

Conseil Communautaire

25/03/2021

Document de travail

Comptes de gestion 2020

Comptes de gestion 2020

Le Compte de Gestion produit par le comptable retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes selon une présentation analogue à celle du compte administratif.

Conforme au compte administratif, les comptes de gestion n'appellent aucune observation de la part du Trésorier de Pornic.

Le compte de gestion du comptable intègre les dotations aux amortissements et aux provisions et donne le détail du patrimoine de la collectivité, à l'actif comme au passif.

Les comptes de gestion font apparaître les résultats de l'exercice arrêtés à :

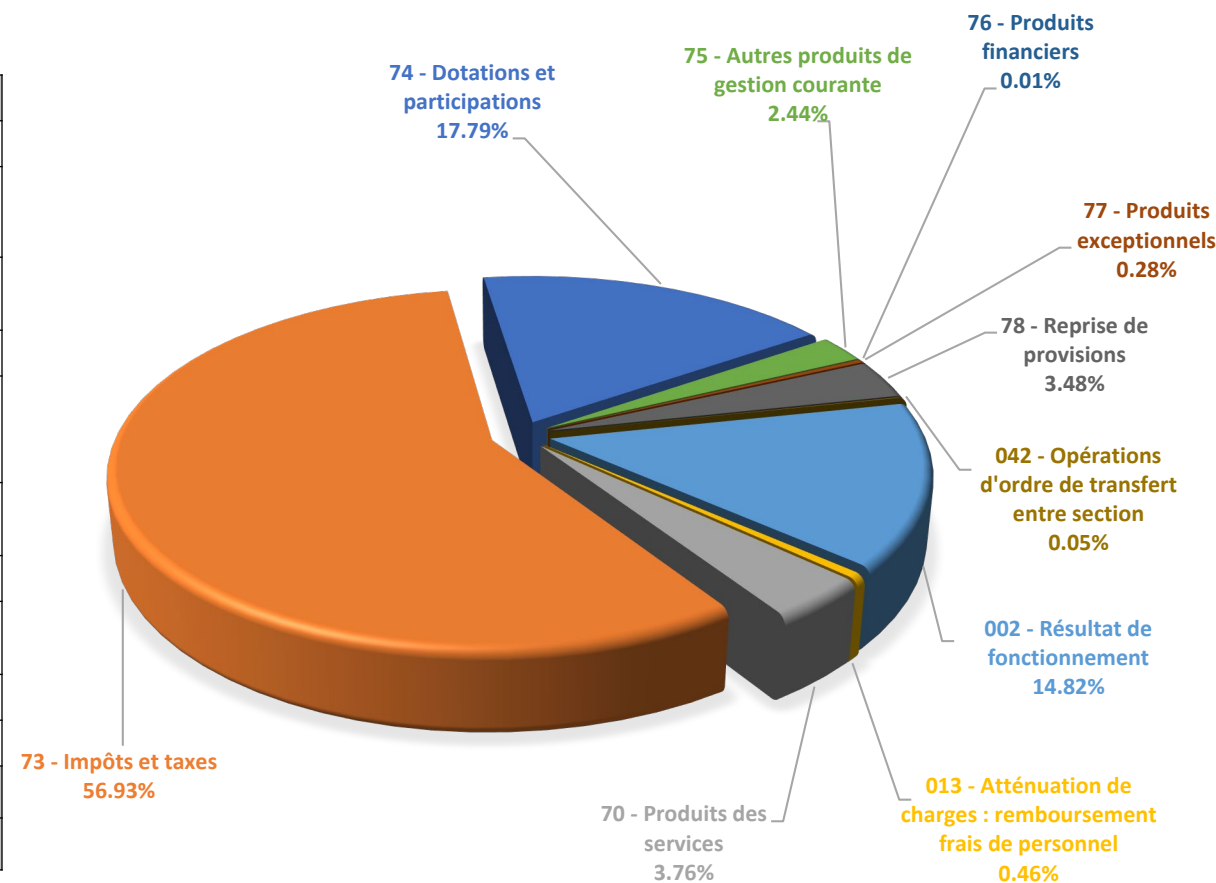
	Résultat de clôture FONCTIONNEMENT	Résultat de clôture INVESTISSEMENT
Budget Principal	2 884 510.21	803 784.14
Budget annexe TEOM	1 452 513.85	- 729 019.07
Budget annexe REOM	295 025.59	468 902.80
Budget annexe TRANSPORT SCOLAIRES	-912 080.44	0
Budget annexe PHOTOVOLTAIQUE	9 833.45	7 042.62
Budget annexe ASSAINISSEMENT DSP	3 349 471.59	-1 248 539.16
Budget annexe S.P.A.N.C.	-21 893.59	0
Budget annexe GEMAPI	647 373.86	329 406.46
Budget annexe ACTION ÉCONOMIQUE	37 761.86	- 137 853.05
Budget annexe P.A.P.B	-36 081.80	-71 078.53
Budget annexe Z.A.I.C.	64 304.05	-145 997.98
Budget annexe ZAE LA PRINCETIERE	-0.32	-14 266.60
Budget annexe ZAE MUSSE GATEBURIERE	0	28 305.00
Budget annexe ZAE BEL AIR	0	0
Budget annexe ZAE BEL AIR 3	0	- 10 000.00
Budget annexe ZAE MOTTAY 2	0	- 16 160.00
Budget annexe ZAE LA MUSSE 2	0	- 10 000.00
Budget annexe ZAE BEAU SOLEIL 2	0	- 12 150.00

Budget principal
Compte Administratif 2020
Affectation des résultats
Budget principal 2021

Compte administratif budget principal – section fonctionnement

Recettes de Fonctionnement 2020

Chapitre	Réalisé 2020
002 - Résultat de fonctionnement (excédent de l'année 2019)	5 878 795,13 €
013 - Atténuation de charges (Remboursement pour les agents en détachements auprès de l'OTI et pour assurances du personnel)	181 229,41 €
70 - Produits des services (entrées Aquacentre, Amphithéâtre, Sémaphore et les recettes des services Petite Enfance – Enfance – Jeunesse)	1 492 792,05 €
73 - Impôts et taxes (4 taxes : TH, FB, FNB, CFE), IFER, TASCOCOM, CVAE, ...	22 587 895,68 €
74 - Dotations et participations (Dotations d'Etat, participations de la CAF, du Département, des budgets annexes, des communes adhérentes au service commun RH, ...)	7 057 991,14 €
75 - Autres produits de gestion courante (revenus des immeubles de gendarmerie)	966 822,70 €
76 - Produits financiers (remboursement d'emprunts entre budgets)	3 771,99 €
77 - Produits exceptionnels (le remboursement de 20% de l'avance accordée au budget annexe GEMAPI 40 000 €)	109 464,78 €
78 - Reprise de provision	1 381 000,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	19 101,40 €
Total sans reports	33 800 069,15 €
Total avec reports	39 678 864,28 €



Compte administratif budget principal – section fonctionnement

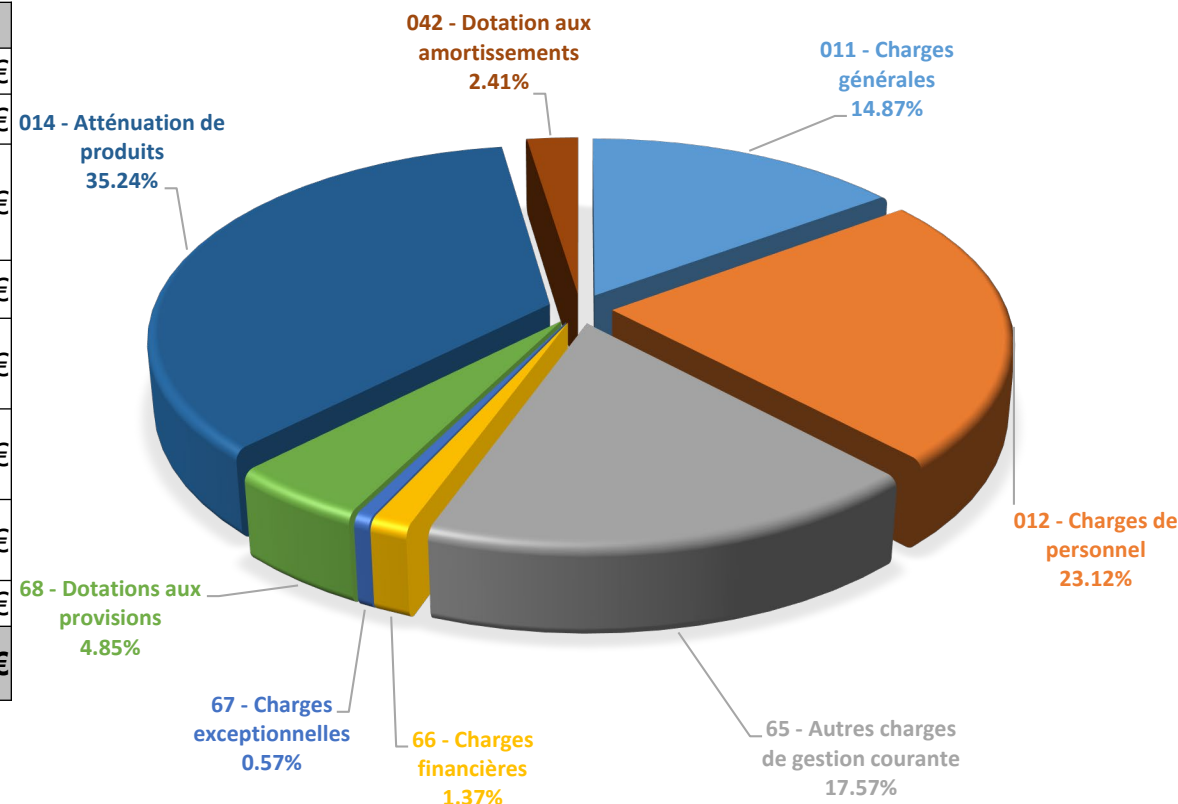
Recettes de Fonctionnement : (BP/BS/DM 2020 + CA 2020)

Chapitre	BP/BS/DM 2020	Réalisé 2020	Observations
002 - Résultat de fonctionnement	5 878 795,13 €	5 878 795,13 €	Reprise des résultats 2019
013 - Atténuation de charges : remboursement frais de personnel	180 000,00 €	181 229,41 €	
70 - Produits des services	1 756 000,00 €	1 492 792,05 €	Impacts COVID – entrée Aquacentre / participation familles PEEJ
73 - Impôts et taxes	22 034 714,00 €	22 587 895,68 €	Dégrèvement CFE 2020 impacté en 2021
74 - Dotations et participations	7 222 298,00 €	7 057 991,14 €	Impact transfert + COVID des subventions de la CAF
75 - Autres produits de gestion courante	970 100,00 €	966 822,70 €	
76 - Produits financiers	4 000,00 €	3 771,99 €	Remboursement d'emprunt entre budgets
77 - Produits exceptionnels	46 000,00 €	109 464,78 €	dont reversement 1/5 subvention GEMAPI (40 000 €) + recettes exceptionnelles COVID CAF (55 000 €)
78 – Reprise de provision	1 381 000,00 €	1 381 000,00 €	Provision pour déficits futurs de ZAE
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	31 661,40 €	19 101,40 €	
Total de l'année	33 625 773,40 €	33 800 069,15 €	
Total avec reports	39 504 568,53 €	39 678 864,28 €	

Compte administratif budget principal – section fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement 2020

Chapitre	Réalisé 2020
011 - Charges générales	4 596 603,49 €
012 - Charges de personnel	7 146 887,14 €
65 - Autres charges de gestion courante (<i>Participation au SDIS (1 888 505 €), PETR, AURAN, DSP de l'Aquaretz, subvention aux organismes privés (association PEEJ – 1 951 496 €), à l'OTI (550 000 €), ...</i>)	5 432 791,59 €
66 - Charges financières (<i>remboursement des intérêts</i>)	422 311,53 €
67 - Charges exceptionnelles (<i>fonds résilience; remboursement subvention au budget ZAIC</i>)	176 686,71 €
68 – Dotations aux provisions (<i>déficits futurs des ZAE</i>)	1 500 000,00 €
014 - Atténuation de produits (<i>reversement des AC « Attributions de compensation » aux communes, reversement des la taxe de séjour à l'OTI</i>)	10 895 230,78 €
042 - Dotation aux amortissements	745 047,70 €
Total	30 915 558,94 €



Compte administratif budget principal – section fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement : (BP/BS/DM 2020 + CA 2020)

Chapitre	BP/BS/DM 2020	Réalisé 2020	Observations
011 - Charges générales	5 915 153,00 €	4 596 603,49 €	Non réalisés COVID : entretien réparation de bâtiments, étude et recherche,
012 - Charges de personnel	7 568 010,00 €	7 146 887,14 €	Décalage dans les recrutements 2020
65 - Autres charges de gestion courante	5 792 864,00 €	5 432 791,59 €	Subventions associations PEEJ, participation au SDIS, au PETR ...
66 - Charges financières	441 000,00 €	422 311,53 €	
67 - Charges exceptionnelles	196 500,00 €	176 686,71 €	Erreur budget 2016 : transfert DETR au budget annexe ZAE des Minées - Fonds Résilience Régional COVID : 125 000 €
68 – Dotations aux provisions	1 500 000,00 €	1 500 000,00 €	
014 - Atténuation de produits	10 934 491,00 €	10 895 230,78 €	
022 - Dépenses imprévues	367 750,74 €	0,00 €	
023 - Virement à la section d'investissements	5 903 697,00 €	0,00 €	Non réalisé car pas de besoin de financement de la section d'investissement
042 - Dotation aux amortissements	885 102,79 €	745 047,70 €	
Total	39 504 568,53 €	30 915 558,94 €	

Compte administratif budget principal – section fonctionnement

Résultats

Recettes de
fonctionnement
33 800 069, 15 €

—

Dépenses de
fonctionnement
30 915 558, 94 €

=

Résultats 2020
2 884 510, 21 €

+

Résultats reportés
5 878 795, 13 €

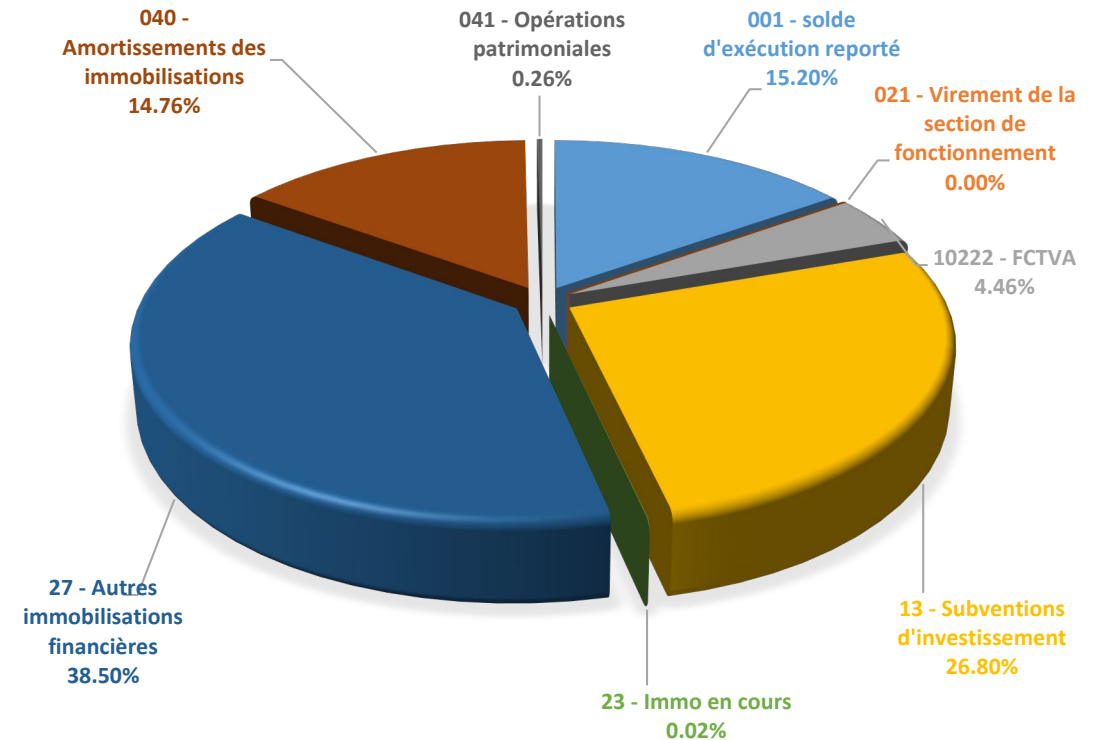
=

Résultat de clôture
8 763 305, 34 €

Compte administratif budget principal – section investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	Réalisé 2020
001 - solde d'exécution reporté	766 982,69 €
10 - FCTVA	225 177,93 €
13 - Subventions d'investissement	1 352 527,88 €
23 - Immobilisations en cours	960,00 €
27 - Autres immobilisations financières	1 942 662,88 €
040 - Amortissements des immobilisations	745 047,70 €
041 – Opérations patrimoniales	13 086,36 €
Total année (sans solde d'investissement reporté)	4 279 462,75 €
Total (avec solde d'investissement reporté)	5 046 445,44 €
Restes à réaliser	88 000,00 €
Total	5 134 445,44 €



Compte administratif budget principal – section investissement

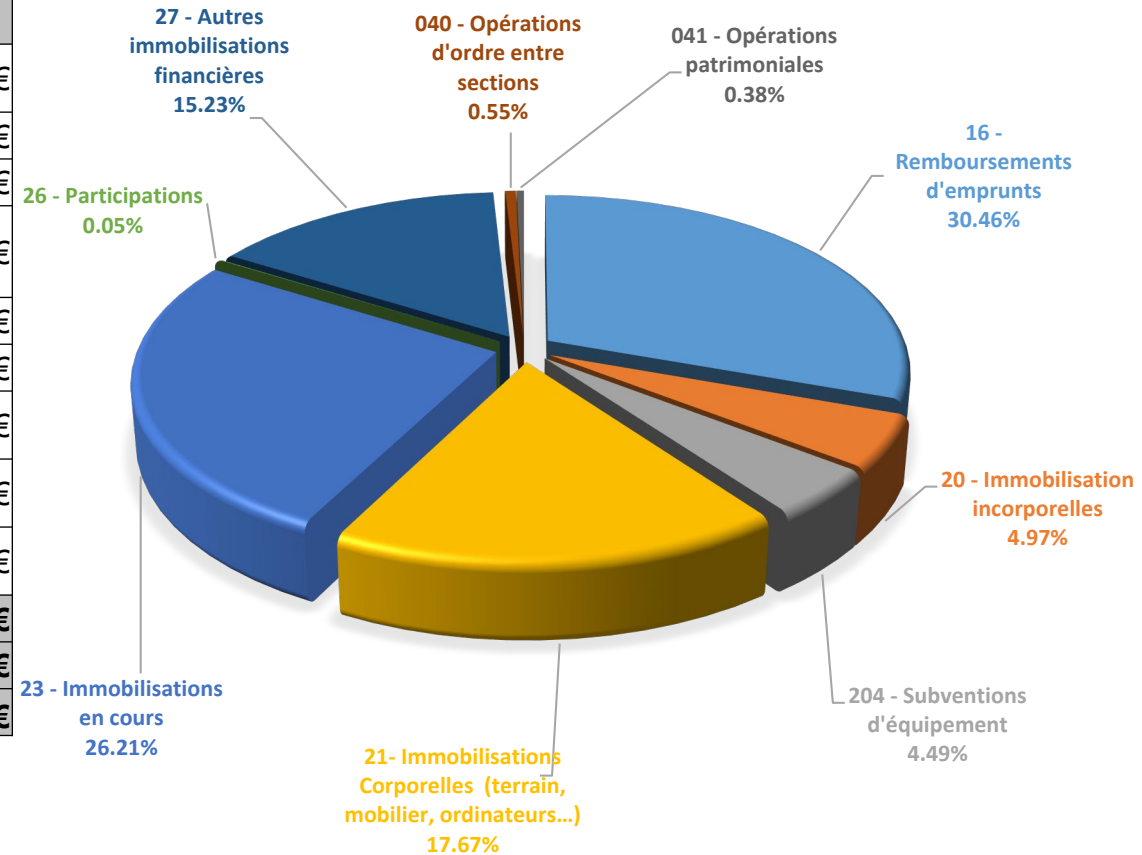
Recettes d'investissement (BP/BS/DM 2020 + CA 2020)

Chapitre	BP/BS/DM 2020	Réalisé 2020	Observations
001 - solde d'exécution reporté	766 982,69 €	766 982,69 €	Reprise du résultat de 2019
021 - Virement de la section de fonctionnement	5 903 697,00 €	0,00 €	Non réalisé car pas de besoin de financement de la section d'investissement
10 - FCTVA	222 000,21 €	225 177,93 €	
13 - Subventions d'investissement	2 112 853,00 €	1 352 527,88 €	Inscription de diverses subventions non soldées (étude sur l'eau, gendarmerie (350 000 €), pôle enfance La Bernerie en Retz (358 000 €))
23 - Immobilisations en cours	0,00 €	960,00 €	Remboursement d'un mandat suite à une erreur
27 - Autres immobilisations financières	1 875 000,00 €	1 942 662,88 €	Solde recette vente de l'ancien lycée : 1 800 000 € + 75 000 € remboursement d'avance de trésorerie AFR Chéméré + quote-part emprunt photovoltaïque
040 - Amortissements des immobilisations	885 102,79 €	745 047,70 €	
041 – Opérations patrimoniales	78 000,00 €	13 086,36 €	
Total année (sans solde d'investissement reporté)	11 076 653,00 €	4 279 462,75 €	
Total (avec solde d'investissement reporté)	11 843 635,69 €	5 046 445,44 €	
Restes à réaliser	0,00 €	88 000,00 €	
Total	9 231 122,72 €	5 134 445,44 €	

Compte administratif budget principal – section investissement

Dépenses d'investissement

Chapitre	Réalisé 2020
16 - Remboursements d'emprunts	1 058 643,97 €
20 - Immobilisation incorporelles	172 627,96 €
204 - Subventions d'équipement	155 956,34 €
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs...)	614 268,97 €
23 - Immobilisations en cours	911 027,46 €
26 - Participations	1 746,15 €
27 - Autres immobilisations financières	529 220,00 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	19 101,40 €
041 – Opérations patrimoniales	13 086,36 €
Total	3 475 678,61 €
Restes à réaliser	1 976 283,92 €
Total	5 451 962,53 €



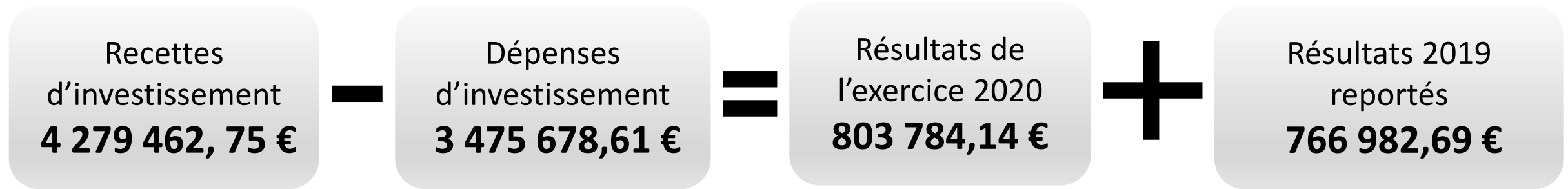
Compte administratif budget principal – section investissement

Dépenses d'investissement (BP/BS/DM 2020 + CA 2020)

Chapitre	BP + DM 2020	CA 2020	RAR	Observations
001 - solde d'exécution reporté				
16 - Remboursements d'emprunts	1 086 000,00 €	1 058 643,97 €		
20 - Immobilisation incorporelles	800 014,48 €	172 627,96 €	176 717,68 €	Non mise en œuvre schéma directeur défense incendie et divers études préalables bâtiments PEEJ et siège, non acquisition du logiciel 2SCHOOL transports scolaires reportés 2021 RAR : Eau : 47 000 € / étude siège : 21 000 € / TS logiciel : 102 000 €
204 - Subventions d'équipement	940 670,31 €	155 956,34 €	521 170,31 €	Subventions ANC faible taux de réalisation RAR : Fonds de concours, subvention Haut Débit au département
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs...)	1 112 164,06 €	614 268,97 €	216 247,37 €	Décalage : travaux voirie : 25 000 €, mobilier 55 000 € pole enfance, RAR : poteaux incendie 54 000 €, voitures : 76 000 €, Signalétique ECO : 20 000 €
23 - Immobilisations en cours	6 712 287,37 €	911 027,46 €	1 062 148,56 €	Décalage des travaux : Gendarmerie, bâtiments PEEJ, voirie ZAE, RAR : Gymnase 230 000 € / eau pluviale 260 000 € / modulaire Ste Pazanne 210 000 € / Pôle enfance La Bernerie 95 000 € / Avances à la SELA : 175 000 €
26 - Participations	2 000,00 €	1 746,15 €		
27 - Autres immobilisations financières	796 446,86 €	529 220,00 €		Solde de l'avance au WIP
020 - Dépenses imprévues	284 391,21 €	0,00 €		
040 - Opérations d'ordre entre sections	31 661,40 €	19 101,40 €		
041 - Opérations patrimoniales	78 000,00 €	13 086,36 €		
Total année (sans le solde d'investissement reporté)	11 843 635,69 €	3 475 678,61 €		
Restes à réaliser		1 976 283,92 €		
Total	9 231 122,70 €	5 451 962,53 €		

Compte administratif budget principal – section investissement

Résultats



Compte administratif budget principal – dette et indicateurs

La dette :

L'année 2020 a vu l'encours de la dette augmenter au regard de la charge des emprunts transférés (gendarmerie de Villeneuve et bâtiments PEEJ).

Au 31 décembre 2020, le capital restant dû est de 13,473 M€ contre 10,058 M€ en 2019

- Montant des intérêts : 422 312 €
- Montant du capital : 1 058 644 €

Les soldes intermédiaires de gestion :

Soldes intermédiaires de gestion – CA 2020	
Recettes Réelles de Fonctionnement	33 780 968 €
Dépenses Réelles de Fonctionnement	30 170 511 €
Epargne Brute	3 610 457 €
Taux d'épargne brute (satisfaisant ente 8% et 15%)	10,69%
Capacité de désendettement (acceptable entre 10 et 12 ans)	3,73
Epargne de gestion	4 032 768 €
Epargne nette	2 974 124 €

Compte administratif 2020 budget principal

Affectation des résultats de fonctionnement 2020 : 8 763 305, 34€

- Reprise partielle du résultat en section de fonctionnement à hauteur de 5 513 305, 34 € afin de couvrir des dépenses de fonctionnement pour l'année 2021 ainsi que la constitution de provisions :
 - 1 500 000 € subvention d'équilibre 2021 au budget annexe « Transports Scolaires »
 - 3 000 000 € en provision du déficit futur du budget annexe « Transports Scolaires » : le temps du retour à un déficit plus acceptable
 - 557 541,07 € en fonctionnement (dépenses COVID – aides économiques – pertes de recettes – études – dégrèvement CFE)
 - 255 764,27 € dépenses imprévues
- Affectation partielle du résultat en section d'investissement en vue de couvrir partiellement les investissements qui seront engagés en 2021:
 - 350 000 € viendront abonder la section d'investissement par le biais du 1068 pour couvrir le déficit 2020
 - 3 100 000 € viendront abonder la section d'investissement par le biais du virement possible entre sections (023F / 021I)

Budget principal 2021 – section fonctionnement

Recettes de Fonctionnement : 41 060 526 €

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
002 - Résultat de fonctionnement	5 878 795 €	8 413 305 €	Reprise excédent cumulé des années antérieures
013 - Atténuation de charges : remboursement frais de personnel	180 000 €	250 000 €	Remboursement de l'assurance
70 - Produits des services	1 756 000 €	1 631 000 €	Impact COVID sur produit des services : Aquacentre
73 - Impôts et taxes	22 034 714 €	22 920 194 €	Ajustement des recettes au regard des réformes fiscales
74 - Dotations et participations	7 222 298 €	6 808 934 €	Certaines compensations désormais impactées au chapitre 73 avec compensation TVA
75 - Autres produits de gestion courante	970 100 €	963 600 €	Dont loyer des gendarmeries
76 - Produits financiers	4 000 €	4 000 €	
77 - Produits exceptionnels	46 000 €	50 000 €	Dont remboursement du budget GEMAPI
78 - Reprise de provisions	1 381 000 €		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	31 661 €	19 103 €	
Total	39 504 568 €	41 060 526 €	

Budget principal 2021 – section fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement : 41 060 526 €

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
011 - Charges générales	5 915 153 €	5 741 954 €	Inscriptions au regard des orientation fixées dans le ROB et réajustement avec l'affectation des résultats (études, dépenses COVID, nouveaux marché espaces verts et voirie; ...)
012 - Charges de personnel	7 568 010 €	8 887 436 €	Conforme aux orientation du ROB : Réajustement de charges de personnels PEEJ suite au transfert + prise en compte des postes crée en 2020 en année complète + création des postes 2021 présentés au ROB
65 - Autres charges de gestion courante	5 792 864 €	5 851 561 €	Complément contingent SDIS ; Démoustication +25 K€, enveloppe subventions PEEJ
66 - Charges financières	441 000 €	474 622 €	Ajustement intérêts en prévision des nouveaux emprunts
67 - Charges exceptionnelles	196 500 €	1 665 500 €	Aides économiques COVID + Participation au budget annexe transports scolaires 1 500 000 €
68 - Dotations aux provisions	1 500 000 €	3 000 000 €	Constitution de provisions pour la participation future au budget annexe « Transports Scolaires »
014 - Atténuation de produits	10 934 491 €	11 153 689 €	Reversement de fiscalité (dont dégrèvement exceptionnel CFE COVID) 110 000 € et ajustement des AC
022 - Dépenses imprévues	367 750 €	255 764 €	
023 - Virement à la section d'investissements	5 903 697 €	3 100 000 €	Financement de la section d'investissement (autofinancement dégagé)
042 - Dotation aux amortissements	885 102 €	930 000 €	
Total	39 504 568 €	41 060 526 €	

Budget principal 2021 – section investissement

Recettes d'investissement : 13 645 073 €

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
001 - solde d'exécution reporté	766 982 €	1 570 766 €	Solde d'exécution reporté
021 - Virement de la section de fonctionnement	5 903 697 €	3 100 000 €	Financement par la section de fonctionnement
10 - FCTVA	222 000 €	1 296 603 €	
1068 - Excédents de fonctionnement		350 000 €	Affectation des résultats de la section de fonctionnement
13 - Subventions d'investissement	2 112 853 €	2 077 909 €	Gendarmerie : 355 000 € / Eau pluviale : 291 000 € Solde subvention pôle enfance de la Bernerie : 425 000 € Rando : 20 000 € / Attributions de Compensation d'Investissement : 815 000 € et Reste à réaliser : 88 000 €
16 – Emprunts et dettes assimilées		4 080 000 €	Emprunt prévisionnel : Gendarmerie de Ste Pazanne : 600 000 € / bâtiments PEEJ : 450 000 € / Eaux pluviales : 3 030 000 €
27 - Autres immobilisations financières	1 875 000 €	15 000 €	Cautions et remboursement du budget photovoltaïque
45 - Opérations pour le compte de tiers		24 795 €	Opérations spécifiques achats des vélos groupés
040 - Amortissements des immobilisations	885 102 €	930 000 €	
041 - Opérations patrimoniales	78 000 €	200 000 €	
TOTAL	11 843 635 €	13 645 073 €	

Budget principal 2021 – section investissement

Dépenses d'investissement : 13 645 073 € (avec les Restes à Réaliser)

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
001 - solde d'exécution reporté			
16 - Remboursements d'emprunts	1 086 000 €	1 146 368 €	Intégration du remboursement des nouveaux emprunts
20 - Immobilisation incorporelles	800 014 €	754 007 €	Provisions Logiciel PEEJ : 110 K€ / divers logiciels : RH et pôle technique, dev Eco : 140 000 €, divers films, vidéos site internet : 70 000 € Etudes 300 000 € : schéma directeur défenses incendie, étude halte gens du voyage St Michel 60 000 € étude préalable ZAE, AMO développement Durable
204 - Subventions d'équipement	940 670 €	1 966 982 €	Fonds de concours : 225 000 € et reports 126 000 € / Aide économique COVID : 250 000 € Report sub Haut Débit 347 000 € + 125 000 € ZAE Pré Boismain Mobilité 42 500 € (aide achat vélo/Atelier solidaire) / Habitat : 628 000 € (dossier PIG habiter mieux, foncier maison relais et subvention résidence jeunes actifs) / Subvention SPANC : 225 000 €
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs...)	1 112 164 €	858 247 €	Voir détail pages 21/22
23 - Immobilisations en cours	6 712 287 €	8 568 353 €	Voir détail pages 21/22
26 - Participations	2 000 €	2 000 €	Parts sociales SACICAP
27 - Autres immobilisations financières	796 446 €	6 000 €	En 2020 = Fonds résilience 125 000 € ; Avance remboursable budget WIP 528 000 € ; En 2021 : cautions
45 - Opérations pour le compte de tiers		24 795,00 €	Opérations spécifiques achats des vélos groupés
020 - Dépenses imprévues	284 391 €	99 011 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	31 661 €	19 103 €	
041 - Opérations patrimoniales	78 000 €	200 000 €	
Total	11 843 635 €	13 645 073 €	

SECTION INVESTISSEMENT 2021

Affaires générales :

- Une enveloppe globale est budgétée pour répondre aux besoins d'informatique (matériel et logiciels y compris la restructuration du site internet) et de téléphonie, à l'acquisition de véhicules ainsi qu'aux travaux nécessaires sur les bâtiments de Pornic et Sainte-Pazanne, y compris les premières études relatives à l'extension du site de Pornic.

Mobilité :

- Randonnée : travaux + signalétique + aménagement aire de service/repos Velodyssée
- Poursuite de versement de subvention pour l'aide à l'achat de vélo avec introduction de critères sociaux
- Service mobilité : VAE, navette, ...
- Achat d'un VAE pour le service

Bâtiments :

- **Gendarmerie :**
 - Construction nouvelle caserne de Gendarmerie Sainte Pazanne : 1 000 000 € : Une AP/CP (Autorisations de Programme et Crédits de Paiement sera proposée en délibération)
- **PEEJ :**
 - Maison des Jeunes de Sainte Pazanne et l'ALSH/APS de Villeneuve en Retz
 - Modulaires pour Rouans, Chaumes en Retz, Port Saint Père, ainsi qu'à la Maison des jeunes de La Plaine/Saint Michel/Préfailles/Cheix
 - Entretien patrimoine
- **Autres bâtiments :**
 - Extension du siège de Pornic.
 - Enveloppes de travaux de maintien du patrimoine communautaire (ravalement à l'Amphithéâtre, travaux dans les centres aquatiques, ...)

SECTION INVESTISSEMENT 2021

Pôle eau

- Défense incendie – renouvellement + mise en œuvre schéma directeur
- Dispositif d'aide à la réhabilitation des ANC pour la 2ème année
- Travaux eaux pluviales – terrain
- Travaux eaux pluviales renouvellement
- Travaux eaux pluviales schéma directeur
- Travaux eaux pluviales – dépenses imprévues

Pôle petite-enfance, enfance, jeunesse

- Renouvellement de matériel pédagogique
- Logiciel métier + outils pointage

Habitat :

- Pornic agglomération financera deux projets de résidences pour les jeunes actifs à Pornic et Sainte Pazanne. Pour l'année 2021, une participation d'équilibre à CISN est inscrite à hauteur de 476 000 € (Crédits de Paiement) ainsi qu'une enveloppe pour le portage foncier de la résidence jeunes de Ste Pazanne à 70 000 €.

Equipements sportifs et culturels

- Entretien des équipement sportifs et culturels :

Economie

- Frais d'étude : requalification des ZAE
- Participation ZAC Pré Boismain
- Réfection de voirie, signalétique, candélabre
- Plan de relance : aides directes en matière d'investissement
- Site internet « entreprendre »

Budget TEOM
Compte Administratif 2020
Affectation des résultats
Budget primitif 2021

Budget TEOM : CA 2020 - section fonctionnement

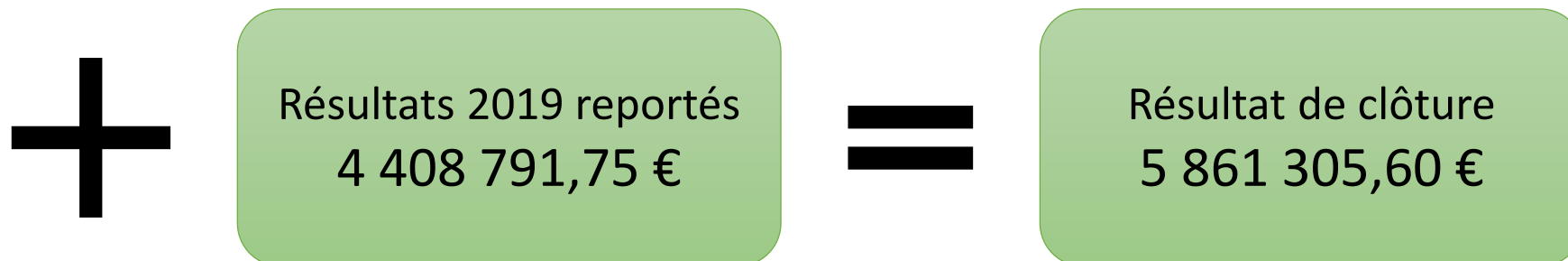
Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2020	Observations
002 - Résultat de fonctionnement reporté	4 408 791,75 €	Reprise du résultat de l'année 2019
013 - Atténuation de charge	6 578,88 €	Remboursement assurance du personnel
70 - Produits des services (<i>Redevances spéciales gros producteurs, campings libre, revente des matériaux, ...</i>)	2 143 575,66 €	Reprises matériaux et soutiens Fluctuation des prix de rachat
73 - Impôts et taxes	8 946 095,00 €	Produit de la taxe
74 - Dotations et participations	1 089 634,90 €	Dont participation CCSE pour l'Eco Centre et remboursement de la TGAP
75 - Autres produits de gestions	1,05 €	
76 - Produits financiers	3 207,24 €	remboursement par le photovoltaïque quote-part emprunt
77 - Produits exceptionnels	149 809,17 €	dont remboursement d'une avance
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	15 499,89 €	
Total (sans résultat reporté)	12 354 401,79 €	
Total (avec résultat reporté)	16 763 193,54 €	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2020	Observations
011 - Charges générales	7 527 958,20 €	contrats de collecte et de traitement (exploitation de l'ECO CENTRE, gestion des déchèteries)
012 - Charges de personnel	507 407,41 €	
65 - Autres charges de gestion courante	580 197,61 €	contribution à TRIVALIS, remboursement quai de transfert ,diverses subventions
66 - Charges financières	415 129,28 €	
67 - Charges exceptionnelles	6 471,73 €	Dont annulations de titres sur exercices antérieurs
68 - Dotations aux provisions	0,00 €	
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	
023 - Virement à la section d'investissements	0,00 €	Non réalisé car pas de besoin de financement de la section d'investissement
042 - Dotation aux amortissements	1 864 723,71 €	Amortissement de l'Eco-Centre, du CET de l'Aiguillon, travaux déchèteries (travail en lien avec le TP)
Total	10 901 887,94 €	

Compte administratif budget TEOM section fonctionnement



Budget TEOM : CA 2020 - section investissement

Recettes d'investissement

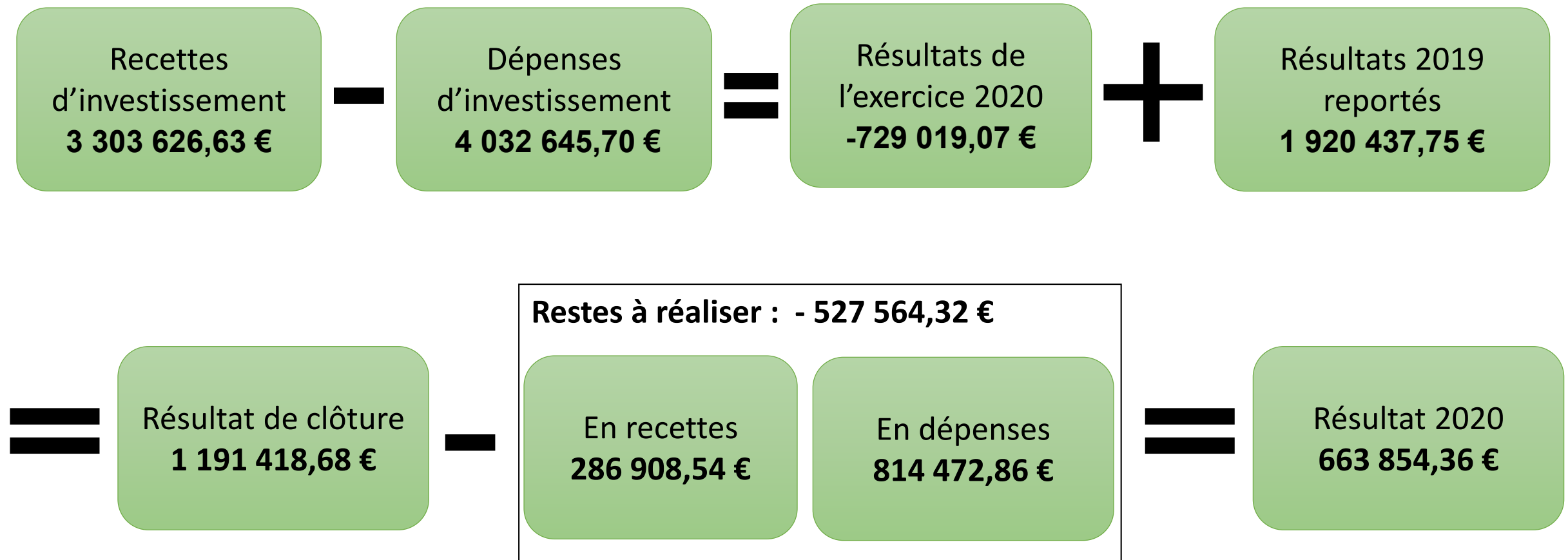
Chapitre	CA 2020	Observations
001 - solde d'exécution reporté	1 920 437,75 €	Report 2019
10 - FCTVA	366 592,20 €	
1068 - Excédents de fonctionnement	90 789,21 €	Affectation du résultat 2019
13 - Subventions d'investissement	870 625,98 €	Subventions nouvelle déchèterie Génrière 2
16 - Emprunts et dettes		
23 - Immobilisation en cours	38 638,35 €	Dont remboursements d'avances
27 - Autres immobilisations financières	27 502,50 €	Remboursement par le photovoltaïque d'une quote-part d'emprunt
041 - Opérations patrimoniales	44 754,68 €	
040- Amortissements des immobilisations	1 864 723,71 €	
Total de l'année	3 303 626,63 €	
Total avec reports	5 224 064,38 €	
Restes à réaliser	286 908,54 €	Solde subvention déchèterie
Total	5 752 743,52 €	

Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2020	Observations
16- Remboursements d'emprunts	1 248 347,39 €	
204 - Subventions d'équipement	612,44 €	Ecriture spécifique avec le SYDELA
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs...)	245 758,21 €	Colonnes et conteneurs, ordinateurs,...
23- Immobilisation en cours (<i>travaux</i>)	2 477 673,09 €	Nouvelle déchèterie Génrière 2
020 - dépenses imprévues		
040 - Opérations d'ordre entre sections	15 499,89 €	
041 – Opérations patrimoniales	44 754,68 €	
Total	4 032 645,70 €	
Restes à réaliser	814 472,86 €	Colonnes et travaux à l'éco centre
Total	4 847 118,56 €	

Compte administratif budget TEOM – section investissement

Résultats



Compte administratif 2020 budget TEOM

- **Affectation des résultats de fonctionnement 2020 : 5 861 305.60 €**
 - Affectation partielle de l'excédent en section d'investissement à hauteur de 1 000 000 €
 - Reprise partielle du résultat en section de fonctionnement pour 4 861 305.60 €

Budget TEOM : BP 2021 section fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/BS 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
002 - Résultat de fonctionnement reporté	4 408 791 €	4 861 305 €	Reprise partielle du résultat 2020
013 - Atténuation de charges : remboursement frais de personnel	5 500 €	5 000 €	
70 - Produits des services	1 756 400 €	1 700 000 €	Reprises matériaux et soutiens Fluctuation des prix de rachat
73 - Impôts et taxes	8 548 000 €	8 950 000 €	Taxe avec ajustement des bases
74 - Dotations et participations	1 000 500 €	1 015 500 €	Remboursement TGAP et participation par CCSE à l'éco centre
76 - Produits financiers	4 000 €	4 000 €	Remboursement par le photovoltaïque quote-part emprunt
77 - Produits exceptionnels	500 €	500 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	15 499 €	11 940 €	
Total	15 739 191 €	16 548 246 €	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/BS 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
011 - Charges générales	8 013 480,04 €	8 442 024 €	Evolution de la TGAP, formule de révision prix des marchés (carburant) – évolution des tonnages Ménage COVID, surcoût traitement bois
012 - Charges de personnel	554 498,00 €	560 000 €	
65 - Autres charges de gestion courante	593 445,00 €	686 500 €	Dont TRIVALIS
66 - Charges financières	430 000,00 €	422 320 €	
67 - Charges exceptionnelles	10 000,00 €	10 000 €	
68 - Dotations aux provisions	0,00 €	0,00 €	
022 - Dépenses imprévues	260 000,00 €	52 271 €	
023 - Virement à la section d'investissements	3 870 891,00 €	4 500 000,00 €	Financement de la section d'investissement
042 - Dotation aux amortissements	2 006 877,71 €	1 875 131 €	Ajout des amortissements de Villeneuve en Retz
Total	15 739 191,75 €	16 548 246,49 €	

Budget TEOM : BP 2021 section investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/BS 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
001 - solde d'exécution reporté	1 920 437 €	1 191 418 €	Reprise des résultat 2020
10222 - FCTVA	100 480 €	385 000 €	
1068 - Excédents de fonctionnement	90 789 €	1 000 000 €	Affectation partielle du résultat 2020
13 - Subventions d'investissement	1 167 619 €	59 380 €	Régularisation d'une subvention suite à une erreur d'imputation
16 - Emprunts et dettes	0 €	0 €	
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 870 891 €	4 500 000 €	Virement de la section fonctionnement
27 - Autres immobilisations financières	28 000 €	28 000 €	Remboursement par le photovoltaïque quote-part emprunt
041 - Opérations patrimoniales	75 000 €	100 000 €	
040- Amortissements des immobilisations	2 006 877 €	1 875 131 €	amortissements
Total	7 339 656 €	9 138 930 €	
Restes à réaliser		286 908 €	Solde subvention de la région pour la déchèterie
Total		9 425 839 €	

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/BS 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
16 - Remboursements d'emprunts	1 250 000 €	1 265 000 €	
20 – immobilisations incorporelles		59 000 €	Etudes futures déchèteries
204 - Subventions d'équipement versées	612 €	0 €	
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs...)	994 419 €	1 875 345 €	Prov achat de terrain et locaux de stockage, sondes colonnes
23- Immobilisation en cours (<i>travaux</i>)	6 810 305 €	5 040 699 €	Investissements prévus au ROB : Equipement de pré-collecte des déchets / Colonnes aériennes de tri sélectif / Colonnes enterrées et semi-enterrées / Déchèteries / Eco Centre (dont défense incendie du site) Provision pour nouvelle déchèterie et Eco Centre (ISDND)
13 - Subventions d'investissement		59 380 €	Régularisation d'une subvention suite à une erreur d'imputation
020 - dépenses imprévues	114 257 €	200 000 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	15 499 €	11 940 €	
041 - Opérations patrimoniales	75 000 €	100 000 €	
Total	9 260 094 €	8 611 366 €	
Restes à réaliser		844 473 €	Colonnes et travaux à l'éco centre

Budget REOM
Compte Administratif 2020
Affectation des résultats
Budget principal 2021

Budget REOM : CA 2020 – section fonctionnement

Recettes de fonctionnement

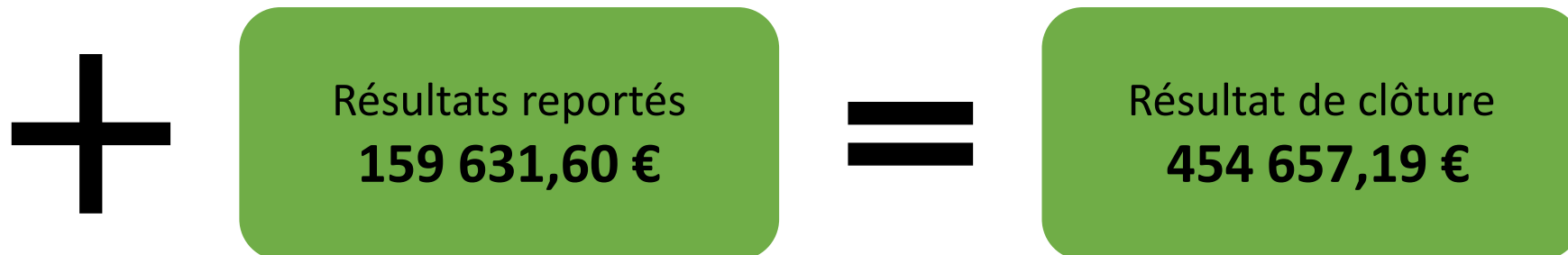
Chapitre	CA 2020	OBSERVATIONS
002 - résultat reporté	159 631,60 €	
70 - Vente de produits fabriqués, prestations de services	1 975 405,95 €	Redevances et dépôts en déchèterie
74 - Subventions d'exploitation	395 939,66 €	Soutiens éco-organismes et vente de matériaux
77 - Produits exceptionnels	10 178,31 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 025,09 €	
Total sans le report	2 397 549,01 €	
Total avec le report	2 557 180,61 €	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2020	OBSERVATIONS
011 - Charges générales	1 501 676,63 €	Prestations de collecte
012 - Charges de personnel	139 469,92 €	
65 - Autres charges de gestion courante (<i>prestation de traitement avec TRIVALIS et transfert des emballage vers CCSE</i>)	200 015,21 €	Variation des tonnages de la collecte sélective (cout du chargement transport et tri) ; créances éteintes/admises en non valeurs (résorption des impayés)
66 - Charges financières	602,92 €	ICNE
67 - Charges exceptionnelles	217 815,12 €	Cofinancement éco centre, Titres à annuler
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	
023 - Virement à la section investissement	0,00 €	Non réalisé car pas de besoin de financement de la section d'investissement
042 - Dotation aux amortissements	42 943,62 €	
Total	2 102 523,42 €	

Compte administratif budget REOM section fonctionnement

Résultats



Budget REOM : CA 2020 – section investissement

Recettes d'investissement

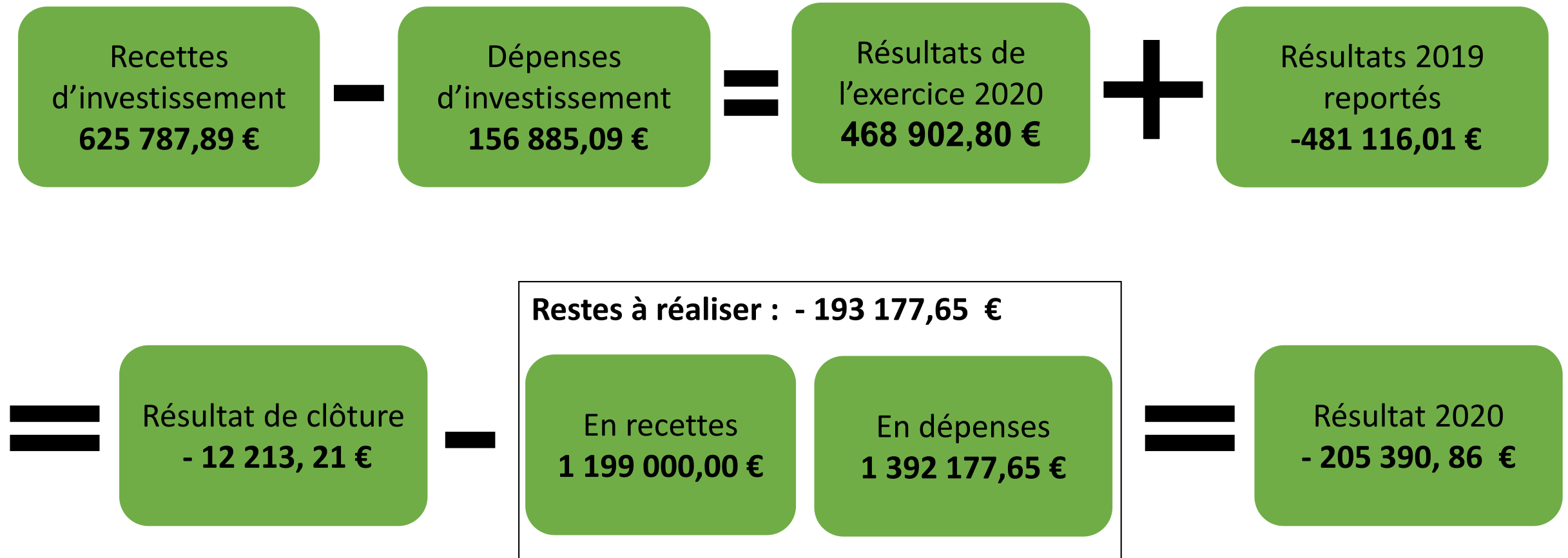
Chapitre	CA 2020	Observations
001 - solde d'exécution reporté	0,00 €	
10 - FCTVA	19 122,82 €	Décalage des travaux pour le pôle environnemental
1068- Autres réserves	62 468,27 €	Affectation du résultat de fonctionnement 2019
13 - Subventions d'investissement	0,00 €	
16 - Emprunts et dettes	500 000,00 €	Emprunt réalisé sur 2020
23 - Immobilisation en cours	1 253,18 €	Révisions négatives
021 - Virement de la section d'exploitation	0,00 €	Non réalisé car pas de besoin de financement de la section d'investissement
040- Amortissements des immobilisations	42 943,62 €	
041- Opérations patrimoniales	0,00 €	
Total	625 787,89 €	
Reste à réaliser	1 199 000,00 €	Travaux nouvelle déchèterie – Pont Béranger
Total	2 030 178,75€	

Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2020	Observations
001 - Solde d'exécution reporté	481 116,01 €	Déficit d'investissement
16 - Remboursements d'emprunts	0,00 €	Fin de l'emprunt
21 - Immobilisations corporelles	55 630,12 €	Conteneurs
23 - Immobilisation en cours	85 229,88 €	Début des travaux du Pôle environnemental de Pont Béranger
020 - dépenses imprévues	0,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	16 025,09 €	
Total sans report	156 885,09 €	
Total avec report	638 001,10 €	
Reste à réaliser	1 392 177,65 €	Solde des subventions pour la déchèterie- Pont Béranger
Total	1 824 787,89 €	

Compte administratif budget REOM – section investissement

Résultats



Compte administratif 2020 budget REOM

- **Affectation des résultats de fonctionnement 2020 : 454 657,19 €**
 - Affectation partielle de l'excédent en section d'investissement d'une part « en réserve réglementée » (1064) pour 500 € et d'autre part en « autres réserves » (1068) à hauteur de 213 000 € sur le budget 2021.
 - Reprise partielle du résultat en section d'exploitation pour 241 157.19 € sur le budget 2021

Budget REOM : BP 2021 section fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
002 - résultat reporté	159 631,60 €	241 157,19 €	Reprise excédent de fonctionnement 2020
70 - Vente de produits fabriqués, prestations de services	1 900 546,00 €	1 975 000,00 €	Redevances et dépôts en déchèterie
74 - Subventions d'exploitation	349 987,00 €	300 000,00 €	Soutiens éco-organismes et vente de matériaux
77 - Produits exceptionnels	1 974,91 €	1 000,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 025,09 €	16 025,09 €	
Total	2 268 533,00 €	2 533 182,28 €	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
002 - Résultat reporté	0,00 €	0,00 €	
011 - Charges générales	1 660 601,60 €	1 604 990,00 €	Prestation de collecte
012 - Charges de personnel	140 000,00 €	140 000,00 €	
65 - Autres charges de gestion courante	284 070,00 €	275 600,00 €	Variation des tonnages de la collecte sélective (cout du chargement transport et tri) ; créances éteintes/admises en non valeurs (résorption des impayés)
66 - Charges financières	5 000,00 €	1 700,00 €	Intérêts
67 - Charges exceptionnelles	242 500,00 €	259 400,00 €	Cofinancement éco centre, Titres à annuler
022 - Dépenses imprévues	49 265,38 €	17 390,26 €	
023 - Virement à la section investissement	0,00 €	180 000,00 €	
042 - Dotation aux amortissements	46 727,62 €	54 102,02 €	
Total	2 428 164,60 €	2 533 182,28 €	

Budget REOM : BP 2021 section investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/BS 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
001 - solde d'exécution reporté	0,00 €	0,00 €	
10 - FCTVA	143 737,38 €	272 863,93 €	
1068- Autres réserves	62 468,27 €	213 500,00 €	Affectation du résultat de fonctionnement 2020
13 - Subventions d'investissement	1 199 000,00 €	0,00 €	
16 - Emprunts et dettes	1 000 000,00 €	0,00 €	
021 - Virement de la section d'exploitation	0,00 €	180 000,00 €	
040- Amortissements des immobilisations	46 727,62 €	54 102,02 €	
041 - Opérations patrimoniales	90 000,00 €	80 000,00 €	
Total	2 541 933,27 €	800 465,95 €	
Restes à réaliser		1 199 000,00 €	Décalage dans la réalisation de la nouvelle déchèterie de Pont Béranger
Total		1 999 465,95 €	

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/BS 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
001 - Solde d'exécution reporté	481 116,01 €	12 213,21 €	Reprise du déficit d'investissement 2020
16 - Remboursements d'emprunts	0,00 €	0,00 €	
21 - Immobilisations corporelles	99 589,72 €	74 050,00 €	Conteneurs et colonnes
23 - Immobilisation en cours	1 804 407,54 €	395 000,00 €	Complément travaux de la nouvelle déchèterie de Pont Béranger
020 - dépenses imprévues	50 794,91 €	30 000,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	16 025,09 €	16 025,09 €	
041 - Opérations patrimoniales	90 000,00 €	80 000,00 €	
Total	2 541 933,27 €	607 288,30 €	
Restes à réaliser		1 392 177,65 €	Décalage dans la réalisation de la nouvelle déchèterie de Pont Béranger
Total		1 999 465,95 €	

Budget Pôle Eau
Compte Administratif 2020
Affectation des résultats
Budget principal 2021

CA 2020 Assainissement Collectif - fonctionnement

Recettes d'exploitation

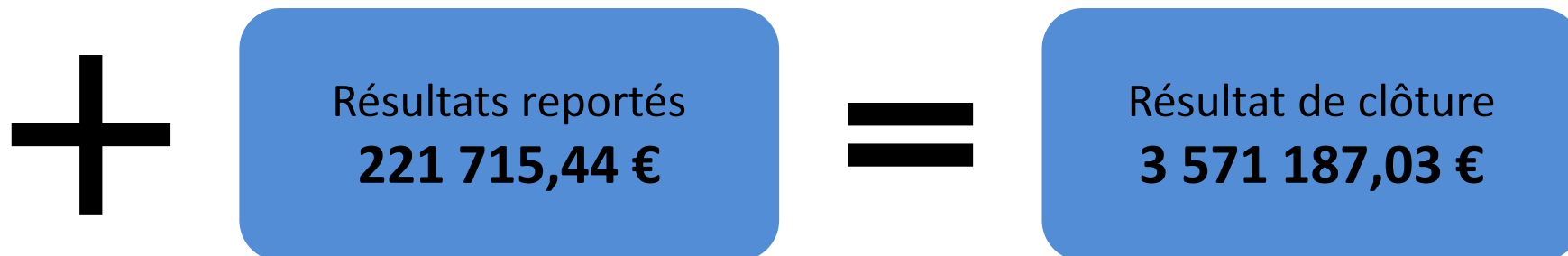
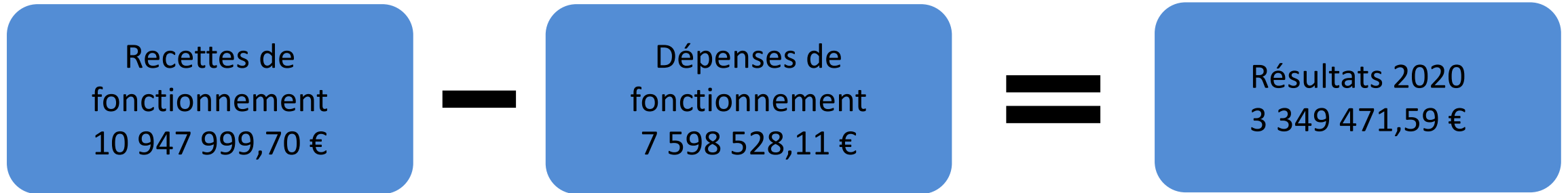
Chapitre	CA 2020	Observations
002 - Résultats d'exploitation	221 715,44 €	
013 - Atténuations de charges	0,00 €	
70 - Ventes de produits fabriqués	9 393 221,21 €	Redevance d'assainissement, participation pour le raccordement au réseau
74 - Subventions d'exploitation	43 060,00 €	diverses participations
75 - Autres produits de gestion courante	8 462,48 €	
76 – Charges exceptionnelles		
77 - Produits exceptionnels	413 051,86 €	dont 300 000 € reprise de résultats de Villeneuve
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 090 204,15 €	Amortissements
Total sans résultats reportés	10 947 999,70 €	
Total avec reports	11 169 715,14 €	

Dépenses d'exploitation

Chapitre	CA 2020	Observations
023 - Virement à la section d'investissements	0,00 €	
011 - Charges générales	3 443 149,61 €	dont rémunération des délégués
012 - Charges de personnel et frais assimilés	391 932,59 €	
65 - Autres charges de gestion courante	4 270,55 €	
66 - Charges financières	471 594,77 €	
67 - Charges exceptionnelles	259 337,80 €	dont remboursement ZAC Malessard
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 028 242,79 €	Amortissements
Total	7 598 528,11 €	

CA Assainissement Collectif - fonctionnement

Résultats



CA 2020 Assainissement Collectif - investissement

Recettes d'investissement

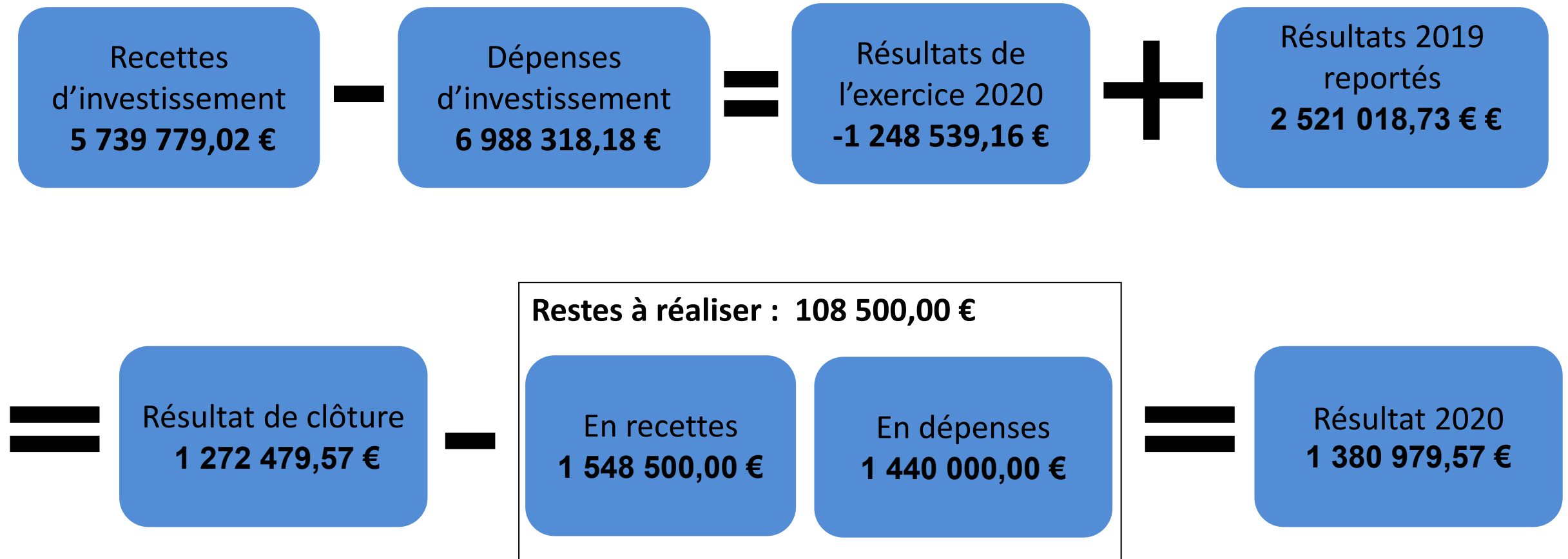
Chapitre	CA 2020	Observations
001 - Solde d'exécution de la section d'investissements reporté	2 521 018,73 €	Reprise de l'excédent d'investissement 2019
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	
10 - Excédents de fonctionnement	2 400 000,00 €	Affectation de l'excédent de fonctionnement 2019
13 - Subventions d'investissement	140 125,91 €	Subventions de l'agence de l'eau
1678 - Emprunts et dettes	10 845,61 €	Avance de l'agence de l'eau
23 - Immobilisation en cours	69 312,49 €	Révisions négatives
040 - Opérations d'ordre entre sections	3 028 242,79 €	Amortissements
041 - Opérations patrimoniales	91 252,22 €	
Total sans report	5 739 779,02 €	
Total avec report	8 260 797,75 €	
Reste à réaliser	1 548 500,00 €	
Total	9 809 297,75 €	

Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2020	Observations
16 - Remboursements d'emprunts	1 224 292,79 €	
20 - Immobilisations corporelles	7 200,00 €	Logiciel SIG
21 - immobilisation corporelle	3 410,00 €	
23 - Immobilisation en cours	4 571 959,02 €	Décalage des travaux : STEP de Pornic et des Moutiers en Retz – extension de réseaux de Pornic = restes à réaliser
020 - Dépenses imprévues	0,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 090 204,15 €	Amortissement
041 - Opérations patrimoniales	91 252,22 €	
Total	6 988 318,18 €	
Reste à réaliser	1 440 000,00 €	
Total	8 428 318,18 €	

CA Assainissement Collectif - investissement

Résultats



Compte administratif 2020 budget Assainissement collectif

- **Affectation des résultats de fonctionnement 2020: 3 571 187.03 €**
 - Affectation de l'excédent en totalité en section d'investissement d'une part « en réserve réglementée » (1064) pour 20 € et d'autre part en « autres réserves » (1068) à hauteur de 3 571 167.03 €.

BP 2021 - Assainissement Collectif - fonctionnement

Recettes d'exploitation

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
002 - Résultats reportés	221 715,44 €	0,00 €	
013 - Atténuations de charges	1 000,00 €	1 000,00 €	
70 - Ventes de produits fabriqués	8 093 000,00 €	8 358 000,00 €	Redevance d'assainissement, participation pour le raccordement au réseau
74 - Subventions d'exploitation	11 000,00 €	11 000,00 €	diverses participations
75 - Autres produits de gestion courante	8 480,00 €	8 480,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 150 000,00 €	1 400 000,00 €	Ajustement des amortissements
Total	9 485 195,44 €	9 778 480,00 €	

Dépenses d'exploitation

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
023 - Virement à la section d'investissements	1 368 490,00 €	1 100 000,00 €	
011 - Charges générales	3 450 200,00 €	4 201 200,00 €	Estimation à la hausse des rattachements réels des coûts de rémunération des délégataires pour l'année 2020
012 - Charges de personnel et frais assimilés	432 600,00 €	480 000,00 €	Nouveaux postes
65 - Autres charges de gestion courante	5 600,00 €	4 000,00 €	
66 - Charges financières	554 660,98 €	500 000,00 €	
67 - Charges exceptionnelles	418 500,00 €	182 000,00 €	Titres annulatifs sur exercice antérieur
022 - Dépenses imprévues	201 715,44 €	111 280,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 053 429,02 €	3 200 000,00 €	Ajustement des amortissements
Total	9 485 195,44 €	9 778 480,00 €	

BP 2021 - Assainissement Collectif - investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
001 - Solde d'exécution de la section d'investissements reporté	2 521 018,73 €	1 272 479,57 €	Reprise de l'excédent d'investissement 2020
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 368 490,00 €	1 100 000,00 €	
10 - Excédents de fonctionnement	2 400 000,00 €	3 571 187,03 €	Affectation de l'excédent de fonctionnement 2020
13 - Subventions d'investissement	2 577 250,00 €	1 082 312,00 €	
16 - Emprunts et dettes	361 222,25 €	0,00 €	Emprunt non réalisé
238 - Remboursement d'avances forfaitaires	0,00 €		
040 - Opérations d'ordre entre sections	3 053 429,02 €	3 200 000,00 €	Ajustement des amortissements
041 - Opérations patrimoniales	250 000,00 €	200 000,00 €	
Total	12 531 410,00 €	10 425 978,60 €	
Restes à Réaliser		1 548 500,00 €	
Total		11 974 478,60 €	

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
16 - Remboursements d'emprunts	1 297 000,00 €	1 355 000,00 €	
20 - Immobilisations corporelles	10 000,00 €	20 000,00 €	
21 - immobilisation corporelle	13 410,00 €	215 000,00 €	Dont provision pour du foncier
23 - Immobilisation en cours	9 811 000,00 €	7 044 478,60 €	Investissements présentés au ROB avec principalement : : Stations d'épuration 395 K€ / Extensions de réseaux 1 620 M€ / Fiabilisations de réseaux 2 272 K€ / Réhabilitations de réseaux 1 617 K€
020 - Dépenses imprévues	0,00 €	300 000,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 150 000,00 €	1 400 000,00 €	
041 - Opérations patrimoniales	250 000,00 €	200 000,00 €	
Total	12 531 410,00 €	10 534 478,60 €	
Restes à Réaliser		1 440 000,00 €	
Total		11 974 478,60 €	

CA 2020 + BP 2021 Assainissement Non Collectif

Recettes d'exploitation

Chapitre	CA 2020	BP/BS 2020	BP 2021	Observations
002 - Résultat de fonctionnement reporté	27 288,60 €	0,00 €	5 395,01 €	
70 - Ventes de produits fabriqués	101 965,00 €	264 627,00 €	190 228,00 €	Facturation des contrôles
74 - Subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Total sans reports	101 965,00 €	264 627,00 €	195 623,01 €	
Total avec report	129 253,60 €			

Dépenses d'exploitation

Chapitre	CA 2020	BP/BS 2020	BP 2021	Observations
011 - Charges générales	83 448,22 €	207 033,60 €	135 623,01 €	Contrat de prestation des contrôles
012 - Charges de personnel et frais assimilés	40 094,37 €	75 000,00 €	50 000,00 €	
65 - Autres charges de gestion courante financières	0,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €	
67 - Charges exceptionnelles	316,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	3 882,00 €	4 000,00 €	
Total	123 858,59 €	291 915,60 €	195 623,01 €	

Résultats 2020 sans report : -21 893,59 €

Résultats 2020 avec intégration des reports : 5 395,01 €

Reprise du résultat en section d'exploitation

CA 2020 budget GEMAPI - section fonctionnement

Recettes de fonctionnement

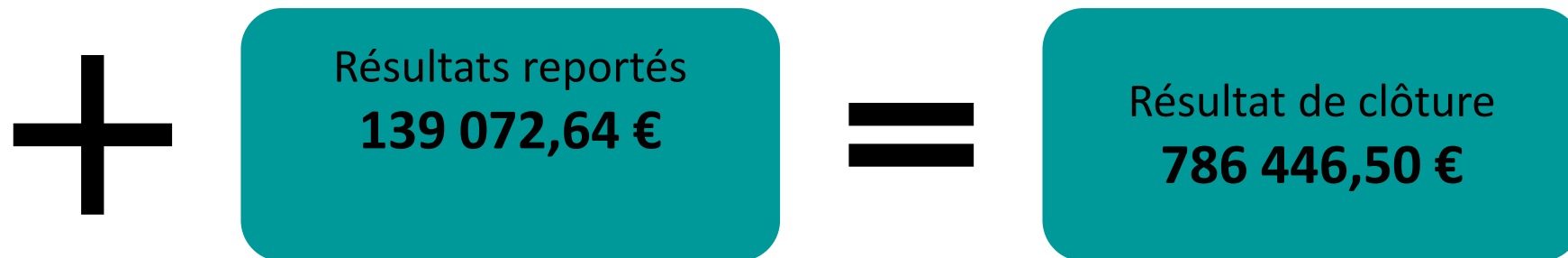
Chapitre	CA 2020	Observations
002 - Résultat reporté	139 072,64 €	
73 - Impôts et taxes	1 269 599,00 €	Taxe GEMAPI
74 - Dotations subventions	99 250,00 €	Subventions agence de l'eau
77 - Produits exceptionnels		
Total sans résultats reportés	1 368 849,00 €	
Total avec reports	1 507 921,64 €	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2020	Observations
011 - Charges générales	376 197,54 €	
012 - Charges de personnel et frais assimilés	119 939,00 €	
014 - Atténuations de produits	7 661,00 €	
65 - Autres charges de gestion courante	172 173,79 €	Contribution au SAH
66 - Charges financières	588,81 €	
67 - Charges exceptionnelles	40 000,00 €	Remboursement 1/5ème de la subvention au budget principal
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	
023 - Virement à la section fonctionnement	0,00 €	
042 - Opérations d'ordre entre section	4 915,00 €	
Total	721 475,14 €	

Résultat CA 2019 GEMAPI - fonctionnement

Résultats



CA 2020 budget GEMAPI - section investissement

Recettes d'investissement

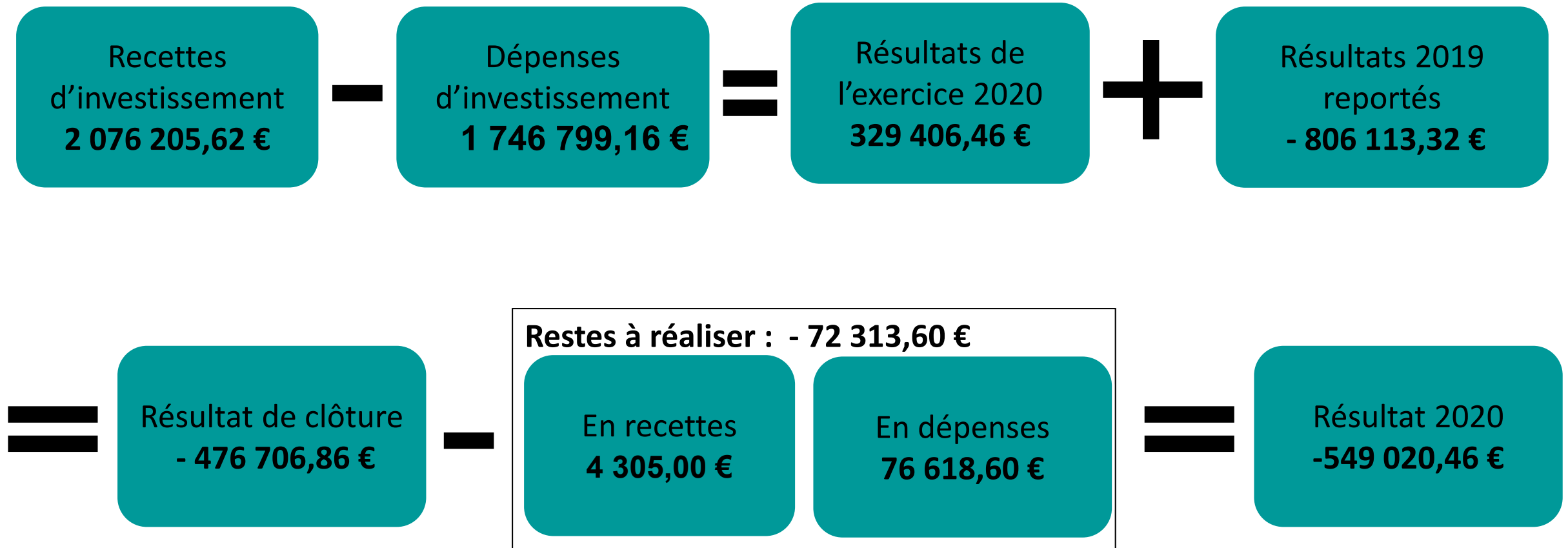
Chapitre	CA 2020	Observations
13 - Subventions d'investissement	869 182,22 €	
16 - Emprunts et dettes	500 000,00 €	
10 - FCTVA	182 108,40 €	
1068 - Excédents de fonctionnement	520 000,00 €	
238 - Remboursement avances forfaitaires		
458201 - Opération pour le compte de tiers	4 915,00 €	
021 - Virement de la section fonctionnement		
Total	2 076 205,62 €	
Reste à réaliser	4 305,00 €	
Total	2 080 510,62 €	

Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2020	Observations
001 Solde d'exécution reporté	806 113,32 €	
13 - Subventions d'investissement	501 365,66 €	Correction d'imputation d'une subvention
16 - Remboursements d'emprunts	20 833,33 €	
204 - Subventions d'équipement	0,00 €	
21 - Immobilisations corporelles	0,00 €	
23 - Immobilisation en cours	1 224 600,17 €	Travaux
458101 - Opération pour le compte de tiers	0,00 €	
Total sans report	1 746 799,16 €	
Total avec report	2 552 912,48 €	
Reste à réaliser	76 618,60 €	
Total	2 629 531,08 €	

Résultat CA 2020 GEMAPI - investissement

Résultats



Compte administratif 2020 budget GEMAPI

- **Affectation des résultats de fonctionnement 2020 : 786 446.50 €**
 - Affectation totale de l'excédent en section d'investissement à hauteur de 786 446.50 €

BP 2021 budget GEMAPI - section fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	Observations
002 - Résultat reporté	139 072,64 €		
73 - Impôts et taxes	1 262 586,00 €	1 262 586,00 €	Taxe GEMAPI
74 - Dotations subventions	84 414,00 €	163 045,00 €	
042 – Opération d'ordre de transfert		61 455,00 €	1 ^{er} amortissement de subventions
Total	1 486 072,64 €	1 487 086,00 €	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	Observations
011 - Charges générales	592 802,00 €	531 600,02 €	
012 - Charges de personnel et frais assimilés	166 000,00 €	200 000,00 €	Remboursement au budget principal
014 - Atténuations de produits	19 072,64 €	10 000,00 €	Provision pour dégrèvements
65 - Autres charges de gestion courante	217 000,00 €	220 000,00 €	
66 - Charges financières	5 000,00 €	6 290,98 €	
67 - Charges exceptionnelles	40 000,00 €	40 000,00 €	Remboursement au BP
022 - Dépenses imprévues	45 085,00 €	15 000,00 €	
023 - Virement à la section fonctionnement	396 198,00 €	362 270,00 €	
042 - Opérations d'ordre entre section	4 915,00 €	101 925,00 €	1 ^{er} amortissement de travaux
Total	1 486 072,64 €	1 487 086,00 €	

BP 2021 budget GEMAPI - section investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	Observations
13 - Subventions d'investissement	1 021 536,00 €	519 422,00 €	
16 - Emprunts et dettes	1 217 410,38 €	1 410 000,00 €	Emprunt
10 - FCTVA	349 820,00 €	488 000,00 €	
1068 - Excédents de fonctionnement	520 000,00 €	786 446,50 €	Affectation totale de l'excédent de fonctionnement 2020
021 - Virement de la section fonctionnement	396 198,00 €	362 270,00 €	
040 - Opérations d'ordre	4 915,00 €	101 925,00 €	1 ^{er} amortissement des travaux
041 - Opérations patrimoniales	100 000,00 €	50 000,00 €	
Total	3 609 879,38 €	3 718 063,50 €	
Restes à réaliser		4 305,00 €	
Total		3 722 368,50 €	

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	Observations
001 - Solde d'exécution	806 113,32 €	476 706,86 €	
20 - Immobilisations incorporels	15 000,00 €	5 000,00 €	
204 - Subventions d'équipement versées	55 000,00 €	40 000,00 €	Subvention pour travaux réalisés par St Pazanne
21 - Immobilisations corporelles	11 382,40 €	15 000,00 €	
23 - Immobilisation en cours	2 081 018,00 €	2 897 866,00 €	Investissements prévus au ROB : Prévention des inondations : 953 K€ / Gestion des milieux aquatiques : 956 K€ / Gestion du trait de côte : 987 K€
13 - Subventions d'investissement	501 365,66 €	0,00 €	Régularisation d'écriture en 2020
16 - Remboursements d'emprunts	40 000,00 €	99 722,04 €	
040 - Opérations d'ordre transfert entre section		61 455,00 €	1 ^{er} amortissement de subventions
041 - Opérations patrimoniales	100 000,00 €	50 000,00 €	
Total	3 609 879,38 €	3 645 749,90 €	
Restes à réaliser		76 618,60 €	
Total		3 722 368,50 €	

Budget Transports Scolaires

Compte Administratif 2020

Affectation des résultats

Budget principal 2021

CA 2020 + BP 2021 Transports scolaires

Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2020	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
002 - Résultat de fonctionnement reporté	732 740,72 €	732 740,72 €	0,00 €	Reprise du résultat 2019
013 - Autres remboursements	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
70 - Vente de produits fabriqués, prestations de services	377 268,00 €	440 000,00 €	330 000,00 €	Recettes des familles sur la base du tarif unifié : 110 €
74 - Subventions d'exploitation	1 704 314,82 €	1 832 500,00 €	1 825 000,00 €	Reversement Région et autres collectivités
75 - Autres produits de gestion courante	0,51 €	20,00 €	20,00 €	
77 - Produits exceptionnels	2 212,94 €	680,00 €	1 501 000,00 €	
Total sans report	2 083 796,27 €	3 005 940,72 €	3 656 020,00 €	
Total avec report	2 816 536,99 €			

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2020	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
002 - résultat reporté	0,00 €	0,00 €	179 339,72 €	Reprise du résultat 2020
011 - Charges générales	2 810 605,78 €	2 812 206,72 €	3 280 880,28 €	Marchés transports et convention Région
012 - Charges de personnel	184 261,51 €	185 784,00 €	190 600,00 €	
65 - Autres charges de gestion courante	525,42 €	2 950,00 €	1 700,00 €	Créances éteintes
66 - Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
67 - Charges exceptionnelles	484,00 €	5 000,00 €	3 500,00 €	Titres annulés sur exercices antérieurs
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Total	2 995 876,71 €	3 005 940,72 €	3 656 020,00 €	

Résultats 2020
- 179 339,72 €

Reprise du résultat
en section
d'exploitation

Budget Photovoltaïque

Compte Administratif 2020

Affectation des résultats

Budget principal 2021

CA 2020 + BP 2021 Photovoltaïque - fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2020	BP/BS/DM 2020	BP 2021	Observations
002 - Résultat de fonctionnement reporté	19 417,19 €	19 417,19 €	29 250,64 €	
70 -Ventes de produits fabriqués, prestation de services	68 811,13 €	65 000,00 €	65 000,00 €	
Total sans report	68 811,13 €	84 417,19 €	94 250,64 €	
Total avec report	88 228,32 €			

Résultats 2020
29 250,64 €

Reprise du résultat en
section d'exploitation

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2020	BP/BS/DM 2020	BP 2021	Observations
011 - Charges générales	7 938,43 €	30 909,19 €	40 742,64 €	
012 - Charges de personnel	3 052,02 €	3 500,00 €	3 500,00 €	
66 - Charges financières	6 979,23 €	9 000,00 €	9 000,00 €	
042 - Dotation aux amortissements	41 008,00 €	41 008,00 €	41 008,00 €	
Total	58 977,68 €	84 417,19 €	94 250,64 €	

CA 2020 + BP 2021 Photovoltaïque - investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	CA 2020	BP/BS/DM 2020	BP 2021	Observations
001 - solde d'exécution reporté	105 082,60 €	36 000,00 €	38 000,00 €	
040 - Amortissements des immobilisations	41 008,00 €	110 090,60 €	115 133,22 €	
Total sans report	146 090,60 €	146 090,60 €	153 133,22 €	

Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2020	BP/BS/DM 2020	BP 2021	Observations
001 - solde d'exécution reporté				
16 - Remboursements d'emprunts	33 965,38 €	36 000,00 €	38 000,00 €	
21 - Immobilisations Corporelles	0,00 €	110 090,60 €	115 133,22 €	
Total	33 965,38 €	146 090,60 €	153 133,22 €	

Budget Economie

Compte Administratif 2020

Affectation des résultats

Budget principal 2021

Les activités économiques

Elles sont regroupées dans 10 budgets annexes assujettis à la TVA :

-1 budget regroupant le parc immobilier mis en location dénommé « Budget actions économiques » qui porte également l'opération du WIP

-9 budgets regroupant les actions relatives aux zones d'activités gérées en régies :

- ✓ ZAE Bel Air – Chauvé
- ✓ ZAE Bell Air 3 - Chauvé
- ✓ ZAE La Musse et les Gateburières – La Plaine-sur-Mer
- ✓ ZAE La Musse 2 (extension) – La Plaine-sur-Mer
- ✓ ZAE parc d'activités du Pont Béranger – Saint-Hilaire-de-Chaléons
- ✓ ZAE la Princetière – Saint-Michel-Chef-Chef
- ✓ ZAE ZAIC (toutes les zones non dissociées par budget : La Maison Bertin, Les Minées, Le Butai...)
- ✓ ZAE Beausoleil - Port-Saint-Père
- ✓ ZAE Les Mottay 2 – Rouans

Ces 9 budgets sont dits de « lotissement » et à ce titre sont soumis à la comptabilité des stocks.

Actions économiques CA 2020 – section de fonctionnement

Recettes de fonctionnement		
Chapitre	CA 2020	Observation
002 - Résultat de fonctionnement reporté	199 687,69 €	
70 - Produits des services	0,00 €	
75 - Autres produits de gestion courante	168 502,80 €	Loyers des bâtiments relais
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	15 784,89 €	Amortissement des subventions
Total sans reports	184 287,69 €	
Total avec reports	383 975,38 €	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2020	Observation
011 - Charges générales	16 463,70 €	
65 - Autres charges de gestion courante	0,05 €	
66 - Charges financières	0,00 €	
67- Charges exceptionnelles	0,00 €	
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	
042 - Dotation aux amortissements	130 062,08 €	
Total	146 525,83 €	

Résultats 2020
237 449,55 €

Reprise du résultat
en excédent de
fonctionnement

Actions économiques CA 2020 - section d'investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	CA 2020	Observation
001 - Solde d'exécution reporté	405 785,28 €	Reprises des résultats 2019
13 - Subventions d'investissement	0,00 €	
16 - Emprunts et dettes assimilées	528 000,00 €	Avance du BP
165 - Cautions	197,86 €	
23 - Immobilisation en cours - Avances	343 206,74 €	Avance pour le WIP
024 - Produits des cessions	0,00 €	
040- Amortissements des immobilisations	130 062,08 €	
041 - Opérations patrimoniales	1 730 171,21 €	Ecriture comptable en recette et en dépenses
Total de l'année	2 731 637,89 €	
Total avec reports	3 137 423,17 €	
Reste à réaliser	696 795,00 €	
TOTAL	3 834 218,17 €	

Résultats 2020
267 932,23 €

Reprise du résultats
sur l'année 2021

Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2020	Observation
10 - Dotations	1 461,69 €	
16 - Remboursements d'emprunts et cautions	0,00 €	
20 - Immobilisations incorporelles	3 025,00 €	
21 - Immobilisations corporelles	42 243,15 €	
23 - Immobilisation en cours	1 076 805,00 €	Travaux pour le WIP
020 - Dépenses imprévues	0,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	15 784,89 €	Amortissement des subventions
041 - Opérations patrimoniales	1 730 171,21 €	Ecriture comptable en recette et en dépenses
Total	2 869 490,94 €	
Reste à réaliser	373 384,68 €	
Total	3 242 875,62 €	

Actions économiques BP 2021 – section fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
002 - Résultat de fonctionnement reporté	199 687,69 €	237 449,55 €	Reprise de l'excédent de l'année 2020
70 - Produits des services	615,11 €	0,00 €	
75 - Autres produits de gestion courante	154 600,00 €	171 142,00 €	Baisse des loyers des anciens bâtiments et intégration des loyers du WIP
77 - Produits exceptionnels	500,00 €	1 115,11 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	15 784,89 €	666,67 €	
Total	371 187,69 €	410 373,33 €	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
011 - Charges générales	201 025,61 €	284 817,58 €	Premiers charges de fonctionnement du WIP
65 - Autres charges de gestion courante	20 100,00 €	5 100,00 €	Provision pour des créances éteintes
66 - Charges financières	5 000,00 €	0,00 €	
67- Charges exceptionnelles	10 000,00 €	5 000,00 €	
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €	20 000,00 €	
042 - Dotation aux amortissements	130 062,08 €	95 455,75 €	
Total	371 187,69 €	410 373,33 €	

Actions économiques BP 2021 – section d'investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
001 - Solde d'exécution reporté	405 785,28 €	267 932,23 €	
13 - Subventions d'investissement	763 545,00 €	656 100,00 €	Subventions WIP
16 - Emprunts et dettes assimilées	528 000,00 €	0,00 €	
165 - Cautions	10 000,00 €	20 000,00 €	
23 - Immobilisation en cours		135 000,00 €	
24 – Produits de cession		1 000 000,00 €	Vente d'un bâtiment
040- Amortissements des immobilisations	130 062,08 €	95 455,75 €	
041 - Opérations patrimoniales	2 945 000,00 €	700 000,00 €	
Total	4 782 392,36 €	2 874 487,98 €	
Restes à réaliser 2020		696 795,00 €	
Total		3 571 282,98 €	

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/BS/DM 2020	BP 2021	OBSERVATIONS
001 - solde d'exécution reporté			
10 - Dotations	1 461,69 €		
16 - Remboursements d'emprunts et cautions	20 000,00 €	20 000,00 €	Cautions
20 - Immobilisations incorporelles	86 025,00 €	61 500,00 €	
21 - Immobilisations corporelles	390 945,42 €	1 385 000,00 €	Provision achat de terrain nu et bâti
23 - Immobilisation en cours	1 323 175,36 €	980 731,63 €	Travaux d'aménagement du WIP et sur autres bâtiments
020 - Dépenses imprévues		50 000,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	15 784,89 €	666,67 €	
041 - Opérations patrimoniales	2 945 000,00 €	700 000,00 €	
Total	4 782 392,36 €	3 197 898,30 €	
Restes à réaliser 2020		373 384,68 €	
Total		3 571 282,98 €	

Budgets annexes – Zones d'Activités Economiques

9 budgets annexes ZAE.

Ces budgets sont ouverts pour la durée de vie de l'opération de création de la ZAE jusqu'à la fin de la commercialisation. L'équilibre financier de la ZAE s'apprécie au moment de la clôture du budget annexe.

- Budget annexe 2 relatif au Parc d'Activité de Pont Béranger « PAPB » - tranche 1 et 2 et 3 (St Hilaire de Chaléons)
- Budget annexe 3 relatif aux ZAE de la Musse et de la Gatebrutière (la Plaine sur Mer)
- Budget annexe 4 relatif à l'extension de la Princetière Sud (St Michel Chef Chef)
- Budget annexe 5 relatif à la ZAE de Bel Air (Chauvé)
- Budget annexe 6 relatif à la ZAE de Mottay 3 (Rouans)
- Budget annexe 7 relatif à la ZAE Beau Soleil Nord 2 (Sainte-Pazanne)
- Budget annexe 8 relatif à la ZAE de Bel Air 3 (Chauvé)
- Budget annexe 9 relatif à la ZAE de la Musse 2 (la Plaine sur Mer)
- Budget annexe 10 relatif aux Zones d'Activité InterCommunales « ZAIC » : (Les Minées extension (Cheix en Retz) / Mottay (Rouans) / Le Chemin Saulnier (Chaumes en Retz secteur Chéméré) / La Maison Bertin (Saint Hilaire de Chaléons) / La croix Marteau- (Vue) / Beau Soleil Sud (Sainte-Pazanne) / Beauséjour (Port Saint Père) - Beau Soleil Nord (Sainte-Pazanne) –