COMPTES ADMINISTRATIFS 2021 ET BUDGETS PRIMITIFS 2022

LOIRE
LAYON AUBANCE

Conseil communautaire

10 MARS 2022

LE BUDGET PRINCIPAL

Bilan 2021 et perspectives 2022

LOIRE LAYON AUBANCE

Une année 2021

- **encore marquée par la crise sanitaire (vaccinodrome, difficultés d'organisation…),**
- **qui a démontré la forte résilience du territoire en matière de fiscalité(+7%) notamment économique**
- **De projets :**
  - Confirmation et structuration de l'évaluation du projet de Territoire
  - Prise de compétence mobilité
  - étude sur le foncier des ZA futures et densification
  - Contrat de relance et de transition écologique
  - Transfert de la maison de la santé,
  - étude siège unique

Bilan 2021 et perspectives 2022

En réponse, l'année 2022 devra permettre :

- **De renforcer puis stabiliser l'organisation des services communautaires pour être en cohérence avec le projet politique**
  - Structuration des PPI/PPF (voirie, bâtiments…) : études stratégiques
  - Etat des lieux des services communs, préconisations d'amélioration
  - Renforcement des services ressources : informatiques, finances…
- **Dernière année de l'Acte 1 du projet de territoire**
- **D'évaluer au plus juste la capacité financière de la CCLLA**
  - le niveau des dépenses de fonctionnement atteint en 2022 est-il soutenable ?
  - Quelles marges de manœuvre grâce à l'optimisation des recettes fiscales (Tascom, taxe Gemapi..)
- **Poursuivre les investissements : Voirie, sites techniques, matériels, Gemapi (+ 10 % par rapport à 2021)**
- **Aucun recours à l'emprunt : utilisation du fonds de roulement**

LE BUDGET PRINCIPAL

FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT – les charges à caractère général (chap. 011)

CA 2021 / CA 2020

- **6,14 M€**
- **Évolution = 0 %**

BP 2022/BP 2021

- **7,56 M€**
- **Évolution = +11 %**
- **Soit environ 1M€**

FONCTIONNEMENT – les charges à caractère général (chap. 011)

2022

Amélioration des services

+ 180 k€

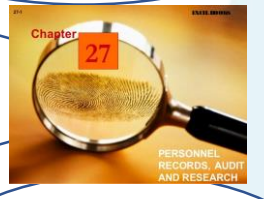
+ 80 K€

+ 20 K€

Études stratégiques et fonctionnelles
540 k€

Pacte Financier & Fiscal
40 K€

Audit, Doc. Unique assurance+ 240 K€



Voirie, mobilité, Amgt +260K€

Musée
+ 40 k€

+ de sécurité informatique
90 k€

Evolution des prix :
fluides, carburants, nettoyage, voirie…

FONCTIONNEMENT – les charges de personnel (chap. 012)

CA 2021 / CA 2020

- **9,24 M€**
- **Évolution = +6,5 %**
- **Soit + 566 k€**

Dont :

+140k € de vaccinodrome, +140k€ pour assainissement +260 k€ pour les SC

BP 2022/BP 2021

- **9,89 M€**
- **Évolution = +5,75 %**
- **Soit environ 540 k€**

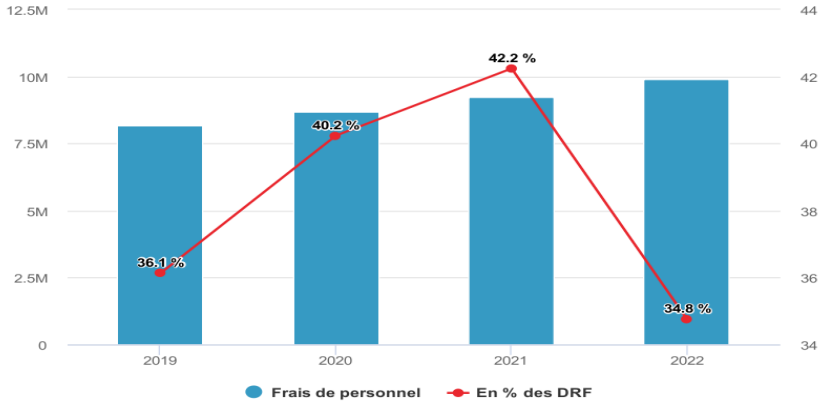
Les ressources humaines

2022

- + 5,75 % BP/BP (8,25 % corrigé dev éco, vaccinodrome **et+ 6,5% CA/CA**)
- + 212 K€ = nouveaux postes permanents (prévision maxi) soit 5,4 % (hors BA et SC) :
  - 8 postes (sur 9 à 12 mois en fonction des services) : Archiviste, urbaniste, chargé de mission culture , ressources numériques (DSI + agent), voirie S3, brigade tech. (2x 4mois)
  - = 307 k€ en année pleine
- + 75 k€ postes non permanents soit 2 % (SIG, Bâtiment, chargé de collections)

S'ajoutent *(par rapport au* CA*)* ***:***

- Services communs techniques : 250k€
- ADS + 42 K€ (+ 1 poste)
- ANC/AC : +65 K€
- Déchets : -18 k€
- RH Actions éco : directement sur BA



	Charges de personnel	Variation charges de personnel (BP/BP ; CA/CA)	Dépenses de personnel / DRF	Dépenses de personnel / DRF – Moyenne Nationale
BP 2021+DM	9 349 732,00	4,90 %	41,02 %	39,2 %
CA 2021	9 239 728,70	6,50 %	42.24 %	40,6 %
BP 2022	**9 887 597,00**	**5,75 %**	**34,75 %**	**40.6 %**

FONCTIONNEMENT – les autres charges (chap. 65)

CA 2021 / CA 2020

- **4,43 M€**
- **Évolution = 0 %**

BP 2022/BP 2021

- **3,30 M€**
- **Évolution = -26 %**

+ 4% corrigé de la contribution au SMITOM :

➢+55 k€ de droit logiciel

➢+44 k€ de subvention (écoles de musique+6,5 k€, CLEA +30 k€ ; petite enfance +7k€)

FONCTIONNEMENT – Dépenses diverses

CA 2021 / CA 2020

- **Les charges d'intérêt sont réduites de 210 k€**

BP 2022/BP 2021

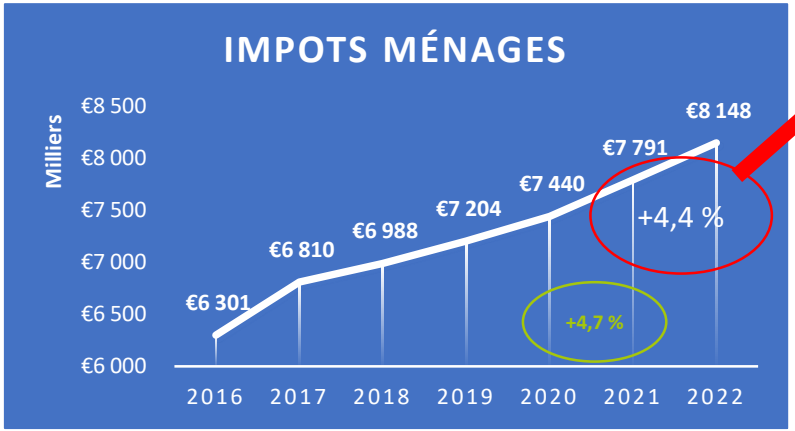
- **Les charges d'intérêt sont stables**
- **Reversement RI au 3R D'Anjou pour 5,7 M€ (chap. 014)**
- **Constitution d'une provision de 99,4 k€ pour l'auto-assurance**
- **Charges exceptionnelles + 150 k€ : Rmbst commune de Beaulieu pour ZA (60 k€), Rmbst TEOM (38 k€), prévision annulation RI (50 k€)**
- **+400 k€ de dépenses imprévues**

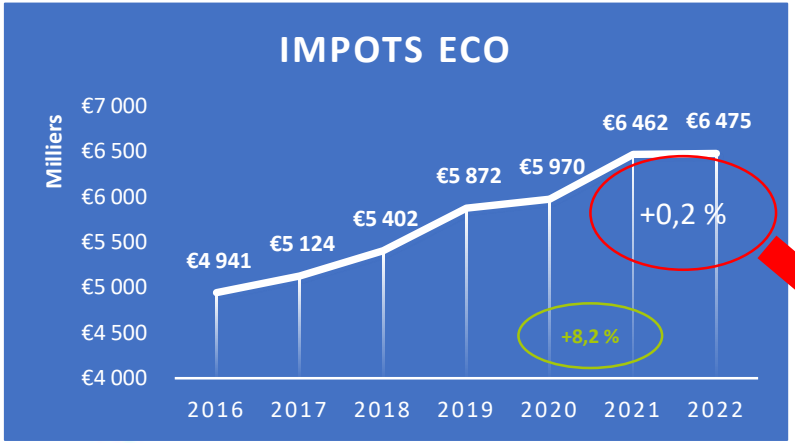
LE FONCTIONNEMENT - Dépenses

CHAP	DEPENSES	CA 2020	BP 2021+DM	CA 2021	Évolution CA/CA	BP 2022	évolution BP/BP
011	charges à caractère général	6 185 978,41	6 799 861,89	**6 136 517,97**	**-0,69%**	**7 559 135,08**	**11,17%**
012	charges de personnels et frais assimilés	8 674 506,44	9 349 732,00	**9 239 728,70**	**6,52%**	**9 887 597,00**	**5,75%**
014	atténuations de produits (AC/FNGIR)	2 021 558,69	1 942 602,00	**1 922 319,72**	**-4,91%**	**7 490 659,00**	**-8,13%**
65	autres charges de gestion courantes	4 338 218,26	4 486 914,30	**4 434 141,95**	**2,21%**	**3 300 261,48**	**4,21%**
66	charges financières	319 594,20	120 400,00	**110 726,10**	**-65,35%**	**106 848,00**	**-11,26%**
67	charges exceptionnelles	14 697,26	86 825,00	**12 606,08**	**-14,23%**	**168 000,00**	**93,49%**
68	PROVISIONS					**99 399,00**	
022	dépenses imprévues	0,00	1 617 000,00			**2 000 000,00**	**23,69%**
dépenses réelles totales		**21 554 553,26**	**24 403 335,19**	**21 856 040,52**	**1,49%**	**30 611 899,56**	**5,79%**
023	virement à la section d'INVT		6 703 575,90			**8 247 690,62**	
042	op. d'ordre entre sect. (dot.aux amort.)	1 041 348,37	*1 393 410,91*	**1 341 150,97**		**1 280 000,00**	
dépenses d'orde totales		**1 041 348,37**	**8 096 986,81**	**1 341 150,97**		**9 527 690,62**	
Déficit du budget Déchets						**277 373,27**	
Total		**22 595 901,63**	**32 500 322,00**	**23 197 191,49**		**40 416 963,45**	

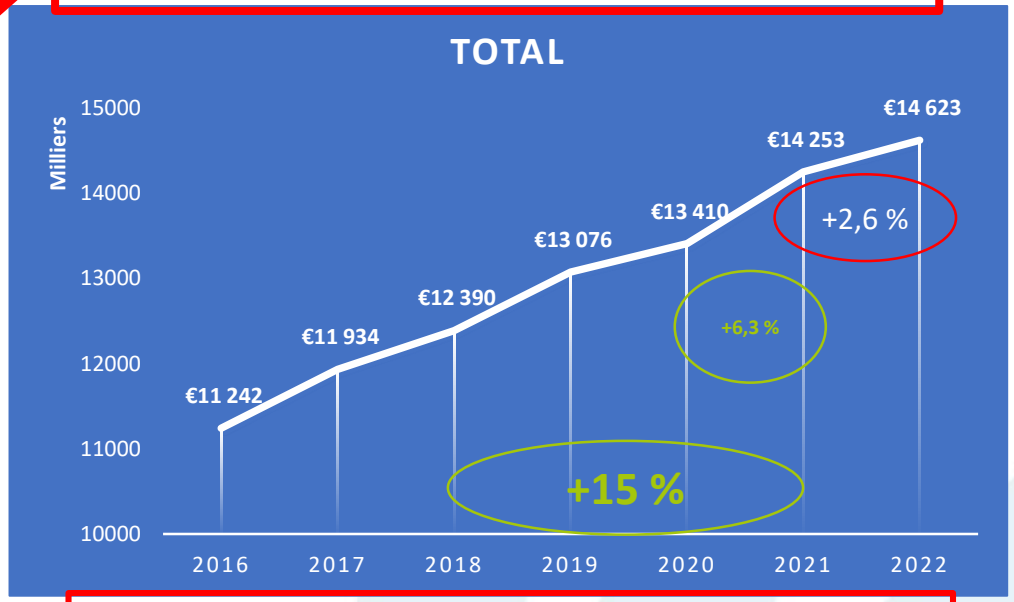
L'évolution BP/BP en % est corrigée des dép. imprévues, de la RI et contribution SMITOM et des provisions.

FONCTIONNEMENT – la Fiscalité (y compris dotations)





+ 5 % de fraction de TVA
+3,4 % sur les impôts fonciers
+11,5 % entre 2018 et 2021



Baisse CVAE – 80 K€ (-3,6 %)
Augmentation prudente de la CFE + 2,5 %
0% sur TASCOM et IFER
+19,6 % entre 2018 et 2021

FONCTIONNEMENT – La fiscalité (chap. 73)

CA 2021 / CA 2020

- **19,44 M€**
  - **Évolution = +1,84 %**
    - **+ 6,5 % corrigé de la réforme des locaux industriels**

BP 2022/BP 2021

- **18,17 M€**
  - **Évolution = - 8,4 %**

+ 5,5% corrigé de la réforme des locaux industriels et de la TEOM (-1,7 M€)

FONCTIONNEMENT – Les dotations et subventions (chap. 74)

CA 2021 / CA 2020

- **5,23 M€**
  - **Évolution = +22 %**
    - ➢ **+ 0,75 % corrigé de la réforme des locaux industriels**

BP 2022/BP 2021

- **5,27 M€**
  - **Évolution = +25 %**

+ 3% corrigé de la réforme des locaux industriels

La loi de finances 2021 a réduit de moitié les taux applicables aux valeurs comptables des **locaux industriels** pour la CFE et pour la TFPB (taxe foncière sur les propriétés bâties). L'Etat compense intégralement cette diminution via la dotation de compensation

FONCTIONNEMENT – Les autres recettes

CA 2021 / CA 2020

- **Les remboursements d'assurance diminuent de 108 k€ (auto-assurance)**

BP 2022/BP 2021

- **Les remboursements de charges sont stables (chap. 013)**
- **Reversement RI au 3R D'Anjou pour 5,7 M€ (chap. 70)**
- **Suppression des remboursements d'intérêts du budget annexe déchets**
- **Suppression des remboursements de personnel du budget annexe actions éco**

LE FONCTIONNEMENT - Recettes

CHAP	RECETTES	CA 2020	BP 2021+DM	CA 2021	Évolution CA/CA	BP 2022	évolution BP/BP
013	atténuations de charges	271 299,55	120 600,00	163 205,17	-39,84%	137 000,00	13,60%
70	vente produits fabriqués, prestations	903 708,85	936 650,00	936 230,00	3,60%	6 559 445,00	-8,88%
73	impôts et taxes (73211=AC)	19 084 210,91	19 832 812,19	19 436 165,67	6,56%	18 172 296,94	5,51%
74	dotations et participations	4 295 307,73	4 216 591,00	5 227 587,26	0,75%	5 275 241,35	3,10%
75	autres produits de gestion courante	131 794,20	131 249,04	139 925,19	6,17%	150 972,00	15,03%
76	produits financiers	5 315,28	5 000,00	4 326,90	-18,60%	0,00	-100,00%
77	produits exceptionnels	154 571,99	166 065,00	155 254,69	0,50%	164 800,00	-0,76%
	recettes réelles totales	24 846 208,51	25 408 967,23	26 062 694,88	1,53 %	30 459 755,29	4,15%
	recettes d'ordre totales	0,00	27 863,61	28 213,61		0,00	
	excédent d'exploitation	6 128 184,28	7 063 491,16	7 063 491,16		9 957 208,16	
		30 974 392,79	32 500 322,00	33 154 399,65		40 416 963,45	

LE BUDGET PRINCIPAL

INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT – L'emprunt (chap. 16)

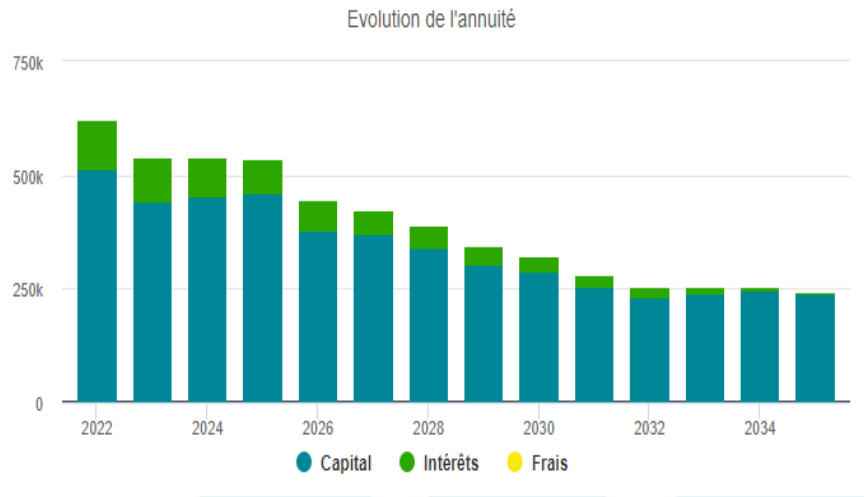
CA 2021

- **512 k€**

- **en 2020 le remboursement anticipé pour un peu plus de 1M€ allège le remboursement du capital de la dette d'environ 140 k€**

BP 2022

- **515 k€**



INVESTISSEMENT – Etudes et logiciels (chap. 20)

CA 2021

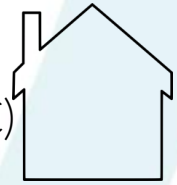
- **24,3 k€**
- **20,4 k€ de reste à réaliser**

BP 2022

- **875 k€ dont :**

✓**Études eaux pluviales (600 k€)**

✓Audit général des bâtiments (75 k€)



✓PLH et liaisons douces (60 +60 k€)

✓Logiciels (45 k€)

INVESTISSEMENT – Subventions d'équipement (chap. 204)

CA 2021

• 120 k€

- **Instruments de musique (2020/2021) 42 k€**
- **Rénovation énergétique 46 k€**

- **PCRS : 31 k€**
- **179 K€ de report pour les fonds de concours aux communes**

BP 2022

• 981 k€ dont :

- ✓**Instruments de musique (25 k€)**
- ✓**Rénovation énergétique (90 k€) et prime vélo (30 k€)**

- ✓**PCRS (39 k€)**
- ✓**Retour au BA act. Éco de l'avance ALTER de 600 K€**
- ✓**Terrain de sport de BLA (196 k€)**

INVESTISSEMENT – Acquisition bâtiments et Matériels (chap. 21)

CA 2021

- **2 087 k€**

- **872 k€ de reste à réaliser essentiellement matériels de voirie (670 k€) et service commun (126 k€)**
- **Réalisations :**
  - 120 k€ sur bâtiments sièges
  - 1040 de matériels services communs et 532 k€ en voirie
  - 100 k€ pour CT Bellevigne

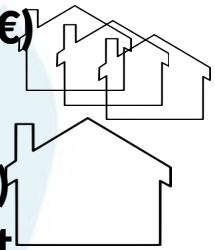
BP 2022

- **3 004 k€ dont :**

✓**Acquisition CT secteur 3 (375k€)**

✓**Matériels voirie (886k€) et services communs (1160 k€)**

✓**Modulaires St Georges (280 k€)**



✓**Petite enfance (agencements et matériels 154 k€)**

✓Tourisme (100k€)

✓**Sport (50 k€)**

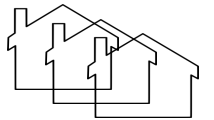
✓**Matériels informatiques (40 k€**

INVESTISSEMENT – TRAVAUX (chap. 23)

CA 2021

• 3 424 k€

- **Réalisations :**
  - ✓ CT secteur 4 (1M€)
  - ✓ Voirie (1,4 M€)
  - ✓ Maison de la santé (523 k€)
  - ✓ Gemapi (200k€)



- **1 546 k€ de reste à réaliser dont 826 k€ voirie, 120 k€ aire d'accueil gens du voyage, 170 k€ Gemapi, 300 k€ CT)**

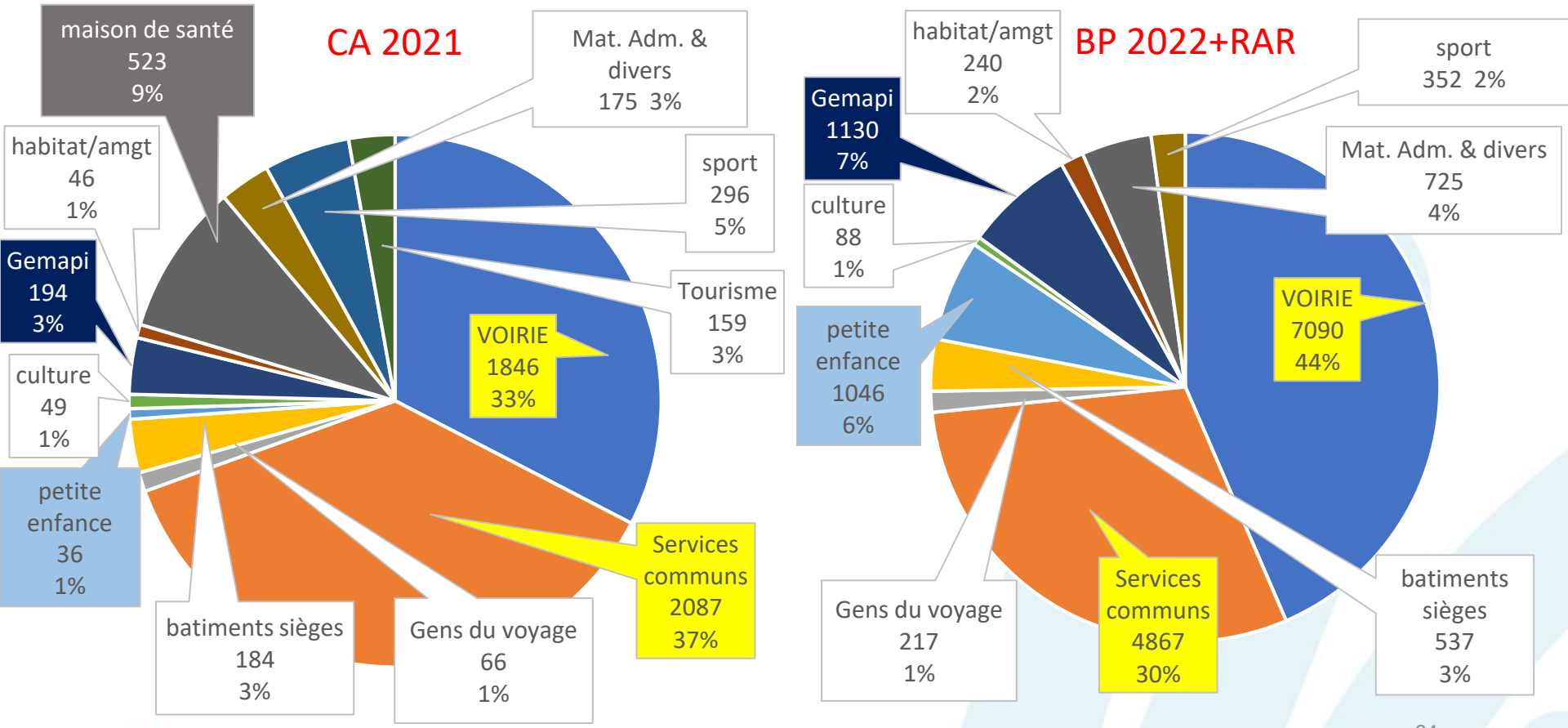
BP 2022

• 9,2 M€ dont :

- **✓Centres techniques (3,2 M€)**
- **✓Voirie (4,6 M€)**
- **✓Petite enfance Rochefort et BLA (872 k€)**
- **✓Programme siège unique (150 k€)**
- **✓GEMAPI (346 k€)**

Par politique publique

Investissement (en k€)



L'INVESTISSEMENT - Dépenses

CHAP	DEPENSES	CA 2020	BP 2021+rar	CA 2021	*RAR*	BP 2022
16	emprunts	1 636 067,68	523 500,00	512 108,35		514 700,00
20	immob. Incorporelles	144 411,31	202 070,00	24 299,60	20 414,00	875 030,00
204	Subv. D'équipement	271 134,79	730 131,00	119 965,18	179 793,00	981 060,00
21	immob. Corporelles	1 744 127,29	3 732 474,73	2 088 553,69	872 097,97	3 042 178,65
23	immob. En cours	1 931 120,99	10 434 058,78	3 424 008,93	1 546 076,84	9 177 419,80
020	immob/dépenses imprévues		712 005,81			1 000 000,00
23	immob. réserve		2 988 900,98			970 634,17
26	participations	56 960,00	24 500,00	18 500,00		18 500,00
1069	régularisations		13 578,26	13 578,26		
13	Régularisation maison santé		15 855,81	0,00	15 855,81	
27	autre immob. Financière		60 000,00	60 000,00		
45	op. pour compte de tiers	333 186,92	661 697,03	165 120,32	190 469,32	316 201,51
dépenses réelles totales		**6 117 008,98**	**20 098 772,40**	**6 426 134,33**	**2 824 706,94**	**16 900 724,13**
dépenses d'ordre totales		**0,00**	**138 495,24**	**142 713,95**		
Déficit du budget déchets						**55 618,91**
Total		**6 117 008,98**	**20 237 267,64**	**6 568 848,28**		**16 956 343,04**
					TOTAL AVEC RAR	**19 781 049,98**

+ 1,4 M€ de dépenses hors emprunt réalisées en 2021 par rapport au CA 2020
+1,5 M€ de dépenses réelles d'investissement (hors dépenses imprévues et comptes 45) prévues au BP 2022 par rapport au BP 2021

INVESTISSEMENT – Subventions (chap. 13)

CA 2021

• 2,68 M€

- dont 2,34 M€ d'attribution de compensation
- 183 k€ de subvention voirie
- 160 k€ : véhicules électriques, aire d'accueil, Gémapi, tourisme
- 515 k€ de reste à réaliser

BP 2022

• 5,8 M€ dont :

- 2,6 M€ d'attribution de compensation + 250 k€ de fonds de concours voirie
- 735 k€ de subvention voirie
- 580 k€ : petite enfance
- 1M€ pour les CT
- 165 K€ : véhicules électriques,
- 250 k€ : sport
- aire d'accueil (51 k€), Gémapi (71 k€), tourisme (88k€), Amgt (65 k€)

INVESTISSEMENT – Autres recettes

CA 2021

• 2,77 M€

- **FCTVA : 750 k€**
- **Excédent de FCT : 1 315 k€**
- **Avance ALTER (ZA Beaulieu) : 600 k€**

- **Excédent d'investissement : 840 k€**

BP 2022

• 1,93 M€ :

- **FCTVA : 500 K€ (id. BP 21)**
- **Excédent de FCT : 0 €**
- **799 k€ : remboursement Terranjou pour la maison de la santé**
- **630 k€ : vente des logements de Champs**

- **Excédent d'investissement : 1 191 k€**

L'INVESTISSEMENT - Recettes

CHAP	DEPENSES	CA 2020	BP 2021+rar	CA 2021	*RAR*	BP 2022
13	subventions d'invt	3 233 670,61	5 455 732,19	2 683 479,23	515 011,05	5 871 407,25
16	emprunts	900,00	2 225 840,00	500,00		500,00
10	dotations fonds divers réserve (FCTVA)	405 648,32	551 891,69	750 164,93		500 000,00
1068	excédent de fct		1 315 000,00	1 315 000,00		
27	autre immob. Financière	40 088,25	42 000,00	55 618,91		0,00
20/204	régularisations		0,00	579,36		
21	régularisations		17 145,58	20 869,30		
23	opération patrimoniale	19 242,54	0,00	620 646,44		
45	op. pour compte de tiers	468 344,97	746 182,05	10 094,12	709 181,25	37 000,80
	recettes réelles totales	**4 167 894,69**	**10 353 791,51**	**5 456 952,29**	**1 224 192,30**	**6 408 908,05**
021	virement de la sect. de FCT		6 703 575,90			8 247 690,62
024	cessions d'actifs	0,00	801 555,31	0,00	799 116,31	630 000,00
040	op. d'ordre de transfert entre section	1 041 348,37	1 423 247,20	1 341 150,97		1 280 000,00
041	op. d'ordre patrimoniales		114 500,34	114 500,34		
	recettes d'ordre totales	**1 041 348,37**	**9 042 878,75**	**1 455 651,31**	**799 116,31**	**10 157 690,62**
	Excédent	1 748 363,30	840 597,38	840 597,38		1 191 142,70
	Total	**6 957 606,36**	**20 237 267,64**	**7 753 200,98**	**2 023 308,61**	**17 757 741,37**
					TOTAL AVEC RAR	**19 781 049,98**

Aucun emprunt prévu

Le Budget Principal

- **SYNTHESE Compte administratif**

FONCTIONNEMENT

Résultat positif de 9,96 M€

INVESTISSEMENT

Résultat positif de 390 K€
y compris restes à réaliser

Crédits « voirie communale » non consommés, non engagés =
1 873 K€ mais avance centres techniques pour environ 1,2 M€

Fonds de roulement = 11 M€

Pas d'affectation du résultat de fonctionnement

CAF brute = 20,10 %

Le Budget Principal

- **SYNTHESE Budget primitif 2022**

FONCTIONNEMENT

40,41 M€

DRF* = 22,8 M€
RRF = 24,8 M€

INVESTISSEMENT

19,8 M €

DRI* = + 1,5 M€
/ BP 2021
Aucun emprunt

CAF brute
= 10 %

Un budget maitrisé et ambitieux

Fonds de roulement
= 4 M€

* Hors RI, provisions et dépenses imprévues

Les Budgets Annexes

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Fonctionnement

CHAP	DEPENSES	CA 2020	BP 2021	CA 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
011	charges à caractère général	82 751,24	151 370,00	159 046,31	174 870,00	
012	charges de personnels et frais assimilés	103 435,80	192 000,00	124 929,72	195 000,00	Renfort un poste prévu au BP 2022 et année pleine pour les recrutements 2021
65	autres charges de gestion courantes	5 762,80	6 000,00	2 968,75	17 000,00	
66	charges financières	10 721,84	127 000,00	520 504,20	42 600,00	Remboursement anticipé en 2021 après analyse des dettes des communes
67	charges exceptionnelles	1 333,27	53 000,00	50 997,94	80 000,00	En 2021, reprise déficit des communes et en 2022 prise en charge boues covid – protocole en cours avec Véolia
022	dépenses imprévues	0,00	35 000,00	0,00	1 500,00	
dépenses réelles totales		**204 004,95**	**564 370,00**	**858 446,92**	**510 970,00**	**Légère baisse liée aux charges d'intérêt**
023	virement à la section d'INVT		*3 845 069,52*	0,00	4 423 531,41	
042	op. d'ordre entre sect. (dot.aux amort.)	*428 628,97*	*1 364 668,00*	*1 464 767,78*	*1 500 000,00*	Reprise amortissements des communes encore en cours
dépenses d'orde totales		**428 628,97**	**5 209 737,52**	**1 464 767,78**	**5 923 531,41**	
Total		**632 633,92**	**5 774 107,52**	**2 323 214,70**	**6 434 501,41**	

CA 2021 :

- exceptionnel au regard du remboursement anticipé des emprunts

BP 2022 :

- Conforme à la prospective KPMG qui permet le financement du PPI

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Fonctionnement

CHAP	RECETTES	CA 2020	BP 2021	CA 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
70	vente produits fabriqués, prestations	159 002,01	312 000,00	229 066,95	379 249,60	PFAC
74	dotations et participations	0,00	0,00	0,00	46 000,00	Subventions liées aux boues COVID
75	autres produits de gestion courante	823 598,57	1 680 000,00	1 829 111,35	1 700 000,00	Redevance selon tarifs votés avec la convergence
77	produits exceptionnels	1,00	1 851 000,00	2 178 510,14	0,00	En 2021 : Reprise résultats des communes
	recettes réelles totales	**982 601,58**	**3 843 000,00**	**4 236 688,44**	**2 125 249,60**	
042	Op. d'ordre entre sect.	99 076,71	627 483,00	544 153,55	548 000,00	Amortissement des subventions - reprise des données des communes
	recettes d'ordre totales	**99 076,71**	**627 483,00**	**544 153,55**	**548 000,00**	
	Total	**1 081 678,29**	**4 470 483,00**	**4 780 841,99**	**2 673 249,60**	
	excedent d'exploitation	1 341 866,39	1 303 624,52	1 303 624,52	3 761 251,81	Pas d'affectation de résultats en 2022
		2 423 544,68	**5 774 107,52**	**6 084 466,51**	**6 434 501,41**	

CA 2021 :

- exceptionnel : reprise des excédents des communes et reliquats de recettes 2020 versés par les délégataires

BP 2022 :

- Conforme à la prospective KPMG qui permet le financement du PPI : à vérifier sur 2022

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT
Fonctionnement – SYNTHESE

CAF nette 2021 = **1,48 M€**

CAF nette 2022 = **1,11 M€**

Taux de CAF brute 2021= **79,74 %**

Taux de CAF brute 2022 = **76,03 %**

Capacité de désendettement 2022 : **2,2 ANS**

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT Investissement

CHAP	DEPENSES	CA 2020	RAR 2020	BP 2021	CA 2021	RAR 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
1068	déficit d'investissement transféré			190 000,00	187 646,78	0,00	0,00	Déficit des communes
16	emprunts	183 607,23		545 000,00	1 898 075,87	0,00	505 000,00	Reprise dette des communes
20	immob. Incorporelles	22 114,80	37 000,00	16 000,00	18 458,80	4 465,20	25 000,00	Logiciel et études
21	immob. Corporelles	23 214,33	25 109,24	84 250,00	98 686,29	9 754,79	18 500,00	Matériels, véhicules et terrains
23	immob. En cours	422 786,20	1 530 984,92	4 975 000,00	869 082,58	1 027 590,93	7 625 627,24	
020	dépenses imprévues			210 701,50				
45	Op. pour compte de tiers	46 237,31	1 109 615,49	25 000,00	5 302,61	33 793,52	565 630,00	Mises en séparatifs
dépenses réelles totales		**697 959,87**	**2 702 709,65**	**5 835 250,00**	**3 077 252,93**	**1 075 604,44**	**8 739 757,24**	
040	op. d'ordre entre sect.	99 076,71		627 483,00	544 153,55		548 000,00	
041	op. d'ordre patrimoniale	52 424,87		306 196,98	62 040,54		0,00	Transfert de TVA
dépenses d'ordre totales		**151 501,58**	**0,00**	**933 679,98**	**606 194,09**	**0,00**	**548 000,00**	
Total		**849 461,45**	**2 702 709,65**	**6 768 929,98**	**3 683 447,02**	**1 075 604,44**	**9 287 757,24**	

CA 2021 : Réalisations

- STEP Chavagnes
- Mises en séparatif sur les Alleuds et Rochefort

BP 2022 :

- STEP de Beaulieu et de Juigné + lancement des études pour les Alleuds
- Programme de réhabilitation et mise en séparatif des réseaux

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT Investissement

CHAP	RECETTES	CA 2020	rar 2020	BP 2021	CA 2021	RAR 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
13	subventions d'invt	349 185,38	727 857,49	402 500,00	290 531,29	875 000,00	1 008 400,00	
16	emprunts	0,00		730 000,00	0,00		912 417,21	Emprunt d'équilibre
1068	excédent de fct			487 286,24	2 472 090,11			Transfert Résultats des communes
23	immob. En cours	9 943,37		0,00	19 351,56		0,00	
27	autre ilmmob. Financière	52 424,87		306 196,98	62 040,54		0,00	Transfert de TVA supprimé avec DSP
45	Op. pour compte de tiers	59 295,14	1 096 557,66	25 000,00	0,00		565 630,00	
recettes réelles totales		**470 848,76**	**1 824 415,15**	**1 950 983,22**	**2 844 013,50**	**875 000,00**	**2 486 447,21**	
021	virement de la sect. de FCT	0,00		3 845 069,52	0,00		4 423 531,41	
040	op. d'ordre amortissements	428 628,97		1 364 668,00	1 464 767,78		1 500 000,00	
041	op. d'ordre patrimoniale	52 424,87		306 196,98	62 040,54		0,00	Transfert de TVA supprimé avec DSP
recettes d'ordre totales		**481 053,84**	**0,00**	**5 515 934,50**	**1 526 808,32**		**5 923 531,41**	
Total		**951 902,60**		**7 466 917,72**	**4 370 821,82**		**8 409 978,62**	
excedent d'invt		**288 567,11**		391 008,26	391 008,26		1 078 383,06	
		1 240 469,71	**1 824 415,15**	**7 857 925,98**	**4 761 830,08**	**875 000,00**	**9 488 361,68**	

CA 2021

- transfert des résultats des communes
- Mises en séparatif sur les Alleuds et Rochefort

BP 2022 :

- Emprunt d'équilibre de 912 k€

Le résultat net de l'exercice s'établit à :

	SECTION DE FONCTIONNEMENT	SECTION D'INVESTISSEMENT
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**2 457 627,29 €**	**687 374,80 €**
RÉSULTAT REPORTÉ	1 303 624,52 €	391 008,26 €
RÉSULTAT CUMULÉ	**3 761 251,81 €**	**1 078 383,06 €**
Restes à réaliser		- 200 604,44 €

B.A. SPANC

FONCTIONNEMENT

CHAP	DEPENSES	CA 2021	BP 2022
011	charges à caractère général	8 017,35	43 886
012	charges de personnels et frais assimilés	104 000,00	114 500,00
65	autres charges de gestion courantes	0,00	2 586,41
67	Charges exceptionnelles		2000,00
022	dépenses imprévues	0,00	5 224,90
dépenses réelles totales		**112 018,44**	**168 196,28**
042	op. d'ordre entre sect. (dot.aux amort.)		*5 640,27*
dépenses d'ordre totales		**112 018,44**	**173 838,53**

CHAP	RECETTES	CA 2021	BP 2022
70	vente produits fabriqués, prestations	71 429,43	172 427,54
	Subvention exploitation	**42 000,00**	
	recettes réelles totales	**113 429,43**	**172 427,54**
	excédent d'exploitation		1 410,99
		113 429,43	**173 838,53**

En 2022, l'équipe est au complet, les recettes devront couvrir les frais de gestion du service

INVESTISSEMENT

Dépenses	16	Autres dettes		5 640,27
		Total 16		5 640,27
	20	Concessions et droits assimilés	15 088,15	
		Total 20	15 088,15	
	21	Autres immobi. corpor. reçues	14 728,68	24 000,00
		Autres immobi. corpor. reçues	519,17	5 664,00
		Total 21	15 247,85	29 664,00
		Total dépenses	30 336,00	35 304,27

Recettes	001	Solde d'exécution de la section d'investissement		29 664,00
	Total 001			29 664,00
	16	Emprunts et dettes assimilées	60 000,00	
	Total 16		60 000,00	0,00
	040	opération d'ordre entre sections		5 640,27
	Total 040			5 640,27
Total Recettes			60 000,00	35 304,27

En 2022, il reste à acquérir un véhicule et du matériel – le remboursement de l'avance de 60 k€ du budget principal peut commencer à être remboursée

BUDGET ANNEXE DECHETS
Fonctionnement

CHAP	DEPENSES	CA 2020	BP 2021	CA 2021	OBSERVATIONS
011	charges à caractère général	26 474,78	68 480,00	57 592,73	Etude grand syndicat
012	charges de personnels et frais assimilés	43 341,07	36 120,00	63 317,28	
65	autres charges de gestion courantes	2 663 629,99	2 669 320,00	2 623 206,14	
66	charges financières	5 315,28	5 000,00	4 326,90	
67	charges exceptionnelles	7 006,23	20 000,00	48 385,96	
022	dépenses imprévues	0,00	200 000,00		
dépenses réelles totales		**2 745 767,35**	**2 998 920,00**	**2 796 829,01**	
023	virement à la section d'INVT		836 220,90		
dépenses d'orde totales		**0,00**	**836 220,90**		
Total		**2 745 767,35**	**3 835 140,90**	**2 796 829,01**	

CHAP	RECETTES	CA 2020	BP 2021	CA 2021	OBSERVATIONS
70	vente produits fabriqués, prestations	2 803 211,85	2 900 360,00	1 531 150,67	Seulement facturation du premier semestre
75	Autres produits			27 320,00	
77	produits exceptionnels	111,23	0,00	26 204,17	
recettes réelles totales		**2 803 323,08**	**2 900 360,00**	**1 584 674,84**	
excedent d'exploitation		916 052,56	934 780,90	934 780,90	
		3 719 375,64	**3 835 140,90**	**2 519 455,74**	

BUDGET ANNEXE DECHETS Investissement

CHAP	DEPENSES	CA 2020	BP 2021	CA 2021	OBSERVATIONS
16	emprunts	40 088,25	42 000,00	55 618,91	Remboursement au budget principal (emprunt remboursé par anticipation)
21	immob. Corporelles		150 000,00		
23	immob. En cours	0,00	756 221,10		
Total		**40 088,25**	**948 221,10**	55 618,91	
déficit d'invt			38 827,19	38 827,19	
		40 088,25	**987 048,29**	**94 446,10**	

CHAP	RECETTES	CA 2020	BP 2021	CA 2021	OBSERVATIONS
13	subventions d'invt		112 000,00		
1068	excédent de fct		38 827,19	38 827,19	
recettes réelles totales		**0,00**	**150 827,19**	38 827,19	
021	virement de la sect. de FCT	0,00	836 221,10		
recettes d'ordre totales		**0,00**	**836 221,10**		
Total		**0,00**	**987 048,29**		
excedent d'invt		1 261,06			
		1 261,06	**987 048,29**	**38 827,19**	

Le résultat net de l'exercice s'établit à :

	SECTION DE FONCTIONNEMENT	SECTION D'INVESTISSEMENT
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**-1 212 154,17 €**	**- 16 791,72 €**
RÉSULTAT REPORTÉ	934 780,90 €	**- 38 827,19 €**
RÉSULTAT CUMULÉ	**- 277 373,27 €**	**- 55 618,91 €**

Clôture du budget annexe déchets ménagers et assimilés au 31/12/2021

- Les résultats négatifs seront repris au budget principal
- La recette des redevances du second semestre 2021 sera perçue sur le budget principal.
- Cette recette, résultats déduits, sera reversée conventionnellement au Syndicat 3 RD'Anjou

BUDGET ANNEXE ACTIONS ECO Fonctionnement

CHAP	DEPENSES	CA 2020	BP 2021	CA 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
011	charges à caractère général	109 303,11	207 214,00	157 474,38	253 849,99	Économie circulaire pour 36 k€
012	charges de personnels et frais assimilés	149 845,24	159 434,00	158 245,05	177 000,00	Salaires imputés directement sur le BA à compter de 2022
65	autres charges de gestion courantes	176 230,23	257 207,00	184 752,91	237 602,54	
66	charges financières	122 627,64	57 000,00	82 146,45	71 000,00	
67	charges exceptionnelles	112 506,00	0,00	0,00		
68	dotations aux provisions et dépréciations	100 000,00	20 000,00			
022	Dépenses imprévues				36 828,00	
dépenses réelles totales		**770 512,22**	**700 855,00**	**582 618,79**	**776 280,53**	
023	virement à la section d'INVT		127 012,78		130 518,08	
042	op. d'ordre entre sect. (dot.aux amort.)	*186 609,39*	*138 801,20*	*1 118 267,28*	*138 501,20*	
dépenses d'orde totales		**186 609,39**	**265 813,98**	**1 118 267,28**	**269 019,28**	
Total		**957 121,61**	**966 668,98**	**1 700 886,07**	**1 045 299,81**	

CA 2021

- Peu d'évolution du CA par rapport à 2020 (sans provision ni fonds résilience)
- La provision de 20 000 € pour le fonds résilience n'a pas été réalisée – des remboursements sont prévus en 2022

BP 2022 :

- Des actions en faveur de l'emploi et du dev éco non réalisées en 2021, reportées en 2022 (PAT, soutien aux initiatives locales…)

BUDGET ANNEXE ACTIONS ECO Fonctionnement

CHAP	RECETTES	CA 2020	BP 2021	CA 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
70	vente produits fabriqués, prestations	19 008,58	19 000,00	31 645,52	19 300,00	Redevances Antennes relais
74	dotations et participations	48 400,40	39 616,00	22 280,00	64 000,00	Économie circulaire
75	autres produits de gestion courante	419 915,83	443 000,00	398 253,58	375 771,00	Loyers des entreprises
76	produits financiers	4 069,39	3 100,00	3 147,83	0,00	Fin de l'emprunt relai en 2022
77	produits exceptionnels	49 815,82	22 501,20	764 548,88	476 000,00	
78	reprise amort., dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00		
recettes réelles totales		**541 210,02**	**527 217,20**	**1 219 875,81**	**935 071,00**	
042	Op. d'ordre entre sect.	113 414,93		258 295,52	15 000,00	
recettes d'orde totales		**113 414,93**	**0,00**	**258 295,52**	**15 000,00**	
Total		**654 624,95**	**527 217,20**	**1 478 171,33**	**950 071,00**	
excedent d'exploitation		741 948,44	439 451,78	439 451,78	95 228,81	
		1 396 573,39	**966 668,98**	**1 917 623,11**	**1 045 299,81**	

CA 2021

- ventes d'ateliers (chapitre 77)

BP 2022 :

- Une vente d'atelier relais n'a pu être comptabilisée en 2021 et est donc réinscrite en 2022

BUDGET ANNEXE ACTIONS ECO Investissement

CHAP	DEPENSES	CA 2020	rar 2020	BP 2021	CA 2021	Rar 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
16	emprunts	480 655,05	0,00	501 721,92	450 726,68		963 000,00	Remboursement emprunt relai en 2022
20	immob. Incorporelles	290,00	0,00	59 970,00	46 913,00	49 057,00	37 257,00	Étude sur foncier + plateforme emploi et solution partage
204	Subv. D'équipement	1 494,42	10 900,00	57 865,00	7 500,00		34 865,00	Anjou numérique, SIEML, Cointreau,
21	immob. Corporelles	6 225,29	0,00	5 000,00	324,59	10 000,00	1 982 188,00	Régularisation achat ateliers relais au BA lotissement et Panneaux signalétiques
23	immob. En cours	101 034,08	154 998,06	1 624 000,00	598 080,42	134 701,86	1 999 000,00	1 atelier à Champtocé (1100k€), dépollution (225k€) et travaux divers
	Dépense imprévues			146 769,15				
27	avance de trésorerie			500 000,00	0,00	500 000,00	600 000,00	Avance de trésorerie ALTER pour Treillebois II
dépenses réelles totales		**589 698,84**	**165 898,06**	**2 895 326,07**	**1 103 544,69**	**693 758,86**	**5 616 310,00**	
040	op. d'ordre entre sect.	113 414,93			258 295,52	0,00	15 000,00	
dépenses d'ordre totales		**113 414,93**		**0,00**	**258 295,52**		**15 000,00**	
Total		**703 113,77**		**2 895 326,07**	**1 361 840,21**		**5 631 310,00**	
déficit d'invt		1 385 260,93						
		2 088 374,70		**2 895 326,07**	**1 361 840,21**		**5 631 310,00**	

CA 2021

- achèvement des ateliers relais du Léard
- Lancement : Étude sur foncier + plateforme emploi et solution partage

-**BP 2022 :**

- Régularisations TVA sur l'achat des ateliers relais au BA lotissement de 2019
- Remboursement emprunt relai de 500 k€
- Construction d'un atelier relais sur Champtocé

BUDGET ANNEXE ACTIONS ECO Investissement

CHAP	RECETTES	CA 2020	rar 2020	BP 2021	CA 2021	RAR 2021	BP 2022	OBSERVATIONS
10	Dotation fonds divers				**12 872,87**	**0,00**	**12 000,00**	Taxe d'aménagement
1068	Excédents de fonctionnement						121 508,23	
13	subventions d'invt	185 284,91	201 063,09	498 000,00	152 164,05	254 582,44	829 280,00	
16	emprunts	2 049 343,16		696 221,92	50 317,44		2 851 820,38	Remboursement d'avance par ALTER pour Beaulieu/les Fontenelles + emprunt d'équilibre
2	Mandats annulés	13 024,00					1 630 573,34	Régularisations achat ateliers au BA lotissement (pb TVA)
recettes réelles totales		**2 247 652,07**	**201 063,09**	**1 194 221,92**	**215 354,36**	**254 582,44**	**5 445 181,95**	
021	virement de la sect. de FCT	0,00		127 012,78			130 518,08	
024	cessions d'actifs		627 577,38	426 661,00	0,00		38 617,00	Vente ateliers relais
040	op. d'ordre – amortissements	186 609,39		138 801,20	1 118 267,28		138 501,20	
recettes d'ordre totales		**186 609,39**	**627 577,38**	**692 474,98**	**1 118 267,28**		**307 636,28**	
Total		**2 434 261,46**	**828 640,47**	**1 886 696,90**	**1 333 621,64**		**5 752 818,23**	
excedent d'invt				345 886,76	345 886,76		317 668,19	
		2 434 261,46		**2 232 583,66**	**1 679 508,40**	**254 582,44**	**6 070 486,42**	

-BP 2022 :

- Régularisations TVA sur l'achat des ateliers relais au BA lotissement de 2019
- Remboursement d'ALTER par le budget principal pour 600 k€ en chapitre 13 et sur le chapitre 16 : 870 k€ (Fontenelles) et 837 k€ (AAL)
- Emprunt d'équilibre 1 087 k€

B.A. Actions Eco

Résultat net de l'exercice

	SECTION DE FONCTIONNEMENT	SECTION D'INVESTISSEMENT
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	- 222 714,74 €	- 28 218,57 €
RÉSULTAT REPORTÉ	439 451,78 €	345 886,76
RÉSULTAT CUMULÉ	216 737,04	317 668,19
Solde des restes à réaliser		- 439 176,42 €

Proposition d'affectation des **résultats**

121 508 € des excédents de fonctionnement pour couvrir les RAR

Budget des zones d'activités

dit « Lotissement »

	CA 2020	BP 2021	CA 2021	BP 2022	
FONCTIONNEMENT					
RECETTES	11 278 928,31	15 515 352,13	11 565 747,15	18 438 820,12	La totalité des m² à vendre est prévue pour un peu plus de 2,9 M€ (hors T3 ZAA) + 151 K€ de subvention ou participation des communes
DEPENSES	7 969 740,05	15 515 352,13	8 033 618,02	18 438 820,12	Reste environ 850 k€ de travaux à réaliser (hors tranche 3 ZAA)
résultat	3 309 188,26				
	CA 2020	**BP 2021**	**CA 2021**		
INVESTISSEMENT					
RECETTES	7 782 415,45	16 191 511,75	7 921 780,52	17 522 008,41	Emprunt d'équilibre environ **1, 6 M€** (comme en 2020)
DEPENSES	15 286 974,04	16 191 511,75	15 297 460,76	17 522 008,41	
résultat	- 7 504 558,59				

En l'état actuel des prévisions, si les zones se clôturaient, il serait nécessaire de couvrir un montant de 1,6 M€ de déficit dont 780 k€ pour la seule zone de Champtocé avant intégration des recettes liées à la tranche 3

CA 2021 & BP 2022

LOIRE
LAYON AUBANCE

MERCI DE VOTRE ATTENTION