



Rives de l'Ain
Pays du Cerdon

Communauté de communes

CA 2018

CA 2018 : Situation générale – Fonctionnement

| DEPENSES | CA 2017 | BP 2018 | CA 2018 | Evolution CA 2018 / CA 2017 en montant et en % | | Commentaires |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--|-----------|---|
| | | | | Volume | % | |
| 022- Dép. imprévues | - | 50 000 | | - | | Non utilisées |
| C.060 Achats | 264 982 | 333 215 | 264 719 | -263 | | |
| C.061 Prest. services | 1 584 705 | 1 664 205 | 1 605 030 | 20 325 | 1% | |
| C.062 Autres serv. | 449 253 | 454 062 | 315 826 | - 133 427 | 30% | Prestations non réalisées (archives, ateliers d'initiation, projet de territoire) |
| C.012 Personnel CCRAPC | 1 873 997 | 1 957 479 | 1 851 898 | - 22 099 | 1% | à retraiter des remboursements (cf. recettes, 63K€ pour cette année). |
| C.65 Subv. Cotis. | 381 868 | 572 230 | 517 642 | 135 773 | 36% | Hausse SR3A, EIJA, SM Chambod à 50% |
| C. 66 - INT. FI | 56 452 | 58 162 | 58 162 | 1 710 | 3% | |
| C.67 Vers. B annexe + charges except. | 119 511 | 101 885 | 101 885 | -17 626 | 14% | Subvention au budget Office de tourisme |
| 014 - REVERSEMENTS | 2 175 824 | 2 095 710 | 2 086 079 | - 89 745 | 4% | Moins de remboursement pour le périscolaire |
| c/6811 AMORTISSEMENTS | 245 613 | 249 932 | 249 932 | 4 319 | 2% | |
| TOTAL | 7 152 206 | 7 536 880 | 7 051 173 | - 101 033 | 1% | |

CA 2018 : Situation générale – Fonctionnement

| RECETTES | CA 2017 | BP 2018 | CA 2018 | Evolution CA 2018 / CA 2017 en montant et en % | | Commentaires |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|--|-----------|--|
| | | | | Volume | % | |
| 002- EXCEDENT REPORTE | 436 293 | 565 028 | 565 028 | 128 735 | 29% | |
| CHAP. 64 - Remb. Person. | 87 057 | 12 340 | 63 327 | -23 730 | -27% | Arrêts maladie de plusieurs mois |
| 013. Atténuation de charges | 74 007 | 49 500 | 65 884 | -8 123 | -11% | Reprise des matériaux triés |
| CHAP.70 REDEVANCES | 739 491 | 796 398 | 805 033 | 65 542 | 9% | Facturation des services |
| CHAP.73 IMPOTS | 4 638 475 | 4 718 950 | 4 851 263 | 212 788 | 4% | |
| Panier fiscal | 3 337 989 | 3 416 150 | 3 513 570 | 175 581 | 5% | +95k€ dont 41K€ de rôle suppl, 4K€ de CVAE, 10K€ de TASCOM et 59K€ sur le foncier, mais 19K€ en moins sur IFER |
| TEOM (7331) | 1 277 460 | 1 288 800 | 1 323 075 | 45 615 | 3% | Augmentation des bases d'imposition soit +35K€ |
| Taxe de séjour (7362) | 23 026 | 14 000 | 14 618 | - 8 408 | -36% | |
| CHAP.74 DGF, SUBV. | 1 705 368 | 1 660 111 | 1 691 210 | -14 158 | -1% | |
| DGF (74124 +74126) | 773 434 | 753 431 | 741 938 | - 31 496 | -4% | |
| CHAP. 75 Autres ppts | 78 600 | 78 960 | 78 600 | 0 | 0% | Loyer des multi accueils en DSP |
| CHAP.77 PDTS EXCEPT. | 63 402 | 2 000 | 18 854 | -44 548 | -70% | Remboursement assurances, dépenses à prévoir en 2019 |
| 777-QUOTE PART SUBV. (OO) | 30 013 | 78 423 | 34 762 | 4 749 | 16% | Neutralisation des fonds de concours prévue, non réalisée |
| TOTAL | 7 852 706 | 7 961 710 | 8 173 961 | 321 255 | 4% | |

Evolution du CA – Fonctionnement 2016 à 2018

| | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2018 / BP 2018 | | Evolution CA 2018 / CA 2017 en montant et en % | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|-----|---|------------|
| DF | 6 677 250 | 7 152 206 | 7 051 173 | - 480 707 | -6% | - 101 033 | -1,4% |
| RF | 7 816 142 | 7 852 706 | 8 173 961 | 212 251 | 2% | 321 255 | 4% |
| RESULTAT | 1 138 892 | 700 500 | 1 122 788 | | | 422 288 | 60% |

| PRINCIPAUX RATIOS | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------|------------|------------|-------------|
| Epargne brute | 507 098 | 479 807 | 772 931 |
| Capital | 158 615 | 157 913 | 173 190 |
| Epargne nette | 348 483 | 321 894 | 599 741 |
| Taux d'épargne | 7,4 | 6,6 | 10,2 |
| En cours dette | 2 454 000 | 2 606 444 | 2 569 262 |
| Capacité désendettement | 4,8 | 5,4 | 3,3 |

CA 2018 investissements



| | | DEPENSES | | | | RECETTES | | | | |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | | CA 2017 | BP 2018 | CA 2018 | RAR | OBSERVATIONS | CA 2017 | BP 2018 | CA 2018 | RAR |
| VOIRIE/MURS | Voirie et Murs | 533 178,54 | 401 085,00 | 356 554,47 | 18 900,00 | Fonds de concours des communes | 33 307,83 | 30 000,00 | 23 093,94 | 2 050,00 |
| OPAH | | 29 204,03 | 119 194,41 | 68 886,00 | 50 308,41 | Subvention Département | 13 575,00 | | | |
| FONDS DE CONCOURS | | 50 000,00 | 240 450,00 | 105 700,00 | 100 000,00 | | | | | |
| PETITE ENFANCE | Maison Frimousse | 349,00 | 4 239,59 | 3 784,79 | 214,15 | Soldes de Subventions | 254 034,00 | 207 650,00 | 207 650,00 | 0,00 |
| | Fa'Bulette-RAM-PtitsLoups | 53 061,66 | 44 180,02 | 37 087,37 | 7 092,51 | | | | | |
| | Frimousse 2 | | 19 320,00 | 7 478,82 | 12 521,18 | | | | | |
| TOURISME | Sentiers | 1 129,18 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | Subventions | 223 146,30 | | | |
| | Soieries | 47 401,25 | 14 055,00 | 11 745,00 | 600,00 | | | | | |
| | Office de tourisme | 4 650,82 | 47 865,49 | 9 530,09 | 21 070,00 | | | | | |
| ENVIRONNEMENT | Déchetteries | 12 520,98 | 139 091,22 | 3 240,00 | 6 480,00 | | | | | |
| | Bacs roulants | 7 204,15 | 8 000,00 | 6 915,36 | 0,00 | | | | | |
| | PAV | 22 758,13 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| AMÉNAGEMENT DES LOCAUX DU SIÈGE | Matériel, mobilier | 7 533,49 | 7 000,00 | 4 126,44 | 0,00 | Adap Subv. Etat | | 12 002,00 | 0,00 | 12 002,00 |
| | Travaux | 20 998,98 | 17 000,00 | 1 488 | 8 785,20 | | | | | |
| | Adap | | 66 036,00 | 0 | 66 036,00 | | | | | |
| ENFANCE | ALSH Jujurieux | 6 254,91 | 22 685,12 | 2 202,62 | 20 162,70 | | | | | |
| | ALSH Pont d'Ain | 3 285,62 | 5 820,00 | 1 021,72 | 3 410,15 | | | | | |
| | ALSH Jeunes | 417,00 | 5 000,00 | 1 500,00 | 3 410,15 | | | | | |
| | PEL Ateliers | | 6 200,00 | 2 200,00 | 2 225,00 | | | | | |
| | RESULTAT 2017 | 1 215 087,45 | 137 971,72 | | | Excédent fonct capitalisé | 702 598,63 | 135 471,57 | 135 471,57 | |
| | DÉPENSES IMPRÉVUES | | | | | Virement de fonctionnement | | 424 830,42 | | |
| | AMORTISSEMENTS | 30 012,59 | 78 423,00 | 34 762,00 | | AMORTISSEMENTS | 245 612,67 | 249 932,00 | 249 932,00 | |
| | REMBOURSEMENT CAPITAL | 157 913,28 | 173 195,00 | 173 190,09 | | EMPRUNT | 310 000,00 | 333 500,58 | 0,00 | |
| | | | | | | FCTVA | 293 666,00 | 170 425,00 | 38 051,00 | |
| RESULTAT | | 2 213 912,15 | 1 563 811,57 | 831 412,77 | 321 215,45 | | 2 075 940,43 | 1 563 811,57 | 654 198,51 | 14 052,00 |
| | | | | RESULTAT 2018 | - 177 214,26 | | | | | |

Résultats de Clôture 2018

Section de fonctionnement

Résultat reporté 2017
+ 565 028,42€



Résultat Exercice 2018
+ 557 760,62€



Résultat de clôture 2018
+ 1 122 789,04€



AFFECTATION DU RESULTAT :

- 621 669,43 € au c/1068 en Investissement (résultat de clôture 2018+solde des restes à réaliser)
- 501 119,61 € en Recettes de Fonctionnement au c/002

Section d'investissement

Résultat reporté 2017
- 137 971,72 €

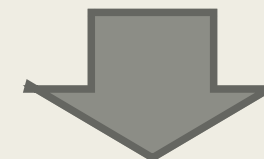


Résultat Exercice 2018
- 177 214,26€



Résultat de clôture 2018
- 315 185,98€

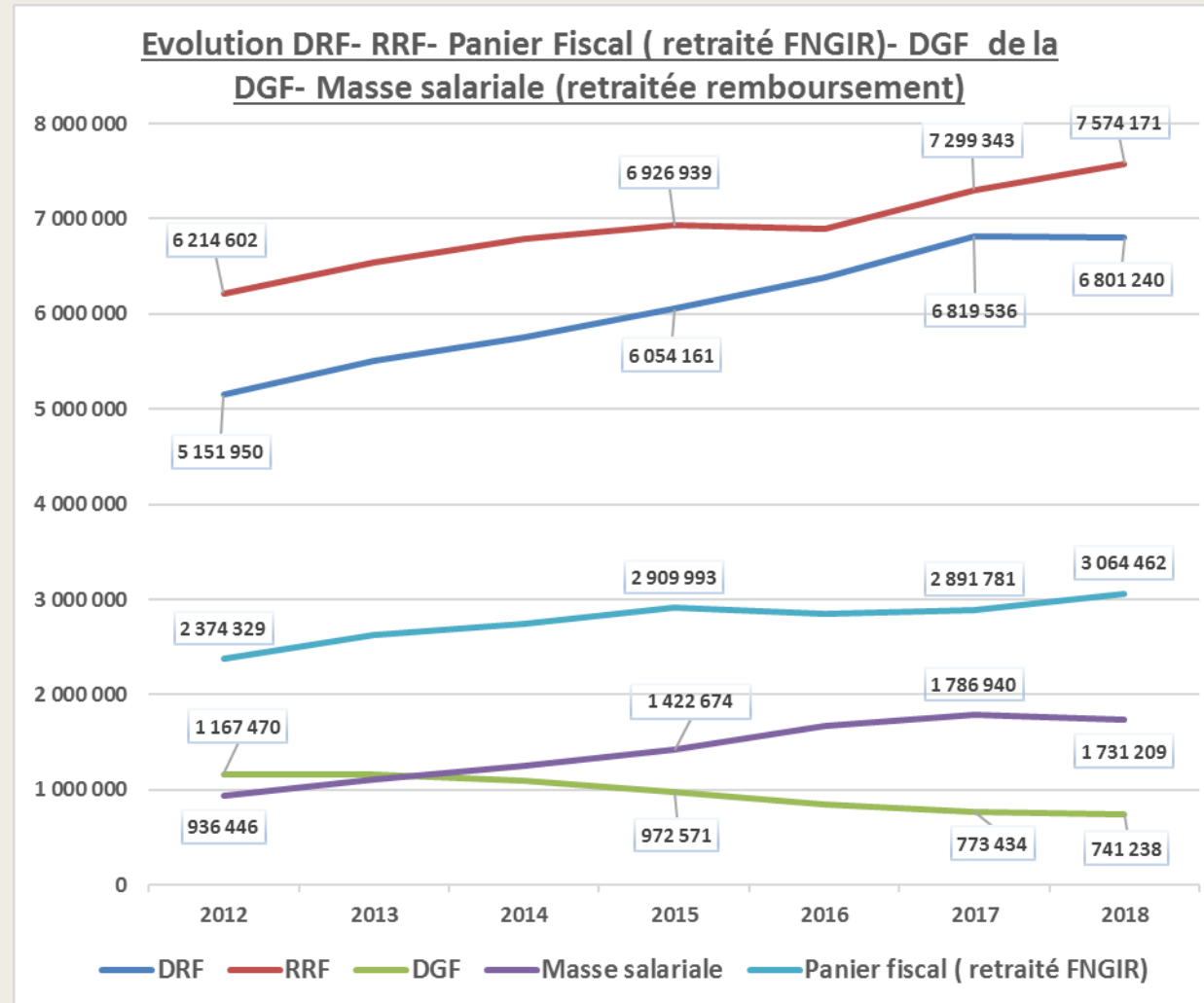
Solde des restes à réaliser 2018
- 306 483,45€



AFFECTATION DU RESULTAT :

- 315 185,98€ à inscrire en Dépenses d'Investissement au c/001

Analyse CA



Loi de finances 2019: Principales mesures concernant l'intercommunalité

❖ *Sur la fiscalité environnementale:*

- Liste des dépenses pouvant être couvertes par la TEOM modifiée avec l'ajout de la prise en charge des dégrèvements reportés sur les collectivités
- Taux de TVA appliqué aux opérations de collecte, tri et valorisation matière des déchets: 5,5% à partir de 2021 (contre 20% actuellement)
- Taxe GEMAPI: date de vote du taux au 15 avril (et non plus le 1^{er} octobre)

❖ *Sur les dotations :*

- Maintien du montant total de la DGF à son niveau de 2018,
- Réforme de la dotation d'intercommunalité: suppression des régimes particuliers (DGF Bonifiée des CC à FPU), uniformisation du calcul du CIF et plafonnement à 0,6

❖ *Autres dispositions:*

- Compte financier unique: en lieu et place du CA et du Compte de gestion, disposer d'un seul état financier afin de rendre la comptabilité plus lisible
- Expérimentation de la délégation de gestion au comptable public: création d'une agence comptable au sein de la collectivité afin de progresser sur la qualité comptable et le contrôle des comptes.



Rives de l'Ain
Pays du Cerdon

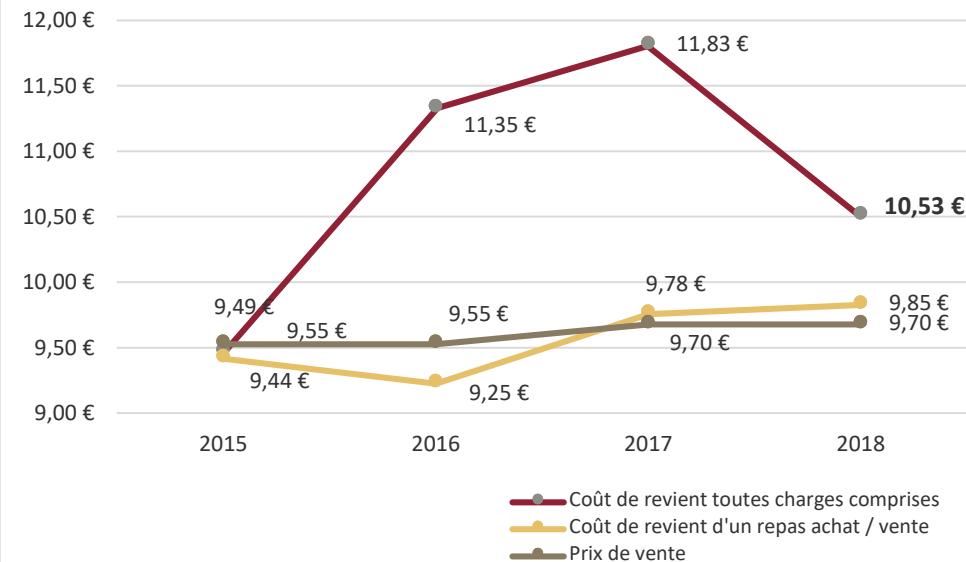
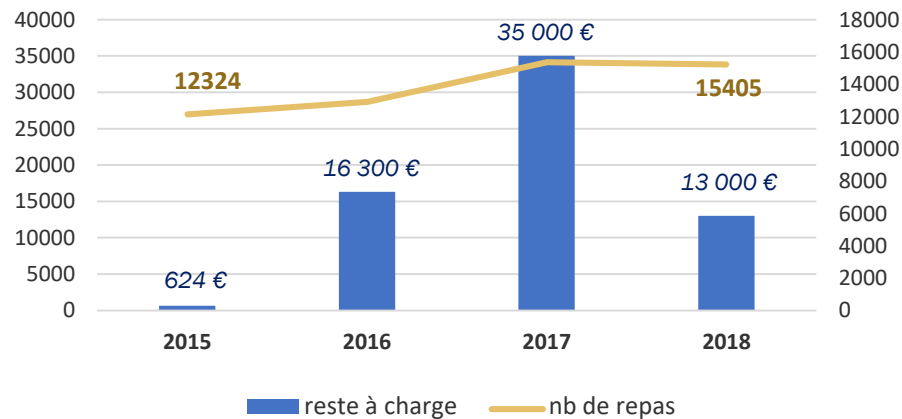
Communauté de communes

BP 2019

Service portage de repas



**-1,30 €
TCC**
sur le coût de
revient d'un
repas entre
2017-2018

Évolution du coût de revient
et du prix de vente d'un repasÉvolution du reste à charge
et du nombre de repas distribués

-63 %
de reste à
charge entre
2017-2018

En 2015, quasiment pas de
reste à charge car les coûts
fixes étaient imputés sur le
service administration
générale.

Nombre de repas
annuels stable
entre 2017-2018

| DEPENSES (postes principaux) | CA 2017 | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| C.011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | | | | |
| art 60 - Achats | 83 553,33 € | 83 548 € | 82 109 € | 84 808 € |
| art 61 - Prest. services | 3 457,07 € | 1 211,19 € | 1 019 € | 1 200 € |
| art 62 - Autres serv. | 25 558,89 € | 21 592 € | 20 885,60 € | 21 592 € |
| C.012 CHARGES DE PERSONNEL | 57 598,35 € | 60 600 € | 58 324 € | 60 600 € |
| C.65 SUBVENTIONS COTISATIONS | 14 059 € | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 184 226,64 € | 166 951,19 € | 162 337,60 € | 168 200 € |

| RECETTES (postes principaux) | CA 2017 | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------------|
| C.70 PRODUITS DES SERVICES | 149 273,35 € | 151 320 € | 149 399 € | 151 320 € |
| TOTAL | 149 273,35 € | 151 320 € | 149 399 € | 151 320 € |

| | | | | |
|------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| RESTE A CHARGES | 34 953,29 € | 15 631,19 € | 12 939 € | 16 880 € |
|------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|

Service enfance - jeunesse

| DEPENSES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| C.011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | | | |
| art 60 - Achats | 111 280,00 | 89 885,96 | 94 987,65 |
| art 61 - Prest.services | 103 412,00 | 89 144,44 | 108 190,00 |
| art 62 - Autres serv et 65 et 67 | 260 460,00 | 191 202,67 | 199 571,56 |
| C.012 CHARGES DE PERSONNEL | 971 410,00 | 904 967,95 | 921 425,79 |
| TOTAL | 1 446 562,00 | 1 275 201,02 | 1 324 175 |

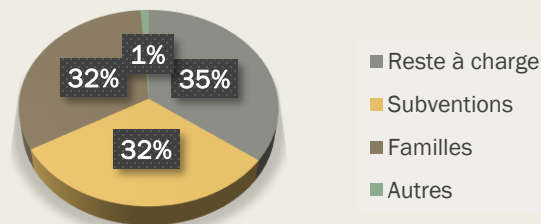
| RECETTES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2018 |
|--|-------------------|-------------------|------------------------|
| C.013- 64 - REMB SUR REMUNERATION DU PERS. | 2 340,00 | 6 467,32 | 4 000,00 |
| C.70 PRODUITS DES SERVICES | 408 248,00 | 413 044,5 | 353 211,00 |
| C.74 DOTATIONS, PARTICIPATIONS | 408 670,00 | 396 858,90 | 413 040,00 |
| C.77 PRODUITS EXCEPT. | 11 300 | 10 190,09 | 4 850,00 |
| TOTAL | 830 558,00 | 826 560,81 | 775 101 |

| | | | |
|------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| RESTE A CHARGES | 616 004 | 448 640,21 | 549 074 |
|------------------------|----------------|-------------------|----------------|

Structures concernées : ALSH Les Enfants'Do (Pont d'Ain), Au Pays des Za'MI (Jujurieux), Les Ados'RE (adolescents), Ateliers d'Initiation, Projet Educatif Local.

- **C.A 2018** : Le budget 2018 a globalement été respecté. Légère baisse des dépenses dû au retour à 4 jours de certaines écoles sur la fin de l'année. De même le secteur jeunes a cessé de fonctionner à compter de septembre. Certains contrats ont également été renégociés à la baisse (repas...). On observe cependant une légère baisse des fréquentations sur les vacances.
- **B.P 2019** : Le BP 2019 est moins élevé que le BP 2018 diminuant ainsi le reste à charge de 67 000 €
- Beaucoup de formations pour le personnel sont prévues (6000€) (renouvellement gestes de 1^{er} secours, accompagnement à la parentalité, PEDT)...
- Dans le cadre du projet coopératif des familles le financement d'un diagnostic est prévu (10 000€).
- Il convient de souligner la montée en charge de l'événementiel « Sur Un Air de Familles ».
- En septembre 2019 est également prévu le développement du Contrat Local d'Accompagnement à la Scolarité avec 2 nouveaux collectifs en CP en plus du collège et la mise en place d'une garantie jeune avec la mission locale d'Ambérieu.
- 1^{ère} année pleine avec les deux postes d'adjoint de direction. Prime de départ de l'animateur jeunesse (6000 €).
- Moins de recettes des familles sur les ateliers et moins de recettes périscolaires (-50000€) dû au retour à 4 jours de certaines écoles.

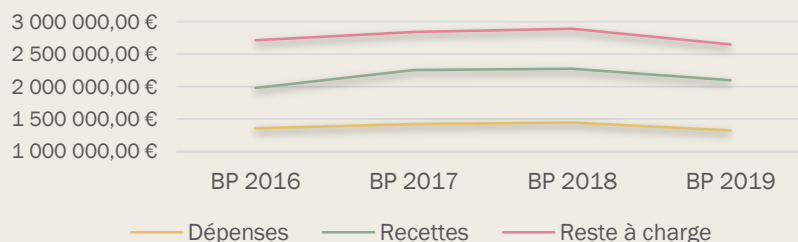
REPARTITIONS DES RECETTES - CA 2018



➤ Répartition des recettes C.A 2018 :

L'objectif d'équilibre des dépenses est respecté 1/3 familles, 1/3 subventions, 1/3 reste à charge pour la collectivité.

SERVICE ENFANCE JEUNESSE- EVOLUTION DES B.P

**Evolution des BP :**

De manière générale, le budget du service enfance jeunesse est contenu et stable depuis 2016. On observe que les dépenses, les recettes et le reste à charge suivent globalement la même évolution avec cependant une légère augmentation des recettes.

Service petite-enfance

| DEPENSES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| C.011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | | | |
| art 60 - Achats | 39 287 | 33 808,12 | 37 654 |
| art 61 - Prest. services | 290 397 | 281 599,84 | 296 620 |
| art 62 - Autres serv. | 14 990 | 18 851,10 | 17 885 |
| C.012 CHARGES DE PERSONNEL | 199 071 | 194 151,09 | 211 646 |
| TOTAL | 543 745,00 | 528 410,15 | 563 805,00 |

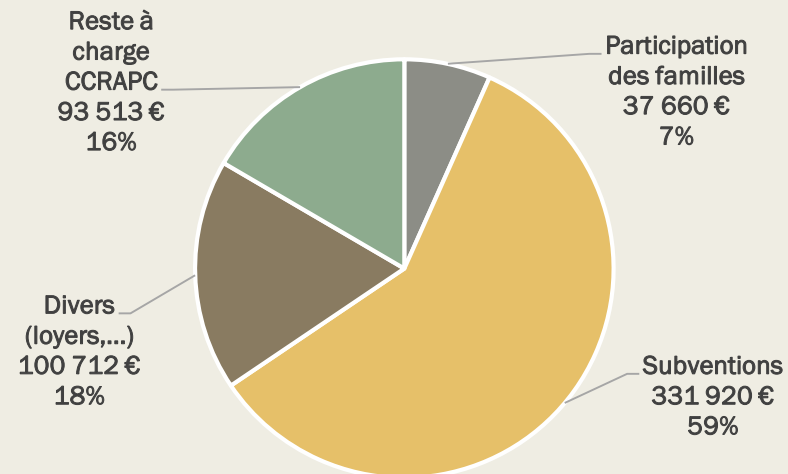
| RECETTES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|--|-------------------|-------------------|------------------------|
| C.013- 64 REMB SUR REMUNERATION DU PERS. | 0,00 | 1 170,84 | 0,00 |
| C.70 PRODUITS DES SERVICES | 52 630,00 | 60 295,30 | 58 400,00 |
| C.74 DOTATIONS, PARTICIPATIONS | 309 510,00 | 319 841,06 | 331 920,00 |
| C. 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 78 960,00 | 78 600,00 | 78 600,00 |
| C.77 PRODUITS EXCEPT. | 0,00 | 5565,00 | 2772,00 |
| TOTAL | 441 100,00 | 465 472,20 | 471 692,00 |

| | | | |
|------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| RESTE A CHARGES | 102 645,00 | 62 937,95 | 92 113,00 |
|------------------------|-------------------|------------------|------------------|

Structures : Maison Frimousse et Ram en régie directe, multi-accueils Les P'tits Loups et Fa'bulette en DSP

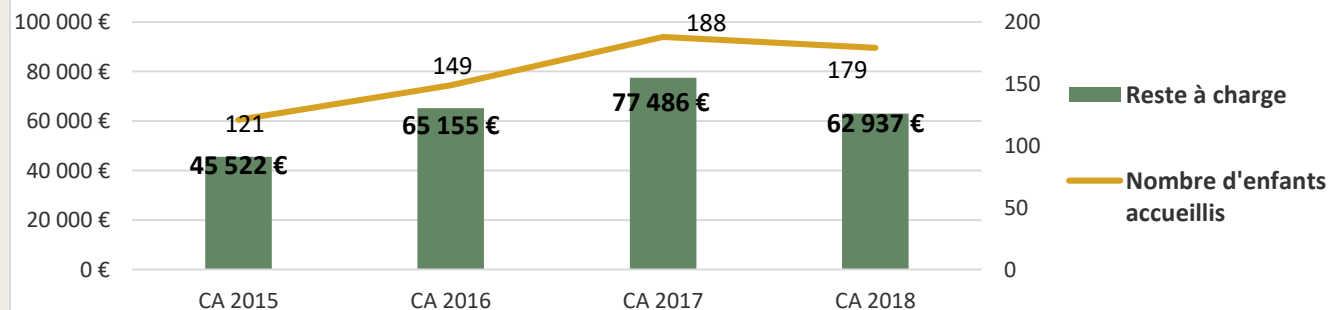
- **Le reste à charge pour 2018 (63K€) est en baisse de 15 K€ par rapport à 2017**. Le budget 2018 a été respecté avec des dépenses contenues (-15 K€) et des recettes en hausse par rapport au prévisionnel (+ 24K€).
- En 2018, la baisse du taux d'occupation à laquelle nous avons fait fasse en 2017 est terminée, avec tout de même encore des problèmes pour remplir les structures les mercredis et les vacances.
- Pour 2019, il est important de noter que le reste à charge, est en hausse par rapport au CA 2018 mais en baisse par rapport au BP 2018. Il représente au final 16 % des charges du service contre 19 % en 2018. En petite enfance on ne peut agir sur les tarifs qui sont gérés par la CNAF. On peut noter que les structures sont financées pour plus de la moitié par des subventions de nos partenaires institutionnels.

Répartition des recettes et reste à charge de la collectivité

➤ **Point de vigilance pour 2019 :**

La préparation et l'anticipation de la suite pour la gestion des deux multi-accueils actuellement en DSP.

Evolution du reste à charge du service petite enfance et du nombre d'enfants accueillis



| DEPENSES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| C. 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | 1 155 300 | 1 155 121 | 1 230 889 |
| art 60 - Achats | 18 300 | 16 469 | 22 050 |
| art 61 - Prest.services | 1 130 500 | 1 134 759 | 1 200 750 |
| art 62 - Autres serv. | 6 500 | 3 894 | 8 089 |
| C.012 CHARGES DE PERSONNEL | 139 000 | 134 463 | 157 500 |
| C.65 SUBVENTIONS COTISATIONS | 142 000 | 141 638 | 159 500 |
| C. 66 - INTERETS FINANCIERS | 1 425 | 1 422 | 711 |
| Dotations aux amortissements | 61 750 | 61 750 | 62 000 |
| TOTAL | 1 499 475 | 1 494 394 | 1 610 600 |

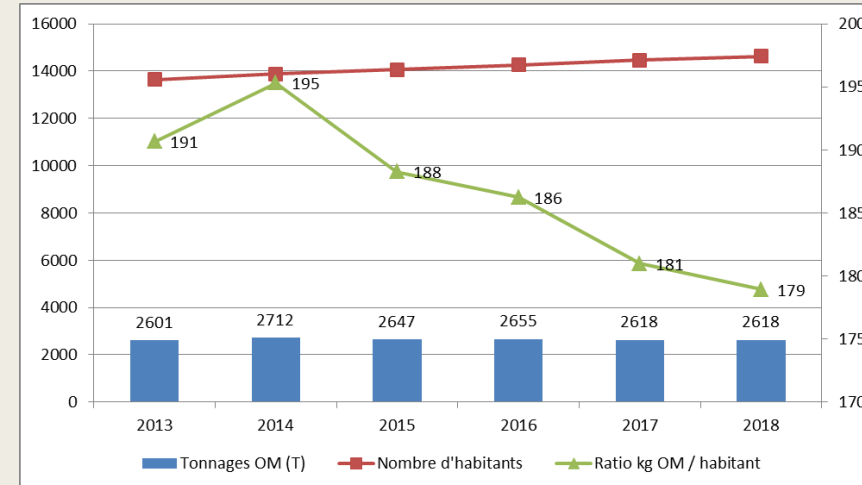
| RECETTES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|--|------------------|------------------|------------------------|
| C. 013- 64 - REMB SUR REMUNERATION DU PERS. | 0 | 1 647 | 0 |
| C.70 PRODUITS DES SERVICES | 14 130 | 16 400 | 16 070 |
| C.73 IMPOTS | 1 288 800 | 1 323 075 | 1 360 376 |
| C.74 DOTATIONS, PARTICIPATIONS | 138 500 | 158 001 | 174 600 |
| C.77 PRODUITS EXCEPT. | | | 0 |
| 777-QUOTE PART SUBV. (00) | 9 700 | 9 700 | 9 100 |
| C.013-619 RABAIS REMISES | 49 500 | 64 519 | 56 600 |
| TOTAL | 1 500 630 | 1 573 342 | 1 616 746 |

| | | | |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|
| RESULTAT | 1 155 | 78 948 | 6 146 |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|

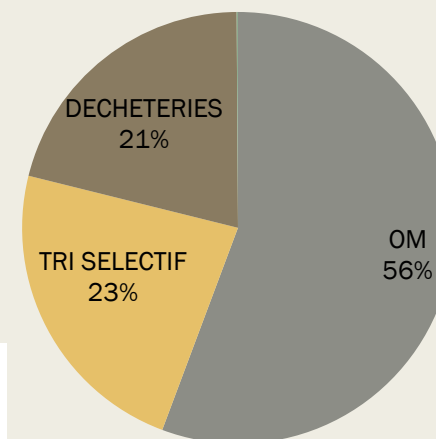
Services concernés : OM, tri sélectif, déchetteries, frais généraux du service.

Pour 2019, il convient de noter :

- La nouvelle augmentation de la contribution à ORGANOM / habitant et de leurs coûts de traitement des OM,
- La revalorisation des marchés publics (de 2,5 à 3%).
- Le risque de perte de 50K€ de recettes pour le tri sélectif : - 30K€ soutien CITEO si critères non atteints (nouveau barème F) et 20K€ reprise des matériaux (nouveau contrat de reprise, baisse des cours).
- Mais pour autant le maintien des taux de TEOM.



| Evolution 2013-2018 | écart | en % |
|---|-----------|------|
| Nombre d'habitants | 990 | 7% |
| CONTRIBUTION A L'HABITANT en € TTC | 97 847 € | 223% |
| CONTRIBUTION A LA TONNE Coût de traitement OM en € TTC | 52 870 € | 19% |
| ESTIMATION DU COUT TOTAL en € TTC | 150 717 € | 47% |



CA 2018 - Détail de la répartition des dépenses de prestations de services = collecte et traitement des déchets

Musée des Soieries

| DEPENSES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| C.011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | | | |
| art 60 - Achats | 30 450,00 | 26 647,14 | 31 500,00 |
| art 61 - Prest. services | 36 650,00 | 28 919,44 | 31 500,00 |
| art 62 - Autres serv. | 11 750,00 | 5 629,55 | 10 850,00 |
| C.012 CHARGES DE PERSONNEL | 68 728,00 | 72 456,03 | 73 000,00 |
| TOTAL | 147 578,00 | 133 652,16 | 146 850,00 |

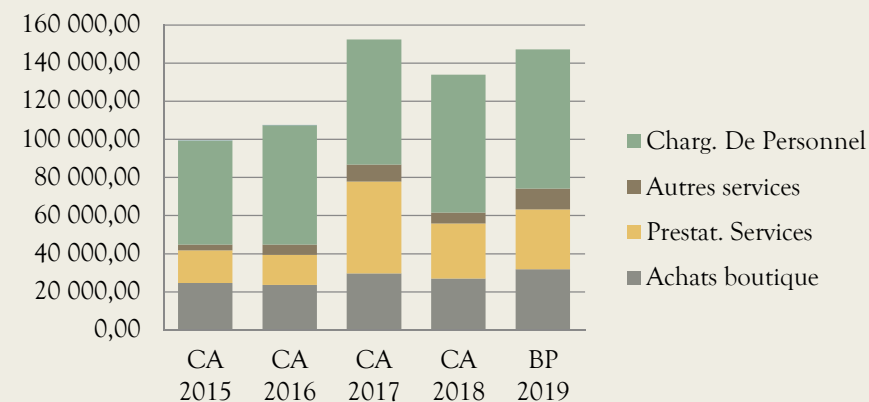
| RECETTES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| C.70 PRODUITS DES SERVICES | 82 000,00 | 86 014,22 | 83 000,00 |
| C.77 PRODUITS EXCEPT. | | 756,72 | 1 300,00 |
| TOTAL | 82 000,00 | 86 770,94 | 84 300,00 |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| RESTE A CHARGES | 65 578,00 | 46 881,22 | 62 550,00 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|

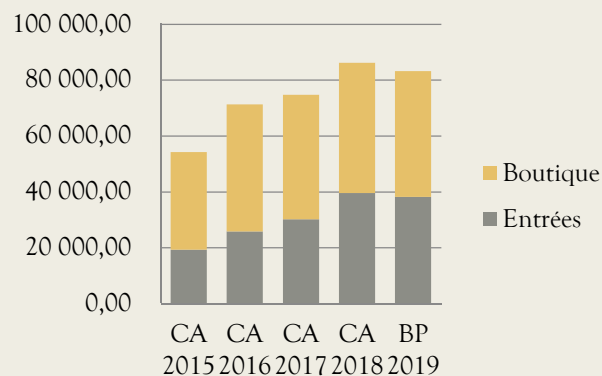
Pour 2019:

- **Objectif : + 12 000 visiteurs** grâce en partie à **la nouvelle exposition Denis Durand** et la mise en place de stages et conférences « Couture et Mode »,
- *Ce qui devrait générer de nouveau une augmentation des ventes.*
- Développement de la **communication**.

Répartition des dépenses



Evolution des recettes



Budget Musée des Soieries Bonnet

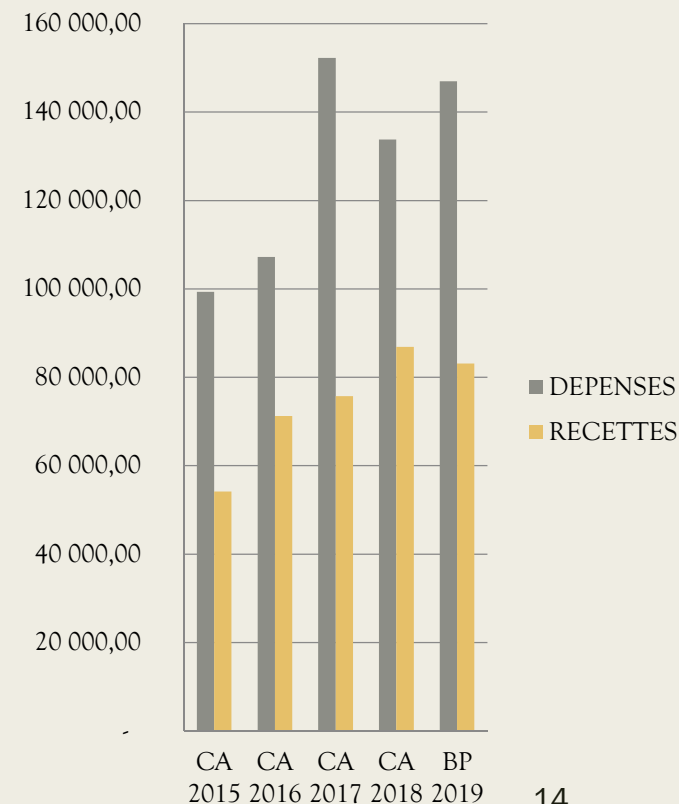


Schéma de Développement touristique

| DEPENSES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| CHAP 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | | | |
| art 60 - Achats | 700,00 | 372,42 | 9 710,00 |
| Art 61 – Prest. services | 3 031,00 | 3 031,00 | 3 031,00 |
| art 62 - Autres serv. | 15 200,00 | 4 693,79 | 1 000,00 |
| C.65 SUBVENTIONS COTISATIONS | 27 000,00 | 13 500,00 | 29 850,00 |
| CHAP 012 CHARGE PERSONNEL | | | 16 332,00 |
| TOTAL | 45 931,00 | 21 597,21 | 59 923,00 |
| RESTE A CHARGES | 45 931,00 | 21 597,21 | 59 923,00 |

Cette 2^{ème} année du schéma de développement touristique met en place de plus d'actions du schéma validé en conseil communautaire de décembre 2017 :

- Développer et soutenir les projets structurants : les Soieries, les Grottes, l'offre oenotouristique, la cuivrierie de Cerdon et Ambronay
 - Définir avec le SM de l'île Chambod un projet de développement des Gorges de l'Ain
 - Construire la promotion du territoire et son offre culture patrimoine
 - Harmoniser et compléter la signalétique touristique
 - Organiser et consolider la compétence tourisme et l'OT (observatoire, taxe de séjour, réseaux des acteurs du tourisme
- A noter que les contributions au SM Ile Chambod et au Comité Départemental de Randonnée Pédestre sont comprises dans ce budget.

Office de Tourisme

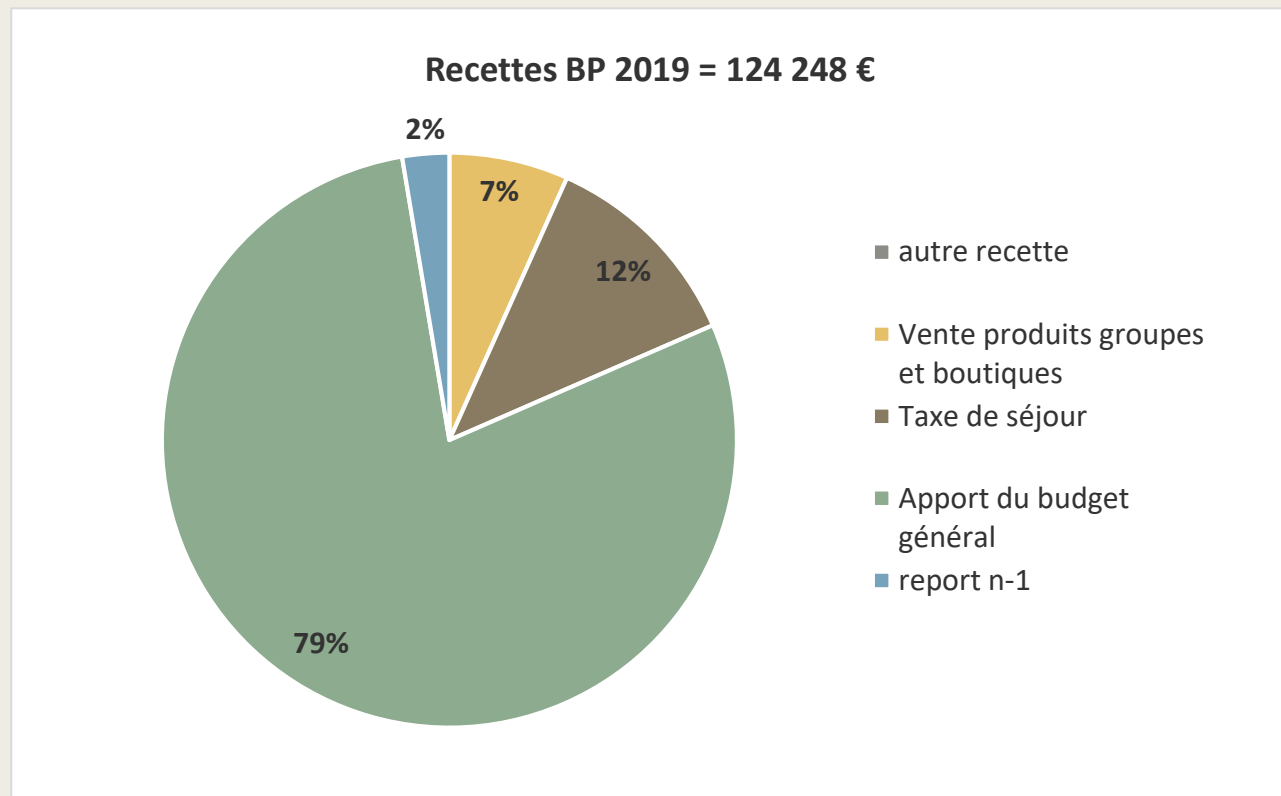
| DEPENSES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| C.011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | | | |
| art 60 - Achats | 5 350,00 | 4 877,58 | 5 000,00 |
| art 61 - Prest.services | 15 508,00 | 12 123,50 | 16 910,00 |
| art 62 - Autres serv. | 16 350,00 | 24 969,78 | 26 550,00 |
| art 63 - Impôts | 150,00 | 141,00 | 150,00 |
| C.012 CHARGES DE PERSONNEL | 72 770,00 | 70 880,00 | 75 638,00 |
| TOTAL | 120 128,00 | 112 991,86 | 124 248,00 |

| RECETTES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| C.70 PRODUITS DES SERVICES | 6 900,00 | 8 462,75 | 8 000,00 |
| C.73 IMPOTS | 14 000,00 | 14 617,55 | 14 000,00 |
| C.77 PRODUITS EXCEPT. | 87 884,50 | 86 768,49 | 94 047,57 |
| TOTAL | 108 784,50 | 109 848,79 | 116 047,57 |

| | | | |
|------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| RESTE A CHARGES | 11 343,50 | 3 143,07 | 8 200,43 |
|------------------------|------------------|-----------------|-----------------|

Pour 2019, il convient de noter :

- *L'estimation basse en matière de produits* liée à la taxe de séjour ne connaissant pas l'impact de la réforme du mode de calcul.
- De nouveaux produits mis en vente directe afin de continuer à augmenter les recettes propres,



Service EIJAA-ACI

| DEPENSES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|------------------------|
| C.011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | 44 500 | 10 440 | 14 100 |
| art 60 - Achats | 40 000,00 | 7 415 | 9 150 |
| art 61 - Prest. services | 1 000,00 | 3 025 | 4 850 |
| art 62 - Autres serv. | 3 500,00 | | 100 |
| C.012 CHARGES DE PERSONNEL | | 0,00 | 5 500 |
| C.65 SUBVENTIONS COTISATIONS | 86 005,00 | 86 001 | 97 205 |
| TOTAL | 130 505 | 96 441 | 116 805 |

| RECETTES (postes principaux) | BP 2018 | CA 2018 | Proposition BP 2019 |
|--|------------------|---------------|------------------------|
| C.70 PRODUITS DES SERVICES | 6 000,00 | 9 000 | |
| Attributions de compensation communes | 34 000 | 33 675 | 40 000 |
| TOTAL | 40 000,00 | 42 675 | 40 000 |

| | | | |
|------------------------|------------------|---------------|------------------|
| RESTE A CHARGES | 90 500,00 | 53 487 | 71 405,00 |
|------------------------|------------------|---------------|------------------|

2018 a été la *première année pleine de fonctionnement* de l'ACI :

- D'où bien évidemment la charge pleine de :
 - leur prestation sur 12 mois,
 - Des achats de fournitures (20 K€ à périmètre constant + 20K€ pour les travaux du siège),
 - Des frais de structure (location de leur local et de l'assurance)
- En matière de recettes :
 - Diminution des AC des communes (40K€),

BP 2019 principal - Fonctionnement par service

| | DEPENSES | RECETTES |
|--|---------------------|---|
| REPORT RESULTAT 2018 | | 501 119,61 |
| Dotations aux amortissements | 179 665 | 41 386 |
| Remboursement des intérêts | 54 500 | |
| Atténuations de produits (FPIC, FNGIR, AC) <i>AC et déduction EIJA fin 2018</i> | 2 124 236 | 0,00 |
| Autres charges (chap 65) <i>Subventions, indemnités, cotisations</i> | 275 765 | 0,00 |
| ADMINISTRATION GENERALE | 626 609,61 | 0,00 |
| PORTAGE | 168 200 | 151 320 |
| EIJA | 116 805 | 40K€ de facturation aux communes (AC) et 43K€ de facturation aux services de la CCRAPC |
| ENVIRONNEMENT | 1 610 600 | 1 616 746 |
| ENFANCE | 1 324 175 | 775 101 |
| PETITE ENFANCE | 563 455 | 471 692 |
| COMMUNICATION | 12 000 | |
| TOURISME (soieries, SDT, OT) | 376 462 | 159 939 |
| DOTATIONS | | 739 000 |
| IMPOTS | - | 3 576 169 |
| DEPENSES IMPREVUES | 100 000 | |
| TOTAL | 7 532 472,61 | 8 032 472,61 |
| RESULTAT : Autofinancement disponible | 500 000 | |

BP 2019 – Fonctionnement par chapitre

| DEPENSES | CA 2018 | BP 2019 | Commentaires |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| 022- Dép. imprévues | - | 100 000 | |
| C.011 Charges à caract général | 2 185 574,90 | 2 374 288,50 | |
| C.012 - Personnel CCRAPC | 1 851 898,00 | 1 968 402,11 | |
| 014 - Reversements | 2 086 078,92 | 2 124 236 | AC, FNGIR, FPIC |
| C.65 Subv.Cotis. | 517 641,56 | 574 620 | Cotisation SR3A, ORGANOM |
| C. 66 - INT. FI | 58 162,06 | 55 211 | |
| C.67 Vers.B annexe | 101 885,00 | 94 050 | Subvention BA OT |
| DAT (OO) c/6811 | 249 932,00 | 241 665 | |
| TOTAL | 7 051 172,44 | 7 532 472,61 | |

| RECETTES | CA 2018 | BP 2019 | Commentaires |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---|
| 002- EXCEDENT REPORTE | 565 028,42 | 501 119,61 | |
| 013. Atténuation de charges | 129 210,64 | 60 600 | |
| CHAP.70 REDEVANCES | 805 033,42 | 737 640 | |
| CHAP.73 IMPOTS | 4 851 262,55 | 4 936 545 | Revalorisation des bases, produit Gemapi, taux constant |
| CHAP.74 DGF, SUBV. | 1 691 210,48 | 1 658 560 | |
| CHAP. 75 Autres pdts | 78 600,00 | 78 600 | Loyers DSP |
| CHAP.77 PDTS EXCEPT. | 18 853,97 | 8 922 | Remboursement assurances sinistre |
| 777-QUOTE PART SUBV. (OO) | 34 762,00 | 50 486 | |
| TOTAL | 8 173 961,48 | 8 032 472,61 | |

| | CA 2018 | BP 2019 | % | Evolution |
|-----------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| RESULTAT | 1 122 789 | 500 000 | - 55% | - 622 789 |

BP 2019 – Investissements

| DEPENSES | | | | | RECETTES | | | |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|---------------|------------------|---------------------|--|
| | RAR | BP 2019 sans RAR | TOTAL RAR+BP | OBSERVATIONS | RAR | BP 2019 sans RAR | TOTAL RAR+BP | OBSERVATIONS |
| RÉSULTAT 2018 | | 315 185,98 | 315 185,98 | | | 621 669,43 | 621 669,43 | virement excédent de fonctionnement |
| AMORTISSEMENTS | | 50 486 | 50 486 | Amortissements des subventions | | 241 665 | 241 665 | Amortissement des biens |
| REMBOURSEMENT CAPITAL | | 176 200 | 176 200 | | | | | |
| VOIRIE- MURS SOUTÈNEMENT | 18 900 | 400 000,00 | 418 900,00 | | | 20 000,00 | 22 050,00 | Fonds de concours des communes |
| FONDS DE CONCOURS | 100 000,00 | 90 000,00 | 190 000 | 50K€ Boyeux, 50K€ Priay, 30K€ Varambon, 50K€ La balme, 10K€ St Alban, Challes à prévoir | | | | |
| ENVIRONNEMENT | 6 480 | 175 000 | 181 480 | gardes corps pour les déchèteries (168K€) | | 54 800 | 54 800 | 30% DETR et 20% Département (65K€) |
| OPAH | 50 308,41 | 105 017 | 155 325,41 | | | 11 500 | 11 500,00 | Anah |
| ADAP | 66 036 | | 66 036,00 | | 12 002 | | 12 002,00 | |
| TOURISME | 21 670 | 22 000 | 43 070 | actions du schéma de développement touristique (41K€ signalétique , identité visuelle), sentiers 2K€ | | 1 000 | 1 000 | Département |
| PETITE ENFANCE | 19 147,84 | 1 787 500,00 | 1 806 647,84 | Pôle petite enfance St Jean | | 850 482 | 850 482 | CAF, DETR, département |
| ENFANCE | 29 208 | 9 372,00 | 38 580,00 | | | 3 717 | 3 717 | DETR |
| AMENAGEMENT SIEGE | 8 785,20 | 15 300,00 | 24 085,20 | Salle de réunion | | | | |
| FCTVA | | | | | | 409 711 | 409 711 | Dt 14 250€ de trimestres 2018 |
| AUTOFINANCEMENT | | | | | | 500 000 | 500 000 | Virement du fonctionnement |
| RESULTAT | 320 535,45 | 3 146 060,98 | 3 466 596,43 | | 14 052 | 1 183 164 | 2 728 596,43 | |
| | | | | | BF | 738 000€ | | Prêt Opah, Frimousse, Environnement |



Rives de l'Ain
Pays du Cerdon

Communauté de communes

BUDGETS ANNEXES

CA 2018 - BP 2019

BP 2019 annexe – Hébergement touristique

FONCTIONNEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|--------------|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------------|------------------|-------------------|---------|
| CHAP/ARTICLE | LIBELLÉ | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 | CHAP/ART. | LIBELLÉ | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 |
| 002 | RESULTAT REPORTE | | | 35 947,23 | 002 | RÉSULTATS REPORTÉS | 2 994,53 | 2 994,53 | |
| ART.61 | PRESTATIONS DE SERVICE | 960,00 | 958,97 | | 777 - 042 | QUOTE-PART SUBVENT | 4 331,00 | 2 354,34 | |
| 63512 | TAXE FONCIERE | 1 100,00 | 1 095,00 | | 7761-042 | Différences sur immo | | 238 679,85 | |
| 042 | DOT AUX AMORTISSEMENTS | 33 370,00 | 500 047,18 | | 774 | SUBVENTIONS EXCEPT. (BP) | 78 979,47 | | |
| 66111 | INTÉRÊTS | 5 875,00 | 5 874,80 | 23 175,00 | 777 | PRODUITS CESSION IMMO | | 228 000,00 | |
| 023 | VIREMENT A L'INVEST. | 45 000,00 | | | | | | | |
| TOTAL | | 86 305,00 | 507 975,95 | 59 122,23 | TOTAL | | 86 305,00 | 472 028,72 | |
| | RESULTAT 2018 | | - 35 947,23 | - 59 122,23 | | | | | |

INVESTISSEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| CHAP./ARTICLE | LIBELLÉ | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 | CHAP./ARTICLE | LIBELLÉ | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 |
| 001 | RÉSULTAT REPORTÉ | 6 251,96 | 6 251,96 | | 021 | VIREMENT DU FONCT. | 45 000 | | |
| 13911 | AMORT SUBVENTIONS | 4 331,00 | 241 034,19 | | 1068 | AFFECTATION RÉSULTAT | 6 251,96 | 6 251,96 | 189 714,25 |
| 1641 | EMPRUNTS | 25 135,00 | 25 132,74 | 136 010,58 | 28113 | AMORT TRAVAUX | 33 370 | 500 047,18 | |
| 2188 | Travaux et créances vente | 5 000,00 | 4 166,00 | | 2764 | Différent vente | | | 5 000 |
| 2764 | Créances | 40 000,00 | 40 000,00 | | | | | | |
| TOTAL | | 279 397,81 | 316 584,89 | 136 010,58 | TOTAL | | 84 621,96 | 506 299,14 | 194 714,25 |
| | RESULTAT 2018 | | + 189 714,25 | + 58 703,67 | | <i>Résultat cumulé</i> | | -418,56 | |

BP 2019 annexe – SERP

FONCTIONNEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|----------|----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 | Article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 |
| 002 | Résultat de fonctionnement | 452 950,93 | 452 950,93 | 495 514,53 | 777 | Subventions transférées au résultat | 14 858,00 | 14 858,00 | 14 858,00 |
| 616 | Primes d'assurances | 9 500,00 | 9 342,60 | 9 500 | 752 | Revenus des immeubles | 45 500,00 | 42 000,00 | 42 000,00 |
| 63512 | Taxes foncières | 24 205,00 | 24 201,00 | 24 500 | 774 | Subvention BP | 24 205,00 | 0,00 | |
| 6811 | Dotation amortissements | 65 878,00 | 65 878,00 | 65 878 | | | | | |
| | TOTAL | 552 533,93 | 552 372,53 | 595 392,53 | | TOTAL | 84 563,00 | 56 858,00 | 56 858,00 |
| | Résultat de fonctionnement | | - 495 514,53 | - 538 534,53 | | | | | |

INVESTISSEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|----------|-------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 | Article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 |
| 001 | Solde d'exécution d'invest. reporté | 302 365,04 | 302 365,04 | 251 345,04 | 024 | Produits de cessions | 1 200 000 | 0 | 1 200 000 |
| 040 | Amortissement | 14 858 | 14 858 | 14 858 | 28138 | Amortissement autres constructions | 65 878 | 65 878 | 65 878 |
| | TOTAL | 317 223,04 | 317 223,04 | 266 203,04 | | TOTAL | 1 265 878,00 | 65 878,00 | 1 265 878,00 |
| | Résultat d'investissement | | - 251 345,04 | | | <i>Résultat cumulé</i> | | - 746 859,57 | |

BP 2019 annexe – SPANC

FONCTIONNEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|-------------------|---|---------------|--------------|---------------|-------------------|--|---------|---------------|---------------|
| Chap./ article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 | Chap./ article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 |
| 002 | Report exercice N-1 | | | | 002 | Report exercice N-1 | 9 780 | 9 780 | 9 110 |
| 011 | Sous-traitance générale (SATAA et NICOT) | 10 530 | 2 750 | 9 360 | 7062 | Redevances assainissement non collectif | 1 750 | 3 560 | 1 750 |
| 012 | Remboursement personnel | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 748 | Autres subventions d'exploitation | 500 - | 500 | |
| 673 | Titres annulés | | 480 | | 773 | Mandats annulés (exercice antérieurs) | - | | |
| TOTAL | | 12 030 | 4 730 | 10 860 | TOTAL | | 12 030 | 13 840 | 10 860 |
| | | | | | RESULTAT 2018 | | | 9 110 | |

BP 2019 annexe – ZAE JUJURIEUX

FONCTIONNEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Chap./ article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 | Chap./ article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 |
| 60 | Achats | 114 800,00 | 23 854,47 | 112 400,00 | 7015 | Ventes de terrains aménagés | 41 300,00 | 0,00 | 41 300,00 |
| 6228 | Autres services extérieurs | 10 000,00 | 0,00 | | | | | | |
| 63512 | Taxes foncières | 200,00 | 0,00 | | | | | | |
| 043 | Transfert de charges | 10 200,00 | 0,00 | | 043 | Transfert de charges | 10 200,00 | 0,00 | |
| 7133 | Ecritures de stock | 73 718,39 | 73 718,39 | 97 572,86 | 7133 | Ecritures de stock | 192 856,20 | 97 572,86 | 209 972,86 |
| TOTAL | | 208 918,39 | 97 572,86 | 209 972,86 | TOTAL | | 244 356,20 | 97 572,86 | 251 272,86 |
| Résultat de fonctionnement | | | 0,00 | | | | | | |

INVESTISSEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|---------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Chap./ article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 | Chap./ article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 |
| 001 | Résultat reporté | 73 718,39 | 73 718,39 | 97 572,86 | | | | | |
| | | | | | 1641 | Emprunts | 192 856,20 | 0,00 | 209 972,86 |
| 3351 | Ecritures de stock | 192 856,20 | 97 572,86 | 209 972,86 | 3351 | Ecritures de stock | 73 718,39 | 73 718,39 | 97 572,86 |
| TOTAL | | 266 574,59 | 171 291,25 | 307 545,72 | TOTAL | | 266 574,59 | 73 718,39 | 307 545,72 |
| Résultat d'investissement | | | - 97 572,86 | | | | | | |

BP 2019 annexe – ZA ECOSPHERE

FONCTIONNEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| ZAC ECOSHERE INNOVATION (PONT ROMPU) | | | | | | | | | |
| Chap./ article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 | Chap./ article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 |
| 60 | Achats | 894 130,00 | 573 683,75 | 2 099 000,00 | 748371 | DETR | 181 990,00 | 179 574,06 | 111 000,00 |
| 63512 | Taxes foncières | 1 000,00 | 801,00 | 1 000,00 | 7473 | Département | 22 667,00 | 0,00 | 22 667,00 |
| 043 | Transfert de charges | 1 000,00 | 801,00 | 1 000,00 | 043 | Transfert de charges | 1 000,00 | 801,00 | 1 000,00 |
| 71355 | Ecritures de stock | 1 903 982,94 | 1 903 982,94 | 2 478 467,69 | 71355 | Ecritures de stock | 2 799 112,94 | 2 478 467,69 | 4 578 467,69 |
| SOUS TOTAL | | 2 800 112,94 | 2 479 268,69 | 4 579 467,69 | SOUS TOTAL | | 3 004 769,94 | 2 658 842,75 | 4 713 134,69 |
| ZAC ECOSHERE LOGISTIQUE (ZONE NORD) | | | | | | | | | |
| 60 | Achats | 235 000,00 | 117 632,67 | 75 882,00 | 7015 | Vente terrains | 0,00 | 836,45 | |
| 63512 | Taxes foncières | | | | 7473 | Département | 13 500,00 | 0,00 | |
| 043 | Transfert de charges | 1 032,31 | 0,00 | | 043 | Transfert de charges | 1 032,31 | 0,00 | |
| 71355 | Ecritures de stock | | | 117 632,67 | 71355 | Ecritures de stock | 236 032,31 | 117 632,67 | 193 514,67 |
| SOUS TOTAL | | 236 032,31 | 117 632,67 | 193 514,67 | SOUS TOTAL | | 250 564,62 | 118 469,12 | 193 514,67 |
| | | | | | 002 | Résultat reporté | 2 946 371,39 | 2 946 371,39 | 3 126 781,90 |
| TOTAL | | 3 036 145,25 | 2 596 901,36 | 4 772 982,36 | TOTAL | | 6 201 705,95 | 5 723 683,26 | 8 033 431,26 |
| | | | | | | | Résultat de fonctionnement | | 3 126 781,90 |

BP 2019 annexe – ZA ECOSPHERE

INVESTISSEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ZAC ECOSHERE INNOVATION (PONT ROMPU) | | | | | | | | | |
| Chap./ article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 | Chap./ article | Libellé | BP 2018 | CA 2018 | BP 2019 |
| 1641 | Emprunts | 13 812,00 | 11 017,73 | 2 795,00 | | | | | |
| 3555 | Ecritures de stock | 2 799 112,94 | 2 478 467,69 | 4 578 467,69 | 3555 | Ecritures de stock | 1 903 982,94 | 1 903 982,94 | 2 478 467,69 |
| SOUS TOTAL | | 2 812 924,94 | 2 489 485,42 | 4 581 262,69 | SOUS TOTAL | | 1 903 982,94 | 1 903 982,94 | 2 478 467,69 |
| ZAC ECOSHERE LOGISTIQUE (ZONE NORD) | | | | | | | | | |
| | | | | | 1641 | Emprunt | 3 035 145,29 | 0,00 | 4 771 983,13 |
| 3555 | Ecritures de stock | 236 032,31 | 117 632,67 | 193 514,67 | 3555 | Ecritures de stock | 0,00 | 0,00 | 117 632,67 |
| SOUS TOTAL | | 236 032,31 | 117 632,67 | 193 514,67 | SOUS TOTAL | | 3 035 145,29 | 0,00 | 4 889 615,80 |
| 001 | Report résultat n-1 | 1 890 170,98 | 1 890 170,98 | 2 593 306,13 | | | | | |
| TOTAL | | 4 939 128,23 | 4 497 289,07 | 7 368 083,49 | TOTAL | | 4 939 128,23 | 1 903 982,94 | 7 368 083,49 |
| Résultat d'investissement | | | - 2 593 306,13 | | | | | | |