

67

ETAT POUR RESTES A REALISER

2021

Budget	AA - CCCD - BUDGET PRINCIPAL (en M14)
Collectivité	3 - COMMUNAUTE COMMUNES CHATEAUBRIANT-DERVAL
Exercice	2021
Filtre	[Section (Code)] = "1" ET [Sens (Code / Libellé)] LIKE "R"

ETAT POUR RESTES A REALISER

ETAT POUR RESTES A REALISER						
Code / Libellé	Groupe Chapitre Nat. (Code)	Groupe Article Nat. (Code)	Gpe_Analytique (Code / Libellé)	Tiers (Nom)	Engagement (Objet)	Mt Reste engagé (Budg)
044-200072726-20220411-29-BF	10	10222		ETAT	FCTVA ESTIMATION SUR RAR 2021	2 228 599,10 €
			SF - SERVICE FINANCES	ETAT	FCTVA ESTIMAT* NOVEMBRE ET DECEMBRE 2021	939 000,00 €
	13	1321		ETAT		939 000,00 €
			ACIER+ - ACIER+	ETAT		939 000,00 €
			LIAISONS - AMENAGEMENT DE LIAISONS DOUCES	ETAT		650 000,00 €
				ETAT	SOLDE SUBVENTION ETAT ACIER+	289 000,00 €
				ETAT		1 289 599,10 €
				ETAT		642 499,10 €
				ETAT	SUBVENTION ETAT LIAISONS DOUCES	350 000,00 €
				ETAT		350 000,00 €
				ETAT		292 499,10 €
				ETAT		292 499,10 €
				ETAT		647 100,00 €
				ETAT		490 000,00 €
				ETAT		490 000,00 €
				ETAT		28 200,00 €
				ETAT		28 200,00 €
				ETAT		128 900,00 €
				ETAT		128 900,00 €
				ETAT		2 228 599,10 €
				ETAT	TOTAL DES MONTANTS	2 228 599,10 €



Le Président,
Alain HUNAU
Alain HUNAU



IV - ANNEXES	IV
ARRETE ET SIGNATURES	D2

Nombre de membres en exercice : 54
 Nombre de membres présents : 43
 Nombre de suffrages exprimés : 50
 VOTES :
 Pour : 50
 Contre : /
 Abstentions : /

Date de la convocation : le 31 mars 2022

Présenté par M. le Président
 A Châteaubriant, le 07 avril 2022

M. le Président



Délibéré par l'assemblée, réunie en session ordinaire le 07 avril 2022

Les membres du Conseil Communautaire :

COMMUNES	DELEGUES COMMUNAUTAIRES	A donné pouvoir à :	Signature
LA CHAPELLE GLAIN	M. Michel POUPART		Excuse (pas de pouvoir)
CHATEAUBRIANT	M. Alain HUNAUT		
	Mme Catherine CIRON		
	M. Georges-Henri NOMARI	Mme Jacqueline BOMBRAY	
	Mme Jacqueline BOMBRAY		
	M. Rudy BOISSEAU		
	Mme Claudie SONNET		
	M. Elias AMIOUNI		
	Mme Christine BOURDEL		
	M. Jean-Luc MARSOLLIER		
	Mme Simone GITEAU		
	M. Bernard GAUDIN		
	M. François-Xavier LE HÉCHO	Mme Marie - Irène BOUIN	
DERVAL	M. Dominique DAVID		
	Mme Jacqueline LEBLAY		
	M. Michel HORHANT	Mme Jacqueline LEBLAY	
	Mme Laurence LE BIHAN		Excuse (pas de pouvoir)
ERBRAY	Mme Isabelle DUFOURD-BOUCHET		
	M. Jean-Noël BEAUDOIN	Mme Isabelle DUFOURD-BOUCHET	
	Mme Lucie PAUL		
FERCE	M. Alain LE TOLGUENEC		
LE GRAND-AUVERNE	M. Sébastien CROSSOUARD		
ISSE	Mme Béatrice PIERRISNARD		
	M. Sylvain HAMON		
JANS	Mme Marie-Irène BOUIN		
	M. Sylvain DESCARPENTRIES		
JUIGNE DES MOUTIERS	Mme Brigitte MAISON		

LOUISFERT	M. Alain GUILLOIS		
LUSANGER	M. Yves FROMENTIN		
	Mme Mireille BELLON-CHAMOT		
MARSAC SUR DON	M. Hervé DE TROGOFF		
	Mme Géraldine PINSON-LERAY	M. Hervé de TROGOFF	
LA MEILLERAYE DE BRETAGNE	Mme Marie-Pierre GUERIN		
	M. Jean-Yves GICQUEL		
MOISDON LA RIVIERE	M. Patrick GALIVEL		
	Mme Annette PIÉTIN		
MOUAIS	M. Yvan MENAGER		
NOYAL-SUR-BRUTZ	Mme Edith MARGUIN		
PETIT-AUVERNE	M. Guy DELAUNAY		Excuse (pas de pouvoir)
ROUGE	M. Jean-Michel DUCLOS		
	Mme Isabelle MICHAUX	M. Jean-Michel DUCLOS	
	Mme Catherine LE HÉCHO	Mme Edith MARGUIN	
RUFFIGNE	M. Louis SIMONEAU		
SAINT-AUBIN DES CHATEAUX	M. Daniel RABU		Excuse (pas de pouvoir)
	Mme Marie-Paule SECHET		
SAINT-JULIEN DE VOUVANTES	M. Jean-Michel CHEVALIER		
SAINT VINCENT DES LANDES	M. Alain RABU		
	Mme Marie-Anne LAILLET		
SION LES MINES	M. Bruno DEBRAY		
	Mme Martine CHEVALIER		
SOUDAN	M. Jean-Claude DESGUÉS		
	Mme Nathalie PIGRÉE		
SOULVACHE	M. Didier PAITIER		
VILLEPOT	M. Philippe DUGRAVOT		

AR-Préfecture

044-200072726-20220411-29-BF

Acte certifié exécutoire

Réception par le Préfet : 11-04-2022

Publication le : 12-04-2022



Le Président,

Alain HUNAULT



Comptes administratifs 2021 Budgets prévisionnels 2022

Présentation détaillée

1 – COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

Cette partie retrace les comptes au 31/12/2021 de la cinquième année d'existence de la Communauté de Communes Châteaubriant-Derval créée au 1^{er} janvier 2017.

1.1 Budget Principal

a) Présentation globale des résultats de l'exercice 2021

31/12/2021	Budget général
Fonctionnement	
Résultat exercice	1 692 136,31
Report antérieur	5 924 060,48
Cumul	7 616 196,79
Investissement	
Résultat exercice	1 350 339,75
Report antérieur	-523 418,96
Cumul	826 920,79
RAR recettes	2 228 599,10
RAR dépenses	-5 162 106,52
Solde RAR invest	-2 933 507,42

Résultat de fonctionnement cumulé	7 616 196,79 €
Besoin de financement	2 106 586,63 € (826 920,79 - 2 933 507,42)
Affectation de résultat	2 106 586,63 €
Reports sur 2022	5 509 610,16 € en fonctionnement (7 616 196,79 - 2 106 586,63) 826 920,79 € en investissement

b) Épargne brute et fonds de roulement

A fin 2020, le fonds de roulement sur le budget principal de la collectivité s'élevait à **7 176 K€** (5 849 K€ après prise en compte des restes à réaliser).

Sur l'exercice 2021, la section de fonctionnement du budget principal a dégagé un excédent, hors opérations d'ordre, de 2 597 K€.

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Recettes fonctionnement	20 462 380	21 293 932	20 898 890	22 201 198
Dépenses de fonctionnement	18 239 659	18 472 457	18 666 784	19 604 394
Résultat de fonctionnement	2 222 721	2 821 475	2 232 106	2 596 804
taux d'épargne brute	10,86%	13,25%	10,68%	11,70%
taux d'épargne brute hors cessions	10,86%	11,27%	10,67%	11,16%

L'**épargne brute** (résultat comptable corrigé des opérations d'ordre rapporté aux recettes réelles), en hausse par rapport à 2020, s'élève à 11.7 % des recettes réelles de fonctionnement.

La section d'investissement a généré un déficit hors opérations d'ordre de 1 452 K€ en raison de l'avancement du programme d'investissement lancé depuis début 2017, conformément aux orientations prises lors des débats d'orientations budgétaires.

A fin 2021, le fonds de roulement sur ce budget s'élève à 8 443 K€ soit 5 510 K€ après prise en compte des restes à réaliser.

c) Endettement

Durant l'exercice 2021, la collectivité a emprunté 1 250 000 €.

A fin 2021, sur le budget principal, le capital restant dû s'élève à 5 911 163 K€.

11 lignes d'emprunt sont actives pour des montants de capital restant dû variant de 44 K€ à 2 577 K€.

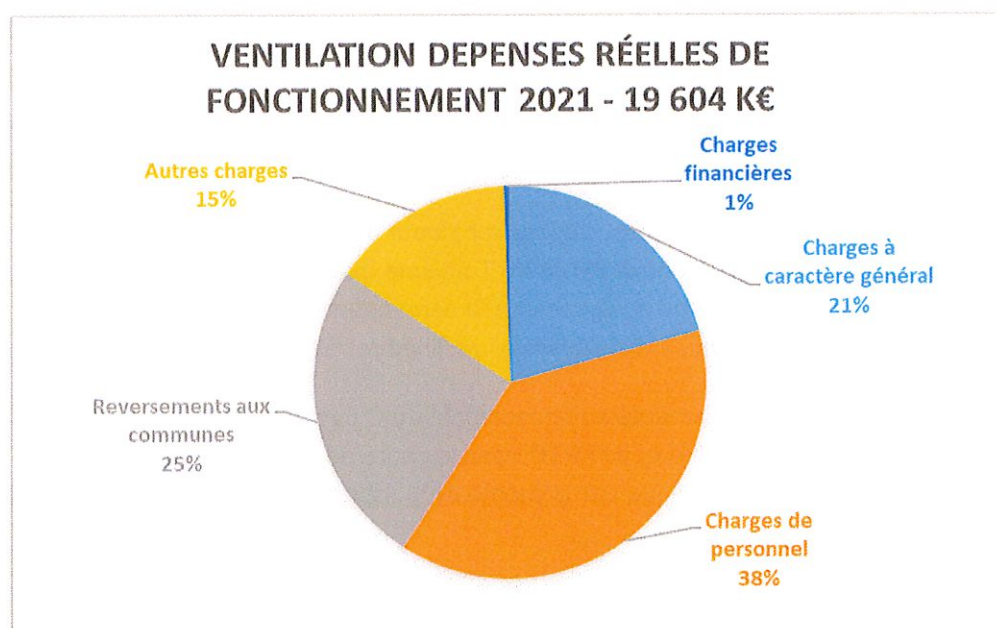
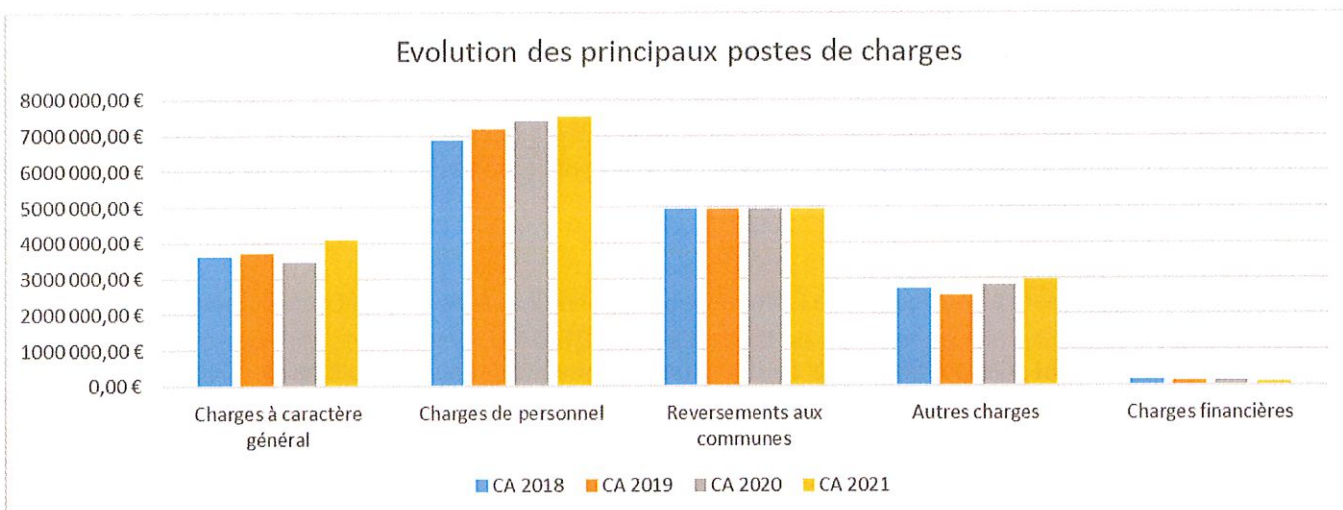
Le montant du capital remboursé sur l'exercice s'élève à 473 K€ et le montant des intérêts à 100 K€. Le taux d'intérêt moyen s'élève à 1,73 %.

A la fin de l'exercice 2021, la capacité de désendettement s'élève à 2,27 ans. Cela signifie qu'il faudrait un peu plus de 2 ans pour rembourser la dette en y consacrant la totalité du résultat.

d) Détails des réalisations par section

SECTION DE FONCTIONNEMENT / DEPENSES :

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021	
DEPENSES						
011	Charges à caractère général	3 722 722,90 €	3 443 086,22 €	4 703 463,97 €	4 075 071,75 €	87%
012	Charges de personnel	7 170 216,78 €	7 389 005,05 €	8 136 524,00 €	7 535 111,19 €	93%
014	Atténuation de produits	4 933 620,87 €	4 933 620,87 €	4 933 620,87 €	4 933 620,87 €	100%
65	Autres charges gestion courante	1 848 400,17 €	2 025 782,20 €	2 682 712,00 €	2 434 126,15 €	91%
66	Charges financières	129 850,43 €	112 554,94 €	110 000,00 €	99 670,78 €	91%
67	Charges exceptionnelles	517 646,18 €	632 735,09 €	527 000,00 €	526 793,53 €	100%
Dépenses réelles		18 472 457,33 €	18 666 784,37 €	21 093 320,84 €	19 604 394,27 €	93%
022	Dépenses imprévues			100 000,00 €		
042	Opérations d'ordre entre section	1 738 173,95 €	765 606,41 €	795 000,00 €	920 343,77 €	
023	Virement à la section d'investissement			5 935 497,83 €		
TOTAL		20 210 631,28 €	19 432 390,78 €	27 923 818,67 €	20 524 738,04 €	



Entre 2020 et 2021, les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 5 %.

Les charges à caractère général (chap. 011)

Entre 2020 et 2021, ce poste a augmenté de 18,4 %.

Ce chapitre ayant été fortement impacté à la baisse en 2020 par les conséquences de la crise sanitaire, il est plus pertinent de considérer qu'il a augmenté de 9,5 % entre 2019 et 2021. Cette hausse qui correspond à 352 K€ peut s'expliquer en totalité par les charges liées à la reprise en 2021 de la gestion du C'bus (386 K€).

Ce chapitre comprend notamment sur l'ensemble des services de la Communauté de Communes :

- les fluides : eau, électricité, gaz,
- les achats de fournitures, d'alimentation, de produits d'entretien, de petits équipements,
- les dépenses liées aux contrats de maintenance, aux frais de réparations et d'entretien, aux assurances,
- les charges spécifiques nécessaires au fonctionnement des espaces aquatiques (Aquachoisel, Dauphins et Derval).
- les frais d'études et autres prestations de services,
- les frais d'affranchissement et de téléphone,
- les annonces, insertions, honoraires, frais de transport, frais de déplacements et missions, les cotisations, les frais de gardiennage,
- les impôts, taxes et versements assimilés,

Les charges de personnel (chap. 012)

Ce chapitre est en augmentation de 2 % par rapport à 2020. C'est un niveau de croissance considéré comme « mécanique » lié à l'évolution des carrières et des rémunérations.

Au 31 décembre 2021, la CCCD comptait 223 agents représentant 202,38 ETP.

Pour plus détails sur la structure des effectifs par âge, sexe ou catégories, se reporter au rapport sur l'égalité hommes-femmes au 31/12/2021 en annexe de ce document.

L'écart sur ce poste par rapport au prévisionnel s'explique essentiellement par un moindre recours aux saisonniers en raison de l'annulation d'activités (-20 % dans le secteur jeunesse), de moindres remplacements par rapport à 2020 ainsi que par le décalage dans certains recrutements (coordinateur sport santé, adulte relais, responsable des services techniques...).

Les reversements aux communes (chap. 014)

Ces reversements correspondent à l'Attribution de Compensation Communautaire au profit des Communes.

Depuis la réévaluation en 2018, suite au transfert de la compétence GEMAPI (Gestion des Milieux Aquatiques et la Prévention des Inondations) à la communauté de communes, le montant des Attributions de Compensation Communautaire aux communes est identique à 2020.

Les dotations aux amortissements (chap. 042)

Il s'agit d'écritures d'ordre qui constituent une recette équivalente en section d'investissement. Les amortissements, dont la durée varie selon la nature du bien, sont appliqués sur les matériels, mobiliers, équipements ainsi que sur les subventions d'équipements dont les fonds de concours versés aux Communes.

Les autres charges de gestion (chap. 65)

Ce chapitre est en hausse entre 2020 et 2021 de 20 %.

Sur 2021, ce chapitre comprend, outre les crédits relatifs aux indemnités des Elus, les redevances SACEM et crédits pour non-valeurs, les charges suivantes :

- les subventions de fonctionnement aux associations à hauteur de 813 K€,
- la subvention d'équilibre du budget annexe Office de Tourisme Intercommunal pour 200 K€,
- la participation au syndicat de transport scolaires et à la demande soit 141 K€,
- l'application de la convention de mise à disposition du Théâtre de Verre par la Ville de Châteaubriant pour un montant de 80 K€.
- le solde de la participation de la collectivité au financement du C'bus pour 50 K€
- la contribution aux syndicats de rivière et à l'EPTB dans le cadre de la GEMAPI pour 930 K€,

La totalité de la hausse de ce chapitre s'explique par la montée en puissance du programme GEMAPI (+ 500 K€ entre 2020 et 2021).

Les charges financières (chap. 66)

Les charges financières 2021 correspondent aux intérêts des emprunts en cours. Le nouvel emprunt ayant été souscrit en toute fin d'exercice, il n'a pas impacté ce poste de dépenses en 2021.

Les charges exceptionnelles (chap. 67)

Ce chapitre est en baisse entre 2020 et 2021. Son montant est toutefois en hausse de 1,8 % entre 2019 et 2021.

Il comprend notamment les subventions exceptionnelles pour 11 K€ en 2021 ainsi que le versement de la subvention d'équilibre et la facturation de l'accueil des scolaires pour l'espace aquatique de Derval.

En 2020, les dépenses avaient été réduites en raison de la suspension de l'accueil des scolaires sur une partie de la période mais une contribution exceptionnelle avait été versée au délégataire de l'espace aquatique de Derval afin de participer à la couverture d'une partie du déficit généré par la fermeture de l'équipement. Par ailleurs, la collectivité avait participé au fonds territorial « Résilience » de soutien aux entreprises du territoire à hauteur de 89 K€.

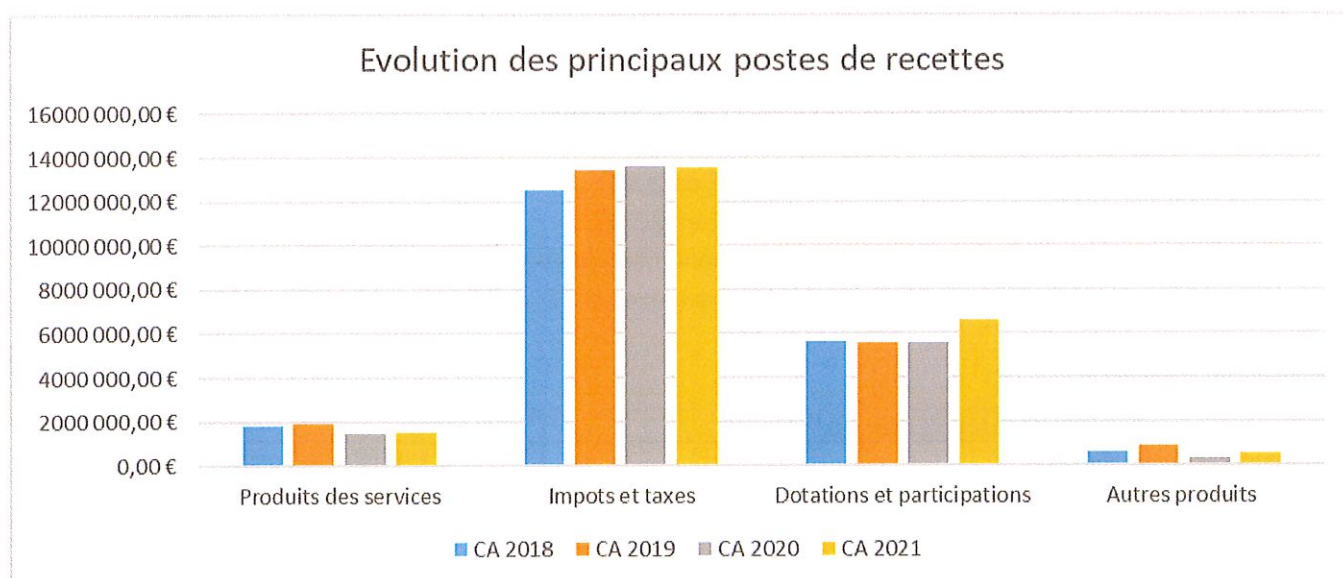
En 2021, l'accueil des scolaires a repris de façon presque normale et le délégataire a pu équilibrer ses comptes sans apport supplémentaire de redevance.

Sur l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement, le taux de réalisation s'élève à 93 %.

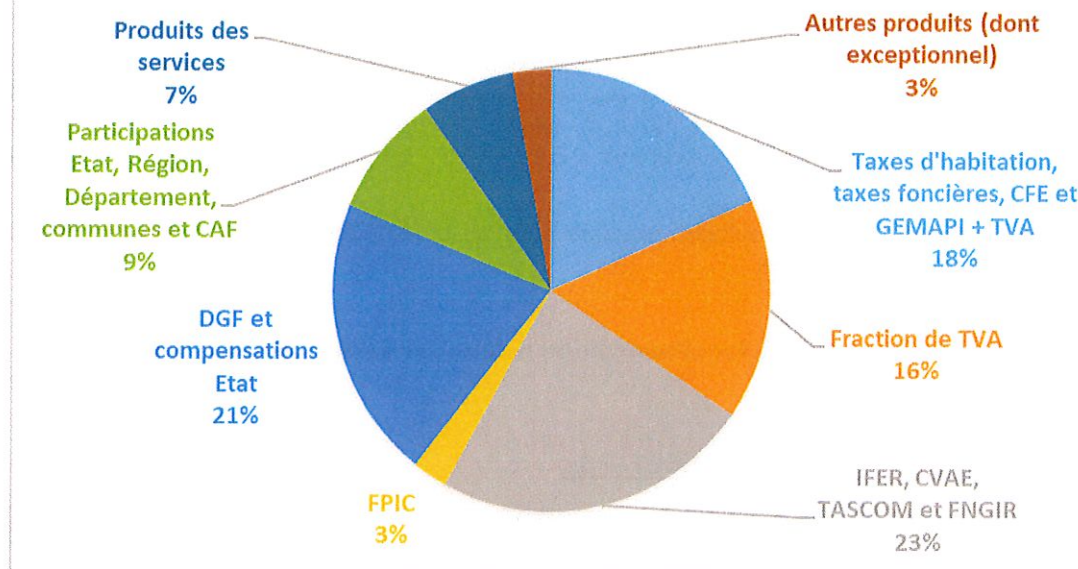
SECTION DE FONCTIONNEMENT / RECETTES :

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021	
RECETTES						
013	Atténuation des charges	39 236,25 €	45 192,28 €	35 000,00 €	52 101,55 €	149%
70	Produits des services	1 947 256,30 €	1 439 934,93 €	1 688 750,00 €	1 535 497,78 €	91%
73	Impôts et taxes	13 404 116,45 €	13 574 189,25 €	13 894 837,17 €	13 547 666,73 €	98%
74	Dotations et participations	5 535 261,57 €	5 572 202,17 €	6 046 889,93 €	6 591 759,17 €	109%
75	Autres produits gestion courante	316 770,16 €	240 365,58 €	277 994,33 €	322 535,59 €	116%
76	Produits financiers	2,13 €	2,13 €		2,13 €	
77	Produits exceptionnels	526 432,10 €	27 040,97 €		151 635,21 €	
Recettes réelles		21 769 074,96 €	20 898 927,31 €	21 943 471,43 €	22 201 198,16 €	101%
042	Opérations d'ordre	655 797,10 €	11 135,44 €	20 600,00 €	15 676,19 €	
002	Solde d'exécution reporté			5 848 603,24 €		
TOTAL		22 424 872,06 €	20 910 062,75 €	27 812 674,67 €	22 216 874,35 €	

* produit exceptionnel de vente d'un bâtiment en 2019 de 475 k€ et en 2021 de 131 K€



VENTILATION RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2021 - 22 201K€



Atténuations de produits (chap. 013)

Ce chapitre retrace les remboursements reçus sur les rémunérations du personnel lors des arrêts de travail et le versement du fonds national de compensation du supplément familial de traitement.

Opérations d'ordre entre sections (chap. 042)

Il s'agit d'écritures d'ordre qui constituent une dépense équivalente en section d'investissement.

Produit des services (chap. 70)

Ce chapitre est en hausse de 6,6 % entre 2020 et 2021 mais reste en retrait de 20 % par rapport à 2019.

C'est ce chapitre qui a encaissé le principal impact des restrictions sanitaires : de nombreux services n'ayant pu être maintenus, la facturation a été suspendue. Aucune compensation n'a été prévue par l'Etat sur ces pertes.

Ces recettes correspondent principalement aux produits des services tels que, entre autres :

- la participation des familles aux entrées et activités Aquachoisel et Espace Dauphins = 161 K€ (185 K€ en 2020),
- les réservations crèches ou garderie = 226 K€ (170 K€ en 2020),
- les activités jeunesse = 119 K€ (150 K€ en 2020),
- les recettes provenant du foirail = 335 K€ (293 K€ en 2020),
- les inscriptions au Conservatoire = 129 K€ (80 K€ en 2020),
- la refacturation au communes des frais de fonctionnement du service ADS = 138 K€
- des remboursements de prestations des budgets annexes (TEOM, REOM et SPANC) = 363 K€.

Impôts et taxes (chap. 73)

73 - Impôts et taxes	CA 2020		CA 2021
Taxes foncières et d'habitation	7 357 881	-54,2%	3 373 128
Fraction de TVA			3 578 419
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	2 330 709	1,2%	2 359 124
Taxe sur les Surfaces Commerciales	573 764	-15,6%	484 347
Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau	1 050 795	9,3%	1 148 340
Attribution de compensation	57 094	0,0%	57 094
FNGIR	1 228 961	0,0%	1 228 961
Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales	560 895	1,9%	571 724
Taxe GEMAPI	379 090	83,4%	695 427
Prélèvement sur les produits des jeux	35 000	44,4%	50 530
	13 574 189		13 547 095

- A compter de 2021, la disparition quasi-totale de la taxe d'habitation entraîne une réduction de la ligne « taxes foncières et taxes d'habitation ». Ce produit est compensé par une fraction de TVA nationale calculée sur le produit de TH de 2017. La communauté de communes ayant augmenté son taux de TH en 2018 et 2019 pour financer un important programme d'investissement, ce mécanisme se traduit par une perte de recettes.
Par ailleurs, la mesure d'allègement des impôts de production décidée à compter de 2021 se traduit également par une baisse des produits fiscaux (compensés au chapitre 74). Le dispositif prévoit :
 - o La réduction de moitié de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises concernées (CVAE).
 - o La réduction de moitié de la cotisation foncière des entreprises (CFE) et de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) pour les établissements industriels évalués selon la méthode comptable.
 - o L'abaissement de 3 % à 2 % du taux de plafonnement de la cotisation économique territoriale (CET) en fonction de la valeur ajoutée.
- La Contribution sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) a augmenté de 1.2 %, illustrant une légère reprise de la création de valeur par les entreprises sur l'année 2021.
- La hausse du montant des Impositions Forfaitaires sur les Entreprises de Réseau (IFER) s'explique essentiellement par la revalorisation des tarifs des composantes de l'IFER dues au titre de l'année 2021
- Le Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) et le Fonds National de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) sont stables.
- Les attributions de compensation versées par les communes sont stables depuis le transfert de la compétence GEMAPI.
- Le produit de la taxe GEMAPI, en hausse, est conforme à ce qui a été voté en 2021 pour prendre en compte le financement d'un important programme de travaux sur 6 ans.
- Le prélèvement sur les produits des jeux se situe autour de 40 K€ par an. Les chiffres de 2020 et 2021 s'expliquent par un différé de comptabilisation d'une partie de la somme due au titre de 2020. Depuis la loi de finances de 2020, 50% du produit revient à la commune sur laquelle le produit a été perçu.

Dotations et participations (chap. 74)

74 - Dotations et participation	CA 2020		CA 2021
DGF	2 745 277	1,1%	2 774 697
FCTVA	6 702	3,5%	6 934
Subventions et participations	1 779 750	11,4%	1 982 486
DCRTP	632 451	0,0%	632 451
Compensations	408 022	192,9%	1 195 191
	5 572 202		6 591 759

Ce chapitre comprend

- La dotation globale de fonctionnement (DGF = dotation d'intercommunalité + dotation de Compensation). Entre 2020 et 2021, ce produit augmente à nouveau légèrement.
- Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle (DCRTP) qui est figée depuis 2020.
- Les compensations d'Etat en forte hausse qui viennent compenser en tout ou partie les mesures d'allègement des impôts de production (voir ci-dessus).
- Les fonds d'Etat à hauteur de 216 K€ dans le cadre de la politique de la ville, de l'Espace France Services et de Campus Connecté ainsi que les financements DRAC pour le projet culturel de territoire
- Les participations de la Région à hauteur de 206 K€ au titre du C'bus et des transports scolaires, du PGD et des entrées piscine des lycéens.
- Les participations du département à hauteur de 110 K€ dans le cadre du projet culturel de territoire, pour le fonctionnement du conservatoire, pour l'entretien des sentiers de randonnées et les entrées piscines des collégiens.
- L'aide de l'Ademe dans le cadre du projet alimentaire de territoire = 32 K€
- La participation de l'ANAH dans le cadre de l'OPAH = 80 K€ au titre des travaux effectués en 2020
- les participations de la CAF (enfance, jeunesse et action sociale) dans le cadre du contrat enfance jeunesse, de la prestation de service (quote-part sur participation des usagers structures petite enfance) et des aides versées au centre socio culturel = 1 305 K€.
- le FCTVA sur certaines dépenses de fonctionnement.

Autres produits de gestion courante (chap. 75)

Ce chapitre regroupe :

- les loyers et refacturations de charges locatives = 253 K€, en hausse par rapport à 2020 en raison des annulations et reports de loyers intervenus en 2020 dans le cadre de la crise sanitaire
- la redevance versée par le délégataire de la piscine de Derval = 70 K€ en 2021 soit 7 mois du montant contractuel, la collectivité ayant décidé de renoncer à percevoir cette redevance les mois de fermeture administrative de la structure.

Produits exceptionnels (chap. 77 et 78)

Annulations de mandats sur exercices antérieurs et produits divers = 7 K€

Cession d'un bâtiment sur le site « Acier+ » = 131 K€

Reprise sur provision « piscines » = 13 K€

SECTION D'INVESTISSEMENT / RECETTES :

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	RAR 2021
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	3 004 405,81 €	2 369 368,48 €	939 000,00 €
13	Subventions d'investissement	2 725 720,00 €	1 148 727,37 €	1 289 599,10 €
16	Emprunts	1 250 000,00 €	1 250 775,00 €	
21	Immobilisations corporelles	0,00 €		
23	Immobilisations en cours (ordre)	7 922,83 €	40 837,25 €	
Recettes réelles		6 988 048,64 €	4 809 708,10 €	2 228 599,10 €
040	Opérations d'ordre	795 000,00 €	920 343,77 €	
024	Produits cession actif (ordre)	131 570,00 €		
001	Solde d'exécution reporté	0,00 €		
021	Virement section de fonctionnement	5 935 497,83 €		
TOTAL		13 850 116,47 €	5 730 051,87 €	2 228 599,10 €

Recettes réelles d'investissement en 2021

Sur 2021, les recettes réelles d'investissement, hors affectation de résultat de 2020, s'élèvent à 2 912 K€ dont notamment :

- FCTVA 472 K€
- Région centre socio culturel (solde) 133 K€
- CAF centre socio culturel (solde) 61 K€
- Etat centre socio culturel (solde) 175 K€
- Ville de Chateaubriant centre socio culturel 194 K€
- Département centre socio culturel (solde) 100 K€
- Etat Acier+ (acompte) 150 K€
- Région Acier + (acompte) 210 K€
- Région liaisons douces (acompte) 53 K€
- Région piste cyclable 32 K€

Et un emprunt de 1 250 K€

Restes A Réaliser en recettes 2021

Les recettes non encaissées mais dont la réalisation est certaine s'élèvent à 2 229 K€ dont notamment :

- Subvention Etat Liaisons douces 292 K€
- Subvention Etat Acier+ 350 K€
- Subvention Région Liaisons douces 129 K€
- Subvention Région Acier + 490 K€
- FCTVA 939 K€

SECTION D'INVESTISSEMENT / DEPENSES :

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	RAR 2021
DEPENSES				
16	Remboursement d'emprunts	480 000,00 €	473 035,78 €	
20	Immobilisations incorporelles	522 513,76 €	178 370,01 €	128 350,16 €
204	Subventions d'équipement	1 928 324,23 €	605 209,72 €	758 585,40 €
21	Immobilisations corporelles	2 631 139,04 €	1 762 130,64 €	395 114,24 €
23	Immobilisations en cours	7 633 320,48 €	1 345 289,78 €	3 880 056,72 €
27	Immobilisations financières	10 800,00 €		
Dépenses réelles		13 206 097,51 €	4 364 035,93 €	5 162 106,52 €
020	Dépenses imprévues	100 000,00 €		
040	Opérations d'ordre entre section	20 600,00 €	15 676,19 €	
001	Solde d'exécution reporté	523 418,96 €		
TOTAL		13 850 116,47 €	4 379 712,12 €	5 162 106,52 €

Dépenses d'investissement en 2021

Sur 2021, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 4 364 K€ dont notamment :

- ✓ Le remboursement du capital des emprunts à hauteur de 473 K€,
- ✓ Des investissements à hauteur de 3 891 K€ (voir détail ci-dessous).

Les dépenses engagées mais non soldées s'élèvent à 5 162 K€ (voir détail ci-dessous).

	CA 2021	RAR 21	
Pole services à la population			
Investissements récurrents	576 815	326 586	Petit matériel, équipements, entretien de bâtiments
Action culturelle	10 655	51 393	Bibliothèque de St Vincent
Enfance et jeunesse	45 344	121 284	Centre de loisirs Borderie
Pole aménagement du territoire			
Investissements récurrents	63 082	31 200	Petit matériel, équipements, entretien de bâtiments
Mobilité	312 348	484 247	Liaisons douces
Mobilité	769	150 970	Stations vélo libre-service et autopartage
Mobilité	20 600		Prime vélo
Habitat	62 590	1 032	OPAH
SNCF	350 997	153 529	Solde ligne SNCF
Pole économie, emploi, formation et développement du territoire			
Investissements récurrents	140 639	85 748	Petit matériel, équipements, entretien de bâtiments
Développement économique		600 000	Subvention budget immo - quai des entrepreneurs
Développement économique	266 359	506 348	Voirie et hydraulique
Développement économique	1 566 666	2 491 969	Acier +
Développement économique	100 000		Subvention Tetra pak
Tourisme	4 783	31 321	Hunaudière
Développement du territoire	8 090		Campus connecté
Services généraux			
Investissements récurrents	289 156	120 480	Petit matériel, équipements, entretien de bâtiments
Administration générale	60 438		Fonds de concours
Service techniques	13 552	2 486	Foirail
Total	3 892 883	5 158 593	
dont récurrent	1 069 691	564 014	

1.2 Budgets annexes

1.2.1 – Immobilier d'entreprises

31/12/2021	IMMO
Fonctionnement	
Résultat exercice	56 853,98
Report antérieur	0,00
Cumul	56 853,98
Investissement	
Résultat exercice	709 657,62
Report antérieur	-901 233,08
Cumul	-191 575,46
RAR recettes	600 000,00
RAR dépenses	0,00
Solde RAR invest	600 000,00

Résultat de fonctionnement cumulé	56 853,98 €
Besoin de financement	0,00 (-191 575.46 + 600 000)
Affectation de résultat	0,00
Reports sur 2022	56 853,98 € en fonctionnement - 191 575,46 € en investissement

En fonctionnement

Section de fonctionnement	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
<u>DEPENSES</u>					
011	Charges à caractère général	61 319,62	69 758,12	111 037,00	57 467,43
65	Autres charges gestion courante	1 771,28	2 085,02	5 000,00	
Dépenses réelles		63 090,90	71 843,14	116 037,00	57 467,43
022	Dépenses imprévues	0,00		7 000,00	
042	Opérations d'ordre entre section	37 822,30	249 932,59	36 300,00	867 924,20
023	Virement à la section d'investissement			15 885,50	
Dépenses totales		100 913,20	321 775,73	175 222,50	925 391,63

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 57 K€ en 2021. Ces dépenses se composent de travaux d'entretien, de réparations, et les contrats de maintenance sur les bâtiments dont la Communauté de Communes est propriétaire, les charges de copropriété, la taxe foncière

La baisse entre 2020 et 2021 s'explique par un montant important de taxe d'aménagement versé en 2020.

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
<u>RECETTES</u>					
70	Produits des services			22 260,50	
75	Autres produits gestion courante	129 556,89	108 477,57	129 662,00	127 335,07
77	Produits exceptionnels		210 000,00		650 000,00
Recettes réelles		129 556,89	318 477,57	151 922,50	777 335,07
042	Opérations d'ordre entre sections	23 264,70	23 264,70	23 300,00	204 910,54
Recettes totales		152 821,59	341 742,27	175 222,50	982 245,61

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 777 K€ en 2021.

Au chapitre 75, il s'agit des encaissements de loyers et refacturation de charges aux locataires.

Au chapitre 77 figure le produit des ventes d'un local rue Lincoln à l'entreprise Promoplast et d'un bâtiment zone de la Bergerie à la société AC2A.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	RAR 2021
DEPENSES				
16	Eprunts et dettes assimilés	20 000,00	3 700,00	
20	Immobilisations incorporelles	40 000,00		
204	Subventions d'équipement versées	10 000,00		
21	Immobilisations corporelles	1 432 500,00	1 705,26	
23	Immobilisations en cours	1 773 310,00	2 500,00	
Dépenses réelles		3 275 810,00	7 905,26	0,00
040	Opérations d'ordre entre section	23 300,00	204 910,54	0,00
001	Solde d'exécution reporté	901 233,08		
Dépenses totales		4 200 343,08	212 815,80	0,00

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	RAR 2021
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	19 966,94	19 966,94	
13	Subventions d'investissement	1 800 000,00	0,00	600 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 020 000,00	34 582,28	
Recettes réelles		2 839 966,94	54 549,22	600 000,00
040	Opérations d'ordre entre sections	36 300,00	867 924,20	0,00
024	Produit de cessions	1 308 190,64		
021	Virement section de fonctionnement	15 885,50		
Recettes totales		4 200 343,08	922 473,42	600 000,00

Dépenses réelles = 8 K€

Les dépenses de l'exercice sont composées de petites interventions sur les bâtiments détenus par la collectivité et de remboursement de cautions en cas de départ de locataires.

Recettes réelles = 54 K€

Les recettes de l'exercice sont constituées de l'affectation du résultat de l'exercice précédent (20 K€) et de cautions déposées par les nouveaux locataires.

Restes à réaliser

600 K€ en recettes correspondant au montant de la participation du budget principal au financement de la construction du bâtiment quai des entrepreneurs.

A fin 2021, le déficit cumulé de ce budget annexe s'élève (avant prise en compte des restes à réaliser) à 192 K€.

Le déficit de ce budget représente la valeur d'acquisition des différents bâtiments détenus par la collectivité. La cession des bâtiments inscrits à l'inventaire de ce budget annexe permettrait de couvrir largement ce déficit.

1.2.2 – Zones d'activités économiques

31/12/2021	ZONES
Fonctionnement	
Résultat exercice	0,00
Report antérieur	0,00
Cumul	0,00
Investissement	
Résultat exercice	205 928,82
Report antérieur	-3 014 311,78
Cumul	-2 808 382,96
RAR recettes	0,00
RAR dépenses	0,00
Solde RAR invest	0,00

Résultat de fonctionnement cumulé	0,00
Besoin de financement	2 808 382,96 €
Affectation de résultat	0,00
Reports sur 2022	0,00 en fonctionnement
	- 2 808 382,96 € en investissement

Ce budget fonctionne en stock : les dépenses et recettes de l'exercice en section de fonctionnement viennent alimenter la valeur du stock de terrains à la hausse ou à la baisse. Les écritures de la section d'investissement ne font que retracer l'évolution de la valeur du stock entre le début et la fin de l'exercice. Le résultat de la section de fonctionnement est neutralisé par ces écritures.

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
DEPENSES					
011	Charges à caractère général	104 874,65 €	167 527,36 €	3 380 645,00 €	118 925,70 €
65	Autres charges gestion courante			150,00 €	
66	Charges financières	4 895,14 €	5 076,50 €	7 000,00 €	5 092,79 €
Dépenses réelles		109 769,79 €	172 603,86 €	3 387 795,00 €	124 018,49 €
042	Opérations d'ordre entre section	190 221,44 €	444 979,00 €	6 402 106,78 €	329 715,52 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	4 895,14 €	5 076,50 €	7 000,00 €	5 092,79 €
Dépenses totales		304 886,37 €	622 659,36 €	9 796 901,78 €	458 826,80 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
RECETTES					
70	Produits des services	28 290,00 €	444 979,00 €	6 402 106,78 €	293 324,00 €
74	Dotations et participations	161 930,00 €			36 391,52 €
Recettes réelles		190 221,44 €	444 979,00 €	6 402 106,78 €	329 715,52 €
042	Opérations d'ordre entre sections	109 769,79 €	172 603,86 €	3 387 795,00 €	124 018,49 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	4 895,14 €	5 076,50 €	7 000,00 €	5 092,79 €
Recettes totales		304 886,37 €	622 659,36 €	9 796 901,78 €	458 826,80 €

Sur 2021, les dépenses se sont élevées à 124 K€ de travaux divers sur l'ensemble des zones (pour l'essentiel sur les zones Hochepie à Soudan et zone des estuaires à Derval).

Les dépenses comprennent également des frais financiers à hauteur de 5 K€.

Les recettes s'élèvent à 329 K€ et sont constituées de cessions de terrains : zone du Bignon à la société Logipro et zone des Estuaire aux sociétés Artis et EFI et au conseil départemental.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021
DEPENSES			
16	Remboursement d'emprunts		1 179 768,21 €
Dépenses réelles		0,00 €	1 179 768,21 €
040	Opérations d'ordre entre sections	3 387 795,00 €	124 018,49 €
001	Solde d'exécution reporté	3 014 311,78 €	
Dépenses totales		6 402 106,78 €	1 303 786,70 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021
RECETTES			
16	Emprunts		1 180 000,00 €
Recettes réelles		0,00 €	1 180 000,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	6 402 106,78 €	329 715,52 €
Recettes totales		6 402 106,78 €	1 509 715,52 €

La valeur du stock au bilan à fin 2021 s'élève à 4 176 K€ (coût « de revient » des terrains disponibles).

La valeur commerciale des surfaces commercialisables toutes zones confondues est estimée à plus de 9 000 K€.

Sur ce budget, une partie du déficit est financé par un prêt relais de 1 180 K€ qui a été renouvelé dans le courant de l'exercice 2021. Ce crédit est remboursable sans frais à tout moment et a été souscrit sur 3 ans au taux fixe de 0,33%.

1.2.3 – Office de Tourisme Intercommunal

31/12/2021	OTI
Fonctionnement	
Résultat exercice	4 597,09
Report antérieur	26 483,59
Cumul	31 080,68
Investissement	
Résultat exercice	1 399,01
Report antérieur	33 648,18
Cumul	35 047,19
RAR recettes	0,00
RAR dépenses	-3 585,36
Solde RAR invest	-3 585,36

Résultat de fonctionnement cumulé	31 080,68 €
Besoin de financement	0,00
Affectation de résultat	0,00
Reports sur 2022	31 080,68 € en fonctionnement
	35 047,19 € en investissement

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
DEPENSES					
011	Charges à caractère général	139 081,28 €	70 141,87 €	98 000,00 €	59 081,75 €
012	Charges de personnel	133 627,17 €	126 052,29 €	138 000,00 €	132 983,92 €
65	Autres charges gestion courante	1 152,13 €	853,00 €	1 200,00 €	965,50 €
Dépenses réelles		273 860,58 €	197 047,16 €	237 200,00 €	193 031,17 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement	0,00 €		363,59 €	
042	Opérations d'ordre entre section	7 641,26 €	8 225,55 €	8 920,00 €	8 916,15 €
Dépenses totales		281 501,84 €	205 272,71 €	246 483,59 €	201 947,32 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
RECETTES					
70	Produits des services	55 746,11 €	7 282,43 €	20 000,00 €	6 407,34 €
74	Dotations et participations	200 750,36 €	200 000,00 €	200 000,00 €	200 134,90 €
75	Autres produits gestion courante	3,12 €	2,06 €		2,17 €
77	Produits exceptionnels	2 654,75 €			
Recettes réelles		259 154,34 €	207 284,49 €	220 000,00 €	206 544,41 €
002	Solde d'exécution reporté			26 483,59 €	
Recettes totales		259 154,34 €	207 284,49 €	246 483,59 €	206 544,41 €

A fin 2020, le fonds de roulement de ce budget s'élevait à 60 K€.

Sur l'exercice 2021, les dépenses de fonctionnement (frais de fonctionnement du bâtiment, animations, impressions, billetteries et charges de personnel) se sont élevées à 193 K€.

Les recettes propres du service s'élèvent à 6 K€.

Les recettes, comme les dépenses, en baisse par rapport à 2019 et 2020 s'expliquent par l'organisation en 2019 de la Fête Internationale du Camping-Car et l'annulation en 2020 et 2021 de nombreuses animations à cause de la crise sanitaire.

En 2021, une subvention de 200 K€ a été versée par le budget principal pour équilibrer ce budget.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	RAR 21
DEPENSES				
20	Immobilisations incorporelles	28 000,00 €	4 092,32 €	
21	Immobilisations corporelles	15 000,00 €	5 318,49 €	3 585,36 €
23	Immobilisations en cours	3 000,00 €		
Dépenses réelles		46 000,00 €	9 410,81 €	3 585,36 €
020	Dépenses imprévues Investissement	2 568,18 €		
Dépenses totales		48 568,18 €	9 410,81 €	3 585,36 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	RAR 21
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	6 000,00 €	1 893,67 €	
Recettes réelles		6 000,00 €	1 893,67 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	8 920,00 €	8 916,15 €	
001	Solde d'exécution reporté	33 648,18 €		
Recettes totales		48 568,18 €	10 809,82 €	0,00 €

Sur l'exercice 2021, 9 K€ de dépenses ont été réalisées en investissement. Il s'agit de petit matériel et travaux liés au bâtiment et aux animations.

A fin 2021, le fonds de roulement de ce budget annexe s'élève à 63 K€ après prise en compte des restes à réaliser en dépenses.

1.2.4 – Service public d’assainissement non collectif (SPANC)

31/12/2021	SPANC
Fonctionnement	
Résultat exercice	-55 364,22
Report antérieur	33 050,04
Cumul	-22 314,18

Pas de section d’investissement

Déficit de fonctionnement cumulé 22 314,18 €, reporté en 2022.

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
DEPENSES					
011	Charges à caractère général	54 379,43 €	104 652,64 €	130 775,04 €	114 627,03 €
012	Charges de personnel	64 155,00 €	64 980,00 €	33 250,00 €	32 995,00 €
65	Autres charges gestion courante	208,00 €	626,00 €	500,00 €	54,00 €
67	Charges exceptionnelles	92 130,77 €	101 900,54 €	173 900,00 €	30 256,45 €
Dépenses réelles		210 873,20 €	272 159,18 €	338 425,04 €	177 932,48 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement				
Dépenses totales		210 873,20 €	272 159,18 €	338 425,04 €	177 932,48 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
RECETTES					
70	Prestations de services	91 640,07 €	104 238,61 €	131 975,00 €	75 885,39 €
74	Subventions d’exploitation	90 330,00 €	82 620,00 €	173 400,00 €	46 682,88 €
Recettes réelles		181 970,07 €	186 864,61 €	305 375,00 €	122 568,27 €
002	Solde d’exécution reporté			33 050,04 €	
Recettes totales		181 970,07 €	186 864,61 €	338 425,04 €	122 568,27 €

Par délibération du 17 décembre 2020, le conseil communautaire a décidé d’harmoniser les modalités de contrôle du Service Public d’Assainissement Non Collectif (SPANC) à compter du 1er juin 2021 en recourant à un seul prestataire sur la base d’un cahier des charges qui garantira une qualité des missions, en fixant la durée de validité des contrôles à 7 ans et en établissant une grille tarifaire unique avec paiement par redevance à l’acte.

Les tarifs votés en avril 2021 ont été établis de manière à permettre l’équilibre du budget à horizon 2024 au plus tard.

Par ailleurs, transitent par ce budget (aux chapitres 67 et 74), des subventions (versées ou reversées aux particuliers réalisant des opérations de réhabilitation) et des prestations de service (vidanges, études) refacturées aux usagers.

1.2.5 - Service de collecte et traitement des ordures ménagères SICTOM (secteur ex-CCC)

31/12/2021	SICTOM
Fonctionnement	
Résultat exercice	59 470,40
Report antérieur	1 029 497,34
Cumul	1 088 967,74
Investissement	
Résultat exercice	-87 372,93
Report antérieur	464 142,19
Cumul	376 769,26
RAR recettes	0,00
RAR dépenses	-39 471,02
Solde RAR invest	-39 471,02

Résultat de fonctionnement cumulé	1 088 967,74 €	
Besoin de financement	0,00	
Affectation de résultat	0,00	
Reports sur 2022	1 088 967,74 €	en fonctionnement
	376 769,26 €	en investissement

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
DÉPENSES					
011	Charges à caractère général	2 016 979,57 €	2 192 820,56 €	2 766 174,87 €	2 546 164,16 €
012	Charges de personnel	1 247 453,25 €	1 287 196,83 €	1 362 900,00 €	1 274 464,60 €
65	Autres charges gestion courante	1,84 €	1,96 €	2 500,00 €	1,15 €
Dépenses réelles		3 264 434,66 €	3 480 019,35 €	4 131 574,87 €	3 820 629,91 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement			50 000,00 €	
042	Opérations d'ordre entre section	264 505,40 €	269 617,67 €	246 400,00 €	231 439,43 €
023	Virement à la section d'investissement			310 914,13 €	
Dépenses totales		3 528 940,06 €	3 749 637,02 €	4 738 889,00 €	4 052 069,34 €

Les dépenses réelles de l'exercice 2021 sont en hausse de 10% par rapport à 2020, en raison principalement de la hausse du coût des prestations de tri et traitement.

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
RECETTES					
013	Atténuation des charges	2 883,41 €	5 243,76 €		1 807,29 €
70	Produits des services	157 166,16 €	141 672,82 €	108 000,00 €	183 677,47 €
73	Impôts et taxes	3 090 551,00 €	3 167 881,00 €	3 196 391,66 €	3 194 533,00 €
74	Dotations et participations	323 947,08 €	196 896,86 €	280 000,00 €	485 196,25 €
75	Autres produits gestion courante	189 005,34 €	107 479,85 €	125 000,00 €	244 852,29 €
77	Produits exceptionnels	13 819,55 €	866,17 €		1 473,44 €
Recettes réelles		3 777 372,54 €	3 620 040,46 €	3 709 391,66 €	4 111 539,74 €
002	Solde d'exécution reporté			1 029 497,34 €	
Recettes totales		3 777 372,54 €	3 620 040,46 €	4 738 889,00 €	4 111 539,74 €

Les recettes réelles sont en hausse par rapport à 2020. Cette hausse s'explique par un rattrapage des recettes de soutiens et de rachat de marchandises légèrement sous-estimés en 2020.

Le résultat d'exploitation hors opérations d'ordre s'établit à 291 K€ soit 7% des recettes réelles

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	RAR 21
DEPENSES				
20	Immobilisations incorporelles	23 700,00 €	19 750,00 €	
204	Subventions d'équipement versées	5 000,00 €		5 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	833 135,58 €	360 519,13 €	16 891,02 €
23	Immobilisations en cours	261 593,74 €	4 096,80 €	17 580,00 €
Dépenses réelles		1 123 429,32 €	384 365,93 €	39 471,02 €
020	Dépenses imprévues Investissement	50 000,00 €		
Dépenses totales		1 173 429,32 €	384 365,93 €	39 471,02 €

En dépenses d'investissement en 2021 :

- 224 K€ pour deux châssis pour les bennes ordures ménagères + 4 K€ de marquage des bennes et 20 K€ pour un nouveau système de guidage pour toutes les bennes
- 109 K€ pour des bacs et colonnes
- 51 K€ de petit matériel et travaux et l'installation de conteneurs enterrés

En restes à réaliser :

- 5 K€ pour une subvention Emmaüs
- 17 K€ pour des bacs et colonnes
- 17 K€ pour la mission AMO déchetterie

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	RAR 21
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	151 973,00 €	65 553,57 €	
Recettes réelles		151 973,00 €	65 553,57 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	246 400,00 €	231 439,43 €	
001	Solde d'exécution reporté	464 142,19 €		
021	Virement section de fonctionnement	310 914,13 €		
Recettes totales		1 173 429,32 €	296 993,00 €	0,00 €

En recettes de l'exercice, 66 K€ de FCTVA.

A fin 2020, le fonds de roulement du budget s'élevait à 1 494 K€.

Sur l'exercice 2021, la section de fonctionnement a dégagé un excédent de 59 K€.

La section d'investissement a généré un déficit de 87 K€.

A fin 2021, le fonds de roulement sur ce budget annexe s'élève à 1 466 K€ (1 426 K€ après prise en compte des restes à réaliser).

1.2.6 – ORDURES MENAGERES - REOM

31/12/2021	REOM
Fonctionnement	
Résultat exercice	-61 699,79
Report antérieur	570 254,76
Cumul	508 554,97
Investissement	
Résultat exercice	60 902,29
Report antérieur	50 035,01
Cumul	110 937,30
RAR recettes	0,00
RAR dépenses	-659,28
Solde RAR invest	-659,28

Résultat de fonctionnement cumulé	508 554,97 €
Besoin de financement	0,00
Affectation de résultat	0,00
Reports sur 2022	508 554,97 € en fonctionnement
	110 937,30 € en investissement

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
<u>DEPENSES</u>					
011	Charges à caractère général	739 027,59 €	845 987,09 €	997 600,00 €	997 286,98 €
012	Charges de personnel	174 212,89 €	179 147,94 €	185 550,00 €	183 210,87 €
65	Autres charges gestion courante	22 945,54 €	22 186,51 €	30 000,00 €	29 405,75 €
67	Charges exceptionnelles	1 282,50 €	380,47 €	2 500,00 €	499,05 €
68	Dotations aux provisions	22 000,00 €	23 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Dépenses réelles		959 468,52 €	1 070 702,01 €	1 240 650,00 €	1 235 402,65 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement			18 000,00 €	
042	Opérations d'ordre entre section	57 685,15 €	64 977,98 €	69 800,00 €	69 745,05 €
023	Virement à la section d'investissement			347 404,76 €	
Dépenses totales		1 017 153,67 €	1 135 679,99 €	1 675 854,76 €	1 305 147,70 €

Les dépenses réelles de l'exercice 2021 sont en hausse de 15 % par rapport à 2020.

La hausse est à imputer en majorité à l'augmentation des charges à caractère général qui s'explique par l'augmentation des tonnages traités et la revalorisation des tarifs des marchés.

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021
<u>RECETTES</u>					
013	Atténuation des charges		1 186,10 €		647,40 €
70	Ventes de produits et prestations	970 477,09 €	957 927,62 €	965 000,00 €	1 006 233,45 €
74	Subventions d'exploitation	115 803,96 €	103 331,68 €	90 000,00 €	182 470,65 €
75	Autres produits gestion courante	204,57 €	3 031,66 €		5 191,22 €
77	Produits exceptionnels	1 647,76 €	149,40 €		1 486,78 €
78	Reprises provisions semi-budgétaires	22 942,27 €	22 719,37 €	30 000,00 €	26 904,41 €
Recettes réelles		1 111 075,65 €	1 088 345,83 €	1 085 000,00 €	1 222 933,91 €
042	Opérations d'ordre entre sections	19 764,00 €	19 764,00 €	20 600,00 €	20 514,00 €
002	Solde d'exécution reporté			570 254,76 €	
Recettes totales		1 130 839,65 €	1 108 109,83 €	1 675 854,76 €	1 243 447,91 €

Les recettes sont en hausse de 12 % par rapport à 2020. Cette hausse s'explique essentiellement par un rattrapage des recettes de soutiens et de rachat de marchandises légèrement sous-estimés en 2020.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	RAR 21
DEPENSES				
16	Remboursement d'emprunts			
20	Immobilisations incorporelles	18 000,00 €		
21	Immobilisations corporelles	50 000,00 €	28 006,99 €	659,28 €
23	Immobilisations en cours	378 391,29 €		
Dépenses réelles		446 391,29 €	28 006,99 €	
020	Dépenses imprévues Investissement	20 000,00 €		
040	Opérations d'ordre entre section	20 600,00 €	20 514,00 €	
Dépenses totales		486 991,29 €	48 520,99 €	659,28 €

En dépenses, 28 K€ correspondant essentiellement à l'acquisition d'un véhicule (porté en restes à réaliser 2020).

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	RAR 21
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	19 751,52 €	16 803,37 €	
13	Subventions d'investissement		22 874,86 €	
Recettes réelles		19 751,52 €	39 678,23 €	
040	Opérations d'ordre entre sections	69 800,00 €	69 745,05 €	
001	Solde d'exécution reporté	50 035,01 €		
021	Virement section de fonctionnement	347 404,76 €	0,00 €	
Recettes totales		486 991,29 €	109 423,28 €	0,00 €

En recettes de l'exercice, le FCTVA correspondant aux dépenses réalisées et le solde de la subvention DETR accordée en 2017 pour le renouvellement de l'ensemble des colonnes d'apport volontaire sur le territoire de l'ex-CCSD.

A fin 2021, le fonds de roulement du budget s'élevait à 621 K€.

Sur l'exercice 2021, la section de fonctionnement a dégagé un déficit de 62 K€.

La section d'investissement a généré un excédent de 61 K€.

A fin 2021, le fonds de roulement sur ce budget annexe s'élève à 620 K€ (619 K€ après prise en compte des restes à réaliser).

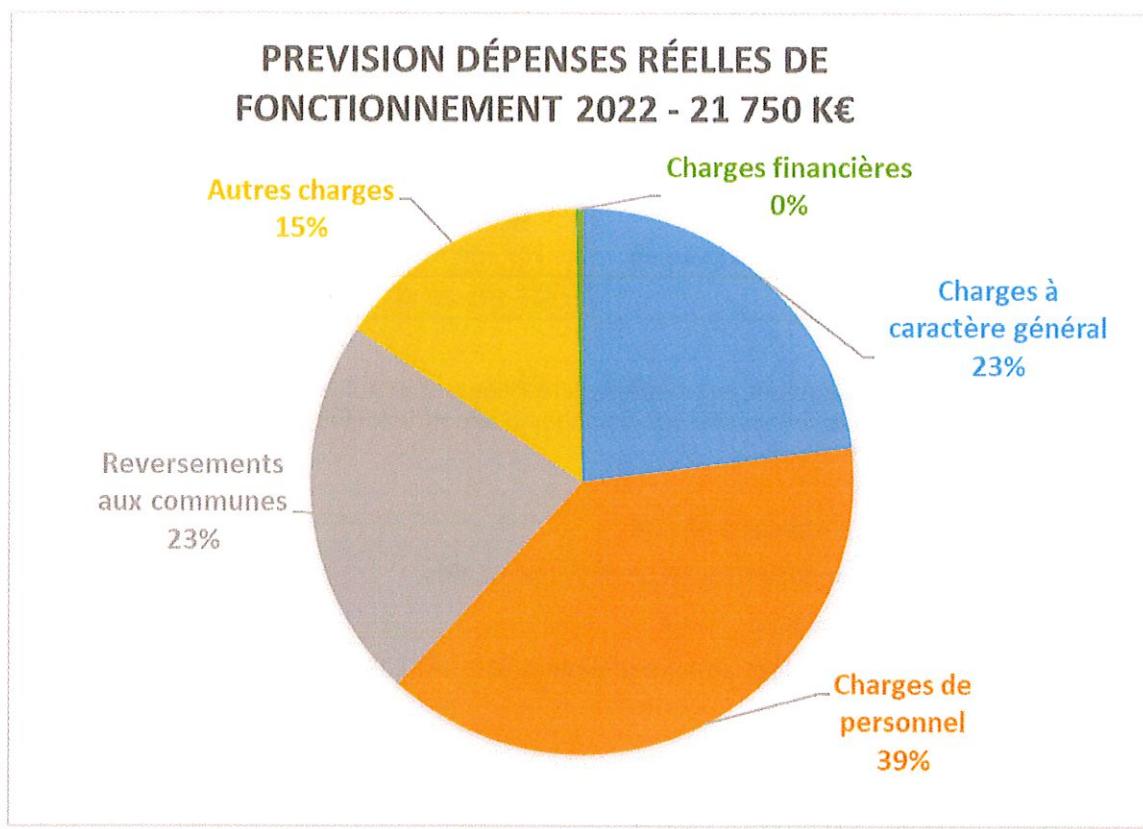
2 – BUDGETS PRIMITIFS 2022

2.1 – BUDGET PRINCIPAL

2.1.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

2.1.1.1 – Les principales dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	4 703 463,97 €	4 075 071,75 €	5 001 925,80 €
012	Charges de personnel	8 136 524,00 €	7 535 111,19 €	8 425 714,00 €
014	Atténuation de produits	4 933 620,87 €	4 933 620,87 €	4 933 620,87 €
65	Autres charges gestion courante	2 682 712,00 €	2 434 126,15 €	2 787 801,00 €
66	Charges financières	110 000,00 €	99 670,78 €	110 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	527 000,00 €	526 793,53 €	490 500,00 €
Dépenses réelles		21 093 320,84 €	19 604 394,27 €	21 749 561,67 €
022	Dépenses imprévues	100 000,00 €		200 000,00 €
042	Opérations d'ordre entre section	795 000,00 €	920 343,77 €	870 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	5 935 497,83 €		5 356 318,94 €
TOTAL		27 923 818,67 €	20 524 738,04 €	28 175 880,61 €



Les charges à caractère général (chap. 011)

Sur ce chapitre, le montant inscrit au BP 2022 représente une augmentation de 6,3 % par rapport au montant inscrit au BP 2021. Cette année encore, la communauté de communes s'est fixée pour objectif de maîtriser la progression de ce poste malgré le développement important de certaines compétences et un contexte mondial compliqué.

Sur 2022, sera tenu compte des charges liées à de nouveaux services ou au déploiement de services existants, et notamment :

- La reprise des séjours jeunesse (étranger et ski) et d'une saison complète pour la patinoire,
- la poursuite du déploiement des mobilités douces (vélos à assistance électrique, autopartage),
- Le développement de l'offre culturelle et la relance des activités suspendues,

- Un accompagnement accru pour les acteurs économiques et en particulier au travers du dispositif boutiques test,
- La mise en place d'une Plateforme Territoriale de la Rénovation Énergétique (PTRE) permettant d'assurer un service public de proximité pour favoriser la rénovation énergétique des bâtiments non éligibles aux aides dans le cadre de l'OPAH,
- Une campagne de contrôles règlementaires sur les bâtiments qui avaient été différés faute d'une équipe de services techniques suffisamment structurée,
- Le développement des actions en faveur de la valorisation/promotion de l'espace touristique,
- Plus globalement une anticipation de l'impact de l'inflation générale et de la hausse des fluides.

Les charges de personnel (chap. 012)

Sur 2022, l'enveloppe inscrite sur ce chapitre est en augmentation de 3,6 % par rapport au prévisionnel 2021.

Cette enveloppe prévisionnelle intègre

- les prévisions d'embauche sur 2022 : centre socio culturel, lecture publique, emplois PEC,
- le déploiement en année pleine des agents de l'ex SITC,
- les reclassements règlementaires, la prime inflation, la revalorisation des catégories C,
- des enveloppes pour les remplacements et saisonniers.

Reversements aux communes (chap. 014)

Conformément au débat d'orientations budgétaires, la somme inscrite à ce chapitre correspond au montant des attributions de compensation qui ont été revues en décembre 2018 pour intégrer l'impact du transfert de la compétence GEMAPI.

Les dotations aux amortissements (chap. 042)

Ce chapitre retrace des écritures d'ordre qui constituent une recette équivalente en section d'investissement.

Les autres charges de gestion (chap. 65)

Sur 2022, ce chapitre comprend outre, les crédits relatifs aux indemnités des Elus, les redevances SACEM et crédits pour non-valeurs, les charges suivantes :

- les subventions de fonctionnement aux associations à hauteur de 875 K€,
- la subvention d'équilibre au budget annexe Office de Tourisme Intercommunal à hauteur de 200 K€
- la subvention d'équilibre au budget annexe Transports pour un montant estimé à 319 K€
- la contribution aux syndicats de rivière et à l'EPTB dans le cadre de la GEMAPI pour 1 073 K€, conformément aux engagements pris
- l'application de la convention de mise à disposition du Théâtre de Verre par la Ville de Châteaubriant pour un montant de 80 K€.

Entre le CA21 et le BP22 l'augmentation prévisionnelle de 350 K€ s'explique pour l'essentiel par la subvention de versée au budget annexe transports.

Les charges financières (chap. 66)

Les charges financières 2022 correspondent aux intérêts des emprunts déjà souscrits au début de l'exercice 2022.

Les charges exceptionnelles (chap. 67)

Ce chapitre comprend notamment :

- le versement de la subvention d'équilibre pour l'espace aquatique de Derval = 470 K€, fixée à ce stade au montant prévu contractuellement,
- une enveloppe pour le versement de subventions exceptionnelles = 15 K€ (incluant la subvention d'urgence pour l'Ukraine votée au conseil de mars).

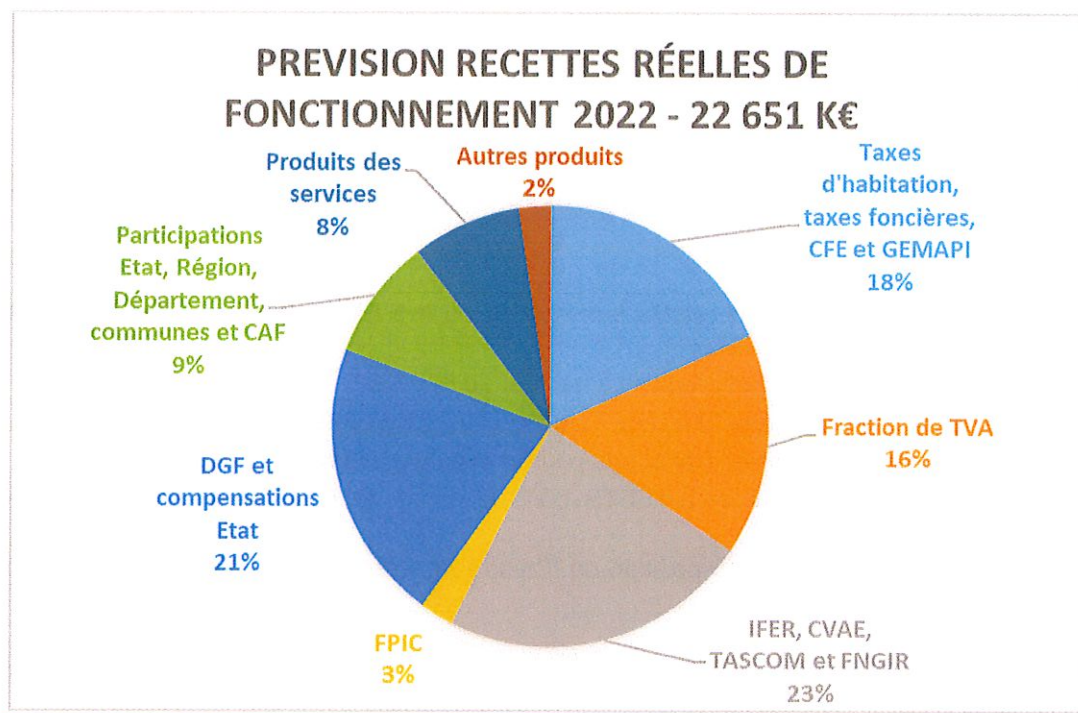
Enveloppes maximales allouées

- aux concours divers (cotisations et adhésions) = 38 800 € sur le budget principal et les budgets annexes
- aux subventions aux associations = 875 000 €
- aux subventions exceptionnelles = 15 000 €

L'attribution de ces subventions, cotisations, participations et contributions est déléguée au bureau communautaire.

2.1.1.2 – Les principales recettes de fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
RECETTES				
013	Atténuation des charges	35 000,00 €	52 101,55 €	60 000,00 €
70	Produits des services	1 688 750,00 €	1 535 497,78 €	1 841 399,16 €
73	Impôts et taxes	13 894 837,17 €	13 547 666,73 €	13 668 342,25 €
74	Dotations et participations	6 046 889,93 €	6 591 759,17 €	6 699 132,48 €
75	Autres produits gestion courante	277 994,33 €	322 535,59 €	381 396,56 €
77	Produits exceptionnels		151 635,21 €	300,00 €
Recettes réelles		21 943 471,43 €	22 201 198,16 €	22 650 570,45 €
042	Opérations d'ordre	20 600,00 €	15 676,19 €	15 700,00 €
002	Solde d'exécution reporté	5 848 603,24 €		5 509 610,16 €
TOTAL		27 812 674,67 €	22 216 874,35 €	28 175 880,61 €



Atténuations de produits (chap. 013)

Ce chapitre retrace les remboursements reçus sur les rémunérations du personnel lors des arrêts de travail et le versement du fonds national de compensation du supplément familial de traitement.

Opérations d'ordre entre sections (chap. 042)

Ecritures d'ordre qui constituent une dépense équivalente en section d'investissement.

Produits des services (chap. 70)

Ces recettes correspondent principalement aux produits des services tels que :

- la participation des familles aux entrées et activités Aquachoisel et Espace Dauphins
- les réservations crèches ou garderie
- les activités jeunesse
- les recettes provenant du foirail
- les inscriptions au Conservatoire
- des remboursements de prestations des budgets annexes (TEOM, REOM, SPANC et Transports)

Pour 2022, les chiffres présentés, en hausse, tablent sur une reprise progressive des activités (recettes piscine, séjours jeunesse) et tiennent compte de la refacturation des charges de personnel ex-SITC au budget annexe transports.

Impôts et taxes (chap. 73)

73 - Impôts et taxes	CA 2021	BP 2022
Taxes foncières et d'habitation	3 373 128	3 398 139
Fraction de TVA	3 578 419	3 681 887
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	2 359 124	2 316 539
Taxe sur les Surfaces Commerciales	484 347	484 347
Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau	1 148 340	1 165 576
Attribution de compensation	57 094	57 094
FNGIR	1 228 961	1 228 961
Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales	571 724	565 000
Taxe GEMAPI	695 427	730 799
Prélèvement sur les produits des jeux	50 530	40 000
	13 547 095	13 668 342

Taxes foncières -> montants notifiés (+5.3 % sur la CFE, + 3,37 % pour le foncier bâti et non bâti) en cohérence avec le coefficient de revalorisation des bases fixé à 3,4 %.

Rappel : depuis 2021, le produit attendu au titre des taxes foncières (CFE et TF) des établissements industriels est, pour moitié compensé par l'état au chapitre 74.

Taxe d'habitation -> produit notifié, correspond à la part de l'imposition sur les résidences secondaires (+3,4%).

Fraction de TVA -> en compensation de la fin de l'imposition à la TH d'une grande majorité des contribuables, l'Etat a cédé aux EPCI une fraction du produit de la TVA nationale. Pour 2022, le montant notifié correspond à une hausse de 2,9 % du produit par rapport à 2021 soit en-dessous de la hausse à laquelle la collectivité aurait pu prétendre en application du coefficient de revalorisation des bases fixé pour 2022 à 3,4%.

CVAE -> montant notifié en baisse de 1,9% par rapport à 2021 (probablement impact de la crise sanitaire).

TASCOM, FNGIR et FPIC -> montant notifiés, stables par rapport à 2021.

IFER -> montant notifié (+ 1.5 %)

Produit des jeux -> estimation

Enfin, le produit attendu pour l'année 2022 au titre de la GEMAPI a été fixé à 730 799 € soit une hausse de 5 % portant le produit à 15,6 euros par habitant. Le produit de cette imposition sera exclusivement affecté au financement de l'exercice du groupe de compétences GEMAPI.

Pour 2022, conformément au débat d'orientations budgétaire et aux décisions des instances de gestion de la collectivité, il est prévu :

- de ne pas faire évoluer les taux de TF et CFE
- d'établir le produit attendu pour la taxe GEMAPI à 730 599 €.

Dotations et participations (chap. 74)

74 - Dotations et participation	CA 2021	BP 2022
DGF	2 774 697	2 807 245
FCTVA	6 934	6 500
Subventions et participations	1 982 486	1 995 697
DCRTP	632 451	632 451
Compensations	1 195 191	1 257 239
	6 591 759	6 699 132

Ce chapitre regroupe les prévisions sur les postes suivants :

- la DGF (dotation d'Intercommunalité et dotation de Compensation) estimée à 2 807 K€,
- la Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle (DCRTP) fixée à 632 K€,
- les autres compensations d'Etat = 1 257 K€ on retrouve ici la compensation des exonérations d'entreprises au titre de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE), de la cotisation foncière des entreprises (CFE) et de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB).
- Les fonds européens pour le financement de postes au centre socio culturel et au développement économique = 88 K€
- Les fonds d'Etat à hauteur de 118 K€ dans le cadre de la politique de la ville, de l'espace France Services et les financements DRAC pour le projet culturel de territoire

- Les participations de la Région à hauteur de 133 K€ au titre de la plateforme de rénovation énergétique et des entrées piscine des lycéens.
- Les participations du département à hauteur de 161 K€ dans le cadre du projet culturel de territoire, du fonctionnement du conservatoire, pour l'entretien des sentiers de randonnées et le financement des entrées piscines des collégiens.
- La participation de l'ANAH dans le cadre de l'OPAH = 200 K€ au titre des travaux effectués en 2021
- les participations de la CAF (enfance, jeunesse et action sociale) dans le cadre du contrat enfance jeunesse, de la prestation de service (quote-part sur participation des usagers structures petite enfance) et des aides versées au centre socio culturel = 1 275 K€.
- le FCTVA sur certaines dépenses de fonctionnement.

Autres produits de gestion courante (chap. 75)

Ce chapitre prévoit :

- les loyers et refacturations de charges = 213 K€,
- la redevance versée par le délégataire de la piscine de Derval = 120 K€
- le remboursement d'une partie des crédits versés à la Région dans le cadre du fonds de soutien aux entreprises « résilience » = 48 K€

2.1.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT :

2.1.2.1 – Les principales recettes d'investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2021	BP 2022	dont RAR 2021
<u>RECETTES</u>				
10	Dotations Fonds divers Réserves	2 369 368,48 €	4 295 586,63 €	939 000,00 €
13	Subventions d'investissement	1 148 727,37 €	3 963 599,10 €	1 289 599,10 €
16	Emprunts	1 250 775,00 €	4 000 000,00 €	
23	Immobilisations en cours (ordre)	40 837,25 €	310 000,00 €	
27	Immobilisations financières		43 200,00 €	
Recettes réelles		4 809 708,10 €	12 612 385,73 €	2 228 599,10 €
040	Opérations d'ordre	920 343,77 €	870 000,00 €	
001	Solde d'exécution reporté		826 920,79 €	
021	Virement section de fonctionnement		5 356 318,94 €	
TOTAL		5 730 051,87 €	19 665 625,46 €	2 228 599,10 €

Outre les restes à réaliser 2021 et les sommes attendues au titre du FCTVA, ont été inscrites sur 2022 les subventions déjà notifiées ou attendues sur les projets suivants :

- Dépenses en faveur des mobilités douces (vélos et autopartage) = 50 K€
- DSIL espaces Dauphins = 1 466 K€
- DSIL Espace France Services Chateaubriant = 58 K€
- DSIL bibliothèque de St Vincent = 100 K€
- Construction d'un bâtiment dédié à la formation supérieure = 1 000 K€
- La reprise des avances versées à l'Agence Foncière de Loire-Atlantique pour l'opération de portage du pôle d'enseignement musical de Derval = 350 K€

Compte tenu du très faible endettement de la collectivité et des circonstances qui restent favorables en matière de taux d'intérêt, le budget 2022 prévoit les crédits nécessaires à la réalisation d'un emprunt de 4 000 K€ qui serait fléché sur les travaux de réhabilitation de l'espace aquatique Dauphins.

2.1.2.2 – Les principales dépenses d'investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2021	BP 2022	dont RAR 2021
DEPENSES				
16	Remboursement d'emprunts	473 035,78 €	565 000,00 €	
20	Immobilisations incorporelles	178 370,01 €	393 445,16 €	128 350,16 €
204	Subventions d'équipement	605 209,72 €	1 614 585,40 €	758 585,40 €
21	Immobilisations corporelles	1 762 130,64 €	2 572 534,24 €	395 114,24 €
23	Immobilisations en cours	1 345 289,78 €	14 404 360,66 €	3 880 056,72 €
Dépenses réelles		4 364 035,93 €	19 549 925,46 €	5 162 106,52 €
020	Dépenses imprévues		100 000,00 €	
040	Opérations d'ordre entre section	15 676,19 €	15 700,00 €	
TOTAL		4 379 712,12 €	19 665 625,46 €	5 162 106,52 €

Sur 2022, outre les restes à réaliser, des crédits sont prévus pour couvrir les besoins en financement des investissements récurrents et des nouveaux projets présentés dans le cadre du DOB.

Des crédits sont également inscrits pour le remboursement du capital des emprunts.

L'enveloppe globale pour les dépenses d'investissement pour 2022 (18 213 K€) est répartie comme suit :

- Remboursement du capital des emprunts = 565 K€,
- Reste à réaliser = 5 162 K€,
- Investissements récurrents = 1 500 K€
- Projets 2022 = 10 986 K€

L'équilibre du budget en dépenses et en recettes est réalisé en inscrivant une enveloppe de crédits non affectés au chapitre 23.

Détail des projets conformément au débat d'orientations budgétaires

Action culturelle	350 000	Bibliothèque de St Vincent
	705 000	Sortie convention de portage pôle enseignement musical
Administration générale	250 000	Espace France Services Châteaubriant
	200 000	Fonds de concours aux communes
Aménagement territoire	202 560	Liaisons douces
	202 860	Mobilité VAE - abri - signalétique - véhicule VAE
	414 000	OPAH, façades, logements sociaux
	40 000	Prime vélos
	100 000	Gemapi (Moisdon)
Aqua	1 630 000	Rénovation espace Dauphins
Communication	35 000	Refonte sites internet
Développement économique	2 520 000	Batiment tertiaire
	1 942 000	Acier plus
	470 000	Requalification Horizon
	100 000	Tetra Pak (solde)
Petite enfance	180 000	MOE multi-accueil Borderie
	52 000	Travaux toutes structures + structure de jeux
Enfance / jeunesse	5 500	Travaux centre de loisirs
	10 000	Patinoire
Services techniques	476 000	Batiment veaux + parking déchargement animaux
	72 000	Centre de loisirs Borderie (Sydela, électricité)
Tourisme	672 500	Hunaudière
	252 000	Voies vertes - depuis zone Horizon (études et travaux)
	84 000	Aménagements Marechal Foch (études et travaux)
	20 095	Guide touristique

2.2 BUDGETS ANNEXES

2.2.1 – Immobilier d'entreprises :

Le budget primitif 2022 intègre la reprise des résultats de l'exercice précédent ainsi que les restes à réaliser 2021.

En fonctionnement

Dépenses

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	111 037,00	57 467,43	93 075,00
65	Autres charges gestion courante	5 000,00		5 000,00
Dépenses réelles		116 037,00	57 467,43	98 075,00
022	Dépenses imprévues	7 000,00		5 000,00
042	Opérations d'ordre entre section	36 300,00	867 924,20	38 000,00
023	Virement à la section d'investissement	15 885,50		42 796,98
Dépenses totales		175 222,50	925 391,63	183 871,98

Ce budget prévoit en dépenses, les frais de fonctionnement du quai des entrepreneurs, les travaux d'entretien et de réparations, les contrats de maintenance, les charges de copropriété et la taxe foncière sur les bâtiments dont la Communauté de Communes est propriétaire.

Recettes

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
RECETTES				
70	Produits des services	22 260,50		4 000,00
75	Autres produits gestion courante	129 662,00	127 335,07	99 518,00
77	Produits exceptionnels		650 000,00	
Recettes réelles		151 922,50	777 335,07	103 518,00
042	Opérations d'ordre entre sections	23 300,00	204 910,54	23 500,00
Recettes totales		175 222,50	982 245,61	183 871,98

Les recettes comprennent les encaissements de loyers et refacturation de charges.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022	dont RAR 2021
DEPENSES					
16	Eprunts et dettes assimilés	20 000,00	3 700,00	20 000,00	
20	Immobilisations incorporelles	40 000,00		20 000,00	
204	Subventions d'équipement versées	10 000,00			
21	Immobilisations corporelles	1 432 500,00	1 705,26	20 000,00	
23	Immobilisations en cours	1 773 310,00	2 500,00	420 000,00	
Dépenses réelles		3 275 810,00	7 905,26	480 000,00	0,00
040	Opérations d'ordre entre section	23 300,00	204 910,54	23 500,00	0,00
001	Solde d'exécution reporté	901 233,08		191 575,46	
Dépenses totales		4 200 343,08	212 815,80	700 796,98	0,00

En dépenses sur 2022, outre les restes à réaliser, sont inscrits au budget :

- des travaux d'aménagement d'un atelier relais à hauteur de 400 K€
- des provisions pour travaux et équipements sur les bâtiments en location et le quai des entrepreneurs pour 60 K€
- des provisions pour le remboursement des cautions versées en cas de départ de locataires 20 K€

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022	dont RAR 2021
RECETTES					
10	Dotations Fonds divers Réserves	19 966,94	19 966,94		
13	Subventions d'investissement	1 800 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 020 000,00	34 582,28	20 000,00	
Recettes réelles		2 839 966,94	54 549,22	620 000,00	600 000,00
040	Opérations d'ordre entre sections	36 300,00	867 924,20	38 000,00	0,00
024	Produit de cessions	1 308 190,64			
021	Virement section de fonctionnement	15 885,50		42 796,98	
Recettes totales		4 200 343,08	922 473,42	700 796,98	600 000,00

Outre les restes à réaliser, la section d'investissement retrace les écritures d'ordre de l'exercice et 20 K€ correspondant aux cautions encaissées à l'arrivée de nouveaux locataires.

2.2.2 – Zones d'activités économiques :

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	3 380 645,00 €	118 925,70 €	3 285 482,50 €
65	Autres charges gestion courante	150,00 €		
66	Charges financières	7 000,00 €	5 092,79 €	5 000,00 €
Dépenses réelles		3 387 795,00 €	124 018,49 €	3 309 982,50 €
042	Opérations d'ordre entre section	6 402 106,78 €	329 715,52 €	6 118 365,46 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	7 000,00 €	5 092,79 €	24 500,00 €
Dépenses totales		9 796 901,78 €	458 826,80 €	9 452 847,96 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
RECETTES				
70	Produits des services	6 402 106,78 €	293 324,00 €	6 118 365,46 €
74	Dotations et participations		36 391,52 €	
Recettes réelles		6 402 106,78 €	329 715,52 €	6 118 365,46 €
042	Opérations d'ordre entre sections	3 387 795,00 €	124 018,49 €	3 309 982,50 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	7 000,00 €	5 092,79 €	24 500,00 €
Recettes totales		9 796 901,78 €	458 826,80 €	9 452 847,96 €

Le budget primitif 2022 intègre le déficit de l'année 2021.

Ce budget fonctionne en stock : les dépenses et recettes de l'exercice en section de fonctionnement viennent alimenter la valeur du stock de terrains à la hausse ou à la baisse. Les écritures de la section d'investissement ne font que retracer l'évolution de la valeur du stock entre le début et la fin de l'exercice.

Les crédits inscrits sur 2022 en dépenses (3 285 K€) prévoient :

- ✓ Des travaux et aménagements zone Vauzelles = 987 K€
- ✓ Des acquisitions et travaux zone Horizon = 825 K€ + opération Kuhn (700 K€ en dépenses et en recettes)
- ✓ Des acquisitions et aménagements zone Hochepeie = 30 K€ + opération FMGC (260 K€ en dépense et en recettes)
- ✓ Des aménagements sur le pôle d'activités de la Gare et étude passerelle = 150 K€
- ✓ Des dépenses zone du Mortier : caméras, candélabres et bordures = 112 K€
- ✓ L'engagement avec Loire Atlantique Développement d'une étude de requalification et de densification des zones économiques = 100 K€
- ✓ Des travaux divers toutes zones = 124 K€

Les recettes liées aux opérations Kuhn et FMGC sont inscrites pour un montant estimé à 960 K€

Par ailleurs des recettes prévisionnelles de ventes de terrains sont inscrites pour l'équilibre budgétaire.

Les promesses de ventes déjà signées représentent un montant total de plus de 4 964 K€.

2.2.3 – Office de Tourisme Intercommunal :

Le budget primitif 2022 intègre les résultats 2021 et prévoit :

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	98 000,00 €	59 081,75 €	94 100,00 €
012	Charges de personnel	138 000,00 €	132 983,92 €	143 000,00 €
65	Autres charges gestion courante	1 200,00 €	965,50 €	1 200,00 €
Dépenses réelles		237 200,00 €	193 031,17 €	238 300,00 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement	363,59 €		730,68 €
042	Opérations d'ordre entre section	8 920,00 €	8 916,15 €	12 050,00 €
Dépenses totales		246 483,59 €	201 947,32 €	251 080,68 €

Les charges de fonctionnement courant couvrent les frais de fonctionnement du bâtiment, les animations, les impressions, les billetteries ainsi que les charges de personnel.

Afin d'assurer l'équilibre financier du budget, les dépenses 2022 seront ajustées à la participation du budget principal fixée à 200 K€

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
RECETTES				
70	Produits des services	20 000,00 €	6 407,34 €	20 000,00 €
74	Dotations et participations	200 000,00 €	200 134,90 €	200 000,00 €
75	Autres produits gestion courante		2,17 €	
Recettes réelles		220 000,00 €	206 544,41 €	220 000,00 €
002	Solde d'exécution reporté	26 483,59 €		31 080,68 €
Recettes totales		246 483,59 €	206 544,41 €	251 080,68 €

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022	dont RAR 21
DEPENSES					
20	Immobilisations incorporelles	28 000,00 €	4 092,32 €	15 000,00 €	
21	Immobilisations corporelles	15 000,00 €	5 318,49 €	23 585,36 €	3 585,36 €
23	Immobilisations en cours	3 000,00 €		8 511,83 €	
Dépenses réelles		46 000,00 €	9 410,81 €	47 097,19 €	3 585,36 €
020	Dépenses imprévues Investissement	2 568,18 €			
Dépenses totales		48 568,18 €	9 410,81 €	47 097,19 €	3 585,36 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022	dont RAR 21
RECETTES					
10	Dotations Fonds divers Réserves	6 000,00 €	1 893,67 €		
Recettes réelles		6 000,00 €	1 893,67 €	0,00 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	8 920,00 €	8 916,15 €	12 050,00 €	
001	Solde d'exécution reporté	33 648,18 €		35 047,19 €	
Recettes totales		48 568,18 €	10 809,82 €	47 097,19 €	0,00 €

En section d'investissement, une enveloppe maximale de 44 K€ (hors restes à réaliser) est inscrite pour financer par exemple du matériel informatique, la signalétique et la cartographie intérieure de l'office du tourisme, ou encore la conception graphique de produits destinés à la vente dans la boutique.

2.2.4 – Service public d'assainissement non collectif (SPANC) :

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	130 775,04 €	114 627,03 €	161 134,82 €
012	Charges de personnel	33 250,00 €	32 995,00 €	33 250,00 €
65	Autres charges gestion courante	500,00 €	54,00 €	500,00 €
67	Charges exceptionnelles	173 900,00 €	30 256,45 €	133 100,00 €
Dépenses réelles		338 425,04 €	177 932,48 €	327 984,82 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement			22 314,18 €
Dépenses totales		338 425,04 €	177 932,48 €	350 299,00 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
RECETTES				
70	Prestations de services	131 975,00 €	75 885,39 €	204 699,00 €
74	Subventions d'exploitation	173 400,00 €	46 682,88 €	145 600,00 €
Recettes réelles		305 375,00 €	122 568,27 €	350 299,00 €
002	Solde d'exécution reporté	33 050,04 €		
Recettes totales		338 425,04 €	122 568,27 €	350 299,00 €

Le budget primitif 2022 intègre le déficit de l'exercice 2021.

Sur ce budget, une importante partie des dépenses (133 K€) correspond aux subventions qui seront versées par l'Agence de l'Eau pour des opérations de réhabilitation et qui transitent par le budget de la collectivité. Ces montants estimatifs sont portés en dépenses et en recettes du budget, sans connaître avec précision le nombre de dossiers qui seront soldés sur l'exercice.

Depuis l'exercice 2021, le mode de fonctionnement de ce service est harmonisé entre les deux territoires historiques. Un nouveau marché de contrôles a été attribué et une nouvelle grille tarifaire votée. Ces tarifs doivent permettre de couvrir le coût des contrôles réalisés par le prestataire attributaire du marché mais également les frais fixes de fonctionnement du service.

Cet équilibre pourra, compte tenu d'une période de mise en route de la nouvelle organisation s'envisager sur une période de 2 à 3 exercices.

2.2.5 – Service de collecte et traitement des ordures ménagères SICTOM (secteur ex-CCC) :

Le budget primitif 2022 intègre les résultats 2021 et les restes à réaliser. Il prévoit également :

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	2 766 174,87 €	2 546 164,16 €	2 804 404,34 €
012	Charges de personnel	1 362 900,00 €	1 274 464,60 €	1 338 714,00 €
65	Autres charges gestion courante	2 500,00 €	1,15 €	100,00 €
Dépenses réelles		4 131 574,87 €	3 820 629,91 €	4 143 218,34 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement	50 000,00 €		
042	Opérations d'ordre entre section	246 400,00 €	231 439,43 €	283 500,00 €
023	Virement à la section d'investissement	310 914,13 €		621 643,38 €
Dépenses totales		4 738 889,00 €	4 052 069,34 €	5 048 361,72 €

Les dépenses réelles de fonctionnement inscrites au BP 2022 sont en hausse de 8,4 % par rapport au réalisé 2021 et intègrent :

- ✓ des prévisions d'augmentation des tonnages traités, la revalorisation importante des tarifs des marchés de traitement et l'augmentation de la TGAP,
- ✓ l'augmentation importante du tarif du gasoil
- ✓ le renouvellement du stock de composteurs,
- ✓ des charges de personnel prévisionnelles en augmentation.

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
RECETTES				
013	Atténuation des charges		1 807,29 €	
70	Produits des services	108 000,00 €	183 677,47 €	327 325,00 €
73	Impôts et taxes	3 196 391,66 €	3 194 533,00 €	3 305 068,98 €
74	Dotations et participations	280 000,00 €	485 196,25 €	325 000,00 €
75	Autres produits gestion courante	125 000,00 €	244 852,29 €	2 000,00 €
77	Produits exceptionnels		1 473,44 €	
Recettes réelles		3 709 391,66 €	4 111 539,74 €	3 959 393,98 €
002	Solde d'exécution reporté	1 029 497,34 €		1 088 967,74 €
Recettes totales		4 738 889,00 €	4 111 539,74 €	5 048 361,72 €

En 2022, les recettes de ventes de marchandises sont réintégrées au chapitre 70 en correction de l'imputation erronée au chapitre 75 les années précédentes.

Les recettes prévisionnelles sont estimées en légère baisse de 3,7 % par rapport au réalisé 2021.

La base de TEOM, notifiée par les services fiscaux, est prévue en augmentation de 3,5% conformément au coefficient de revalorisation des bases fiscales fixé pour 2022.

Pour 2022, il est proposé de reconduire les taux de TEOM.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022	dont RAR 21
DEPENSES					
20	Immobilisations incorporelles	23 700,00 €	19 750,00 €		
204	Subventions d'équipement versées	5 000,00 €		5 000,00 €	5 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	833 135,58 €	360 519,13 €	536 491,02 €	16 891,02 €
23	Immobilisations en cours	261 593,74 €	4 096,80 €	2 425 007,62 €	17 580,00 €
Dépenses réelles		1 123 429,32 €	384 365,93 €	2 966 498,64 €	39 471,02 €
020	Dépenses imprévues Investissement	50 000,00 €			
Dépenses totales		1 173 429,32 €	384 365,93 €	2 966 498,64 €	39 471,02 €

En dépenses, outre les restes à réaliser, 2 937 K€ sont inscrits dont :

- deux bennes (châssis achetés en 2021) pour 336 K€
- 201 K€ de bacs, colonnes et autres petits équipements,
- 2 400 K€ pour l'opération de construction d'une nouvelle déchèterie à Châteaubriant

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022	dont RAR 21
RECETTES					
10	Dotations Fonds divers Réserves	151 973,00 €	65 553,57 €	484 586,00 €	
16	Emprunts	0,00 €		1 200 000,00 €	
Recettes réelles		151 973,00 €	65 553,57 €	1 684 586,00 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	246 400,00 €	231 439,43 €	283 500,00 €	
001	Solde d'exécution reporté	464 142,19 €		376 769,26 €	
021	Virement section de fonctionnement	310 914,13 €		621 643,38 €	
Recettes totales		1 173 429,32 €	296 993,00 €	2 966 498,64 €	0,00 €

En recettes, sont inscrits les encaissements prévisionnels du FCTVA.

Pour 2022, il est proposé d'inscrire un emprunt de 1 200 K€ fléché sur les dépenses liées à la construction de la déchetterie de Châteaubriant.

2.2.6 – ORDURES MENAGERES REOM (secteur ex-CCSD) :

Le budget primitif 2022 intègre les résultats et les restes à réaliser 2021. Il prévoit également :

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<u>DEPENSES</u>				
011	Charges à caractère général	997 600,00 €	997 286,98 €	1 049 959,95 €
012	Charges de personnel	185 550,00 €	183 210,87 €	186 040,00 €
65	Autres charges gestion courante	30 000,00 €	29 405,75 €	30 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	2 500,00 €	499,05 €	1 000,00 €
68	Dotations aux provisions	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Dépenses réelles		1 240 650,00 €	1 235 402,65 €	1 291 999,95 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement	18 000,00 €		85 000,00 €
042	Opérations d'ordre entre section	69 800,00 €	69 745,05 €	73 500,00 €
023	Virement à la section d'investissement	347 404,76 €		197 570,02 €
Dépenses totales		1 675 854,76 €	1 305 147,70 €	1 648 069,97 €

Pour 2022, il est prévu une hausse globale des dépenses réelles de fonctionnement inscrites au BP de 4,6 % par rapport au CA 21. Les hypothèses intègrent :

- ✓ des prévisions d'augmentation des tonnages traités, la revalorisation importante des tarifs des marchés de traitement et l'augmentation de la TGAP,
- ✓ le renouvellement du stock de composteurs et de sacs jaunes pour la collecte sélective,

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<u>RECETTES</u>				
013	Atténuation des charges		647,40 €	
70	Ventes de produits et prestations	965 000,00 €	1 006 233,45 €	991 000,00 €
74	Subventions d'exploitation	90 000,00 €	182 470,65 €	98 000,00 €
75	Autres produits gestion courante		5 191,22 €	
77	Produits exceptionnels		1 486,78 €	
78	Reprises provisions semi-budgétaires	30 000,00 €	26 904,41 €	30 000,00 €
Recettes réelles		1 085 000,00 €	1 222 933,91 €	1 119 000,00 €
042	Opérations d'ordre entre sections	20 600,00 €	20 514,00 €	20 515,00 €
002	Solde d'exécution reporté	570 254,76 €		508 554,97 €
Recettes totales		1 675 854,76 €	1 243 447,91 €	1 648 069,97 €

En recettes, le budget prévisionnel retient des hypothèses prudentes sur les soutiens et les ventes de matériaux et le niveau de la redevance.

Pas de modification des tarifs de la redevance.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022	dont RAR 21
DEPENSES					
20	Immobilisations incorporelles	18 000,00 €			
21	Immobilisations corporelles	50 000,00 €	28 006,99 €	39 059,28 €	659,28 €
23	Immobilisations en cours	378 391,29 €		312 733,04 €	
Dépenses réelles		446 391,29 €	28 006,99 €	351 792,32 €	
020	Dépenses imprévues Investissement	20 000,00 €		20 000,00 €	
040	Opérations d'ordre entre section	20 600,00 €	20 514,00 €	20 515,00 €	
Dépenses totales		486 991,29 €	48 520,99 €	392 307,32 €	659,28 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2021	CA 2021	BP 2022	dont RAR 21
RECETTES					
10	Dotations Fonds divers Réserves	19 751,52 €	16 803,37 €	10 300,00 €	
13	Subventions d'investissement		22 874,86 €		
Recettes réelles		19 751,52 €	39 678,23 €	10 300,00 €	
040	Opérations d'ordre entre sections	69 800,00 €	69 745,05 €	73 500,00 €	
001	Solde d'exécution reporté	50 035,01 €		110 937,30 €	
021	Virement section de fonctionnement	347 404,76 €	0,00 €	197 570,02 €	
Recettes totales		486 991,29 €	109 423,28 €	392 307,32 €	0,00 €

En dépenses, le BP 2022 prévoit les crédits pour

- l'acquisition de bacs et autre petit matériel pour 38 K€,
- d'éventuels travaux sur la déchèterie pour 24 K€

Une enveloppe de dépenses non affectées de 289 K€ est également inscrite pour l'équilibre du budget.

Recettes

En recettes, sont inscrits les encaissements prévisionnels du FCTVA.

2.2.7 – TRANSPORTS COLLECTIFS

Depuis le 1er janvier 2021, la communauté de communes est autorité organisatrice de la mobilité. A ce titre, elle a repris au 1er janvier la gestion du service de transports collectifs C'bus et au 1er juillet les activités transports scolaires et transports à la demande. A compter du 1er janvier 2022, ces trois activités sont regroupées dans un budget annexe transports.

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2022
DEPENSES		
011	Charges à caractère général	400 000,00 €
012	Charges de personnel	96 000,00 €
65	Autres charges gestion courante	60 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	
Dépenses réelles		556 000,00 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement	
Dépenses totales		556 000,00 €

En dépenses de ce budget figurent la prestation réglée au transporteur pour le C'bus, la contribution versée à la région dans le cadre du transport à la demande et le remboursement au budget principal des charges salariales liées aux agents qui gèrent le service.

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2022
RECETTES		
70	Prestations de services	
74	Subventions d'exploitation	556 000,00 €
Recettes réelles		556 000,00 €
002	Solde d'exécution reporté	
Recettes totales		556 000,00 €

En recettes de ce budget figurent les participations versées à la communauté de communes par la Région au titre de la gestion du transport scolaire et du C'bus ainsi que la contribution d'équilibre qui sera versée par le budget principal.

ANNEXE

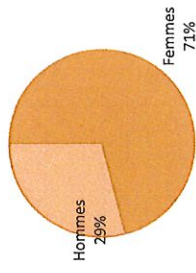
Rapport égalité femmes hommes au 31/12/2021

Indicateurs RH sur l'égalité femmes-hommes (au 31 décembre 2021)

Part des femmes et des hommes par filières

	Femmes	Hommes	Total
Titulaires			
filière administrative	49	3	52
filière technique	23	29	52
filière animation	6	2	8
filière culturelle	25	14	39
filière sociale	9	0	9
filière médico-sociale	11	0	11
filière médico-technique	0	0	0
filière sportive	4	4	8
filière police municipale	0	0	0
filière incendie secours	0	0	0
TOTAL	127	52	179

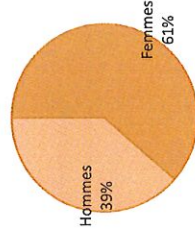
Répartition femmes-hommes des effectifs (titulaires)



Non-titulaires emplois permanents

	Femmes	Hommes	Total
Non-titulaires emplois permanents			
filière administrative	10	1	11
filière technique	4	6	10
filière animation	1	0	1
filière culturelle	5	6	11
filière sociale	2	0	2
filière médico-sociale	3	0	3
filière médico-technique	0	0	0
filière sportive	2	4	6
filière police municipale	0	0	0
filière incendie secours	0	0	0
TOTAL	27	17	44

Répartition femmes-hommes des effectifs (non-titulaires)



Titulaires et non-titulaires emplois permanents

	Femmes	Hommes	Total	% f	% h
administrative	59	4	63	94%	6%
technique	27	35	62	44%	56%
animation	7	2	9	78%	22%
culturelle	30	20	50	60%	40%
sociale et médico sociale	25	0	34	74%	0%
sportive	6	8	14	43%	57%
TOTAL	154	69	223	69%	31%

Répartition femmes-hommes des effectifs (titulaires et non-titulaires)

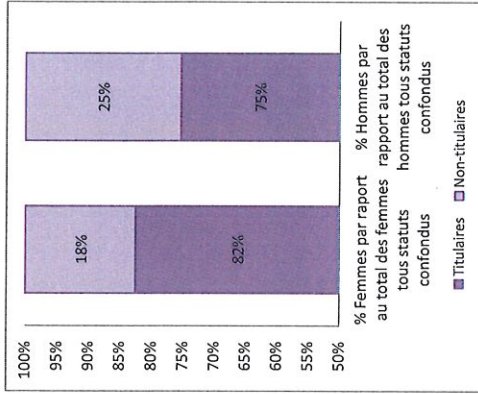


Au niveau national, dans la FPT:
Taux de féminisation: 61 %
communes: 60 %
EPCI: 51 %

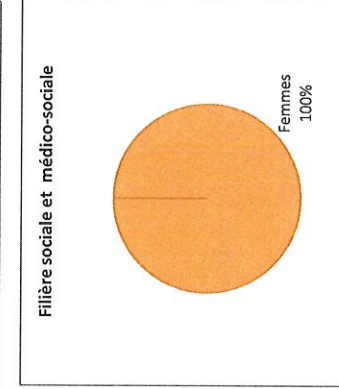
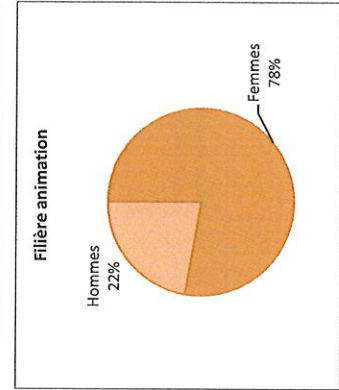
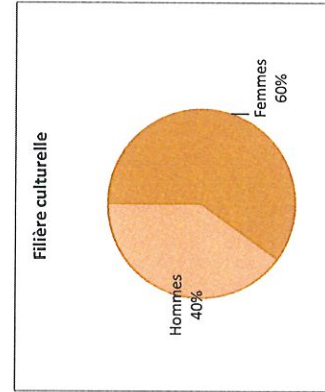
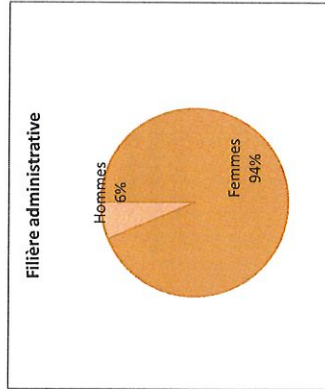
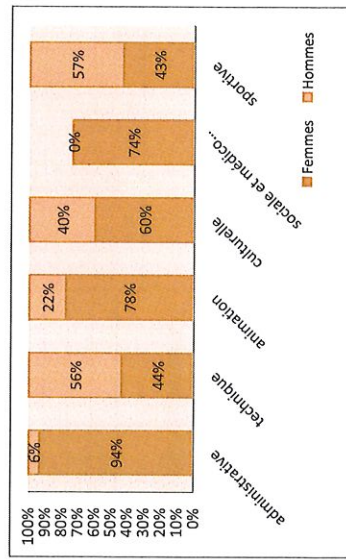
entre 5 et 49 agents: 66 %
entre 50 et 499 agents: 61 %
entre 500 et 4 999 agents: 67 %

Part des titulaires et non titulaires

	% Femmes par rapport au total des femmes tous statuts confondus	% Hommes par rapport au total des hommes tous statuts confondus	% femmes par rapport au total par statut	% hommes par rapport au total par statut
Titulaires	82%	75%	71%	29%
Non-titulaires	18%	25%	61%	39%

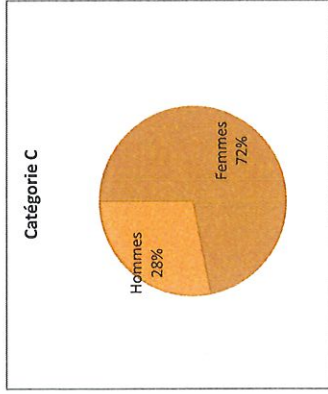
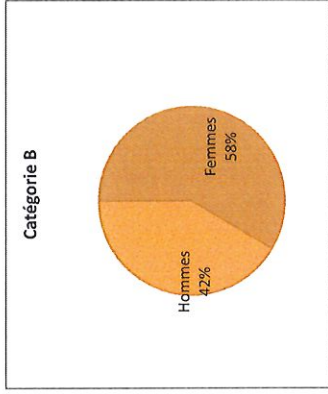
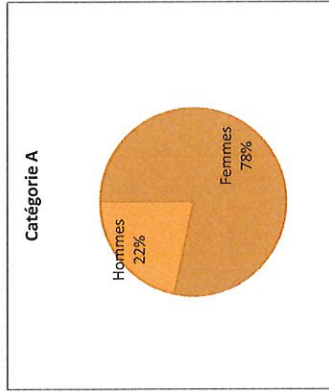


Répartition par filières



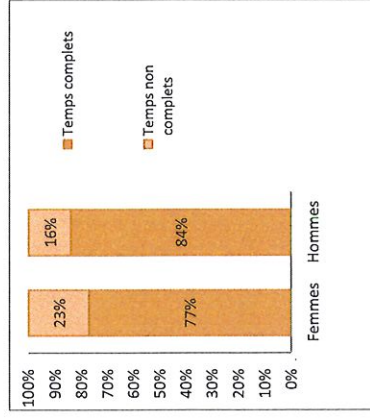
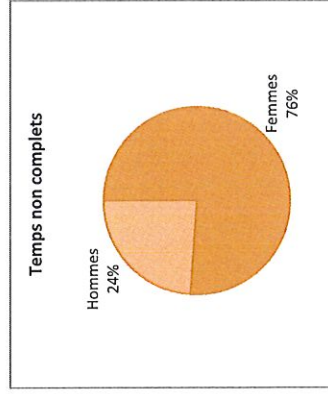
Répartition par catégorie hiérarchique

	Femmes	Hommes
cat. A	29	8
cat. B	38	27
cat. C	87	34



Temps complets / non complets

	Femmes	Hommes	% F	% H
Temps complets	119	58	77%	84%
Temps non complets	35	11	23%	16%
Total	154	69	100%	100%



AR-Préfecture

044-200072726-20220411-29-BF

Acte certifié exécutoire

Réception par le Préfet : 11-04-2022

Publication le : 12-04-2022



Le Président,


Alain HUNAU

ETAT POUR RESTES A REALISER

Budget	AA - CCCD - BUDGET PRINCIPAL (en M14)
Collectivité	3 - COMMUNAUTE COMMUNES CHATEAUBRIANT-DERVAL
Exercice	2021
Filtre	[Section (Code)] = "1" ET [Sens (Code / Libellé)] LIKE "D"

Gpe_Analytique (Code / Libellé)	Groupes Sens (Code / Libellé)	Groupes Chapitre Nat. (Code)	Groupes Article Nat. (Code)	Tiers (Norm)	Engagement (Objet)	Mi-Reste engagé (Budg)
AID - MAISON DES AIDANTS / REPIT			EMCG		PLEXI DE PROTECTION BUREAU	272,14 €
	D - Dépense	21			AG	3 989,47 €
		2158				3 989,47 €
ALIM - PROJET ALIMENTAIRE DE TERRITOIRE			VINCI FACILITIES		THERMOSTATS CLIMATISATION MAISON AIDANTS	3 989,47 €
	D - Dépense	21				1 986,55 €
		2183				1 986,55 €
AMTER - SERVICE AMENAGEMENT DU TERRITOIRE					DJINTEL PRO CASTEL MULTIMEDIA	1 457,16 €
	D - Dépense	20			PIXEL INFORMATIQUE SERVICES	529,39 €
		2051			TELEPHONE XIAMO MI SMART	31 200,00 €
AP - ACCUEIL PERI-SCOLAIRE					ETUDE PASSERELLE SNCF(REPORT)	31 200,00 €
	D - Dépense	20				6 660,00 €
		2051				6 660,00 €
AQUA - PISCINES					FORMATION LOGICIEL AGORA JANS(REPORT)	540,00 €
	D - Dépense	21			LOGICIELS AGORA ROUGE + VILLEPO(REPORT)	720,00 €
		2188			LOGICIEL SION-MARSAC- LUSANGER-C(REPORT)	5 400,00 €
AQUAD - AQUA DERVAL			ELACIN			208,80 €
	D - Dépense	23			16 PROTECTIONS AUDITIVES	208,80 €
						208,80 €
						208,80 €
						208,80 €
						5 054,97 €
						5 054,97 €
						5 054,97 €

ETAT POUR RESTES A REALISER

Gpe_Analytique (Code / Libellé)	Groupes Sens (Code / Libellé)	Groupes Chapitre Nat. (Code)	Groupes Article Nat. (Code)	Tiers (Nom)	Engagement (Objet)	Mt Reste engagé (Budg)
			2313			5 054,97 €
				INDEX ENERGIES	PIQUAGE DE SECOURS PISCINE DERVA(REPORT)	1 780,80 €
				DALKIA	TELERUPTEURS ESP.AQUATIQUE DERVA(REPORT)	1 873,65 €
				INDEX ENERGIES	BACS CHLORE + VANINES ESPACE AQUA(REPORT)	1 400,52 €
ART 29 - LOCAL ARTISTE 29 RUE DE COURE	D - Dépense	21				353,98 €
						353,98 €
			2188			353,98 €
				BRICOMARCHE SA SYCHEV	ESCABEAU	283,99 €
				DARTY-ANAPAR 2	ASPIRATEUR EAU ET POUSSIERE PROLINE BVCS	69,99 €
ATHLE - PISTE ATLETISME	D - Dépense	20				21 619,20 €
						21 619,20 €
			2031			21 619,20 €
				CAP URBAIN	PROJET COMPLEXE ATHLE + TERRAIN (REPORT)	21 619,20 €
A0 - SERVICE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	D - Dépense	204				600 000,00 €
						600 000,00 €
			2041632			600 000,00 €
BERE - FOIRE DE BERE	D - Dépense	21				600 000,00 €
				TRESORIER CCCD	PARTICIPATION MCTE AU BUDGET IMM(REPORT)	389,00 €
						389,00 €
			2188			389,00 €
BUREAUX 2 - BUREAUX 2 VAUZELLES ST	D - Dépense	23				389,00 €
				MR BRICOLAGE	PERGOLA BOIS - FOIRE DE BERE	389,00 €
						11 940,10 €
			2313			11 940,10 €
B1 - MEDIATHEQUE CHATEAUBRIANT	D - Dépense	23				11 940,10 €
				DELAUNAY	MODIFICATION FACADE BUREAUX ST	11 940,10 €
						11 689,82 €
						11 689,82 €

ETAT POUR RESTES A REALISER

Gpc_Analytique (Code / Libellé)	Groupes Sens (Code / Libellé)	Groupes Chapitre Nat. (Code)	Groupes Article Nat. (Code)	Tiers (Nom)	Engagement (Objet)	Mt Reste engagé (Budg)
	23			SPIE INDUSTRIE ET TERTIAIRE	BORNE AIRE DE CAMPING CAR	
		2312				717,88 €
				AIRSERVICES	POSE KIT SIGNALÉTIQUE AIRE CAMP(REPORT)	1 422,00 €
				ALTHEA NOVA	AVENANT 1 LOT 3 AIRE DE CAMPING (REPORT)	1 422,00 €
						1 182,00 €
						240,00 €
						76 448,50 €
						76 448,50 €
						9 372,00 €
						9 372,00 €
				HORANET GROUPE	LICENCE PORTAIL BILLETTERIE PISCINES	9 372,00 €
						23 259,50 €
						23 259,50 €
				A&T EUROPE	PROJECTEURS FOSSE PLONGEON AQUACHOISEL	8 570,50 €
				A&T EUROPE	PROJECTEURS AQUACHOISEL	13 150,00 €
				DIRECT MEDICAL	DEFIBRILLATEUR AQUACHOISEL	1 539,00 €
						43 817,00 €
						43 817,00 €
				LOIRE ATLANTIQUE DEVELOPPEMENT	SOLDE CONVENTION(REPORT)REPORT	43 817,00 €
						126 546,41 €
						126 546,41 €
						5 262,75 €
						5 262,75 €
				SADEL - SAVOIR PLUS	MATERIEL EDUCATIF SUIVANT DEVIS WEB23828	239,06 €
				WESCO SA	MATERIEL EDUCATIF SUIVANT DEVIS DEVF0020	5 023,89 €
						121 283,66 €
						121 283,66 €
				DS & C ASSOCIES SARL	Lot 06 Ecuries - Plomberie sanitaire	4 014,84 €
				BUREAU VERITAS CONSTRUCTION	COORDINATION SPS CLUB(REPORT)	1 200,00 €
				MISERIAUX PHILIPPE	MO REHABILITAT* ECURIES CENTRE (REPORT)	6 437,27 €
				LUDOVIC BOUGO DECORATION	Lot 11 Ecuries - Peinture	3 264,00 €
				LANOE JOEL SARL	Lot 07 Ecuries ELEC-VMC-CHAU	10 890,00 €

Gpe_Analytique (Code / Libellé)	Groupe Sens (Code / Libellé)	Groupe Chapitre Nat. (Code)	Tiers (Nom)	Engagement (Objet)	Mt Reste engagé (Budg)
			EMCG	Lot 05 Ecuries - Menuiseries intérieures	7 282,80 €
			MULTIFACES	Lot 09 Ecuries-PLAFONDS-ACOUST	23 460,00 €
			BARBOT	Lot 03 Ecuries - Couverture	7 160,40 €
			CONSTRUCTIONS MALECOT	Lot 01 Ecuries - ferrassement maçonnerie	4 113,60 €
			CHARPENTE ET CONSTRUCTIONS BOIS	Lot 02 Ecuries - Charpente Ossature Bois	6 804,60 €
			VB STYL	Lot 08 Ecuries-ISOLAT-CLOIS	12 883,20 €
			BUREAU VERITAS CONSTRUCTION	CONTROLE TECHNIQUE + MISS CONNEX(REPORT)	1 495,80 €
			SITRHA	Lot 10 Ecuries-SOLS COLLES-SCELLES	11 981,95 €
			PARCHARD	Lot 04 Ecuries - Menuiseries ext	20 295,50 €
COM - COMMUNICATION					5 642,64 €
	D - Dépense				5 642,64 €
		20			300,00 €
					300,00 €
					300,00 €
		2051	LIZABARD COM SON IMAGE	FILM PRESENTATION ECONOMIQUE(REPORT)	300,00 €
					300,00 €
		21			5 342,64 €
					5 342,64 €
		2183	FLAVEO INFORMATIQUE	3 PC PORTABLES ASUS - SERVICE COM	4 268,76 €
			ORANGE BUSINESS	IPHONE 12 ET ACCESSOIRES - SERVICE COM	1 073,88 €
CONSCITO - CONSEIL CITOYEN/QUARTIER VILLE ROSES					50 745,40 €
	D - Dépense				50 745,40 €
		21			50 745,40 €
					50 745,40 €
		2152	ID ENVIRONNEMENT	KIOSQUE/PIREAU-BOITE A LIVRES-TAB(REPORT)	50 745,40 €
CSC - CENTRE SOCIO CULTUREL					4 180,99 €
	D - Dépense				4 180,99 €
		21			2 114,65 €
					1 995,85 €
		2184	IKEA	MOBILIER CENTRE SOCIO CULTUREL SUIVANT D	1 995,85 €
					118,80 €
		2188	CITY PRO	DEFIBRILATEUR CENTRE SOCIO CULTU(REPORT)	118,80 €

ETAT POUR RESTES A REALISER

Gpe_Analytique (Code / Libellé)	Groupes Sens (Code / Libellé)	Groupes Chapitre Nat. (Code)	Groupes Article Nat. (Code)	Tiers (Nom)	Engagement (Objet)	Mt Reste engagé (Budg)
	23		2313			2 066,34 €
				ISOCRATE SARL	CO TRAITANT MO CENTRE SOCIO CULT(REPORT)	2 066,34 €
				DETECT RESEAUX	DETECTION GAZ POUR FUTUR CSC(REP(REPORT)	600,00 €
				MULTIFACES	LOT 7 FAUX PLAFONDS CENTRE SOCIO(REPORT)	504,00 €
				ATLANTIQUE OUVERTURES	CONDAMNATION PORTES CSC	319,14 €
DAU - ESPACE DAUPHINS						643,20 €
			2313			
				HYDRO LEAK	FUITE BASSINS - ESPACE DAUPHINS	430,50 €
				CAP URBAIN	ETUDE FAISABILITE DAUPHINS Diagnostic Géotechnique ESPACE DAUPHINS	500,00 €
				APC INGENIERIE	ETUDE FAISABILITE ESPACE DAUPHINS	400,00 €
				AIR ET GEO		49 024,52 €
ENF - ENFANCE						49 024,52 €
			20			2 868,00 €
						2 868,00 €
			2051			
				ABELIUM COLLECTIVITES	LOGICIEL DOMINO WEB 2	2 868,00 €
						5 668,52 €
			2183			4 541,00 €
				ABELIUM COLLECTIVITES	TABLETTES TACTILES LOGICEL MODULO	4 541,00 €
						1 127,52 €
			2188			
				ELACIN	16 PROTECTIONS AUDITIVES	1 127,52 €
						40 488,00 €
			2313			40 488,00 €
				ATELIER PREAU	Etude programmat multi-accueil (REPORT)	25 260,00 €
				ATELIER PREAU	PROGRA. EXTENS* RESTAURAT* COLLE(REPORT)	15 228,00 €
F - FOIRAIL						2 485,92 €

4842,86
4842,86
3512,36

23

ETAT POUR RESTES A REALISER

Gpe_Analytique (Code / Libellé)	Groupes Sents (Code / Libellé)	Groupes Chapitre Nat. (Code)	Groupes Article Nat. (Code)	Tiers (Nom)	Engagement (Objet)	Mt Reste engagé (Budget)
D - Dépense	21					2 485,92 €
			2188			2 485,92 €
GV - GENS DU VOYAGE				EQUIP SERVICE	ARMOIRE REGRIGEREE FOIRAIL	2 485,92 €
D - Dépense	23					2 515,20 €
			2313			2 515,20 €
HUNAU - FORGES HUNAUDIERE				LENOIR SOCIETE NOUVELLE	ROBINETTERIE THERMOSTATIQUE DOUCHE GV	2 515,20 €
D - Dépense	23					22 416,36 €
			2312			22 416,36 €
INFO - INFORMATIQUE SERVICE				SETUR	MO SITE HUNAUDIERE	22 416,36 €
D - Dépense	21					11 875,68 €
			2183			11 875,68 €
JEU - JEUNESSE				ATLANTIC SYSTEMES	BORNE MERAKI MR46 WIFI	1 397,04 €
D - Dépense	20			BLS & CO -	TRACEUR CANON TM 300	3 660,84 €
			2051	C PRO OUEST	LIFESIZE ICON 500 LICENCE 1 AN - CAMERA	6 798,00 €
				BERGER LEVRAULT	LOGICIEL JEUNESSE	12 986,02 €
			2313	EMCG	TRAVAUX GUICHET UNIQUE	12 986,02 €
				CHATELAIN CEDRIC	TRAVAUX GUICHET UNIQUE	7 656,00 €
LIAISONS - AMENAGEMENT DE LIAISONS DOUCES						7 656,00 €
D - Dépense	23					5 330,02 €
			2315			5 330,02 €
						484 247,29 €
						484 247,29 €
						484 247,29 €
						484 247,29 €

ETAT POUR RESTES A REALISER

Gpe_Analytique (Code / Libellé)	Groupe Sens (Code / Libellé)	Groupe Chapitre Nat. (Code)	Tiers (Nom)	Engagement (Objet)	Mt Reste engagé (Budg)
PAT - PATINOIRE					
D - Dépense					
	21				1 970,34 €
		2188			1 970,34 €
			SYNERGLACE SARL	SEPARATEUR DE PISTE ABCD BLEU PATINOIRE	1 970,34 €
			SYNERGLACE SARL	CASQUES ROXA RENTAL NOIR PATINOIRE	1 164,24 €
REZ - RESEAU LECTURE PUBLIQUE					
D - Dépense					
	20				806,10 €
		2051			58 486,19 €
			AFI	GESTION POSTES AFI MULTIMEDIA (RATTACH.)	58 486,19 €
	21				14 340,00 €
		2183			14 340,00 €
			AFI	GESTION POSTES AFI MULTIMEDIA (RATTACH.)	14 340,00 €
			PIXEL INFORMATIQUE SERVICES	20 SWITCH	304,13 €
		2184			11 147,18 €
			MOBIDECOR	MOBILIER - BIBLIOTHEQUE MOISDON	10 800,14 €
			MANUTAN COLLECTIVITES	LAMPES DE BUREAU - RESEAU LECTURE PUB	347,04 €
		2188			18 021,28 €
			LIBRAIRIE MOLLAT	LOT 3 LIVRES JEUNESSE RESEAU BIBLIOTHEQU	525,88 €
			LIBRAIRIE MOLLAT	LOT 2 LIVRES ADULTES RESEAU BIBLIOTHEQUE	1 143,51 €
			RDM VIDEO	LOT 6 CD RESEAU BIBLIOTHEQUES	5 000,00 €
			BRIANDIS	LOT 1 OFFICE	10 509,41 €
			COLACO	LOT 5 DVD RESEAU BIBLIOTHEQUES	842,48 €
					153 529,00 €
SF - SERVICE FINANCES					
D - Dépense					
	204				153 529,00 €
		204182			153 529,00 €
			SNCF RESEAU INGENIERIE ET PROJET	SOLDE LIGNE SNCF	153 529,00 €
ST - SERVICES TECHNIQUES					
					2 166,54 €



**Finances - Economie - Emploi - Formation -
Chambres consulaires**

**OBJET : Budget principal de la Communauté de Communes Châteaubriant-Derval
Vote du Compte Administratif 2021 et affectation du résultat de clôture de l'exercice 2021**

EXPOSÉ

Les membres du conseil communautaire ont pris connaissance du Compte Administratif 2021 qui fait apparaître notamment les résultats par section, présentés en €, suivants :

31/12/2021	Budget général
Fonctionnement	
Recettes de fonctionnement	22 216 874,35
Dépenses de fonctionnement	20 524 738,04
Résultat de l'exercice	1 692 136,31
Report antérieur	5 924 060,48
Cumul	7 616 196,79
Investissement	
Recettes d'investissement	5 730 051,87
Dépenses d'investissement	4 379 712,12
Résultat de l'exercice	1 350 339,75
Report antérieur	-523 418,96
Cumul	826 920,79
restes à réaliser en recettes	2 228 599,10
restes à réaliser en dépenses	-5 162 106,52
Solde des restes à réaliser	-2 933 507,42
Besoin/excédent de financement	2 106 586,63
Affectation de résultat au 1068	2 106 586,63
Report sur 2022	5 509 610,16

Le Compte Administratif 2021 est conforme au Compte de Gestion 2021 de M. le Trésorier.

DÉCISION

Article 1er : Les membres du conseil communautaire donnent acte à M. le Président de la présentation du Compte Administratif 2021 qui fait apparaître des résultats par section, présentés en €, suivants :

Fonctionnement	
Résultat exercice	1 692 136,31
Report antérieur	5 924 060,48
Cumul	7 616 196,79
Investissement	
Résultat exercice	1 350 339,75
Report antérieur	-523 418,96
Cumul	826 920,79
RAR recettes	2 228 599,10
RAR dépenses	-5 162 106,52
Solde RAR invest	-2 933 507,42

Article 2 : Valide la reprise des résultats lors du vote du Budget Primitif 2022, en ajoutant au déficit reporté de la section d'investissement, le déficit sur les restes à réaliser 2021, comme suit :

- ✓ Inscrit en report au compte 001 « excédent d'investissement reporté » de la section d'investissement, la somme de 826 920,79 €.
- ✓ Affecte 2 106 586,63 € de l'excédent de fonctionnement cumulé à la Section d'Investissement au compte 1068 « excédent de fonctionnement capitalisé », afin de pourvoir au besoin de financement de la section d'investissement qui comprend le déficit sur les restes à réaliser,
- ✓ Inscrit en report au compte 002 « excédent de fonctionnement reporté » de la section de fonctionnement, la somme de 5 509 610,16 €.

Article 3 : Constate que le Compte Administratif 2021 de la Communauté de Communes Châteaubriant-Derval correspond aux décisions budgétaires du conseil communautaire.

Article 4 : Adopte le Compte Administratif 2021, approuve l'ensemble de la comptabilité d'administration soumise à son examen et déclare toutes les opérations de l'exercice 2021 définitivement closes.

Les propositions sont adoptées à l'unanimité

Fait et délibéré à Châteaubriant,

AR-Préfecture

044-200072726-20220411-29-BF

Acte certifié exécutoire

Réception par le Préfet : 11-04-2022

Publication le : 12-04-2022 Conseil Communautaire d



Le Président,

Alain HUNAULT