Le 8 mars 2023

Conseil communautaire

Jeudi 4 avril 2024

PORNIC agglo PAYS DE RETZ

Faire maintenant
Faire durablement

Compte Financier Unique 2023

Budget principal

Compte Financier Unique 2023
Affectation des résultats
Budget principal 2024

CFU 2023 budget principal – section fonctionnement

Recettes de Fonctionnement : (BP/BS/DM 2023 + CFU 2023)

Chapitre	BP /DM 2023	CFU 2023	Observations
002 - Résultat de fonctionnement	6 282 513,88 €	6 282 513,88 €	Reprise des résultats 2022
013 - Atténuation de charges : remboursement frais de personnel	250 000,00 €	232 973,03 €	
70 - Produits des services	2 164 296,00 €	2 185 915,47 €	Aquacentre / services PEEJ
73 - Impôts et taxes	11 896 898,00 €	12 262 264,00 €	Reversement TVA
731 - Fiscalité locale	18 213 251,00 €	18 742 613,28 €	Fiscalité des 4 taxes
74 - Dotations et participations	8 161 243,00 €	8 218 183,91 €	CAF + Dotation interco + diverses subventions
75 - Autres produits de gestion courante	1 152 294,00 €	1 324 706,77 €	Loyers principalement gendarmeries + reversement programme Résilience Région + Clôture ZAC Butai 106 254 €
76 - Produits financiers	3 400,00 €	3 118,25 €	Remboursement d'emprunt entre budgets
77 - Produits exceptionnels	50 000,00 €	8 639,12 €	
78 - Reprise de provisions	1 900 000,00 €	1 972 000,00 €	1 800 000 € pour le transports scolaires + 100 000 € pour reprise provision Clôture Zone de la Blavetière + 72 000 pour impayés
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	95 000,00 €	70 365,13 €	
Total de l'année	**43 886 382,00 €**	**45 020 778,96 €**	
Total avec reports	**50 168 895,88 €**	**51 303 292,84 €**	

CFU 2023 budget principal – section fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement : (BP/BS/DM 2023 + CFU 2023)

Chapitre	BP /DM 2023	CFU 2023	Observations
011 - Charges générales	7 192 668,40 €	6 153 799,19 €	Economie sur les énergies, des prestations annulées ou reportées
012 - Charges de personnel	11 470 000,00 €	10 959 562,36 €	Décalage dans les recrutements 2023 – postes vacants non pourvu
65 - Autres charges de gestion courante	7 770 184,00 €	7 551 384,07 €	Subventions associations, PEEJ, participation au SDIS, au PETR …
66 - Charges financières	514 888,26 €	408 904,41 €	
67 - Charges exceptionnelles	15 000,00 €	12 975,16 €	
68 – Dotations aux provisions	16 051,00 €	15 919,00 €	Complément provision Compte Epargne Temps
014 - Atténuation de produits	10 882 182,00 €	10 847 940,10 €	AC + reversement taxe de séjour
023 - Virement à la section d'investissements	11 057 922,22 €	- €	Ecriture d'équilibre entre section fonctionnement et investissement
042 - Dotation aux amortissements	1 250 000,00 €	1 141 674,16 €	
Total	**50 168 895,88 €**	**37 092 158,45 €**	

CFU 2023 budget principal – section fonctionnement

Résultats

Recettes de fonctionnement
45 020 778,96 €

−

Dépenses de fonctionnement
37 092 158,45 €

=

Résultats 2023
7 928 620,51 €

+

Résultats reportés
6 282 513,88 €

=

Résultat de clôture
14 211 134,39 €

CFU 2023 budget principal – section investissement

Recettes d'investissement (BP/BS/DM 2023 + CFU 2023)

Chapitre	BP/BS/DM 2023	CFU 2023	Observations
001 - solde d'exécution reporté	0,00 €	0,00 €	
021 - Virement de la section de fonctionnement	11 057 922,22 €	0,00 €	Ecriture d'équilibre entre section fonctionnement et investissement
10222 - FCTVA	1 385 000,00 €	718 367,62 €	
10226 – Taxe d'aménagement	15 000,00 €	27 874,08 €	Reversement taxes d'aménagement zones d'activités
1068 - Excédents de fonctionnement	4 500 000,00 €	4 500 000,00 €	
13 - Subventions d'investissement	2 415 569,00 €	1 351 158,78 €	AC investissement - Inscription de diverses subventions non soldées
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 100 000,00 €	0,00 €	Emprunt pour trx eaux pluviales
204 – Subventions d'équipement versées	250,27 €	250,27 €	
23 - Immobilisation en cours	0,00 €	7 646,69 €	
27 - Autres immobilisations financières	211 500,00 €	207 388,32 €	Remboursement de l'avance versée au WIP (200 000 €) + quote-part emprunt budget photovoltaique
45 - Opération pour le compte d'un tiers	204 050,00 €	72 210,00 €	Intervention pour les Communes (corbeilles de propreté, audit développement durable, étude capacitaire)
040 - Amortissements des immobilisations	1 250 000,00 €	1 141 674,16 €	
041 - Opérations patrimoniales	200 000,00 €	55 207,95 €	
TOTAL	**23 339 291,49 €**	**8 081 777,87 €**	

CFU 2023 budget principal – section investissement

Dépenses d'investissement (BP/BS/DM 2023 + CFU 2023)

Chapitre	BP /DM 2023	CFU 2023	Observations
001 - solde d'exécution reporté	335 356,28	335 356,28	Reprise du déficit d'investissement de l'année 2022
16 - Remboursements d'emprunts	1 378 889,67	1 194 595,26	
20 - Immobilisation incorporelles	1 149 290,78	365 627,14	Au réalisé 2023 – Restes à Réaliser sur des logiciels 170 k€ ; études mobilités
204 - Subventions d'équipement	1 674 570,31	303 063,78	Aides financières réhabilitations SPANC, achat VAE, PIG habiter mieux, FDC Au réalisé 2023 : ajout de 154 k€ de RAR (subvention fibre)
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs…)	2 399 986,69	1 444 257,63	Travaux sur bâtiments existants, achat de terrain, … Au réalisé 2023 : ajout de 354 k€ de RAR (travaux sur divers bâtiments + boxes vélos) 425 000 € non réalisés sur l'achat de terrain (APS la Sicaudais)
23 - Immobilisations en cours	15 924 697,76	3 871 022,19	Fin des travaux de la Gendarmerie de Ste Pazanne, MJ de Ste-Pazanne, APS Cheix + MJ Chaumes+ Pole enfance Port St Père + travaux eau pluviale , Au réalisé 2023 : ajout de 2,78M€ de RAR dont eau pluviale
26 - Participations	30 000,00	0,00	
27 - Autres immobilisations financières	6 000,00	0,00	
10 - Dotations, fonds divers			Régul du FCTVA
45 - Opérations pour compte de tiers	145 500,00 €	33 664,00 €	Remboursement par les Communes (corbeilles de propreté, audit développement durable, étude capacitaire)
040 - Opérations d'ordre entre sections	95 000,00	70 365,13	
041 - Opérations patrimoniales	200 000,00	55 207,95	
TOTAL	**23 339 291,49 €**	**7 673 159,36 €**	

CFU 2023 budget principal – section investissement

Résultats

Recettes d'investissement **8 081 777,87 €** − Dépenses d'investissement **7 337 803,08 €** = Résultats de l'exercice 2023 **743 974,79 €** + Résultats 2022 reportés **- 335 356,28 €**

= Résultat de clôture **408 618,51€** − **Restes à réaliser : - 3 793 640,12 €** (En recette **71 107,00 €** ; En dépense **- 3 864 747,12 €**) = Résultat 2023 **- 3 385 021,61 €**

CFU 2023 budget principal – dette

La dette :

Pas de nouveaux emprunts en 2023.

Au 31 décembre 2023, le capital restant dû est de 13,117 M€ contre 14,132 M€ en 2022

Montant des intérêts : 395 859 €

- Montant du capital : 1 194 595 €

CFU 2023 budget principal

Affectation des résultats de fonctionnement 2023 : 14 211 292,39 €

- Reprise partielle du résultat en section fonctionnement à hauteur de 10 811 134,39 €

- Affectation partielle du résultat en section d'investissement : 3 400 000 € :
  - 3 400 000 € viendront abonder la section d'investissement pour couvrir le déficit 2023

Budget principal 2024 – section fonctionnement

Recettes de Fonctionnement :

Chapitre	BP/DM 2023	BP 2024	Observations
002 - Résultat de fonctionnement	6 282 513,88 €	10 811 134,39 €	Affectation partielle du résultats cumulé 2023
013 - Atténuation de charges : remboursement frais de personnel	250 000,00 €	250 000,00 €	
70 - Produits des services	2 164 296,00 €	2 260 872,00 €	Revalorisation des tarifications / reversement des budgets annexes
73 - Impôts et taxes	30 110 149,00 €	32 122 118,00€	Impact de la hausse de la fiscalité des bases et des taux
74 - Dotations et participations	8 061 243,00 €	7 781 944,00 €	Réforme : versement de la CAF directement aux associations
75 - Autres produits de gestion courante	1 152 294,00 €	1 695 169,00 €	Perception des loyers dont gendarmerie de Sainte Pazanne
76 - Produits financiers	3 400,00 €	3 200,00 €	Remboursement quote-part emprunt photovoltaïque
77 - Produits exceptionnels	50 000,00 €	53 000,00 €	
78 - Reprise de provisions	1 900 000,00 €	0,00 €	Reprise anticipée de provision pour le budget annexe transports scolaires – 1,8M€ + reprise provision 100 000 € pour ZAE
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	95 000,00 €	95 000,00 €	Amortissement des subventions
Total	**50 168 895,88 €**	**55 072 437,39 €**	

Budget principal 2024 – section fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement :

Chapitre	BP/DM 2023	BP 2024	Observations
011 - Charges générales	7 192 668,40 €	6 893 306,00 €	Intégration des orientation du ROB avec ajustement au plus proche du réalisé
012 - Charges de personnel	11 470 000,00 €	12 212 560,00 €	Evolutions prévues au ROB
65 - Autres charges de gestion courante	7 770 184,00 €	8 502 320,00 €	Evolutions prévues au ROB
66 - Charges financières	514 888,26 €	409 605,00 €	Charges financières
67 - Charges exceptionnelles	15 000,00 €	14 000,00 €	
68 - Dotations aux provisions	16 051,00 €	25 342,00 €	Provision complémentaire pour CET
014 - Atténuation de produits	10 882 182,00 €	11 111 881,00 €	AC (avec prise en compte des services communs + régule CAF 2019) + taxe de séjour
023 - Virement à la section d'investissements	11 057 922,22 €	14 543 423,39 €	Ecriture d'équilibre entre section fonctionnement et investissement
042 - Dotation aux amortissements	1 250 000,00 €	1 360 000,00 €	
Total	**50 168 895,88 €**	**55 072 437,39 €**	

Budget principal 2024 – section investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	BP 2024	Observations
001 - solde d'exécution reporté	0,00 €	408 618,51 €	
021 - Virement de la section de fonctionnement	7 522 080,00 €	14 543 423,39 €	Ecriture d'équilibre entre section fonctionnement et investissement
10222 – FCTVA + TA	884 000,00 €	1 372 180,00 €	
1068 - Excédents de fonctionnement	1 201 680,83 €	3 400 000,00 €	Affectation du résultat pour couvrir le déficit d'investissement 2023
13 - Subventions d'investissement	1 282 579,00 €	4 026 160, 00€	ACI + Subventions (CAF, Région, Département, …)
16 - Emprunts	3 825 000,00 €	0,00 €	
27 - Autres immobilisations financières	11 500,00 €	200 000,00 €	Remboursement avance (WIP) par l'action Eco
45 - Opérations pour le compte de tiers	107 424,00 €	79 990,00 €	Travaux et étude pour le compte des communes (mobilité, habitat, plan guide Préfailles)
040 - Amortissements des immobilisations	1 138 652,37 €	1 360 000,00 €	
041 - Opérations patrimoniales	225 100,00 €	200 000,00 €	
Total	**16 198 016,20 €**	**25 590 371,90 €**	
Restes à Réaliser		**71 107,00 €**	
Total		**25 661 478,90 €**	

Budget principal 2024– section investissement

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	BP 2024	Observations
001 - solde d'exécution reporté	864 739,95 €		
10- Dotations	711,35 €		
16 - Remboursements d'emprunts	1 233 255,02 €	1 218 608,00 €	
20 - Immobilisation incorporelles	759 340,10 €	895 824,00 €	études et logiciels
204 - Subventions d'équipement	1 134 531,87 €	1 183 500,00 €	FDC + SPANC, aides directes (VAE, habitat (aide aux bailleurs), SOLHIA gens du voyage)…
21- Immobilisations Corporelles (terrain, mobilier, ordinateurs…)	1 454 253,74 €	1 739 500,00 €	Entretien des bâtiments, achat du terrain « Sicaudais », enveloppe pour les réparations sur bâtiments existants
23 - Immobilisations en cours	10 370 449,77 €	16 384 309,78 €	Déclinaison du PPI + enveloppes de dépenses imprévues
26 - Participations	2 000,00 €		
27 - Autres immobilisations financières	6 000,00 €		Provision pour cautions
45 - Opérations pour le compte de tiers	107 424,00 €	79 990,00 €	Travaux et étude pour le compte des communes (mobilité et habitat)
040 - Opérations d'ordre entre sections	40 210,40 €	95 000,00 €	
041 - Opérations patrimoniales	225 100,00 €	200 000,00 €	
Total	**16 198 016,20 €**	**21 796 731,78 €**	
Restes à Réaliser		**3 864 747,12 €**	
Total	**16 198 016,20 €**	**25 661 478,90 €**	

Budget TEOM

Compte Financier Unique 2022
Affectation des résultats
Budget primitif 2023

Budget TEOM : CFU 2023 - section fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	Observations
002 - Résultat de fonctionnement reporté	3 770 948,55	3 770 948,55	Reprise du résultat de l'année 2022
013 - Atténuation de charge	5 000,00	57 243,41	Remboursement assurance du personnel
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	200 000,00	83 187,62	
70 - Produits des services *(Redevances spéciales gros producteurs, campings libre, revente des matériaux, …)*	3 088 000,00	3 392 916,18	Reprises matériaux et soutiens Fluctuation des prix de rachat + 300 000 € / prévisionnel
731 - Impôts et taxes	12 032 000,00	12 123 116,00	Produit de la taxe
74 - Dotations et participations	1 510 499,45	1 528 136,54	Dont participation CCSE pour l'Eco Centre et remboursement de la TGAP
75 - Autres produits de gestions	500,00	107 311,23	
76 - Produits financiers	4 000,00	2 413,10	Remboursement par le photovoltaïque quote-part emprunt
77 - Produits exceptionnels	0,00	4 138,00	
78 – Reprise sur provision	1 000 000,00	1 000 000,00	Recette Exceptionnelle – reprise de provision
Total (sans résultat reporté)	**17 839 999,45**	**18 298 462,08**	
Total (avec résultat reporté)	**21 610 948,00**	**22 069 410,63**	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	Observations
011 - Charges générales	13 009 750,75	10 808 346,26	Contrats de collecte et de traitement (exploitation de l'ECO CENTRE, gestion des déchèteries)
012 - Charges de personnel	897 000,00	877 049,54	
023 – Virement à la section d'investissement	3 514 313,00	0,00	Opération d'ordre
042 - Dotation aux amortissements	2 400 000,00	1 913 138,49	Amortissement de l'Eco-Centre, du CET de l'Aiguillon, travaux déchèteries (travail en lien avec le TP)
65 - Autres charges de gestion courante	1 306 500,00	1 175 609,06	contribution à TRIVALIS, remboursement quai de transfert ,diverses subventions
66 - Charges financières	453 384,25	436 500,45	
67 - Charges exceptionnelles	30 000,00	13 665,56	Dont annulations de titres sur exercices antérieurs
Total	**21 610 948,00**	**15 224 309,36**	

CFU 2023 TEOM section fonctionnement

Recettes de fonctionnement
18 298 462,08 €

−

Dépenses de fonctionnement
15 224 309,36 €

=

Résultats 2023
3 074 151,72 €

+

Résultats 2022 reportés
3 770 948,55 €

=

Résultat de clôture
6 845 101,27 €

Budget TEOM : CFU 2023 - section investissement

Recettes d'investissement

Chapitre		BP/DM 2023	CFU 2023	Observations
001	Résultat reporte d'investissement	1 866 592,04	1 866 592,04	
021	Virement de la section de fonctionnement	3 514 313,00	0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 400 000,00	1 913 138,49	La déchèterie de la Génière 2 reste à amortir
041	Opérations patrimoniales	130 000,00	69 191,34	
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 970 000,00	4 014 782,96	FCTVA non reçu en 2023
13	Subventions d'investissement	41 542,01	34 565,28	
21	Immobilisations corporelles	0,00	176 715,27	Révisions négatives en 2023
23	Immobilisations en cours	0,00	2 183,20	Révisions négatives en 2023
27	Autres immobilisations financières	30 000,00	22 645,44	
458201	Travaux digue écocentre	38 448,00	38 448,00	
458202	Corbeille de propreté Chauvé	7 560,00	7 560,00	
458203	Corbeille de propreté la Bernerie	16 992,67	16 992,67	
458204	Corbeille de propreté la Plaine	15 379,20	15 379,20	
458205	Travaux sables rouges Roche Ballue	14 929,73	14 929,73	
458206	Corbeille de propreté pornic	42 249,27	42 249,27	
458207	Corbeille de propreté port st père	3 844,80	3 844,80	
458208	Corbeille de propreté Préfailles	4 992,98	4 992,98	
458209	Corbeille de propreté Rouans	5 126,40	5 126,40	
458210	Corbeille de propreté st hilaire de Chaléons	3 844,80	3 844,80	
458211	Corbeille de propreté Ste Pazanne	47 809,99	47 809,99	
458212	Corbeille de propreté St Michel	7 972,25	7 972,25	
458213	Corbeille de propreté Villeneuve	5 126,40	5 126,40	
458214	Corbeille de propreté vue	10 252,80	10 252,80	
Total		**13 176 976,34**	**8 324 343,31**	

Budget TEOM : CFU 2023 - section investissement

Dépenses d'investissement

Chapitre		BP/DM 2023	CFU 2023	Observations
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	200 000,00	83 187,62	
041	Opérations patrimoniales	130 000,00	69 191,34	
16	Emprunts et dettes assimilées	1 253 000,00	1 252 854,91	
20	Immobilisations incorporelles	166 730,00	77 193,21	
21	Immobilisations corporelles	6 249 837,62	5 162 186,74	Travaux réalisés en particulier sur l'Ecocentre
23	Immobilisations en cours	5 050 051,52	1 422 727,70	
458101	Corbeille de propreté Chaumes en retz	38 448,00	38 448,00	
458102	Corbeille de propreté Chauvé	7 560,00	7 560,00	
458104	Corbeille de propreté la Plaine	15 379,20	15 379,20	
458105	Travaux sables rouges Roche Ballue	8 971,20	8 971,20	
458107	Corbeille de propreté Port St Père	3 844,80	3 844,80	
458109	Corbeille de propreté Rouans	5 126,40	5 126,40	
458110	Corbeille de propreté St Hilaire de Chaléons	3 844,80	3 844,80	
458111	Corbeille de propreté Ste Pazanne	28 803,60	28 803,60	
458113	Corbeille de propreté Villeneuve	5 126,40	5 126,40	
458114	Corbeille de propreté Vue	10 252,80	10 252,80	
TOTAL		**13 176 976,34**	**8 194 698,72**	

CFU 2023 budget TEOM – section investissement

Résultats

Recettes d'investissement **6 457 751,27 €** − Dépenses d'investissement **8 194 698,72 €** = Résultats de l'exercice 2023 **- 1 736 947,45 €** + Résultats 2022 reportés **1 866 592,04 €**

= Résultat de clôture **129 644,59 €** − **Restes à réaliser : - 622 293,38 €** (En recettes **0€** ; En dépenses **622 293,38 €**) = Résultat 2023 **- 492 648,79 €**

CFU 2023 budget TEOM

- **Affectation des résultats de fonctionnement 2023 : 6 845 101,27 €**
  - Affectation partielle de l'excédent en section d'investissement à hauteur de 493 000 €
  - Reprise partielle du résultat en section de fonctionnement pour 6 352 101,27 €

Budget TEOM : BP 2024 section fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	BP 2024	Observations
002 - Résultat de fonctionnement reporté	3 770 948,55	6 352 101,27	Reprise du résultat de l'année 2023
013 - Atténuation de charge	5 000,00	1 998,73	Remboursement assurance du personnel
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	200 000,00	200 000,00	
70 - Produits des services *(Redevances spéciales gros producteurs, campings libre, revente des matériaux, …)*	3 088 000,00	3 240 651,00	Reprises matériaux et soutiens Fluctuation des prix de rachat + 300 000 € / prévisionnel
731 - Impôts et taxes	12 032 000,00	12 750 000,00	Produit de la taxe
74 - Dotations et participations	1 510 499,45	1 780 500,00	Dont participation CCSE pour l'Eco Centre et remboursement de la TGAP
75 - Autres produits de gestions	500,00	59 000,00	
76 - Produits financiers	4 000,00	3 000,00	remboursement par le photovoltaïque quote-part emprunt
77 - Produits exceptionnels	0,00	21 200,00	
78 – Reprise sur provision	1 000 000,00	0,00	Pas de reprise de provision
Total (sans résultat reporté)	**17 839 999,45**	**18 056 349,73**	
Total (avec résultat reporté)	**21 610 948,00**	**24 408 451,00**	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	BP 2024	Observations
011 - Charges générales	13 009 750,75	11 793 251,00	contrats de collecte et de traitement (exploitation de l'ECO CENTRE, gestion des déchèteries)
012 - Charges de personnel	897 000,00	862 000,00	
023 – Virement à la section d'investissement	3 514 313,00	6 553 100,00	
042 - Dotation aux amortissements	2 400 000,00	2 400 000,00	Amortissement de l'Eco-Centre, du CET de l'Aiguillon, travaux déchèteries (travail en lien avec le TP)
65 - Autres charges de gestion courante	1 306 500,00	2 260 100,00	contribution à TRIVALIS, remboursement quai de transfert ,diverses subventions
66 - Charges financières	453 384,25	420 000,00	
67 - Charges exceptionnelles	30 000,00	20 000,00	Dont annulations de titres sur exercices antérieurs
38 - Provision		100 000,00	Constitution annuelle de la provision pour le suivi trentenaire de l'EcoCentre
Total	**21 610 948,00**	**24 408 451,00**	

Budget TEOM : BP 2024 section investissement

Recettes d'investissement

Chapitre		BP/DM 2023	BP 2024	Observations
001	Résultat reporte d'investissement	1 866 592,04	129 644,59	Reprise des résultats 2023
021	Virement de la section de fonctionnement	3 514 313,00	6 553 100,00	Opération d'ordre - Virement de la section fonctionnement
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 400 000,00	2 400 000,00	Amortissements
041	Opérations patrimoniales	130 000,00	200 000,00	
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 970 000,00	226 000,00	
1068	Dotations, fonds divers et réserves		493 000,00	Affectation partielle du résultat de fonctionnement
13	Subventions d'investissement	41 542,01	20 000,00	
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	
27	Autres immobilisations financières	30 000,00	30 000,00	Remboursement par le photovoltaïque quote-part emprunt
4582XX	Opération corbeille de propreté	38 448,00	500 000,00	
Total		**13 176 976,34**	**10 551 744,59**	

Dépenses d'investissement

Chapitre		BP/DM 2023	BP 2024	Observations
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	200 000,00	200 000,00	
041	Opérations patrimoniales	130 000,00	200 000,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	1 253 000,00	1 263 200,00	
20	Immobilisations incorporelles	166 730,00	160 240,00	
21	Immobilisations corporelles	6 249 837,62	3 183 000,00	
23	Immobilisations en cours	5 050 051,52	4 423 011,21	
4581XX	Opération corbeille de propreté	127 357,20	500 000,00	
TOTAL		**13 176 976,34**	**9 929 451,21**	
Reste à réaliser			**622 293,38**	
Total			**10 551 744,59**	

Budget Pôle Eau

Compte Financier Unique 2023
Affectation des résultats
Budget primitif 2024

CFU 2023 Assainissement Collectif - fonctionnement

Recettes d'exploitation

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	Observations
002 - Résultats d'exploitation			
013 - Atténuations de charges	1 000,00	1 700,52	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00	952 728,34	
70 - Ventes de produits fabriqués	10 442 433,00	10 520 919,83	redevance d'assainissement, participation pour le raccordement au réseau
74 - Subventions d'exploitation	11 000,00	26 250,00	diverses participations
75 - Autres produits de gestion courante	8 470,00	2 062,38	
77 - Produits exceptionnels	0,00	14 306,70	
78 – Reprise de provision	0,00	3 401,36	
Total sans résultats reportés	**11 862 903,00**	**11 521 369,13**	

Dépenses d'exploitation

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	Observations
011 - Charges générales	5 153 745,94	4 853 447,66	dont rémunération des délégataires
012 - Charges de personnel et frais assimilés	769 746,00	706 706,89	
022 - Dépenses imprévues	279 175,00	0,00	
023 - Virement à la section d'investissements	1 432 757,00	0,00	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 700 000,00	3 632 261,03	Amortissements
65 - Autres charges de gestion courante	7 000,00	5 941,13	
66 - Charges financières	438 479,06	401 769,87	
67 - Charges exceptionnelles	82 000,00	19 682,52	
Total	**11 862 903,00**	**9 619 809,10**	

CFU 2023 Assainissement Collectif - fonctionnement

Résultats

Recettes de fonctionnement
11 521 369,13 €

−

Dépenses de fonctionnement
9 619 809,10 €

=

Résultats 2023
1 901 560,03€

+

Résultats reportés
0 €

=

Résultat de clôture
1 901 560,03 €

CFU 2023 Assainissement Collectif - investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	Observations
001 - Solde d'exécution de la section d'investissements reporté	3 877 341,72	3 877 341,72	Reprise de l'excèdent d'investissement 2022
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 432 757,00	0,00	
040 - Opérations d'ordre entre sections	3 700 000,00	3 632 261,03	
041 - Opérations patrimoniales	160 000,00	132 508,48	
10 - Excédents de fonctionnement	1 165 167,84	1 165 167,84	Affectation de l'excèdent de fonctionnement 2022
13 - Subventions d'investissement	3 157 064,44	987 107,41	Subventions de l'agence de l'eau
23 - Immobilisation en cours	0,00	8 499,18	
Total sans report	**13 492 331,00**	**5 925 543,94**	
Total avec report		**9 802 885,66**	
Reste à réaliser		**2 167 576,45**	
Total		**11 970 462,11**	

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	Observations
020 - Dépenses imprévues	337 727,00	0,00	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 400 000,00	972 728,34	
041 - Opérations patrimoniales	160 000,00	132 508,48	
16 - Remboursements d'emprunts	1 120 009,39	1 051 949,27	
20 - Immobilisations corporelles	20 000,00	9 880,25	
21 - immobilisation corporelle	140 000,00	19 658,59	
23 - Immobilisation en cours	10 314 594,61	6 125 138,11	
Total	**13 492 331,00**	**8 311 863,04**	
Reste à réaliser		**3 528 769,21**	
Total		**11 840 632,25**	

CFU 2023 Assainissement Collectif - investissement

Résultats

Recettes d'investissement **5 925 543,94 €** − Dépenses d'investissement **8 311 863,04 €** = Résultats de l'exercice 2023 **- 2 386 319,10 €** + Résultats 2022 reportés **3 877 341,72 €**

= Résultat de clôture **1 491 022,62 €** − **Restes à réaliser : - 1 361 192,76 €** (En recettes **2 167 576,45 €** ; En dépenses **3 528 769,21 €**) = Résultat 2023 **129 829,86 €**

CFU 2023 budget Assainissement collectif

- **Affectation des résultats de fonctionnement 2023 : 1 901 560,03 €**

  - Maintien du résultat en section de fonctionnement en totalité soit 1 901 560,03 €

Budget Assainissement collectif

- **Hypothèse retenue pour l'élaboration du budget 2024 :**

  - PPI retravaillé intégrant les travaux d'ampleur nécessaires pour limiter les surverses :
    - Surcoût en matière de fonctionnement pour se doter d'une unité mobile de traitement dans l'attente d'une mise à niveau de la STEP de Pornic (location sur 3 ans)
    - Renforcement des investissement en 2024 : travaux d'urgence environ 5 M€ en plus des investissements déjà programmés

BP 2024 - Assainissement Collectif - fonctionnement

Recettes d'exploitation

Chapitre	BP/DM 2023	BP 2024	Observations
002 - Résultats d'exploitation		1 901 560,03	
013 - Atténuations de charges	1 000,00	0,00	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 400 000,00	1 400 000,00	
70 - Ventes de produits fabriqués	10 442 433,00	10 838 435,00	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	8 470,00	8 469,64	
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	
78 – Reprise sur provisions		650 000,00	Reprise de provision (risque juridique)
Total sans résultats reportés	**11 862 903,00**	**14 809 464,67**	

Dépenses d'exploitation

Chapitre	BP/DM 2023	BP 2024	Observations
011 - Charges générales	5 153 745,94	6 466 780,00	dont rémunération des délégataires + location station mobile en 2024
012 - Charges de personnel et frais assimilés	769 746,00	783 000,00	
022 - Dépenses imprévues	279 175,00	100 000,00	
023 - Virement à la section d'investissements	1 432 757,00	2 888 074,00	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 700 000,00	4 000 000,00	Amortissements
65 - Autres charges de gestion courante	7 000,00	9 010,67	
66 - Charges financières	438 479,06	512 600,00	+ 100 000 € pour nouvel emprunt
67 - Charges exceptionnelles	82 000,00	50 000,00	
Total	**11 862 903,00**	**14 809 464,67**	

BP 2024 - Assainissement Collectif - investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	BP 2024	Observations
001 - Solde d'exécution de la section d'investissements reporté	3 877 341,72	1 491 022,62	Reprise de l'excèdent d'investissement 2022
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 432 757,00	2 888 074,00	
040 - Opérations d'ordre entre sections	3 700 000,00	4 000 000,00	Amortissements
041 - Opérations patrimoniales	160 000,00	200 000,00	
10 - Excédents de fonctionnement	1 165 167,84	0,00	Affectation de l'excèdent de fonctionnement 2022
13 - Subventions d'investissement	3 157 064,44	2 345 950,00	Subventions de l'agence de l'eau
16 - Emprunt		9 899 746,14	Emprunt d'équilibre
23 - Immobilisation en cours	0,00	0,00	
Total avec report	**13 492 331,00**	**20 764 792,72**	
Reste à réaliser		**2 167 576,45**	
Total		**22 992 369,21**	

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	BP 2024	Observations
020 - Dépenses imprévues	337 727,00	0,00	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 400 000,00	1 400 000,00	
041 - Opérations patrimoniales	160 000,00	200 000,00	
16 - Remboursements d'emprunts	1 120 009,39	1 160 000,00	+ 60 000 € nouvel emprunt
20 - Immobilisations corporelles	20 000,00	160 000,00	
21 - immobilisation corporelle	140 000,00	110 000,00	
23 - Immobilisation en cours	10 314 594,61	16 433 600,00	
Total	**13 492 331,00**	**19 463 600,00**	
Reste à réaliser		**3 528 769,21**	
Total		**22 992 369,21**	

CFU 2023 + BP 2024 Assainissement Non Collectif

Recettes d'exploitation

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	Observations
002 - Résultat de fonctionnement reporté	18 914,79	18 914,79	22 125,57	
70 - Ventes de produits fabriqués *(facturation des contrôles)*	135 210,00	118 524,00	192 269,00	Renforcement des contrôles en 2024
Total	**154 124,79**	**137 438,79**	**214 394,57**	

Dépenses d'exploitation

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	Observations
011 - Charges générales *(contrat du prestataire)*	104 724,79	75 041,22	146 394,57	
012 - Charges de personnel et frais assimilés	40 000,00	39 872,00	59 000,00	
022 - Dépenses imprévues	4 000,00	0,00	4 000,00	
65 - Autres charges de gestion courante	3 000,00	0,00	3 000,00	
67 - Charges exceptionnelles	2 000,00	0,00	2 000,00	
68 – Dotations aux dépréciations	400,00	400,00	0,00	
Total	**154 124,79**	**115 313,22**	**214 394,57**	

Résultats 2023 : 22 125,57 €
Reprise du résultat en section d'exploitation

CFU 2023 + budget 2024 GEMAPI - section fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	Observations
002 - Résultat reporté	421,83	421,83	776 572,63	Résultat 2023
042 - Opérations d'ordre entre section	65 000,00	61 454,65	90 000,00	Amortissement des subventions
731 - Impôts et taxes	1 381 216,00	1 364 423,00	1 900 000,00	Taxe GEMAPI revalorisée en 2024
74 - Dotations subventions	286 300,00	233 677,39	204 000,00	Subventions agence de l'eau
Total sans report		**1 659 555,04**	**2 194 000,00**	
Total avec report		**1 659 976,87**	**2 970 572,63**	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	Observations
011 - Charges générales	584 936,02	181 322,85	536 704,63	Année 2023 particulière : bascule d'une étude en section d'investissement ainsi que le suivi d'indicateurs biologiques soit 110 000 € - report d'1 ans pour divers étude + enveloppe pour travaux d'urgence non consommée mais à réinscrire chaque année
012 - Charges de personnel et frais assimilés	326 601,20	326 418,00	360 000,00	
014 - Atténuations de produits	20 000,00	13 295,00	34 000,00	
023 - Virement à la section d'investissement	325 860,00	0,00	1 339 868,00	Opération d'ordre
042 - Opérations d'ordre entre section	160 749,63	110 328,08	300 000,00	
65 - Autres charges de gestion courante	276 000,00	238 577,33	283 000,00	
66 - Charges financières	38 790,98	13 462,98	117 000,00	Emprunt réalisé en 2023 : 1,8 M€
Total	**1 732 937,83**	**883 404,24**	**2 970 572,63**	

Résultats 2023
776 572,63 €

Affectation totale en section d'investissement

CFU 2023 + budget 2024 GEMAPI - section investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	Observations
001 - Résultat reporté			194 517,09	Résultat reporté 2023 (199 484,11 €) déduction faite du trop perçu de l'excédent du SAH 4 967,02 €
021 - Virement de la section fonctionnement	325 860,00	0,00	1 339 868,00	
040 - Opérations d'ordre	160 749,63	110 328,08	300 000,00	
041 - Opérations patrimoniales	40 000,00	30 295,89	200 000,00	
10 - FCTVA	1 386 138,57	886 047,29	632 329,00	
13 - Subventions d'investissement	1 842 832,20	761 577,41	1 414 001,00	
16 - Emprunts et dettes	2 285 000,00	1 800 000,00	220 169,61	
Total	**6 040 580,40**	**3 588 248,67**	**4 300 884,70**	
Reste à réaliser		**1 544 848,71**	**1 544 848,71**	
Total		**5 133 097,38**	**5 845 733,41**	

Résultats 2023
199 484,11 €

Reprise du résultat en recettes en section d'investissement

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	Observations
001 - Solde d'exécution reporté	266 348,91	266 348,91		Résultat 2023 positif reprise en recettes
040 - Opérations d'ordre transfert entre section	65 000,00	61 454,65	90 000,00	
041 - Opérations patrimoniales	40 000,00	30 295,89	200 000,00	
13 – Subventions d'investissement			46 330,00	
16 - Remboursements d'emprunts	142 878,32	83 333,32	270 000,00	Emprunt réalisé en 2023 : 1,8 M€
2051 – Concession et droits similaires	13 000,00	0,00	130 000,00	
204 - Subventions d'équipement	191 000,00	90 215,57	150 000,00	
21 - Immobilisations corporelles	50 000,00	36 223,60	20 000,00	
23 - Immobilisation en cours	5 272 353,17	2 820 892,62	3 660 000,00	Travaux
Total sans report	**6 040 580,40**	**3 122 415,65**		
Total avec report		**3 388 764,56**	**4 566 330,00**	
Reste à réaliser		**1 279 403,41**	**1 279 403,41**	
Total		**4 401 819,06**	**5 845 733,41**	

Budget Transports Collectifs et partagés

Budget principal 2024

Nouveau budget 2024 – Transports collectifs et partagés

Recettes de fonctionnement

Chapitre		BP 2024	OBSERVATIONS
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	35 000,00	Dotation transfert Région, recettes publicitaires
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	400 000,00	Subvention versée par le budget principal
73	VERSEMENT MOBILITE	659 100,00	Perception du versement mobilité (6 mois)
TOTAL GENERAL		**1 094 100,00**	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre		BP 2024	OBSERVATIONS
023	VIREMENT A LA SECTION INVESTISSEMENT	121 000,00	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	953 100,00	Prestations (TAD, navettes estivales, navette urbaine, co-voiturage)
014	ATTENUATION DE PRODUITS	20 000,00	
TOTAL GENERAL		**1 094 100,00**	

Nouveau budget 2024 – Transports collectifs et partagés

Recettes d'investissement

Chapitre		BP 2024	OBSERVATIONS
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	121 000,00	
TOTAL GENERAL		**121 000,00**	

Dépenses d'investissement

Chapitre		BP 2024	OBSERVATIONS
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 000,00	2031 - études
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 500,00	2051 – logiciel, vidéo, support de communication,…
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 500,00	Aménagement de points d'arrêt (poteaux, panneaux, …)
TOTAL GENERAL		**121 000,00**	

Budget Transports Scolaires

Compte Financier Unique 2023
Affectation des résultats
Budget principal 2024

CFU 2023 + BP 2024 Transports scolaires

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
002 - Résultat de fonctionnement reporté	599 663,74	599 663,74	389 545,04	
70 - Vente de produits fabriqués, prestations de services	565 000,00	487 152,77	590 000,00	Recettes des familles sur la base du nouveau tarif à la rentrée 2023
74 - Subventions d'exploitation	1 951 000,00	2 019 232,87	1 948 500,00	Reversement Région et autres collectivités
75 - Autres produits de gestion courante	20,00	1,10	10,00	
77 - Produits exceptionnels	1 001 000,00	1 000 000,00	1 309 340,00	Subvention versée par le budget principal
78 – Reprise de provision	0,00	3 901,49	0,00	
Total de l'exercice	**4 116 683,74**	**3 510 288,23**	**3 851 751,49**	
Total avec report		**4 109 951,97**	**4 237 395,04**	

Budget voté en HT

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
011 - Charges générales	3 841 283,74	3 475 195,66	3 918 095,04	Marchés transports et convention Région
012 - Charges de personnel	266 000,00	242 040,52	310 000,00	
65 - Autres charges de gestion courante	8 600,00	2 684,30	8 500,00	Créances éteintes
67 - Charges exceptionnelles	800,00	486,45	800,00	Titres annulés sur exercices antérieurs
Total	**4 116 683,74**	**3 720 406,93**	**4 237 395,04**	
Total avec reports				

Résultats 2023
389 545, 04 €

Reprise du résultat en section d'exploitation

Budget Photovoltaïque

Compte Financier Unique 2023
Affectation des résultats
Budget principal 2024

CFU 2023 + BP 2024 Photovoltaïque - fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/BS/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	Observations
002 - Résultat de fonctionnement reporté	43 200,92	43 200,92	65 182,11	
70 -Ventes de produits fabriqués, prestation de services	70 399,08	85 871,22	75 000,00	
Total sans report	**70 399,08**	**85 871,22**	**75 000,00**	
Total avec report	**113 600,00**	**129 072,14**	**140 182,11**	

Résultats 2023
65 182,11 €

Reprise du résultat en section d'exploitation 2024

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	Observations
011 - Charges générales	52 547,82	6 420,28	75 629,11	
012 - Charges de personnel	3 500,00	3 386,22	6 000,00	
042 - Dotation aux amortissements	48 552,18	48 552,18	48 553,00	
66 - Charges financières	9 000,00	5 531,35	10 000,00	
Total	**113 600,00**	**63 890,03**	**140 182,11**	

CFU 2023 + BP 2024 Photovoltaïque - investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	Observations
001 - solde d'exécution reporté	49 081,86	49 081,86	67 600,28	
040 - Amortissements des immobilisations	48 552,18	48 552,18	48 553,00	
Total avec report	**97 634,04 €**	**97 634,04**	**116 153,28**	

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	Observations
16 - Remboursements d'emprunts	42 000,00	30 033,76	40 000,00	
21 - Immobilisations Corporelles	55 634,04	0,00	76 153,28	
Total	**97 634,04**	**30 033,76**	**116 153,28**	

Budgets « Economie »

CFU 2022

Affectation des résultats

Budget principal 2023

Nouveau budget 2024 : Portage foncier

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP 2024	OBSERVATIONS
75 - Autres produits de gestion courante	17 000,00	Revenu des immeubles
Total de l'exercice	**17 000,00**	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP 2024	OBSERVATIONS
66 - Charges financières	9 300,00	Intérêts réglés à l'échéance
023 - Virement à la section d'investissement	7 000,00	
011 – Charges à caractère général	700,00	
Total	**17 000,00**	

Nouveau budget 2024 : Portage foncier

Recettes d'investissement

Chapitre	BP 2024	OBSERVATIONS
16 - Emprunts	500 000,00	
021 - Virement de la section de fonctionnement	7 000,00	
Total de l'exercice	**507 000,00**	

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP 2024	OBSERVATIONS
21 – Terrains aménagés autres que voirie	500 000,00	
16 - Remboursements d'emprunts	7 000,00	
Total	**507 000,00**	

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

-7 budgets regroupant les actions relatives aux zones d'activités gérées en régies :

- ✓ ZAE Bell Air 3 - Chauvé
- ✓ 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.

CFU 2023 + BP 2024 - Action économique - section fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
002 - Résultat de fonctionnement reporté	277 086,61	277 086,61	417 613,27	Reprise de l'excèdent
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	47 169,67	47 054,67	86 000,00	
70 - Produits des services	22 000,00	16 620,42	20 000,00	
75 - Autres produits de gestion courante	256 429,13	369 198,35	303 000,00	Loyers du WIP en hausse (accueil de l'IA) + loyer au lieu d'une vente
Total sans report	**325 598,80**	**432 873,44**	**409 000,00**	
Total avec reports	**602 685,41**	**709 960,05**	**826 613,27**	

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
011 - Charges générales	371 800,00	95 572,29	200 113,27	Charges au
023 – Virement à la section d'investissement			401 500,00	
042 - Dotation aux amortissements	213 794,41	196 774,49	220 000,00	Amortissement du WIP avec fin d'amortissement pour un ancien bâtiment
65 - Autres charges de gestion courante	9 091,00	0,00	5 000,00	Provision pour des créances éteintes
67- Charges exceptionnelles	8 000,00	0,00	0,00	
Total	**602 685,41**	**292 346,78**	**826 613,27**	

Résultats 2023 : **417 613,27 €**
Reprise du résultat en section de fonctionnement

CFU 2023 + BP 2024 - Action économique - section investissement

Recettes d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
001 - Solde d'exécution reporté	686 639,17	686 639,17	1 352 082,96	
021 - Virement de la section d'investissement			401 500,00	
024 – Produits de cession	1 150 000,00	0,00	0,00	2023 Vente d'un bâtiment non réalisé
040- Amortissements des immobilisations	213 794,41	196 774,49	220 000,00	
041 - Opérations patrimoniales	190 000,00	46 453,26	105 000,00	
13 - Subventions d'investissement	722 555,00	722 555,00	0,00	2023 solde subventions WIP
16 - Emprunts et dettes assimilées	18 000,00	16 708,01	10 000,00	
23 - Immobilisation en cours	38 000,00	6 094,65	21 000,00	
Total sans report		**988 585,41**		
Total avec report	**3 018 988,58**	**1 675 224,58**	**2 109 582,96**	

Dépenses d'investissement

Chapitre	BP/DM 2023	CFU 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
040 - Opérations d'ordre entre sections	47 169,67	47 054,67	86 000,00	
041 - Opérations patrimoniales	190 000,00	46 453,26	105 000,00	
16 - Remboursements d'emprunts et cautions	228 000,00	200 535,08	228 000,00	Remboursement au budget principal : 200 000€
20 - Immobilisations incorporelles	76 682,50	0,00	20 000,00	
21 - Immobilisations corporelles	2 152 592,35	27 978,61	1 507 500,00	Acquisition de terrains
23 - Immobilisation en cours	324 544,06	1 120,00	56 931,56	
Total	**3 018 988,58**	**323 141,62**	**2 003 431,56**	
Restes à réaliser		**106 151,40**	**106 151,40**	
Total		**429 293,02**	**2 109 582,96**	

Résultats 2023
1 352 082,96 €
Reprise du résultat en recettes en section d'investissement

Budgets annexes – Zones d'Activités Economiques

1 budget optimisation foncière

7 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 relatif au Parc d'Activité de Pont Béranger « PAPB » - tranche 1 et 2 et 3 (St Hilaire de Chaléons)
- Budget annexe relatif à l'extension de la Princetière Sud (St Michel Chef Chef)
- Budget annexe relatif à la ZAE de Mottay 3 (Rouans)
- Budget annexe relatif à la ZAE Beau Soleil Nord 2 (Sainte-Pazanne
- Budget annexe relatif à la ZAE de Bel Air 3 (Chauvé)
- Budget annexe relatif à la ZAE de la Musse 2 (la Plaine sur Mer)
- Budget annexe 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) –

Préparation budgétaire 2024

Antenne de Sainte-Pazanne - protocole d'accord transactionnel suite à expertise judiciaire

Après la réception des travaux de l'antenne de Sainte-Pazanne, des infiltrations se sont produites au niveau des huisseries.

Les démarches entreprises auprès des intervenants dont la maîtrise d'œuvre n'ayant pas abouti, les désordres persistant, il a été décidé de saisir le tribunal administratif de Nantes en avril 2021 afin qu'une expertise judiciaire soit diligentée. Par une ordonnance du 17 septembre 2021, le juge a désigné un expert. Ce dernier a rendu son rapport définitif le 26 juin 2023, imputant la responsabilité à plusieurs entreprises :

- La Société LEDUC
- La Société LOISEAU
- Le cabinet Sandra TROFFIGUE
- APAVE
- ECMS

Sur la base des conclusions du rapport d'expertise, il a été convenu la signature d'un protocole d'accord transactionnel sur la base de 113 220,57 euros réparties entre les entreprises,

AVIS DE LA COMMISSION :