



Finances - Economie - Emploi - Formation -
Chambres consulaires

**OBJET : Budget principal de la Communauté de Communes Châteaubriant-Derval
Vote du Compte Administratif 2020 et affectation du résultat de clôture de l'exercice 2020**

EXPOSÉ

Les membres du conseil communautaire ont pris connaissance du Compte Administratif 2020 qui fait apparaître notamment les résultats par section, présentés en €, suivants :

Fonctionnement

Recettes de fonctionnement	20 910 062,75
Dépenses de fonctionnement	19 432 390,78
Résultat de l'exercice	1 477 671,97
Report antérieur	6 268 675,08
Cumul	7 746 347,05

Investissement

Recettes d'investissement	3 278 333,89
Dépenses d'investissement	4 035 253,64
Résultat de l'exercice	-756 919,75
Report antérieur	187 144,79
Cumul	-569 774,96

restes à réaliser en recettes	1 008 304,83
restes à réaliser en dépenses	-2 336 273,68
Solde des restes à réaliser	-1 327 968,85

Besoin/excédent de financement	1 897 743,81
--------------------------------	--------------

Affectation de résultat au 1068	1 897 743,81
Report sur 2021	5 848 603,24

Le Compte Administratif 2020 est conforme au Compte de Gestion 2020 de M. le Trésorier.

DÉCISION

Article 1er : Les membres du conseil communautaire donnent acte à M. le Président de la présentation du Compte Administratif 2020 qui fait apparaître des résultats par section, présentés en €, suivants :

Fonctionnement	
Résultat exercice	1 477 671,97
Report antérieur	6 268 675,08
Cumul	7 746 347,05
Investissement	
Résultat exercice	-756 919,75
Report antérieur	187 144,79
Cumul	-569 774,96
RAR recettes	1 008 304,83
RAR dépenses	-2 336 273,68
Solde RAR invest	-1 327 968,85

Article 2 : Valide la reprise des résultats lors du vote du Budget Primitif 2021, en ajoutant au déficit reporté de la section d'investissement, le déficit sur les restes à réaliser 2020, comme suit :

- ✓ Inscrit en report au compte 001 « déficit d'investissement reporté » de la section d'investissement, la somme de 569 774,96 €.
- ✓ Affecte 1 897 743,81 € 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 5 848 603,24 €.

Article 3 : Constate que le Compte Administratif 2020 de la Communauté de Communes Châteaubriant-Derval correspond aux décisions budgétaires du conseil communautaire.

Article 4 : Adopte le Compte Administratif 2020, approuve l'ensemble de la comptabilité d'administration soumise à son examen et déclare toutes les opérations de l'exercice 2020 définitivement closes.

Les propositions sont adoptées à l'unanimité

Fait et délibéré à Châteaubriant,

AR-Préfecture

044-200072726-20210421-561-BF

Acte certifié exécutoire

Réception par le Préfet : 21-04-2021

Publication le : 21-04-2021 Conseil Communautaire de



Le Président,

Alain HUNAUULT

IV - ANNEXES	IV
ARRETE ET SIGNATURES	D2

Nombre de membres en exercice : 54
 Nombre de membres présents : 47
 Nombre de suffrages exprimés : 52
 VOTES :
 Pour : 52
 Contre :
 Abstentions :

Date de la convocation : le 8 avril 2021

Présenté par M. le Président
 A Châteaubriant, le 15 avril 2021

M. le Président



Délibéré par l'assemblée, réunie en session ordinaire le 15 avril 2021

Les membres du Conseil Communautaire :

COMMUNES	DELEGUES COMMUNAUTAIRES	A donné pouvoir à :	Signature
LA CHAPELLE GLAIN	M. Michel POUPART		
CHATEAUBRIANT	M. Alain HUNAUT		
	Mme Catherine CIRON		
	M. Georges-Henri NOMARI		
	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		
DERVAL	M. Dominique DAVID		
	Mme Jacqueline LEBLAY	M. Michel HORHANT	
	M. Michel HORHANT		
	Mme Laurence LE BIHAN		
ERBRAY	Mme Isabelle DUFOURD-BOUCHET		
	M. Jean-Noël BEAUDOIN		
	Mme Lucie PAUL		
FERCE	M. Alain LE TOLGUENEC		
LE GRAND-AUVERNE	M. Sébastien CROSSOUARD		
ISSE	Mme Béatrice PIERRISNARD		
	M. Sylvain HAMON	Mme Béatrice PIERRISNARD	
JANS	Mme Marie-Irène BOUIN		
	M. Sylvain DESCARPENTRIES		
JUIGNE LES MOUTIERS	Mme Brigitte MAISON		

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

AR-Préfecture

044-200072726-20210421-561-BF

Acte certifié exécutoire

Réception par le Préfet : 21-04-2021

Publication le : 21-04-2021



Le Président,

Alain HUNAULT



Communauté de communes



Comptes administratifs 2020 Budgets prévisionnels 2021

Présentation détaillée

1 – COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

Cette partie retrace les comptes de la quatrième 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 2020

31/12/2020	Budget général
Fonctionnement	
Résultat exercice	1 477 671,97
Report antérieur	6 268 675,08
Cumul	7 746 347,05
Investissement	
Résultat exercice	-756 919,75
Report antérieur	187 144,79
Cumul	-569 774,96
RAR recettes	1 008 304,83
RAR dépenses	-2 336 273,68
Solde RAR invest	-1 327 968,85

Résultat de fonctionnement cumulé	7 746 347,05	
Besoin de financement	1 897 743,81	(- 569 774,96 - 1 327 968,85)
Affectation de résultat	1 897 743,81	
Reports sur 2021	5 848 603,24	en fonctionnement (7 746 347,05 - 1 897 743,81)
	- 569 774,96	en investissement

b) Epargne brute et fonds de roulement

A fin 2019, le fonds de roulement sur le budget principal de la collectivité s'élevait à **8 268 K€**.

Sur l'exercice 2020, la section de fonctionnement du budget principal a dégagé un excédent, hors opérations d'ordre, de 2 232 K€.

L'**épargne brute** (résultat comptable corrigé des opérations d'ordre rapporté aux recettes réelles), en baisse par rapport à 2019, s'élève à 10.7 % des recettes réelles de fonctionnement (13.3 % en 2019). Ce constat est en grande partie dû à l'impact de la crise sanitaire, estimé à un peu moins de 600 K€ sur l'exercice.

La section d'investissement a généré un déficit (hors opérations d'ordre) de 3 324 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 2020, le fonds de roulement sur ce budget s'élève à 7 176 K€ soit 5 849 K€ après prise en compte des restes à réaliser.

c) Endettement

A fin 2020, sur le budget principal, le capital restant dû s'élève à 5 134 K€.

10 lignes d'emprunt sont actives pour des montants de capital restant dû variant de 3,6 K€ à 2 662 K€.

Le montant du capital remboursé sur l'exercice s'élève à 464 K€ et le montant des intérêts à 113 K€. Le taux d'intérêt moyen s'élève à 2,07 %.

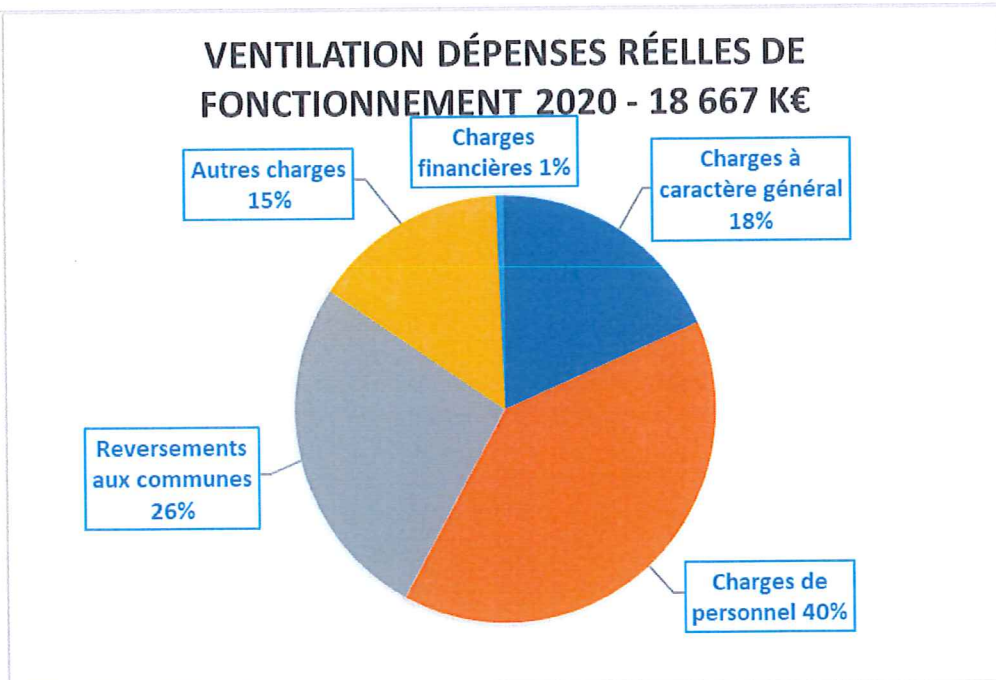
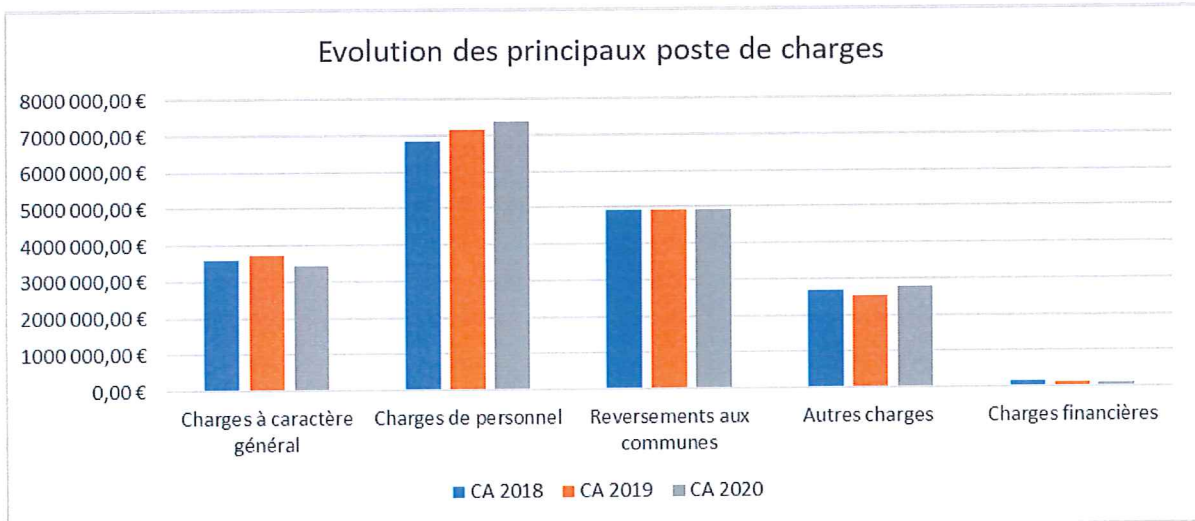
La dette est répartie de la manière suivante : 55 % à taux variable (52% adossé au livret A), 42 % à taux fixe et 3% à taux « barrière » (mix entre taux fixe et taux variable).

A la fin de l'exercice 2020, la capacité de désendettement s'élève à 2.3 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	BP 2020	CA 2020
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	3 722 722,90 €	4 242 509,00 €	3 443 086,22 €
012	Charges de personnel	7 170 216,78 €	7 944 708,00 €	7 389 005,05 €
014	Atténuation de produits	4 933 620,87 €	4 933 621,00 €	4 933 620,87 €
65	Autres charges gestion courante	1 848 400,17 €	2 171 247,00 €	2 025 782,20 €
66	Charges financières	129 850,43 €	130 000,00 €	112 554,94 €
67	Charges exceptionnelles	517 646,18 €	637 252,00 €	632 735,09 €
68	Dotations aux provisions	150 000,00 €	150 000,00 €	130 000,00 €
Dépenses réelles		18 472 457,33 €	20 209 337,00 €	18 666 784,37 €
022	Dépenses imprévues		76 500,00 €	
042	Opérations d'ordre entre section	1 738 173,95 €	771 450,00 €	765 606,41 €
023	Virement à la section d'investissement		6 526 487,08 €	
TOTAL		20 210 631,28 €	27 583 774,08 €	19 432 390,78 €



Entre 2019 et 2020, les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 1,1 %.

Les charges à caractère général (chap. 011)

Entre 2019 et 2020, ce poste a diminué de 7.5 %.

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 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 spécifiques nécessaires au fonctionnement des espaces aquatiques (Aquachoisel, Dauphins et Derval).

Sur l'exercice 2020, la crise sanitaire a profondément perturbé le fonctionnement de la collectivité.

Si des charges directement imputables à la gestion de cette crise sont aisément identifiables (achats de masques, produits d'entretien et autres instruments de protection, fréquences de ménage augmentées, captation des conseils communautaires ont représenté plus de 100 K€), il est plus compliqué de chiffrer précisément les économies générées. Certaines, comme l'annulation des séjours jeunesse (étranger ou ski) ou encore la non installation de la patinoire sont très visibles, mais d'autres comme les économies sur les fluides liés à la fermeture des bâtiments sont plus compliquées à évaluer précisément.

Les charges de personnel (chap. 012)

Ce chapitre est en augmentation de 3.1 % par rapport à 2019. C'est le niveau de croissance considéré comme « mécanique » lié à l'évolution des carrières et des rémunérations.

Au 31 décembre 2020, la CCCD comptait 219 agents (202.86 ETP) :

- dont 176 titulaires et 43 contractuels,
- dont 148 femmes et 71 hommes (Cf. rapport sur l'égalité hommes-femmes au 31/12/2020).

L'écart sur ce poste par rapport au prévisionnel s'explique essentiellement par un moindre recours aux saisonniers en raison de l'annulation de nombreuses activités, de moindres remplacements (fermetures administratives de structures) ainsi que par le décalage dans certains recrutements.

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 attribuées aux communes n'a pas évolué.

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 2019 et 2020 de 9,6%.

Sur 2020, ce chapitre comprend outre, les crédits relatifs aux indemnités des Elus, les crédits à verser aux particuliers dans le cadre du Programme d'Intérêt Général et les redevances SACEM et crédits pour non-valeurs, les charges suivantes :

- les subventions de fonctionnement aux associations à hauteur de 869 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 142 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€.
- la participation de la collectivité au financement du C'bus pour 155 K€
- la contribution aux syndicats de rivière et à l'EPTB dans le cadre de la GEMAPI pour 417 K€,

La montée en puissance de ces deux derniers points (mobilité et GEMAPI) explique pour l'essentiel la hausse de ce chapitre.

Les charges financières (chap. 66)

Les charges financières 2020 correspondent aux intérêts des emprunts en cours. En l'absence de nouvel emprunt, ces charges diminuent au fur et à mesure des remboursements en capital.

Les charges exceptionnelles (chap. 67)

Ce chapitre est en forte augmentation entre 2019 et 2020.

Il comprend notamment les subventions exceptionnelles pour 7 K€ en 2020 et le versement de la subvention d'équilibre et l'accueil des scolaires pour l'espace aquatique de Derval à hauteur de 487 K€ (réduite par rapport à 2019 en raison de la suspension de l'accueil des scolaire une partie de la période).

Au-delà de ces charges « habituelles », l'année 2020 a supporté deux charges liées à la crise sanitaire : le versement d'une contribution supplémentaire 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 ainsi que la participation de la collectivité au fonds territorial « Résilience » de soutien aux entreprises du territoire à hauteur de 89 K€.

Les dotations aux provisions (chap. 68)

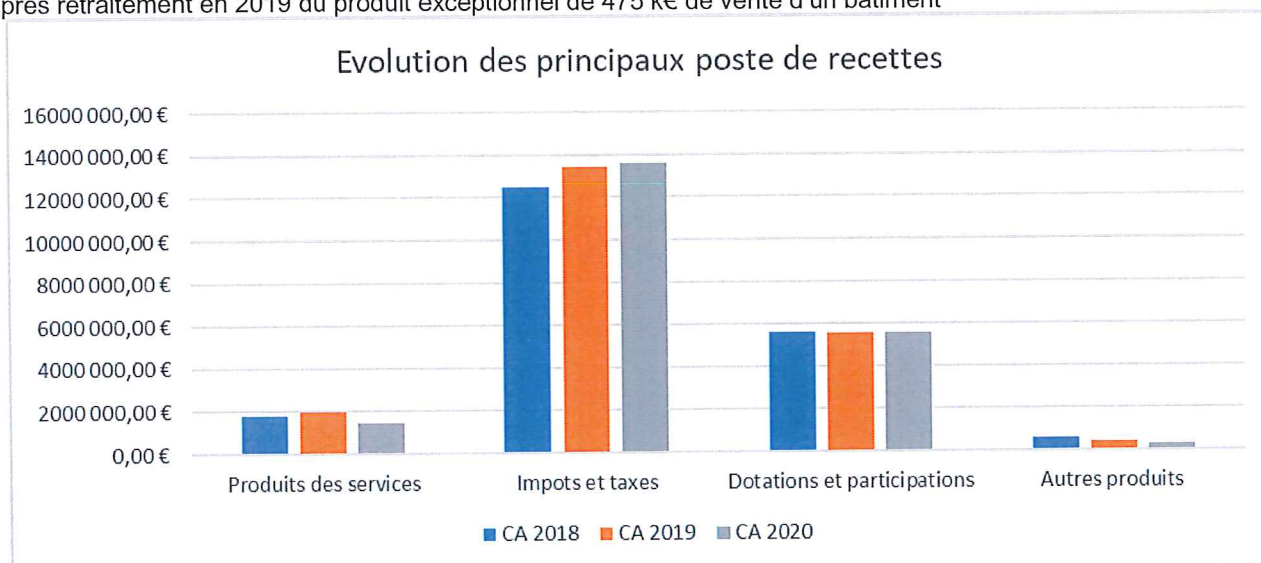
Enfin, depuis 2018, la collectivité constitue une provision destinée à anticiper des dépenses importantes en matière de gros entretien et renouvellement des installations des 3 espaces aquatiques du territoire. Son montant est réajusté, si nécessaire, chaque année en fonction du programme de dépenses sur 10 ans.

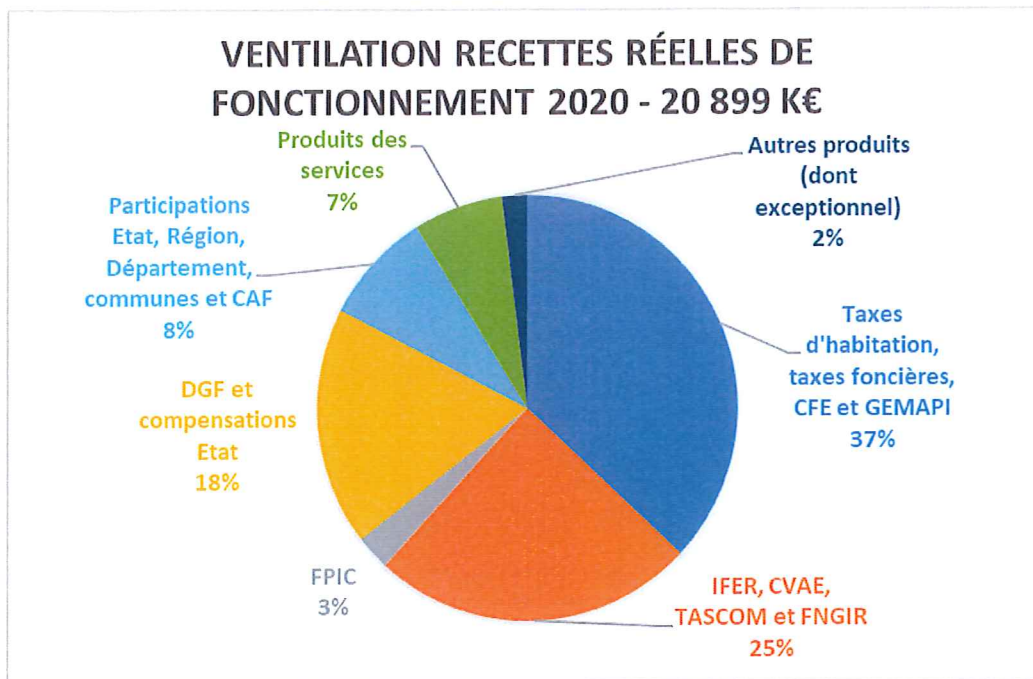
Sur l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement, le taux de réalisation s'élève à 92 %. Sur le chapitre 011 en particulier, il est de 81 %.

SECTION DE FONCTIONNEMENT / RECETTES :

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
RECETTES				
013	Atténuation des charges	39 236,25 €	35 000,00 €	45 192,28 €
70	Produits des services	1 947 256,30 €	1 839 288,00 €	1 439 934,93 €
73	Impôts et taxes	13 404 116,45 €	13 328 016,00 €	13 574 189,25 €
74	Dotations et participations	5 535 261,57 €	5 755 040,00 €	5 572 202,17 €
75	Autres produits gestion courante	316 770,16 €	348 255,00 €	240 365,58 €
76	Produits financiers	2,13 €		2,13 €
77	Produits exceptionnels *	51 432,10 €		27 040,97 €
Recettes réelles		21 294 074,96 €	21 305 599,00 €	20 898 927,31 €
042	Opérations d'ordre	655 797,10 €	9 500,00 €	11 135,44 €
002	Solde d'exécution reporté		6 268 675,08 €	
TOTAL		21 949 872,06 €	27 583 774,08 €	20 910 062,75 €

* après retraitement en 2019 du produit exceptionnel de 475 k€ de vente d'un bâtiment





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 forte baisse entre 2019 et 2020 de 26 %.

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 = 185 K€ (461 K€ en 2019),
- les réservations crèches ou garderie = 170 K€ (198 K€ en 2019),
- les activités jeunesse = 150 K€ (262 K€ en 2019),
- les recettes provenant du foirail = 293 K€ (329 K€ en 2019),
- les inscriptions au Conservatoire = 80 K€ (141 K€ en 2019),
- des remboursements de prestations des budgets annexes (TEOM, REOM et SPANC) = 403 K€.

Impôts et taxes (chap. 73)

73 - Impôts et taxes	CA 2019		CA 2020
Taxes foncières et d'habitation	7 226 292	1,8%	7 357 881
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	2 383 340	-2,2%	2 330 709
Taxe sur les Surfaces Commerciales	521 589	10,0%	573 764
Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau	1 062 048	-1,1%	1 050 795
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	519 478	8,0%	560 895
Taxe GEMAPI	331 165	14,5%	379 090
Prélèvement sur les produits des jeux	74 150	-52,8%	35 000
	13 404 116		13 574 189

- L'augmentation des taxes foncières, taxes d'habitation et la cotisation foncière des entreprises (CFE) entre 2019 et 2020 correspond à la revalorisation forfaitaire des valeurs locatives (+0.9%) conjuguée à l'évolution mécanique des bases.
- La Contribution sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) a baissé de 2.2 %, illustrant une légère baisse de la création de valeur par les entreprises sur l'année 2019.
- La baisse apparente du montant des Impositions Forfaitaires sur les Entreprises de Réseau (IFER) s'explique par une régularisation reçue en 2019.
- 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 n'ont pas été revues depuis le transfert de la compétence GEMAPI.
- Le prélèvement sur les produits des jeux est en baisse, 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 participations	CA 2019		CA 2020
DGF	2 717 401,00	1,0%	2 745 277,00
FCTVA	6 168,82	8,6%	6 701,85
Subventions et participations	1 790 629,29	-0,6%	1 779 750,22
DCRTP	637 216,00	-0,7%	632 451,00
Compensations	383 846,46	6,3%	408 022,10
	5 535 261,57		5 572 202,17

Ce chapitre comprend

- La dotation globale de fonctionnement (DGF = dotation d'Intercommunalité + dotation de Compensation). Pour la première fois depuis 2014 ce produit augmente légèrement.
- Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle (DCRTP) et autres compensations d'Etat : légère baisse entre 2019 et 2020.
- Les fonds d'Etat dans le cadre de la politique de la ville et de la maison des services au public, les financements DRAC et département pour le projet culturel de territoire, l'aide du département pour les sentiers de randonnée et le Conservatoire, l'aide de l'Ademe dans le cadre du projet alimentaire de territoire et les aides correspondant aux emplois aidés = 190 K€.
- la participation des communes au titre du service ADS = 118 K€.
- les participations du département et de la région pour les entrées scolaires piscines ex-Castelbriantais à hauteur de 30 K€, en baisse du fait de la fermeture administrative des équipements
- 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 = 1 428 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 = 176 K€, en légère baisse en raison principalement des annulations et reports de loyers dans le cadre de la crise sanitaire
- la redevance versée par le délégataire de la piscine de Derval = 65 K€ en 2020 soit 6.5 mois du montant contractuel, la collectivité ayant décidé de renoncer à percevoir tout ou partie de cette redevance les mois de fermeture administrative.

Produits exceptionnels (chap. 77 et 78)

Annulations de mandats sur exercices antérieurs et produits divers = 12 K€

Encaissement d'indemnités d'assurance sur sinistres (dommage aux biens) = 3 K€

Reprise sur provision « piscines » = 12 K€

Impact global COVID estimé à une perte de 585 K€ en fonctionnement (plus environ 20 K€ de dépenses d'investissement pour l'aménagement de locaux) :

- Perte de recettes (produits des services, annulations de loyers et redevance d'occupation du domaine public) = 570 K€
- Charges directes = 215 K€
- Charges évitées = 200 K€

SECTION D'INVESTISSEMENT / RECETTES :

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	RAR 2020
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	2 997 334,81 €	2 173 692,74 €	306 662,00 €
13	Subventions d'investissement	1 007 035,00 €	316 479,72 €	693 720,00 €
16	Emprunts	1 000 000,00 €	1 600,00 €	
21	Immobilisations corporelles	100 000,00 €	0,00 €	
23	Immobilisations en cours (ordre)	28 877,85 €	20 955,02 €	7 922,83 €
Recettes réelles		5 133 247,66 €	2 512 727,48 €	1 008 304,83 €
040	Opérations d'ordre	771 450,00 €	765 606,41 €	
002	Solde d'exécution reporté	187 144,79 €		
021	Virement section de fonctionnement	6 526 487,08 €		
TOTAL		12 618 329,53 €	3 278 333,89 €	1 008 304,83 €

Recettes réelles d'investissement en 2020

Sur 2020, les recettes réelles d'investissement, hors affectation de résultat de 2019, s'élèvent à 700 K€ dont notamment :

- FCTVA	361 K€
- Région centre socio culturel	217 K€
- CAF centre socio culturel	61 K€
- CAF manoir Renaudière	15 K€
- Département Hunaudière	12 K€
- CAF climatisation maison enfant	11 K€
- Régularisations Aqua-Choisel	21 K€

Restes A Réaliser en recettes 2020

Les recettes non encaissées mais dont la réalisation est certaine s'élèvent à 1 008 K€ dont notamment :

- Subvention Région Centre Socio Culturel	133 K€
- Subvention Etat Centre Socio Culturel	175 K€
- Subvention Département Centre Socio Culturel	100 K€
- Subvention CAF Centre Socio Culturel	61 K€
- Subventions commune Chateaubriant CSC	197 K€
- Subvention Région maison Cadou	28 K€
- FCTVA	307 K€

SECTION D'INVESTISSEMENT / DEPENSES :

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	RAR 2020
DEPENSES				
16	Remboursement d'emprunts	480 236,55 €	466 032,03 €	
20	Immobilisations incorporelles	414 834,30 €	113 805,42 €	238 563,76 €
204	Subventions d'équipement	2 461 167,34 €	721 107,70 €	662 824,23 €
21	Immobilisations corporelles	1 285 415,40 €	478 389,92 €	311 196,04 €
23	Immobilisations en cours	7 942 627,94 €	2 234 001,10 €	1 123 689,65 €
26	participations et créances	300,00 €		
27	Immobilisations financières	13 000,00 €	10 782,03 €	
Dépenses réelles		12 597 581,53 €	4 024 118,20 €	2 336 273,68 €
020	Dépenses imprévues	11 248,00 €	0,00 €	
040	Opérations d'ordre entre section	9 500,00 €	11 135,44 €	
041	Opérations d'ordre patrimoniales			
001	Solde d'exécution reporté			
TOTAL		12 618 329,53 €	4 035 253,64 €	2 336 273,68 €

Dépenses d'investissement en 2020

Sur 2020, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 4 024 K€ dont notamment :

- ✓ Le remboursement du capital des emprunts à hauteur de 466 K€,
- ✓ Des investissements à hauteur de 3 558 K€ (voir détail ci-dessous).
- ✓ Les dépenses engagées mais non soldées s'élèvent à 2 336 K€ (voir détail ci-dessous).

	CA 2020	RAR 20	
Pole services à la population			
Investissements récurrents	335 833	333 822	Petit matériel, équipements, entretien de bâtiments
Action culturelle	310 911	46 999	Bibliothèques de Soudan, Noyal et St Vincent
Equipements sportifs	61 256	118 981	Etude équipements sportifs et terrains multisports
Centre socio culturel	1 070 808	62 244	Centre socio culturel et quartier Ville aux Roses
Enfance et jeunesse	17 483	13 206	Centre de loisirs Borderie
Petite enfance		40 488	Etudes multi-accueil et cantine
Pole aménagement du territoire			
Investissements récurrents	17 596	11 163	Petit matériel, équipements, entretien de bâtiments
Mobilité	22 110	27 646	Stations vélo libre-service et autopartage
Gemapi	125 783	14 386	
SNCF		62 400	Etude passerelle franchissement voies
Pole économie, emploi, formation et développement du territoire			
Investissements récurrents	144 567	129 948	Petit matériel, équipements, entretien de bâtiments
Développement économique		600 000	Subvention budget immo - quai des entrepreneurs
Développement économique	229 207	587 543	Voirie et hydraulique
Développement du territoire	28 473	5 453	Maison des aidants
Tourisme	50 161		Sentiers, voies vertes et développement touristique
Tourisme	321 535	29 693	Aire accueil camping-cars
Services généraux			
Investissements récurrents	252 553	206 864	Petit matériel, équipements, entretien de bâtiments
Administration générale	58 047	45 438	Solde fonds de concours 2017-2020
SNCF	511 765		Solde travaux voies SNCF
Total	3 558 086	2 336 274	
dont récurrent	750 549	681 797	

1.2 Budgets annexes

1.2.1 – Immobilier d'entreprises

31/12/2020	IMMO
Fonctionnement	
Résultat exercice	19 966,94
Report antérieur	0,00
Cumul	19 966,94
Investissement	
Résultat exercice	785 163,87
Report antérieur	-1 686 396,95
Cumul	-901 233,08
RAR recettes	1 800 000,00
RAR dépenses	-1 308 310,00
Solde RAR invest	491 690,00

Résultat de fonctionnement cumulé	19 966,94	
Besoin de financement	409 543,08	(-901 233,08+491 690)
Affectation de résultat	19 966,94	
Reports sur 2021	0,00	en fonctionnement (19 966,94 - 19 966,94)
	- 901 233,08	en investissement

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	61 319,62	105 807,00	69 758,12
65	Autres charges gestion courante	1 771,28	2 510,00	2 085,02
Dépenses réelles		63 090,90	108 317,00	71 843,14
022	Dépenses imprévues	0,00	1 057,00	
042	Opérations d'ordre entre section	37 822,30	40 200,00	249 932,59
023	Virement à la section d'investissement			
TOTAL		100 913,20	149 574,00	321 775,73

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 322 K€ en 2020 dont 71 K€ de dépenses réelles. 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

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
RECETTES				
70	Produits des services		20 422,00	
74	Dotations et participations		20 000,00	
75	Autres produits gestion courante	129 556,89	85 652,00	108 477,57
77	Produits exceptionnels			210 000,00
78	Reprises provisions semi-budgétaires			
Recettes réelles		129 556,89	126 074,00	318 477,57
042	Opérations d'ordre entre sections	23 264,70	23 500,00	23 264,70
002	Solde d'exécution reporté		0,00	
TOTAL		152 821,59	149 574,00	341 742,27

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 342 K€ en 2020 dont 108 K€ de recettes réelles (hors produit exceptionnel lié à la cession d'un bâtiment). Il s'agit des encaissements de loyers et refacturation de charges aux locataires.

Le résultat est en baisse par rapport à 2019 en raison notamment d'annulations / réductions de loyers accordées en raison de la crise sanitaire.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	RAR 2020
DEPENSES				
16	Éprunts et dettes assimilés	23 809,00	3 416,67	
20	Immobilisations incorporelles			
204	Subventions d'équipement versées			
21	Immobilisations corporelles	1 411 825,00	3 782,27	1 305 000,00
23	Immobilisations en cours	1 096 870,13	23 893,47	3 310,00
Dépenses réelles		2 532 504,13	31 092,41	1 308 310,00
020	Dépenses imprévues Investissement	2 496,31		
040	Opérations d'ordre entre section	23 500,00	23 264,70	
001	Solde d'exécution reporté	1 686 396,95		
TOTAL		4 244 897,39	54 357,11	1 308 310,00

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	RAR 2020
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	51 908,39	51 908,39	
13	Subventions d'investissement	2 315 700,00	515 700,00	1 800 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 107 089,00	21 980,00	
Recettes réelles		3 474 697,39	589 588,39	1 800 000,00
040	Opérations d'ordre entre sections	40 200,00	249 932,59	
024	Produit de cessions	730 000,00		
001	Solde d'exécution reporté			
021	Virement section de fonctionnement	0,00	0,00	
TOTAL		4 244 897,39	839 520,98	1 800 000,00

Dépenses réelles = 31 K€

Les dépenses de l'exercice sont composées de soldes liés aux travaux du quai des entrepreneurs et d'interventions sur les bâtiments détenus par la collectivité.

Recettes réelles = 590 K€

Les recettes de l'exercice sont constituées de soldes de subventions des partenaires sur le quai des entrepreneurs.

Restes à réaliser

Les restes à réaliser en dépenses et en recettes sont liés à l'acquisition et à la réhabilitation du Site Acier+ permettant d'accueillir notamment le GRETA mais également de mettre des cellules à disposition des entreprises.

A fin 2020, le déficit cumulé de ce budget annexe s'élève (avant prise en compte des restes à réaliser) à 881 K€.

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

La valorisation (sur la base des estimations des domaines ou, à défaut, du coût d'acquisition) de l'ensemble de l'immobilier d'entreprise disponible à la vente s'élève à plus de 2 500 K€ à fin 2020.

1.2.2 – Zones d'activités économiques

31/12/2020	ZONES
Fonctionnement	
Résultat exercice	0,00
Report antérieur	0,00
Cumul	0,00
Investissement	
Résultat exercice	272 375,14
Report antérieur	-3 286 686,92
Cumul	-3 014 311,78
RAR recettes	0,00
RAR dépenses	0,00
Solde RAR invest	0,00

Résultat de fonctionnement cumulé	0,00	
Besoin de financement	3 014 311,78	
Affectation de résultat	0,00	
Reports sur 2021	0,00	en fonctionnement
	- 3 014 311,78	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.

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	104 874,65 €	472 167,00 €	167 527,36 €
66	Charges financières	4 895,14 €	6 000,00 €	5 076,50 €
Dépenses réelles		109 769,79 €	478 167,00 €	172 603,86 €
042	Opérations d'ordre entre section	190 221,44 €	3 764 853,92 €	444 979,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	4 895,14 €	6 000,00 €	5 076,50 €
TOTAL		304 886,37 €	4 249 020,92 €	622 659,36 €
CHAPITRES				
LIBELLÉS				
RECETTES				
70	Produits des services	28 290,00 €	3 764 853,92 €	444 979,00 €
74	Dotations et participations	161 930,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels	1,44 €		
Recettes réelles		190 221,44 €	3 764 853,92 €	444 979,00 €
042	Opérations d'ordre entre sections	109 769,79 €	478 167,00 €	172 603,86 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	4 895,14 €	6 000,00 €	5 076,50 €
TOTAL		304 886,37 €	4 249 020,92 €	622 659,36 €

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
DEPENSES				
16	Remboursement d'emprunts			
Dépenses réelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	109 769,79 €	478 167,00 €	172 603,86 €
001	Solde d'exécution reporté		3 286 686,92 €	
TOTAL		109 769,79 €	3 764 853,92 €	172 603,86 €
RECETTES				
16	Emprunts			
Recettes réelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	190 221,44 €	3 764 853,92 €	444 979,00 €
TOTAL		190 221,44 €	3 764 853,92 €	444 979,00 €

Sur 2020, les dépenses se sont élevées à 173 K€ de travaux divers sur l'ensemble des zones (pour l'essentiel sur la zone des estuaires à Derval). Les dépenses comprennent également des frais financiers à hauteur de 5 K€.

Les recettes s'élèvent à 445 K€ et sont constituées pour la totalité de ventes de terrains.

La valeur du stock au bilan à fin 2020 s'élève à 4 194 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€ qu'il est possible de rembourser sans frais à tout moment (taux variable, actuellement 0,43 %).

1.2.3 – Office de Tourisme Intercommunal

31/12/2020	OTI
Fonctionnement	
Résultat exercice	2 011,78
Report antérieur	24 471,81
Cumul	26 483,59
Investissement	
Résultat exercice	-870,03
Report antérieur	34 518,21
Cumul	33 648,18
RAR recettes	1 544,63
RAR dépenses	-5 004,12
Solde RAR invest	-3 459,49

Résultat de fonctionnement cumulé	26 483,59	
Besoin de financement	0,00	
Affectation de résultat	0,00	
Reports sur 2021	26 483,59	en fonctionnement
	33 648,18	en investissement

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	139 081,28 €	109 500,00 €	70 141,87 €
012	Charges de personnel	133 627,17 €	138 000,00 €	126 052,29 €
65	Autres charges gestion courante	1 152,13 €	2 000,00 €	853,00 €
Dépenses réelles		273 860,58 €	249 500,00 €	197 047,16 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement	0,00 €	6 471,81 €	
042	Opérations d'ordre entre section	7 641,26 €	8 500,00 €	8 225,55 €
TOTAL		281 501,84 €	264 471,81 €	205 272,71 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
RECETTES				
70	Produits des services	55 746,11 €	20 000,00 €	7 282,43 €
74	Dotations et participations	200 750,36 €	220 000,00 €	200 000,00 €
75	Autres produits gestion courante	3,12 €		2,06 €
77	Produits exceptionnels	2 654,75 €		
Recettes réelles		259 154,34 €	240 000,00 €	207 284,49 €
002	Solde d'exécution reporté		24 471,81 €	
TOTAL		259 154,34 €	264 471,81 €	207 284,49 €

A fin 2019, le fonds de roulement de ce budget s'élevait à 59 K€.

Sur l'exercice 2020, les dépenses de fonctionnement (frais de fonctionnement du bâtiment, animations, impressions, billetteries) se sont élevées à 197 K€.

Les recettes propres du service s'élèvent à 7 K€.

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

En 2020, une subvention de 200 K€ a été versée par le budget principal pour équilibrer ce budget.

La section de fonctionnement a dégagé un excédent de 2 K€ en 2020.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	RAR 20
DEPENSES				
20	Immobilisations incorporelles	12 500,00 €	8 220,16 €	
21	Immobilisations corporelles	15 000,00 €	1 196,00 €	2 992,32 €
23	Immobilisations en cours	20 000,00 €	0,00 €	2 011,80 €
Dépenses réelles		47 500,00 €	9 416,16 €	5 004,12 €
020	Dépenses imprévues Investissement	1 518,21 €		
TOTAL		49 018,21 €	9 416,16 €	5 004,12 €

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	RAR 20
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	6 000,00 €	320,58 €	1 544,63 €
Recettes réelles		6 000,00 €	320,58 €	1 544,63 €
040	Opérations d'ordre entre sections	8 500,00 €	8 225,55 €	0,00 €
001	Solde d'exécution reporté	34 518,21 €		
TOTAL		49 018,21 €	8 546,13 €	1 544,63 €

La section d'investissement a généré un déficit de 1 K€.

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

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

31/12/2020	SPANC
Fonctionnement	
Résultat exercice	-85 294,57
Report antérieur	118 344,61
Cumul	33 050,04

Pas de section d'investissement

Résultat de fonctionnement cumulé 33 050,04 €, reporté en 2021.

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	54 379,43 €	190 500,00 €	104 652,64 €
012	Charges de personnel	64 155,00 €	65 000,00 €	64 980,00 €
65	Autres charges gestion courante	208,00 €	1 000,00 €	626,00 €
67	Charges exceptionnelles	92 130,77 €	143 790,00 €	101 900,54 €
Dépenses réelles		210 873,20 €	400 290,00 €	272 159,18 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement		5 750,61 €	
TOTAL		210 873,20 €	406 040,61 €	272 159,18 €
RECETTES				
70	Prestations de services	91 640,07 €	132 176,00 €	104 238,61 €
74	Subventions d'exploitation	90 330,00 €	155 520,00 €	82 620,00 €
75	Autres produits gestion courante			6,00 €
Recettes réelles		181 970,07 €	287 696,00 €	186 864,61 €
002	Solde d'exécution reporté		118 344,61 €	
TOTAL		181 970,07 €	406 040,61 €	186 864,61 €

En matière d'assainissement non-collectif, les deux collectivités historiques ont, encore en 2020, des modes de fonctionnement différents.

Sur l'ex-Castelbriantais, seuls transitent par ce budget des subventions (versées ou reversées aux particuliers réalisant des opérations de réhabilitation) et des prestations de service (vidanges, études) refacturées aux usagers.

Sur l'ex-Secteur de Derval, les opérations de contrôle (conception, réalisation, bon fonctionnement) des installations sont portées par le budget en dépenses et en recettes (redevance perçue auprès des usagers). La redevance est perçue annuellement en contrepartie d'un programme de contrôles sur un cycle de 4 ans. L'excédent de ce budget à fin 2020 s'explique par un reliquat contrôles de bon fonctionnement à réaliser sur 2021.

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

31/12/2020	SICTOM
Fonctionnement	
Résultat exercice	-129 596,56
Report antérieur	1 159 093,90
Cumul	1 029 497,34
Investissement	
Résultat exercice	228 294,86
Report antérieur	235 847,33
Cumul	464 142,19
RAR recettes	6 973,00
RAR dépenses	-289 230,38
Solde RAR invest	-282 257,38

Résultat de fonctionnement cumulé	1 029 497,34	
Besoin de financement	0,00	
Affectation de résultat	0,00	
Reports sur 2021	1 029 497,34	en fonctionnement
	464 142,19	en investissement

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	2 016 979,57 €	2 257 050,00 €	2 192 820,56 €
012	Charges de personnel	1 247 453,25 €	1 295 000,00 €	1 287 196,83 €
65	Autres charges gestion courante	1,84 €	1 000,00 €	1,96 €
67	Charges exceptionnelles		1 000,00 €	
Dépenses réelles		3 264 434,66 €	3 554 050,00 €	3 480 019,35 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement		50 000,00 €	
042	Opérations d'ordre entre section	264 505,40 €	270 000,00 €	269 617,67 €
023	Virement à la section d'investissement		1 003 143,90 €	
TOTAL		3 528 940,06 €	4 877 193,90 €	3 749 637,02 €

Les dépenses réelles de l'exercice 2020 sont en hausse de 6,6 % par rapport à 2019, en raison principalement de la hausse du coût des prestations de tri et traitement.

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
RECETTES				
013	Atténuation des charges	2 883,41 €		5 243,76 €
70	Produits des services	157 166,16 €	108 000,00 €	141 672,82 €
73	Impôts et taxes	3 090 551,00 €	3 120 000,00 €	3 167 881,00 €
74	Dotations et participations	323 947,08 €	323 000,00 €	196 896,86 €
75	Autres produits gestion courante	189 005,34 €	167 100,00 €	107 479,85 €
77	Produits exceptionnels	13 819,55 €		866,17 €
Recettes réelles		3 777 372,54 €	3 718 100,00 €	3 620 040,46 €
002	Solde d'exécution reporté		1 159 093,90 €	
TOTAL		3 777 372,54 €	4 877 193,90 €	3 620 040,46 €

Les recettes réelles sont en baisse de 4,2 % par rapport à 2019. Cette baisse s'explique par la baisse des soutiens et des tarifs de rachat de marchandises.

Le résultat d'exploitation hors opérations d'ordre, en baisse, s'établit à 3,9 % des recettes réelles

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	RAR 20
DEPENSES				
20	Immobilisations incorporelles	30 000,00 €		23 700,00 €
204	Subventions d'équipement versées			5 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	687 800,00 €	36 267,68 €	257 135,58 €
23	Immobilisations en cours	848 677,06 €	8 740,70 €	3 394,80 €
Dépenses réelles		1 566 477,06 €	45 008,38 €	289 230,38 €
020	Dépenses imprévues Investissement	50 000,00 €		
TOTAL		1 616 477,06 €	45 008,38 €	289 230,38 €

En dépenses, 45 K€, essentiellement des bacs, des colonnes et des petits travaux.

En restes à réaliser :

- 224 K€ pour deux châssis pour bennes ordures ménagères
- 24 K€ pour un nouveau système de navigation pour la collecte
- 25 K€ pour des bacs et colonnes

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	RAR 20
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	116 973,00 €	3 685,57 €	6 973,00 €
Recettes réelles		116 973,00 €	3 685,57 €	6 973,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	270 000,00 €	269 617,67 €	
001	Solde d'exécution reporté	235 847,33 €		
021	Virement section de fonctionnement	1 003 143,90 €		
TOTAL		1 625 964,23 €	273 303,24 €	6 973,00 €

En recettes de l'exercice, 4 K€ de FCTVA.

En restes à réaliser 7 K€ de FCTVA

A fin 2019, le fonds de roulement du budget s'élevait à 1 395 K€.

Sur l'exercice 2020, la section de fonctionnement a dégagé un déficit de 130 K€.

La section d'investissement a généré un excédent de 228 K€.

A fin 2020, le fonds de roulement sur ce budget annexe s'élève à 1 493 K€ (1 211 K€ après prise en compte des restes à réaliser).

1.2.6 – ORDURES MENAGERES

31/12/2020	REOM
Fonctionnement	
Résultat exercice	-27 570,16
Report antérieur	597 824,92
Cumul	570 254,76
Investissement	
Résultat exercice	-5 769,86
Report antérieur	55 804,87
Cumul	50 035,01
RAR recettes	12 271,30
RAR dépenses	-25 814,36
Solde RAR invest	-13 543,06

Résultat de fonctionnement cumulé	570 254,76	
Besoin de financement	0,00	
Affectation de résultat	0,00	
Reports sur 2021	570 254,76	en fonctionnement
	50 035,01	en investissement

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2019	BP 2020	CA 2020
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	739 027,59 €	828 780,00 €	845 987,09 €
012	Charges de personnel	174 212,89 €	196 000,00 €	179 147,94 €
65	Autres charges gestion courante	22 945,54 €	30 000,00 €	22 186,51 €
67	Charges exceptionnelles	1 282,50 €	5 000,00 €	380,47 €
68	Dotations aux provisions	22 000,00 €	25 000,00 €	23 000,00 €
Dépenses réelles		959 468,52 €	1 084 780,00 €	1 070 702,01 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement		30 000,00 €	
042	Opérations d'ordre entre section	57 685,15 €	65 400,00 €	64 977,98 €
023	Virement à la section d'investissement		523 344,92 €	
TOTAL		1 017 153,67 €	1 703 524,92 €	1 135 679,99 €

Les dépenses réelles de l'exercice 2020 sont en hausse de 11,6 % par rapport à 2019.

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	BP 2020	CA 2020
RECETTES				
013	Atténuation des charges			1 186,10 €
70	Ventes de produits et prestations	970 477,09 €	966 700,00 €	957 927,62 €
74	Subventions d'exploitation	115 803,96 €	89 000,00 €	103 331,68 €
75	Autres produits gestion courante	204,57 €		3 031,66 €
77	Produits exceptionnels	1 647,76 €		149,40 €
78	Reprises provisions semi-budgétaires	22 942,27 €	30 000,00 €	22 719,37 €
Recettes réelles		1 111 075,65 €	1 085 700,00 €	1 088 345,83 €
042	Opérations d'ordre entre sections	19 764,00 €	20 000,00 €	19 764,00 €
002	Solde d'exécution reporté		597 824,92 €	
TOTAL		1 130 839,65 €	1 703 524,92 €	1 108 109,83 €

Les recettes sont en baisse de 2 % par rapport à 2019. Cette baisse s'explique par la baisse des soutiens et des tarifs de rachat de marchandises.

Le résultat d'exploitation hors opérations d'ordre, en baisse, s'établit à 1.6 % des recettes réelles de fonctionnement.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	RAR 20
DEPENSES				
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	152 194,00 €	74 806,73 €	25 814,36 €
23	Immobilisations en cours	488 178,69 €		
Dépenses réelles		640 372,69 €	74 806,73 €	25 814,36 €
020	Dépenses imprévues Investissement	30 000,00 €		
040	Opérations d'ordre entre section	20 000,00 €	19 764,00 €	
TOTAL		690 372,69 €	94 570,73 €	25 814,36 €

En dépenses, 74 K€ correspondant au solde du marché de renouvellement de la totalité des colonnes d'apport volontaire du territoire.

En restes à réaliser 26 K€ essentiellement pour un véhicule.

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	RAR 20
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	30 822,90 €	8 822,89 €	12 271,30 €
13	Subventions d'investissement	15 000,00 €	15 000,00 €	
Recettes réelles		45 822,90 €	23 822,89 €	12 271,30 €
040	Opérations d'ordre entre sections	65 400,00 €	64 977,98 €	
001	Solde d'exécution reporté	55 804,87 €		
021	Virement section de fonctionnement	523 344,92 €	0,00 €	
TOTAL		690 372,69 €	88 800,87 €	12 271,30 €

En recettes de l'exercice et en restes à réaliser, il s'agit de FCTVA.

A fin 2019, le fonds de roulement du budget s'élevait à 654 K€.

Sur l'exercice 2020, la section de fonctionnement a dégagé un déficit de 27 K€.

La section d'investissement a généré un déficit de 6 K€.

A fin 2020, le fonds de roulement sur ce budget annexe s'élève à 621 K€ (607 K€ après prise en compte des restes à réaliser).

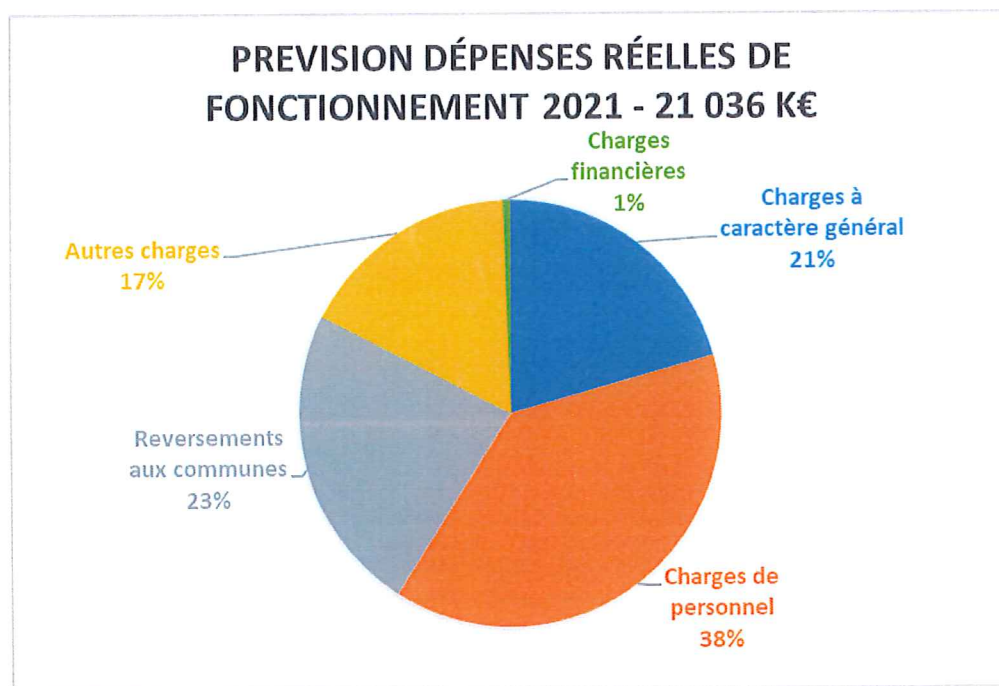
2 – BUDGETS PRIMITIFS 2020

2.1 – BUDGET PRINCIPAL

2.1.1 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

2.1.1.1 – Les principales dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
DÉPENSES				
011	Charges à caractère général	4 242 509,00 €	3 443 086,22 €	4 348 463,97 €
012	Charges de personnel	7 944 708,00 €	7 389 005,05 €	8 079 024,00 €
014	Atténuation de produits	4 933 621,00 €	4 933 620,87 €	4 933 620,87 €
65	Autres charges gestion courante	2 171 247,00 €	2 025 782,20 €	3 037 712,00 €
66	Charges financières	130 000,00 €	112 554,94 €	110 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	637 252,00 €	632 735,09 €	527 000,00 €
68	Dotations aux provisions	150 000,00 €	130 000,00 €	0,00 €
Dépenses réelles		20 209 337,00 €	18 666 784,37 €	21 035 820,84 €
022	Dépenses imprévues	76 500,00 €		100 000,00 €
042	Opérations d'ordre entre section	771 450,00 €	765 606,41 €	795 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	6 526 487,08 €		5 881 853,83 €
TOTAL		27 583 774,08 €	19 432 390,78 €	27 812 674,67 €



Les charges à caractère général (chap. 011)

Sur ce chapitre, le montant inscrit au BP 2021 représente une augmentation de 2.5 % par rapport au montant inscrit au BP 2020. 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 comme l'habitat et la mobilité.

Sur 2021, sera tenu compte des charges liées à de nouveaux services ou au déploiement de services existants, et notamment :

- Montée en puissance de la maison de la mobilité et poursuite du déploiement des mobilités douces (vélos à assistance électrique, autopartage),
- Poursuite en année complète de la prestation de conseil aux particuliers pour la rénovation de l'habitat dans le cadre de l'OPAH

- 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
- Fonctionnement en année complète du centre socio culturel,
- Prise en compte, cette année encore, des charges directes liées à la crise sanitaire

Les charges de personnel (chap. 012)

Sur 2021, l'enveloppe inscrite sur ce chapitre est en augmentation de 1.7 % par rapport au prévisionnel 2020.

Cette enveloppe prévisionnelle intègre

- les prévisions d'embauche sur 2021 : tuteur campus connecté, réseau des bibliothèques, maison de la mobilité, coordinateur parentalité
- le déploiement en année pleine d'un poste sur le réseau des bibliothèques,
- les reclassements règlementaires (PPCR),
- 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) – plus 860 K€ par rapport au BP 2021

Sur 2021, ce chapitre comprend outre, les crédits relatifs aux indemnités des Elus, les crédits à verser aux particuliers dans le cadre du Programme d'Intérêt Général et les redevances SACEM et crédits pour non-valeurs, les charges suivantes :

- les subventions de fonctionnement aux associations à hauteur de 870 K€,
- la subvention d'équilibre au budget annexe Office de Tourisme Intercommunal à hauteur de 200 K€
- la participation au syndicat de transport scolaire et à la demande pour 175 K€, en augmentation en anticipation du passage en année civile du à la reprise de la compétence
- la participation pour le financement du service C'bus pour 388 K€, en augmentation en raison de la reprise directe de la compétence - en contrepartie la Région versera une subvention correspondant à la compétence transférée
- la contribution aux syndicats de rivière et à l'EPTB dans le cadre de la GEMAPI pour 1 090 K€, en forte augmentation par rapport à 2020, 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€.

Les charges liées à l'exercice des compétences transport scolaire et C'bus ont été imputées en totalité à ce chapitre mais feront l'objet d'un transfert en tout ou partie au chapitre 011 en cours d'année.

Les charges financières (chap. 66)

Les charges financières 2021 correspondent aux intérêts des emprunts déjà souscrits au début de l'exercice 2021.

Les charges exceptionnelles (chap. 67)

Ce chapitre comprend notamment :

- le versement de la subvention d'équilibre pour l'espace aquatique de Derval = 510 K€, fixée à ce stade au montant prévu contractuellement
- une enveloppe pour le versement de subventions exceptionnelles =15 K€.

Dotation aux provisions (chap. 68)

Compte tenu de la provision déjà constituée sur les 3 années précédentes, de la décision de relancer la consultation pour la délégation de l'espace aquatique de Derval et de l'engagement d'études pour la réhabilitation de l'espace Dauphins, il a été décidé, pour l'exercice 2021, de suspendre les dotations aux provisions pour les travaux de gros entretien et renouvellement sur les 3 espaces aquatiques.

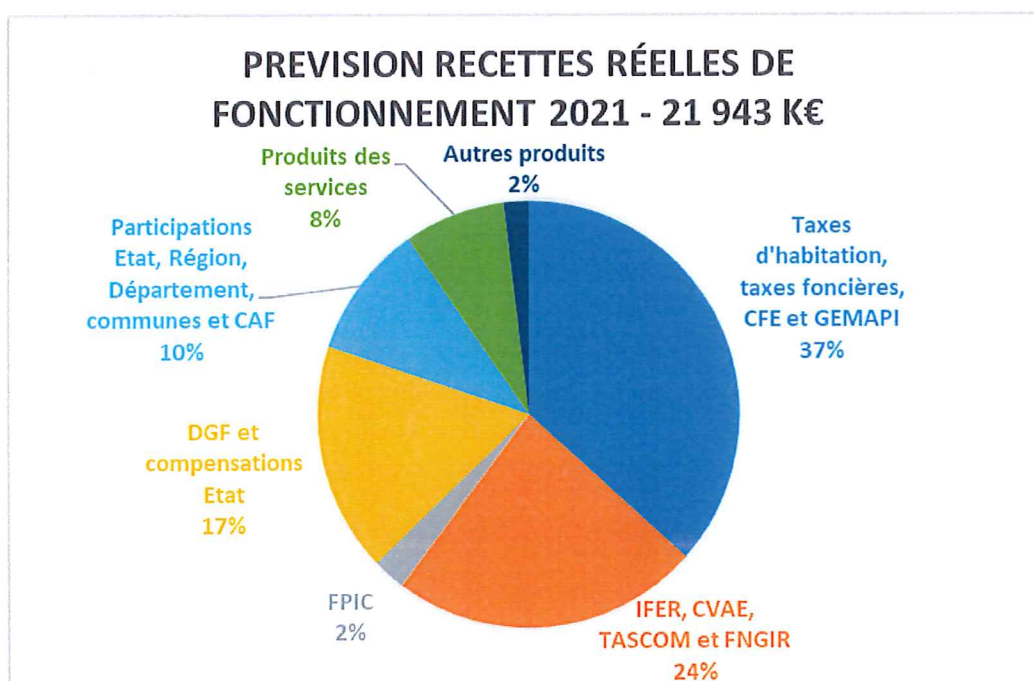
Enveloppes maximales allouées

- aux concours divers (cotisations et adhésions) = 43 480 € sur le budget principal et les budgets annexes
- aux subventions aux associations = 870 000 €
- 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 2020	CA 2020	BP 2021
RECETTES				
013	Atténuation des charges	35 000,00 €	45 192,28 €	35 000,00 €
70	Produits des services	1 839 288,00 €	1 439 934,93 €	1 688 750,00 €
73	Impôts et taxes	13 328 016,00 €	13 574 189,25 €	13 894 837,17 €
74	Dotations et participations	5 755 040,00 €	5 572 202,17 €	6 046 889,93 €
75	Autres produits gestion courante	348 255,00 €	240 365,58 €	277 994,33 €
76	Produits financiers		2,13 €	
77	Produits exceptionnels		27 040,97 €	
Recettes réelles		21 305 599,00 €	20 898 927,31 €	21 943 471,43 €
042	Opérations d'ordre	9 500,00 €	11 135,44 €	20 600,00 €
002	Solde d'exécution reporté	6 268 675,08 €		5 848 603,24 €
TOTAL		27 583 774,08 €	20 910 062,75 €	27 812 674,67 €



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 et SPANC)

Pour 2021, compte tenu des incertitudes quant à l'évolution de la situation sanitaire, les chiffres du réalisé 2020 ont été repris pour le budget prévisionnel.

A noter, un changement de méthode comptable : les redevances du service Administration du Droit des Sol aux communes seront imputées à compter de cette année à ce chapitre au lieu du chapitre 74 précédemment (136 K€ pour 2021).

Impôts et taxes (chap. 73)

73 - Impôts et taxes	CA 2020	BP 2021
Taxes foncières et d'habitation	7 357 881	7 349 547
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	2 330 709	2 329 321
Taxe sur les Surfaces Commerciales	573 764	562 289
Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau	1 050 795	1 061 303
Attribution de compensation	57 094	57 094
FNGIR	1 228 961	1 228 961
Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales	560 895	560 895
Taxe GEMAPI	379 090	695 427
Prélèvement sur les produits des jeux	35 000	50 000
	13 574 189	13 894 837

En l'absence de communication des états 1259 à la rédaction de ce document, les hypothèses suivantes ont été retenues, sur la base d'une revalorisation inférieure à 1% :

Taxes foncières = bases 2020 revalorisées

Pour 2021, le produit attendu au titre des taxes foncières (CFE et TF) des établissements industriels a été inscrite au chapitre 73 en totalité. En réalité, conformément à la loi de finances 2021, le produit de ces impositions sera pour partie perçu auprès des entreprises et pour partie compensé par l'état au chapitre 74.

Taxe d'habitation = estimation du produit attendu pour 2021 sur la base des éléments fournis dans le cadre de la loi de finances. ***Cette recette sera dans la réalité répartie entre la partie des redevables qui payent encore de la taxe d'habitation, les redevables de la taxe sur les habitations secondaires et le reversement par l'état d'une fraction de TVA en compensation des exonérations***

CVAE = montant notifié par les services de l'Etat le 10 décembre 2020

TASCOM, FNGIR et FPIC = estimations

IFER = montant 2020 revalorisé

Produit des jeux = conformément à la loi de finances 2019, à compter du produit 2019 perçu en 2020, le montant est partagé entre la commune et l'EPCI

Enfin, le produit attendu pour l'année 2021 au titre de la GEMAPI a été fixé à 695 427 €. Le produit de cette imposition sera exclusivement affecté au financement de l'exercice du groupe de compétences GEMAPI.

Pour 2021, 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 695 000 €.

Dotations et participations (chap. 74)

74 - Dotations et participations	CA 2020	BP 2021
DGF	2 745 277	2 776 290
FCTVA	6 702	6 000
Subventions et participations	1 779 750	2 237 149
DCRTP	632 451	632 451
Compensations	408 022	395 000
	5 572 202	6 046 890

Ce chapitre regroupe les prévisions sur les postes suivants :

- la DGF (dotation d'Intercommunalité et dotation de Compensation) estimée à 2 776 K€,
- la Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle (DCRTP) estimée à 632 K€,
- les autres compensations d'Etat – 395 K€, (en réalité une grosse partie de cette somme correspondant à des compensations TH sera reversée au travers de la fraction de TVA qui sera imputée au chapitre 73.
- les subventions de l'Etat dans le cadre du projet culturel de territoire, la politique de la ville, l'Espace France Service et le projet Campus Connecté = 123 K€
- le financement de la région à la mobilité via la participation au fonctionnement de la maison de la mobilité, à la plateforme de renouvellement énergétique et au fonctionnement du C'bus = 217 K€
- la participation du département au financement du projet culturel de territoire, au fonctionnement du conservatoire et à l'entretien des sentiers de randonnée = 118 K€
- la participation du département et de la région aux entrées scolaires piscines Castelbriantais = 30 K€,
- les participations de la CAF et de l'Etat dans le cadre des activités Jeunesse et petite enfance et du fonctionnement du centre socio culturel = 1 562 K€
- la participation de l'Ademe au financement du projet alimentaire de territoire = 24 K€
- les subventions de l'ANAH dans le cadre de l'OPAH = 118 K€
- le FCTVA sur certaines dépenses de fonctionnement.

Autres produits de gestion courante (chap. 75)

Ce chapitre prévoit :

- les loyers et refacturations de charges – 229 K€,
- la redevance versée par le délégataire de la piscine de Derval – 120 K€

2.1.2 – SECTION D'INVESTISSEMENT :

2.1.2.1 – Les principales recettes d'investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2020	BP 2021	dont RAR 20
<u>RECETTES</u>				
10	Dotations Fonds divers Réserves	2 173 692,74 €	3 004 405,81 €	306 662,00 €
13	Subventions d'investissement	316 479,72 €	1 525 720,00 €	693 720,00 €
16	Emprunts	1 600,00 €	1 250 000,00 €	
21	Immobilisations corporelles	0,00 €		
23	Immobilisations en cours (ordre)	20 955,02 €	7 922,83 €	7 922,83 €
27	Immobilisations financières			
Recettes réelles		2 512 727,48 €	5 788 048,64 €	1 008 304,83 €
040	Opérations d'ordre	765 606,41 €	795 000,00 €	
002	Solde d'exécution reporté		0,00 €	
021	Virement section de fonctionnement		5 881 853,83 €	
TOTAL		3 278 333,89 €	12 464 902,47 €	1 008 304,83 €

Outre les restes à réaliser 2020 et les sommes attendues au titre du FCTVA, ont été inscrites sur 2021 les subventions déjà notifiées sur les projets suivants :

- Aménagement de liaisons douces permettant de relier la plateforme de cars aux établissements scolaires = 502 K€
- Dépenses en faveur des mobilités douces (vélos et autopartage) = 250 K€
- Campus connecté = 24 K€
- Centre de loisirs de la Borderie = 56 K€

Compte tenu du très faible endettement de la collectivité et des circonstances favorables en matière de taux d'intérêt, le budget 2021 prévoit les crédits nécessaires à la réalisation d'un emprunt de 1 250 K€.

2.1.2.2 – Les principales dépenses d'investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2020	BP 2021	dont RAR 20
DEPENSES				
16	Remboursement d'emprunts	466 032,03 €	480 000,00 €	
20	Immobilisations incorporelles	113 805,42 €	512 513,76 €	238 563,76 €
204	Subventions d'équipement	721 107,70 €	1 828 324,23 €	662 824,23 €
21	Immobilisations corporelles	478 389,92 €	1 266 639,04 €	311 196,04 €
23	Immobilisations en cours	2 234 001,10 €	7 676 250,48 €	1 123 689,65 €
26	Participations et créances			
27	Immobilisations financières	10 782,03 €	10 800,00 €	
Dépenses réelles		4 024 118,20 €	11 774 527,51 €	2 336 273,68 €
020	Dépenses imprévues	0,00 €	100 000,00 €	
040	Opérations d'ordre entre section	11 135,44 €	20 600,00 €	
041	Opérations d'ordre patrimoniales			
001	Solde d'exécution reporté		569 774,96 €	
TOTAL		4 035 253,64 €	12 464 902,47 €	2 336 273,68 €

Sur 2021, 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 2021 (8 581 K€) est répartie comme suit :

- Remboursement du capital des emprunts = 480 K€,
- Reste à réaliser = 2 336 K€,
- Investissements récurrents = 1 500 K€
- Projets 2021 = 4 265 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	392 400	Bibliothèque de St Vincent
Administration générale	200 000	Fonds de concours
Aménagement territoire	780 000	Liaisons douces
	371 000	Aides travaux OPAH + communes + H44
	40 000	Prime vélo
	100 000	Mobilité : vélos électriques et Autopartage
Aqua	150 000	Dauphins T1
Communication	38 500	Sites internet de la CCCD
Action sociale	25 200	Mobilier et jardin CSC
Développement économique	550 000	Travaux hydraulique et voirie
Développement territorial	20 000	Mobilier campus connecté
Finances	554 500	Solde SNCF
Enfance / jeunesse	175 000	Travaux borderie
	26 000	Travaux autres sites jeunesse
Réseau lecture publique	65 000	Mobilier et petits travaux
Services techniques	238 500	Foirail
	35 000	Aire gens du voyage (provision)
	50 000	Diagnostics préalables rénovation énergétique
	25 000	Plateforme cars (provision)
Tourisme	250 000	Site des forges de la Hunaudière T1
	150 000	Voies vertes et sentiers de randonnées
	29 000	Refonte guide touristique

2.2 BUDGETS ANNEXES

2.2.1 – Immobilier d'entreprises :

Le budget primitif 2021 intègre la reprise des résultats de l'exercice précédent ainsi que les restes à réaliser 2020.

En fonctionnement

Dépenses

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	105 807,00	69 758,12	111 037,00
65	Autres charges gestion courante	2 510,00	2 085,02	5 000,00
Dépenses réelles		108 317,00	71 843,14	116 037,00
022	Dépenses imprévues	1 057,00		7 000,00
042	Opérations d'ordre entre section	40 200,00	249 932,59	36 300,00
023	Virement à la section d'investissement			15 885,50
TOTAL		149 574,00	321 775,73	175 222,50

Ce budget prévoit en dépenses, les frais de fonctionnement du quai des entrepreneurs, les travaux d'entretien 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 2020	CA 2020	BP 2021
RECETTES				
70	Produits des services	20 422,00		22 260,50
74	Dotations et participations	20 000,00		
75	Autres produits gestion courante	85 652,00	108 477,57	129 662,00
77	Produits exceptionnels		210 000,00	
Recettes réelles		126 074,00	318 477,57	151 922,50
042	Opérations d'ordre entre sections	23 500,00	23 264,70	23 300,00
TOTAL		149 574,00	341 742,27	175 222,50

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

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2020	BP 2021	Dont RAR 2020
DEPENSES				
16	Eprunts et dettes assimilés	3 416,67	20 000,00	
20	Immobilisations incorporelles		40 000,00	
204	Subventions d'équipement versées		10 000,00	
21	Immobilisations corporelles	3 782,27	1 432 500,00	1 305 000,00
23	Immobilisations en cours	23 893,47	1 773 310,00	3 310,00
Dépenses réelles		31 092,41	3 275 810,00	1 308 310,00
020	Dépenses imprévues Investissement			
040	Opérations d'ordre entre section	23 264,70	23 300,00	
001	Solde d'exécution reporté		901 233,08	
TOTAL		54 357,11	4 200 343,08	1 308 310,00

RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	51 908,39	19 966,94	
13	Subventions d'investissement	515 700,00	1 800 000,00	1 800 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	21 980,00	1 020 000,00	
Recettes réelles		589 588,39	2 839 966,94	1 800 000,00
040	Opérations d'ordre entre sections	249 932,59	36 300,00	
024	Produit de cessions		1 308 190,64	
021	Virement section de fonctionnement	0,00	15 885,50	
TOTAL		839 520,98	4 200 343,08	1 800 000,00

En dépenses sur 2021, autres les restes à réaliser, sont inscrits au budget :

- des travaux d'aménagement du bâtiment « Acier+ » à hauteur de 1 850 K€
- des provisions pour travaux et équipements sur les bâtiments en location et le quai des entrepreneurs pour 97 K€
- des provisions pour le remboursement éventuel des cautions versées par les locataires 20 K€

Le chapitre 024 retrace les prévisions de ventes de bâtiments actées (Acier Plus en particulier) ou en cours de négociation.

L'équilibre de ce budget se fait comptablement en inscrivant un emprunt de 1 000 K€.

2.2.2 – Zones d'activités économiques :

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	472 167,00 €	167 527,36 €	3 380 645,00 €
65	Autres charges gestion courante			150,00 €
66	Charges financières	6 000,00 €	5 076,50 €	7 000,00 €
Dépenses réelles		478 167,00 €	172 603,86 €	3 387 795,00 €
042	Opérations d'ordre entre section	3 764 853,92 €	444 979,00 €	6 402 106,78 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	6 000,00 €	5 076,50 €	7 000,00 €
TOTAL		4 249 020,92 €	622 659,36 €	9 796 901,78 €
CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
RECETTES				
70	Produits des services	3 764 853,92 €	444 979,00 €	6 402 106,78 €
Recettes réelles		3 764 853,92 €	444 979,00 €	6 402 106,78 €
042	Opérations d'ordre entre sections	478 167,00 €	172 603,86 €	3 387 795,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	6 000,00 €	5 076,50 €	7 000,00 €
TOTAL		4 249 020,92 €	622 659,36 €	9 796 901,78 €

Le budget primitif 2021 intègre le déficit de l'année 2020.

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 2021 en dépenses (3 388 K€) prévoient

- ✓ Des acquisitions de terrains et la poursuite des travaux de requalification et d'aménagement divers en particulier sur les zones du Bignon et des Estuaires
- ✓ L'entretien (voiries, espaces verts, accès) et l'amélioration (paysager, électricité, vidéosurveillance) des zones existantes

Des recettes prévisionnelles de ventes de terrains sont inscrites pour l'équilibre budgétaire.

Sur ce budget, une partie du déficit est financé par un prêt relais de 1 180 K€ qui arrive à échéance à fin 2021.

2.2.3 – Office de Tourisme Intercommunal :

Le budget primitif 2021 intègre les résultats 2020 et prévoit :

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	109 500,00 €	70 141,87 €	98 000,00 €
012	Charges de personnel	138 000,00 €	126 052,29 €	138 000,00 €
65	Autres charges gestion courante	2 000,00 €	853,00 €	1 200,00 €
Dépenses réelles		249 500,00 €	197 047,16 €	237 200,00 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement	6 471,81 €		363,59 €
042	Opérations d'ordre entre section	8 500,00 €	8 225,55 €	8 920,00 €
TOTAL		264 471,81 €	205 272,71 €	246 483,59 €

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

Afin d'assurer l'équilibre financier du budget, les dépenses 2021 seront ajustées à la participation du budget principal fixée à 200 K€

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
RECETTES				
70	Produits des services	20 000,00 €	7 282,43 €	20 000,00 €
74	Dotations et participations	220 000,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €
75	Autres produits gestion courante		2,06 €	
Recettes réelles		240 000,00 €	207 284,49 €	220 000,00 €
002	Solde d'exécution reporté	24 471,81 €		26 483,59 €
TOTAL		264 471,81 €	207 284,49 €	246 483,59 €

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2020	BP 2021	Dont RAR 20
DEPENSES				
20	Immobilisations incorporelles	8 220,16 €	28 000,00 €	2 992,32 €
21	Immobilisations corporelles	1 196,00 €	15 000,00 €	2 011,80 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	3 000,00 €	
Dépenses réelles		9 416,16 €	46 000,00 €	5 004,12 €
020	Dépenses imprévues Investissement		2 568,18 €	
TOTAL		9 416,16 €	48 568,18 €	5 004,12 €
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	320,58 €	6 000,00 €	1 544,63 €
Recettes réelles		320,58 €	6 000,00 €	1 544,63 €
040	Opérations d'ordre entre sections	8 225,55 €	8 920,00 €	0,00 €
001	Solde d'exécution reporté		33 648,18 €	
TOTAL		8 546,13 €	48 568,18 €	1 544,63 €

En section d'investissement, une enveloppe maximale de 41 K€ est inscrite pour assurer l'équilibre budgétaire.

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

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<u>DEPENSES</u>				
011	Charges à caractère général	190 500,00 €	104 652,64 €	130 775,04 €
012	Charges de personnel	65 000,00 €	64 980,00 €	33 250,00 €
65	Autres charges gestion courante	1 000,00 €	626,00 €	500,00 €
67	Charges exceptionnelles	143 790,00 €	101 900,54 €	173 900,00 €
Dépenses réelles		400 290,00 €	272 159,18 €	338 425,04 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement	5 750,61 €		
TOTAL		406 040,61 €	272 159,18 €	338 425,04 €
<u>RECETTES</u>				
70	Prestations de services	132 176,00 €	104 238,61 €	131 975,00 €
74	Subventions d'exploitation	155 520,00 €	82 620,00 €	173 400,00 €
75	Autres produits gestion courante		6,00 €	
Recettes réelles		287 696,00 €	186 864,61 €	305 375,00 €
002	Solde d'exécution reporté	118 344,61 €		33 050,04 €
TOTAL		406 040,61 €	186 864,61 €	338 425,04 €

Le budget primitif 2021 intègre les résultats 2020. Des crédits sont également prévus pour finir le programme de contrôles sur le secteur de Derval.

Sur ce budget, en 2021 encore, une importante partie des dépenses (174 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.

Sur l'exercice 2021, le mode de fonctionnement de ce service sera harmonisé entre les deux territoires historiques. Un nouveau marché de contrôles va être attribué et une nouvelle grille tarifaire votée. Ces tarifs devront 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.

Compte tenu de la nouvelle organisation, le temps de travail du personnel affecté par le budget principal à ce budget annexe est adapté.

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

Le budget primitif 2020 intègre les résultats 2019 et les restes à réaliser. Il prévoit également :

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
DEPENSES				
011	Charges à caractère général	2 257 050,00 €	2 192 820,56 €	2 766 174,87 €
012	Charges de personnel	1 295 000,00 €	1 287 196,83 €	1 362 900,00 €
65	Autres charges gestion courante	1 000,00 €	1,96 €	2 500,00 €
67	Charges exceptionnelles	1 000,00 €		
Dépenses réelles		3 554 050,00 €	3 480 019,35 €	4 131 574,87 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement	50 000,00 €		50 000,00 €
042	Opérations d'ordre entre section	270 000,00 €	269 617,67 €	246 400,00 €
023	Virement à la section d'investissement	1 003 143,90 €		310 914,13 €
TOTAL		4 877 193,90 €	3 749 637,02 €	4 738 889,00 €

Entre 2020 et 2021, les dépenses réelles de fonctionnement inscrites au BP sont en forte hausse et 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,
- ✓ des charges de personnel prévisionnelles en augmentation.

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
RECETTES				
013	Atténuation des charges		5 243,76 €	
70	Produits des services	108 000,00 €	141 672,82 €	108 000,00 €
73	Impôts et taxes	3 120 000,00 €	3 167 881,00 €	3 196 391,66 €
74	Dotations et participations	323 000,00 €	196 896,86 €	280 000,00 €
75	Autres produits gestion courante	167 100,00 €	107 479,85 €	125 000,00 €
77	Produits exceptionnels		866,17 €	
Recettes réelles		3 718 100,00 €	3 620 040,46 €	3 709 391,66 €
002	Solde d'exécution reporté	1 159 093,90 €		1 029 497,34 €
TOTAL		4 877 193,90 €	3 620 040,46 €	4 738 889,00 €

Les recettes de ventes de marchandises et les soutiens sont inscrits en 2021 pour des montants en baisse par rapport au BP 2020.

Les encaissements prévisionnels de TEOM tiennent compte de la révision réglementaire des bases fiscales.

Pour 2021, il est proposé de reconduire les taux de TEOM.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2020	BP 2021	dont RAR 20
DEPENSES				
20	Immobilisations incorporelles		23 700,00 €	23 700,00 €
204	Subventions d'équipement versées		5 000,00 €	5 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	36 267,68 €	833 135,58 €	257 135,58 €
23	Immobilisations en cours	8 740,70 €	261 593,74 €	3 394,80 €
Dépenses réelles		45 008,38 €	1 123 429,32 €	289 230,38 €
020	Dépenses imprévues Investissement		50 000,00 €	
TOTAL		45 008,38 €	1 173 429,32 €	289 230,38 €

<u>RECETTES</u>				
10	Dotations Fonds divers Réserves	3 685,57 €	151 973,00 €	6 973,00 €
Recettes réelles		3 685,57 €	151 973,00 €	6 973,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	269 617,67 €	246 400,00 €	
001	Solde d'exécution reporté		464 142,19 €	
021	Virement section de fonctionnement		310 914,13 €	
TOTAL		273 303,24 €	1 173 429,32 €	6 973,00 €

En dépenses, outre les restes à réaliser, 834 K€ sont inscrits dont :

- deux bennes (châssis en restes à réaliser) pour 312 K€
- le remplacement de la mini-benne de collecte pour 156 K€
- 126 K€ de bacs, colonnes et autres petits équipements,
- 240 K€ de provisions pour le lancement de la maîtrise d'œuvre sur la requalification des déchèteries

En recettes, sont inscrits les encaissements prévisionnels du FCTVA.

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

Le budget primitif 2021 intègre les résultats et les restes à réaliser 2020. Il prévoit également :

En fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<u>DEPENSES</u>				
011	Charges à caractère général	828 780,00 €	845 987,09 €	965 600,00 €
012	Charges de personnel	196 000,00 €	179 147,94 €	185 550,00 €
65	Autres charges gestion courante	30 000,00 €	22 186,51 €	30 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	5 000,00 €	380,47 €	2 500,00 €
68	Dotations aux provisions	25 000,00 €	23 000,00 €	25 000,00 €
Dépenses réelles		1 084 780,00 €	1 070 702,01 €	1 208 650,00 €
022	Dépenses imprévues Fonctionnement	30 000,00 €		50 000,00 €
042	Opérations d'ordre entre section	65 400,00 €	64 977,98 €	69 800,00 €
023	Virement à la section d'investissement	523 344,92 €		347 404,76 €
TOTAL		1 703 524,92 €	1 135 679,99 €	1 675 854,76 €

Entre 2020 et 2021, les dépenses réelles de fonctionnement inscrites au BP sont en forte hausse et 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,
- ✓ le lancement d'une étude pour l'harmonisation du mode de collecte
- ✓ des charges de personnel prévisionnelles en légère diminution (en cohérence avec le CA).

CHAPITRES	LIBELLÉS	BP 2020	CA 2020	BP 2021
RECETTES				
013	Atténuation des charges		1 186,10 €	
70	Ventes de produits et prestations	966 700,00 €	957 927,62 €	965 000,00 €
74	Subventions d'exploitation	89 000,00 €	103 331,68 €	90 000,00 €
75	Autres produits gestion courante		3 031,66 €	
77	Produits exceptionnels		149,40 €	
78	Reprises provisions semi-budgétaires	30 000,00 €	22 719,37 €	30 000,00 €
Recettes réelles		1 085 700,00 €	1 088 345,83 €	1 085 000,00 €
042	Opérations d'ordre entre sections	20 000,00 €	19 764,00 €	20 600,00 €
002	Solde d'exécution reporté	597 824,92 €		570 254,76 €
TOTAL		1 703 524,92 €	1 108 109,83 €	1 675 854,76 €

Le budget prévisionnel retient des hypothèses prudentes sur les soutiens et les ventes de matériaux.

Pas de modification des tarifs de la redevance.

En investissement

CHAPITRES	LIBELLÉS	CA 2020	BP 2021	dont RAR 20
DEPENSES				
20	Immobilisations incorporelles		18 000,00 €	
21	Immobilisations corporelles	74 806,73 €	50 000,00 €	25 814,36 €
23	Immobilisations en cours		378 391,29 €	
Dépenses réelles		74 806,73 €	446 391,29 €	25 814,36 €
020	Dépenses imprévues Investissement		20 000,00 €	
040	Opérations d'ordre entre section	19 764,00 €	20 600,00 €	
TOTAL		94 570,73 €	486 991,29 €	25 814,36 €
RECETTES				
10	Dotations Fonds divers Réserves	8 822,89 €	19 751,52 €	12 271,30 €
13	Subventions d'investissement	15 000,00 €		
Recettes réelles		23 822,89 €	19 751,52 €	12 271,30 €
040	Opérations d'ordre entre sections	64 977,98 €	69 800,00 €	
001	Solde d'exécution reporté		50 035,01 €	
021	Virement section de fonctionnement	0,00 €	347 404,76 €	
TOTAL		88 800,87 €	486 991,29 €	12 271,30 €

En dépenses, une enveloppe de 69 K€ prévoit des crédits pour

- l'acquisition de colonnes d'apport volontaire et de bacs pour 24 K€,
- d'éventuels travaux sur la déchèterie pour 27 K€
- Une provision pour études de 18 K€

Une enveloppe de dépenses non affectées de 351 K€ est également inscrite pour l'équilibre du budget.

Recettes

En recettes, sont inscrits les encaissements prévisionnels du FCTVA.

AR-Préfecture

044-200072726-20210421-561-BF

Acte certifié exécutoire

Réception par le Préfet : 21-04-2021

Publication le : 21-04-2021



Le Président,

Alain HUNAUULT