

# Conseil Communautaire

24/03/2022

# *Comptes de gestion 2021*

# Comptes de gestion 2021

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 :

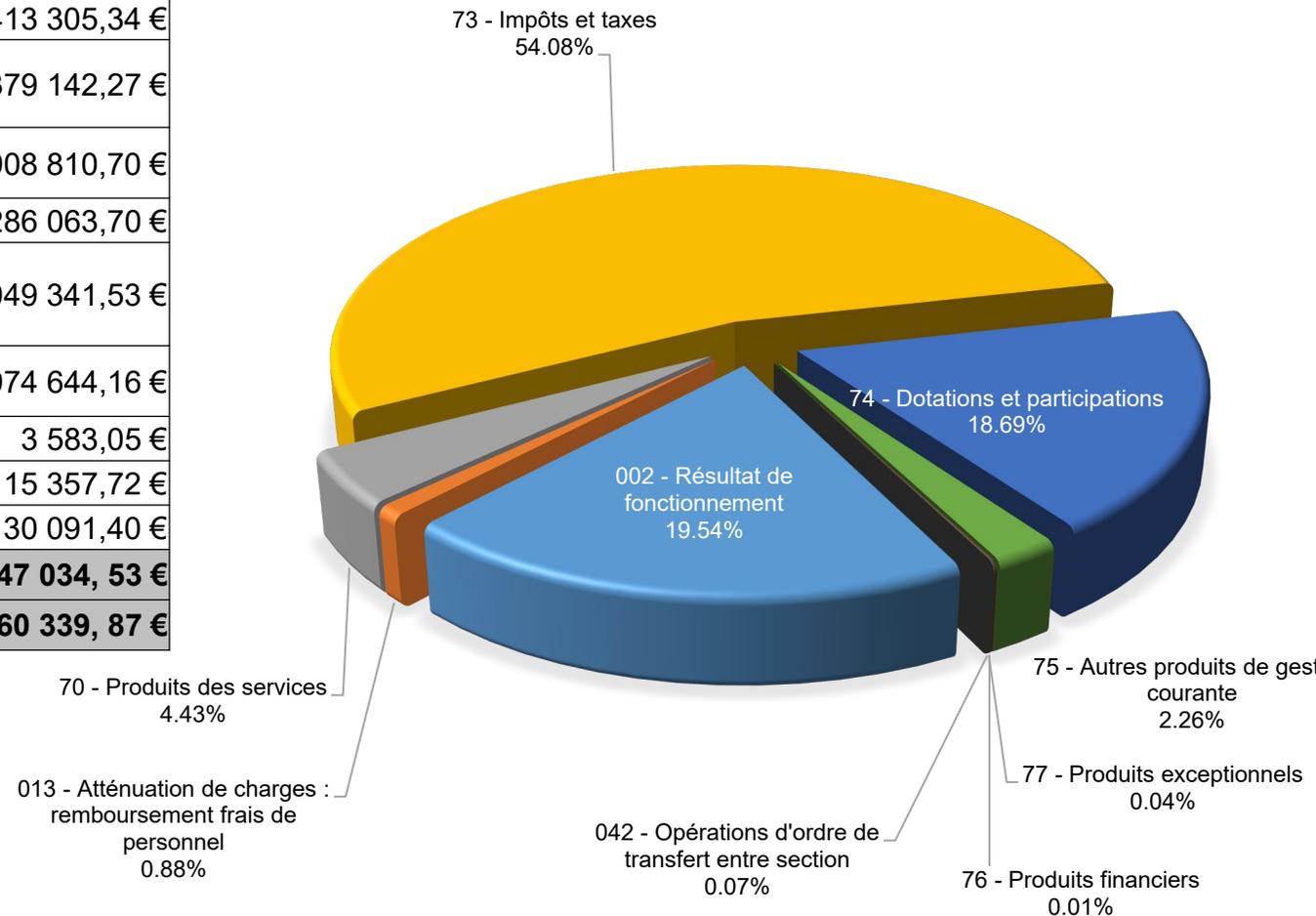
	Résultat de clôture FONCTIONNEMENT	Résultat de clôture INVESTISSEMENT
Budget Principal	-1 648 989.75	-2 480 257.85
Budget annexe TEOM	989 443.42	775 375.02
Budget annexe REOM	231 480.45	56 964.28
Budget annexe TRANSPORT SCOLAIRES	206 646.70	0
Budget annexe PHOTOVOLTAIQUE	12 973.60	6 485.82
Budget annexe ASSAINISSEMENT DSP	2 725 516.16	2 249 785.25
Budget annexe S.P.A.N.C.	13 423.89	0
Budget annexe GEMAPI	681 075.11	-124 820.50
Budget annexe ACTION ÉCONOMIQUE	55 813.12	66 725.35
Budget annexe Optimisation Foncière	0	0
Budget annexe P.A.P.B	-0.20	300 014.00
Budget annexe Z.A.I.C.	-0.41	- 17 455.14
Budget annexe ZAE LA PRINCETIERE	0	-2 930.00
Budget annexe ZAE MUSSE GATEBURIERE	0.40	33 252.00
Budget annexe ZAE BEL AIR	-0.57	54 272.12
Budget annexe ZAE BEL AIR 3	0	- 5 000.00
Budget annexe ZAE MOTTAY 2	0	- 2 400.00
Budget annexe ZAE LA MUSSE 2	0	- 4 500.00
Budget annexe ZAE BEAU SOLEIL 2	0	- 6 075.00

*Budget principal*  
*Compte Administratif 2021*  
*Affectation des résultats*  
*Budget principal 2022*

# Compte administratif budget principal – section fonctionnement

## Recettes de Fonctionnement 2021

Chapitre	Réalisé 2021
002 - Résultat de fonctionnement ( <i>excédent de l'année 2020</i> )	8 413 305,34 €
013 - Atténuation de charges ( <i>Remboursement pour les agents en détachements auprès de l'OTI et pour assurances du personnel</i> )	379 142,27 €
70 - Produits des services ( <i>entrées Aquacentre, Amphithéâtre, Sémaphore et les recettes des services Petite Enfance – Enfance – Jeunesse</i> )	1 908 810,70 €
73 - Impôts et taxes ( <i>4 taxes : TH, FB, FNB, CFE), IFER, TASCOM, CVAE, ...</i> )	23 286 063,70 €
74 - Dotations et participations ( <i>Dotations d'Etat, participations de la CAF, du Département, des budgets annexes, des communes adhérentes au service commun RH, ...</i> )	8 049 341,53 €
75 - Autres produits de gestion courante ( <i>revenus des immeubles de gendarmerie</i> )	974 644,16 €
76 - Produits financiers ( <i>remboursement d'emprunts entre budgets</i> )	3 583,05 €
77 - Produits exceptionnels	15 357,72 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	30 091,40 €
<b>Total sans reports</b>	<b>34 647 034, 53 €</b>
<b>Total avec reports</b>	<b>43 060 339, 87 €</b>



# Compte administratif budget principal – section fonctionnement

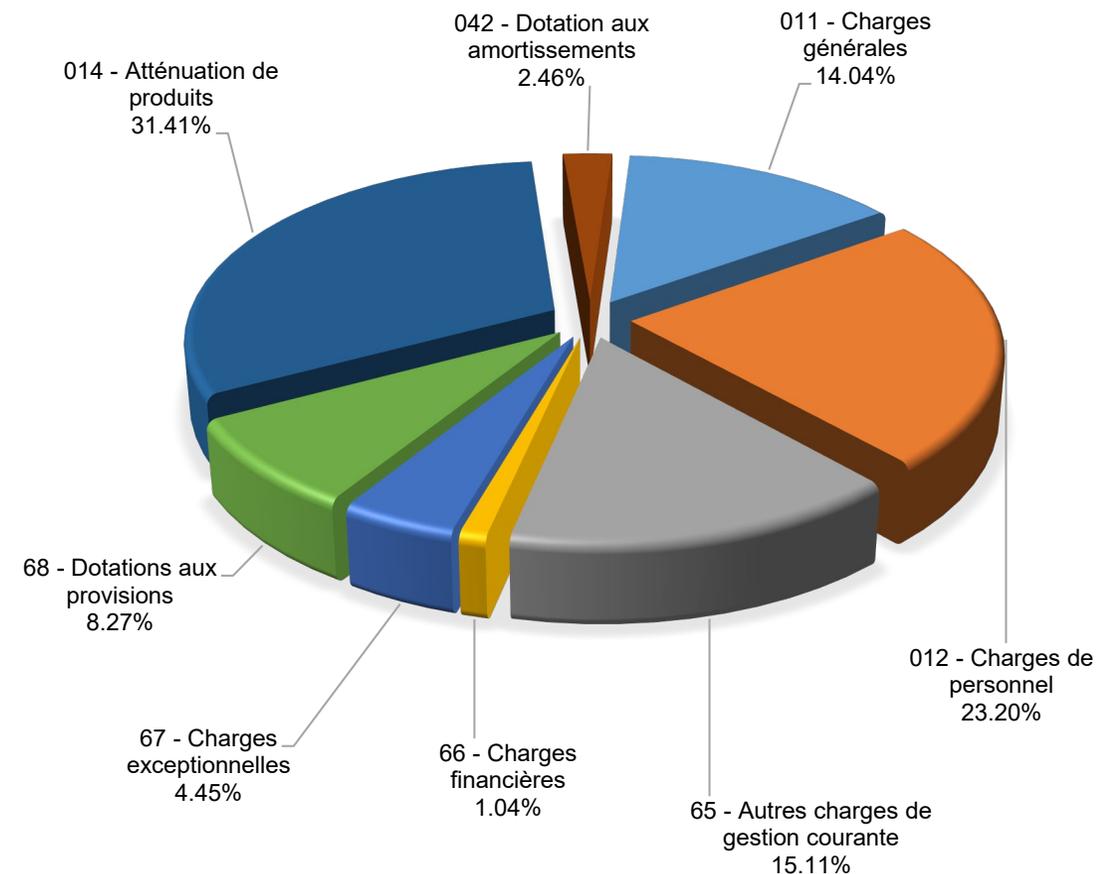
Recettes de Fonctionnement : (BP/BS/DM 2021 + CA 2021)

Chapitre	BP/BS/DM 2021	Réalisé 2021	Observations
002 - Résultat de fonctionnement	8 413 305,34 €	8 413 305,34 €	Reprise des résultats 2020
013 - Atténuation de charges : remboursement frais de personnel	250 000,00 €	379 142,27 €	
70 - Produits des services	1 773 543,00 €	1 908 810,70 €	Régularisation des remboursement des communes / Participations familles PEEJ sous estimées
73 - Impôts et taxes	22 998 451,00 €	23 286 063,70 €	Evolution des bases
74 - Dotations et participations	6 808 924,00 €	8 049 341,53 €	CAF sous estimée ( + 418 0000 € font COVID) + Dotation interco + 80 000 € + compensation CFE (dégrèvement de bases)
75 - Autres produits de gestion courante	963 600,00 €	974 644,16 €	
76 - Produits financiers	4 000,00 €	3 583,05 €	Remboursement d'emprunt entre budgets
77 - Produits exceptionnels	50 000, 00 €	15 357,72 €	Pas de reversement 1/5 subvention GEMAPI (40 000 €) – double versement en 2022
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	30 103,40 €	30 091,40 €	
<b>Total de l'année</b>	<b>32 878 621,40 €</b>	<b>34 647 034, 53 €</b>	
<b>Total avec reports</b>	<b>41 291 926,74 €</b>	<b>43 060 339, 87 €</b>	

# Compte administratif budget principal – section fonctionnement

## Dépenses de Fonctionnement 2021

Chapitre	Réalisé 2021
011 - Charges générales	5 095 444,20 €
012 - Charges de personnel	8 421 936,70 €
65 - Autres charges de gestion courante ( <i>Participation au SDIS - PETR, AURAN, DSP de l'Aquaretz, subvention aux organismes privés (dont association PEEJ), OTI, ...</i> )	5 485 613,81 €
66 - Charges financières ( <i>remboursement des intérêts</i> )	379 129,55 €
67 - Charges exceptionnelles ( <i>fonds résilience; remboursement subvention au budget ZAIC</i> )	1 616 286,54 €
68 – Dotations aux provisions ( <i>Déficit budget transports scolaires</i> )	3 001 300,00 €
014 - Atténuation de produits ( <i>reversement des AC « Attributions de compensation » aux communes, reversement des la taxe de séjour à l'OTI</i> )	11 402 220,24 €
042 - Dotation aux amortissements	894 093,24 €
<b>Total</b>	<b>36 296 024, 28 €</b>



# Compte administratif budget principal – section fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement : (BP/BS/DM 2021 + CA 2021)

Chapitre	BP/BS/DM 2021	Réalisé 2021	Observations
011 - Charges générales	5 962 054,00 €	5 095 444,20 €	Non réalisés COVID : entretien réparation de bâtiments, étude et recherche, extension navettes estivale
012 - Charges de personnel	8 887 436,00 €	8 421 936,70 €	Décalage dans les recrutements 2021
65 - Autres charges de gestion courante	5 861 561,00 €	5 485 613,81 €	Subventions associations PEEJ, participation au SDIS, au PETR ...
66 - Charges financières	474 622,47 €	379 129,55 €	
67 - Charges exceptionnelles	1 665 500,00 €	1 616 286,54 €	Versement subvention au budget annexe transports scolaires
68 – Dotations aux provisions	3 001 300,00 €	3 001 300,00 €	Provision transports scolaires
014 - Atténuation de produits	11 403 689,00 €	11 402 220,24 €	
022 - Dépenses imprévues	5 764,27 €	0,00 €	
023 - Virement à la section d'investissements	3 100 000,00 €	0,00 €	Non réalisé car pas de besoin de financement de la section d'investissement
042 - Dotation aux amortissements	930 000,00 €	894 093,24 €	
<b>Total</b>	<b>41 292 926, 74 €</b>	<b>36 296 024, 28 €</b>	

# Compte administratif budget principal – section fonctionnement

## Résultats

Recettes de  
fonctionnement  
**34 647 034,53 €**

—

Dépenses de  
fonctionnement  
**36 296 024,28 €**

=

Résultats 2021  
**- 1 648 989,53 €**

+

Résultats reportés  
**8 413 305,34 €**

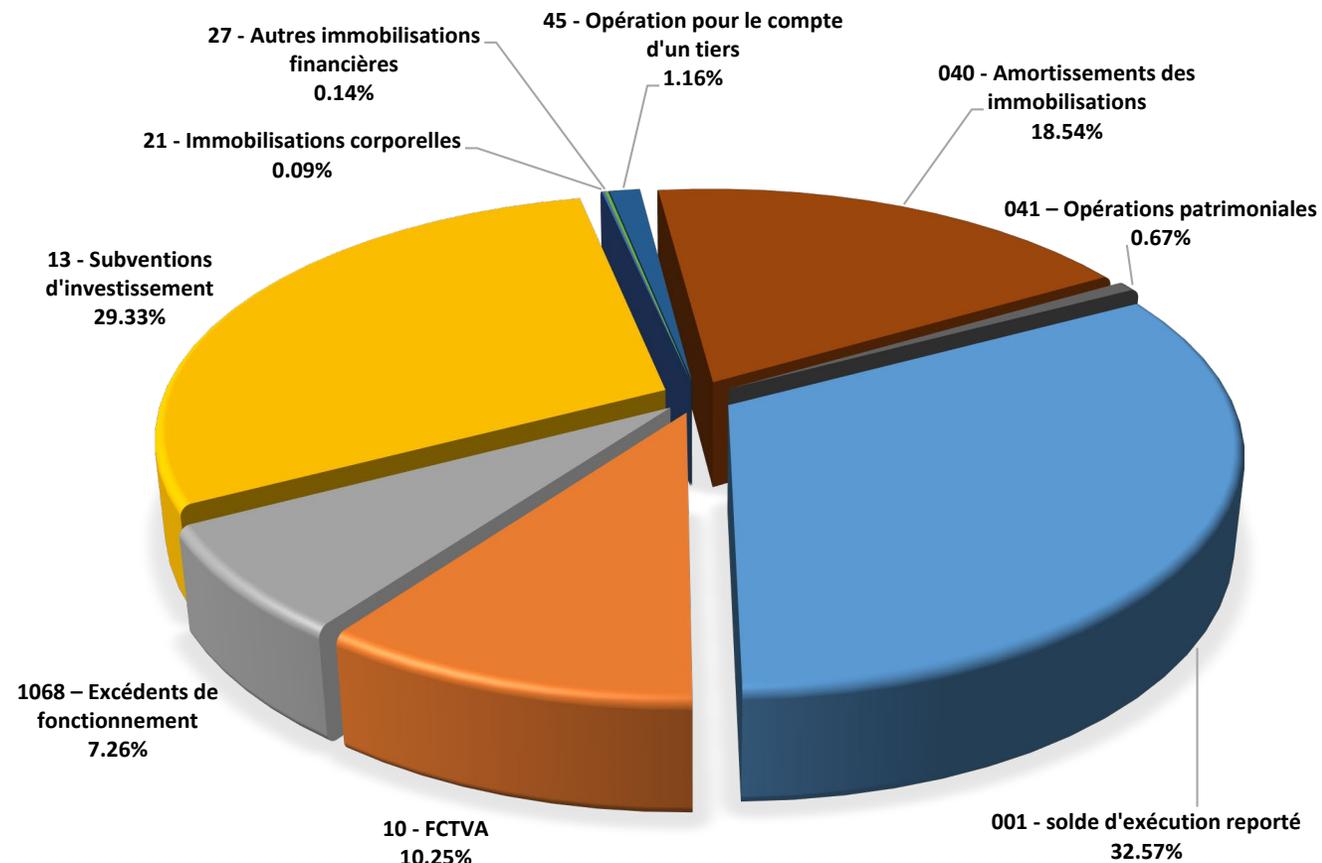
=

Résultat de clôture  
**6 764 315,59 €**

# Compte administratif budget principal – section investissement

## Recettes d'investissement

Chapitre	Réalisé 2021
001 - solde d'exécution reporté	1 570 766,83 €
10 - FCTVA	494 384,59 €
1068 – Excédents de fonctionnement	350 000 €
13 - Subventions d'investissement	1 414 393,04 €
21 - Immobilisations corporelles	4 336,45 €
27 - Autres immobilisations financières	6 757,48 €
45 - Opération pour le compte d'un tiers	56 079,23 €
040 - Amortissements des immobilisations	894 093,24 €
041 – Opérations patrimoniales	32 187,84 €
<b>Total année (sans solde d'investissement reporté)</b>	<b>3 252 231,87 €</b>
<b>Total (avec solde d'investissement reporté)</b>	<b>4 822 998,70 €</b>
<b>Restes à réaliser</b>	<b>414 355, 00 €</b>
<b>Total</b>	<b>5 237 353,70 €</b>



# Compte administratif budget principal – section investissement

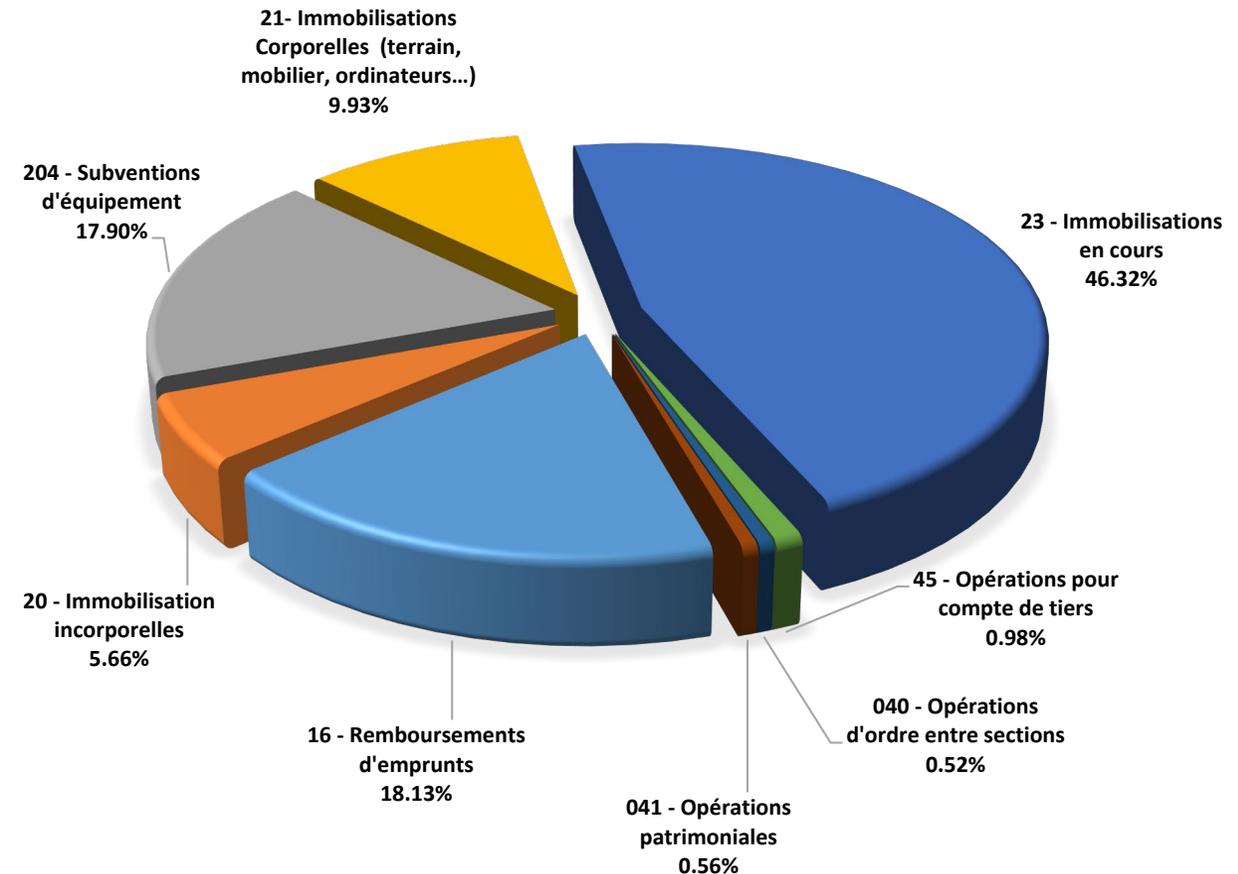
Recettes d'investissement (BP/BS/DM 2021 + CA 2021)

Chapitre	BP/BS/DM 2021	Réalisé 2021	Observations
001 - solde d'exécution reporté	1 570 766,83 €	1 570 766,83 €	Reprise du résultat de 2020
10 - FCTVA	963 603,00 €	494 384,59 €	Travaux non réalisés
1068 – Excédents de fonctionnement	350 000,00 €	350 000 €	
13 - Subventions d'investissement	1 786 261,00 €	1 414 393,04 €	AC investissement - Inscription de diverses subventions non soldées (étude sur l'eau, gendarmerie (350 000 €), pôle enfance La Bernerie en Retz (358 000 €))
21 - Immobilisations corporelles	0,00 €	4 336,45 €	
27 - Autres immobilisations financières	15 000,00 €	6 757,48 €	
45 - Opération pour le compte d'un tiers	56 095,00 €	56 079,23 €	
040 - Amortissements des immobilisations	930 000,00 €	894 093,24 €	
041 – Opérations patrimoniales	200 000,00 €	32 187,84 €	
<b>Total année (sans solde d'investissement reporté)</b>	<b>4 300 959, 00 €</b>	<b>3 252 231,87 €</b>	
<b>Total (avec solde d'investissement reporté)</b>	<b>5 871 725, 83 €</b>	<b>4 822 998,70 €</b>	
<b>Restes à réaliser</b>		<b>414 355 €</b>	
<b>Total</b>		<b>5 237 353,70 €</b>	

# Compte administratif budget principal – section investissement

## Dépenses d'investissement

Chapitre	Réalisé 2021
16 - Remboursements d'emprunts	1 039 272,10 €
20 - Immobilisation incorporelles	324 559,96 €
204 - Subventions d'équipement	1 026 137,69 €
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs...)	569 037,35 €
23 - Immobilisations en cours	2 655 124,15 €
26 - Participations	0,00 €
27 - Autres immobilisations financières	0,00 €
45 - Opérations pour compte de tiers	56 079, 23 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	30 091,40 €
041 – Opérations patrimoniales	32 187,84 €
<b>Total</b>	<b>5 732 489, 72 €</b>
<b>Restes à réaliser</b>	<b>1 706 544, 81 €</b>
<b>Total</b>	<b>7 439 034, 53 €</b>



# Compte administratif budget principal – section investissement

## Dépenses d'investissement (BP/BS/DM 2021 + CA 2021)

Chapitre	BP + DM 2021	CA 2021	RAR	Observations
<b>001 - solde d'exécution reporté</b>				
16 - Remboursements d'emprunts	1 125 368,26 €	1 039 272,10 €	0,00 €	
20 - Immobilisation incorporelles	824 007,68 €	324 559,96 €	268 720,10 €	Non mise en œuvre schéma directeur défense incendie et divers études préalables bâtiments PEEJ et siège
204 - Subventions d'équipement	1 966 982,31 €	1 026 137,69 €	548 991,87 €	Subventions ANC faible taux de réalisation (40%), moins d'aides éco RAR : Fonds de concours, subvention Haut Débit au département
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs...)	928 452,37 €	569 037,35 €	108 843,74 €	Décalage : travaux voirie Pas de dépense d'acquisition de terrain
23 - Immobilisations en cours	6 353 353,56 €	2 655 124,15 €	779 989,10 €	Décalage des travaux : Gendarmerie, bâtiments PEEJ, voirie ZAE, RAR : pôle enfance de la Bernerie,
26 - Participations	2 000,00 €	0,00 €		
27 - Autres immobilisations financières	6 000,00 €	0,00 €		
020 - Dépenses imprévues	99 011,25 €	0,00 €		
45 - Opérations pour compte de tiers	56 095,00 €	56 079,23 €		
040 - Opérations d'ordre entre sections	30 103,40 €	30 091,40 €		
041 - Opérations patrimoniales	200 000,00 €	32 187,84 €		
<b>Total année (sans le solde d'investissement reporté)</b>	<b>11 843 635,69 €</b>	<b>3 475 678,61 €</b>		
<b>Restes à réaliser</b>		<b>1 976 283,92 €</b>		
<b>Total</b>	<b>9 231 122,70 €</b>	<b>5 451 962,53 €</b>		

# Compte administratif budget principal – section investissement

## Résultats

Recettes  
d'investissement  
**3 252 231,87 €**

—

Dépenses  
d'investissement  
**5 732 489,72 €**

=

Résultats de  
l'exercice 2021  
**- 2 480 257,85 €**

+

Résultats 2020  
reportés  
**1 570 766,83 €**

=

Résultat de clôture  
**- 909 491,02 €**

—

Restes à réaliser : - 292 289,81 €

En recette  
**1 414 355,00 €**

En dépense  
**- 1 706 544,81 €**

=

Résultat 2021  
**- 1 201 680,83 €**

# Compte administratif budget principal – dette et indicateurs

## La dette :

Pas de nouvel emprunt en année 2021.

Au 31 décembre 2021, le capital restant dû est de 13,195 M€ contre 13,473 M€ en 2020

- Montant des intérêts : 279 129 €
- Montant du capital : 1 039 272 €

## Les soldes intermédiaires de gestion :

<b>Soldes intermédiaires de gestion – CA 221</b>	
Recettes Réelles de Fonctionnement	34 616 943 €
Dépenses Réelles de Fonctionnement (hors opérations d'ordre)	32 400 631 €
Epargne Brute	2 216 312 €
Taux d'épargne brute (satisfaisant ente 8% et 15%)	6,40%
Capacité de désendettement (acceptable entre 10 et 12 ans)	5,95
Epargne de gestion	2 595 442 €
Epargne nette	1 177 040 €

# Compte administratif 2021 budget principal

## **Affectation des résultats de fonctionnement 2021 : 7 236 953, 23 €**

- Résultat du budget principal : 6 764 315,59 €
  - Résultat de clôture du budget REOM : 472 637,64 €
- 
- Affectation totale du résultat en section d'investissement en vue de couvrir partiellement les investissements qui seront engagés en 2021:
    - 1 201 680, 83 € viendront abonder la section d'investissement par le biais du 1068 pour couvrir le déficit 2021

# Budget principal 2022 – section fonctionnement

Recettes de Fonctionnement : 43 143 960 €

Chapitre	BP 2021	BP 2022	Observations
002 - Résultat de fonctionnement	8 413 305,34 €	6 035 272,40 €	Affectation partielle du résultats cumulé 2021
013 - Atténuation de charges : remboursement frais de personnel	250 000,00 €	290 000,00 €	
70 - Produits des services	1 773 543,00 €	1 901 268,00 €	Nouveauté 2022 = remboursement d'une quote-part des services supports par les budgets annexes
73 - Impôts et taxes	22 998 451,00 €	25 324 396,00 €	Impact de la hausse des bases et du taux de Foncier Bâti
74 - Dotations et participations	6 808 924,00 €	7 763 614,00 €	Réforme taxe d'habitation - Compensation TVA + CFE
75 - Autres produits de gestion courante	1 013 600,00 €	1 085 200,00 €	M57 regroupement avec le 77 (remboursement avance GEMAPI : 80 000 €) + les loyers gendarmerie
76 - Produits financiers	4 000,00 €	3 999,83 €	Remboursement quote-part emprunt photovoltaïque
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	
78 - Reprise de provisions	0,00 €	700 000,00 €	Pour le déficit du budget annexe transport
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	30 103,40 €	40 210,40 €	
<b>Total</b>	<b>41 291 926,74 €</b>	<b>43 143 960,63 €</b>	

# Budget principal 2022 – section fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement : 43 143 960 €

Chapitre	BP 2021	BP 2022	Observations
011 - Charges générales	5 962 054,00 €	5 738 727,40 €	Atterrissage 2021 à 5,1 M€ contre 4,9 M€ estimé au ROB donc réévaluation de l'enveloppe à 5,5 M€ A cela s'ajoutent des hausses incompressibles : assurance + 37 000 € (en particulier les risques liés à l'eau et la dommage ouvrage gendarmerie) + 80 000 € hausse du loyer versé pour la gendarmerie de Pornic (indexation sur le livret A qui passe de 0,5 % à 1%) + 22 000 € prestations pour St Hil'Enfance en lieu et place d'un transfert d'agent, ... Incertitude sur l'évolution du coût de l'énergie et des fluides
012 - Charges de personnel	8 887 436,00 €	10 374 300,00 €	Impact des créations de postes 2021 et 2022. Reprise de St'Hil Enfance (+ 10 agents), reprise du service DSI (+ 5 agents) avec impact sur assurance, titre restaurant, prévoyance, prise inflation, prime mobilité, ... Budget évalué sur la base des temps pleins et le réalisé avec les temps partiel.
65 - Autres charges de gestion courante	7 523 061,00 €	6 859 108,00 €	Baisse subvention au budget annexe « transports scolaires », paiement direct transport piscine et non remboursement, fin des aides aux entreprises et fin subvention à St Hil Enfance
66 - Charges financières	474 622,47 €	421 883,86 €	
67 - Charges exceptionnelles	4 000,00 €	20 000,00 €	titre annulés sur exercices antérieurs pour la REOM
68 - Dotations aux provisions	3 001 300,00 €	397 920,00 €	Provision pour les impayés de la REOM et pour les CET
014 - Atténuation de produits	11 403 689,00 €	10 671 289,00 €	AC en baisse (prise en compte des services communs)
022 - Dépenses imprévues	5 764,27 €	0,00 €	Plus de dépenses imprévues en M57
023 - Virement à la section d'investissements	3 100 000,00 €	7 522 080, 00 €	Virement prévisionnel
042 - Dotation aux amortissements	930 000,00 €	1 138 652,37 €	enveloppe complémentaire pour les amortissements de l'année = règle du prorata temporis applicable en M57
<b>Total</b>	<b>41 291 926,74 €</b>	<b>43 143 960,63 €</b>	

# Budget principal 2022 – section investissement

Recettes d'investissement : 15 291 367 €

Chapitre	BP 2021 avec RAR	BP 2022	Observations
001 - solde d'exécution reporté	1 570 766,83 €	44 751,07 €	Résultat de clôture du budget REOM (excédent de la section d'investissement)
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 100 000,00 €	7 522 080,00 €	Virement prévisionnel
10222 - FCTVA	963 603,00 €	884 000,00 €	
1068 - Excédents de fonctionnement	350 000,00 €	1 201 680,83 €	Affectation du résultat pour couvrir le déficit d'investissement 2021
13 - Subventions d'investissement	1 786 261,00 €	868 224,00 €	
16 - Emprunts	2 619 648,00 €	2 200 000,00 €	Dont 200 000 € 1 <sup>er</sup> remboursement de l'avance faite au WIP Emprunts : 1 000 000 € 2 <sup>ème</sup> tranche gendarmerie Ste Pazanne / 1 000 000 € travaux eaux pluviales
27 - Autres immobilisations financières	15 000,00 €	11 500,00 €	cautions
45 - Opérations pour le compte de tiers	56 095,00 €	81 024,00 €	
040 - Amortissements des immobilisations	930 000,00 €	1 138 652,37 €	
041 - Opérations patrimoniales	200 000,00 €	225 100,00 €	
<b>Total</b>	<b>11 591 373,83 €</b>	<b>14 177 012, 27 €</b>	
<b>Restes à Réaliser</b>		<b>1 414 355,00 €</b>	
<b>Total</b>	<b>11 591 373,83 €</b>	<b>15 591 367,27 €</b>	

# Budget principal 2022– section investissement

Dépenses d'investissement : 15 591 267, 27 € (avec les Restes à Réaliser)

Chapitre	BP 2021 avec RAR	BP 2022	Observations
001 - Solde d'exécution reporté	0,00 €	909 491,02 €	Reprise du déficit 2021 de la section d'investissement
16 - Remboursements d'emprunts	1 125 368,26 €	1 233 255,02 €	Remboursement nouveaux emprunts dont gendarmerie de Ste Pazanne : 1 <sup>ère</sup> tranche
20 - Immobilisation incorporelles	824 007,68 €	520 620,00 €	études et logiciels
204 - Subventions d'équipement	1 966 982,31 €	556 000,00 €	Enveloppe redimensionnée pour le SPANC, fin des aides économiques
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs...)	928 452,37 €	1 024 950,00 €	Gros entretiens/réparation sur bâtiments existants
23 - Immobilisations en cours	6 353 353,56 €	9 286 172, 02 €	Déclinaison du PPI : Mobilité : 151 500 € / Eau : 2 801 000 € / Habitat : 230 300 € / bâtiment PEEJ : 740 000 € / bâtiments divers dont Gendarmerie Ste Pazanne : 1 995 340 € / Fonds de concours : 147 000 € / Aménagement terrains-voiries : 871 913 € / Mobilier-matériel : 178 000 €
26 - Participations	2 000,00 €	2 000,00 €	
27 - Autres immobilisations financières	6 000,00 €	6 000,00 €	Provision pour cautions
45 - Opérations pour le compte de tiers	56 095,00 €	81 024,00 €	Audit pour les communes programme ACTEE
020 - dépenses imprévues	99 011,25 €	0,00 €	Plus de dépenses imprévues en M57
040 - Opérations d'ordre entre sections	30 103,40 €	40 210,40 €	
041 - Opérations patrimoniales	200 000,00 €	225 100,00 €	
<b>Total</b>	<b>11 591 373,83 €</b>	<b>13 884 822, 46 €</b>	
<b>Restes à Réaliser</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 706 544,81 €</b>	
<b>Total</b>	<b>11 591 373,83 €</b>	<b>15 591 367,27 €</b>	

***Budget TEOM***  
*Compte Administratif 2021*  
*Affectation des résultats*  
*Budget primitif 2022*

# Budget TEOM : CA 2021 - section fonctionnement

## Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	Observations
002 - Résultat de fonctionnement reporté	4 861 305,60 €	Reprise du résultat de l'année 2020
013 - Atténuation de charge	4 186,39 €	Remboursement assurance du personnel
70 - Produits des services ( <i>Redevances spéciales gros producteurs, campings libre, revente des matériaux, ...</i> )	2 488 572,93 €	reprises matériaux et soutiens Fluctuation des prix de rachat
73 - Impôts et taxes	9 158 176,00 €	Produit de la taxe
74 - Dotations et participations	1 058 485,43 €	Dont participation CCSE pour l'Eco Centre et remboursement de la TGAP
75 - Autres produits de gestions	1,32 €	
76 - Produits financiers	2 945,04 €	remboursement par le photovoltaïque quote-part emprunt
77 - Produits exceptionnels	31 239,80 €	dont remboursement d'une avance
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	11 940,89 €	
<b>Total (sans résultat reporté)</b>	<b>12 755 547,80 €</b>	
<b>Total (avec résultat reporté)</b>	<b>17 616 853,40 €</b>	

# Budget TEOM : CA 2021 - section fonctionnement

## Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	Observations
011 - Charges générales	8 404 978,05 €	Contrats de collecte et de traitement (exploitation de l'ECO CENTRE, gestion des déchèteries)
012 - Charges de personnel	505 848,23 €	
65 - Autres charges de gestion courante	600 827,03 €	Contribution à TRIVALIS, remboursement quai de transfert ,diverses subventions
66 - Charges financières	372 415,18 €	
67 - Charges exceptionnelles	2 404,44 €	Dont annulations de titres sur exercices antérieurs
68 - Dotations aux provisions	4 500,00 €	
042 - Dotation aux amortissements	1 875 131,45 €	Amortissement de l'Eco-Centre, du CET de l'Aiguillon, travaux déchèteries (travail en lien avec le TP)
<b>Total</b>	<b>11 766 104,38 €</b>	

# Compte administratif budget TEOM section fonctionnement

Recettes de  
fonctionnement  
12 755 547, 40 €

—

Dépenses de  
fonctionnement  
11 766 104,38 €

=

Résultats 2021  
989 443,42 €

+

Résultats 2020 reportés  
4 861 305, 60 €

=

Résultat de clôture  
5 850 749,02 €

# Budget TEOM : CA 2021 - section investissement

## Recettes d'investissement

Chapitre	CA 2021	Observations
001 - solde d'exécution reporté	1 191 418,68 €	Report 2021
10 - FCTVA	377 254,67 €	
1068 - Excédents de fonctionnement	1 000 000,00 €	Affectation du résultat 2020
13 - Subventions d'investissement	617 394,92 €	Subventions nouvelle déchèterie Génrière 2
16 - Emprunts et dettes		
23 - Immobilisation en cours	3 478,55 €	Dont remboursements d'avances
27 - Autres immobilisations financières	27 764,70 €	Remboursement par le photovoltaïque d'une quote-part d'emprunt
041 - Opérations patrimoniales	433,70 €	
040- Amortissements des immobilisations	1 875 131,45 €	
<b>Total de l'année</b>	<b>3 901 457,99 €</b>	
<b>Total avec reports</b>	<b>5 092 876,67 €</b>	
<b>Restes à réaliser</b>	<b>0 €</b>	
<b>Total</b>	<b>5 092 876,67 €</b>	

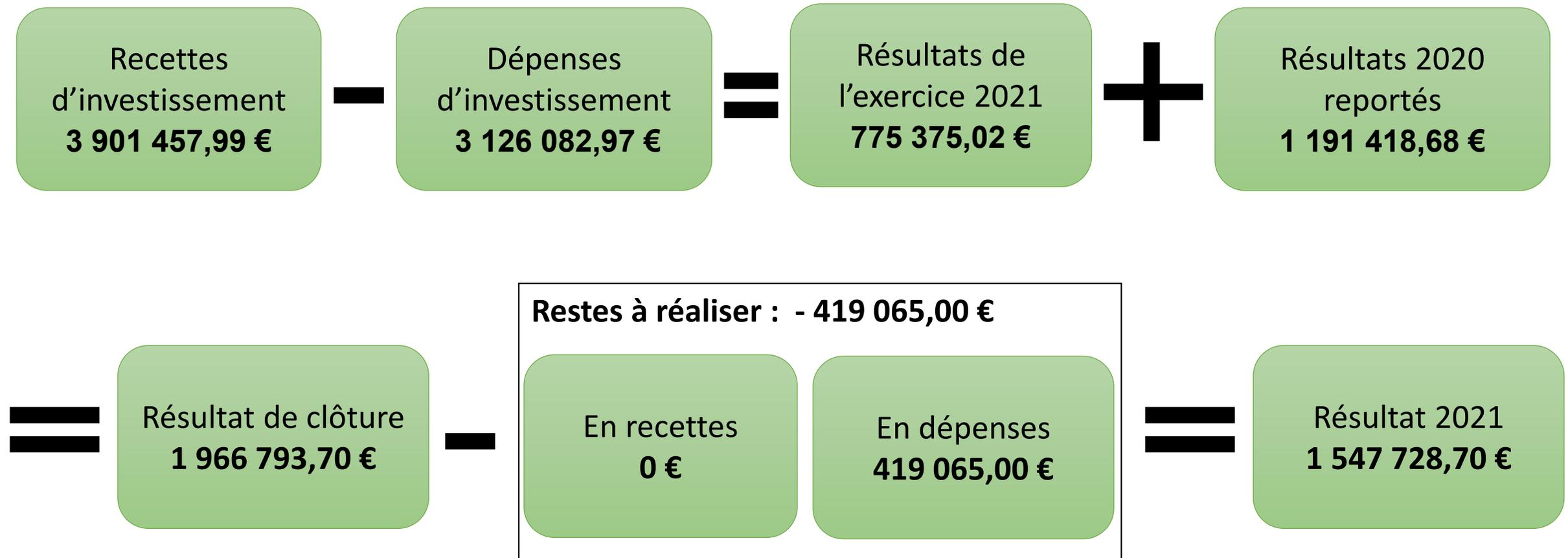
# Budget TEOM : CA 2021 - section investissement

## Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2021	Observations
16- Remboursements d'emprunts	1 259 104,34 €	
20 - Immobilisations incorporelles	39 542,58 €	écriture spécifique avec le SYDELA
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs...)	1 005 964,49 €	ordinateurs, colonnes et conteneurs
23- Immobilisation en cours ( <i>travaux</i> )	749 716,52 €	nouvelle déchèterie Génrière 2
13 - Subventions d'investissement	59 380,45 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	11 940,89 €	
041 – Opérations patrimoniales	433,70 €	
<b>Total</b>	<b>3 126 082,97 €</b>	
<b>Restes à réaliser</b>	<b>419 065, 00 €</b>	
<b>Total</b>	<b>3 545 147, 97 €</b>	

# Compte administratif budget TEOM – section investissement

## Résultats



# Compte administratif 2021 budget TEOM

- **Affectation des résultats de fonctionnement 2021 : 5 850 749,02 €**
  - Affectation partielle de l'excédent en section d'investissement à hauteur de 5 633 115 €
  - Reprise partielle du résultat en section de fonctionnement pour 217 634, 02 €

# Budget TEOM : BP 2022 section fonctionnement

*Clôture du budget REOM : intégration des recettes de fonctionnement dans le budget TEOM*

## Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/BS 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
002 - Résultat de fonctionnement reporté	4 861 305,60 €	5 850 749,02 €	
013 - Atténuation de charges : remboursement frais de personnel	5 000,00 €	5 000,00 €	
70 - Produits des services	2 114 000,00 €	2 735 000,00 €	Reprises matériaux et soutiens éco-organismes Fluctuation des prix de rachat
73 - Impôts et taxes	9 090 000,00 €	11 033 000,00 €	Produit de la taxe appliquée à l'ensemble du territoire avec les 2 taux différenciés Redevance spéciale gros producteurs et dépôts en déchetteries Redevance spéciale camping
74 - Dotations et participations	1 015 500,00 €	1 128 500,00 €	Remboursement TGAP par GEVAL et participation par CCSE à la gestion de l'Eco centre
75- Autres produits de gestion courante	500,00 €	500,21 €	
76 - Produits financiers	4 000,00 €	4 000,00 €	Remboursement par le photovoltaïque quote-part emprunt
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	11 940,89 €	171 147,09 €	
<b>Total</b>	<b>17 102 246,49 €</b>	<b>20 927 896,32 €</b>	

# Budget TEOM : BP 2022 section fonctionnement

*Clôture du budget REOM : intégration des dépenses de fonctionnement dans le budget TEOM*

## Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/BS 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
011 - Charges générales	8 981 524,00 €	10 595 183,00 €	Pour l'ensemble des marches et pour l'ensemble du territoire (collecte, transfert, transport, tri, gestion des déchèteries, gestion de de l'Eco-centre) : prise en nouveau marché de collecte + révisions de prix dès avril 2022 (impact gasoil) et de l'augmentation des tonnages collectés Hausse de la TGAP : Taxe générale sur les Activités Polluantes sur les déchets enfouis sur l'ISDND de l'Eco centre : 58 €/t en 2022 contre 54 €/t en 2021
012 - Charges de personnel	560 000,00 €	834 686,00 €	Ensemble des effectifs du service environnement intégrant les nouveaux coûts suivants : technicien collecte en renfort pour une année + 2 livreurs de bacs/communication à l'habitant (expérimentation pour 2 ans) Remboursement au budget général des frais de structure
65 - Autres charges de gestion courante	696 500,00 €	1 172 000,00 €	Contribution à TRIVALIS, remboursement quai de transfert ,diverses subventions pour l'ensemble du territoire
66 - Charges financières	422 320,00 €	342 060,68 €	
67 - Charges exceptionnelles	10 000,00 €	10 000,00 €	
68 - Dotations aux provisions	4 500,00 €	2 500,00 €	
022 - Dépenses imprévues	52 271,04 €	0,00 €	
023 - Virement à la section d'investissements	4 500 000,00 €	5 633 115,00 €	Financement de la section d'investissement
042 - Dotation aux amortissements	1 875 131,45 €	2 338 351,64 €	Ajout des amortissements du budget REOM
<b>Total</b>	<b>17 102 246,49 €</b>	<b>20 927 896,32 €</b>	

# Budget TEOM : BP 2022 section investissement

*Clôture du budget REOM : intégration des recettes d'investissement dans le budget TEOM*

## Recettes d'investissement

Chapitre	BP/BS 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
001 - solde d'exécution reporté	1 191 418,68 €	1 966 793,70 €	Reprise des résultat 2021
10222 - FCTVA	337 500,00 €	368 000,00 €	
1068 - Excédents de fonctionnement	1 000 000,00 €	0,00 €	Affectation partielle du résultat 2021
13 - Subventions d'investissement	393 788,99 €	20 000,00 €	Régularisation d'une subvention suite à une erreur d'imputation en 2021
021 - Virement de la section de fonctionnement	4 500 000,00 €	5 633 115,00 €	Virement de la section fonctionnement
27 - Autres immobilisations financières	28 000,00 €	30 000,03 €	Remboursement par le photovoltaïque quote-part emprunt
041 - Opérations patrimoniales	100 000,00 €	100 000,00 €	
040- Amortissements des immobilisations	1 875 131,45 €	2 338 351,64 €	Amortissements
<b>Total</b>	<b>9 425 839,12 €</b>	<b>10 456 260,37 €</b>	
<b>Restes à réaliser</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Solde subvention de la région pour la déchèterie</b>
<b>Total</b>	<b>9 425 839,12 €</b>	<b>10 456 260,37 €</b>	

# Budget TEOM : BP 2022 section investissement

Clôture du budget REOM : intégration des dépenses d'investissement dans le budget TEOM

## Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/BS 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
16 - Remboursements d'emprunts	1 265 000,00 €	1 249 497,28 €	
16 - Remboursements d'emprunts		500 000,00 €	
20 – immobilisations incorporelles	59 000,00 €	88 000,00 €	Etude de faisabilité pour l'implantation d'une recyclerie et/ou d'une matériauthèque
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs...)	1 940 958,44 €	916 000,00 €	Equipements de pré-collecte des déchets pour secteurs passant en C0,5 / Colonne aériennes, enterrées et semi-enterrées (selon programmation prévue au ROB) Aide à l'achat de composteur / Achat de composteurs individuels et composteurs partagés
23- Immobilisation en cours ( <i>travaux</i> )	5 789 559,34 €	7 012 551,00 €	Investissements prévus au ROB : divers travaux déchèteries / Eco Centre (modification de la chaîne de tri pour permettre l'envoi de refus vers le site de préparation de CSR (Combustible Solide de Récupération) travaux pour la 4ème tranche de construction/réhabilitation d'alvéoles de l'ISDND)
13 - Subventions d'investissement	59 380,45 €	0,00 €	
020 - dépenses imprévues	200 000,00 €	0,00 €	Plus de dépenses imprévues en M57
040 - Opérations d'ordre entre sections	11 940,89 €	171 147,09 €	Intégration des nouvelles déchèteries
041 - Opérations patrimoniales	100 000,00 €	100 000,00 €	
<b>Total</b>	<b>9 425 839,12 €</b>	<b>10 037 195,37 €</b>	
<b>Restes à réaliser</b>	<b>0,00 €</b>	<b>419 065,00 €</b>	
<b>Total</b>	<b>9 425 839,12 €</b>	<b>10 456 260,37 €</b>	

*Budget Pôle Eau*  
*Compte Administratif 2021*  
*Affectation des résultats*  
*Budget principal 2022*

# CA 2021 Assainissement Collectif - fonctionnement

## Recettes d'exploitation

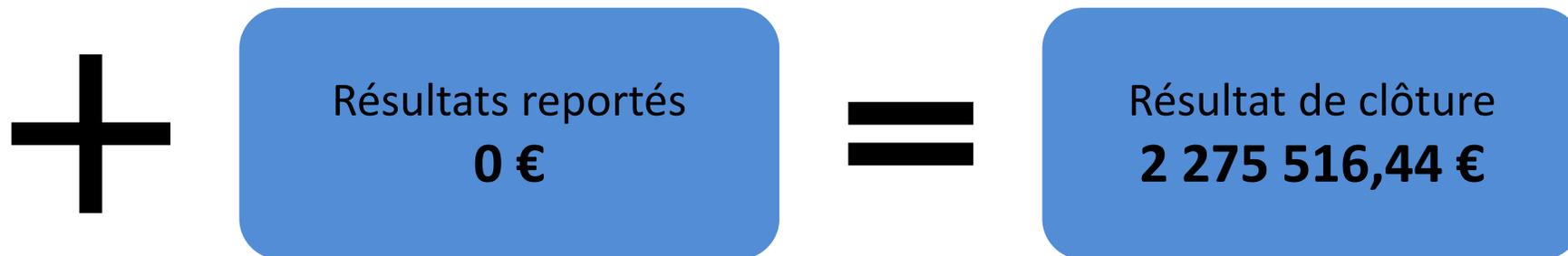
Chapitre	CA 2021	Observations
002 - Résultats d'exploitation	0,00 €	
013 - Atténuations de charges	0,00 €	
70 - Ventes de produits fabriqués	9 968 911,28 €	redevance d'assainissement, participation pour le raccordement au réseau
74 - Subventions d'exploitation	27 250,84 €	diverses participations
75 - Autres produits de gestion courante	8 462,39 €	
76 - Charges exceptionnelles		
77 - Produits exceptionnels	1 570,28 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 064 474,65 €	Amortissements
<b>Total sans résultats reportés</b>	<b>11 070 669,44 €</b>	

## Dépenses d'exploitation

Chapitre	CA 2021	Observations
023 - Virement à la section d'investissements	0,00 €	
011 - Charges générales	4 201 002,07 €	dont rémunération des délégués
012 - Charges de personnel et frais assimilés	496 688,09 €	
65 - Autres charges de gestion courante	2 833,45 €	
66 - Charges financières	429 054,14 €	
66 - Charges financières	181 276,02 €	
67 - Charges exceptionnelles	1 500,00 €	
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 032 799,51 €	Amortissements
<b>Total</b>	<b>8 345 153,28 €</b>	

# CA 2021 Assainissement Collectif - fonctionnement

## Résultats



# CA 2021 Assainissement Collectif - investissement

## Recettes d'investissement

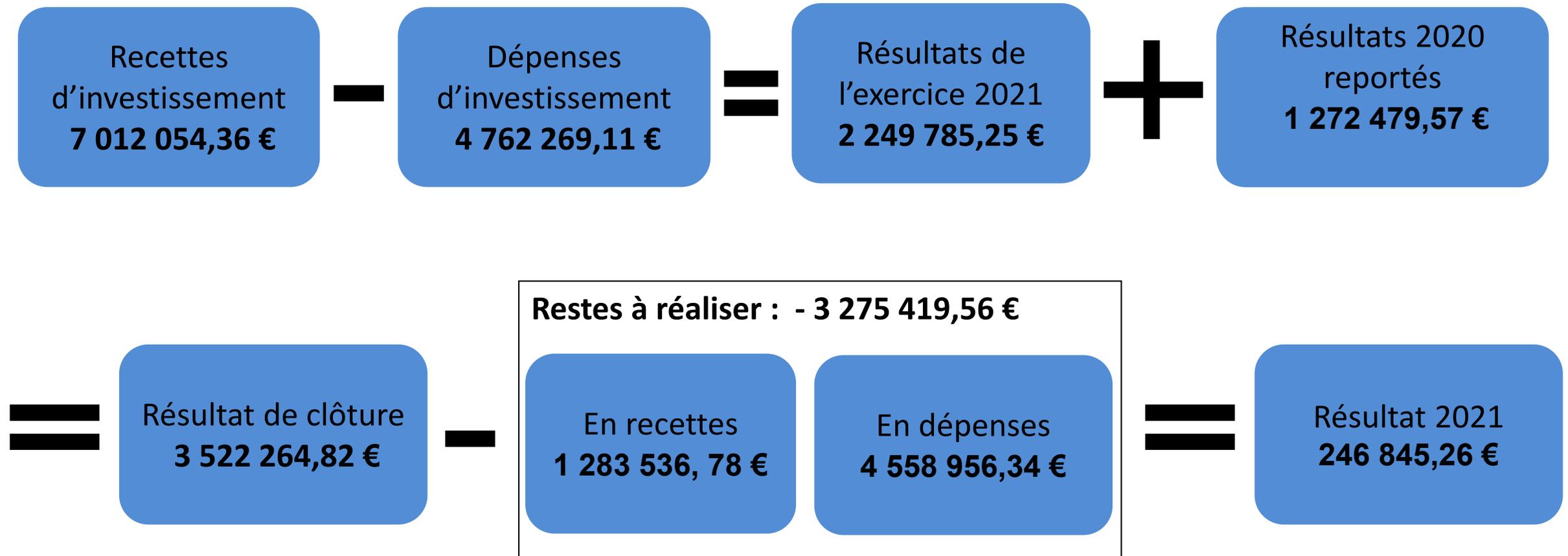
Chapitre	CA 2021	Observations
001 - Solde d'exécution de la section d'investissements reporté	1 272 479,57 €	Reprise de l'excédent d'investissement 2020
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	
10 - Excédents de fonctionnement	3 571 187,03 €	Affectation de l'excédent de fonctionnement 2020
13 - Subventions d'investissement	341 700,21 €	subventions de l'agence de l'eau
1678 - Emprunts et dettes	0,00 €	
23 - Immobilisation en cours	5 733,91 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	3 032 799,51 €	Amortissements
041 - Opérations patrimoniales	60 633,70 €	
<b>Total sans report</b>	<b>7 012 054,36 €</b>	
<b>Total avec report</b>	<b>8 284 533,93 €</b>	
<b>Reste à réaliser</b>	<b>1 283 536,78€</b>	
<b>Total</b>	<b>9 568 070,71 €</b>	

## Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2021	Observations
16 - Remboursements d'emprunts	1 212 130,41 €	
20 - Immobilisations corporelles	14 125,00 €	
21 - immobilisation corporelle	9 155,52 €	
23 - Immobilisation en cours	2 401 749,83 €	
020 - Dépenses imprévues	0,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 064 474,65 €	Amortissement
041 - Opérations patrimoniales	60 633,70 €	
<b>Total</b>	<b>4 762 269,11 €</b>	
<b>Reste à réaliser</b>	<b>4 558 956,34 €</b>	
<b>Total</b>	<b>9 321 225,45 €</b>	

# CA Assainissement Collectif - investissement

## Résultats



# Compte administratif 2021 budget Assainissement collectif

- **Affectation des résultats de fonctionnement 2021 : 2 275 516,44 €**
  - Affectation de l'excédent en totalité en section d'investissement en « autres réserves » (1068) à hauteur de 2 275 516,44 €.

# BP 2022 - Assainissement Collectif - fonctionnement

## Recettes d'exploitation

Chapitre	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
002 - Résultats reportés	0,00 €		
013 - Atténuations de charges	1 000,00 €	1 000,00 €	
70 - Ventes de produits fabriqués	8 358 000,00 €	9 150 000,00 €	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 €	8 470,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €	Ajustement des amortissements
<b>Total</b>	<b>9 778 480,00 €</b>	<b>10 570 470,00 €</b>	

## Dépenses d'exploitation

Chapitre	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
023 - Virement à la section d'investissements	1 100 000,00 €	0,00 €	
011 - Charges générales	4 201 200,00 €	4 879 728,35 €	Provision à la hausse pour le coût des délégataires afin de réaliser les rattachements réels en fin d'année
012 - Charges de personnel et frais assimilés	511 000,00 €	718 200,00 €	Nouveaux postes + Remboursement au budget général des frais de structure
65 - Autres charges de gestion courante	4 000,00 €	10 000,00 €	
66 - Charges financières	500 000,00 €	409 041,65 €	
67 - Charges exceptionnelles	200 852,00 €	102 000,00 €	Titres annulatifs sur exercice antérieur
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 500,00 €	655 000,00 €	Provisions pour risques contentieux et impayés
022 - Dépenses imprévues	59 928,00 €	396 500,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 200 000,00 €	3 400 000,00 €	Ajustement des amortissements
<b>Total</b>	<b>9 778 480,00 €</b>	<b>10 570 470,00 €</b>	

# BP 2022 - Assainissement Collectif - investissement

## Recettes d'investissement

Chapitre	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
001 - Solde d'exécution de la section d'investissements reporté	1 272 479,57 €	3 522 264,82 €	Reprise de l'excédent d'investissement 2021
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 100 000,00 €	0,00 €	
10 - Excédents de fonctionnement	3 571 187,03 €	2 725 516,16 €	Affectation de l'excédent de fonctionnement 2021
13 - Subventions d'investissement	2 698 812,00 €	1 761 570,00 €	Subventions liées aux travaux
16 - Emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €	
238 - Remboursement d'avances forfaitaires			
040 - Opérations d'ordre entre sections	3 200 000,00 €	3 400 000,00 €	Ajustement des amortissements
041 - Opérations patrimoniales	200 000,00 €	100 000,00 €	
<b>Total</b>	<b>12 042 478,60 €</b>	<b>11 509 350,98 €</b>	
<b>Restes à Réaliser</b>		<b>1 283 536,78 €</b>	
<b>Total</b>		<b>12 792 887,76 €</b>	

## Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
16 - Remboursements d'emprunts	1 355 000,00 €	1 089 594,06 €	
20 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €	20 000,00 €	
21 - immobilisation corporelle	215 000,00 €	115 000,00 €	Dont provision pour du foncier
23 - Immobilisation en cours	8 552 478,60 €	5 400 000,00 €	<u>Acquisitions foncières / Stations d'épuration</u> : extension STEP Arthon - travaux STEP Fresnay <u>Extensions de réseaux</u> : création station Haute Perche et réseaux sur Rouans <u>Réhabilitations de réseaux</u> : St Michel – Le Redois / La Bernerie – secteur des Carrées et Port Royal / Chéméré – rue de St Hilaire <u>Fiabilisations de réseaux</u> : St Michel - PR Anjou / Port Saint Père - PR Briord / Vue refoulement STEP
020 - Dépenses imprévues	300 000,00 €	109 337,36 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €	
041 - Opérations patrimoniales	200 000,00 €	100 000,00 €	
<b>Total</b>	<b>12 042 478,60 €</b>	<b>8 233 931,42 €</b>	
<b>Restes à Réaliser</b>		<b>4 558 956,34 €</b>	
<b>Total</b>		<b>12 792 887,76 €</b>	

# CA 2021 + BP 2022 Assainissement Non Collectif

## Recettes d'exploitation

Chapitre	CA 2021	BP/BS 2021	BP 2022	Observations
002 - Résultat de fonctionnement reporté	5 395,01 €	5 395,01 €	18 818,90 €	
70 - Ventes de produits fabriqués ( <i>facturation des contrôles</i> )	160 998,00 €	190 228,00 €	166 200,00 €	
74 - Subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Total sans reports</b>	<b>160 998,00 €</b>	<b>195 623,01 €</b>	<b>185 018,90 €</b>	
<b>Total avec report</b>	<b>166 393,01 €</b>			

## Dépenses d'exploitation

Chapitre	CA 2021	BP/BS 2021	BP 2022	Observations
011 - Charges générales ( <i>contrat du prestataire</i> )	119 615,68 €	135 623,01 €	135 623,01 €	
012 - Charges de personnel et frais assimilés	27 063,93 €	50 000,00 €	50 000,00 €	
65 - Autres charges de gestion courante financières	226,50 €	3 600,00 €	4 000,00 €	
67 - Charges exceptionnelles	268,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	
68 – Dotations aux dépréciations	400,00 €	400,00 €	400,00 €	
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €	
<b>Total</b>	<b>147 574,11 €</b>	<b>195 623,01 €</b>	<b>185 018,90 €</b>	

**Résultats 2021 : 18 818,90€**  
Reprise du résultat en  
section d'exploitation

# CA 2021 budget GEMAPI - section fonctionnement

## Recettes de fonctionnement

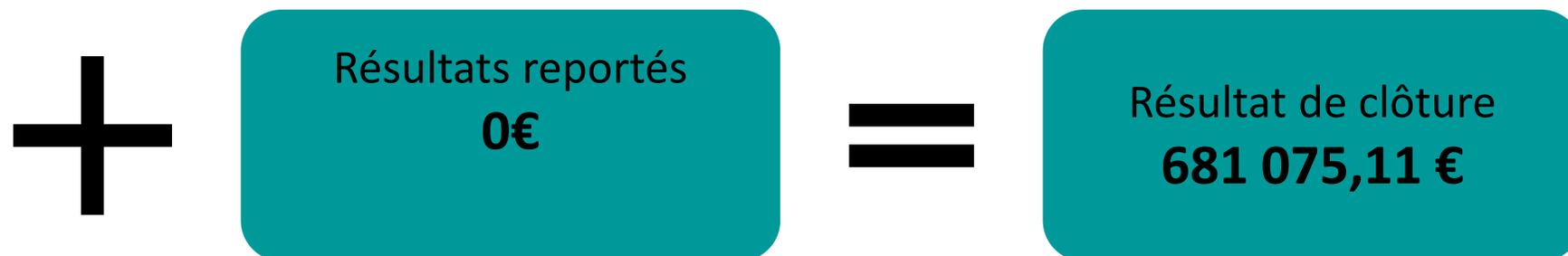
Chapitre	CA 2021	Observations
002 - Résultat reporté	0,00 €	
73 - Impôts et taxes	1 268 560,00 €	Taxe GEMAPI
74 - Dotations subventions	124 998,90 €	Subventions agence de l'eau
77 - Produits exceptionnels	1 648,80 €	
	61 454,65 €	
<b>Total</b>	<b>1 507 921,64 €</b>	

## Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	Observations
011 - Charges générales	309 424,15 €	
012 - Charges de personnel et frais assimilés	156 659,72 €	
014 - Atténuations de produits	0,00 €	
65 - Autres charges de gestion courante	206 374,64 €	Contribution au SAH
66 - Charges financières	1 290,98 €	
67 - Charges exceptionnelles	0,00 €	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	101 837,75 €	
<b>Total</b>	<b>775 587,24 €</b>	

# Résultat CA 2021 GEMAPI - fonctionnement

## Résultats



# CA 2021 budget GEMAPI - section investissement

## Recettes d'investissement

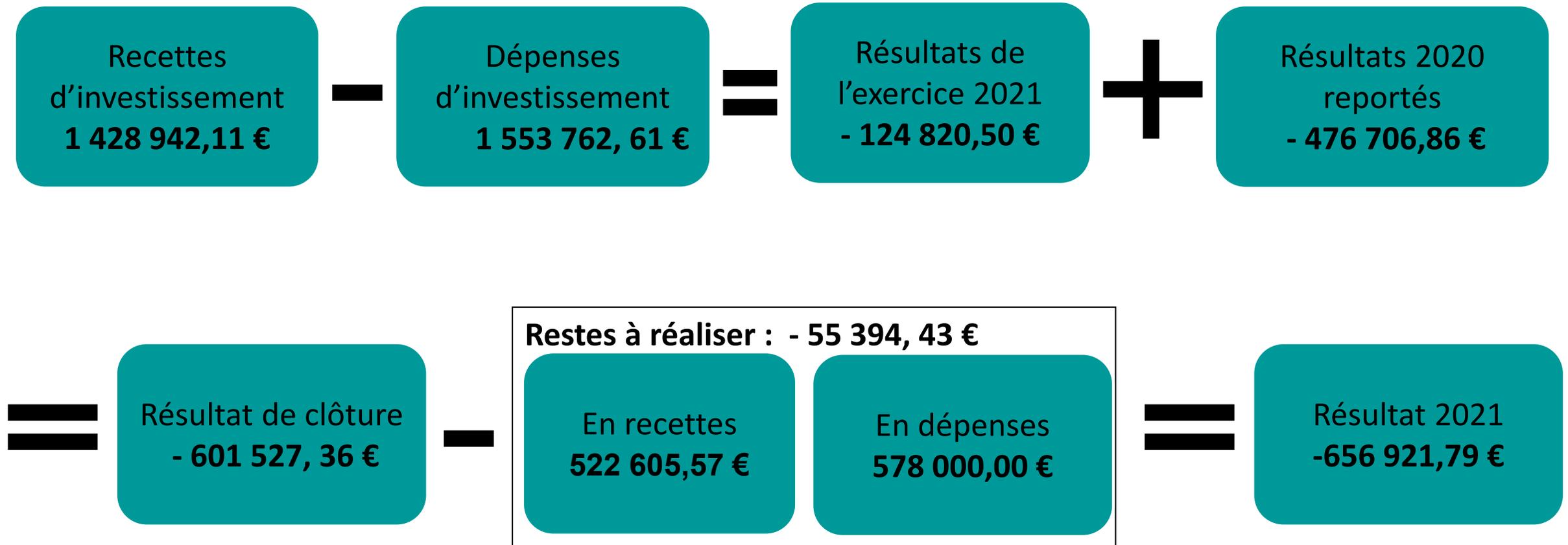
Chapitre	CA 2021	Observations
13 - Subventions d'investissement	336 716,78 €	Subventions perçues des différents contrats Eau
16 - Emprunts et dettes	0,00 €	
10 - FCTVA	203 941,08 €	FCTVA proportionnel au montant des travaux envisagés
1068 - Excédents de fonctionnement	786 446,50 €	
021 - Virement de la section fonctionnement	0,00 €	
040 - Opérations d'ordre	101 837,75 €	
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €	
<b>Total</b>	<b>1 428 942,11 €</b>	
<b>Reste à réaliser</b>	<b>522 605,57 €</b>	
<b>Total</b>	<b>1 951 547,68 €</b>	

## Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2021	Observations
001 Solde d'exécution reporté	476 706,86 €	
13 - Subventions d'investissement	0 €	
16 - Remboursements d'emprunts	83 333,32 €	
204 - Subventions d'équipement	36 188,55 €	
21 - Immobilisations corporelles	3 830,50 €	
23 - Immobilisation en cours	1 368 955,59 €	
040 - Opérations d'ordre transfert entre section	61 454,65 €	
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €	
<b>Total sans report</b>	<b>1 553 762,61 €</b>	
<b>Total avec report</b>	<b>2 030 469,47 €</b>	
<b>Reste à réaliser</b>	<b>578 000,00 €</b>	
<b>Total</b>	<b>2 608 469,47 €</b>	

# Résultat CA 2021 GEMAPI - investissement

## Résultats



# Compte administratif 2021 budget GEMAPI

- **Affectation des résultats de fonctionnement 2021 : 681 075,11 €**
  - Affectation totale de l'excédent en section d'investissement à hauteur de 681 075,11 €

# BP 2022 budget GEMAPI - section fonctionnement

## Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/BS/DM 2021	BP 2022	Observations
002 - Résultat reporté			
73 - Impôts et taxes	1 262 586,00 €	1 262 586,00 €	taxe GEMAPI
74 - Dotations subventions	163 045,00 €	231 719,00 €	
042 – Opération d'ordre de transfert	61 455,00 €	61 454,65 €	Amortissement de subventions
<b>Total</b>	<b>1 487 086,00 €</b>	<b>1 555 759,65 €</b>	

## Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/BS/DM 2021	BP 2021	Observations
011 - Charges générales	505 600,02 €	586 460,00 €	
012 - Charges de personnel et frais assimilés	180 000,00 €	305 700,00 €	Remboursement au budget principal (5 agents + quote-part des services supports)
014 - Atténuations de produits	10 000,00 €	10 000,00 €	provision pour dégrèvements
65 - Autres charges de gestion courante	306 000,00 €	365 373,75 €	
66 - Charges financières	6 290,98 €	13 040,98 €	
67 - Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	
022 - Dépenses imprévues	15 000,00 €	0,00 €	
023 - Virement à la section fonctionnement	362 270,00 €	160 000,00 €	
042 - Opérations d'ordre entre section	101 925,00 €	115 184,92 €	Amortissement de travaux
<b>Total</b>	<b>1 487 086,00 €</b>	<b>1 555 759,65 €</b>	

# BP 2021 budget GEMAPI - section investissement

## Recettes d'investissement

Chapitre	BP/BS/DM 2021	BP 2022	Observations
13 - Subventions d'investissement	523 727,00 €	1 093 936,00 €	Subventions attendues des différents contrats Eau
16 - Emprunts et dettes	1 410 000,00 €	1 871 182,14 €	Emprunt
10 - FCTVA	488 000,00 €	647 000,00 €	FCTVA proportionnel au montant des travaux envisagés
1068 - Excédents de fonctionnement	786 446,50 €	681 075,11 €	Affectation totale de l'excédent de fonctionnement 2021
021 - Virement de la section fonctionnement	362 270,00 €	160 000,00 €	
040 - Opérations d'ordre	101 925,00 €	115 184,92 €	Amortissement des travaux
041 - Opérations patrimoniales	50 000,00 €	50 000,00 €	
<b>Total</b>	<b>3 722 368,50 €</b>	<b>4 618 378,17 €</b>	
<b>Restes à réaliser</b>		<b>522 605,57 €</b>	
<b>Total</b>	<b>3 722 368,50 €</b>	<b>5 140 983,74 €</b>	

## Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/BS/DM 2021	BP 2022	Observations
001 - Solde d'exécution	476 706,86 €	601 527,36 €	Déficit d'investissement 2021
20 - Immobilisations incorporels	5 000,00 €	0,00 €	
204 - Subventions d'équipement versées	161 400,00 €	200 000,00 €	Subvention pour travaux réalisés par des communes
21 - Immobilisations corporelles	15 000,00 €	55 000,00 €	
23 - Immobilisation en cours	2 853 084,60 €	3 481 668,41 €	Investissements prévus au ROB : Prévention des inondations : 1,035 K€ / Gestion des milieux aquatiques : 1,995 K€ / Gestion du trait de côte : 448 K€
13 - Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	
16 - Remboursements d'emprunts	99 722,04 €	113 333,32 €	
040 - Opérations d'ordre transfert entre section	61 455,00 €	61 454,65 €	Amortissement de subventions
041 - Opérations patrimoniales	50 000,00 €	50 000,00 €	
<b>Total</b>	<b>3 722 368,50 €</b>	<b>4 562 983,74 €</b>	
<b>Restes à réaliser</b>		<b>578 000,00 €</b>	
<b>Total</b>	<b>3 722 368,50 €</b>	<b>5 140 983,74 €</b>	

# *Budget Transports Scolaires*

*Compte Administratif 2021*

*Affectation des résultats*

*Budget principal 2022*

# CA 2021 + BP 2022 Transports scolaires

## Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	27 306,98 €	
70 - Vente de produits fabriqués, prestations de services	318 648,00 €	330 000,00 €	363 000,00 €	Recettes des familles sur la base du nouveau tarif à la rentrée 2022
74 - Subventions d'exploitation	2 057 850,57 €	2 062 601,00 €	1 822 500,00 €	Reversement Région et autres collectivités
75 - Autres produits de gestion courante	1,80 €	20,00 €	20,00 €	
77 - Produits exceptionnels	1 536 223,65 €	1 532 223,65 €	1 185 200,00 €	Reversement TVA 2020/2021 + subvention du budget principal
<b>Total sans report</b>	<b>3 912 724,02 €</b>	<b>3 924 844,65 €</b>	<b>3 398 026,98 €</b>	

Attention : le budget 2022 est voté HT

## Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
002 - résultat reporté	179 339,72 €	179 339,72 €		Reprise du résultat 2020
011 - Charges générales	3 517 309,05 €	3 544 884,93 €	3 134 626,98 €	Marchés transports et convention Région
012 - Charges de personnel	183 511,65 €	190 600,00 €	225 000,00 €	
65 - Autres charges de gestion courante	62,62 €	1 700,00 €	5 600,00 €	Créances éteintes
66 - Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
67 - Charges exceptionnelles	374,00 €	3 500,00 €	30 800,00 €	Titres annulés sur exercices antérieurs
022 - Dépenses imprévues	4 820,00 €	4 820,00 €	2 000,00 €	
<b>Total</b>	<b>3 706 077,32 €</b>	<b>3 924 844,65 €</b>	<b>3 398 026,98 €</b>	
<b>Total avec reports</b>	<b>3 885 417,04 €</b>			

Résultats 2021  
**27 306,98 €**

Reprise du résultat en section d'exploitation

# *Budget Photovoltaïque*

*Compte Administratif 2021*

*Affectation des résultats*

*Budget principal 2022*

# CA 2021 + BP 2022 Photovoltaïque - fonctionnement

## Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	Observations
002 - Résultat de fonctionnement reporté	29 250,64 €	29 250,64 €	42 224,24 €	
70 -Ventes de produits fabriqués, prestation de services	68 863,85 €	65 000,00 €	65 000,00 €	
<b>Total sans report</b>	<b>98 114,49 €</b>	<b>94 250,64 €</b>	<b>107 224,24 €</b>	
<b>Total avec report</b>	<b>88 228,32 €</b>			

Résultats 2021  
**42 224, 24 €**

Reprise du résultat en  
section d'exploitation

## Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	Observations
011 - Charges générales	5 257,22 €	40 742,64 €	53 516,19 €	
012 - Charges de personnel	3 096,94 €	3 500,00 €	3 500,00 €	
66 - Charges financières	6 528,09 €	9 000,00 €	9 200,05 €	
042 - Dotation aux amortissements	41 008,00 €	41 008,00 €	41 008,00 €	
<b>Total</b>	<b>55 890,25 €</b>	<b>94 250,64 €</b>	<b>107 224,24 €</b>	

# CA 2021 + BP 2022 Photovoltaïque - investissement

## Recettes d'investissement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	Observations
001 - solde d'exécution reporté	112 125,22 €	112 125,22 €	118 611,04 €	
040 - Amortissements des immobilisations	41 008,00 €	41 008,00 €	41 008,00 €	
<b>Total sans report</b>	<b>153 133,22 €</b>	<b>153 133,22 €</b>	<b>159 619,04 €</b>	

L'intégration des infrastructures du WIP interviendra en cours d'année 2022

## Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	Observations
001 - solde d'exécution reporté				
16 - Remboursements d'emprunts	34 522,18 €	38 000,00 €	42 000,00 €	
21 - Immobilisations Corporelles	0,00 €	115 133,22 €	117 619,04 €	
<b>Total</b>	<b>34 522,18 €</b>	<b>153 133,22 €</b>	<b>159 619,04 €</b>	

# *Budgets « Economie »*

*Compte Administratif 2021*

*Affectation des résultats*

*Budget principal 2022*

# Les activités économiques

Elles sont regroupées dans 11 budgets annexes assujettis à la TVA :

- 1 budget regroupant le parc immobilier mis en location dénommé « Budget action économique » qui porte également l'opération du WIP
- 1 budget optimisation foncière
- 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.

# CA 2021 + BP 2022 - Action économique - section fonctionnement

## Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
002 - Résultat de fonctionnement reporté	237 449,55 €	237 449,55 €	293 262,67 €	Reprise de l'excédent
70 - Produits des services	14 618,19 €	27 500,00 €	27 500,00 €	Facturation des charges liées à l'occupation des locaux par le service DEVECO
75 - Autres produits de gestion courante	204 457,87 €	143 642,00 €	111 660,00 €	Baisse des loyers des anciens bâtiments suite à des ventes + intégration des loyers du WIP
77 - Produits exceptionnels		1 115,11 €	0,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	666,67 €	666,67 €	23 866,67 €	
<b>Total sans report</b>	<b>219 742,73 €</b>	<b>410 373,33 €</b>	<b>456 289,34 €</b>	
<b>Total avec reports</b>	<b>457 192,28 €</b>			

Résultats 2021  
**293 262,67 €**

Reprise du résultat  
en section de  
fonctionnement

# CA 2021 + BP 2022 - Action économique - section fonctionnement

## Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
011 - Charges générales	67 831,36 €	284 817,58 €	294 185,67 €	Coûts de fonctionnement du bâtiment (fluides, ménages, entretien du bâtiment, animation du lieu, ...).
65 - Autres charges de gestion courante	642,50 €	5 100,00 €	6 100,00 €	Provision pour des créances éteintes
66 - Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
67- Charges exceptionnelles	0,00 €	5 000,00 €	10 000,00 €	
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	
042 - Dotation aux amortissements	95 455,75 €	95 455,75 €	146 003,67 €	
<b>Total</b>	<b>163 929,61 €</b>	<b>410 373,33 €</b>	<b>456 289,34 €</b>	

# CA 2021 + BP 2022 - Action économique - section investissement

## Recettes d'investissement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
001 - Solde d'exécution reporté	267 932,23 €	267 932,23 €	334 657,58 €	
13 - Subventions d'investissement	196 830,00 €	1 352 895,00 €	0,00 €	Subventions WIP
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €		
165 - Cautions	5 647,91 €	20 000,00 €	20 000,00 €	
23 - Immobilisation en cours	100 903,31 €	135 000,00 €	64 000,00 €	
24 – Produits de cession	0	1 000 000,00 €	1 150 000,00 €	Vente d'un bâtiment
040- Amortissements des immobilisations	95 455,75 €	95 455,75 €	146 003,67 €	
041 - Opérations patrimoniales	518 754,87 €	853 000,00 €	329 800,00 €	
<b>Total</b>	<b>917 591,84 €</b>	<b>3 724 282,98 €</b>	<b>2 044 461,25 €</b>	
<b>Restes à réaliser</b>	<b>1 185 524,07 €</b>	<b>696 795,00 €</b>	<b>1 158 065,00 €</b>	
<b>Total</b>	<b>917 591,84 €</b>	<b>4 421 077,98 €</b>	<b>3 202 526,25 €</b>	

Résultats 2021  
**334 657,58 €**

Reprise du résultat  
en section de  
d'investissement

# CA 2021 + BP 2022 - Action économique - section investissement

## Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
001 - solde d'exécution reporté				
10 - Dotations				
16 - Remboursements d'emprunts et cautions	347,08 €	20 000,00 €	220 000,00 €	cautions
20 - Immobilisations incorporelles	32 314,50 €	113 139,92 €	60 200,00 €	
21 - Immobilisations corporelles	181 650,06 €	1 549 870,07 €	1 440 000,00 €	Provision achat de bâti
23 - Immobilisation en cours	117 133,31 €	1 137 606,32 €	1 105 176,16 €	Travaux d'aménagement de plateaux du WIP et sur autres bâtiments dont bâtiment libéré sur la ZAE Pont Béranger
020 - Dépenses imprévues	0€	50 000,00 €	0,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	666,67 €	666,67 €	23 866,67 €	
041 - Opérations patrimoniales	518 754,87 €	853 000,00 €	329 800,00 €	
<b>Total</b>	<b>850 866,49 €</b>	<b>3 724 282,98 €</b>	<b>3 179 042,83 €</b>	
<b>Restes à réaliser</b>	<b>23 483,42 €</b>	<b>373 384,68 €</b>	<b>23 483,42 €</b>	
<b>Total</b>	<b>874 349,91 €</b>	<b>4 097 667,66 €</b>	<b>3 202 526,25 €</b>	

# CA 2021 + BP 2022 - Optimisation foncière - section fonctionnement

## Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
70 - Produits des services		1 036 385,00 €	659 575,00 €	Vente de terrains aménagés dont terrains ZAC du Butai à Chaumes en Retz
75 - Autres produits de gestion courante		50,00 €	50,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section		1 036 385,00 €	664 253,75 €	
<b>Total sans report</b>		<b>2 072 820,00 €</b>	<b>1 323 878, 75 €</b>	
<b>Total avec reports</b>				

## Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
011 - Charges générales		1 036 385,00 €	659 575,00 €	Acquisition terrains pour opportunités de gisements fonciers économiques + travaux
65 - Autres charges de gestion courante		50,00 €	50,00 €	
042 - Dotation aux amortissements			664 253,75 €	
<b>Total</b>		<b>1 036 435,00 €</b>	<b>1 323 878, 75 €</b>	

# CA 2021 + BP 2022 - Optimisation foncière - section investissement

## Recettes d'investissement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
16 - Emprunts		1 036 385,00 €	4 678,75 €	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		0,00 €	659 575,00 €	
<b>Total</b>		<b>1 036 385,00 €</b>	<b>664 253,75 €</b>	

## Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2021	BP/BS/DM 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
001 - Solde d'exécution reporté		0,00 €	4 678,75 €	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		1 036 385,00 €	659 575,00 €	
<b>Total sans reports</b>		<b>1 036 385,00 €</b>	<b>664 253,75 €</b>	

# 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) –