

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2023 (BP+DM+AS)	CA 2023	Pour mémoire rattachements aux comptes 2023	BP 2024	Observations sur crédits 2024
022	Dépenses imprévues de fonctionnement	FIMA	4 232,15				
011	Charges à caractère général		220 000,00	177 967,15	163 006,87	439 780,40	
60622	CARBURANT	JURI	500,00			500,00	
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	JURI	1 000,00			500,00	
611	SOUS TRAITANCE GENERALE	JURI	12 000,00	8 400,00		84 000,00	Convention Energie 15 pour accompagnement CCR, ADEPA (CCR)
		SCOT				21 000,00	ADAPEI (volet santé mentale CLS)
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	JURI	1 000,00	90,00		1 000,00	
6161	PRIMES D'ASSURANCES	JURI	1 500,00			2 000,00	RC et véhicule
617	FRAIS D'ETUDES	JURI	22 000,00			33 500,00	Etude potentiel photovoltaïque
6184	VERSEMENT A DES ORGANISMES DE FORMATION	JURI	3 000,00			2 000,00	
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	JURI	6 000,00	3 600,00		4 000,00	Prestation communication
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	FIMA	1 000,00			500,00	
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	JURI	3 000,00			3 000,00	Frais de reprographie et imprimés
6234	RECEPTIONS	JURI	1 000,00	757,68		2 000,00	
6261	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	JURI	1 000,00			500,00	
6281	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	JURI	2 000,00	2 112,60		7 200,00	Fédération des SCOT, CIT, AURAE et CLER
62876	REMBOURSEMENT DE FRAIS AU GFP DE RATTACHEMENT	FIMA	165 000,00	163 006,87	163 006,87	265 000,00	Remboursement de frais à la CABA (personnel, matériel, ...)
6288	AUTRES FRAIS DIVERS	FIMA				6 080,40	Dépenses imprévues
		JURI				7 000,00	Bourses aux étudiants
014	Atténuation de produits		180 000,00	53 134,46	0,00	290 000,00	
7498	REVERSEMENT ET RESTITUTION SUR AUTRES ATTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS	FIMA	30 000,00				
		PERS				30 000,00	Reversement AMI PV à la CABA
		SCOT	150 000,00	53 134,46		260 000,00	Reversement subventions ACTEE2 aux autres EPCI
65	Autres charges de gestion courante		4 000,00	0,00	0,00	3 000,00	
65312	FRAIS DE MISSION DES ELUS	PERS	1 000,00			1 000,00	
65315	FORMATION DES ELUS	PERS	3 000,00			2 000,00	
66	Charges financières		0,00	0,00	0,00	15 000,00	
6688	AUTRES CHARGES FINANCIERES	FIMA				15 000,00	Frais sur ligne de trésorerie
	Total des charges réelles de fonctionnement		408 232,15	231 101,61	163 006,87	747 780,40	
023	Virement à la section d'investissement	FIMA	25 000,00				
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		34 700,00	24 822,00	0,00	96 000,00	
6811	DOT. AUX AMORT. DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	ORDR	34 700,00	24 822,00		96 000,00	
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		59 700,00	24 822,00	0,00	96 000,00	
	Total des charges d'exploitation		467 932,15	255 923,61	163 006,87	843 780,40	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2023 (BP+DM+AS)	CA 2023	Pour mémoire rattachements aux comptes 2023	BP 2024	Observations sur crédits 2024
74	Dotations et participations		437 100,00	244 651,86	81 000,00	741 270,00	
74718	PARTICIPATION ETAT - AUTRES	JURI				35 000,00	Participation ARS pour CLS + volet santé mentale
74751	PARTICIPATIONS DES GFP DE RATTACHEMENT (CABA)	JURI	90 800,00	90 791,90		216 850,00	
	PARTICIPATIONS DES GFP DE RATTACHEMENT (Cère et Goul en Carladès)	JURI	8 400,00	8 357,20		20 000,00	Cotisation passée de 1,70 € à 4,05 € par habitant pour équilibre
	PARTICIPATIONS DES GFP DE RATTACHEMENT (Châtaigneraie Cantalienne)	JURI	35 900,00	35 868,30		85 420,00	Effet Resp à temps plein, sous-traitance E15 et ADEPA, embauche et missions CLS, intérêt ligne trésorerie
747888	PARTICIPATIONS - AUTRES ORGANISMES	ENVI	70 000,00	19 000,00	43 500,00	51 500,00	
		FIMA	70 000,00	37 500,00	37 500,00	37 500,00	Subvention COT (partie fixe)
		JURI	12 000,00			5 000,00	Subvention études
		PERS				30 000,00	AMI PV (à reverser CABA)
		SCOT	150 000,00	53 134,46		260 000,00	Subvention ACTEE2 à reverser aux EPCI
	Total des produits réels de fonctionnement		437 100,00	244 651,86	81 000,00	741 270,00	

042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		18 800,00	5 750,00	0,00	96 000,00
777	QUOTE PART DES SUB. D'INVEST. TRANSFEREE AU COMPTE DE RESULTAT	ORDR	18 800,00	5 750,00		96 000,00
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		18 800,00	5 750,00	0,00	96 000,00
002	Résultat de fonctionnement reporté	FIMA	12 032,15	12 032,15		6 510,40
	Total des produits d'exploitation		467 932,15	262 434,01	81 000,00	843 780,40
	Résultat d'exploitation		0,00	6 510,40	0,00	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2023 (BP+DM+AS)	CA 2023	Reports au BP 2024 (RAR 2023)	BP 2023 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2024
020	Dépenses imprévues d'investissement	FIMA	694,50				
20	Immobilisations incorporelles		128 217,49	20 232,86	17 984,63	295 000,00	
202	REALISATION DE DOCUMENT D'URBANISME	SCOT	17 324,00	12 324,00			
2031	FRAIS D'ETUDES	JURI	110 893,49	7 908,86	17 984,63	15 000,00	Révision prix et avenant actualisation SCOT
		SCOT				280 000,00	Révision générale du SCOT
204	Subventions d'équipement versées		130 000,00	105 802,00	0,00	1 000 000,00	AP/CP
20422	SUBV. D'EQUIPEMENT VERSEES AUX PERSONNES DE DROIT PRIVE - BAT ET INSTALLATI	JURI	130 000,00	105 802,00		1 000 000,00	Contrat de Chaleur Renouvelable
21	Immobilisations corporelles		28 000,00	0,00	0,00	13 435,38	
2158	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGES TECH. - AUTRES	SCOT	3 000,00			5 000,00	Support pour animation
21828	MATERIEL DE TRANSPORT	SCOT	25 000,00				
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	FIMA				8 435,38	Dépenses imprévues
	Total des charges réelles d'investissement		286 911,99	126 034,86	17 984,63	1 308 435,38	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		18 800,00	5 750,00	0,00	96 000,00	
13911	SUBVENTIONS TRANSFERES AU COMPTE DE RESULTAT - ETAT	ORDR	9 000,00				
13913	SUBVENTIONS TRANSFERES AU COMPTE DE RESULTAT - DEPARTEMENT	ORDR	1 600,00	1 582,00			
13918	SUBVENTIONS TRANSFERES AU COMPTE DE RESULTAT - AUTRES	ORDR	8 200,00	4 168,00		96 000,00	Amortissement des subventions transférables
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		18 800,00	5 750,00	0,00	96 000,00	
001	Résultat d'investissement reporté	FIMA				50 981,99	
	Total des charges d'investissement		305 711,99	131 784,86	17 984,63	1 455 417,37	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2023 (BP+DM+AS)	CA 2023	Reports au BP 2024 (RAR 2023)	BP 2023 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2024
10	Dotations, fonds divers et réserves		1 100,00	1 068,88	0,00	600,00	
10222	FCTVA	FIMA	1 100,00	1 068,88		600,00	FCTVA sur dépenses 2022
13	Subventions d'investissement		190 000,00	0,00	105 802,00	1 150 000,00	
1311	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT TRANSFERABLES - ETAT	FIMA	20 000,00			150 000,00	DGD - Révision SCOT
1318	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT TRANSFERABLES - AUTRES	FIMA	40 000,00				
		JURI	130 000,00		105 802,00	1 000 000,00	ADEME - Contrat de Chaleur Renouvelable
16	Emprunts et dettes assimilées		0,00	0,00	0,00	121 000,00	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA				121 000,00	
	Total des produits réels d'investissement		191 100,00	1 068,88	105 802,00	1 271 600,00	
021	Virement de la section de fonctionnement	FIMA	25 000,00			0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		34 700,00	24 822,00	0,00	96 000,00	
2802	AMORTISSEMENT DES FRAIS D'ETUDE DES DOCUMENTS D'URBANISME	ORDR	18 600,00	18 717,00		20 000,00	Amortissement immédiat au prorata temporis
28031	AMORTISSEMENT DES FRAIS D'ETUDE	ORDR	13 100,00	5 940,00		5 000,00	Amortissement immédiat au prorata temporis
280422	AMORTISSEMENT DES SUBV. D'EQUIPEMENT VERSEES AUX PERS DE DROIT PRIVE	ORDR		165,00		71 000,00	Amortissement immédiat au prorata temporis
28158	AMORTISSEMENT DES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGES TECH. - AUTRES	ORDR	500,00				
281828	AMORTISSEMENT VEHICULE DE TRANSPORT	ORDR	2 500,00				
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		59 700,00	24 822,00	0,00	96 000,00	
001	Résultat d'investissement reporté	FIMA	54 911,99	54 911,99		0,00	
	Total des produits d'investissement		305 711,99	80 802,87	105 802,00	1 367 600,00	

	Résultat d'investissement		0,00	-50 981,99	87 817,37	-87 817,37	
--	----------------------------------	--	-------------	-------------------	------------------	-------------------	--

BESOIN (-) OU EXCEDENT (+) DE FINANCEMENT (RAR + CREDITS NOUVEAUX)					0,00
---	--	--	--	--	-------------

Pour information :

Capacité d'autofinancement 2023 (hors résultat reporté 2022)				13 550,25
Capital de la dette au 31/12/2023				0,00
Capacité de désendettement (en années)				0,00

Calcul et détermination de la reprise du résultat budgétaire 2023 :

Constatation du résultat d'investissement 2023 :	001	Recette	-50 981,99
Constatation du besoin de financement prévisionnel de la section d'investissement (1) :			36 835,38
Constatation du résultat prévisionnel de fonctionnement 2023 :			6 510,40
Affectation du résultat prévisionnel de fonctionnement 2023 :	002	Recette	6 510,40
	1068	Recette	0,00

Le budget du Syndicat Mixte du SCOT du Bassin d'Aurillac, du Carladès et de la Châtaigneraie est établi selon la nomenclature comptable M57 depuis le 01/01/2024. Comprenant une collectivité assimilée à une commune de plus de 3.500 habitants, il est en conséquence soumis à l'ensemble des dispositions budgétaires et financières applicables à cette strate. Il n'est pas assujéti à la TVA, les montants budgétés sont donc exprimés en valeur TTC.

La participation des Communautés membres a été successivement calculée sur la base d'une contribution fixée à 1,25 € en 2013, à 1,40 € en 2014 puis à 1,15 € en 2015 et 2016, à 1,05 € par habitant pour 2017, à 1,00 € par habitant en 2018 et 2019. Ce montant a été porté à 1,20 € en 2020 et 2021, à 1,80 € pour 2022, à 1,70 € en 2023 et il est prévu à 4,05 € en 2024. Le SM ne disposant que d'un fond de roulement limité, les contributions des membres sont appelées en fonction des factures à payer. Par ailleurs la CABA n'appelle qu'en fin d'exercice le remboursement des charges qu'elle a engagé pour le syndicat dans le cadre de la convention de mutualisation en vigueur.

Le Syndicat Mixte du SCOT s'est engagé dans le projet de réalisation d'un PCAET qui s'inscrit ainsi dans le suivi et l'évolution des objectifs fixés par le SCoT notamment en matière de changement climatique, d'énergie et d'environnement.

Le présent tableau est une synthèse du Budget Primitif 2024 et du Compte Administratif 2023 du Syndicat Mixte du Bassin d'Aurillac, du Carladès et de la Châtaigneraie et de l'ensemble de ses annexes qui sont à la disposition des élus au service des Finances et au Secrétariat Général de la CABA jusqu'à leur vote et dont les originaux sont présentés et signés en séance du Comité Syndical.