Compte Administratif 2024 et Budget Primitif 2025 du Syndicat Mixte du SCOT du Bassin d'Aurillac, du Carladès et de la Châtaigneraie (avec reprise de résultat 2024)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2024 (BP+DM+AS)	CA 2024 (dont rattachements)	Pour mémoire rattachements aux comptes 2024	BP 2025	Observations sur crédits 2025
011	Charges à caractère général		439 780,40	354 194,97	100 720,16	194 162,81	
60622	CARBURANT	JURI	500,00			500,00	
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	JURI	500,00			1 000,00	
611	SOUS TRAITANCE GENERALE	JURI	84 000,00	62 790,00		25 000,00	Convention Energie 15 pour accompagnement CCR1 : 10000 - CCR2 : E15 -> 10000 + étude préfig 2000
		SCOT	21 000,00	21 000,00	10 000,00	21 000,00	ADAPEI (volet santé mentale CLS)
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	JURI	1 000,00			1 000,00	
61351	LOCATIONS MATERIELS ROULANT	SCOT				11 000,00	Location d'un véhicule dont apport initial
6161	PRIMES D'ASSURANCES	JURI	2 000,00	690,36		2 000,00	RC et véhicule
617	FRAIS D'ETUDES	JURI	33 500,00			50 000,00	Etude (PDLPDMA)
6184	VERSEMENT A DES ORGANISMES DE FORMATION	JURI	2 000,00	1 440,00	1 440,00	5 000,00	
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	JURI	4 000,00	1 802,48		4 000,00	Prestation communication
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	FIMA	500,00	108,00		500,00	
6234	RECEPTIONS	JURI	2 000,00	362,94		5 500,00	Séminaire Santé Mentale
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	JURI	3 000,00	251,10		2 000,00	Frais de reprographie et imprimés
6251	VOYAGES, DEPLACEMENTS ET FRAIS DE MISSION	SCOT				3 000,00	
6261	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	JURI	500,00			500,00	
6281	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	JURI	7 200,00	8 253,20		9 500,00	Fédération des SCOT, E15, CLS, CIT, AURAAE et CLER
62876	REMBOURSEMENT DE FRAIS AU GFP DE RATTACHEMENT	FIMA	265 000,00	251 046,89	89 280,16	37 000,00	Remboursement de frais de personnel à la CABA (personnel administratif 0,20 ETP + locaux + matériels mis à dis
6288	AUTRES FRAIS DIVERS	FIMA	6 080,40			7 662,81	Dépenses imprévues
		JURI	7 000,00	6 450,00		8 000,00	Bourses aux étudiants
012	Charges de personnel		0,00	0,00	0,00	288 170,00	
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	PERS				1 000,00	
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L.	PERS				200,00	
6336	COTISATIONS AU C.N.F.P.T ET AU CENTRE DE GESTION	PERS				1 500,00	
64111	PERSONNEL TITULAIRE - REMUNERATION PRINCIPALE	PERS				75 000,00	
64131	PERSONNEL NON TITULAIRE - REMUNERATIONS	PERS				100 000,00	
6451	COTISATIONS A L'URSSAF	PERS				37 800,00	
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	PERS				60 000,00	
6454	COTISATIONS AUX ASSEDIC	PERS				4 500,00	
6455	COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	JURI				6 500,00	
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES ŒUVRES SOCIALES	PERS				670,00	
6488	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	PERS				1 000,00	
014	Atténuation de produits		290 000,00	0,00	0,00	151 000,00	
7498	REVERSEMENT ET RESTITUTION SUR AUTRES ATTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS	PERS	30 000,00				
		SCOT	260 000,00			151 000,00	ACTEE SEQUOIA
65	Autres charges de gestion courante		3 000,00	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	2 000,00			2 000,00	
66	Charges financières		15 000,00	5 704,73	0,00	15 000,00	
6688	AUTRES CHARGES FINANCIERES	FIMA	15 000,00	5 704,73		15 000,00	Frais sur ligne de trésorerie
	Total des charges réelles de fonctionnement		747 780,40	359 899,70	100 720,16	651 332,81	
023	Virement à la section d'investissement	FIMA				43 000,00	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		96 000,00	47 516,00	0,00	148 000,00	
6811	DOT. AUX AMORT. DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	ORDR	96 000,00	47 516,00		148 000,00	
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		96 000,00	47 516,00	0,00	191 000,00	
	Total des charges d'exploitation		843 780,40	407 415,70	100 720,16	842 332,81	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2024 (BP+DM+AS)	CA 2024 (dont rattachements)	Pour mémoire rattachements aux comptes 2024	BP 2025	Observations sur crédits 2025
013	Atténuations de charges		0,00	0,00	0,00	20 000,00	
64198	REBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	SCOT				20 000,00	Remboursement de l'ingénieur AMI PV mis à dispo de la CABA (40.000 - 20.000 subv ADEME)
70	Produits des services		0,00	0,00	0,00	40 000,00	
706888	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	SCOT				40 000,00	Convention ADEPA liquidation asso et fin gestion LEADER
74	Dotations et participations		741 270,00	452 025,11	0,00	609 080,00	
74718	PARTICIPATION ETAT - AUTRES	JURI	35 000,00	35 000,00		35 000,00	Participation ARS pour CLS + volet santé mentale
74751	PARTICIPATIONS DES GFP DE RATTACHEMENT (CABA)	JURI	216 850,00	216 828,90		190 645,00	
	PARTICIPATIONS DES GFP DE RATTACHEMENT (Cère et Goul en Carladès)	JURI	20 000,00	19 986,75		17 675,00	Cotisation passée de 4,05 € à 3,55 € par habitant pour équilibre
	PARTICIPATIONS DES GFP DE RATTACHEMENT (Châtaigneraie Cantalienne)	JURI	85 420,00	85 418,55		74 760,00	
747888	PARTICIPATIONS - AUTRES ORGANISMES	ENVI	51 500,00	57 290,91		70 000,00	Ingénierie CCR 1 (50% atteinte objectifs) - CCR2 en 2026 et solde TEPOS
		FIMA	37 500,00	37 500,00		50 000,00	Subvention COT (partie fixe)
		JURI	5 000,00				
		PERS	30 000,00			20 000,00	AMI PV (pour ingénieur CABA)
		SCOT	260 000,00			151 000,00	ACTEE SEQUOIA
	Total des produits réels de fonctionnement		741 270,00	452 025,11	0,00	669 080,00	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		96 000,00	22 133,00	0,00	100 000,00	
777	QUOTE PART DES SUB. D'INVEST. TRANSFEREE AU COMPTE DE RESULTAT	ORDR	96 000,00	22 133,00		100 000,00	
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		96 000,00	22 133,00	0,00	100 000,00	
002	Résultat de fonctionnement reporté	FIMA	6 510,40	6 510,40		73 252,81	
	Total des produits d'exploitation		843 780,40	480 668,51	0,00	842 332,81	
	Résultat d'exploitation		0,00	73 252,81		0,00	

Compte Administratif 2024 et Budget Primitif 2025 du Syndicat Mixte du SCOT du Bassin d'Aurillac, du Carladès et de la Châtaigneraie (avec reprise de résultat 2024)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2024 (BP+DM+AS)	CA 2024 (dont rattachements)	Reports au BP 2025 (RAR 2024)	BP 2025 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2025
20	Immobilisations incorporelles		312 984,63	20 302,35	0,00	350 000,00	
202	REALISATION DE DOCUMENT D'URBANISME	SCOT				350 000,00	Révision générale du SCOT + concertation
2031	FRAIS D'ETUDES	JURI	32 984,63	20 302,35			
		SCOT	280 000,00				
204	Subventions d'équipement versées		1 000 000,00	445 860,00	0,00	770 000,00	AP/CP
20422	SUBV. D'EQUIPEMENT VERSEES AUX PERSONNES DE DROIT PRIVE - BAT ET INSTALLATI	JURI	1 000 000,00	445 860,00		770 000,00	Contrat de Chaleur Renouvelable CCR1
21	Immobilisations corporelles		13 435,38	0,00	0,00	13 520,73	
2158	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGES TECH. - AUTRES	SCOT	5 000,00			5 000,00	Support pour animation
21828	MATERIEL DE TRANSPORT	SCOT				3 000,00	Vélo électrique
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	FIMA	8 435,38			5 520,73	Dépenses imprévues
	Total des charges réelles d'investissement		1 326 420,01	466 162,35	0,00	1 133 520,73	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		96 000,00	22 133,00	0,00	100 000,00	
13918	SUBVENTIONS TRANSFERES AU COMPTE DE RESULTAT - AUTRES	ORDR	96 000,00	22 133,00		100 000,00	Amortissement des subventions transférables
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		96 000,00	22 133,00	0,00	100 000,00	
001	Résultat d'investissement reporté	FIMA	50 981,99	50 981,99		291 835,27	
	Total des charges d'investissement		1 473 402,00	539 277,34	0,00	1 525 356,00	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2024 (BP+DM+AS)	CA 2024 (dont rattachements)	Reports au BP 2025 (RAR 2024)	BP 2025 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2025
10	Dotations, fonds divers et réserves		600,00	620,07	0,00	2 000,00	
10222	FCTVA	FIMA	600,00	620,07		2 000,00	FCTVA sur dépenses 2023
13	Subventions d'investissement		1 255 802,00	199 306,00	352 356,00	920 000,00	
1311	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT TRANSFERABLES - ETAT	FIMA	150 000,00			150 000,00	DGD - Révision SCoT
1318	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT TRANSFERABLES - AUTRES	JURI	1 105 802,00	199 306,00	352 356,00	770 000,00	ADEME - Contrat de Chaleur Renouvelable
16	Emprunts et dettes assimilées		121 000,00	0,00	0,00	60 000,00	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA	121 000,00			60 000,00	
	Total des produits réels d'investissement		1 377 402,00	199 926,07	352 356,00	982 000,00	
021	Virement de la section de fonctionnement	FIMA	0,00			43 000,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		96 000,00	47 516,00	0,00	148 000,00	
2802	AMORTISSEMENT DES FRAIS D'ETUDE DES DOCUMENTS D'URBANISME	ORDR	20 000,00	18 596,00		40 000,00	Amortissement immédiat au prorata temporis
28031	AMORTISSEMENT DES FRAIS D'ETUDE	ORDR	5 000,00	9 815,00		12 000,00	Amortissement immédiat au prorata temporis
280422	AMORTISSEMENT DES SUBV. D'EQUIPEMENT VERSEES AUX PERS DE DROIT PRIVE	ORDR	71 000,00	19 105,00		95 000,00	Amortissement immédiat au prorata temporis
28158	AMORTISSEMENT DES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGES TECH. - AUTRES	ORDR				500,00	
281828	AMORTISSEMENT VEHICULE DE TRANSPORT	ORDR				500,00	
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		96 000,00	47 516,00	0,00	191 000,00	
001	Résultat d'investissement reporté	FIMA				0,00	
	Total des produits d'investissement		1 473 402,00	247 442,07	352 356,00	1 173 000,00	

	Résultat d'investissement		0,00	-291 835,27	352 356,00	-352 356,00	
	BESOIN (-) OU EXCEDENT (+) DE FINANCEMENT (RAR + CREDITS NOUVEAUX)					0,00	

Pour information :

Capacité d'autofinancement 2024 (hors résultat reporté 2023)			92 125,41
Capital de la dette au 31/12/2024			0,00
Capacité de désendettement (en années)			0,00

Calcul et détermination de la reprise du résultat budgétaire 2024 :

Constatation du résultat d'investissement 2024 :	001	Recette	-291 835,27
Constatation du besoin de financement prévisionnel de la section d'investissement (1) :			60 520,73
Constatation du résultat prévisionnel de fonctionnement 2024 :			73 252,81
Affectation du résultat prévisionnel de fonctionnement 2024 :	002	Recette	73 252,81
	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, à 4,05 en 2024 et il est prévu à 3,55 € en 2025. 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 présent tableau est une synthèse du Budget Primitif 2025 et du Compte Administratif 2024 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.