (g) | | Résultat de fonct. Clôture 2020 | 514 920,67 |
| Restes à réaliser dépenses (h) | | Solde d'invnt de clôture 2020 | 0,00 |
| Solde restes à réaliser (g-h) = B | | Fonds de roulement avant RAR | 514 920,67 |
| | | Solde des RAR | 0,00 |
| Solde de Clôture après RAR = A+B | 0,00 | Fonds de roulement après RAR | 514 920,67 |

Après prise en compte des résultats antérieurs :

- le résultat de clôture de la section de fonctionnement en 2020 présente un excédent de 514 920,67 € ;
- le solde de clôture en investissement étant nul.

Toutes les opérations d'aménagement étant terminées sur ce parc d'activités et toutes les parcelles cessibles ayant été vendues, le Conseil Communautaire lors de la séance du 8 novembre 2020 a demandé au comptable de la DDFIP de procéder aux opérations de dissolution de ce budget annexe.

L'excédent de fonctionnement constaté au 31/12/2020 va être transféré par le comptable de la DDFIP sur le budget principal de la collectivité. Cette « recette exceptionnelle » apparaîtra en report à nouveau de la section de fonctionnement lors du BP 2021 du budget principal de la collectivité.

3.2 Le budget Parc d'activités du Moutet

Tout comme le budget annexe Parc d'Activités de la Voie Romaine, s'agissant d'un budget de zones d'activités économiques, les dépenses d'aménagement sont intégralement imputées en fonctionnement puis transférées en investissement par opérations d'ordre budgétaires.

En 2014, la Communauté d'Agglomération a décidé de créer, près de l'entrée de l'autoroute A 71 au sud de la RN 151 une nouvelle zone d'activités. Son périmètre s'étend sur 44 hectares et fait l'objet de différentes phases de travaux avec notamment la création d'infrastructures.



3.2.1 Détermination des résultats

Le Compte Administratif de l'exercice 2020 du budget annexe « Parc d'Activités du Moutet » s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | |
|------------------------------------|--------------|------------------------------------|--------------|
| Recettes 2020 (a) | 241 103,12 | Recettes 2020 (d) | 1 613 362,04 |
| Dépenses 2020 (b) | 1 135 929,62 | Dépenses 2020 (e) | 1 403 331,02 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | -894 826,50 | Résultat exercice 2020 (d-e) | 210 031,02 |
| Solde d'exécution 2019 reporté (c) | 67 374,01 | Résultat exercice 2019 reporté (f) | 938 793,46 |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | - 827 452,49 | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 1 148 824,48 |
| RESTES A REALISER | | SYNTHESE | |
| | INVT | | |
| Restes à réaliser recettes (g) | 0,00 | Résultat de fonct. Clôture 2020 | 1 148 824,48 |
| Restes à réaliser dépenses (h) | 0,00 | Solde d'invnt de clôture 2020 | - 827 452,49 |
| Solde restes à réaliser (g-h) = B | 0,00 | Fonds de roulement avant RAR | 321 371,99 |
| Solde de Clôture après RAR = | | Solde des RAR | 0,00 |
| A+B | - 827 452,49 | Fonds de roulement après RAR | 321 371,99 |

Après prise en compte des résultats antérieurs :

- le résultat de clôture de la section de fonctionnement présente un excédent de 1 148 824,48 € ;
- le solde de clôture en investissement est déficitaire de 827 452,49 €, aucun reste à réaliser n'ayant été constaté fin 2020.

Conformément au principe de l'équilibre budgétaire des budgets annexes de zones d'activités qui s'apprécie en prenant en considération les spécificités de la comptabilité de stock, même si la section d'investissement présente un déficit au 31 décembre, il n'y a pas besoin d'effectuer de virement des excédents de la section de fonctionnement vers la section d'investissement (compte 1068). L'intégralité du résultat excédentaire de fonctionnement sera inscrite en report à nouveau de la section de fonctionnement.

3.2.2 La section de fonctionnement

a) Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 1 613 362.04 € et comprennent :

- le produit de la vente d'un terrain pour 411 296 € à LOXAM (12 853 m²),
- des participations :
 - acompte n°3 de 83 510.43 € versé par l'Etat (enveloppe DSIL) pour la création d'infrastructures routières.

Cette action est soutenue par l'Etat (arrêté du 19/06/2017) à hauteur de 25.81% du coût prévisionnel des travaux (3 873 939.19 € HT), soit une aide prévisionnelle globale de 1 000 000 €. Fin 2020, la collectivité avait perçu de la part de l'Etat 348 983.05 € d'acomptes.

- 50 000 € de participation perçue du Conseil Départemental dans le cadre d'une convention signée avec cette collectivité pour la réalisation du giratoire situé sur le domaine public de la RD2151.
- des recettes d'ordre de fonctionnement correspondant aux écritures de transfert des dépenses de fonctionnement en compte de stocks : 1 068 555.61 €

b) Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 1 403 331.02 € et sont constituées par :

- des dépenses de travaux pour l'aménagement du Parc d'Activités : 1 162 227.90 €.
- des écritures d'ordre dans le cadre d'écritures de régularisation des stocks : 241 103.12 €.

3.2.3 La section d'investissement

a) Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement comprennent uniquement des mouvements d'ordre liés à la variation des stocks de terrains pour un montant de 241 103.12 € (montant équivalent en dépenses de fonctionnement).

b) Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement comprennent

- Chapitre 16 : Dettes

En 2020, compte tenu des résultats de l'exercice 2019 de ce budget annexe, il a été procédé à un remboursement partiel de l'avance consentie par le budget principal : 67 374.01 €

Au 31/12/2020, le montant de l'avance consentie par le budget principal est de 2 083 137 €.

- Opérations d'ordre : 1 068 555.61 €

Il s'agit des écritures de suivi des stocks de terrains.

Au 31 décembre 2020, les stocks de terrain sur ce budget sont les suivants :

- nature « 3351 - travaux en cours – terrains » : 480 924.72 €
- nature « 3555 – travaux – terrains aménagés » : 2 429 664.34 €.

3.3 Le budget Parcs d'activités aménagés à partir de 2019

Tout comme les autres budgets annexes liés aux parcs d'activités, s'agissant d'un budget de zones d'activités économiques, les dépenses d'aménagement sont intégralement imputées en fonctionnement puis transférées en investissement par opérations d'ordre budgétaires.

Afin de limiter le nombre de budgets annexes, la collectivité a décidé en 2019 de créer ce nouveau budget annexe pour retracer l'ensemble des opérations effectuées dans le cadre de l'aménagement de nouveaux parcs d'activités. Pour le moment, ce budget ne comporte que les dépenses liées à l'opération d'aménagement de la zone d'activités Détour du Pavé située à Saint Doulchard. Conformément à la réglementation, lorsque ce budget comprendra plusieurs opérations d'aménagement, chacune fera l'objet d'un suivi individualisé.

L'aménagement de la zone économique « Détour du Pavé » porte sur une superficie de 48 954 m², ce qui permet la création d'une seule parcelle. La cession est intervenue en 2020.

3.3.1 Détermination des résultats

Le Compte Administratif de l'exercice 2020 du budget annexe « Parcs d'Activités aménagés à partir de 2019 » s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | |
|------------------------------------|------|------------------------------------|------------|
| Recettes 2020 (a) | 0,00 | Recettes 2020 (d) | 920 425,84 |
| Dépenses 2020 (b) | 0,00 | Dépenses 2020 (e) | 15 862,34 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | 0,00 | Résultat exercice 2020 (d-e) | 904 563,50 |
| Solde d'exécution 2019 reporté (c) | 0,00 | Résultat exercice 2019 reporté (f) | 0,00 |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | 0,00 | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 904 563,50 |
| RESTES A REALISER | | SYNTHESE | |
| | INVT | | |
| Restes à réaliser recettes (g) | 0,00 | Résultat de fonct. Clôture 2020 | 904 563,50 |
| Restes à réaliser dépenses (h) | 0,00 | Solde d'invnt de clôture 2020 | 0,00 |
| Solde restes à réaliser (g-h) = B | 0,00 | Fonds de roulement avant RAR | 904 563,50 |
| | | Solde des RAR | 0,00 |
| Solde de Clôture après RAR = A+B | 0,00 | Fonds de roulement après RAR | 904 563,50 |

Après prise en compte des résultats antérieurs :

- le résultat de clôture de la section de fonctionnement présente un excédent de 904 563,50 € ;
- le solde de clôture en investissement est nul ; aucun reste à réaliser n'ayant été constaté fin 2020.

3.3.2 La section de fonctionnement

a) Les recettes de fonctionnement

En 2020, la collectivité a cédé pour 885 200 € la seule parcelle en cours de viabilisation de ce parc d'activités au Groupe Vincent SA.

Les autres recettes concernent :

- Facturation du prorata de taxe foncière sur cession : 4 594.37 €
- Régularisations comptables suite rattachement surestimé fin 2019 : 30 631 €

b) Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 15 862.34 € et sont constituées par des travaux et dépenses accessoires pour l'aménagement du Parc d'Activités.

Pour mémoire, fin 2019, les dépenses prévisionnelles de travaux faisant l'objet de marchés avaient été rattachées à l'exercice 2019, même si les aménagements doivent se dérouler jusqu'au printemps 2021.

3.3.3 La section d'investissement

Aucune opération n'a été réalisée en 2020.

Au 31/12/2020, le montant de l'avance consentie par le budget principal restant à rembourser est de 1 001 870.81 €.

4. Les budgets à caractère industriels et commerciaux

La collectivité exerce les compétences Eau et Assainissement. Conformément au code général des collectivités territoriales, la Communauté d'Agglomération a constitué des budgets annexes pour la gestion de ces services publics industriels et commerciaux. Ces budgets annexes sont votés en équilibre et doivent être financés par les recettes liées à l'exploitation de leurs activités, le budget principal ne pouvant pas leur verser de subventions.

4.1. Le budget Eau

4.1.1 Détermination des résultats

Le Compte Administratif 2020 du Budget Annexe Eau s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | |
|--|-----------------------|---|---------------------|
| Recettes 2020 (a) | 5 597 575,04 | Recettes 2020 (d) | 12 411 397,81 |
| Dépenses 2020 (b) | 3 239 303,05 | Dépenses 2020 (e) | 9 769 023,34 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | 2 358 271,99 | Résultat exercice 2020 (d-e) | 2 642 374,47 |
| Solde d'exécution 2019 reporté (c) | -1 903 720,47 | Résultat exercice 2019 reporté (f) | 2 088 670,99 |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | 454 551,52 | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 4 731 045,46 |
| RESTES A REALISER | | SYNTHESE | |
| Restes à réaliser recettes (g) | 0,00 | Résultat de fonct. clôture 2020 | 4 731 045,46 |
| Restes à réaliser dépenses (h) | 1 062 478,13 | Solde d'invnt de clôture 2020 | 454 551,52 |
| Solde restes à réaliser (g-h) = B | - 1 062 478,13 | Fonds de roulement avant RAR | 5 185 596,98 |
| Solde de Clôture après RAR = A+B | - 607 926,61 | Solde des RAR | - 1 062 478,13 |
| | | Fonds de roulement après RAR | 4 123 118,85 |

Après prise en compte des résultats antérieurs et des restes à réaliser :

- le résultat de clôture de la section de fonctionnement présente un excédent de 4 731 045,46 €,
- le solde de clôture en investissement est déficitaire de - 607 926,61 €

a) Les mouvements réels

Le tableau suivant synthétise les principaux agrégats du compte administratif pour 2020 exprimés en mouvements réels :

| mvts réels | 2019 | 2020 | Evolution 2020/2019 |
|--|---------------|---------------|---------------------|
| Recettes réelles fonctionnement | 12 605 119,51 | 12 121 095,04 | -3,84% |
| Dépenses réelles fonctionnement | 6 748 787,11 | 6 746 865,98 | -0,03% |
| Autofinancement de l'exercice en € | 5 856 332,40 | 5 374 229,06 | -8,23% |
| Autofinancement en % des recettes | 46,5% | 44,3% | -4,57% |
| Recettes d'invt hors emprunt et réserves | 100 925,63 | 40 500,00 | -59,87% |
| Dépenses d'invt hors dette | 4 677 240,49 | 1 918 256,93 | -58,99% |
| Rbt dette | 472 417,78 | 1 030 743,35 | 118,18% |
| Besoin de financement de l'exercice | 5 048 732,64 | 2 908 500,28 | -42,39% |
| Solde de l'exercice | 807 599,76 | 2 465 728,78 | 205,32% |
| Résultats antérieurs y compris 1068 | 1 912 268,44 | 2 719 868,20 | 42,23% |
| Fds de roulement avant RAR | 2 719 868,20 | 5 185 596,98 | 90,66% |
| Solde des restes à réaliser | -543 135,21 | -1 062 478,13 | 95,62% |
| Fds de roulement après RAR | 2 176 732,99 | 4 123 118,85 | 89,42% |
| Encours de dette au 31/12 - € | 5 045 107,03 | 4 046 536,00 | -19,79% |
| Encours/épargne brute (nbre années) | 0,86 | 0,75 | -12,60% |
| Encours /recettes fonct | 40,02% | 33,38% | -16,59% |

Les recettes réelles de fonctionnement (hors mouvements d'ordre) s'établissent à 12 121 095,04 € contre 12 605 119,51 € en 2019, soit une baisse de 3.84 % liée en partie à la modification du calendrier de relève des compteurs.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont stables à 6 746 865,98 €.

Il en résulte un excédent réel de fonctionnement de 5 374 229,06 € contre 5 856 332,40 € en 2019, soit une baisse de 8.2% par rapport à l'année précédente.

Hors prise en compte de l'affectation en réserves des résultats antérieurs, les recettes d'investissement s'élèvent à 40 500 €.

Les dépenses réelles d'investissement (dépenses d'équipement et remboursement de la dette) s'élèvent à 2 949 000,28 €.

b) Les mouvements d'ordre et report à nouveau

Les mouvements d'ordre (amortissements, écritures de tenue d'actif...) hors opérations patrimoniales s'équilibrent en dépenses et en recettes de la manière suivante :

| | Fonctionnement | | Investissement | |
|-----------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|
| DEPENSES | Amortissement des biens | 3 022 157.36 | Amortissement des subventions | 290 302.77 |
| | Sous total | 3 022 157.36 | Sous total | 290 302.77 |
| RECETTES | Amortissement des subventions | 290 302.77 | Amortissement des biens | 3 022 157.36 |
| | Sous total | 290 302.77 | Sous total | 3 022 157.36 |
| TOTAL | | 3 312 460.13 | TOTAL | 3 312 460.13 |

Le résultat de fonctionnement de clôture, après prise en compte du report à nouveau de l'exercice 2019 (2 088 670,99 €) est de **4 731 045,46 €**.

Le solde d'exécution de clôture en investissement, après prise en compte du résultat négatif 2019 (-1 903 720,47€) est de **454 551,52 €**.

c) Les restes à réaliser

Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées et non mandatées au 31 décembre 2020 et aux recettes justifiées non émises à cette date.

Sur l'exercice 2020, il n'y a pas de restes à réaliser sur la section de fonctionnement. En investissement, des reports de dépenses ont été inscrits à hauteur de 1 062 478,13 €.

Compte tenu de ces reports de crédits, le besoin de financement de clôture de la section d'investissement est de 607 926,61€. Le montant disponible en fonctionnement s'établit donc à 4 123 118,85 €, soit le besoin de financement de la section d'investissement après RAR, corrigé du résultat de fonctionnement (5 185 596,98 €).

4.1.2 La section de fonctionnement

La collectivité assure le service de distribution d'eau en régie pour l'ensemble des communes membres, hormis la commune de Mehun-sur-Yèvre. En effet, sur cette commune, un prestataire privé (Veolia) assure l'activité dans le cadre d'un contrat de délégation de service public.

a) Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice 2020 comparées à celles de 2019 se répartissent ainsi :

| Chapitres | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 013 Atténuation de charges | 21 889,62 | 18 600,63 | -15,03% | 0,17% | 0,15% |
| 70 Produits des services | 12 223 295,21 | 11 980 120,22 | -1,99% | 96,97% | 98,84% |
| 74 Dotations et participations | 159 218,34 | 23 192,51 | -85,43% | 1,26% | 0,19% |
| 75 Produits de gestion courante | 86 379,00 | 93 577,45 | 8,33% | 0,69% | 0,77% |
| 77 Produits exceptionnels | 114 337,34 | 5 604,23 | -95,10% | 0,91% | 0,05% |
| TOTAL | 12 605 119,51 | 12 121 095,04 | -3,84% | 100,00% | 100,00% |

Les principaux postes sont détaillés ci-après.

- Produits des services :

Ce poste est principalement constitué :

- du produit des ventes d'eau : 8 840 298,87 €
- contre-valeur redevance prélèvement : 286 713,42 €
- les locations de compteurs : 1 397 429,39 €
- les frais d'accès aux services : 67 935,98 €
- la redevance pollution domestique perçue par la collectivité et reversée intégralement à l'Agence de l'Eau Loire Bretagne : 1 177 953,97 €
- les recettes perçues dans le cadre de travaux réalisés par Bourges Plus refacturés à des tiers s'élèvent à 172 123,41 €.

- Produits de gestion courante :

Ils représentent 93 k€ en 2020 et sont composés principalement des redevances versées par les opérateurs téléphoniques ayant une antenne sur des bâtiments exploités par Bourges Plus.

- Produits exceptionnels :

Ce chapitre retrace toutes les recettes exceptionnelles et notamment :

- les recouvrements sur créances admises en non-valeur,
- les pénalités diverses versées par des usagers.

b) Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice 2020, comparées à celles de 2019, se répartissent ainsi par chapitre :

| Chapitres | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 011 - Charges à caractère général | 1 880 037,59 | 1 833 808,42 | -2,46% | 27,86% | 27,18% |
| 012 - Charges de personnel | 3 092 605,00 | 3 132 073,75 | 1,28% | 45,82% | 46,42% |
| 014 - Atténuations de produits | 1 189 692,58 | 1 177 953,97 | -0,99% | 17,63% | 17,46% |
| 65 - Autres charges courantes | 176 261,21 | 116 916,47 | -33,67% | 2,61% | 1,73% |
| 66 - charges financières | 112 354,42 | 236 289,30 | 110,31% | 1,66% | 3,50% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 297 836,31 | 249 824,07 | -16,12% | 4,41% | 3,70% |
| TOTAL | 6 748 787,11 | 6 746 865,98 | -0,03% | 100,00% | 100,00% |

Les principaux postes sont détaillés ci-après.

- Charges à caractère général :

Ce poste s'établit à 1 833 808,42 € soit une baisse de 47 000 € par rapport à 2019. Les dépenses les plus importantes sont :

- Achat d'eau : 243 k€ ;

La collectivité gère directement plusieurs captages mais compte tenu de la configuration des réseaux et de l'histoire de leur création, une partie des communes sont desservies par de l'eau achetée auprès d'autres collectivités : le SMIRNE, le SMAERC, le SMEAL et le SMERSE.

- Fluides (eau, électricité, gaz) : 272 k€, montant en très légère baisse par rapport à l'année 2019 (281 k€),
- Entretien et réparations sur biens mobiliers et immobiliers : 222 680,71 €,
- Fournitures de petits équipements : 204 632,35 €,
- Locations mobilières et immobilières : 51 169,62 €,
- Redevances versées à l'Agence de l'Eau Loire Bretagne dans le cadre des prélèvements d'eau : 253 420,45 €.

- Charges de personnel :

Ce chapitre s'élève à 3 132 073,75 € et regroupe les dépenses :

- liées aux agents directement affectés au service,
- ainsi que celles liées aux personnels imputés sur le budget Principal mais exerçant une partie de leurs activités pour le compte de la compétence eau.

- Atténuations de produits :

La collectivité facture pour le compte de l'Agence de l'Eau les redevances pollution. Les sommes réellement perçues par la collectivité sont ensuite reversées à l'Agence de l'Eau Loire Bretagne.

- Autres charges courantes :

Sur l'année 2020, il s'agit principalement :

- des dépenses liées aux admissions en non valeurs et créances éteintes : 84 017,78 €.

Chaque année, le comptable de la DDFIP de Bourges présente des états de perte sur créances irrécouvrables. Il s'agit de créances n'ayant pu faire l'objet de recouvrement malgré toutes les actions engagées par la DDFIP ou ayant bénéficié d'une décision juridique s'opposant à toute action de recouvrement (liquidation judiciaire par exemple),

- de la participation au SMIRNE et SMERSE pour l'alimentation de la Commune de St Michel de Volangis,
- et des remboursements de frais dus au SMAERC pour l'alimentation de la commune de Mehun-sur-Yèvre.

- Charges financières :

Elles comprennent :

- Le paiement des intérêts : 102 589,30 €,

- Le paiement de la pénalité de réemploi suite remboursement anticipé d'un emprunt CALYON : 133 700 €.

- Charges exceptionnelles :

Elles représentent 249 824.07 € et sont composées principalement comme suit :

- titres annulés sur exercices antérieurs : 123 472.21 €,
- et des remboursements effectués à d'autres collectivités dans le cadre d'accords signés avec le SMEAL et le SMAERC.

4.1.3 La section d'investissement

a) Les recettes d'investissement

Elles se répartissent par chapitre comme suit :

| Chapitres | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1068 - Résultat mis en réserves | 3 283 831,68 | 2 446 855,68 | -25,49% | 97,02% | 95,01% |
| 1064 - Réserves réglementées | | 88 062,00 | | 0,00% | 3,42% |
| 13 - Subventions d'invnt | 5 404,20 | 40 500,00 | 649,42% | 0,16% | 1,57% |
| 27- Autres immobilisat° financières | 95 521,43 | | -100,00% | 2,82% | 0,00% |
| TOTAL | 3 384 757,31 | 2 575 417,68 | -23,91% | 100,00% | 100,00% |

- Réserves

Ce chapitre comprend :

- L'affectation réglementée en 1064 à hauteur de 88 062 € suite à des cessions réalisées en 2019,
- l'affectation obligatoire pour couvrir le déficit d'investissement ainsi que les restes à réaliser : 2 446 855.68 €.

- Subventions

Dans le cadre des études préalables à la définition des périmètres de protection du champ captant de Saint Ursin, la collectivité a sollicité l'Agence de l'Eau Loire Bretagne. Celle-ci a octroyé une subvention à hauteur de 50 % du programme d'études soit 135 000 €. En 2020, Bourges Plus a perçu un 1^{er} acompte d'un montant de 40 500 €.

b) Les dépenses d'investissement

Elles se présentent ainsi :

| Chapitres | CA 2019 | CA 2020 | Evol 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 13 - Subventions d'investissement | 11 250,00 | | -100,00% | 0,22% | 0,00% |
| 16 - Rbt d'emprunts (hors revolving) | 472 417,78 | 1 030 743,35 | 118,18% | 9,17% | 34,95% |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 44 447,82 | 71 543,00 | 60,96% | 0,86% | 2,43% |
| 21- Immobilisations corporelles | 1 066 742,49 | 269 377,67 | -74,75% | 20,71% | 9,13% |
| 23- Immobilisations en cours | 3 554 800,18 | 1 530 446,23 | -56,95% | 69,03% | 51,90% |
| 10 - Autres réserves | | 46 890,03 | | 0,00% | 1,59% |
| TOTAL | 5 149 658,27 | 2 949 000,28 | -42,73% | 100,00% | 100,00% |

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 1 871 366.90 € en 2020 contre 4 665 990.49 € en 2019. Cette diminution s'explique en partie par la crise sanitaire qui a retardé certains travaux mais aussi par la fin de

l'opération de mise en place de la télérelève des compteurs d'eau (200 k€ en 2020, par rapport à 1.2 M€ en 2019).

- Immobilisations incorporelles :

Ce chapitre comprend notamment :

- Les acquisitions de logiciels : 2 547.50 €.
- Les études : 68 995.50 € notamment pour les périmètres de protection des champs captant du Porche et de Saint Ursin.

- Immobilisations corporelles :

Les principaux investissements 2020 sont liés à la fin du programme de mise en place de la télé-relève des compteurs d'eau : 199 175.75 €. Le montant global de cette opération gérée dans le cadre d'une autorisation de programme est de 3 313 089.45 €.

Les autres dépenses inscrites sur le chapitre 21 concernent des achats d'équipements pour le service de l'eau et notamment du matériel électrique pour la télégestion.

- Immobilisations en cours :

Ce poste comprend :

- Réhabilitation des réseaux : 1 342 148.19 €
 - ✓ Dont 351 168 € de travaux effectués sur Bourges,
 - ✓ Dont 289 634 € de travaux sur la commune de Berry Bouy,
 - ✓ Dont 260 749 € sur la commune de Saint Doulchard,
 - ✓ Dont 202 307 € sur la commune de St Germain du Puy,
 - ✓ Dont 98 248 € de travaux sur la commune de Mehun sur Yèvre,
 - ✓ Dont 51 327 € de travaux sur la commune de la Chapelle Saint Ursin,
 - ✓ Dont 50 886 € de travaux sur la commune de Trouy,
 - ✓ ...

- Travaux et aménagements divers et notamment sur les réservoirs : 188 k€.

- Autres réserves :

Dans le cadre de l'intégration de la commune de Mehun-sur-Yèvre, Bourges Plus a repris une partie du déficit du budget annexe Eau de cette commune.

- Emprunts :

Au cours de l'année 2020, la collectivité a procédé :

- Au remboursement par anticipation d'un prêt CALYON à hauteur de 558 000 €,
- Le reste des dépenses imputées sur ce chapitre concernent le remboursement du capital des emprunts.

Au 31/12/2020, l'encours de dette de ce budget annexe s'établit à 4 014 364 €. Cette dette est composée de 3 emprunts souscrits auprès de 3 prêteurs (SFIL, CA-CIB et Crédit Agricole). Le taux moyen au 31/12/2020 est de 1.97 % et la durée de vie résiduelle moyenne de 9 ans et 4 mois.

4.2. Le budget Assainissement Collectif

4.2.1 Détermination des résultats

Le Compte Administratif 2020 du Budget Annexe Assainissement Collectif s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------|
| Recettes 2020 (a) | 37 941 939,58 | Recettes 2020 (d) | 11 880 474 ,02 |
| Dépenses 2020 (b) | 41 199 301,02 | Dépenses 2020 (e) | 11 520 126,14 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | - 3 257 361,44 | Résultat exercice 2020 (d-e) | 360 347,88 |
| Solde d'exécution 2019 reporté (c) | - 172 712,85 | Résultat exercice 2019 reporté (f) | 407 177,72 |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | - 3 430 074,29 | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 767 525,60 |
| RESTES A REALISER | | SYNTHESE | |
| Restes à réaliser recettes (g) | 5 000 000,00 | Résultat de fonct. clôture 2020 | 767 525,60 |
| Restes à réaliser dépenses (h) | 1 108 587,36 | Solde d'invnt de clôture 2020 | - 3 430 074,29 |
| Solde restes à réaliser (g-h) = B | 3 891 412,64 | Fonds de roulement avant RAR | - 2 662 548,69 |
| Solde de Clôture après RAR = A+B | 461 338,35 | Solde des RAR | 3 891 412,64 |
| | | Fonds de roulement après RAR | 1 228 863,95 |

Après prise en compte des résultats antérieurs et des restes à réaliser en investissement (+ 3 891 412,64 €) :

- le résultat de clôture de la section de fonctionnement présente un excédent de 767 525,60 €,
- le solde de clôture en investissement est excédentaire de 461 338,35 €.

a) Les mouvements réels

Le tableau suivant synthétise les principaux agrégats du compte administratif pour 2020 exprimés en mouvements réels :

| mvts réels | CA 2019 | CA 2020 | Evolution 2020/2019 |
|---|---------------|---------------|---------------------|
| Recettes réelles fonctionnement | 12 396 658,97 | 11 591 748,75 | -6,49% |
| Dépenses réelles fonctionnement | 7 948 044,03 | 7 215 133,99 | -9,22% |
| Autofinancement de l'exercice en € | 4 448 614,94 | 4 376 614,76 | -1,62% |
| Autofinancement en % des recettes | 35,89% | 37,76% | 5,21% |
| Recettes d'invnt hors emprunt et réserves | 2 639 197,61 | 7 247 432,20 | 174,61% |
| Emprunts (hors revolving) | 6 500 000,00 | 16 000 000,00 | 146,15% |
| Dépenses d'invnt hors dette | 14 786 529,81 | 24 764 642,38 | 67,48% |
| Rbt dette | 733 722,11 | 7 273 547,16 | 891,32% |
| Besoin de financement de l'exercice | 6 381 054,31 | 8 790 757,34 | 37,76% |
| Solde de l'exercice | -1 932 439,37 | -4 414 142,58 | 128,42% |
| Résultats antérieurs | 3 662 435,43 | 1 751 593,89 | -52,17% |
| Fds de roulement avant RAR | 1 729 996,06 | -2 662 548,69 | -253,90% |
| Solde des restes à réaliser | -461 967,34 | 3 891 412,64 | -942,36% |
| Fds de roulement après RAR | 1 268 028,72 | 1 228 863,95 | -3,09% |
| Encours de dette au 31/12 - € | 12 961 814,15 | 21 688 267,00 | 67,32% |
| Encours/épargne brute (nbre années) | 2,91 | 4,96 | 70,08% |
| Encours /recettes fonct | 104,56% | 187,10% | 78,94% |

Les recettes réelles de fonctionnement (hors mouvements d'ordre) s'établissent à 11 591 748,75 € contre 12 396 658,97 € en 2019. Les dépenses réelles de fonctionnement sont elles aussi en baisse à 7 215 133,99 €. Il en résulte un excédent réel de fonctionnement de 4 376 614,76 € soit une épargne brute égale à 37.7 % des recettes réelles de fonctionnement.

Hors prise en compte de l'affectation en réserves des résultats antérieurs, les recettes d'investissement s'élèvent à 7 247 432,20 €. Les dépenses réelles d'investissement (dépenses d'équipement et remboursement de la dette) s'élèvent à 24 764 642,38 €.

Après prise en compte des résultats antérieurs et des restes à réaliser, le fonds de roulement de clôture s'établit à 1 228 863,95 €.

b) Les mouvements d'ordre et reports à nouveau

Les mouvements d'ordre (amortissements, écritures de tenue d'actif...) s'équilibrent en dépenses et en recettes de la manière suivante :

| | Fonctionnement | | Investissement | |
|-----------------|--|---------------------|--|---------------------|
| DEPENSES | Amortissement des biens | 2 074 683.82 | Amortissement subventions | 288 725.27 |
| | Provisions | 2 192 600.00 | | |
| | Charges à étaler sur plusieurs exercices | 37 708.33 | Opérations patrimoniales | 1 372 386.21 |
| | Sous total | 4 304 992.15 | Sous total | 1 661 111.48 |
| RECETTES | Amortissement subventions | 288 725.27 | Amortissement des biens | 2 074 683.82 |
| | | | Provisions | 2 192 600.00 |
| | | | Charges à étaler sur plusieurs exercices | 37 708.33 |
| | | | Opérations patrimoniales | 1 372 386.21 |
| | Sous total | 288 725.27 | Sous total | 5 677 378.36 |

○ Provisions

Outre les provisions pour risques d'impayés, la collectivité a mis en place depuis 2019 une provision pour risques spécifiquement liée à la désaffectation de l'ancienne station d'épuration de Bourges. En effet, compte tenu des amortissements actuellement en cours pour cet ouvrage, la valeur nette comptable de ce bien en 2023 est estimée à 9 M€.

Afin de prévoir la sortie de l'actif de l'ensemble des immobilisations qui seront détruites suite à la mise en place des nouveaux ouvrages épuratoires et ainsi de limiter l'impact de cette opération comptable qui est budgétaire pour les services publics à caractère industriel et commercial, il a été délibéré la mise en place d'une dotation aux provisions pour risques, l'objectif étant d'atteindre à terme une provision équivalente à la valeur nette comptable restante en 2023.

Compte tenu du niveau d'épargne brute dégagé après prise en compte des dotations aux amortissements et des quote-part de subventions d'investissement perçues par ce budget, le montant de la provision effectuée en 2020 s'est élevé à 2 181 500 €. Au 31 décembre 2020, le montant total de la provision effectuée dans le cadre de la réalisation de la nouvelle station d'épuration est de 4 363 000 €.

○ Charges à étaler sur plusieurs années

En 2019, compte tenu des conditions du marché bancaire, la collectivité a procédé à une opération de réaménagement de dette impliquant le paiement d'une indemnité de plus de 450 000 €. Afin de ne pas impacter le résultat de l'exercice 2019, il a été décidé de procéder à l'étalement de cette charge sur la durée résiduelle de l'emprunt (12 ans). Cela se traduit donc par une écriture d'ordre en dépenses de fonctionnement de 37 708,33 € sur l'exercice 2020.

c) Les restes à réaliser

Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées et non mandatées au 31 décembre 2020 et aux recettes justifiées non émises à cette date.

Sur l'exercice 2020, il n'y a pas de restes à réaliser sur la section de fonctionnement.

En investissement, les reports suivants ont été inscrits :

- Dépenses d'équipement pour 1 108 587,36 €
- - Recettes d'équipement pour 5 000 000,00 € (emprunt)
- Solde des restes à réaliser : 3 891 412,64 €

Les dépenses d'équipement inscrites en reports concernent :

- Des frais d'études et des acquisitions de logiciels pour 45 790,64 €,
- Des dépenses diverses dont du matériel d'exploitation pour 51 746,26 €,
- Des travaux principalement de réhabilitation de réseaux pour 1 011 050,46 €.

4.2.2 La section de fonctionnement

a) Les recettes réelles

Les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice 2020 se répartissent ainsi :

| Chapitres | CA 2019 | CA 2020 | Evolution 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------|
| 013 Atténuation de charges | 63 551,58 | 43 851,04 | -31,00% | 0,51% | 0,38% |
| 70 Produits des services | 12 025 651,49 | 11 204 367,53 | -6,83% | 97,01% | 96,66% |
| 74 Dotations et participations | 77 961,25 | 38 330,00 | -50,83% | 0,63% | 0,33% |
| 75 Produits de gestion courante | 212 416,57 | 275 165,85 | 29,54% | 1,71% | 2,37% |
| 77 Produits exceptionnels | 17 078,08 | 30 034,33 | 75,86% | 0,14% | 0,26% |
| TOTAL | 12 396 658,97 | 11 591 748,75 | -6,49% | 100,00% | 100,00% |

Il convient de noter les évolutions des chapitres suivants :

- Les produits des services

Ce chapitre est composé :

- des redevances facturées aux usagers du service

Hors Mehun sur Yèvre, ces recettes s'élèvent en 2020 à 9 567 k€, soit une baisse de 1.09% par rapport à l'année 2019. Comme pour les recettes d'eau, cette évolution est liée au décalage des dates de relève.

Les recettes concernant la commune de Mehun sur Yèvre s'élèvent à 184 100.73 €, la gestion du service sur cette commune étant confiée depuis plusieurs années à la société VEOLIA dans le cadre d'un contrat de délégation de service public.

- des Participations pour raccordement à l'égout (PRE), des Participations pour le Financement de l'Assainissement Collectif (PFAC) et des Participations pour Branchement représentent 670 k€ en 2020 soit une baisse de 50 % par rapport à l'exercice 2019. L'année 2019 avait été exceptionnelle, une PFAC de près de 600 000 € ayant été titrée.

- de la redevance pour modernisation des réseaux de collecte perçue pour le compte de l'Agence de l'Eau Loire Bretagne : 692 k€. Cette somme est reversée intégralement à l'Agence de l'Eau Loire Bretagne qui fixe le tarif applicable chaque année (tarif 2020 : 0,15 €/m3).

- Enfin, le personnel payé sur le budget Assainissement Collectif et mis à disposition du SPANC est refacturé pour l'exercice 2020 à hauteur de 90 k€.

- Subventions de fonctionnement

En 2020, la collectivité a bénéficié de deux subventions de fonctionnement de l'Agence de l'Eau Loire Bretagne :

- L'une concernant le recrutement d'un technicien pour l'auto surveillance des réseaux : 27 500 €
- La seconde dans le cadre d'une campagne de recherche des micro-polluants : 10 830 €.

- Les produits de gestion courante

Ce chapitre comprend principalement :

- Les redevances pour défaut de branchement : 129 804.79 €
- et les produits liés au traitement des matières de vidange et lixiviats : 145 361.06 €, somme très fluctuante en fonction des années (91 149.23 € en 2019, 239 784,21 € en 2018).

- Les atténuations de charges

Ce chapitre regroupe les recettes perçues dans le cadre des remboursements liés notamment aux arrêts de travail.

- Les produits exceptionnels

Les recettes sur ce chapitre s'élèvent à 30 034.33 €. Il s'agit principalement de régularisations d'écritures comptables. A noter, qu'en 2020, la collectivité a été dédommée par un fournisseur suite au retard de livraison d'un hydrocureur à hauteur de 6 480 €.

b) Les dépenses réelles

Les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice 2020 se répartissent ainsi par chapitre :

| Chapitres | CA 2019 | CA 2020 | Evolution 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|
| 011 - Charges à caractère général | 2 742 155,71 | 2 710 142,19 | -1,17% | 34,50% | 37,56% |
| 012 - Charges de personnel | 3 387 666,08 | 3 284 182,32 | -3,05% | 42,62% | 45,52% |
| 014 - Atténuations de produits | 713 654,44 | 692 556,54 | -2,96% | 8,98% | 9,60% |

| | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|----------------|
| 65 - Autres charges courantes | 53 198,82 | 89 881,05 | 68,95% | 0,67% | 1,25% |
| 66 - Charges financières | 706 777,17 | 259 024,70 | -63,35% | 8,89% | 3,59% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 344 591,81 | 179 347,19 | -47,95% | 4,34% | 2,49% |
| TOTAL | 7 948 044,03 | 7 215 133,99 | -9.22% | 100,00% | 100,00% |

Il faut principalement noter les éléments suivants :

- Les charges à caractère général

Elles sont en légère baisse par rapport à 2019. Elles comprennent notamment les postes suivants :

- Sous-traitance générale : 940 412.60 €,

Sont regroupées dans cet item toutes les prestations externalisées et notamment les dépenses liées au traitement des boues et des matières de vidange.

- Fluides (eau, électricité, gaz) : 504 702.70 €, montant en hausse de 25 000 € par rapport à l'année 2019,
- Entretien et réparations sur biens mobiliers et immobiliers : 370 691.14 € contre 349 177.47 € en 2019,
- Les produits de traitement : 241 688.83 €,
- Les travaux de branchements : 165 000 € en 2020 contre 217 006.29 € en 2019.

- Charges de personnel

Ce chapitre s'élève à 3 284 182.32 € et regroupe les dépenses :

- liées aux agents directement affectés au service,
- ainsi que celles liées aux personnels imputés sur le budget Principal mais exerçant une partie de leurs activités pour le compte de la compétence Assainissement Collectif.

- Les atténuations de produits

Il s'agit du reversement de la redevance pour modernisation des réseaux de collecte à l'Agence de l'Eau Loire Bretagne.

- Les autres charges de gestion courante

Ce chapitre comptabilise les créances admises en non-valeur et les créances éteintes.

- Les charges financières

En 2019, la collectivité avait payé des indemnités de remboursement anticipé de prêts afin de réaménager la dette de ce budget, d'où la forte baisse constatée sur ce chapitre en 2020.

- Les charges exceptionnelles

Elles correspondent principalement à des dégrèvements accordés concernant les redevances assainissement facturées sur les années antérieures.

4.2.3 La section d'investissement

Le montant des crédits inscrits au niveau de la section d'investissement est en très forte progression, l'année 2020 marquant la poursuite de la construction de la nouvelle station d'épuration dont les travaux s'étalent sur plusieurs exercices budgétaires. Cette opération fait l'objet de l'autorisation de programme suivante, les crédits de paiement s'échelonnent comme suit :

| Avant 2020 | 2020 | 2021 | TOTAL |
|--------------|----------------|----------------|---------------------|
| 13 589 043 € | 23 693 629.67€ | 17 917 327.33€ | 55 200 000 € |

a) Les recettes réelles

Elles se répartissent par chapitre comme suit :

| Recettes d'investissement hors RAR | CA 2019 | CA 2020 | Evolution 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------|
| 106 - Résultat mis en réserves | 2 326 289,48 | 1 517 129,02 | -34,78% | 20,33% | 4,70% |
| 13 - Subventions d'invnt | 2 615 257,97 | 7 247 432,20 | 177,12% | 22,86% | 22,46% |
| 16 - Emprunts et dettes (hors revolving) | 6 500 000,00 | 16 000 000,00 | 146,15% | 56,81% | 49,59% |
| 16- Opérations revolving | | 7 500 000,00 | | 0,00% | 23,25% |
| TOTAL | 11 441 547,45 | 32 264 561,22 | 181,99% | 100,00% | 100,00% |

- Réserves

Ce chapitre comprend :

- L'affectation réglementée en 1064 à hauteur de 15 851 € suite à des cessions réalisées en 2019,
- l'affectation obligatoire pour couvrir le déficit d'investissement ainsi que les restes à réaliser constatés au 31/12/2019 : 634 680.19 €,
- mais aussi une dotation complémentaire affectée pour le financement de la nouvelle station d'épuration communautaire : 845 000.00 €.

C'est la troisième année que la collectivité décide d'affecter volontairement environ 2/3 de l'excédent de fonctionnement disponible en réserve pour assurer une partie du financement du nouvel ouvrage.

Au cours de la période 2018-2020, au total 4 017 000 € d'excédents de fonctionnement ont été mis en réserve sur la section d'investissement pour financer les travaux de construction de la nouvelle station d'épuration.

- Subventions d'investissement

Ces recettes proviennent :

- de l'Agence de L'Eau Loire Bretagne : 7 204 849.92 € dans le cadre de la construction de la nouvelle station d'épuration,
- de l'Etat dans le cadre de la DSIL : 9 249.30 € ; acompte n°1 perçu dans le cadre de la restructuration du réseau d'assainissement de la Rue Jacques Brel à Bourges,
- de la commune d'Allouis, celle-ci versant une participation annuelle dans le cadre de la reconstruction de la station d'épuration de Mehun sur Yèvre : 8 251.22 € ;
- de participations diverses versées par des usagers dans le cadre de la réalisation de travaux par la Communauté d'Agglomération : 25 081.76 €.

- Emprunt

Pour mémoire, le marché de conception - réalisation de la station d'épuration communautaire ayant été conclu en 2018, 32 millions d'euros de prêts ont été souscrits dans le cadre de son financement. Ils sont assortis d'une phase de mobilisation pouvant aller jusqu'en 2023, pour des durées s'échelonnant entre 25 et 40 ans.

En 2020, pour financer les travaux de la station d'épuration, la collectivité a consolidé un emprunt de 10 000 000 € et effectué un tirage de 6 000 000 € sur un emprunt restant à consolider en 2021.

b) Les dépenses réelles

Elles se présentent ainsi :

| Dépenses d'investissement hors RAR | CA 2019 | CA 2020 | Evolution 2020/2019 | Structure 2019 | Structure 2020 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------|
| 16 - Rbt d'emprunts (hors revolving) | 733 722,11 | 7 273 547,16 | 891,32% | 4,73% | 18,40% |
| 16 - Opérations revolving | | 7 500 000,00 | | 0,00% | 18,97% |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 105 912,43 | 16 039,00 | -84,86% | 0,68% | 0,04% |
| 21 - Immobilisations corporelles | 514 288,81 | 145 181,22 | -71,77% | 3,31% | 0,37% |
| 23 - Immobilisations en cours | 14 166 328,57 | 24 603 422,16 | 73,68% | 91,28% | 62,23% |
| TOTAL | 15 520 251,92 | 39 538 189,54 | 154,75% | 100,00% | 100,00% |

Les principales dépenses sont détaillées ci-dessous.

- Remboursement d'emprunts

Il s'agit du remboursement du capital des emprunts détenus par Bourges Plus (cf. point 4.2.4 « Dette »).

- Dépenses d'équipement

En 2020, la collectivité a réalisé 24 764 642.38 € de dépenses d'équipement réparties comme suit :

- Immobilisations incorporelles : 16 039 €

Ce chapitre regroupe les frais d'études ainsi que les acquisitions de logiciels.

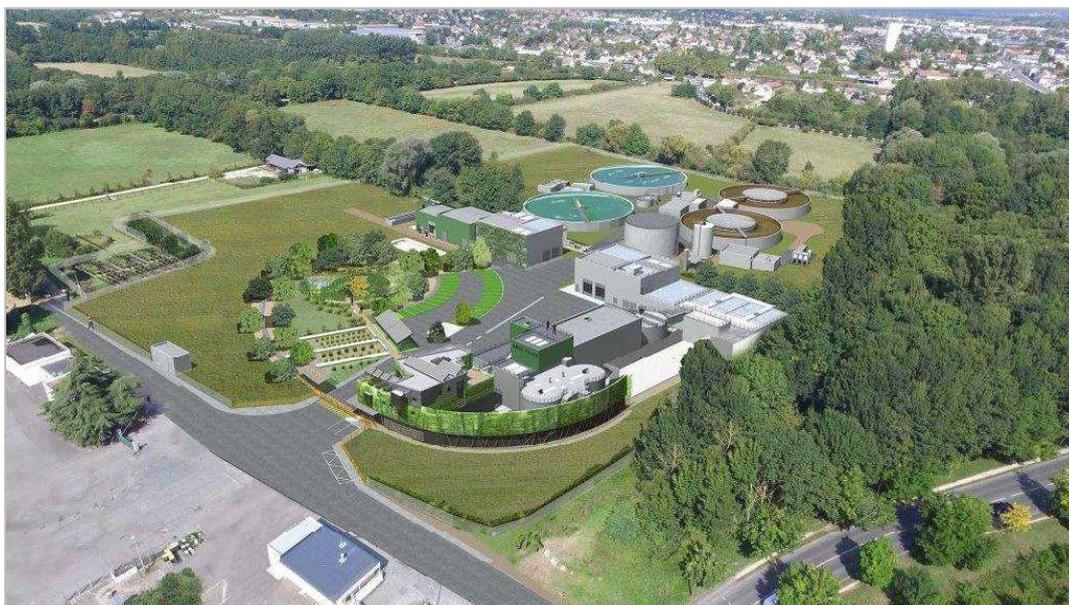
- Immobilisations corporelles : 145 181.22 €

Ce poste comprend principalement l'acquisition de matériels spécifiques à l'assainissement ainsi que la réalisation de petits travaux sur les réseaux d'assainissement.

- Immobilisations en cours

Il s'agit principalement de travaux :

- ✓ De construction de la nouvelle station d'épuration de Bourges : 23 688 629.67 €,



- ✓ De réhabilitation ou d'extension de réseaux pour 878 459.71 €
- ✓ Le reste des dépenses concernant les autres ouvrages d'assainissement : 36 k€

4.2.4 La dette

Au 31/12/2020, l'encours de dette de ce budget annexe s'établit à 21 688 267 €. Cette dette est composée de 13 emprunts souscrits. Le taux moyen au 31/12/2020 est de 1.78 % et la durée de vie résiduelle moyenne de 16 ans et 6 mois.

4.3. Le budget Assainissement Non Collectif

4.3.1 Détermination des résultats

Le Compte Administratif 2020 du Budget Annexe Assainissement Non Collectif s'établit comme suit :

| INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | |
|--|-----------------|-------------------------------------|------------------|
| Recettes 2020 (a) | 628,00 | Recettes 2020 (d) | 136 476,90 |
| Dépenses 2020 (b) | 0,00 | Dépenses 2020 (e) | 132 412,86 |
| Solde d'exécution 2020 (a-b) | 628,00 | Résultat exercice 2020 (d-e) | 4 064,04 |
| Solde d'exécution 2019 reporté (c) | 3 140,00 | Résultat exercice 2019 reporté (f) | 49 398,98 |
| Solde de clôture (a-b+c) = A | 3 768,00 | Résultat de clôture 2020 (d-e+f) | 53 463,02 |
| RESTES A REALISER | | SYNTHESE | |
| Restes à réaliser recettes (g) | 0,00 | Résultat de fonct. clôture 2020 | 53 463,02 |
| Restes à réaliser dépenses (h) | 0,00 | Solde d'invst de clôture 2020 | 3 768,00 |
| Solde restes à réaliser (g-h) = B | 0,00 | Fonds de roulement avant RAR | 57 231,02 |
| Solde de Clôture après RAR = A+B | 3 768,00 | Solde des RAR | 0,00 |
| | | Fonds de roulement après RAR | 57 231,02 |

Après prise en compte des résultats antérieurs :

- le résultat de clôture de la section de fonctionnement en 2020 présente un excédent de 53 463,02 € ;
- le solde de clôture en investissement est excédentaire de 3 768,00 €.

4.3.2 La section de fonctionnement

a) Les recettes

Les recettes de fonctionnement sont constituées :

- des redevances d'assainissement non collectif : 122 095.12 €,
- des frais de contrôles des installations neuves : 3 036.65 €,
- des frais de diagnostics des installations : 11 343.97 €,
- de la redevance pour défaut d'installations d'assainissement non collectif : 1.16 €.

b) Les dépenses

Les dépenses de fonctionnement sont constituées comme suit :

- des charges à caractère général : 31 830.87 € dont 17 656.35 € sont liées aux charges d'occupation du Prado,
- des charges de personnel : 99 742.96 €, correspondant au salaire des agents du SPANC, initialement payés sur le budget assainissement collectif et sur le budget principal et refacturés en fin d'année,
- des charges exceptionnelles pour 211.03 € et correspondant à des titres annulés sur exercices antérieurs.
- Des dotations aux amortissements : 628 €.

4.3.3 La section d'investissement

Aucune dépense n'est à constater en investissement pour l'exercice 2020, ni aucun reste à réaliser. Les seules recettes d'investissement réalisées correspondent à l'amortissement du mobilier acquis les années précédentes, soit 628 €.

5. La dette consolidée, la trésorerie et les garanties d'emprunt accordées

5.1. La dette

La dette de Bourges Plus au 31/12/2020 se répartit comme suit :

| | A | B | C | D | E | A-B-C-D+E |
|-----------------------------|--|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|--|
| | TOTAL ENCOURS AU 31/12/2019 | Rbt Capital 2020 | Rbt Revolving | Rbt anticipé | Emprunts 2020 | TOTAL ENCOURS au 31/12/2020 |
| BUDGET PRINCIPAL | 9 074 292 | 704 907 | | | 2 500 000 | 10 869 385 |
| EAU | 5 045 107 | 472 743 | | 558 000 | | 4 014 364 |
| ASSAINISSEMENT COLLECTIF | 12 961 814 | 773 547 | 6 500 000 | | 16 000 000 | 21 688 267 |
| LAHITOLLE | 3 295 000 | 286 667 | | | | 3 008 333 |
| ACTIVITES LOCATIVES | 4 348 792 | 302 255 | | | | 4 046 537 |
| TOTAL | 34 725 005 | 2 540 119 | 6 500 000 | 558 000 | 18 500 000 | 43 626 886 |

La dette consolidée est ainsi portée de 34,7 M€ fin 2019, à 43,6 M€ fin 2020, essentiellement sous l'effet du financement de la STEP. A lui seul, l'encours de dette sur le budget assainissement progresse de 8,7 M€.

Sur 2020, il convient de noter les opérations suivantes :

- sur le budget principal :
 - mobilisation d'un emprunt de 2 500 000 €, reporté de 2019, auprès de la Société Générale, durée 15 ans, taux variable, index Euribor 3 mois + 0,42%, Euribor 3 mois flooré à 0 (Taux payé au 31/12 = 0,42%).
 - signature d'un contrat avec le Crédit Agricole, portant sur 1 000 000 €, mobilisable au plus tard en juin 2021 ; durée 15 ans, taux fixe 0,29%, qui figurera dans les reports de l'exercice 2020.
- sur le budget de l'eau :
 - remboursement anticipé d'un emprunt du Crédit Agricole, pour 558 000 € anciennement conclu à taux fixe 3,77 %.
- sur le budget de l'assainissement collectif :
 - consolidation de l'emprunt de 10 M€ conclu en 2018 avec la Banque Postale (30 ans, taux fixe 2,14%), partiellement mobilisé en 2019 à hauteur de 6 500 000 €,
 - mobilisation de 6 M€ auprès de la Caisse d'Epargne, emprunt conclu en 2018, à consolider courant 2021 (taux variable Euribor 3 mois + 0,52%, durée 25 ans).

Le taux moyen de la dette consolidée ressort à 1,57% au 31/12/2020, contre 1,55% fin 2019.

La consolidation des emprunts de la STEP a pour conséquence d'allonger la durée de vie résiduelle moyenne de la dette consolidée qui passe à près de 15 ans fin 2020.

Notre dette reste majoritairement conclue à taux fixe comme l'indique le tableau suivant :

| Type | Encours | % d'exposition |
|------------------|---------------------|----------------|
| Fixe | 28 252 411 € | 64,76% |
| Variable couvert | 2 143 291 € | 4,91% |
| Variable | 9 531 032 € | 21,85% |
| Livret A | 3 700 152 € | 8,48% |
| Ensemble | 43 626 886 € | 100% |

Figurent en restes à réaliser d'emprunts sur 2020 :

- 1 000 000 € sur le Budget Principal (Cf. ci-dessus)
- 5 000 000 € sur le Budget Assainissement au titre de la STEP, dans le cadre du prêt de 16 000 000 € conclu avec la CDC en 2018, mobilisable au plus tard en 2023.

La comparaison proposée au niveau régional (source DGCL) ci-dessous permet de mieux apprécier le niveau de notre dette/hab :

| EPCI | Encours de dettes bancaires au 31/12/2019 (€/hab) |
|----------------------------------|---|
| CA de Blois "Agglopolys" | 262,81 €/hab |
| CA Bourges Plus | 313,15 €/hab |
| CA Châteauroux Métropole | 389,08 €/hab |
| Tours Métropole Val de Loire | 448,80 €/hab |
| CA Agglo du Pays de Dreux | 691,73 €/hab |
| CA Montargoise et Rives du Loing | 771,52 €/hab |
| Orléans Métropole | 1 764,46 €/hab |
| CA Chartres Métropole | 1 969,66 €/hab |

Enfin, la soutenabilité de la dette s'apprécie par la mesure du ratio de capacité de désendettement (encours dette/épargne brute) :

| | 2019 | 2020 |
|---|-------------|------------|
| Encours de dette au 31/12/N en M€ | 34,73 | 43,63 |
| Epargne brute consolidée (M€) | 18,3 | 16,75 |
| Capacité de désendettement (en nombre d'années) | 1,90 | 2,6 |

Ce ratio demeure très en dessous du plafond fixé par l'Etat (pour le budget principal), ce qui dénote une forte capacité de désendettement. **Pour le seul budget principal, le ratio est égal à 1,8.**

5.2. La trésorerie et les garanties d'emprunt accordées

La trésorerie disponible au 1^{er} janvier 2021 s'élève à 8,37 M€, contre 4,7 M€ au 1^{er} janvier 2020 ce qui représente 24 jours de dépenses réelles (fonctionnement + investissement) contre 14 jours en 2019.

La progression de la trésorerie traduit la sous-consommation des crédits d'investissement allée à la stratégie de renforcement du fonds de roulement compte tenu de la crise sanitaire. Le décaissement en janvier 2021 de la situation de novembre du chantier de la STEP (mandatée en décembre 2020) a également eu pour effet d'atteindre ce niveau de trésorerie.

Les garanties accordées en 2020 ont été les suivantes :

| Opérations | Organisme garanti | Montant emprunt opération | Enveloppe | Durée nt | Quotité garantie | Montant garanti | Banque | Délégation BC |
|---|-------------------|---------------------------|--------------|----------|------------------|------------------------|--------|------------------------------|
| Acquisition en VEFA de 15 logements lotissement le Clos St Joseph à Troy - prêt n°1 | France loire | 289 493,00 € | PLAI | 40 | 100% | 289 493,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Acquisition en VEFA de 15 logements lotissement le Clos St Joseph à Troy - prêt n°2 | France loire | 114 661,00 € | PLAI FONCIER | 50 | 100% | 114 661,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Acquisition en VEFA de 15 logements lotissement le Clos St Joseph à Troy - prêt n°3 | France loire | 1 052 460,00 € | PLUS | 40 | 100% | 1 052 460,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Acquisition en VEFA de 15 logements lotissement le Clos St Joseph à Troy - prêt n°4 | France loire | 4 458 643,00 € | PLUS FONCIER | 50 | 100% | 4 458 643,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Acquisition en VEFA de 15 logements lotissement le Clos St Joseph à Troy - prêt n°5 | France loire | 75 000,00 € | PHB | 40 | 100% | 75 000,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Acquisition en VEFA de 2 logements lotissement le Clos St Joseph à Troy - prêt n°1 | France loire | 109 780,00 € | CPLS | 40 | 100% | 109 780,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Acquisition en VEFA de 2 logements lotissement le Clos St Joseph à Troy - prêt n°2 | France loire | 85 220,00 € | PLS | 40 | 100% | 85 220,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Acquisition en VEFA de 2 logements lotissement le Clos St Joseph à Troy - prêt n°3 | France loire | 73 387,00 € | PLS FONCIER | 50 | 100% | 73 387,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Acquisition en VEFA de 2 logements lotissement le Clos St Joseph à Troy - prêt n°4 | France loire | 10 000,00 € | PHB | 40 | 100% | 10 000,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Construction de 10 logements situé rue Honoré Estève d'Orves à Bourges | France loire | 292 796,00 € | PLAI | 40 | 100% | 292 796,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Construction de 10 logements situé rue Honoré Estève d'Orves à Bourges | France loire | 91 640,00 € | PLAI FONCIER | 50 | 100% | 91 640,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Construction de 10 logements situé rue Honoré Estève d'Orves à Bourges | France loire | 788 889,00 € | PLUS | 40 | 100% | 788 889,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Construction de 10 logements situé rue Honoré Estève d'Orves à Bourges | France loire | 213 826,00 € | PLUS FONCIER | 50 | 100% | 213 826,00 € | CDC | 10/02/2020 |
| Acquisition en VEFA d'une résidence étudiants 105 logements- ZAC Lahitollle- prêt n°1 | Axentia | 2 770 556,00 € | CPLS | 40 | 100% | 2 770 556,00 € | CDC | Décision n°153 du 10/06/2020 |
| Acquisition en VEFA d'une résidence étudiants 105 logements- ZAC Lahitollle- prêt n°2 | Axentia | 1 926 018,00 € | PLSDD | 40 | 100% | 1 926 018,00 € | CDC | Décision n°153 du 10/06/2020 |
| Acquisition en VEFA d'une résidence étudiants 105 logements- ZAC Lahitollle- prêt n°3 | Axentia | 1 605 014,00 € | PLSDD | 50 | 100% | 1 605 014,00 € | CDC | Décision n°153 du 10/06/2020 |
| Acquisition en VEFA de 5 logements lotissement Les Crias à Morthomiers- prêt n°1 | France loire | 201 529,00 € | PLAI | 40 | 100% | 201 529,00 € | CDC | Décision n°150 du 08/06/2020 |
| Acquisition en VEFA de 5 logements lotissement Les Crias à Morthomiers- prêt n°2 | France loire | 76 409,00 € | PLAI FONCIER | 50 | 100% | 76 409,00 € | CDC | Décision n°150 du 08/06/2020 |
| Acquisition en VEFA de 5 logements lotissement Les Crias à Morthomiers- prêt n°3 | France loire | 309 333,00 € | PLUS | 40 | 100% | 309 333,00 € | CDC | Décision n°150 du 08/06/2020 |
| Acquisition en VEFA de 5 logements lotissement Les Crias à Morthomiers- prêt n°4 | France loire | 114 614,00 € | PLUS FONCIER | 50 | 100% | 114 614,00 € | CDC | Décision n°150 du 08/06/2020 |
| Acquisition en VEFA de 5 logements lotissement Les Crias à Morthomiers- prêt n°5 | France loire | 25 000,00 € | PHB | 40 | 100% | 25 000,00 € | CDC | Décision n°150 du 08/06/2020 |
| TOTAL | TOTAL | 14 684 268,00 € | | | TOTAL | 14 684 268,00 € | | |

REPUBLIQUE FRANÇAISE

- BOURGES PLUS (1)

AGREGE AU BUDGET PRINCIPAL DE BUDGET PRINCIPAL (2)

Numéro SIRET : 24180050700113

POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE BOURGES MUNICIPALE

M 14

Compte administratif

voté par nature

BUDGET : TECHNOPOLE LAHITOLLE (3)

ANNEE 2020

(1) Indiquer la nature juridique et le nom de la collectivité ou de l'établissement (commune, CCAS, EPCI, syndicat mixte, etc).

(2) A renseigner uniquement pour les budgets annexes.

(3) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales (5)

| | |
|--|---|
| A - Informations statistiques, fiscales et financières | 4 |
| B - Modalités de vote du budget | 5 |

II - Présentation générale du budget

| | |
|---|----|
| A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser | 6 |
| A2 - Vue d'ensemble - Section de fonctionnement - Chapitres | 8 |
| A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres | 9 |
| B1 - Balance générale du budget - Dépenses | 11 |
| B2 - Balance générale du budget - Recettes | 12 |

III - Vote du budget

| | |
|---|----|
| A1 - Section de fonctionnement - Détail des dépenses | 13 |
| A2 - Section de fonctionnement - Détail des recettes | 14 |
| B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses | 15 |
| B2 - Section d'investissement - Détail des recettes | 16 |
| B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles | 17 |

IV - Annexes (6)

A - Eléments du bilan

| | |
|---|------------|
| A1 - Présentation croisée par fonction (1) | 18 |
| A1.1 - Présentation croisée par fonction - Détail fonctionnement | 23 |
| A1.2 - Présentation croisée par fonction - Détail investissement | 45 |
| A2.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie | 76 |
| A2.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette | 77 |
| A2.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux | 81 |
| A2.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours | 82 |
| A2.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture | 83 |
| A2.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement | 85 |
| A2.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N | 86 |
| A2.8 - Etat de la dette - Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme | 87 |
| A2.9 - Etat de la dette - Autres dettes | 88 |
| A3 - Méthodes utilisées pour les amortissements | 89 |
| A4 - Etat des provisions | Sans Objet |
| A5 - Etalement des provisions | Sans Objet |
| A6.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses | 90 |
| A6.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes | 91 |
| A7.1.1 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Fonctionnement (2) | Sans Objet |
| A7.1.2 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (2) | Sans Objet |
| A7.2.1 - Etats des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Fonctionnement (3) | Sans Objet |
| A7.2.2 - Etats des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Investissement (3) | Sans Objet |
| A7.3.1 - Etats de la répartition de la TEOM - Fonctionnement (4) | Sans Objet |
| A7.3.2 - Etats de la répartition de la TEOM - Investissement (4) | Sans Objet |
| A7.4.1 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Fonctionnement | Sans Objet |
| A7.4.2 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Investissement | Sans Objet |
| A8 - Etat des charges transférées | Sans Objet |
| A9 - Détail des opérations pour le compte de tiers | Sans Objet |
| A10.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées | 92 |
| A10.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties | 93 |
| A10.3 - Opérations liées aux cessions | 94 |
| A10.4 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées | Sans Objet |
| A10.5 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties | Sans Objet |
| A11 - Etat des travaux en régie | Sans Objet |
| A12 - Emploi des crédits communautaires dans le cadre de la subvention globale | Sans Objet |

B - Engagements hors bilan

| | |
|---|------------|
| B1.1 - Etat des emprunts garantis par la commune ou l'établissement | Sans Objet |
| B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt | Sans Objet |
| B1.3 - Etat des contrats de crédit-bail | Sans Objet |
| B1.4 - Etat des contrats de partenariat public-privé | Sans Objet |
| B1.5 - Etat des autres engagements donnés | Sans Objet |
| B1.6 - Etat des engagements reçus | Sans Objet |
| B1.7 - Liste des concours attribués à des tiers en nature ou en subventions | Sans Objet |

| | |
|---|------------|
| B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents | 95 |
| B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents | Sans Objet |
| B3 - Emploi des recettes grevées d'une affectation spéciale | Sans Objet |
| C - Autres éléments d'informations | |
| C1.1 - Etat du personnel | Sans Objet |
| C1.2 - Actions de formation des élus | Sans Objet |
| C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier | Sans Objet |
| C3.1 - Liste des organismes de regroupement auxquels adhère la commune ou l'établissement | Sans Objet |
| C3.2 - Liste des établissements publics créés | Sans Objet |
| C3.3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe | Sans Objet |
| C3.4 - Liste des services assujettis à la TVA et non érigés en budget annexe | Sans Objet |
| C3.5 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes | Sans Objet |
| C3.6 - Identification des flux croisés | Sans Objet |
| D - Décision en matière de taux de contributions directes - Arrêté et signatures | |
| D1 - Décision en matière de taux de contributions directes | Sans Objet |
| D2 - Arrêté et signatures | 96 |

(1) Cette présentation est obligatoire pour les communes de 3 500 habitants et plus (art. L. 2312-3 du CGCT), les groupements comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus (art. R. 5211-14 du CGCT) et leurs établissements publics. Il n'a cependant pas à être produit par les services à activité unique érigés en établissement public ou budget annexe. Les autres communes et établissements peuvent les présenter de manière facultative.

(2) Cet état ne peut être produit que par les communes dont la population est inférieure à 500 habitants qui gèrent les services de distribution de l'eau potable et d'assainissement sous forme de régie simple sans budget annexe (article L. 2221-11 du CGCT).

(3) Cf. article R. 2313-3 du CGCT.

(4) Cet état est obligatoirement produit par les communes et groupements de communes de 10 000 habitants et plus ayant institué la TEOM et assurant au moins la collecte des déchets ménagers.

(5) Les associations syndicales autorisées doivent utiliser leur état particulier « *Informations générales* » annexé à l'arrêté n° NOR : INTB1237402A, relatif au cadre budgétaire et comptable applicable aux associations syndicales autorisées.

(6) Les associations syndicales autorisées remplissent et joignent uniquement les états qui les concernent au titre de l'exercice et au titre du détail des comptes de bilan.

Préciser, pour chaque annexe, si l'état est sans objet le cas échéant.

| | |
|------------------------------------|----------|
| I – INFORMATIONS GENERALES | I |
| MODALITES DE VOTE DU BUDGET | B |

POUR MEMOIRE⁽¹⁾

I – L'assemblée délibérante a voté le présent budget par nature :

- au niveau (2) du chapitre pour la section de fonctionnement.
- au niveau (2) du chapitre pour la section d'investissement.
 - sans (3) les chapitres « opérations d'équipement » de l'état III B 3.
 - sans (4) vote formel sur chacun des chapitres.

La liste des articles spécialisés sur lesquels l'ordonnateur ne peut procéder à des virements d'article à article est la suivante :

II – En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense « opération d'équipement ».

III – Les provisions sont (5) budgétaires Délibération n°21 du 07/12/2015.

(1) Rappeler les modalités relatives au vote du budget.

(2) A compléter par « du chapitre » ou « de l'article ».

(3) Indiquer « avec » ou « sans » les chapitres opérations d'équipement.

(4) Indiquer « avec » ou « sans » vote formel.

(5) A compléter par un seul des deux choix suivants :

- semi-budgétaires (pas d'inscription en recette de la section d'investissement),

- budgétaires (délibération n° du).

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| VUE D'ENSEMBLE | A1 |

EXECUTION DU BUDGET

| | | DEPENSES | | RECETTES | |
|--|---------------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section de fonctionnement | A | 292 870,97 | G | 591 561,46 |
| | Section d'investissement | B | 1 655 692,11 | H | 1 591 219,43 |

+ +

| | | | | | |
|---------------------------|---|---|--------------|---|---------------|
| REPORTS DE L'EXERCICE N-1 | Report en section de fonctionnement (002) | C | 0,00 | I | 0,00 |
| | | | (si déficit) | | (si excédent) |
| | Report en section d'investissement (001) | D | 365 057,91 | J | 0,00 |
| | | | (si déficit) | | (si excédent) |

= =

| | | | | |
|--------------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| TOTAL (réalisations + reports) | = A+B+C+D | 2 313 620,99 | = G+H+I+J | 2 182 780,89 |
|--------------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|

| | | | | | |
|---|---|-------|-----------|-------|------------|
| RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1) | Section de fonctionnement | E | 0,00 | K | 0,00 |
| | Section d'investissement | F | 17 659,90 | L | 148 500,00 |
| | TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1 | = E+F | 17 659,90 | = K+L | 148 500,00 |

| | | | | | |
|-----------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| RESULTAT CUMULE | Section de fonctionnement | = A+C+E | 292 870,97 | = G+H+K | 591 561,46 |
| | Section d'investissement | = B+D+F | 2 038 409,92 | = H+J+L | 1 739 719,43 |
| | TOTAL CUMULE | = A+B+C+D+E+F | 2 331 280,89 | = G+H+I+J+K+L | 2 331 280,89 |

DETAIL DES RESTES A REALISER

| Chap. | Libellé | Dépenses engagées non mandatées | Titres restant à émettre | | |
|--|--|---------------------------------|--------------------------|---|------------|
| TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | | E | 0,00 | K | 0,00 |
| 011 | Charges à caractère général | | 0,00 | | |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | | 0,00 | | |
| 014 | Atténuations de produits | | 0,00 | | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | | 0,00 | | |
| 656 | Frais fonctionnement des groupes d'élus | | 0,00 | | |
| 66 | Charges financières | | 0,00 | | |
| 67 | Charges exceptionnelles | | 0,00 | | |
| 70 | Produits services, domaine et ventes div | | | | 0,00 |
| 73 | Impôts et taxes | | | | 0,00 |
| 74 | Dotations et participations | | | | 0,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | | | | 0,00 |
| 013 | Atténuations de charges | | | | 0,00 |
| 76 | Produits financiers | | | | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | | | | 0,00 |
| TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | | F | 17 659,90 | L | 148 500,00 |
| 010 | Stocks (4) | | 0,00 | | 0,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | | | | 0,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | | 0,00 | | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | | 0,00 | | 148 500,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | | 0,00 | | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (6) | | 0,00 | | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | 0,00 | | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | | 0,00 | | 0,00 |

| Chap. | Libellé | Dépenses engagées non mandatées | Titres restant à émettre |
|-------|---|---------------------------------|--------------------------|
| 21 | Immobilisations corporelles | 8 694,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (5) | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 8 965,90 | 0,00 |
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 |

(1) Les restes à réaliser de la section de fonctionnement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R. 2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (R. 2311-11 du CGCT).

(2) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de compte, tant en dépenses qu'en recettes.

TECHNOPOLE LAHITOLLE

Liste des reports - Dépenses d'investissement

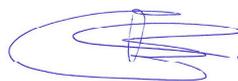
Exercice 2020 vers 2021

| Nature | Fonction | Objet de l'engagement | Montant Budgétaire |
|--|----------|---|-----------------------|
| Chapitre 21 - Immobilisations corporelles | | | 8 694,00 € |
| 2111 | 90 | Terrains nus | 3 000,00 € |
| 2128 | 90 | Autres agencements et aménagements de terrains | 5 694,00 € |
| Chapitre 23 - Immobilisations en cours | | | 8 965,90 € |
| 2315 | 90 | Installations, matériel et outillage techniques | 8 965,90 € |
| TOTAL | | | 17 659,90 € |

Arrêté le présent état à la somme de dix-sept mille six cent cinquante-neuf euros et quatre-vingt-dix centimes.

À Roubaix, le 2 février 2021

Pour la Présidente et par
délégation, le Vice-
Président



Richard BOUDET

TECHNOPOLE LAHITOLLE

Liste des reports - Recettes d'investissement

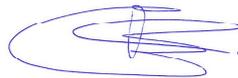
Exercice 2020 vers 2021

| Nature | Fonction | Objet de l'engagement | Montant Budgétaire |
|---|----------|--|-----------------------|
| Chapitre 13 - Subventions d'investissement | | | 148 500,00 € |
| 1347 | 90 | Dotation de soutien à l'investissement local | 148 500,00 € |
| TOTAL | | | 148 500,00 € |

Arrêté le présent état à la somme de cent quarante-huit mille cinq cents euros.

Δ Bourges le 2 février 2021

Pour la Présidente et par
délégation, le Vice-
Président



Richard BOUDET

| | |
|--|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| SECTION DE FONCTIONNEMENT – CHAPITRES | A2 |

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) | | | Crédits annulés |
|---|--|------------------------------------|--|----------------------|----------------------------------|-------------------|
| | | | Mandats émis | Charg. rattachées | Restes à réaliser au 31/12 | |
| 011 | Charges à caractère général | 91 945,00 | 81 194,63 | 524,70 | 0,00 | 10 225,67 |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 5,00 | 0,08 | 0,00 | 0,00 | 4,92 |
| 656 | Frais fonctionnement des groupes d'élus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses de gestion courante | | 91 950,00 | 81 194,71 | 524,70 | 0,00 | 10 230,59 |
| 66 | Charges financières | 27 050,00 | 21 315,12 | 2 758,44 | 0,00 | 2 976,44 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Dotations provisions semi-budgétaires (1) | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 022 | Dépenses imprévues | 0,00 | | | | |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 119 000,00 | 102 509,83 | 3 283,14 | 0,00 | 13 207,03 |
| 023 | Virement à la section d'investissement (2) | 284 700,00 | | | | |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (2) | 2 300,00 | 187 078,00 | | | -184 778,00 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section (2) | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | | 287 000,00 | 187 078,00 | | | 99 922,00 |
| TOTAL | | 406 000,00 | 289 587,83 | 3 283,14 | 0,00 | 113 129,03 |
| Pour information | | (3) 0,00 | | | | |
| D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1 | | | | | | |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) | | | Crédits annulés |
|--|--|------------------------------------|--|---------------------|----------------------------------|--------------------|
| | | | Titres émis | Prod. rattachées | Restes à réaliser au 31/12 | |
| 013 | Atténuations de charges | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70 | Produits services, domaine et ventes div | 0,00 | 368,33 | 0,00 | 0,00 | -368,33 |
| 73 | Impôts et taxes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | Dotations et participations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 406 000,00 | 406 381,13 | 0,00 | 0,00 | -381,13 |
| Total des recettes de gestion courante | | 406 000,00 | 406 749,46 | 0,00 | 0,00 | -749,46 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 0,00 | 184 812,00 | 0,00 | 0,00 | -184 812,00 |
| 78 | Reprises provisions semi-budgétaires (1) | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 406 000,00 | 591 561,46 | 0,00 | 0,00 | -185 561,46 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (2) | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section (2) | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre de fonctionnement | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTAL | | 406 000,00 | 591 561,46 | 0,00 | 0,00 | -185 561,46 |
| Pour information | | (3) 0,00 | | | | |
| R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | | | | | | |

(1) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

(2) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.

(3) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté).

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES | A3 |

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Mandats émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés |
|-------|---|------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|
| 010 | Stocks (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) | 120 000,00 | 44 157,38 | 0,00 | 75 842,62 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 20 000,00 | 3 370,00 | 8 694,00 | 7 936,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 368 000,00 | 1 036 804,81 | 8 965,90 | 322 229,29 |
| | Total des opérations d'équipement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des dépenses d'équipement | 1 508 000,00 | 1 084 332,19 | 17 659,90 | 406 007,91 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 287 000,00 | 286 666,67 | 0,00 | 333,33 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 020 | Dépenses imprévues | 0,00 | | | |
| | Total des dépenses financières | 287 000,00 | 286 666,67 | 0,00 | 333,33 |
| 45... | Total des opé. pour compte de tiers (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 1 795 000,00 | 1 370 998,86 | 17 659,90 | 406 341,24 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (1) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (1) | 410 000,00 | 284 693,25 | | 125 306,75 |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 410 000,00 | 284 693,25 | | 125 306,75 |
| | TOTAL | 2 205 000,00 | 1 655 692,11 | 17 659,90 | 531 647,99 |
| | Pour information | (2) 365 057,91 | | | |
| | D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1 | | | | |

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Titres émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés |
|-------|--|------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|
| 010 | Stocks (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 1 290 000,00 | 751 390,27 | 148 500,00 | 390 109,73 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (hors 165) | 31 000,00 | 0,00 | 0,00 | 31 000,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des recettes d'équipement | 1 321 000,00 | 751 390,27 | 148 500,00 | 421 109,73 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés (7) | 368 057,91 | 368 057,91 | 0,00 | 0,00 |
| 138 | Autres subvent° invest. non transf. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 184 000,00 | | 0,00 | |
| | Total des recettes financières | 552 057,91 | 368 057,91 | 0,00 | 184 000,00 |
| 45... | Total des opé. pour le compte de tiers (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 1 873 057,91 | 1 119 448,18 | 148 500,00 | 605 109,73 |
| 021 | Virement de la sect° de fonctionnement (1) | 284 700,00 | | | |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (1) | 2 300,00 | 187 078,00 | | -184 778,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (1) | 410 000,00 | 284 693,25 | | 125 306,75 |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 697 000,00 | 471 771,25 | | 225 228,75 |
| | TOTAL | 2 570 057,91 | 1 591 219,43 | 148 500,00 | 830 338,48 |

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Titres émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés |
|-------|---|------------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------|
| | Pour information | (2) | | | |
| | R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1 | 0,00 | | | |

(1) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.

(2) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté).

(3) A servir uniquement dans le cadre d'un suivi des stocks selon la méthode de l'inventaire permanent simplifié autorisée pour les seules opérations d'aménagements (lotissement, ZAC...) par ailleurs retracées dans le cadre de budgets annexes.

(4) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

(5) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).

(7) Le compte 1068 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B1 |

1 – Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|---|---|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 81 719,33 | | 81 719,33 |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 0,00 | | 0,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 | | 0,00 |
| 60 | <i>Achats et variation des stocks (3)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,08 | | 0,08 |
| 656 | Frais fonctionnement des groupes d'élus (4) | 0,00 | | 0,00 |
| 66 | Charges financières | 24 073,56 | 0,00 | 24 073,56 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0,00 | 184 812,00 | 184 812,00 |
| 68 | Dot. aux amortissements et provisions | 0,00 | 2 266,00 | 2 266,00 |
| 71 | <i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| Dépenses de fonctionnement – Total | | 105 792,97 | 187 078,00 | 292 870,97 |
| Pour information | | | | 0,00 |
| D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1 | | | | 0,00 |

| | INVESTISSEMENT | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|---|--|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | <i>Provisions pour risques et charges (5)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire) | 286 666,67 | 0,00 | 286 666,67 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | (8) 0,00 | | 0,00 |
| | Total des opérations d'équipement | 0,00 | | 0,00 |
| 19 | <i>Neutral. et régul. d'opérations (5)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) (6) | 44 157,38 | 0,00 | 44 157,38 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (6) | 3 370,00 | 0,00 | 3 370,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (6) | (9) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (6) | 1 036 804,81 | 284 693,25 | 1 321 498,06 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | <i>Amortissement des immobilisations (reprises)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 29 | <i>Prov. pour dépréciat° immobilisations (5)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 39 | <i>Prov. dépréciat° des stocks et en-cours (5)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 45... | Total des opérations pour compte de tiers (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 481 | <i>Charges à rép. sur plusieurs exercices</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 49 | <i>Prov. dépréc. comptes de tiers (5)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 59 | <i>Prov. dépréc. comptes financiers (5)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 3... | Stocks | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dépenses d'investissement –Total | | 1 370 998,86 | 284 693,25 | 1 655 692,11 |
| Pour information | | | | 365 057,91 |
| D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1 | | | | 365 057,91 |

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

(3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

(4) Communes, communautés d'agglomération et communautés urbaines de plus de 100 000 habitants.

(5) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).

(8) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(9) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| BALANCE GENERALE DU BUDGET | B2 |

2 – Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

| | FONCTIONNEMENT | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|--|---|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| 013 | Atténuations de charges | 0,00 | | 0,00 |
| 60 | <i>Achats et variation des stocks (3)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 70 | Produits services, domaine et ventes div | 368,33 | | 368,33 |
| 71 | <i>Production stockée (ou déstockage)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 72 | <i>Production immobilisée</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 73 | Impôts et taxes | 0,00 | | 0,00 |
| 74 | Dotations et participations | 0,00 | | 0,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 406 381,13 | 0,00 | 406 381,13 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 184 812,00 | 0,00 | 184 812,00 |
| 78 | Reprise sur amortissements et provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 79 | <i>Transferts de charges</i> | | 0,00 | 0,00 |
| Recettes de fonctionnement – Total | | 591 561,46 | 0,00 | 591 561,46 |
| Pour information | | | | 0,00 |
| R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | | | | 0,00 |

| | INVESTISSEMENT | Opérations réelles (1) | Opérations d'ordre (2) | TOTAL |
|---|--|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | 368 057,91 | | 368 057,91 |
| 13 | Subventions d'investissement | 751 390,27 | 0,00 | 751 390,27 |
| 15 | <i>Provisions pour risques et charges (4)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | (8) 0,00 | | 0,00 |
| 19 | <i>Neutral. et régul. d'opérations</i> | | 101 444,54 | 101 444,54 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles(5) | 0,00 | 83 367,46 | 83 367,46 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation(5) | (9) 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours(5) | 0,00 | 284 693,25 | 284 693,25 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | <i>Amortissement des immobilisations</i> | | 2 266,00 | 2 266,00 |
| 29 | <i>Prov. pour dépréciat° immobilisations (4)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 39 | <i>Prov. dépréciat° des stocks et en-cours (4)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 45... | Opérations pour compte de tiers (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 481 | <i>Charges à rép. sur plusieurs exercices</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 49 | <i>Prov. dépréc. comptes de tiers (4)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 59 | <i>Prov. dépréc. comptes financiers (4)</i> | | 0,00 | 0,00 |
| 3... | Stocks | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recettes d'investissement – Total | | 1 119 448,18 | 471 771,25 | 1 591 219,43 |
| Pour information | | | | 0,00 |
| R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1 | | | | 0,00 |

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

(3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

(4) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(5) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

(6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).

(7) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(8) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

| | |
|--|------------|
| III – VOTE DU BUDGET | III |
| SECTION DE FONCTIONNEMENT – DETAIL DES DEPENSES | A1 |

| Chap/ art (1) | Libellé (1) | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) | | | Crédits annulés |
|---|---|---------------------------------------|--|-----------------------|----------------------------------|--------------------|
| | | | Mandats émis | Charges rattachées | Restes à réaliser au 31/12 | |
| 011 | Charges à caractère général | 91 945,00 | 81 194,63 | 524,70 | 0,00 | 10 225,67 |
| 60611 | Eau et assainissement | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 60612 | Energie - Electricité | 3 076,64 | 1 494,17 | 524,70 | 0,00 | 1 057,77 |
| 60632 | Fournitures de petit équipement | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 |
| 61521 | Entretien terrains | 54 243,90 | 53 124,30 | 0,00 | 0,00 | 1 119,60 |
| 615231 | Entretien, réparations voiries | 22 129,46 | 20 191,16 | 0,00 | 0,00 | 1 938,30 |
| 6236 | Catalogues et imprimés | 3 610,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 610,00 |
| 63512 | Taxes foncières | 6 385,00 | 6 385,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 5,00 | 0,08 | 0,00 | 0,00 | 4,92 |
| 65888 | Autres | 5,00 | 0,08 | 0,00 | 0,00 | 4,92 |
| 656 | Frais fonctionnement des groupes d'élus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65+656) | | 91 950,00 | 81 194,71 | 524,70 | 0,00 | 10 230,59 |
| 66 | Charges financières (b) | 27 050,00 | 21 315,12 | 2 758,44 | 0,00 | 2 976,44 |
| 66111 | Intérêts réglés à l'échéance | 27 300,00 | 24 468,13 | 0,00 | 0,00 | 2 831,87 |
| 66112 | Intérêts - Rattachement des ICNE | -250,00 | -3 153,01 | 2 758,44 | 0,00 | 144,57 |
| 67 | Charges exceptionnelles (c) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Dotations provisions semi-budgétaires (d) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 022 | Dépenses imprévues (e) | 0,00 | | | | |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e | | 119 000,00 | 102 509,83 | 3 283,14 | 0,00 | 13 207,03 |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 284 700,00 | 0,00 | | | 284 700,00 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (4) (5) (6) | 2 300,00 | 187 078,00 | | | -184 778,00 |
| 675 | Valeurs comptables immobilisations cédée | 0,00 | 83 367,46 | | | -83 367,46 |
| 6761 | Différences sur réalisations (positives) | 0,00 | 101 444,54 | | | -101 444,54 |
| 6811 | Dot. amort. et prov. Immos incorporelles | 2 300,00 | 2 266,00 | | | 34,00 |
| TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | | 287 000,00 | 187 078,00 | | | 99 922,00 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section (7) | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE | | 287 000,00 | 187 078,00 | | | 99 922,00 |
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre) | | 406 000,00 | 289 587,83 | 3 283,14 | 0,00 | 113 129,03 |
| Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1 | | 0,00 | | | | |

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (2)

| | |
|------------------------------------|----------|
| Montant des ICNE de l'exercice | 2 758,44 |
| Montant des ICNE de l'exercice N-1 | 3 153,01 |
| = Différence ICNE N – ICNE N-1 | -394,57 |

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif.

(3) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

(4) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre, *DF 042 = RI 040*.

(5) Dont 675 et 676.

(6) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(7) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

| | |
|--|------------|
| III – VOTE DU BUDGET | III |
| SECTION DE FONCTIONNEMENT – DETAIL DES RECETTES | A2 |

| Chap/ art(1) | Libellé (1) | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) | | | Crédits annulés |
|--|---|---------------------------------------|--|-----------------------|----------------------------------|--------------------|
| | | | Titres émis | Produits rattachés | Restes à réaliser au 31/12 | |
| 013 | Atténuations de charges | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70 | Produits services, domaine et ventes div | 0,00 | 368,33 | 0,00 | 0,00 | -368,33 |
| 7083 | Locations diverses (autres qu'immeubles) | 0,00 | 368,33 | 0,00 | 0,00 | -368,33 |
| 73 | Impôts et taxes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | Dotations et participations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 406 000,00 | 406 381,13 | 0,00 | 0,00 | -381,13 |
| 752 | Revenus des immeubles | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 |
| 7552 | Prise en charge déficit BA administratif | 406 000,00 | 405 881,13 | 0,00 | 0,00 | 118,87 |
| TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013 | | 406 000,00 | 406 749,46 | 0,00 | 0,00 | -749,46 |
| 76 | Produits financiers (b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels (c) | 0,00 | 184 812,00 | 0,00 | 0,00 | -184 812,00 |
| 775 | Produits des cessions d'immobilisations | 0,00 | 184 812,00 | 0,00 | 0,00 | -184 812,00 |
| 78 | Reprises provisions semi-budgétaires (d) (2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DES RECETTES REELLES =a+b+c+d | | 406 000,00 | 591 561,46 | 0,00 | 0,00 | -185 561,46 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (3) (4) (5) | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section (6) | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTAL DES RECETTES D'ORDRE | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre) | | 406 000,00 | 591 561,46 | 0,00 | 0,00 | -185 561,46 |
| Pour information | | 0,00 | | | | |
| R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | | | | | | |

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

| | |
|------------------------------------|------|
| Montant des ICNE de l'exercice | 0,00 |
| Montant des ICNE de l'exercice N-1 | 0,00 |
| = Différence ICNE N – ICNE N-1 | 0,00 |

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

(3) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RF 042 = DI 040.

(4) Dont 776.

(5) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

| | |
|---|------------|
| III – VOTE DU BUDGET | III |
| SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES | B1 |

| Chap/ art (1) | Libellé (1) | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Mandats émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés |
|--|--|------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|
| 010 | Stocks | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf opérations et 204) | 120 000,00 | 44 157,38 | 0,00 | 75 842,62 |
| 2031 | Frais d'études | 110 000,00 | 44 157,38 | 0,00 | 65 842,62 |
| 2088 | Autres immobilisations incorporelles | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (sauf opérations) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (sauf opérations) | 20 000,00 | 3 370,00 | 8 694,00 | 7 936,00 |
| 2111 | Terrains nus | 8 000,00 | 2 620,00 | 3 000,00 | 2 380,00 |
| 2128 | Autres agencements et aménagements | 10 000,00 | 750,00 | 5 694,00 | 3 556,00 |
| 2188 | Autres immobilisations corporelles | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (sauf opérations) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf opérations) | 1 368 000,00 | 1 036 804,81 | 8 965,90 | 322 229,29 |
| 2312 | Agencements et aménagements de terrains | 47 202,00 | 19 643,50 | 0,00 | 27 558,50 |
| 2313 | Constructions | 20 000,00 | 18 969,22 | 0,00 | 1 030,78 |
| 2315 | Installat°, matériel et outillage techni | 895 097,13 | 592 491,22 | 8 965,90 | 293 640,01 |
| 238 | Avances versées commandes immo. incorp. | 405 700,87 | 405 700,87 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'équipement | | 1 508 000,00 | 1 084 332,19 | 17 659,90 | 406 007,91 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 287 000,00 | 286 666,67 | 0,00 | 333,33 |
| 1641 | Emprunts en euros | 287 000,00 | 286 666,67 | 0,00 | 333,33 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 020 | Dépenses imprévues | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses financières | | 287 000,00 | 286 666,67 | 0,00 | 333,33 |
| Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DEPENSES REELLES | | 1 795 000,00 | 1 370 998,86 | 17 659,90 | 406 341,24 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Reprises sur autofinancement antérieur (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Charges transférées (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (7) | 410 000,00 | 284 693,25 | 0,00 | 125 306,75 |
| 2315 | Installat°, matériel et outillage techni | 410 000,00 | 284 693,25 | 0,00 | 125 306,75 |
| TOTAL DEPENSES D'ORDRE | | 410 000,00 | 284 693,25 | 0,00 | 125 306,75 |
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre) | | 2 205 000,00 | 1 655 692,11 | 17 659,90 | 531 647,99 |
| Pour information | | 365 057,91 | | | |
| D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1 | | | | | |

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.

(3) Voir annexes IV A9 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(4) Cf. définitions du chapitre d'opérations d'ordre, DI 040=RF 042.

(5) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Dont 192.

(7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041= RI 041.

| | |
|---|------------|
| III – VOTE DU BUDGET | III |
| SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES | B2 |

| Chap/ art (1) | Libellé (1) | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Titres émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés |
|--|--|------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|
| 010 | Stocks | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 1 290 000,00 | 751 390,27 | 148 500,00 | 390 109,73 |
| 1347 | Dot. de soutien à l'investissement local | 1 290 000,00 | 751 390,27 | 148 500,00 | 390 109,73 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées(hors 165) | 31 000,00 | 0,00 | 0,00 | 31 000,00 |
| 1641 | Emprunts en euros | 31 000,00 | 0,00 | 0,00 | 31 000,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles(sauf 204) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'équipement | | 1 321 000,00 | 751 390,27 | 148 500,00 | 421 109,73 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 368 057,91 | 368 057,91 | 0,00 | 0,00 |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | 368 057,91 | 368 057,91 | 0,00 | 0,00 |
| 138 | Autres subvent° invest. non transf. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 184 000,00 | | 0,00 | |
| Total des recettes financières | | 552 057,91 | 368 057,91 | 0,00 | 184 000,00 |
| Total des recettes d'opérations pour compte de tiers | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DES RECETTES REELLES | | 1 873 057,91 | 1 119 448,18 | 148 500,00 | 605 109,73 |
| 021 | Virement de la sect° de fonctionnement | 284 700,00 | | | |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (3) (4) | 2 300,00 | 187 078,00 | | -184 778,00 |
| 192 | Plus ou moins-values sur cession immo. | 0,00 | 101 444,54 | | -101 444,54 |
| 2111 | Terrains nus | 0,00 | 83 367,46 | | -83 367,46 |
| 28188 | Autres immo. corporelles | 2 300,00 | 2 266,00 | | 34,00 |
| TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | | 287 000,00 | 187 078,00 | | 99 922,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (5) | 410 000,00 | 284 693,25 | | 125 306,75 |
| 238 | Avances versées commandes immo. incorp. | 410 000,00 | 284 693,25 | | 125 306,75 |
| TOTAL DES RECETTES D'ORDRE | | 697 000,00 | 471 771,25 | | 225 228,75 |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre) | | 2 570 057,91 | 1 591 219,43 | 148 500,00 | 830 338,48 |
| Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1 | | 0,00 | | | |

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Voir annexes IV A9 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(3) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre, RI 040 = DF 042.

(4) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041= RI 041.

| | |
|--|------------|
| III – VOTE DU BUDGET | III |
| DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT | B3 |

Cet état ne contient pas d'information.

| IV – ANNEXES | | | | | | | | | | IV |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION – VUE D'ENSEMBLE (1) | | | | | | | | | | A1 |

| Libellé | 01 Opérations non ventilables | 0 Services généralx administrat° publiques | 1 Sécurité et salubrité publiques | 2 Enseignement - Formation | 3 Culture | 4 Sport et jeunesse | 5 Interventions sociales et santé | 6 Famille | 7 Logement | 8 Aménagt et services urbains, environnement | 9 Action économique | TOTAL |
|--|--|--|--|----------------------------------|--------------|---------------------------|--|--------------|---------------|---|---------------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1) | | | | | | | | | | | | |
| Dépenses réelles | 286 667 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 084 332 | 1 370 999 |
| - Equipements municipaux (2) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 084 332 | 1 084 332 |
| - Equip. non municipaux (c/204) (3) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Opérations financières | 286 667 | | | | | | | | | | | 286 667 |
| Dépenses d'ordre | 284 693 | | | | | | | | | | | 284 693 |
| Solde d'exécution reporté de N-1 | 365 058 | | | | | | | | | | | 365 058 |
| Total dépenses | 936 418 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 084 332 | 2 020 750 |
| Total recettes | 839 829 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 751 390 | 1 591 219 |
| Solde d'investissement | -96 589 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -332 942 | -429 531 |
| RESTES A REALISER au 31/12/N | | | | | | | | | | | | |
| Total RAR dépenses | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 660 | 17 660 |
| Total RAR recettes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 148 500 | 148 500 |
| SOLDE RAR investissement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 840 | 130 840 |

| FONCTIONNEMENT | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------------|
| REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1) | | | | | | | | | | | | |
| Total dépenses | 211 152 | 0 | 81 719 | 292 871 |
| Total recettes | 405 881 | 0 | 185 680 | 591 561 |
| Solde de fonctionnement | 194 730 | 0 | 103 961 | 298 690 |
| RESTES A REALISER au 31/12/N | | | | | | | | | | | | |
| Total RAR dépenses | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total RAR recettes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SOLDE RAR fonctionnement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(1) La production de cet état est obligatoire pour les communes de 3 500 habitants et plus, les groupements comprenant au moins une telle commune, leurs établissements et services administratifs hormis les caisses des écoles et les services à activité unique érigés en établissement public ou budget annexe (L. 2312-3, R. 2311-1 et R. 2311-10. Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le croisement par fonction est fait à un chiffre (correspondant à la fonction). Dans les communes de 10 000 habitants et plus, le croisement par fonction est fait au niveau le plus détaillé de la nomenclature fonctionnelle (sous-fonction ou rubrique). Les groupements et leurs établissements publics suivent les règles de production et de présentation applicable à la commune membre comptant le plus grand nombre d'habitants (articles L. 5211-36 a1 et R. 5211-14 + L. 5711-1 et R. 5711-2 du CGCT).

(2) Ou biens de la structure intercommunale.

(3) Ou biens ne relevant pas de la structure intercommunale.

| IV – ANNEXES | | | | | | | | | | IV |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION – VUE D'ENSEMBLE | | | | | | | | | | A1 |

| Art. (1) | Libellé | 01 Opérations non ventilables | 0 Services généraux administrat° publiques | 1 Sécurité et salubrité publiques | 2 Enseignement - Formation | 3 Culture | 4 Sport et jeunesse | 5 Interventions sociales et santé | 6 Famille | 7 Logement | 8 Aménagt et services urbains, environnement | 9 Action économique | TOTAL |
|----------|---|--|--|--|----------------------------------|--------------|---------------------------|--|--------------|---------------|---|---------------------------|------------------|
| | Total dépenses d'investissement | 936 418 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 101 992 | 2 038 410 |
| | Dépenses réelles | 286 667 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 101 992 | 1 388 659 |
| | 010 Stocks | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 10 Dotations, fonds divers et réserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 13 Subventions d'investissement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 16 Emprunts et dettes assimilées | 286 667 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 286 667 |
| | 1641 Emprunts en euros | 286 667 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 286 667 |
| | 18 Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 20 Immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 157 | 44 157 |
| | 2031 Frais d'études | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 157 | 44 157 |
| | 204 Subventions d'équipement versées | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 21 Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 064 | 12 064 |
| | 2111 Terrains nus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 620 | 5 620 |
| | 2128 Autres agencements et aménagement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 444 | 6 444 |
| | 22 Immobilisations reçues en affectation | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 23 Immobilisations en cours | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 045 771 | 1 045 771 |
| | 2312 Agencements et aménagements de terrains | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 644 | 19 644 |
| | 2313 Constructions | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 969 | 18 969 |
| | 2315 Installat°, matériel et outillage techni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 601 457 | 601 457 |
| | 238 Avances versées commandes immo. incorp. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 405 701 | 405 701 |
| | 26 Participat° et créances rattachées | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 27 Autres immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Opérations d'équipement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Opérations pour compte de tiers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Dépenses d'ordre | 284 693 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 284 693 |
| | 040 Opérat° ordre transfert entre sections | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 041 Opérations patrimoniales | 284 693 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 284 693 |

| Art. (1) | Libellé | 01 Opérations ventilables | 0 Services généraux administratifs publics | 1 Sécurité et salubrité publiques | 2 Enseignement - Formation | 3 Culture | 4 Sport et jeunesse | 5 Interventions sociales et santé | 6 Famille | 7 Logement | 8 Aménagt et services urbains, environnement | 9 Action économique | TOTAL |
|----------|--|---------------------------|--|-----------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------|-----------------------------------|-----------|------------|--|---------------------|---------|
| 2315 | Installation, matériel et outillage techni | 284 693 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 284 693 |
| 001 | Solde d'exécution reporté de N-1 | 365 058 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 365 058 |

| RECETTES | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|-----------|
| Total recettes d'investissement | | 839 829 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 899 890 | 1 739 719 |
| Recettes réelles | | 368 058 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 899 890 | 1 267 948 |
| 010 Stocks | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 Dotations, fonds divers et réserves | | 368 058 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 368 058 |
| 1068 Excédents de fonctionnement capitalisés | | 368 058 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 368 058 |
| 13 Subventions d'investissement | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 899 890 | 899 890 |
| 1347 Dot. de soutien à l'investissement local | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 899 890 | 899 890 |
| 16 Emprunts et dettes assimilées | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 Immobilisations incorporelles | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 204 Subventions d'équipement versées | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 Immobilisations corporelles | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 Immobilisations reçues en affectation | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 Immobilisations en cours | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 Participat° et créances rattachées | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 Autres immobilisations financières | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opérations pour compte de tiers | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Recettes d'ordre | | 471 771 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 471 771 |
| 040 Opérat° ordre transfert entre sections | | 187 078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 187 078 |
| 192 Plus ou moins-values sur cession immo. | | 101 445 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 445 |
| 2111 Terrains nus | | 83 367 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 83 367 |
| 28188 Autres immo. corporelles | | 2 266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 266 |
| 041 Opérations patrimoniales | | 284 693 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 284 693 |
| 238 Avances versées commandes immo. incorp. | | 284 693 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 284 693 |
| 001 | Solde d'exécution reporté de N-1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

FONCTIONNEMENT
DEPENSES

BOURGES PLUS - TECHNOPOLE LAHITOLLE - CA - 2020

| Art. (1) | Libellé | 01 Opérations non ventilables | 0 Services généraux administratifs publics | 1 Sécurité et salubrité publiques | 2 Enseignement - Formation | 3 Culture | 4 Sport et jeunesse | 5 Interventions sociales et santé | 6 Famille | 7 Logement | 8 Aménagement services urbains, environnement | 9 Action économique | TOTAL |
|----------|---|-------------------------------|--|-----------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------|-----------------------------------|-----------|------------|---|---------------------|----------------|
| | Total dépenses de fonctionnement | 211 152 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 719 | 292 871 |
| | Dépenses réelles | 24 074 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 719 | 105 793 |
| 011 | Charges à caractère général | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 719 | 81 719 |
| 60612 | Energie - Electricité | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 019 | 2 019 |
| 61521 | Entretien terrains | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 124 | 53 124 |
| 615231 | Entretien, réparations voiries | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 191 | 20 191 |
| 63512 | Taxes foncières | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 385 | 6 385 |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 014 | Atténuations de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65888 | Autres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 656 | Frais fonctionnement des groupes délégués | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Charges financières | 24 074 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 074 |
| 66111 | Intérêts réglés à l'échéance | 24 468 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 468 |
| 66112 | Intérêts - Rattachement des IGNE | -395 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -395 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Dot. aux amortissements et provisions | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Dépenses d'ordre | 187 078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 187 078 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 187 078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 187 078 |
| 675 | Valeurs comptables immobilisations cédée | 83 367 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 83 367 |
| 6761 | Différences sur réalisations (positives) | 101 445 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 445 |
| 6811 | Dot. amort. et prov. Immos incorporelles | 2 266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 266 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 002 | Déficit de fonctionnement reporté | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| RECETTES | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| | Total recettes de fonctionnement | 405 881 | 0 | 185 680 | 591 561 |
| | Recettes réelles | 405 881 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185 680 | 591 561 |
| 013 | Atténuations de charges | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | Produits des services, du domaine, vente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 368 | 368 |
| 7083 | Locations diverses (autres qu'immeubles) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 368 | 368 |

BOURGES PLUS - TECHNOPOLE LAHITOLLE - CA - 2020

| Art. (1) | Libellé | 01 Opérations non ventilables | 0 Services généraux administratifs publics | 1 Sécurité et salubrité publiques | 2 Enseignement - Formation | 3 Culture | 4 Sport et jeunesse | 5 Interventions sociales et santé | 6 Famille | 7 Logement | 8 Aménagement services urbains, environnement | 9 Action économique | TOTAL |
|--|--|-------------------------------|--|-----------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------|-----------------------------------|-----------|------------|---|---------------------|---------|
| 73 | Impôts et taxes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | Dotations et participations | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 405 881 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | 406 381 |
| 752 | Revenus des immeubles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | 500 |
| 7552 | Prise en charge déficit BA administratif | 405 881 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 405 881 |
| 76 | Produits financiers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Produits exceptionnels | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 184 812 | 184 812 |
| 775 | Produits des cessions d'immobilisations | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 184 812 | 184 812 |
| 78 | Reprise sur amortissements et provisions | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Recettes d'ordre | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 002 Excédent de fonctionnement reporté | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(1) Le croisement par nature est fait au niveau de chacun des articles budgétaires.

| | | |
|--|--|-----------|
| IV – ANNEXES | | IV |
| ELEMENTS DU BILAN | | |
| PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION (1) – DETAIL FONCTIONNEMENT | | |
| A1.1 | | |

FONCTION 0 – Services généraux des administrations publiques locales

| (2) | Libellé | 01 Opérations non ventilables | 02 Administration générale | 03 Justice | 04 Coopérat° décentralisée, act° européen. | Total |
|------------------|--|----------------------------------|-------------------------------|---------------|---|------------|
| DEPENSES | | | | | | |
| | Réalisations | 211 151,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 211 151,56 |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 211 151,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 211 151,56 |
| 011 | Charges à caractère général | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | Aténuations de produits | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 187 078,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187 078,00 |
| 675 | Valeurs comptables immobilisations cédée | 83 367,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83 367,46 |
| 6761 | Différences sur réalisations (positives) | 101 444,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101 444,54 |
| 6811 | Dot. amort. et prov. Immos incorporables | 2 266,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 266,00 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 656 | Frais fonctionnement des groupes d'élus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66 | Charges financières | 24 073,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 073,56 |
| 66111 | Intérêts réglés à l'échéance | 24 468,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 468,13 |
| 66112 | Intérêts - Rattachement des ICNE | -394,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -394,57 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Dot. aux amortissements et provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Restes à réaliser au 31/12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECETTES | | | | | | |
| | Réalisations | 405 881,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 405 881,13 |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 405 881,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 405 881,13 |
| 013 | Aténuations de charges | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70 | Produits des services, du domaine, vente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | Impôts et taxes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | Dotations et participations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 405 881,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 405 881,13 |
| 7552 | Prise en charge déficit BA administratif | 405 881,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 405 881,13 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78 | Reprise sur amortissements et provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Restes à réaliser au 31/12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SOLDE (3) | | | | | | |
| | | 194 729,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 194 729,57 |

| | | |
|--|--|-------------|
| IV – ANNEXES | | IV |
| ELEMENTS DU BILAN | | |
| PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION (1) – DETAIL FONCTIONNEMENT | | |
| | | A1.1 |

FONCTION 9 – Action économique

| (2) | Libellé | 90 Interventions économiques | 91 Foire et marchés | 92 Aides à l'agriculture et aux industries | 93 Aides à l'énergie, indus. manufact., BTP | 94 Aides commerce et services marchands | 95 Aides au tourisme | 96 Aides aux services publics | Total |
|--------|--|------------------------------------|------------------------|--|---|---|-------------------------|----------------------------------|------------|
| | DEPENSES | | | | | | | | |
| | Réalisations | 81 719,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81 719,41 |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 81 719,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81 719,41 |
| 011 | Charges à caractère général | 81 719,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81 719,33 |
| 60612 | Energie - Electricité | 2 018,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 018,87 |
| 61521 | Entretien terrains | 53 124,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 124,30 |
| 615231 | Entretien, réparations voiries | 20 191,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 191,16 |
| 63512 | Taxes foncières | 6 385,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 385,00 |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,08 |
| 65888 | Autres | 0,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,08 |
| 666 | Frais fonctionnement des groupes d'élus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66 | Charges financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Dot. aux amortissements et provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Restes à réaliser au 31/12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RECETTES | | | | | | | | |
| | Réalisations | 185 680,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185 680,33 |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 185 680,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185 680,33 |
| 013 | Atténuations de charges | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70 | | 368,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 368,33 |

BOURGES PLUS - TECHNOPOLE LAHITOLLE - CA - 2020

| (2) | Libellé | 90 Interventions économiques | 91 Foire et marchés | 92 Aides à l'agriculture et aux industries | 93 Aides à l'énergie, indus. manufact., BTP | 94 Aides commerce et services marchands | 95 Aides au tourisme | 96 Aides aux services publics | Total |
|-----------|---|------------------------------------|------------------------|--|---|---|-------------------------|----------------------------------|-------------------|
| | Produits des services, du domaine, vente | | | | | | | | |
| 7083 | Locations diverses (autres qu'immeubles) | 368,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 368,33 |
| 73 | Impôts et taxes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | Dotations et participations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 752 | Revenus des immeubles | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 184 812,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 812,00 |
| 775 | Produits des cessions d'immobilisations | 184 812,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 812,00 |
| 78 | Reprise sur amortissements et provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Restes à réaliser au 31/12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | SOLDE (3) | 103 960,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103 960,92 |

(1) La production de cet état est obligatoire pour les communes de 3 500 habitants et plus, les groupements comprenant au moins une telle commune, leurs établissements et services administratifs hormis les caisses des écoles et les services à activité unique érigés en établissement public ou budget annexe (L. 2312-3, R. 2311-1 et R. 2311-10). Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le croisement par fonction est fait à un chiffre (correspondant à la fonction). Dans les communes de 10 000 habitants et plus, le croisement par fonction est fait au niveau le plus détaillé de la nomenclature fonctionnelle (sous-fonction ou rubrique). Les groupements et leurs établissements publics suivent les règles de production et de présentation applicables à la commune membre comptant le plus grand nombre d'habitants (articles L. 5211-36 a1 et R. 5211-14 + L. 5711-1 et R. 5711-2 du CGCT).

(2) Le croisement par nature est fait au niveau de chacun des articles budgétaires.

(3) Le solde correspond à la différence entre les recettes et les dépenses. Les dépenses et les recettes correspondent à la somme des dépenses et des réalisations ainsi que des restes à réaliser et des reports (ligne budgétaire 001 et 002). Les lignes reports 001 et 002 apparaissent à la colonne 01-Non ventilables.

| | | |
|--|--|-------------|
| IV – ANNEXES | | IV |
| ELEMENTS DU BILAN | | |
| PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION – DETAIL INVESTISSEMENT | | A1.2 |

FONCTION 0 – Services généraux des administrations publiques locales

| (1) | Libellé | 01 Opérations non ventilables | 02 Administration générale | 03 Justice | 04 Coopératif décentralisée, act° européen. | Total |
|-------|---|----------------------------------|-------------------------------|---------------|--|------------|
| | DEPENSES (2) | | | | | |
| | Réalisations | 936 417,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 936 417,83 |
| | Solde d'exécution sect° d'investissement | 936 417,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 936 417,83 |
| 001 | Stocks | 365 057,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 365 057,91 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | 284 693,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 284 693,25 |
| 2315 | Installat°, matériel et outillage techni | 284 693,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 284 693,25 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 286 666,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 286 666,67 |
| 1641 | Emprunts en euros | 286 666,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 286 666,67 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA, régie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Opérations d'équipement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Opérations pour compte de tiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Restes à réaliser au 31/12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RECETTES (2) | | | | | |
| | Réalisations | 839 829,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 839 829,16 |
| | Solde d'exécution sect° d'investissement | 839 829,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 839 829,16 |
| 001 | Stocks | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 187 078,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187 078,00 |
| 192 | Plus ou moins-values sur cession immo. | 101 444,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101 444,54 |
| 2111 | Terrains nus | 83 367,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83 367,46 |
| 28188 | Autres immo. corporelles | 2 266,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 266,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | 284 693,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 284 693,25 |

| (1) | Libellé | 01 Opérations non ventilables | 02 Administration générale | 03 Justice | 04 Coopérat° décentralisée, act° européen. | Total |
|---------------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------|---------------|---|-------------------|
| 238 | Avances versées commandés immo. incorp. | 284 693,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 284 693,25 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 368 057,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 368 057,91 |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | 368 057,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 368 057,91 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA, régie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Opérations pour compte de tiers | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Restes à réaliser au 31/12 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SOLDE (2) | | -96 588,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -96 588,67 |

| (1) | Libellé | Sous-fonction 02 | | | | | | Sous-fonction 04 | | |
|---------------------|--|---|-------------------------|--|--|----------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------|---|
| | | 020 Administrat° générale collectivité | 021 Assemblée locale | 022 Administration générale de l'état | 023 Information, communication, publicité | 024 Fêtes et cérémonies | 025 Aides aux assoc. (non classées ailleurs) | 026 Cimetières et pompes funèbres | 041 Subvention globale | 048 Autres act° de coopérat° décentralisée |
| DEPENSES (2) | | | | | | | | | | |
| Réalizations | | | | | | | | | | |
| 001 | Solde d'exécution sect° d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | Stocks | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2315 | Installat°, matériel et outillage techni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1641 | Emprunts en euros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|--|-------------|
| IV – ANNEXES | | IV |
| ELEMENTS DU BILAN | | |
| PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION – DETAIL INVESTISSEMENT | | |
| | | A1.2 |

FONCTION 9 – Action économique

| (1) | Libellé | 90 Interventions économiques | 91 Foire et marchés | 92 Aides à l'agriculture et aux industries | 93 Aides à l'énergie, indus. manufact., BTP | 94 Aides commerce et services marchands | 95 Aides au tourisme | 96 Aides aux services publics | Total |
|------|--|------------------------------------|------------------------|--|---|---|-------------------------|----------------------------------|--------------|
| | DEPENSES (2) | | | | | | | | |
| | Réalisations | 1 101 992,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 101 992,09 |
| | Solde d'exécution sect° d'investissement | 1 084 332,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 084 332,19 |
| 001 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | Stocks | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA, régie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 44 157,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 157,38 |
| 2031 | Frais d'études | 44 157,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 157,38 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 3 370,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 370,00 |
| 2111 | Terrains nus | 2 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 620,00 |
| 2128 | Autres agencements et aménagement | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 036 804,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 036 804,81 |
| 2312 | Agencements et aménagements de terrains | 19 643,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 643,50 |
| 2313 | Constructions | 18 969,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 969,22 |
| 2315 | Installat°, matériel et outillage techni | 592 491,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 592 491,22 |
| 238 | Avances versées commandes immo. incorp. | 405 700,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 405 700,87 |

| (1) | Libellé | 90 Interventions économiques | 91 Foire et marchés | 92 Aides à l'agriculture et aux Industries | 93 Aides à l'énergie, indus. manufact., BTP | 94 Aides commerce et services marchands | 95 Aides au tourisme | 96 Aides aux services publics | Total |
|------|---|------------------------------------|------------------------|--|---|---|-------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Opérations d'équipement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Opérations pour compte de tiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Restes à réaliser au 31/12 | 17 659,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 659,90 |
| | RECETTES (2) | 899 890,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 899 890,27 |
| | Réalisations | 751 390,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 751 390,27 |
| 001 | Solde d'exécution sect° d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | Stocks | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 751 390,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 751 390,27 |
| 1347 | Dot. de soutien à l'investissement local | 751 390,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 751 390,27 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Opérations pour compte de tiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Restes à réaliser au 31/12 | 148 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148 500,00 |
| | SOLDE (2) | -202 101,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -202 101,82 |

(1) Pour le croisement par nature, le détail est fait selon le niveau de vote choisi par l'assemblée délibérante (chapitre, article ou article spécialisé).

(2) Le solde correspond à la différence entre les recettes et les dépenses. Les dépenses et les recettes correspondent à la somme des dépenses et des recettes de l'exercice ainsi que des restes à réaliser et des reports (lignes budgétaires 001 et 002). Les lignes reports 001 et 002 apparaissent à la colonne 01-Non ventilables.

| IV – ANNEXES | | IV |
|---|--|------|
| ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE | | A2.1 |

A2.1 – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE (1)

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2) | Montant maximum autorisé au 01/01/N | Montant des tirages N | Montant des remboursements N | | Encours restant dû au 31/12/N |
|--|---|--|-----------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | | Intérêts (3) | Remboursement du tirage | |
| 5191 Avances du Trésor | | | | | | |
| 5192 Avances de trésorerie | | | | | | |
| 51931 Lignes de trésorerie | | | | | | |
| 51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt | | | | | | |
| 5194 Billets de trésorerie | | | | | | |
| 5198 Autres crédits de trésorerie | | | | | | |
| 519 Crédits de trésorerie (Total) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(1) Circulaire n° NOR : INTB8900071C du 22/02/1989.

(2) Indiquer la date de la délibération de l'assemblée autorisant la ligne de trésorerie ou la date de la décision de l'ordonnateur de réaliser la ligne de trésorerie sur la base d'un montant maximum autorisé par l'organe délibérant (article L. 2122-22 du CGCT).

(3) Il s'agit des intérêts comptabilisés au compte 6615, sauf pour les emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6611 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

| | | |
|---|--|-------------|
| IV – ANNEXES | | IV |
| ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE | | A2.2 |

A2.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts et dettes à l'origine du contrat | | | | | | | | | | | Catégorie d'emprunt (8) | | | | | |
|--|---|-------------------|---|-------------------------------|--------------|----------------------------|--|--------------------|----------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|---|--|--|--|-----|
| | Organisme prêteur ou chef de file | Date de signature | Date d'émission ou date de mobilisation (1) | Date du premier remboursement | Nominal (2) | Type de taux d'intérêt (3) | Index (4) | Taux initial | | Périodicité des remboursements (6) | Profil d'amortissement (7) | | Possibilité de remboursement anticipé O/N | | | | |
| | | | | | | | | Niveau de taux (5) | Taux actuariel | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 163 Emprunts obligataires (Total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total) | | | | | 3 750 000,00 | | | | | | | | | | | | |
| 1641 Emprunts en euros (total) | | | | | 3 750 000,00 | | | | | | | | | | | | |
| 00000492546 | CREDIT AGRICOLE | 22/07/2016 | 30/08/2016 | 30/11/2016 | 1 000 000,00 | F | Taux fixe à 1,22 % | 1,220 | 1,230 | T | C | O | | | | | A-1 |
| 00000492559 | CREDIT AGRICOLE | 22/07/2016 | 30/08/2016 | 30/11/2016 | 1 100 000,00 | V | (Euribor 3M + 0,73)-Floor -0,73 sur Euribor 3M | 0,430 | 0,430 | T | C | O | | | | | A-1 |
| CP0471 - Conso | CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK | 03/09/2019 | 04/11/2019 | 03/02/2020 | 1 650 000,00 | F | Taux fixe à 0,77 % | 0,770 | 0,780 | T | C | O | | | | | A-1 |
| 1643 Emprunts en devises (total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus (Total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 1671 Avances consolidées du Trésor (total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 1672 Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor (total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 1675 Dettes pour METP et PPP (total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | |

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts et dettes à l'origine du contrat | | | | | | | | | | | Catégorie d'emprunt (8) | | |
|--|---|-------------------|---|-------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------|--------------------|----------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|---|--|
| | Organisme prêteur ou chef de file | Date de signature | Date d'émission ou date de mobilisation (1) | Date du premier remboursement | Nominal (2) | Type de taux d'intérêt (3) | Index (4) | Taux initial | | Périodicité des remboursements (6) | Profil d'amortissement (7) | | Possibilité de remboursement anticipé O/N | |
| | | | | | | | | Niveau de taux (5) | Taux actuariel | | | | | |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | |
| 168 Emprunts et dettes assimilés (Total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | |
| 1681 Autres emprunts (total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | |
| 1687 Autres dettes (total) | | | | | 0,00 | | | | | | | | | |
| Total général | | | | | 3 750 000,00 | | | | | | | | | |

(1) Si un emprunt donné lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la première mobilisation.

(2) Nominal : montant emprunté à l'origine.

(3) 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).

(4) Mentionner le ou les types d'index (ex : Euribor 3 mois).

(5) Indiquer le niveau de taux à l'origine du contrat.

(6) Indiquer la périodicité des remboursements : A : annuelle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle ; S : semestrielle ; T : trimestrielle ; X autre.

(7) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres à préciser.

(8) Catégorie d'emprunt à l'origine. 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).

| IV – ANNEXES | | IV |
|--|--|------|
| ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE | | A2.2 |

A2.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Couverture ? O/N (10) | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11) | Capital restant dû au 31/12/N | 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/N (14) | Capital | Charges d'intérêt (15) | Intérêts perçus (le cas échéant) (16) | |
| 163 Emprunts obligataires (Total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total) | | 0,00 | | 3 008 333,33 | | | | | 286 666,67 | 24 488,13 | 0,00 | 2 758,43 |
| 1641 Emprunts en euros (total) | | 0,00 | | 3 008 333,33 | | | | | 286 666,67 | 24 488,13 | 0,00 | 2 758,43 |
| 00000492546 | N | 0,00 | A-1 | 716 666,61 | 10,66 | F | Taux fixe à 1,22 % | 1,220 | 66 666,68 | 9 251,67 | 0,00 | 728,61 |
| 00000492559 | N | 0,00 | A-1 | 788 333,39 | 10,66 | V | (Euribor 3M + 0,73)-Floor -0,73 sur Euribor 3M | 0,320 | 73 333,32 | 2 798,50 | 0,00 | 132,70 |
| CP0471 - Conso | N | 0,00 | A-1 | 1 503 333,33 | 10,09 | F | Taux fixe à 0,77 % | 0,780 | 146 666,67 | 12 417,96 | 0,00 | 1 897,12 |
| 1643 Emprunts en devises (total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus (Total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1671 Avances consolidées du Trésor (total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1675 Dettes pour METP et PPP (total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1676 Dettes envers locaux-acquéreurs (total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 168 Emprunts et dettes assimilés (Total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1681 Autres emprunts (total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1687 Autres dettes (total) | | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts et dettes au 31/12/N | | | | | | | Annuité de l'exercice | | | ICNE de l'exercice |
|--|-------------------------------|-----------------|---|-------------------------------|------------------------------|----------------------|------------|-----------------------|---------------------------|--|--------------------|
| | Couverture ? O/N (10) | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11) | Capital restant dû au 31/12/N | Durée résiduelle (en années) | Taux d'intérêt | | Capital | Charges d'intérêt (15) | Intérêts perçus (le cas échéant) (16) | |
| | | | | | | Type de taux (12) | Index (13) | | | | |
| Total général | | 0,00 | | 3 008 333,33 | | | | 286 666,67 | 24 488,13 | 0,00 | 2 758,43 |

(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).

(12) Type de taux d'intérêt après opérations de couverture : 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/N 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 complabilisés à l'article 661 11 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et complabilisés à l'article 668.

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

| IV – ANNEXES | | | | | | | | | | IV |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------|
| ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX | | | | | | | | | | A2.3 |

A2.3 – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (HORS A1)

| Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1) | Organisme prêteur ou chef de file | Nominal (2) | Capital restant dû au 31/12/N (3) | Type d'indices (4) | Durée du contrat | Dates des périodes bonifiées | Taux minimal (5) | Taux maximal (6) | Coût de sortie (7) | Taux maximal après couverture éventuelle (8) | Niveau du taux au 31/12/N (9) | Intérêts payés au cours de l'exercice (10) | Intérêts perçus au cours de l'exercice (le cas échéant) (11) | % par type de taux selon le capital restant dû |
|--|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--|-------------------------------|--|--|--|
| Echange de taux, taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) (A) | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (A) | | | | | | | | | | | | | | |
| Barrière simple (B) | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL (B) | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Option d'échange (C) | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL (C) | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Multiplicateur jusqu'à 3 ou multiplicateur jusqu'à 5 capé (D) | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL (D) | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Multiplicateur jusqu'à 5 (E) | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL (E) | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres types de structures (F) | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL (F) | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(1) Répartir les emprunts selon le type de structure de taux (de A à F selon la classification de la charte de bonne conduite) en fonction du risque le plus élevé à couvrir sur toute la durée de vie du contrat de prêt et après opérations de couverture éventuelles.

(2) Nominal : montant emprunté à l'origine. En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du nominal couvert et la part non couverte.

(3) En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du capital restant dû couvert et la part non couverte.

(4) Indiquer la classification de l'indice sous-jacent suivant la typologie de la circulaire du 25 juin 2010 sur les produits financiers (de 1 à 6). 1 : Indice zone euro / 2 : Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices / 3 : Ecart indice zone euro / 4 : Indices hors zone euro ou écart d'indices dont l'un est hors zone euro / 5 : écarts d'indices hors zone euro / 6 : autres indices.

(5) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux minimal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.

(6) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux maximal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.

(7) Coût de sortie : indiquer le montant de l'indemnité contractuelle de remboursement définitif de l'emprunt au 31/12/N ou le cas échéant, à la prochaine date d'échéance.

(8) Montant, index ou formule.

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

(10) Indiquer les intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.

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

| ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS | | IV |
|---|--|------|
| | | A2.4 |

A2.4 – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

| Structure | Indices sous-jacents | (1) Indices zone euro | (2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices | (3) Ecart de indices zone euro | (4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro | (5) Ecart de indices hors zone euro | (6) Autres indices |
|--|-----------------------|--------------------------|--|-----------------------------------|---|---|-----------------------|
| (A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (<i>turnnel</i>) | Nombre de produits | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | % de l'encours | 99,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Montant en euros | 3 008 333,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (B) Barrière simple. Pas d'effet de levier | % de l'encours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Montant en euros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | % de l'encours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (C) Option d'échange (<i>swaption</i>) | Montant en euros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | % de l'encours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Montant en euros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | % de l'encours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Montant en euros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (E) Multiplicateur jusqu'à 5 | % de l'encours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Montant en euros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | % de l'encours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (F) Autres types de structures | Montant en euros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Nombre de produits | | | | | | 0 |
| | % de l'encours | | | | | | 0,00 |
| | Montant en euros | | | | | | 0,00 |

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

IV – ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE

A2.5

A2.5 – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)

| Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunt couvert | | | | Instrument de couverture | | | | | | Primes éventuelles | | |
|---|--------------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--|---|--------------------------|------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | Référence de l'emprunt couvert | Capital restant dû au 31/12/N | Date de fin du contrat | Organisme co-contractant | Type de couverture (3) | Nature de la couverture (change ou taux) | Notionnel de l'instrument de couverture | Date de début du contrat | Date de fin du contrat | Périodicité de règlement des intérêts (4) | Montant des commissions diverses | Primes payées pour l'achat d'option | Primes reçues pour la vente d'option |
| Taux fixe (total) | | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Taux variable simple (total) | | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Taux complexe (total) (2) | | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(1) Si un instrument couvre plusieurs emprunts, distinguer une ligne par emprunt couvert.

(2) Il s'agit d'un taux variable qui n'est pas défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage.

(3) Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, turrel, swaption).

(4) Indiquer la périodicité de règlement des intérêts : A : annuelle, M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, T : trimestrielle, X : autre.

| | | |
|---|--|-------------|
| IV – ANNEXES | | IV |
| ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE | | A2.5 |

A2.5 – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1) (suite)

| Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Effet de l'instrument de couverture | | | | | | | | Catégorie d'emprunt (8) | | | |
|---|-------------------------------------|-----------|--|-------|--------------------|-------|----------------|---|-------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Référence de l'emprunt couvert | Taux payé | | Index | Niveau de taux (6) | Index | Niveau de taux | Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat | | Produits c/788 | Avant opération de couverture | Après opération de couverture |
| | | Index (5) | | | | | | Charges c/688 | | | | |
| Taux fixe (total) | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Taux variable simple (total) | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Taux complexe (total) (2) | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Total | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

(5) Indiquer l'index utilisé ou la formule de taux.

(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(7) A compléter si l'instrument de couverture est un swap.

(8) 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).

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT

IV

A2.6

A2.6 – REMBOURSEMENT ANTICIPE D'UN EMPRUNT AVEC REFINANCEMENT (1)

| Emprunts (2) (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Année de mobilisation et profil d'amort. de l'emprunt | | Date du refinancement | Organisme prêteur ou chef de file | Capital restant dû | Capital réaménagé | Durée résiduelle | Périodicité des remboursements (6) | Caractéristiques du taux | | | Coût de sortie (10) | | Annuité de l'exercice | | ICNE de l'exercice |
|--|---|------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------|--------------------|---------------------|--------------|-----------------------|---------|--------------------|
| | Année | Profil (5) | | | | | | | Type de taux (7) | Index (8) | Niveau de taux (9) | Type (11) | Montant (12) | Intérêts (13) | Capital | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total des dépenses au c/166 Refinancement de dette (3) | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| Total des recettes au c/166 Refinancement de dette (4) | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |

(1) Les opérations de refinancement de dette consistent en un remboursement d'un emprunt auprès d'un établissement de crédit suivi de la souscription d'un nouvel emprunt. Pour cette raison, les dépenses et les recettes du c/166 sont équilibrées.

(2) Pour les emprunts de refinancement, indiquer le nouveau numéro de contrat suivi, entre parenthèses, de la référence de l'emprunt quitté.

(3) Il s'agit de retracer les caractéristiques avant réaménagement des emprunts ayant fait l'objet d'un remboursement anticipé avec refinancement.

(4) Il s'agit de retracer les caractéristiques après réaménagement des emprunts de refinancement.

(5) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres à préciser.

(6) Indiquer la périodicité des remboursements A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, X autre.

(7) 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).

(8) Indiquer le type d'index (ex : Euribor 3 mois).

(9) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour un emprunt à taux variable, indiquer le niveau du taux constaté à la date du refinancement.

(10) Il s'agit de retracer les caractéristiques de l'indemnité de remboursement anticipé due relative à l'emprunt quitté.

(11) Indiquer A pour autofinancement, C pour capitalisation, T pour intégration dans le taux du nouvel emprunt, D pour allongement de durée.

(12) Indiquer le coût de sortie uniquement en cas d'autofinancement et de capitalisation.

(13) 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.

| | |
|---|-------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N | A2.7 |

A2.7 – EMPRUNTS RENEGOCIES AU COURS DE L'ANNEE N (1)

| N° du contrat d'emprunt | Date de souscription du contrat initial | Date de renégociation | Organisme prêteur | Durée résiduelle en années | | Taux (2) | | | | Nominal | | Capital restant dû au 31/12/N | ICNE de l'exercice | Annuité payée dans l'exercice (s'il y a lieu) | | |
|-------------------------|---|-----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------|-----------------------|-----------------|-------------------|----------|-------------------------------|--------------------|---|-----------|------------------|
| | | | | Contrat initial | Contrat renégocié | Contrat initial | | Contrat renégocié (5) | Contrat initial | Contrat renégocié | Intérêts | | | Capital | | |
| | | | | | | Type de taux (3) | Index (4) | | | | | | | | Taux act. | Type de taux (3) |
| Total | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |

(1) Inscrire les emprunts renégociés au cours de l'exercice N.

(2) Taux à la date de renégociation.

(3) Indiquer : 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).

(4) Indiquer la nature de l'index retenu (exemple : Euribor 3 mois).

(5) Nominal à la date de renégociation.

(6) Faire figurer 2 lettres : - Pour le profil d'amortissement, indiquer : C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres.
- Pour la périodicité de remboursement, indiquer : A : annuelle ; T : trimestrielle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, X autre.

| | | |
|---|--|-------------|
| IV – ANNEXES | | IV |
| ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE | | |
| DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME | | |
| | | A2.8 |

A2.8 – DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME (1)

| REPARTITION PAR PRÊTEUR | Dette en capital à l'origine (2) | Dette en capital au 31/12 de l'exercice | Annuité payée au cours de l'exercice | Dont | |
|--|-------------------------------------|--|---|--------------|-------------|
| | | | | Intérêts (3) | Capital |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Auprès des organismes de droit privé</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Auprès des organismes de droit public</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dettes provenant d'émissions obligataires (ex : émissions publiques ou privées) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(1) Il s'agit des cas où une collectivité ou un établissement public accepte de prendre en charge l'emprunt au profit d'un autre organisme sans qu'il y ait pour autant transfert du contrat.

(2) La dette en capital à l'origine correspond à la part de dette prise en charge par la commune.

(3) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.

| | |
|---|-------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – AUTRES DETTES | A2.9 |

A2.9 – AUTRES DETTES

(Issues des engagements juridiques pris autres que ceux destinés à financer la prise en charge d'un emprunt)

| | |
|---|-----------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS | A3 |

A3 – AMORTISSEMENTS – METHODES UTILISEES

| CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE | | | Délibération du |
|---|---|----------------------|-----------------|
| Biens de faible valeur Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R. 2321-1 du CGCT) : 1000.00 € | | | 2020-12-10 |
| Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable) | Catégories de biens amortis | Durée (en années) | |
| L | Logiciels | 2 | 02/04/2004 |
| L | Mobilier | 10 | 02/04/2004 |
| L | Autres matériels | 10 | 02/04/2004 |
| L | Subvention d'équipement finançant des biens mobiliers, matériels, études | 5 | 26/10/2012 |
| L | Subv d'éqpmt finançant des biens immobiliers ou installations mandatées avant le 01/01/2015 | 15 | 26/10/2012 |
| L | Subv d'éqpmt finançant projets d'infrastructure d'intérêt national mandatées avant le 01/01/2015 | 30 | 26/10/2012 |
| L | Aides aux entreprises ne relevant d'aucune des catégories précédentes | 5 | 26/10/2012 |
| L | Immeubles productifs de revenus | 50 | 26/10/2012 |
| L | Subv d'éqpmt finançant biens immobiliers ou installations mandatées depuis le 01/01/2015 | 30 | 26/10/2012 |
| L | Subv d'éqpmt finançant projets d'infrastructure d'intérêt national mandatées depuis le 01/01/2015 | 40 | 26/10/2012 |
| L | Frais d'études mandatés depuis le 01/01/2015 | 5 | 07/12/2015 |

| | |
|--|-------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES | A6.1 |

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

| Art. (1) | Libellé (1) | Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1) | Réalizations |
|---|---|---|---------------------|
| DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B | | 287 000,00 | I 286 666,67 |
| 16 Emprunts et dettes assimilées (A) | | 287 000,00 | 286 666,67 |
| 1631 | Emprunts obligataires | 0,00 | 0,00 |
| 1641 | Emprunts en euros | 287 000,00 | 286 666,67 |
| 1643 | Emprunts en devises | 0,00 | 0,00 |
| 16441 | Opérat° afférentes à l'emprunt | 0,00 | 0,00 |
| 1671 | Avances consolidées du Trésor | 0,00 | 0,00 |
| 1672 | Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor | 0,00 | 0,00 |
| 1678 | Autres emprunts et dettes | 0,00 | 0,00 |
| 1681 | Autres emprunts | 0,00 | 0,00 |
| 1682 | Bons à moyen terme négociables | 0,00 | 0,00 |
| 1687 | Autres dettes | 0,00 | 0,00 |
| Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B) | | 0,00 | 0,00 |
| 10... | <i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves</i> | | |
| 10... | Reversement de dotations, fonds divers et réserves | | |
| 139 | <i>Subv. invest. transférées cpte résultat</i> | 0,00 | 0,00 |
| 020 | Dépenses imprévues | 0,00 | 0,00 |

| | Op. de l'exercice I | Restes à réaliser en dépenses au 31/12 | Solde d'exécution D001 de l'exercice précédent (N-1) | TOTAL II |
|--|------------------------|---|--|-------------------|
| Dépenses à couvrir par des ressources propres | 286 666,67 | 17 659,90 | 365 057,91 | 669 384,48 |

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes.

| | |
|--|-------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES | A6.2 |

RESSOURCES PROPRES

| Art. (1) | Libellé (1) | Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1) | Réalisations |
|---|---|---|---------------------|
| RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b | | 471 000,00 | III 2 266,00 |
| Ressources propres externes de l'année (a) | | 0,00 | 0,00 |
| 10222 | FCTVA | 0,00 | 0,00 |
| 10223 | TLE | 0,00 | 0,00 |
| 10226 | Taxe d'aménagement | 0,00 | 0,00 |
| 10228 | Autres fonds | 0,00 | 0,00 |
| 13146 | Attributions de compensation d'investissement | 0,00 | 0,00 |
| 13156 | Attributions de compensation d'investissement | 0,00 | 0,00 |
| 13246 | Attributions de compensation d'investissement | 0,00 | 0,00 |
| 13256 | Attributions de compensation d'investissement | 0,00 | 0,00 |
| 138 | Autres subvent° invest. non transf. | 0,00 | 0,00 |
| 26... | Participations et créances rattachées | | |
| 27... | Autres immobilisations financières | | |
| Ressources propres internes de l'année (b) (2) | | 471 000,00 | 2 266,00 |
| 15... | Provisions pour risques et charges | | |
| 169 | Primes de remboursement des obligations | 0,00 | 0,00 |
| 26... | Participations et créances rattachées | | |
| 27... | Autres immobilisations financières | | |
| 28... | Amortissement des immobilisations | | |
| 28188 | Autres immo. corporelles | 2 300,00 | 2 266,00 |
| 29... | Prov. pour dépréciat° immobilisations | | |
| 39... | Prov. dépréciat° des stocks et en-cours | | |
| 481... | Charges à rép. sur plusieurs exercices | | |
| 49... | Prov. dépréc. comptes de tiers | | |
| 59... | Prov. dépréc. comptes financiers | | |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 184 000,00 | 0,00 |
| 021 | Virement de la sect° de fonctionnement | 284 700,00 | 0,00 |

| | Opérations de l'exercice III | Restes à réaliser en recettes au 31/12 | Solde d'exécution R001 de l'exercice précédent | Affectation R1068 de l'exercice précédent | TOTAL IV |
|---|------------------------------------|---|--|---|-------------------|
| Total ressources propres disponibles | 2 266,00 | 148 500,00 | 0,00 | 368 057,91 | 518 823,91 |

| | | Montant |
|--|--|------------------------------------|
| Dépenses à couvrir par des ressources propres | | II 669 384,48 |
| Ressources propres disponibles | | IV 518 823,91 |
| Solde | | V = IV – II (3) -150 560,57 |

(1) Les comptes 15, 169, 26, 27, 28, 29, 39, 481, 49 et 59 sont à détailler conformément au plan de comptes.

(2) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 sont présentés uniquement si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(3) Indiquer le signe algébrique.

| | |
|--|--------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGCT) – ENTREES | A10.1 |

A10.1 – ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS

| Modalités et date d'acquisition | Désignation du bien | Valeur d'acquisition (coût historique) | Cumul des amortissements | Durée de l'amortissement |
|----------------------------------|--|--|--------------------------|--------------------------|
| Acquisitions à titre onéreux | | | | |
| 11/03/2020 | ZAC - AMENAGEMENT SIGNALÉTIQUE CETIM CVDL | 750,00 | 0,00 | 0 |
| 01/07/2020 | DIVIS° PARCELLAIRE CE N°259 22 222 194 195 196 258 | 1 840,00 | 0,00 | 0 |
| 12/11/2020 | PARCELLE CE259 IMPLANTAT° 17 PIQUETS/VERIF BORNES | 780,00 | 0,00 | 0 |
| Acquisitions à titre gratuit | | | | |
| Mise à disposition | | | | |
| Affectation | | | | |
| Mises en concession ou affermage | | | | |
| Divers | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 3 370,00 | 0,00 | |

| | |
|--|--------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGCT) – SORTIES | A10.2 |

A10.2 – ETAT DES SORTIES DES BIENS D'IMMOBILISATIONS

| Modalités et date de sortie | Désignation du bien | Valeur d'acquisition (coût historique) | Durée de l'amort. | Cumul des amort. antérieurs | Valeur nette comptable au jour de la cession | Prix de cession | Plus ou moins values |
|----------------------------------|--|--|-------------------|-----------------------------|--|-----------------|----------------------|
| Cessions à titre onéreux | | | | | | | |
| 23/10/2020 | "Acquisition ""Giat"" 71 846 m ² -Lahitolle (20170273) [P]" | 19 400,56 | 0 | 0,00 | 19 400,56 | 109 752,00 | 90 351,44 |
| 23/10/2020 | Acquisition parcelle CE157A167-170/172 (LA-8) [P] | 63 966,90 | 0 | 0,00 | 63 966,90 | 75 060,00 | 11 093,10 |
| Cessions à titre gratuit | | | | | | | |
| Mise à disposition | | | | | | | |
| Affectation | | | | | | | |
| Mises en concession ou affermage | | | | | | | |
| Mise à la réforme | | | | | | | |
| Divers | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 83 367,46 | | | | | 101 444,54 |

| | |
|--|--------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN OPERATIONS LIEES AUX CESSIONS | A10.3 |

A10.3 – OPERATIONS LIEES AUX CESSIONS

| Pour mémoire | | Crédits ouverts (BP + DM) |
|--------------|---|------------------------------|
| Chapitre 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 184 000,00 |

| Produit des cessions | | Réalizations |
|----------------------|---|--------------|
| Compte 775 | Produits des cessions d'immobilisations | 184 812,00 |
| Compte 675 | Valeurs comptables des immobilisations cédées | 83 367,46 |

| | |
|---|-------------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ENGAGEMENTS HORS BILAN AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT | B2.1 |

B2.1 – SITUATION DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

| N° ou intitulé de l'AP | Montant des AP | | | Montant des CP | | | |
|---|--|--------------------------|--|---|--|--|--|
| | Pour mémoire AP votée y compris ajustement | Révision de l'exercice N | Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N) | Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1) | Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2) | Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N | Restes à financer (exercices au-delà de N+1) |
| P09705/2015 2emeTRANCHE AMENAGEMENT LAHITOLLE | 2 011 810,00 | 588 190,00 | 2 600 000,00 | 98 255,70 | 1 415 000,00 | 1 058 224,47 | 643 909,83 |
| P09710/2018 3E TRANCHE AMENAGEMENT LAHITOLLE (géré en APCP) | 1 310 000,00 | 3 990 000,00 | 5 300 000,00 | 28 643,00 | 0,00 | 0,00 | 4 871 357,00 |

(1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.

(2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.

| COMMUNE | TITULAIRES | Émargement des Titulaires | SUPPLEANTS | Émargement des Suppléants |
|-------------------------|-------------------------|---|----------------------|---------------------------|
| ANNOIX | MAZÉ Alain | Absent | CHATELIN Thierry | |
| VORLY | LEFEBVRE Corinne | Présente en visioconférence | LEVY Jacques | |
| SAINT-JUST | GARCIA Stéphane | Présent en visioconférence | PORTIER Jacqueline | |
| LE SUBDRAY | FOUCHET Bruno | Présent en visioconférence | RENIER Franck | |
| MARMAGNE | DUPÉRAT Bernard | Présent en visioconférence | | |
| LA CHAPELLE SAINT-URSIN | BEUCHON Yvon | Présent en visioconférence | | |
| MEHUN-SUR-YEVRE | SALAK Jean-Louis | Présent en visioconférence | | |
| SAINT-DOULCHARD | BOUDET Richard |  | | |
| BOURGES | GALUT Yann | Présent en visioconférence | | |
| SAINT-GERMAIN-DU-PUY | BAUDOIN Marie-Christine | Présente en visioconférence | | |
| TROUY | SANTOSUOSSO Gérard | Présent en visioconférence | | |
| PLAIMPIED-GIVAUDINS | BARNIER Patrick | Présent en visioconférence | | |
| BERRY-BOUY | GOIN-DEMAY Bernadette | Présente en visioconférence | CHALOPIN Jean-Pierre | |

| COMMUNE | TITULAIRES | Émargement des Titulaires | SUPPLEANTS | Émargement des Suppléants |
|--------------------------|----------------------|---|---------------------|---------------------------|
| MORTHOMIERS | GRAVELET Daniel | Présent en visioconférence | ARCHAMBAULT Fabrice | |
| SAINT-MICHEL-DE-VOLANGIS | POYET Denis | Présent en visioconférence | CARON Frantz | |
| LISSAY-LOCHY | SEGUIN Evelyne | Présente en visioconférence | MEUNIER Maryse | |
| ARCAY | HAMELIN Stéphane | Présent en visioconférence | NICOLI Eric | |
| BOURGES | PALLOT Catherine | Excusée, donne l'avis à monsieur STOQUERT | | |
| BOURGES | STOQUERT Marc | Présent en visioconférence | | |
| BOURGES | CHEZE-DHO Christine | Présente en visioconférence | | |
| BOURGES | CABRERA Olivier | Présent en visioconférence | | |
| BOURGES | BONDUELLE Constance | Présente en visioconférence | | |
| BOURGES | JEANNIN Pierre-Henri | Excusé, donne l'avis à madame MADROLLES | | |
| BOURGES | BESSARD Magali | Présente en visioconférence | | |
| BOURGES | BEDIN Yannick | Excusé, donne l'avis à madame TRUSSARDI | | |
| BOURGES | MADROLLES Céline | Présente en visioconférence | | |
| BOURGES | LEFELLE Hugo | Présent en visioconférence | | |

| COMMUNE | TITULAIRES | Émargement des Titulaires | SUPPLEANTS | Émargement des Suppléants |
|---------|----------------------|--|------------|---------------------------|
| BOURGES | MENGUY Catherine | Présente en visioconférence | | |
| BOURGES | METTRE Renaud | Présent en visioconférence | | |
| BOURGES | NEZLIOUI Nadia | Présente en visioconférence | | |
| BOURGES | CHARPENTIER Alex | Présent en visioconférence | | |
| BOURGES | SOULAT Frédérique | Présente en visioconférence | | |
| BOURGES | BOUQUIN Alain | Présent en visioconférence | | |
| BOURGES | TRUSSARDI Corinne | Présente en visioconférence | | |
| BOURGES | PIERRON Jean-Pierre | Présent en visioconférence | | |
| BOURGES | ROBINSON Sakina | Présente en visioconférence | | |
| BOURGES | MOUSALLI Mustapha | Présent en visioconférence | | |
| BOURGES | LABRO France | Epuisée, donne la voix à madame MENGUY | | |
| BOURGES | ALLAIN Joël | Présent en visioconférence | | |
| BOURGES | MAUTRÉ Régis | Présent en visioconférence | | |
| BOURGES | BIGUIER Marie-Hélène | Présente en visioconférence | | |

| COMMUNE | TITULAIRES | Émargement des Titulaires | SUPPLEANTS | Émargement des Suppléants |
|-----------------|-----------------------|---|------------|---------------------------|
| BOURGES | BARDI Jean-Marc | Présent en visio conférence | | |
| BOURGES | MOUSNY Philippe | Présent en visio conférence | | |
| BOURGES | MERCIER Philippe | Présent en visio conférence | | |
| BOURGES | FRANQUES Alexia | Présente en visio conférence | | |
| BOURGES | REBEYROL Martial | Absent | | |
| BOURGES | SINGEOT Justine | Présente en visio conférence | | |
| BOURGES | SPETER-LEJEUNE Ludwig | Présent en visio conférence | | |
| BOURGES | POL Elisabeth | Épousée, donne l'avis à madame SPETER-LEJEUNE | | |
| BOURGES | MICHEL Marcella | Présente en visio conférence | | |
| SAINT-DOULCHARD | CHANTEFORT Valérie | Présente en visio conférence | | |
| SAINT-DOULCHARD | NTARUNDENGA Urbain | Présent en visio conférence | | |
| SAINT-DOULCHARD | CHAPAT Valérie | Épousée, donne l'avis à monsieur GILLET | | |
| SAINT-DOULCHARD | GILLET Dominique | Présent en visio conférence | | |
| SAINT-DOULCHARD | GUILLET Pierre | Présent en visio conférence | | |

| COMMUNE | TITULAIRES | Émargement des Titulaires | SUPPLEANTS | Émargement des Suppléants |
|-------------------------|------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| SAINT-DOULCHARD | CELEGATO Mélanie | Présente en visioconférence | | |
| SAINT-DOULCHARD | RENAUD Thibaut | Absent | | |
| MEHUN-SUR-YEVRE | FOURNIER Béatrice | Présente en visioconférence | | |
| MEHUN-SUR-YEVRE | JOLY Christian | Présent en visioconférence | | |
| MEHUN-SUR-YEVRE | HUBERT Nicole | Présente en visioconférence | | |
| MEHUN-SUR-YEVRE | DEBROYE Philippe | Absent | | |
| SAINT-GERMAIN-DU-PUY | LE PAVOUX Eric | Présent en visioconférence | | |
| SAINT-GERMAIN-DU-PUY | FLEURIER-LEFORT Gaëlle | Présente en visioconférence | | |
| SAINT-GERMAIN-DU-PUY | PRUDENT Didier | Présent en visioconférence | | |
| TROUY | BRETEAU Franck | Présent en visioconférence | | |
| TROUY | MOREAU Nadine | Présente en visioconférence | | |
| LA CHAPELLE SAINT-URSIN | DAGAUD Christine | Présente en visioconférence | | |
| MARMAGNE | JACQUET Annie | Présente en visioconférence | | |
| PLAIMPIED-GIVAUDINS | KUCEJ Yvonne | Présente en visioconférence | | |

ARRETE - SIGNATURES

Nombre de membres en exercice : 70
Nombre de membres présents : 66
Nombre de membres votants: 65
Nombre de suffrages exprimés : 58
VOTES : Pour: 58
 Contre: 0
 Abstentions : 0

Date de convocation : 2 avril 2021

Présenté par la Présidente
A Bourgesle 8 avril 2021

Délibéré par le Conseil Communautaire, réuni en session ordinaire
A Bourgesle 8 avril 2021

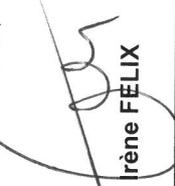
Les membres, (voir document annexé)

Certifié exécutoire, compte tenu de la transmission en préfecture, le **16 AVR. 2021** et de la publication le **14 AVR. 2021**

A Bourges, 12 avril 2021



La Présidente,


Irène FÉLIX