



Compte administratif **2021**

Note de présentation

Conseil communautaire du 21 juin 2022

SOMMAIRE

INTRODUCTION	3
PRESENTATION CONSOLIDEE BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES	4
PRESENTATION CONSOLIDEE DES RESULTATS.....	5
PRESENTATION CONSOLIDEE PAR POLITIQUES PUBLIQUES	7
PRESENTATIONS INDIVIDUALISEES DES BUDGETS	9
LE BUDGET PRINCIPAL	10
LE BUDGET ANNEXE TRANSPORTS	25
LE BUDGET ANNEXE SERVICES COMMUNS	29
LE BUDGET ANNEXE CAMPING.....	32
LE BUDGET ANNEXE DES PARCS D'ACTIVITES ECONOMIQUES	34
LE BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES	38
LE BUDGET ANNEXE DECHETS.....	41
LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE.....	46
LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT	53
PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS	60
RETROSPECTIVE FINANCIERE	70

INTRODUCTION

La préparation budgétaire 2021 s'est déroulée en quatre étapes. Le débat d'orientations budgétaires s'est tenu le 16 novembre 2021 et le budget primitif 2021 a été voté par le Conseil communautaire le 30 mars 2021. Le budget a ensuite fait l'objet de deux modifications : lors de la décision modificatives n°1 adoptée le 29 juin 2021 et lors de la décision modificative n°2 adoptée le 14 décembre 2021.

A présent que l'exécution budgétaire 2021 est terminée, il est soumis au Conseil communautaire le vote du compte administratif. Ce document comptable présente les réalisations comptables par rapport aux prévisions budgétaires, et présente les résultats définitifs. Le compte administratif présenté par l'ordonnateur est concordant par rapport au compte de gestion présenté par le comptable public.

Il est proposé une présentation consolidée des résultats (c'est-à-dire une présentation du budget principal et des budgets annexes), une présentation consolidée des réalisations par politiques publiques, puis une présentation individualisée des réalisations pour le budget principal et les budgets annexes.

**PRESENTATION CONSOLIDEE
BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES**

PRESENTATION CONSOLIDEE DES RESULTATS

Le résultat du compte administratif 2021 peut être présenté en trois temps :

- le résultat de l'exercice 2020 affecté sur l'exercice 2021.
- le résultat de l'exercice 2021 : il s'agit des recettes moins les dépenses pour l'exercice.
- le résultat cumulé de l'exercice 2021 : il s'agit du résultat de l'exercice 2021 auquel est ajouté le résultat des restes à réaliser d'investissement. Ces restes à réaliser sont des recettes et des dépenses d'investissement engagées comptablement et juridiquement, mais non mandatées ou titrées en 2021. Ces recettes et dépenses constitueront des reports en 2022, et doivent être appréhendées dans le calcul du résultat cumulé 2021.

Pour tous les budgets de Lamballe Terre et Mer, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 16,2 M€. Après prise en compte des restes à réaliser en investissement, le résultat cumulé 2021 s'élève à 11,6 M€.

Budgets	Résultats 2020 affectés en 2021	Opérations de l'exercice 2021		Résultats de l'exercice 2021	Restes à réaliser		Résultats cumulés 2021 après restes à réaliser
		<i>dépenses</i>	<i>recettes</i>		<i>dépenses</i>	<i>recettes</i>	
RÉSULTAT AGRÉGÉ	<i>16 050 K€</i>		<i>133 K€</i>	16 183 K€		<i>- 4 580 K€</i>	11 604 K€

Les résultats sont très différents selon les budgets. Ainsi, les principaux résultats excédentaires concernent le budget principal (4 M€), le budget annexe eau potable (3,9 M€) et le budget assainissement (3,9 M€). Le tableau ci-après détaille les résultats par budget et par section (fonctionnement ou investissement).

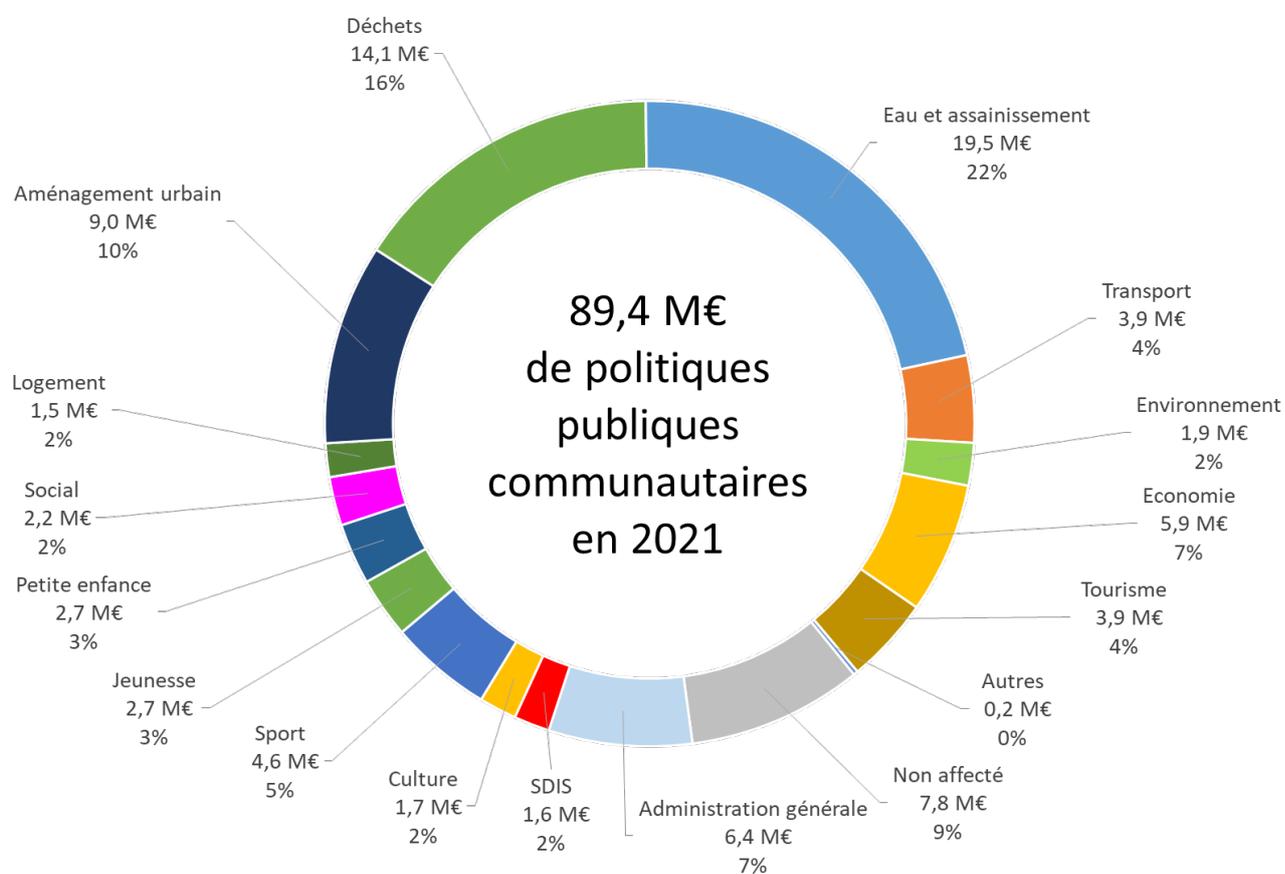
Budgets	Résultats 2020 affectés en 2021	Opérations de l'exercice 2021		Résultats de l'exercice 2021	Restes à réaliser		Résultats cumulés 2021 après restes à réaliser
		dépenses	recettes		dépenses	recettes	
Principal							
Investissement	1 599 K€	15 888 K€	12 266 K€	- 2 024 K€	3 911 K€	3 112 K€	- 2 823 K€
Fonctionnement	2 889 K€	44 492 K€	48 404 K€	6 801 K€			6 801 K€
Total	4 488 K€	60 380 K€	60 670 K€	4 777 K€			3 978 K€
Transports							
Investissement	- 36 K€	12 K€	49 K€	2 K€	-	-	2 K€
Fonctionnement	186 K€	3 875 K€	4 083 K€	394 K€			394 K€
Total	150 K€	3 887 K€	4 132 K€	395 K€			395 K€
Services communs							
Investissement	- 1 K€	605 K€	606 K€	-	541 K€	541 K€	-
Fonctionnement	3 K€	363 K€	360 K€	-			-
Total	2 K€	968 K€	966 K€	-			-
Camping							
Investissement	- 62 K€	5 K€	39 K€	- 29 K€	-	-	- 29 K€
Fonctionnement	- 4 K€	37 K€	3 K€	- 39 K€			- 39 K€
Total	- 67 K€	43 K€	42 K€	- 68 K€			- 68 K€
Parcs d'activités							
Investissement	1 921 K€	10 890 K€	13 427 K€	4 458 K€	-	-	4 458 K€
Fonctionnement	- 243 K€	14 444 K€	9 002 K€	- 5 685 K€			- 5 685 K€
Total	1 678 K€	25 333 K€	22 428 K€	- 1 227 K€			- 1 227 K€
Bâtiments							
Investissement	- 299 K€	375 K€	858 K€	184 K€	85 K€	12 K€	112 K€
Fonctionnement	85 K€	463 K€	597 K€	220 K€			220 K€
Total	- 213 K€	837 K€	1 455 K€	404 K€			332 K€
Déchets ménagers							
Investissement	840 K€	1 261 K€	872 K€	451 K€	155 K€	-	297 K€
Fonctionnement	- 799 K€	8 329 K€	9 212 K€	84 K€			84 K€
Total	41 K€	9 590 K€	10 084 K€	535 K€			381 K€
Eau potable							
Investissement	1 096 K€	3 197 K€	2 198 K€	97 K€	1 296 K€	-	- 1 199 K€
Fonctionnement	4 812 K€	8 327 K€	8 622 K€	5 106 K€			5 106 K€
Total	5 908 K€	11 525 K€	10 820 K€	5 203 K€			3 907 K€
Assainissement							
Investissement	- 76 K€	6 357 K€	7 423 K€	990 K€	3 276 K€	1 020 K€	- 1 267 K€
Fonctionnement	4 139 K€	6 161 K€	7 195 K€	5 172 K€			5 172 K€
Total	4 062 K€	12 517 K€	14 617 K€	6 162 K€			3 906 K€
TOTAL AGRÉGÉ	16 050 K€	125 081 K€	125 214 K€	16 183 K€	9 264 K€	4 684 K€	11 604 K€
Investissement	4 982 K€	38 590 K€	37 737 K€	4 129 K€	9 264 K€	4 684 K€	- 450 K€
Fonctionnement	11 068 K€	86 492 K€	87 478 K€	12 054 K€			12 054 K€
RÉSULTAT AGRÉGÉ	16 050 K€	133 K€	16 183 K€	- 4 580 K€			11 604 K€

PRESENTATION CONSOLIDEE PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Il est proposé une présentation des dépenses et des recettes consolidées, c'est-à-dire pour le budget principal et pour les budgets annexes. Les présentations ci-après comprennent toutes les dépenses ou toutes les recettes, pour les sections de fonctionnement et d'investissement. En revanche, seules les opérations réelles sont présentées, les opérations d'ordre ont donc été exclues car venant gonfler artificiellement les masses. Les flux croisés entre budgets ont été retraités afin d'éviter une double comptabilisation.

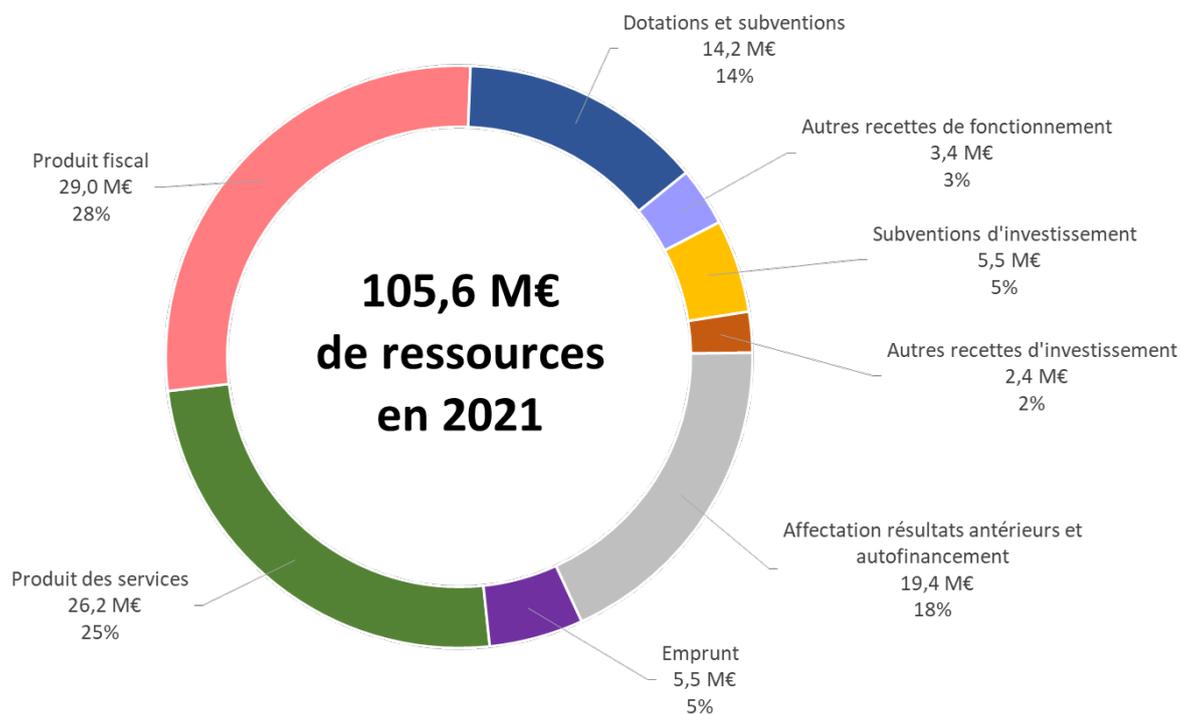
1- LES DEPENSES CONSOLIDEES PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Les dépenses consolidées s'élèvent à 89,4 M€ en 2021. Le graphique ci-après présente la répartition de ces dépenses par politiques publiques.



2- LES RECETTES CONSOLIDEES PAR NATURE

Pour financer les différentes politiques publiques communautaires, Lamballe Terre et Mer a pu mobiliser les ressources présentées ci-après.



PRESENTATIONS INDIVIDUALISEES DES BUDGETS

LE BUDGET PRINCIPAL

Le budget global 2021 du budget principal s'élevait à 71 M€.

1- LES RESULTATS 2021

Le résultat de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 4 488 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 3 912 K€, tandis que la section d'investissement fait ressortir un déficit de 3 623 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 289 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 4 777 K€.

Le résultat des restes à réaliser représente 800 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2021 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2022.

Le résultat cumulé 2021 s'élève alors à 3 978 K€

<i>Résultat 2020 affecté en 2021</i>	
Fonctionnement	2 888 986,06
Investissement	1 598 965,65
Résultat exercice antérieur	4 487 951,71

<i>Résultat exercice 2021</i>	
Fonctionnement	3 912 236,11
Investissement	-3 622 779,97
Résultat courant	289 456,14

<i>Résultat 2021 après affectation du résultat 2020</i>	
Fonctionnement	6 801 222,17
Investissement	-2 023 814,32
Résultat exercice	4 777 407,85

<i>Restes à réaliser 2021 (reports 2022)</i>	
Investissement	-799 566,99

Résultat cumulé 2021	3 977 840,86
-----------------------------	---------------------

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 51,3 M€.

Chap.	Recettes de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
013	Atténuations de charges	604 859,62	550 000,00	721 760,91	131,2%	+ 19,3%
70	Produits des services	8 515 963,24	8 429 837,00	8 406 408,70	99,7%	- 1,3%
73	Impôts et taxes	26 403 642,89	26 120 167,00	26 794 183,70	102,6%	+ 1,5%
74	Dotations et subventions	8 802 654,03	10 300 286,24	10 648 856,82	103,4%	+ 21,0%
75	Autres produits de gestion courante	434 212,08	469 513,04	457 999,93	97,5%	+ 5,5%
76	Produits financiers	159 368,71	159 283,00	159 281,59	100,0%	- 0,1%
77	Produits exceptionnels	237 279,03	54 658,00	184 083,07	336,8%	- 22,4%
042	Opérations d'ordre entre sections	1 190 886,82	1 076 479,00	1 031 318,33	95,8%	- 13,4%
002	Excédent de fonctionnement reporté	500 000,00	2 888 986,06	2 888 986,06	100,0%	+ 477,8%
Total		46 848 866,42	50 049 209,34	51 292 879,11	102,5%	+ 9,5%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

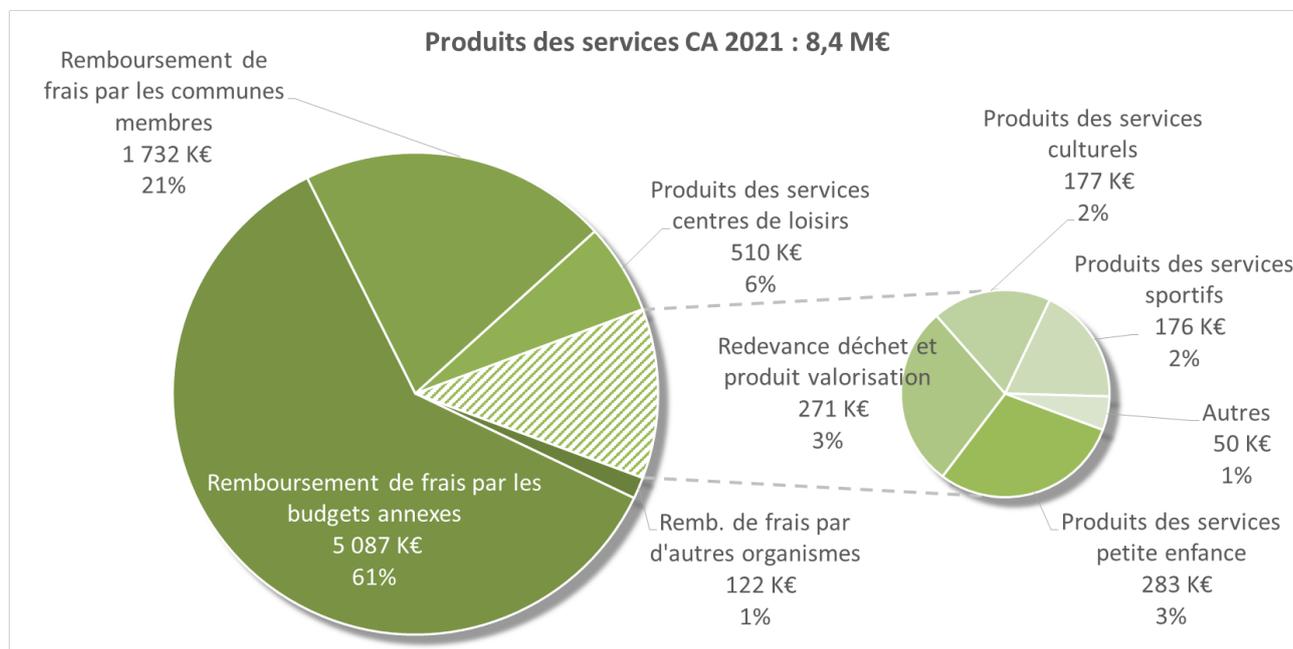
Les atténuations de charges

Les atténuations de charges se sont élevées à 722 K€ et correspondent à des remboursements de charges de personnel. Il s'agit de remboursements d'indemnités journalières pour 513 K€ et de la part qui est prélevée sur les bulletins de paie des agents pour les chèques déjeuners pour 209 K€.

Les réalisations 2021 ont été plus élevées que la prévision 2021 et que la réalisation 2020. En effet, il y avait un retard dans le traitement des indemnités journalières qui a été rattrapé.

Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 8,4 M€. La réalisation est proche de la prévision (taux de réalisation de 99,7 %).



Une grande partie des produits des services proviennent de remboursement de frais (6 941 K€) : par les budgets annexes, par les communes membres et par d'autres organismes extérieurs. Les remboursements de frais par les budgets annexes (5,1 M€) concernent les remboursements de frais de personnel et de frais généraux par les budgets annexes transports, déchets, eau, assainissement et services communs pour le service mutualisé autorisation du droit des sols. Les remboursements de frais par les communes (1,7 M€) concernent la mutualisation dans le cadre du service commun informatique, et les mises à disposition de personnel auprès de certaines communes (par exemple du personnel des centres de loisirs pour les garderies des communes, du personnel de LTM pour les élections organisées par Lamballe-Armor). Les remboursements de frais auprès d'autres organismes (122 K€) vont s'adresser des remboursements de frais de personnel au syndicat mixte du haras national de Lamballe, au GIP du musée Mathurin Méheut, à certaines associations.

On relève ensuite les produits des services publics communautaires :

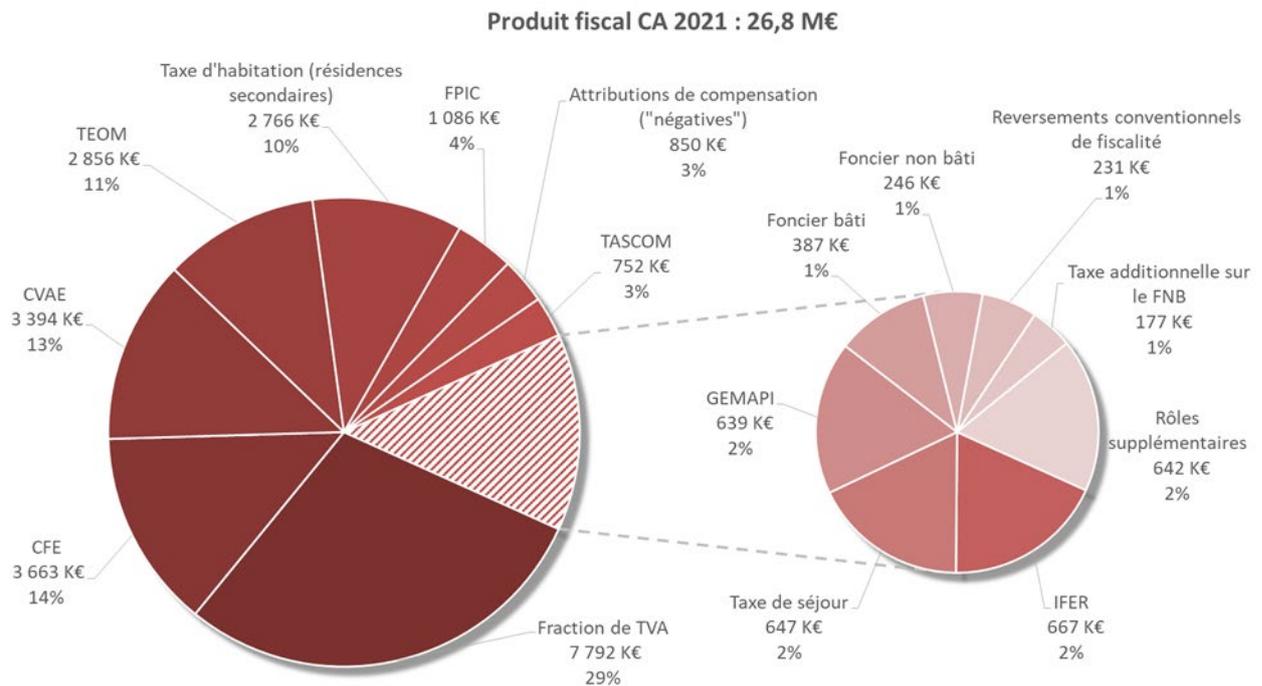
- Produits des centres de loisirs (510 K€).
- Produits des services de la petite enfance (283 K€), c'est-à-dire les crèches.
- Produit des déchets ménagers (271 K€), correspondant à la redevance spéciale déchets, à la valorisation de certains déchets et à la vente de composteurs. Cette activité a été totalement intégrée au sein du budget annexe déchets à partir de 2022.
- Produits des services culturels (177 K€), c'est-à-dire les cours de musique, les séances, de musicothérapie, de théâtre dans les écoles.
- Les produits des services sportifs (176 K€), c'est-à-dire les entrées à la piscine de Lamballe-Armor.

Les autres produits (50 K€) concernent les produits de locations de salle ou complexe sportif (15 K€), des ventes de topoguides des sentiers de randonnées à la SPL tourisme (12 K€), la vente d'électricité à EDF (11 K€), les recettes des aires d'accueil des gens du voyage (9 K€), et les recettes des espaces publics numériques (3 K€).



Les impôts et taxes

Le produit fiscal s'est élevé à 26,8 M€ en 2021. La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 102,6 %).



Pour la première année, la fraction de TVA attribuée par l'Etat aux intercommunalités est venue remplacer la taxe d'habitation sur les résidences principales. La fraction de TVA a représenté 7 792,4 K€, c'est-à-dire la première recette fiscale. La contribution économique territoriale (7 056,7 K€) constitue la seconde recette avec la cotisation foncière des entreprises (CFE pour 3 662,8 K€) et la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE pour 3 393,8 K€).

L'année 2021 a été le dernier exercice de perception de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères pour le budget principal (2 856,2 K€). En effet, en 2022, le budget annexe déchets ménagers intègre en son sein l'ensemble de l'activité déchets avec pour financement principal la redevance incitative.

L'agglomération a perçu le produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (2 766 K€), sur le foncier bâti (387,2 K€), sur le foncier non bâti (246 K€) et la taxe additionnelle sur foncier non bâti (176,8 K€). Elle a également perçu la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM pour 751,7 K€), la taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations (GEMAPI pour 639 K€), l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER pour 666,8 K€) et la taxe de séjour (646,6 K€). A noter que la GEMAPI finance uniquement les activités relatives à cette compétence, et que la taxe de séjour est reversée en totalité à la SPL tourisme.

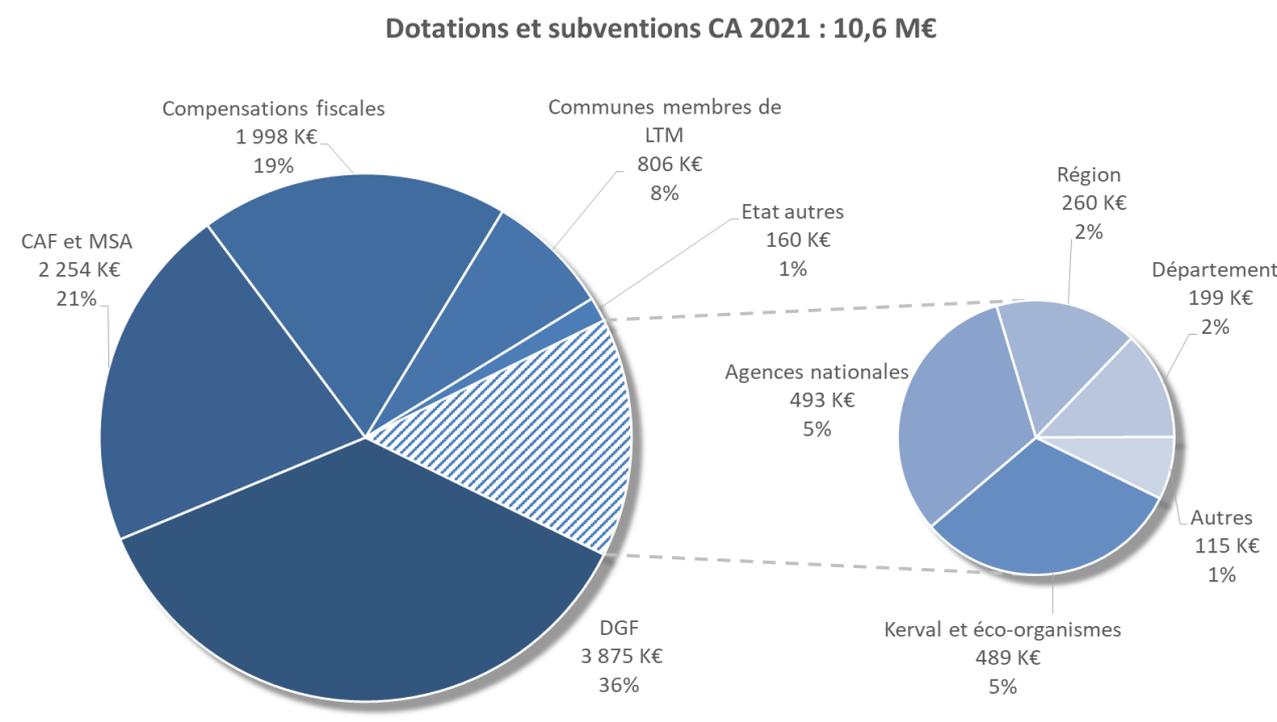
En 2021, le budget a profité d'importants et exceptionnels rôles supplémentaires (641,7 K€). Il s'agit de rectification ponctuelle sur la situation fiscale de certains contribuables.

Enfin, le budget principal a bénéficié de reversement de fiscalité. En premier lieu, il s'agit du fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC pour 1 086,3 K€), dont la répartition entre LTM et les communes a été fixée par le pacte financier et fiscal. En deuxième lieu, il s'agit des reversements conventionnels de fiscalité par les communes, également prévus par le pacte financier et fiscal (231,1 K€, correspond au reversement de la taxe d'aménagement et d'une partie de la taxe foncière communal des parcs d'activités). En dernier lieu, on relève les attributions de compensations versées par des communes (849,7 K€). Ces attributions de compensation « négatives » ne concernent que deux communes, Lamballe-Armor et Plémy, et permettent d'assurer la neutralité financière des transferts de compétences à l'agglomération réalisés par le passé.

Lamballe Terre et Mer a la possibilité d'intervenir sur le taux ou le produit pour 45 % de ce produit fiscal (CFE, TEOM, taxe d'habitation sur les résidences secondaires, TASCOM, taxe de séjour, GEMAPI, foncier bâti et foncier non bâti). Il faut également préciser que des règles de variation de taux de fiscalité s'appliquent (CFE, TH, FB et FNB), ou que les variations sont parfois très limitées (TASCOM).

Les dotations et subventions

Le chapitre des dotations et subvention s'élève à 10,6 M€. La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 103,4 %).



Les principales dotations proviennent de l'Etat (6,2 M€). Elles sont de quatre ordres. Premièrement la dotation globale de fonctionnement (DGF pour 3 875,4 K€), composée de la dotation d'intercommunalité (1 833 K€) et de la dotation de compensation (2 042,5 K€). Il s'agit des principales dotations de l'Etat pour le fonctionnement des collectivités. Deuxièmement, les compensations fiscales (1 998 K€), correspondant à des dégrèvements décidés par l'Etat à des contribuables locaux et qui sont compensés par l'Etat. Troisièmement, l'Etat verse également des subventions pour des politiques publiques sectorielles (361,8 K€, pour le ramassage et le traitement des algues vertes, pour des animations d'éducation artistiques et culturelles et pour favoriser la lecture dans les centres de loisirs). Enfin, l'Etat reverse en fonctionnement via le FCTVA (fonds de compensation de la TVA) une partie de la TVA supportée pour l'entretien des bâtiments publics et des voiries publiques (34,3 K€).

Les caisses d'allocations familiales (CAF) et la sécurité sociale agricole (MSA) sont également d'importants financeurs (2 254 K€) pour les activités des centres de loisirs, des crèches, des relais d'assistantes maternelles.

Des frais liés à la mutualisation ont été refacturés à Lamballe-Armor (805,5 K€). A noter qu'en 2022, ces frais seront imputés sur le chapitre des produits et services et non plus dotation.

Le budget principal a reçu des versements d'éco-organismes et du syndicat mixte Kerval dans le cadre de gestion des déchets (489,1 K€). Ces recettes seront imputées sur le budget annexe déchets en 2022.

Plusieurs agences nationales versent des subventions à LTM (492,7 K€) dans le cadre des politiques publiques exercées : agences de l'eau Loire-Bretagne, agence nationale de l'habitat (ANAH), agence de l'environnement et de la maîtrise de l'énergie (ADEME).

La Région Bretagne verse des subventions pour plusieurs politiques publiques (260,4 K€) : la rénovation énergétique, le plan de lutte contre les algues vertes, les milieux aquatiques, l'animation économique, le développement rural (FEADER), les espaces publics numériques.

Le Département des Côtes d'Armor verse également des subventions (197,6 K€) au titre d'animations culturelles, de la préservation de l'environnement, l'accueil d'enfants en situation de handicap, la lecture publique.

Les autres recettes (114,7 K€) proviennent de la Caisse des dépôts et consignations, ou d'associations.

Les autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante s'élèvent à 458 K€. La réalisation est proche de la prévision (taux de réalisation de 97,5 %).

Il s'agit de loyers et de facturation de charges liées à des loyers. Les loyers peuvent concerner des particuliers dans le cadre de logements sociaux, d'entreprises, d'organismes publics, de praticiens de santé dans les maisons médicales, et d'agriculteurs pour des terres agricoles.

Les produits financiers

Les produits financiers correspondent à la participation de l'Etat pour un emprunt structuré qui a été désensibilisé en 2016 (159,6 K€). Il s'agit du versement du fonds de soutien de l'Etat perçu pour le remboursement anticipé de cet emprunt à risque et qui avait fait l'objet d'un étalement de charge. La réalisation est égale à la prévision (taux de réalisation de 100 %).

Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 184,1 K€. Il s'agit des produits de cessions d'immobilisations (112,1 K€), d'annulation de mandats sur des exercices comptables antérieurs (37,1 K€) et de divers autres produits exceptionnels (34,9 K€) comme des avoirs ou des versements exceptionnels.

La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 336,8 %), mais pour ce chapitre, cette information n'est pas significative puisque les produits de cession ne font pas l'objet d'une inscription budgétaire sur ce chapitre.

Les opérations d'ordre entre sections

Les recettes d'ordre de fonctionnement se sont élevées à 1 031,3 K€. Il s'agit des écritures pour la quote-part des subventions d'investissement transférées en section de fonctionnement pour neutraliser l'amortissement des immobilisations concernées (354,4 K€), des opérations d'ordre liées aux cessions (386,2 K€) et de la valorisation en investissement des travaux en régie (290,7 K€). En 2021, les travaux en régie ont été significatifs car ils étaient liés aux dépenses pour le déploiement de la redevance incitative déchets pour 2022.

L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 2 889 K€. A noter que le résultat comprend le déficit de clôture du budget annexe camping pour 39 K€, clôturé en 2021.

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 44,5 M€.

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	6 076 476,33	7 497 385,00	6 652 506,42	88,7%	+ 9,5%
012	Charges de personnel	21 368 484,58	22 428 000,00	21 651 842,70	96,5%	+ 1,3%
014	Atténuations de produits	4 712 366,47	4 885 013,00	4 859 068,61	99,5%	+ 3,1%
65	Autres charges de gestion courante	6 775 267,75	7 350 167,00	6 694 654,93	91,1%	- 1,2%
66	Charges financières	587 734,96	613 000,00	571 548,69	93,2%	- 2,8%
67	Charges exceptionnelles	40 019,98	74 300,00	16 289,71	21,9%	- 59,3%
042	Opérations d'ordre entre sections	4 406 868,57	3 915 430,00	4 045 745,88	103,3%	- 8,2%
023	Autofinancement complémentaire	-	3 285 914,34	-	0,0%	-
Total		43 967 218,64	50 049 209,34	44 491 656,94	88,9%	+ 1,2%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à presque 6,7 M€. Le taux de réalisation par rapport aux prévisions est de 88,7 % et le taux d'évolution par rapport à 2020 est de + 9,5 %. Toutefois, il faut indiquer l'exercice 2021 a été une année particulière, encore marquée par la crise sanitaire. Le compte administratif 2021 a dépassé les réalisations du compte administratif 2020, mais sans retrouver totalement le niveau d'avant crise.

Le chapitre des charges à caractère général comprend toutes les dépenses pour le fonctionnement des services communautaires : les fluides (eau, électricité, gaz), le carburant, l'entretien du patrimoine, l'achat de matériel, la maintenance informatique, les études, les prestations de services, les assurances, les cotisations...

On relève une augmentation importante par rapport à 2020 pour les charges d'électricité et de fioul (+ 19,5 %, soit + 71,7 K€), mais 2020 avait été en diminution par rapport à 2019 du fait de la crise sanitaire.

↳ Les charges de personnel

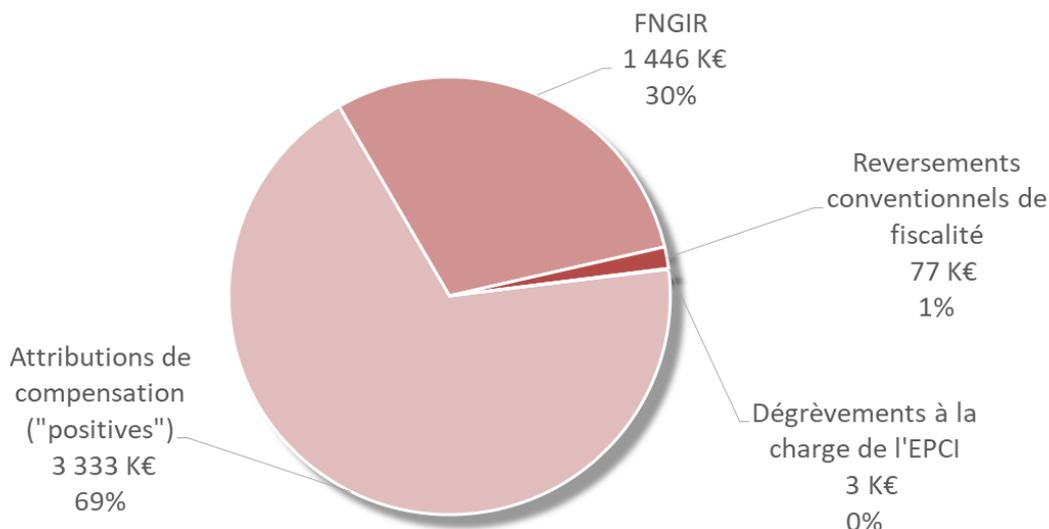
Les charges de personnel représentent 21,7 M€. Le taux de réalisation s'élève à 96,5 % et le taux d'évolution par rapport à 2020 est de + 1,3 %.

Budget principal	21 368 485	21 651 843
Dont activités liées aux déchets financées par la TEOM	1 050 596	900 507
Dont activités refacturées au budget annexe déchets (financées par la REOM)	1 825 000	1 764 980
Dont activités refacturées au budget annexe eau potable	1 370 000	1 286 661
Dont activités refacturées au budget annexe assainissement	1 695 000	1 559 397
Dont activités refacturées au budget annexe transport	80 000	91 564
Dont activités refacturées au budget annexe services communs	305 000	318 906
Dont activités refacturées à Lamballe-Armor (mutualisation des services)	4 210 000	4 001 793
Dont activités refacturées à des organismes extérieurs	252 102	114 279
Solde : activités relevant du budget principal de LTM	10 580 786	11 613 754

↳ Les atténuations de charges

Les atténuations de charges s'élèvent à 4,9 M€ et correspondent aux reversements de fiscalité. La réalisation est proche de la prévision (taux de réalisation de 99,5 %) et la progression par rapport à 2020 est de + 3,1 %.

Reversements de fiscalité CA 2021 : 4,9 M€



Les attributions de compensation représentent 3,3 M€ et assurent la neutralité financière des transferts de compétences réalisés les années précédentes. Le fonds national de garantie individuel des ressources (FNGIR, 1,4 M€) est versé depuis 2010 depuis la suppression de la taxe professionnelle.

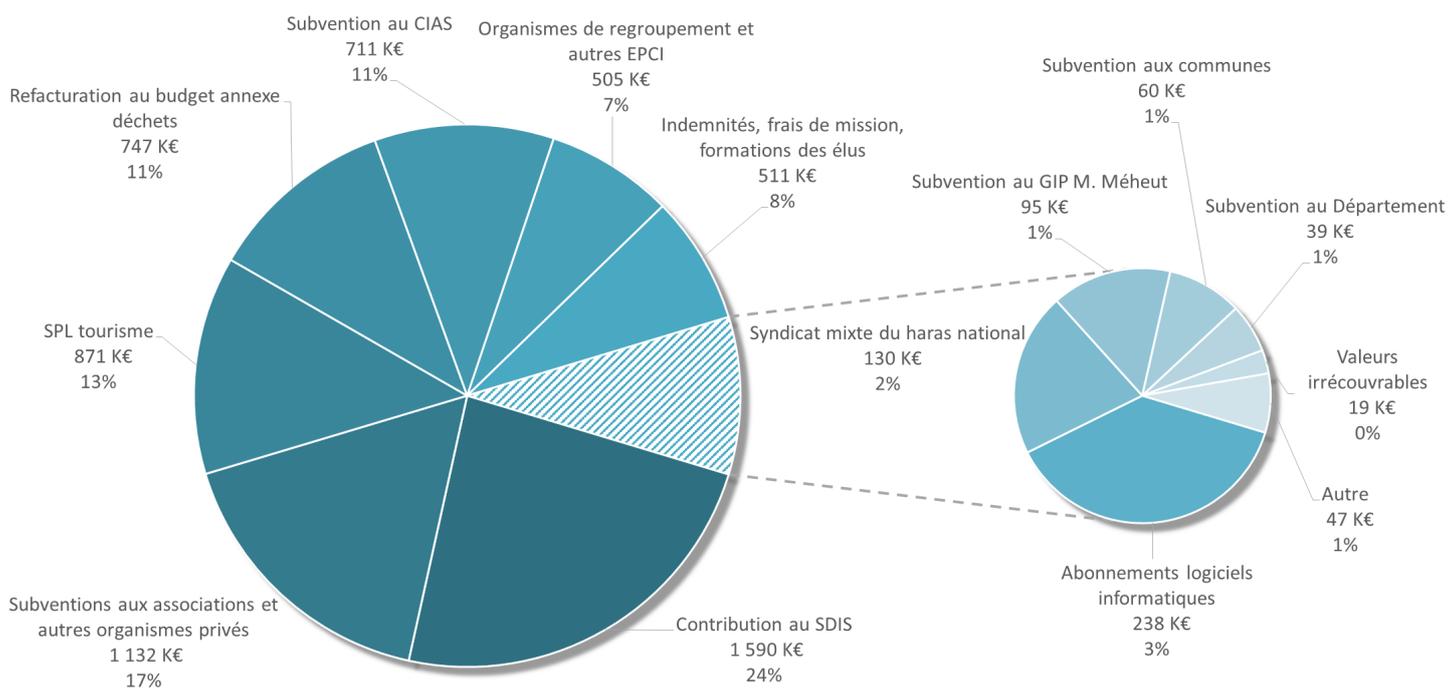
Les reversements conventionnels de fiscalité sont prévus par le pacte financier et fiscal, il s'agit du reversement par LTM à certaines communes d'une partie du produit de l'IFER éolien.

On relève enfin un dégrèvement de 3 K€, reversé par LTM à l'Etat.

↳ Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante s'élèvent à 6,7 M€. La réalisation est proche de la prévision (taux de réalisation de 91,1 %) et en légère diminution par rapport à 2020 (- 1,2 %). Il y avait eu en effet, des dépenses particulières en 2020 dans le cadre de la crise sanitaire.

Autres charges de gestion courante CA 2021 : 6,7 M€



Ce chapitre comprend plusieurs contributions obligatoires et subventions versées à des partenaires, organismes extérieurs ou associations. La première contribution est celle versée au SDIS (service départemental d'incendie et de secours) pour 1 590 K€.

Les subventions versées concernent :

- Les associations : 1 132 K€,
- La société publique locale (SPL) tourisme : 871 K€,
- Le centre intercommunal d'action sociale (CIAS) : 711 K€,
- Les autres organismes de regroupement et autres établissements publics de coopération intercommunale : 505 K€. Il s'agit du pôle d'équilibre territorial et rural du pays de Saint-Brieuc (219 K€), de la communauté d'agglomération de Saint-Brieuc Armor Agglomération (179 K€, pour le service d'information géographique), du Grand site des Caps (63 K€), et de Mégalis (45 K€).
- Le syndicat mixte du haras national de Lamballe : 130 K€,
- Le groupement d'intérêt public (GIP) du musée Mathurin Méheut : 95 K€,
- Les communes membres de LTM : 60 K€, au titre d'occupation de locaux principalement,
- Le Département : 39 K€, au titre du fonds de solidarité logement (FSL).

En 2021, le budget annexe déchets a refacturé 747 K€ de frais au budget principal. En 2022, il n'y aura plus cette refacturation puisque toute l'activité déchets sera intégrée au sein du budget annexe.

Ce chapitre comprend également les indemnités, les frais de missions et de formation des élus (511 K€), les abonnements à des logiciels informatiques (238 K€), les valeurs irrécouvrables (19 K€) et d'autres charges de gestion courante (67 K€ dont l'achat de chèques emplois services universels).

Les charges financières

Les charges financière s'élèvent à 572 K€. Il s'agit des intérêts des emprunts pour 567 K€ et des frais de la ligne de trésorerie pour 5 K€. Les intérêts de la dette sont en légère diminution par rapport à 2020 (- 16 K€). Cette baisse s'explique d'une part par les intérêts des emprunts à taux fixe (75 % de l'encours) qui suivent le profil d'amortissement, les intérêts décroissant au fil des années, et d'autre part par les intérêts des emprunts à taux variable (25 % de l'encours) qui ont bénéficié de la baisse des taux d'intérêt.

Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 16 K€. Il s'agit principalement d'annulation de titres de recettes relatifs à des exercices antérieurs.

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre section s'élèvent à 4 046 K€. Il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations (3 749 K€), des dotations aux amortissements des charges à répartir (166 K€), et des opérations relatives aux cessions (130 K€).

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 15,9 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 21 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte administratif comprend 3,9 M€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2022 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2021 et qui seront donc reportés en 2022).

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
20	Immobilisations incorporelles	536 319,72	159 892,95	29,8%	196 450,63
204	Subventions d'équipement	3 995 029,12	3 276 563,18	82,0%	480 994,11
21	Immobilisations corporelles	3 354 152,45	2 273 785,25	67,8%	656 579,76
23	Immobilisations en cours	9 664 089,71	6 904 022,03	71,4%	2 577 053,37
26	Immobilisations financières	8 000,00	5 000,00	62,5%	-
27	Autres immobilisations financières	89 372,00	20 296,00	22,7%	-
16	Emprunts et dettes assimilées	1 995 000,00	1 982 665,83	99,4%	-
040	Opérations d'ordre entre section	1 076 479,00	1 031 318,33	95,8%	-
041	Opérations patrimoniales	270 000,00	234 890,87	87,0%	-
Total		20 988 442,00	15 888 434,44	75,7%	3 911 077,87
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		17 549 591	12 614 263	71,9%	

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

↳ Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 4 chapitres : les immobilisations incorporelles, les subventions d'équipement, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 17,6 M€ (inscriptions du budget primitif, des deux décisions modificatives et des reports) et les réalisations ont représenté 12,6 M€, soit un taux de réalisation de presque 72 %. Pour mémoire le taux de réalisation en 2019 était de 56 % et en 2020 de 52 %. Plusieurs opérations significatives ont représenté d'importants montants en 2021.

Les restes à réaliser 2021, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 3,9 M€. Ces crédits seront reportés en 2022, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2021.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

Opérations (montants en k€)	BG 2021	CA 2021	RAR
ZI OUEST - BEAUSOLEIL	5	0	0
PARTICIPATION RESEAU HAUT DEBIT	1 145	1 113	29
REHABILITATION BASSIN DU BOCAGE	56	0	24
REQUALIFICATION ZA LANJOUAN	430	364	36
AMENAGEMENT ESPACE DE LA GARE	247	185	42
COLLEGE SIMONE VEIL LAMBALLE	80	107	0
PARTICIPATION TRAVAUX ECHANGEUR VILLE ES LAN	98	84	14
FONDS DE CONCOURS TRAVAUX	373	361	0
GROS TRAVAUX DE VOIRIE	368	147	55
TOTAL AMÉNAGEMENT URBAIN	2 802	2 362	199
ETUDES ET TRAVAUX EN LIEN AVEC LA BIODIVERSITE	73	51	12
PROGRAMME BOCAGER	327	253	2
PROGRAMME MILIEUX AQUATIQUES	428	382	72
MATERIEL ENVIRONNEMENT	78	67	0
MAISON DE LA PECHE JUGON LES LACS CN	22	20	0
PREVENTION DES INONDATIONS	237	139	93
TOTAL ENVIRONNEMENT	1 164	913	179
BACS DE COLLECTE DECHETS MENAGERS	784	527	0
BENNES DE COLLECTE DECHETS MENAGERS	295	273	0
BENNES POUR DECHETTERIE	31	16	0
TOTAL DÉCHETS MÉNAGERS	1 110	817	0
AIDES AUX ENTREPRISES	513	399	153
AIDES A L'AGRICULTURE	60	54	0
SIGNALÉTIQUE PARCS D'ACTIVITES	200	6	8
TOTAL DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE	773	459	162
FERME DU BOTRAI	42	27	0
MUSEE MATHURIN MEHEUT	3 352	2 330	1 161
AMENAGEMENT MASCOTTE CAROUAL	31	4	23
SENTIER GR34 - PLENEUF	12	10	0
SCENOGRAPHIE HARAS DE LAMBALLE	25	0	44
TRAVAUX SENTIERS DE RANDONNEES	103	36	55
AIDE AU DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	3	3	0
SENTIER DE RANDONNEE MONCONTOUR	6	0	6
CAMPING LA TOURELLE PLEMY	20	15	2
TOTAL TOURISME	3 593	2 424	1 290
TRAVAUX LOGEMENTS SOCIAUX	31	0	8
AIDE A LA CONSTRUCTION DE LOGEMENTS SOCIAUX	181	134	19
PLH 2020-2025 - FAVORISER L'ACCES AU LOGEMENT	710	531	63
PLH 2020-2025 - AIDE A LA RENOVATION	245	59	0
LOGEMENTS TRAMAIN	30	9	15
TOTAL LOGEMENT	1 197	733	105
ETUDE RENOVATION LIGNE FERROVIAIRE DINAN/LAMBALLE	119	18	101
TOTAL TRANSPORT MOBILITES	119	18	101
MATERIELS ECOLE DE MUSIQUE	26	22	2
TOTAL CULTURE	26	22	2
LOGICIEL ENFANCE JEUNESSE	5	0	5
MATERIELS CAMPS ET ESPACES JEUNES	6	4	1
TOTAL JEUNESSE	12	4	7

Opérations (montants en k€)	BG 2021	CA 2021	RAR
MAISON DE L ENFANCE PLEMY	35	37	80
MAISON DE L ENFANCE PLENEE JUGON	0	0	1
MAISON DE L ENFANCE LAMBALLE	12	2	0
ALSH DOMINOTS LAMBALLE	4	4	0
MICRO CRECHE HENANBIHEN	5	0	6
MICRO CRECHE PLESTAN	0	1	0
TOTAL PETITE ENFANCE	55	44	87
PARTICIPATION MAISON DE SANTE LAMBALLE	61	0	0
MAISON DE SANTE ERQUY	4	4	0
MAISON DE SANTE PLENEUF VAL ANDRE	873	736	144
TOTAL SANTÉ	938	740	144
COMPLEXE SPORTIF DU PENTHIEVRE LAMBALLE	22	16	0
AMENAGEMENT PARC EQUESTRE	19	6	13
GYMNASE DU LIFFRE	2 099	1 523	811
HALLE DE SPORTS D'ADRESSE LA POTERIE	385	369	15
PISCINE INTERCOMMUNALE PLENEUF VAL ANDRE	16	11	1
GYMNASE DE LA TOURELLE PLEMY	335	329	24
PISCINE DES OLYMPIADES LAMBALLE	128	43	69
GYMNASE JOUAN LAMBALLE	199	198	1
PISCINE DE LA TOURELLE PLEMY	81	52	28
STATION SPORT NATURE JUGON LES LACS CN	8	8	0
TOTAL SPORTS ET LOISIRS	3 292	2 553	963
BATIMENT SOLIDAIRE RUE DES GASTADOURS	10	10	0
AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE	23	23	0
POINT ACCES TELEFORMATION	19	14	0
TOTAL ACTION SOCIALE	53	47	0
SIGNALETIQUE DES BATIMENTS	22	3	15
TOTAL COMMUNICATION	22	3	15
PLATEFORME STOCKAGE RUE D'ARMOR LAMBALLE	274	273	0
BATIMENT RUE CALMETTE (TRESORERIE)	30	0	24
SITE DE PROXIMITE MONCONTOUR	25	18	2
BATIMENT EX COLLEGE GUSTAVE TERY LAMBALLE	169	124	35
INFORMATIQUE SERVICE URBANISME ADS	42	7	37
FUTUR BATIMENT DE STOCKAGE	6	0	1
ACQUISITION MATERIEL INFORMATIQUE	791	343	294
ESPACE LAMBALLE TERRE ET MER	138	72	17
PROGRAMME D'ECONOMIE D'ENERGIE	32	5	70
CENTRE TECHNIQUE	308	185	98
OUTILLAGE CENTRE TECHNIQUE (PROVISION)	6	3	0
SUBVENTION D'EQUIPEMENT	362	362	0
ACQUISITION DE MOBILIER	56	22	0
REFONTE INFRASTRUCTURE INFORMATIQUE	77	49	27
SANTE ET PREVENTION DES RISQUES PROFESSIONNELS	25	9	12
SITE DE PROXIMITE SAINT ALBAN	52	1	41
TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	2 392	1 474	657
TOTAL DÉPENSES D'EQUIPEMENT 2021	17 549	12 614	3 911

Les immobilisations financières et autres immobilisations financières

Ces chapitres ont comportés deux dépenses. Tout d'abord la souscription de 100 parts sociales au sein du capital de la société coopérative d'intérêt collectif la coop des masques pour 5 K€. Il s'agissait d'une participation pour la construction d'une usine de production de masques sanitaires dans les Côtes d'Armor.

LTM a ensuite soutenu une autre entreprise de fabrication de masques : l'entreprise Rozen. Il a été accordé une avance remboursable dans le cadre d'un partenariat avec la Région Bretagne pour 20,3 K€.

Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 1 978 K€. Ce chapitre comprend également le reversement des cautions qui ont représentées 5 K€.

Les opérations d'ordre entre sections

Ce chapitre comprend les mêmes opérations d'ordre entre sections que présenté dans la partie relative aux recettes de fonctionnement. Ces opérations comptables s'élèvent à 4 046 K€ et il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations (3 749 K€), des dotations aux amortissements des charges à répartir (166 K€), et des opérations relatives aux cessions (130 K€).

Les opérations d'ordre patrimoniales

Le chapitre des opérations d'ordre patrimoniales comprend des opérations d'ordre comptables entre les dépenses d'investissement et les recettes d'investissement.

Cela représente 235 K€, et il s'agit d'intégration de frais d'étude concernant des immobilisations terminées et de remboursement d'avance pour des marchés publics de travaux.

3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 13,9 M€. Le taux de réalisation global n'est pas significatif car les recettes d'investissement comprennent des chapitres avec des prévisions budgétaires mais sans exécution (produits des cessions et autofinancement complémentaire).

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
10	Dot., fonds div. hors 1068	1 250 000,00	1 474 642,46	118,0%	-
024	Produits des cessions	280 515,00	-	0,0%	-
13	Subventions d'investissement	5 749 031,70	2 668 664,92	46,4%	3 111 510,88
21	Immobilisations corporelles	2 421,90	2 421,90	100,0%	-
23	Immobilisations en cours	8 257,56	8 257,56	100,0%	-
27	Autres immobilisations financières	10 909,00	51 908,15	475,8%	-
16	Emprunts et dettes assimilées	4 616 996,85	3 779 122,73	81,9%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	3 915 430,00	4 045 745,88	103,3%	-
041	Opérations patrimoniales	270 000,00	234 890,87	87,0%	-
021	Autofinancement complémentaire	3 285 914,34	-	0,0%	-
001	Excédent d'investissement reporté	1 598 965,65	1 598 965,65	100,0%	-
Total		20 988 442,00	13 864 620,12	66,1%	3 111 510,88

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

Les dotations et fonds divers

Ce chapitre a enregistré en 2021 le versement du FCTVA (fonds de compensation de la TVA) à hauteur de 1 475 K€. Le FCTVA est versé pour compenser une partie de la TVA supportée pour certaines dépenses d'investissement.

Le montant du FCTVA a été élevé en 2021 car il y a eu le versement de 2 trimestres relatifs à 2020. En effet, dans le cadre de la réforme du versement du FCTVA, il y a eu un retard en 2020 et un effet de rattrapage en 2021.

Les produits de cession

Les produits de cession étaient prévus pour 280 K€ au budget 2021. Toutefois, la comptabilité publique prévoit qu'il s'agit d'un chapitre avec prévision budgétaire mais sans exécution budgétaire sur ce chapitre. Les produits de cessions représenté 130 K€ en 2021 mais ont été imputés en section de fonctionnement et ont été transférés en recettes d'investissement par des écritures d'ordre.

Les subventions d'investissement

Les projets d'investissement ont bénéficié de subvention à hauteur de 2,7 M€. Les subventions sont venues des organismes suivants en 2021 : l'Etat (965 K€), le Département des Côtes d'Armor (674 K€), la Région Bretagne (423 K€), l'agence de l'eau Loire-Bretagne (206 K€), la commune de Lamballe-Armor (200 K€ pour la participation aux travaux du musée Mathurin Méheut), l'agence nationale du sport (195 K€) et la CAF (6 K€).

Le détail de la participation par opération est présenté dans le tableau ci-après.

Opérations (montant en K€)	BG 2021	CA 2021	RAR
AMENAGEMENT ESPACE DE LA GARE	100	0	0
TOTAL AMÉNAGEMENT URBAIN	100	0	0
ETUDES ET TRAVAUX EN LIEN AVEC LA BIODIVERSITE	151	26	125
PROGRAMME BOCAGER	102	12	16
PROGRAMME MILIEUX AQUATIQUES	250	207	49
MATERIEL ENVIRONNEMENT	20	38	0
TOTAL ENVIRONNEMENT	523	283	190
AIDES AUX ENTREPRISES	160	89	0
TOTAL DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE	160	89	0
MUSEE MATHURIN MEHEUT	2 386	1 174	1 212
SENTIER GR34 - PLENEUF	26	26	0
TOTAL TOURISME	2 412	1 200	1 212
CAMPS ET ESPACES JEUNES	3	3	1
TOTAL JEUNESSE	3	3	1
MAISON DE L ENFANCE PLEMY	3	3	179
TOTAL PETITE ENFANCE	3	3	179
MAISON DE SANTE PLENEUF VAL ANDRE	395	314	81
TOTAL SANTÉ	395	314	81
GYMNASE DU LIFFRE LAMBALLE	1 794	345	1 449
HALLE DE SPORTS D'ADRESSE LAMBALLE	105	105	0
GYMNASE DE LA TOURELLE PLEMY	100	100	0
GYMNASE JOUAN LAMBALLE	50	164	0
TOTAL SPORTS ET LOISIRS	2 049	714	1 449
SITE DE PROXIMITE MONCONTOUR	60	60	0
ACQUISITION DE MATERIEL INFORMATIQUE	40	3	0
SANTE ET PREVENTION DES RISQUES PROFESSIONNELS	5	0	0
TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	104	63	0
TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT 2021	5 749	2 669	3 112

⚡ Les recettes d'équipement

Les quelques recettes sur les chapitre des immobilisations corporelles et immobilisations en cours (10,7 K€) concernent des annulations de mandat d'investissement sur des années antérieures et des révisions négatives pour certains marchés publics.

⚡ Les autres immobilisations financières

Les recettes des autres immobilisations financières ont représenté 52 K€. Il s'agit du remboursement d'un emprunt par le budget annexe assainissement pour 11 K€ et du remboursement d'un prêt à taux zéro par une association (41 K€). Celle-ci qui avait conduit l'implantation d'un pôle ophtalmologique sur la commune de Jugon-les-Lacs-commune nouvelle en 2013.

⚡ Les emprunts et dettes assimilées

Les emprunts mobilisés en 2021 pour financer les dépenses d'investissement se sont élevés à 3,8 M€. Ce montant est inférieur à la prévision de 4,6 M€ car il n'était pas nécessaire d'aller jusqu'à ce niveau.

Par ailleurs, on relève au sein de ce chapitre des encaissements de cautions pour 7 K€.

⚡ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre section s'élèvent à 4 046 K€. Il s'agit des mêmes opérations que présentées précédemment au sein des dépenses de fonctionnement : les dotations aux amortissements des immobilisations (3 749 K€), les dotations aux amortissements des charges à répartir (166 K€), et les opérations relatives aux cessions (130 K€).

Les opérations d'ordre patrimoniales

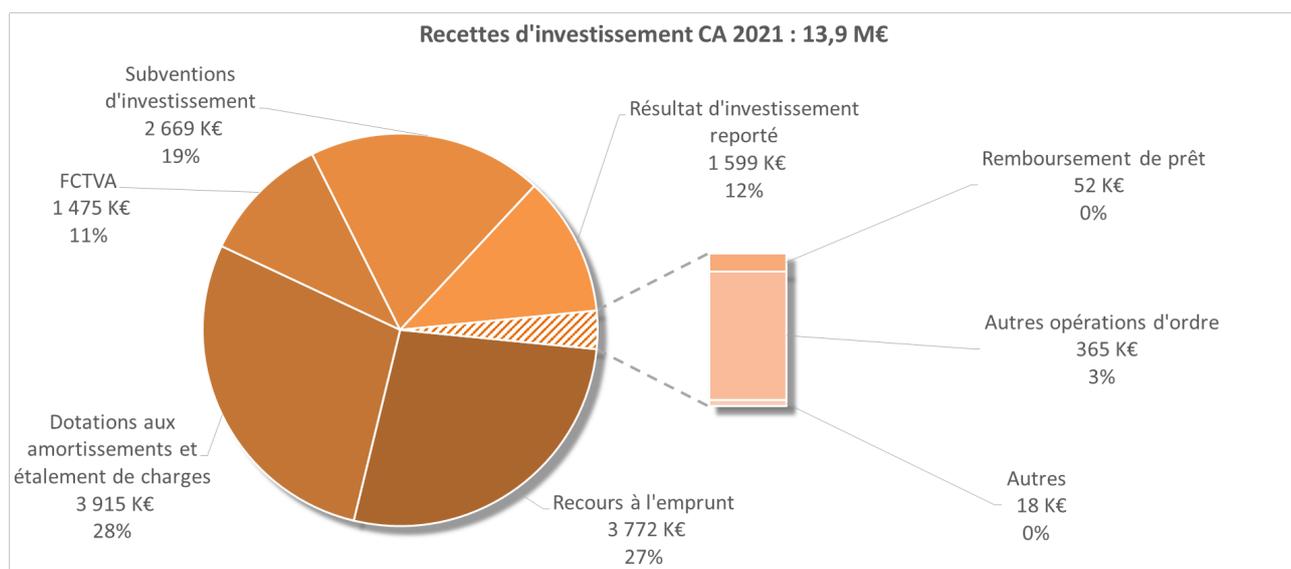
Le chapitre des opérations d'ordre patrimoniales comprend des opérations d'ordre comptables entre les dépenses d'investissement et les recettes d'investissement. Comme vu précédemment pour les dépenses d'investissement, cela représente 235 K€. Il s'agit d'intégration de frais d'étude concernant des immobilisations terminées et de remboursement d'avance pour des marchés publics de travaux.

L'affectation de l'excédent d'investissement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de la section d'investissement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 1 599 K€. A noter que le résultat comprend le déficit de clôture du budget annexe camping pour 29 K€, clôturé en 2021.

Synthèse des recettes d'investissement

Les recettes d'investissement peuvent être synthétisées dans le graphique ci-après :



LE BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

Les inscriptions budgétaires du budget annexe transports s'élevaient à 4,1 M€. Ce budget annexe comprend toutes les activités de la compétence mobilité actuellement exercées par Lamballe Terre et Mer (réseau de bus y compris transports scolaires et développement du co-voiturage sur le territoire).

1- LES RESULTATS 2021

Le résultat de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 150 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 208 K€, ainsi que la section d'investissement à 38 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 245 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 395 K€.

Le résultat des restes à réaliser est égal à zéro. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2021 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2022.

Le résultat cumulé 2021 est alors identique à 395 K€.

Résultat 2020 affecté en 2021	
Exploitation	186 083,94
Investissement	-35 888,42
Résultat exercice antérieur	150 195,52
Résultat exercice 2021	
Exploitation	207 589,42
Investissement	37 601,03
Résultat courant	245 190,45
Résultat 2021 après affectation du résultat 2020	
Exploitation	393 673,36
Investissement	1 712,61
Résultat exercice	395 385,97
Restes à réaliser 2021 (reports 2022)	
Investissement	0,00
Résultat cumulé 2021	395 385,97

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 4,3 M€.

Chap.	Recettes d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
73	Impôts et taxes	1 713 303,05	1 993 000,00	2 195 349,67	110,2%	+ 28,1%
74	Dotations et subventions	751 350,20	1 716 921,00	1 716 920,00	100,0%	+ 128,5%
75	Autres produits de gestion courante	-	-	8 546,38	-	-
77	Produits exceptionnels	-	117 000,00	162 130,34	138,6%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	28 333,34	17 710,00	-	0,0%	- 100,0%
002	Excédent de fonctionnement reporté	386 395,61	186 083,94	186 083,94	100,0%	- 51,8%
Total		2 879 382,20	4 030 714,94	4 269 030,33	105,9%	+ 48,3%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

Les impôts et taxes

Le versement mobilité s'élève à 2 195 K€ et constitue la principale ressource du budget transports. Il est acquitté par les entreprises de plus de 11 salariés. Le taux voté par Lamballe Terre et Mer est appliqué à l'ensemble des rémunérations versées par les organismes privés et publics. Cet impôt est recouvré par les URSAFF et reversé ensuite aux collectivités concernées.

Le versement mobilité a été particulièrement difficile à estimer en 2020 et 2021 compte-tenu de la crise sanitaire. A noter que le versement mobilité en 2021 est plus élevé que prévu mais il y a eu un effet de rattrapage par rapport à l'exercice 2020. En effet, les entreprises ont eu la possibilité de décaler le versement de cette cotisation.

↳ Les dotations et subventions

La Région Bretagne verse 1 717 K€ à Lamballe Terre et Mer dans le cadre de ses missions d'autorité organisatrice de la mobilité.

↳ Les autres produits de gestion courante

L'Etat avait décidé en 2019 d'augmenter le seuil d'assujettissement au versement mobilité, de 9 à 11 salariés. Cette perte de recette pour les autorités organisatrices est compensée par l'Etat et a représenté 9 K€ en 2021.

↳ Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 162 K€. Il s'agit du reversement par le délégataire de service public qui exploite le réseau de bus d'une partie de la subvention d'équilibre versée en 2020. En effet, dans le cadre de la crise sanitaire une partie de cette subvention n'avait pas été utile à l'équilibre du contrat, et a fait l'objet d'un reversement en 2021.

↳ L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 186 K€.

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 3,9 M€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	2 434 981,92	3 747 312,94	3 696 223,51	98,6%	+ 51,8%
012	Charges de personnel	34 250,92	93 000,00	91 564,04	98,5%	+ 167,3%
65	Autres charges de gestion courante	178 911,25	130 692,00	76 683,58	58,7%	- 57,1%
67	Charges exceptionnelles	623,00	10 000,00	-	0,0%	- 100,0%
042	Opérations d'ordre entre sections	8 642,75	11 543,00	10 885,84	94,3%	+ 26,0%
023	Autofinancement complémentaire	-	38 167,00	-	0,0%	-
Total		2 657 409,84	4 030 714,94	3 875 356,97	96,1%	+ 45,8%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 3,7 M€, avec un taux de réalisation de 98,6 %. Il s'agit principalement de la subvention forfaitaire versée au délégataire de service public pour l'exploitation du réseau de bus (3 611 K€), la réalisation d'études (52 K€, pour le suivi de la DSP, pour une nouvelle approche de la mobilité en milieu rural, et pour une simulation financière du versement mobilité durant la crise sanitaire), et de frais généraux (31 K€).

↳ Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 92 K€.

↳ Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante se sont élevées à 77 K€. Il s'agit tout d'abord du reversement par LTM à certaines communes d'une partie de la participation de la Région (55 K€). En effet, certaines communes ont le statut d'autorité organisatrice de la mobilité de second rang. On relève ensuite la participation de LTM à la Région Bretagne au titre de la plateforme Mobibreizh. Enfin, les indemnités des élus ont représentés 20 K€

↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 11 K€ (pour des dotations aux amortissements et des dotations d'étalement de charge).

2-3- Le résultat de fonctionnement permettant de dégager une capacité d'autofinancement

Le budget 2021 avait prévu un autofinancement prévisionnel à hauteur de 32 K€. Au regard de la bonne réalisation du compte administratif (globalement des recettes de fonctionnement supérieures aux prévisions et des dépenses de fonctionnement inférieures aux prévisions), le budget principal parvient à dégager un résultat de fonctionnement à hauteur de 394 K€ en 2021. Ce résultat va permettre de dégager de la capacité d'autofinancement au bénéfice du financement des investissements.

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 48 K€.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
21	Immobilisations corporelles	35 000,00	11 745,48	33,6%	-
040	Opérations d'ordre entre section	17 710,00	-	0,0%	-
001	Déficit d'investissement reporté	35 888,42	35 888,42	100,0%	-
Total		88 598,42	47 633,90	53,8%	-
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		35 000	11 745	33,6%	

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

Les dépenses d'investissement ont concerné des travaux (12 K€, quelques travaux de voirie, et des panneaux pour les bus) et l'affectation du déficit d'investissement de l'exercice 2020 (36 K€).

Il n'y a pas eu de restes à réaliser en 2021 à reporter en 2022.

3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 49 K€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
10	Dot., fonds div. hors 1068	3 000,00	2 572,25	85,7%	-
1068	Excédent affecté à l'investissement	35 888,42	35 888,42	100,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	11 543,00	10 885,84	94,3%	-
021	Autofinancement complémentaire	38 167,00	-	0,0%	-
Total		88 598,42	49 346,51	55,7%	-

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

Les recettes d'investissement sont constituées du FCTVA (3 K€), de l'autofinancement dégagé en 2020 affecté sur l'exercice 2021 (36 K€) et des opérations d'ordre entre sections (11 K€).

LE BUDGET ANNEXE SERVICES COMMUNS

Le budget global des services commun s'élevait à presque 1 M€ en 2021. Ce budget retrace en section de fonctionnement l'activité du service commun mutualisé autorisation droit des sols intervenant pour certaines communes membres de LTM. En section d'investissement, ce budget retrace les opérations de voirie réalisées par LTM pour le compte de certaines communes membres.

1- LES RESULTATS 2021

Le résultat de ce budget annexe est égal à zéro puisque l'ensemble des dépenses sont refacturées aux communes concernées.

On relève toutefois une particularité sur l'exercice antérieur 2020 : une dépense avait été omise de la refacturation (2,4 K€), c'est pourquoi cela a été régularisé en 2021.

Résultat 2020 affecté en 2021	
Fonctionnement	3 250,55
Investissement	-864,00
Résultat exercice antérieur	2 386,55
Résultat exercice 2021	
Fonctionnement	-3 250,55
Investissement	864,00
Résultat courant	-2 386,55
Résultat 2021 après affectation du résultat 2020	
Fonctionnement	0,00
Investissement	0,00
Résultat exercice	0,00
Restes à réaliser 2021 (reports 2022)	
Investissement	0,00
Résultat cumulé 2021	0,00

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

En introduction, il est indiqué que ce budget repose sur le principe de la refacturation aux communes de l'ensemble des dépenses.

2-1- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 363 K€. Il s'agit de toutes les dépenses pour le fonctionnement du service commun autorisation droit des sols (frais généraux, frais de personnel, frais de gestion).

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	19 411,81	48 780,00	27 302,09	56,0%	+ 40,6%
012	Charges de personnel	332 218,82	325 000,00	318 906,44	98,1%	- 4,0%
65	Autres charges de gestion courante	16 825,80	19 000,00	16 407,41	86,4%	- 2,5%
67	Charges exceptionnelles	677,23	1 120,00	864,00	77,1%	+ 27,6%
Total		369 133,66	393 900,00	363 479,94	92,3%	- 1,5%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

2-2- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 363 K€. Il s'agit quasi totalement de la facturation aux communes concernées des prestations du service mutualisé autorisation du droit des sols.

Chap.	Recettes de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
70	Produits des services	483,52	-	1 910,91	-	+ 295,2%
74	Dotations et subventions	360 739,12	386 749,45	358 318,48	92,6%	- 0,7%
75	Autres produits de gestion courante	975,74	3 900,00	-	0,0%	- 100,0%
77	Produits exceptionnels	316,00	-	-	-	- 100,0%
002	Excédent de fonctionnement reporté	9 869,83	3 250,55	3 250,55	100,0%	- 67,1%
Total		372 384,21	393 900,00	363 479,94	92,3%	- 2,4%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

2-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 606 K€. Il s'agit quasiment totalement des opérations de voiries réalisées par LTM pour le compte des communes concernées.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
45	Opérations pour compte de tiers	1 178 919,34	604 705,47	51,3%	541 156,73
001	Déficit d'investissement reporté	864,00	864,00	100,0%	-
Total		1 179 783,34	605 569,47	51,3%	541 156,73

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

Les opérations concernées sont présentées ci-après.

COMMUNES BENEFICIAIRES	BG 2021	CA 2021	RAR
	Montant en k€		
HENON		145	
JUGON LES LACS CN		33	49
LAMBALLE-ARMOR		20	373
LANRELAS		21	35
PLEMY		227	
PLURIEN		38	35
SAINT DENOUAL		11	
SAINT GLEN		5	
TREDANIEL		65	26
TREDIAS		6	17
TREMEUR		33	7
TOTAL PROGRAMME DE VOIRIE 2021	1 179	605	541

2-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement correspondent au montant des dépenses d'investissement (606 K€). Il s'agit de la facturation aux communes concernées par les opérations de voirie.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
45	Opérations pour compte de tiers	1 179 783,34	605 569,47	51,3%	541 156,73
Total		1 179 783,34	605 569,47	51,3%	541 156,73

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

A noter que les communes peuvent bénéficier du versement du FCTVA pour la réalisation de ces travaux de voirie. Mais c'est aux communes concernées d'en faire la demande auprès de la Préfecture. En effet, LTM n'étant pas maître d'ouvrage, il ne lui est pas possible d'en faire la demande.

LE BUDGET ANNEXE CAMPING

Le budget global du budget annexe camping s'élevait à 112 K€ en 2021. Ce budget retraçait les activités du camping de la Tourelle à Plémy. Ce budget a été clôturé au 30 juin 2021.

1- LES RESULTATS 2021

Le résultat déficitaire de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 67 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est déficitaire à hauteur de 34K€, et la section d'investissement excédentaire pour 33 K€. Le résultat courant de l'exercice présente alors un léger déficit de 1 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à - 68 K€.

Le résultat des restes à réaliser est égal à zéro. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2021 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2022.

Le résultat cumulé 2021 est alors identique à - 68 K€.

Résultat 2020 affecté en 2021	
Exploitation	-4 473,63
Investissement	-62 110,35
Résultat exercice antérieur	-66 583,98
Résultat exercice 2021	
Exploitation	-34 205,09
Investissement	33 132,84
Résultat courant	-1 072,25
Résultat 2021 après affectation du résultat 2020	
Exploitation	-38 678,72
Investissement	-28 977,51
Résultat exercice	-67 656,23
Restes à réaliser 2021 (reports 2022)	
Investissement	0,00
Résultat cumulé 2021	-67 656,23

Les résultats déficitaires 2021 en section de fonctionnement et en section d'investissement ont été intégrés en 2021 au sein du budget principal.

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 3 K€. Il s'agit du solde du reversement prévu par le délégataire qui exploitait le camping, et de dernières opérations d'ordre.

Chap.	Recettes d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
74	Dotations et subventions	61 350,00	36 829,00	-	0,0%	- 100,0%
75	Autres produits de gestion courante	-	5 250,00	1 253,20	23,9%	-
77	Produits exceptionnels	1 269,14	-	-	-	- 100,0%
042	Opérations d'ordre entre sections	2 849,87	1 979,00	1 978,69	100,0%	- 30,6%
Total		65 469,01	44 058,00	3 231,89	7,3%	- 95,1%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 42 K€. Il s'agit de dernières opérations concernant les intérêts de la dette (- 1 K€, le montant négatif correspond aux intérêts courus non échus, ICNE), des dernières dotations aux amortissements et de l'affectation du déficit 2020.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	269,00	900,37	-	0,0%	- 100,0%
66	Charges financières	-	-	- 1 167,75	-	-
67	Charges exceptionnelles	-	100,00	21,00	21,0%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	36 700,29	38 584,00	38 583,73	100,0%	+ 5,1%
002	Déficit de fonctionnement reporté	32 973,35	4 473,63	4 473,63	100,0%	- 86,4%
Total		69 942,64	44 058,00	41 910,61	95,1%	- 40,1%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 68 K€. Il s'agit de dernières factures sur le bâtiment, du remboursement de la dette, de dernières opérations d'ordre et de l'affectation du déficit 2020.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
21	Immobilisations corporelles	150,00	138,88	92,6%	-
16	Emprunts et dettes assimilées	3 334,00	3 333,32	100,0%	-
040	Opérations d'ordre entre section	1 979,00	1 978,69	100,0%	-
001	Déficit d'investissement reporté	62 110,35	62 110,35	100,0%	-
Total		67 573,35	67 561,24	100,0%	-
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		150	139	92,6%	

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 39 K€. Il s'agit uniquement des dernières dotations aux amortissements.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	28 989,35	-	0,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	38 584,00	38 583,73	100,0%	-
Total		67 573,35	38 583,73	57,1%	-

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

LE BUDGET ANNEXE DES PARCS D'ACTIVITES ECONOMIQUES

Le budget global du budget annexe des parcs d'activités économiques s'élevait à 35,9 M€ en 2021. Ce budget retrace les aménagements, les ventes et les stocks de terrains des parcs d'activités communautaires. A noter que ce budget a la particularité d'être un budget de stock, ce qui implique plusieurs opérations d'ordre qui viennent gonfler fortement les masses budgétaires.

1- LES RESULTATS 2021

Le résultat excédentaire de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 1 678 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est déficitaire à hauteur de 5 442 K€, et la section d'investissement est excédentaire pour 2 537 K€. Le résultat courant de l'exercice présente alors un déficit de 2 905 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à - 1 227 K€.

Le résultat des restes à réaliser est égal à zéro. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2021 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2022.

Le résultat cumulé 2021 est alors identique à - 1 227 K€.

Résultat 2020 affecté en 2021	
Fonctionnement	-243 064,96
Investissement	1 921 176,65
Résultat exercice antérieur	1 678 111,69
Résultat exercice 2021	
Fonctionnement	-5 441 910,97
Investissement	2 536 809,87
Résultat courant	-2 905 101,10
Résultat 2021 après affectation du résultat 2020	
Fonctionnement	-5 684 975,93
Investissement	4 457 986,52
Résultat exercice	-1 226 989,41
Restes à réaliser 2021 (reports 2022)	
Investissement	0,00
Résultat cumulé 2021	-1 226 989,41

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 9 M€, dont 7,9 M€ d'opérations d'ordre comptables.

Chap.	Recettes de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
70	Produits des services	890 617,00	1 387 691,00	996 385,66	71,8%	+ 11,9%
73	Impôts et taxes	71 598,58	-	55 343,83	-	- 22,7%
74	Dotations et subventions	-	-	50 884,95	-	-
75	Autres produits de gestion courante	20,00	-	10,00	-	- 50,0%
77	Produits exceptionnels	13 361,68	-	234,85	-	- 98,2%
042	Opérations d'ordre entre sections	-	15 743 594,97	7 878 989,10	50,0%	-
043	Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	31 207,30	40 000,00	19 845,90	49,6%	- 36,4%
Total		1 006 804,56	17 171 285,97	9 001 694,29	52,4%	+ 794,1%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

↳ Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 996 K€. Il s'agit des ventes de terrains qui ont été aménagés (992 K€) et du remboursement de frais de géomètre liés à ces ventes (4 K€).

↳ Les impôts et taxes

Le produit fiscal sur ce budget s'est élevé à 55 K€. Il s'agit du reversement des taxes d'aménagement perçues par les communes pour les permis de construire des parcs d'activités communautaires. Ces reversements de fiscalité sont prévus par le pacte financier et fiscal de Lamballe Terre et Mer.

↳ Les dotations et subventions

Le budget annexe a bénéficié d'une participation de la commune de Pléneuf-Val-André pour les travaux d'aménagement de la zone nautique de Dahouët (51 K€). Cette participation fait suite à une convention adoptée entre LTM et la commune en 2016.

↳ Les autres produits de gestion courante et les produits exceptionnels

Le budget annexe a enregistré une recette liée à un loyer (10 €) et un produit exceptionnel (235 €, pour une révision négative d'un marché public de viabilisation de lot).

↳ Les opérations d'ordre entre sections et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement

Le budget annexe des parcs d'activités est un budget d'aménagement de zone, et donc un budget de stock. Il comporte alors des opérations d'ordre qui consistent à reprendre les stocks de terrains des années antérieures et à les intégrer sur l'exercice. En 2021, les opérations d'ordre entre les recettes de fonctionnement et les dépenses d'investissement ont représentés 7,9 M€ et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement 20 K€.

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 14,7 M€.

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	1 062 367,87	2 214 780,00	917 298,49	41,4%	- 13,7%
65	Autres charges de gestion courante	-	10,00	-	0,0%	-
66	Charges financières	29 207,30	40 000,00	19 845,90	49,6%	- 32,1%
67	Charges exceptionnelles	-	62 200,00	60 000,00	96,5%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	-	14 571 231,01	13 426 614,97	92,1%	-
043	Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	31 207,30	40 000,00	19 845,90	49,6%	- 36,4%
002	Déficit de fonctionnement reporté	127 087,05	243 064,96	243 064,96	100,0%	+ 91,3%
Total		1 249 869,52	17 171 285,97	14 686 670,22	85,5%	Sup. à + 500 %

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère général ont représenté 917 K€. Il s'agit des frais d'acquisition de terrain et des frais associés comme les indemnités d'éviction et les honoraires des notaires (374 K€), des frais d'aménagement des terrains avec les travaux de viabilisation (490 K€), les interventions de cabinets d'architectes ou d'experts (28 K€) et le paiement des taxes foncières (25 K€).

↳ Les charges financières

Les intérêts de la dette pour les emprunts affectés sur ce budget annexe ont représenté 20 K€ en 2021.

↳ Les charges exceptionnelles

Le budget annexe a été concerné par une opération de régularisation de la TVA pour un montant de 60 K€ en 2021.

↳ Les opérations d'ordre entre sections et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement

Les opérations d'ordre entre les dépenses de fonctionnement et les recettes d'investissement ont représenté 13,4 M€, et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement 20 K€.

↳ L'affectation du déficit de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat déficitaire de fonctionnement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 243 K€.

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 10,9 M€, dont 7,9 M€ liées aux opérations d'ordre.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	3 011 000,00	3 010 816,00	100,0%	-
040	Opérations d'ordre entre section	15 743 594,97	7 878 989,10	50,0%	-
Total		18 754 594,97	10 889 805,10	58,1%	-

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

Le budget annexe a remboursé 3 M€ d'emprunt en 2021. Par ailleurs, les opérations d'ordre entre les dépenses d'investissement et les recettes de fonctionnement ont représenté 7,9 M€ (il s'agit des mêmes écritures que présentées précédemment).

Il n'y a pas de restes à réaliser en dépenses d'investissement pour ce budget.

3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 15,3 M€, dont 13,4 M€ d'opérations d'ordre.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
27	Autres immobilisations financières	45 000,00	-	0,0%	-
16	Emprunts et dettes assimilées	2 217 187,31	-	0,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	14 571 231,01	13 426 614,97	92,1%	-
001	Excédent d'investissement reporté	1 921 176,65	1 921 176,65	100,0%	-
Total		18 754 594,97	15 347 791,62	81,8%	-

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

L'excédent d'investissement 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 1,9 M€. Par ailleurs, les opérations d'ordre des dépenses de fonctionnement vers les recettes d'investissement ont représenté 13,4 M€, il s'agit des opérations de transfert et d'intégration de stocks présentés précédemment.

Il n'y a pas eu de recours à l'emprunt 2021.

Enfin, il n'y a pas eu de restes à réaliser de recettes d'investissement.

LE BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES

Le budget global du budget annexe bâtiments économiques s'élevait à presque 1,8 M€ en 2021. Ce budget annexe est dédié à la gestion des bâtiments de Lamballe Terre et Mer qui sont loués à des entreprises. LTM a construit des bâtiments, les entretient et perçoit des loyers de la part des entreprises concernées.

1- LES RESULTATS 2021

Le résultat déficitaire de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 213 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 135 K€, ainsi qu'en section d'investissement à 483 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 618 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 405 K€.

Le résultat des restes à réaliser est de - 73 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2021 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2022.

Le résultat cumulé 2021 est alors excédentaire à 332 K€.

Résultat 2020 affecté en 2021	
Exploitation	85 289,45
Investissement	-298 551,35
Résultat exercice antérieur	-213 261,90

Résultat exercice 2021	
Exploitation	134 801,51
Investissement	482 935,33
Résultat courant	617 736,84

Résultat 2021 après affectation du résultat 2020	
Exploitation	220 090,96
Investissement	184 383,98
Résultat exercice	404 474,94

Restes à réaliser 2021 (reports 2022)	
Investissement	-72 580,10

Résultat cumulé 2021	331 894,84
-----------------------------	-------------------

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 683 K€.

Chap.	Recettes d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
75	Autres produits de gestion courante	444 306,54	432 564,00	420 402,33	97,2%	- 5,4%
77	Produits exceptionnels	2 629,00	170 000,00	170 000,00	100,0%	Sup. à + 500 %
042	Opérations d'ordre entre sections	42 853,13	7 770,00	6 974,62	89,8%	- 83,7%
002	Excédent de fonctionnement reporté	389 030,75	85 289,45	85 289,45	100,0%	- 78,1%
Total		878 819,42	695 623,45	682 666,40	98,1%	- 22,3%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

Les principales recettes proviennent des loyers des bâtiments qui sont loués à des entreprises pour 420 K€. Cela représente 8 bâtiments qui sont loués à 6 entreprises.

Les produits exceptionnels se sont élevés à 170 K€. Il s'agit du produit de la cession d'un bâtiment situé sur le parc d'activité des 4 routes à Jugon-les-Lacs-commune nouvelle.

Les opérations d'ordre entre section (7 K€) ont concerné des amortissements de subventions d'investissement reprise en recette de fonctionnement.

Enfin, l'excédent de fonctionnement 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour 82 K€.

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 463 K€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	68 893,77	78 000,00	42 110,10	54,0%	- 38,9%
66	Charges financières	13 360,81	13 000,00	9 560,15	73,5%	- 28,4%
67	Charges exceptionnelles	78,00	-	-	-	- 100,0%
042	Opérations d'ordre entre sections	338 500,55	459 800,00	410 905,19	89,4%	+ 21,4%
023	Autofinancement complémentaire	-	144 823,45	-	0,0%	-
Total		420 833,13	695 623,45	462 575,44	66,5%	+ 9,9%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

Les charges à caractère général se sont élevées à 42 K€. Il s'agit du paiement des taxes foncières concernant les bâtiments (40 K€) et de quelques dépenses d'entretien à la charge de LTM en tant que propriétaire (2 K€). Le taux de réalisation de 54% vient du fait qu'un des bâtiments a bénéficié d'un dégrèvement de taxe foncière.

Les frais financiers correspondant aux emprunts imputés sur ce budget se sont élevés à 10 K€.

Les opérations d'ordre (411 K€) ont concernés les dotations aux amortissements et les opérations comptable de cession de bâtiment.

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 673 K€.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
20	Immobilisations incorporelles	43 900,00	4 020,02	9,2%	9 606,00
21	Immobilisations corporelles	222 568,45	6 574,80	3,0%	-
23	Immobilisations en cours	341 745,49	209 521,19	61,3%	74 974,10
16	Emprunts et dettes assimilées	148 445,00	147 736,07	99,5%	-
040	Opérations d'ordre entre section	7 770,00	6 974,62	89,8%	-
001	Déficit d'investissement reporté	298 551,35	298 551,35	100,0%	-
Total		1 062 980,29	673 378,05	63,3%	84 580,10
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		608 214	220 116	36,2%	

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

Les dépenses d'investissement ont concerné des dépenses d'équipement pour 220 K€ :

Opérations (montants en k€)	BG 2021	CA 2021	RAR
Bâtiment "La Ressourcerie" Lamballe	178	162	41
Bâtiment "Espace co-working" Lamballe	132	58	11
Bâtiment "Ex maison Directeur du haras" Lamballe	223	0	31
Bâtiment "Motoculture des Lacs" Jugon-les -Lacs CN	2	0	2
Provision travaux	73	0	0
TOTAL DÉPENSES D'EQUIPEMENT 2021	608	220	85

Le remboursement des emprunts s'est élevé à 148 K€. Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 7 K€ (présentés précédemment). Le déficit d'investissement 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 299 K€.

Enfin, les restes à réaliser en 2021 à reporter en 2022 s'élèvent à 85 K€.

3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 858 K€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
1068	Excédent affecté à l'investissement	372 696,84	372 696,84	100,0%	-
13	Subventions d'investissement	11 500,00	-	0,0%	12 000,00
27	Autres immobilisations financières	74 160,00	74 160,00	100,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	459 800,00	410 905,19	89,4%	-
021	Autofinancement complémentaire	144 823,45	-	0,0%	-
Total		1 062 980,29	857 762,03	80,7%	12 000,00

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

Le besoin de financement de la section d'investissement en 2020 s'élevait à 373 K€, ce besoin a été couvert par l'excédent de fonctionnement 2020 dans le cadre de l'affectation des résultats en 2021.

Les autres immobilisations financières (74 K€) correspondent aux recettes de la vente d'un bâtiment échelonné dans le temps, c'est pourquoi, cela est imputé en section d'investissement.

Les opérations d'ordre (411 K€) ont concerné les dotations aux amortissements et les opérations comptable de cession de bâtiment.

LE BUDGET ANNEXE DECHETS

Le budget global du budget annexe déchets s'élevait à 10,9 M€. La gestion des déchets était jusqu'en 2021 imputée sur deux budgets : le budget principal avec un financement par la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) et le budget annexe déchets avec un financement par la redevance d'enlèvement des déchets ménagers incitative (REOMI).

1- LES RESULTATS 2021

Le résultat de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 41 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 883 K€, alors que la section d'investissement est déficitaire à 388 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 494 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 535 K€.

Le résultat des restes à réaliser représente – 155 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2021 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2022.

Le résultat cumulé 2021 est alors de 381 K€.

Résultat 2020 affecté en 2021	
Exploitation	-798 845,33
Investissement	839 835,54
Résultat exercice antérieur	40 990,21
Résultat exercice 2021	
Exploitation	882 565,97
Investissement	-388 427,82
Résultat courant	494 138,15
Résultat 2021 après affectation du résultat 2020	
Exploitation	83 720,64
Investissement	451 407,72
Résultat exercice	535 128,36
Restes à réaliser 2021 (reports 2022)	
Investissement	-154 512,33
Résultat cumulé 2021	380 616,03

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 9,2 M€.

Chap.	Recettes d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
013	Atténuations de charges	469,86	-	40,80	-	- 91,3%
70	Produits des services	5 628 319,54	6 898 297,00	6 910 281,82	100,2%	+ 22,8%
74	Dotations et subventions	1 228 152,61	1 487 500,00	1 442 795,63	97,0%	+ 17,5%
75	Autres produits de gestion courante	566 504,54	802 000,00	750 211,19	93,5%	+ 32,4%
77	Produits exceptionnels	44 445,19	13 000,00	17 947,60	138,1%	- 59,6%
78	Reprise sur provisions	-	55 000,00	55 000,00	100,0%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	83 395,10	35 657,00	35 656,06	100,0%	- 57,2%
Total		7 551 286,84	9 291 454,00	9 211 933,10	99,1%	+ 22,0%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 6,9 M€. Il s'agit tout d'abord du produit de la redevance d'enlèvement des ordures ménagères incitative, facturée aux usagers, particuliers et entreprises, pour

5 302 K€. Le montant de la redevance avait dû être augmenté fortement pour 2021 afin de permettre de supporter la hausse de plusieurs dépenses et de supporter la prise en charge du déficit antérieur.

Il s'agit ensuite de remboursement de frais par le budget principal de frais au budget annexe déchets pour 1 329 K€. Cela concerne les charges à caractère général qui sont imputées sur le budget annexe déchets mais qui concernent l'activité liées à la TEOM et qui est imputée sur le budget principal jusqu'en 2021.

Enfin, on relève la valorisation de déchet (comme l'acier ou les batteries), la vente de composteurs, les facturations réalisées par les déchetteries pour 280 K€.

Les dotations et subventions

Les subventions se sont élevées à 1 443 K€. Il s'agit des subventions d'exploitation versées par les éco-organismes tel que CITEO, OCAD3E (927 K€), la subvention d'exploitation versée par l'ADEME (294 K€) pour la mise en place de la redevance incitative déchets et la subvention versée par Kerval dans le cadre de la péréquation transport (222 K€, il s'agit d'un mécanisme de redistribution financière des surcoûts de transport supportés par certains EPCI en raison de l'éloignement des sites de traitement).

Les autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante représentent 750 K€. Ils concernent principalement la refacturation de charges auprès du budget principal (747 K€) et la mise à disposition de personnel auprès d'entreprises ou d'associations pour la gestion des déchets (3 K€, dans le cadre de manifestation généralement).

Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 18 K€. Il s'agit notamment de produits comme le rachat de composteurs, ou d'encaissement de produits après qu'ils aient été déclarés irrécouvrables.

Les reprises de provisions

Des provisions pour risque de non recouvrement ont été constituées par le passé par le budget annexe. En 2021, il a été réalisé une reprise partielle, pour correspondre aux valeurs irrécouvrables supportées en dépenses, à hauteur de 55 K€.

Les opérations d'ordre entre section

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 36 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 9,1 M€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	4 031 667,96	4 298 608,00	4 205 570,11	97,8%	+ 4,3%
012	Charges de personnel	1 777 330,72	1 825 000,00	1 764 980,48	96,7%	- 0,7%
65	Autres charges de gestion courante	1 529 126,61	1 601 000,00	1 600 906,30	100,0%	+ 4,7%
66	Charges financières	31 767,81	27 000,00	26 922,99	99,7%	- 15,3%
67	Charges exceptionnelles	44 820,76	31 000,67	22 017,31	71,0%	- 50,9%
68	Provisions	58 000,00	-	-	-	- 100,0%
042	Opérations d'ordre entre sections	757 617,71	710 000,00	708 969,94	99,9%	- 6,4%
002	Déficit de fonctionnement reporté	119 800,60	798 845,33	798 845,33	100,0%	Sup. à + 500 %
	Total	8 350 132,17	9 291 454,00	9 128 212,46	98,2%	+ 9,3%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 4,2 M€, avec un taux de réalisation de 97,8 %. Il s'agit des contrats de prestation pour la collecte des déchets, l'exploitation des déchèteries, et le traitement des déchets (3 008 K€), du carburant pour la collecte en régie des déchets (402 K€), de l'entretien du matériel pour la collecte (339 K€), de l'achat de fournitures et petit équipement (161 K€), des différentes impressions pour des opérations de communication (28 K€ pour des calendriers, autocollants stop pub, flyers, affiches, mémo-tri...), et des frais généraux pour le fonctionnement du service.

En 2021, les coûts de traitement des ordures ménagères par le syndicat mixte Kerval ont augmenté fortement. Par décret, la taxe générale sur les activités polluantes (TGAP) a augmenté de 5 €/T pour l'incinération ce qui représente 44 K€ de dépenses supplémentaires.

↳ Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 1,8 M€. La masse salariale a été maîtrisée en 2021 par rapport à 2022 avec une très faible diminution (- 0,7 %, - 12 K€).

↳ Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante se sont élevées à 1,6 M€. Il s'agit tout d'abord de la participation au syndicat mixte Kerval pour le traitement des ordures ménagères (1 530 K€). Cette participation a fortement augmenté par rapport à 2020 (+ 7 %, + 97 K€).

Ce chapitre comprend également des valeurs irrécouvrables (57 K€) et des indemnités d'élus (14 K€).

↳ Les charges financières

Les intérêts de la dette ont représenté 27 K€ en 2021.

↳ Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles (22 K€) ont concerné des annulations de titres sur des années antérieures.

↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 709 K€, pour des dotations aux amortissements.

↳ L'affectation du déficit de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat déficitaire de fonctionnement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 799 K€.

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à presque 1,3 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 1,6 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte administratif comprend 155 K€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2022 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2021 et qui seront donc reportés en 2022).

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
20	Immobilisations incorporelles	61 600,00	47 165,20	76,6%	-
21	Immobilisations corporelles	412 028,47	224 105,31	54,4%	111 079,47
23	Immobilisations en cours	820 684,53	700 879,37	85,4%	43 432,86
16	Emprunts et dettes assimilées	260 000,00	252 922,94	97,3%	-
040	Opérations d'ordre entre section	35 657,00	35 656,06	100,0%	-
041	Opérations patrimoniales	40 000,00	-	0,0%	-
Total		1 629 970,00	1 260 728,88	77,3%	154 512,33
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		1 294 313	972 150	75,1%	

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

↳ Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 3 chapitres sur ce budget annexe : les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 1,3 M€ (inscriptions du budget primitif, des deux décisions modificatives et des reports) et les réalisations ont représenté 972 M€, soit un taux de réalisation de 75 %. Pour mémoire le taux de réalisation en 2019 était de 70 % et en 2020 de 21 %. Plusieurs opérations significatives ont représenté d'importants montants en 2021.

Les restes à réaliser 2021, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 155 K€. Ces crédits seront reportés en 2022, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2021.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

Opérations (montants en k€)	BG 2021	CA 2021	RAR
COLLECTE DECHETS MENAGERS	59	45	0
TOTAL COLLECTE	59	45	0
AUTRES	167	157	0
MISE EN PLACE COLONNES LAMBALLE/MONCONTOUR	106	4	72
TOTAL PRE COLLECTE	273	161	72
SIGNALETIQUES DECHETTERIE	65	0	0
DECHETTERIE JUGON LES LACS CN	75	10	16
DECHETTERIE HENON	10	0	0
DECHETTERIE BREHAND	10	2	66
DECHETTERIE PLANGUENOUAL	41	31	0
DECHETTERIE LANJOUAN	10	2	0
TOTAL DECHETTERIES	211	45	82
ETUDE GRILLE TARIFAIRE	35	26	0
SERVICES COMMUNS DECHETS MENAGERS	716	696	0
TOTAL STRUCTURE/ADMINISTRATIF	751	721	0
TOTAL DÉPENSES D'EQUIPEMENT 2021	1 294	972	154

↳ Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 253 K€.

↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 36 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

3-3- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 1,7 M€ avec un taux de réalisation de 105 %.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
10	Dot., fonds div. hors 1068	40 134,46	163 331,12	407,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	710 000,00	708 969,94	99,9%	-
041	Opérations patrimoniales	40 000,00	-	0,0%	-
001	Excédent d'investissement reporté	839 835,54	839 835,54	100,0%	-
Total		1 629 970,00	1 712 136,60	105,0%	-

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

↳ Les dotations et fonds divers

Ce chapitre a enregistré en 2021 le versement du FCTVA (fonds de compensation de la TVA) à hauteur de 163 K€. Le FCTVA est versé pour compenser une partie de la TVA supportée pour certaines dépenses d'investissement.

Le montant du FCTVA a été élevé en 2021 car il y a eu le versement de 2 trimestres relatifs à 2020. En effet, dans le cadre de la réforme du versement du FCTVA, il y a eu un retard en 2020 et un effet de rattrapage en 2021.

↳ Les emprunts et dettes assimilées

Les emprunts mobilisés en 2021 pour financer les dépenses d'investissement se sont élevés à 3,8 M€. Ce montant est inférieur à la prévision de 4,6 M€ car il n'était pas nécessaire d'aller jusqu'à ce niveau.

Par ailleurs, on relève au sein de ce chapitre des encaissements de cautions pour 7 K€.

↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections s'élèvent à 709 K€, il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations.

↳ L'affectation de l'excédent d'investissement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de la section d'investissement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 840 K€.

LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

Le budget global du budget annexe eau potable s'élevait à 12,7 M€. Le budget annexe comprend toutes les activités de gestion des eaux potables : production, traitement, transport, stockage et distribution de l'eau potable.

1- LES RESULTATS 2021

Le résultat de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 5 908 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est déficitaire à hauteur de 294 K€, ainsi que la section d'investissement est à 999 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à - 705 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 5 203 K€.

Le résultat des restes à réaliser représente – 1 296 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2021 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2022.

Le résultat cumulé 2021 est alors de 3 907 K€.

Résultat 2020 affecté en 2021	
Exploitation	4 812 178,52
Investissement	1 095 731,75
Résultat exercice antérieur	5 907 910,27
Résultat exercice 2021	
Exploitation	294 228,83
Investissement	-999 091,94
Résultat courant	-704 863,11
Résultat 2021 après affectation du résultat 2020	
Exploitation	5 106 407,35
Investissement	96 639,81
Résultat exercice	5 203 047,16
Restes à réaliser 2021 (reports 2022)	
Investissement	-1 296 094,51
Résultat cumulé 2021	3 906 952,65

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 13,4 M€ avec un taux de réalisation de 106 % par rapport aux prévisions budgétaires.

Chap.	Recettes d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
70	Produits des services	7 649 131,52	7 665 300,00	8 370 025,11	109,2%	+ 9,4%
75	Autres produits de gestion courante	42 923,53	27 000,48	40 559,72	150,2%	- 5,5%
76	Produits financiers	1 320,58	1 200,00	1 204,39	100,4%	- 8,8%
77	Produits exceptionnels	888 984,23	20 000,00	30 269,29	151,3%	- 96,6%
78	Reprise sur provisions	-	80 000,00	80 000,00	100,0%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	102 301,91	100 500,00	99 553,90	99,1%	- 2,7%
002	Excédent de fonctionnement reporté	3 051 953,81	4 812 178,52	4 812 178,52	100,0%	+ 57,7%
Total		11 736 615,58	12 706 179,00	13 433 790,93	105,7%	+ 14,5%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 8,4 M€. Il s'agit principalement du produit de la vente d'eau potable aux usagers pour 7 030 K€, de la redevance pour pollution d'origine domestique et la redevance pour la

modernisation des réseaux de collecte (951 K€) perçues sur les factures d'eau et reversées à l'agence de l'eau Loire-Bretagne.

Il s'agit également de la réalisation de travaux pour des usagers (381 K€) : frais d'accès au réseau, pose de compteurs, réalisation de branchements de canalisation, le remplacement de regard...

Les autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante représentent 41 K€. Ils concernent principalement des redevances versées par des opérateurs de téléphonie mobile pour des antennes relais installées sur des châteaux d'eau.

Les produits financiers

Le syndicat des eaux de Frémur rembourse à LTM une part de l'emprunt qui n'avait pu être scindé lors de la dissolution du syndicat des eaux de Henanbihen. Ces intérêts de la dette ont représenté 1,2 K€.

Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 30 K€. Il s'agit principalement de produits de cessions d'immobilisation et d'annulations de mandats sur des exercices antérieurs.

Les reprises de provisions

Des provisions pour risque de non recouvrement ont été constituées par le passé par le budget annexe. En 2021, il a été réalisé une reprise partielle, pour correspondre aux valeurs irrécouvrables supportées en dépenses, à hauteur de 80 K€.

Les opérations d'ordre entre section

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 100 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 4 812 K€.

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 8,3 M€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	3 576 867,94	4 235 535,00	3 832 036,15	90,5%	+ 7,1%
012	Charges de personnel	1 253 954,80	1 410 000,00	1 286 661,13	91,3%	+ 2,6%
014	Atténuations de produits	-	1 623 000,00	1 532 214,00	94,4%	-
65	Autres charges de gestion courante	105 342,56	102 300,00	94 411,56	92,3%	- 10,4%
66	Charges financières	118 359,55	130 000,00	111 596,42	85,8%	- 5,7%
67	Charges exceptionnelles	76 920,61	107 000,48	55 863,90	52,2%	- 27,4%
68	Provisions	119 000,00	123 000,00	123 000,00	100,0%	+ 3,4%
022	Dépenses imprévues	-	130 000,00	-	0,0%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	1 208 027,63	1 297 853,00	1 291 600,42	99,5%	+ 6,9%
023	Autofinancement complémentaire	-	3 547 490,52	-	0,0%	-
Total		6 458 473,09	12 706 179,00	8 327 383,58	65,5%	+ 28,9%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 3,8 M€, avec un taux de réalisation de 90,5 %.

Il s'agit de l'achat d'eau potable (2 877 K€) auprès du délégataire la Saur, et auprès du syndicat mixte Arguenon Penthièvre. Cela concerne également le paiement de taxes (350 K€) : taxes foncières et redevance d'interconnexion auprès du syndicat départemental d'alimentation en eau des Côtes d'Armor.

Les autres charges à caractère général vont concerner tous les frais de fonctionnement du service.

↳ Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 1,3 M€. La masse salariale a été maîtrisée en 2021 par rapport à 2020 avec une augmentation de + 2,6 %.

↳ Les atténuations de produits

Les atténuations de produits ont représenté 1,5 M€. Il s'agit des reversements de la redevance pour pollution d'origine domestique et de la redevance pour la modernisation des réseaux de collecte à l'agence de l'eau Loire-Bretagne. Ces dépenses en 2021 ne correspondent pas aux recettes du compte administratif 2021, en effet, le reversement est calculé par rapport aux montants réellement encaissés de factures précédentes, c'est pourquoi il peut y avoir un décalage.

↳ Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante (94 K€) comprennent des valeurs irrécouvrables (76 K€), des indemnités d'élus (10 K€) et la participation du budget annexe eau potable au fonds social pour le logement (FSL, 8 K€) au Département des Côtes d'Armor.

↳ Les charges financières

Les intérêts de la dette ont représenté 112 K€ en 2021.

↳ Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles ont concerné des annulations de titres sur des années antérieures (56 K€).

↳ Les dotations aux provisions

A l'instar des années précédentes, le budget annexe eau potable a constitué une provision pour risque de non-recouvrement à hauteur de 123 K€ en 2021.

↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 1 292 K€, pour des dotations aux amortissements et des opérations de cession d'immobilisation.

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 3,2 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de presque 8,1 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte administratif comprend 1,3 M€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2022 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2021 et qui seront donc reportés en 2022).

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
20	Immobilisations incorporelles	272 997,32	34 040,41	12,5%	69 411,25
21	Immobilisations corporelles	961 976,11	235 389,01	24,5%	174 458,35
23	Immobilisations en cours	4 987 154,40	2 400 271,39	48,1%	1 052 224,91
16	Emprunts et dettes assimilées	1 543 000,00	414 771,78	26,9%	-
040	Opérations d'ordre entre section	100 500,00	99 553,90	99,1%	-
041	Opérations patrimoniales	200 324,17	13 331,82	6,7%	-
Total		8 065 952,00	3 197 358,31	39,6%	1 296 094,51
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		6 222 128	2 669 701	42,9%	

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

↳ Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 3 chapitres sur ce budget annexe : les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 6,2 M€ (inscriptions du budget primitif, des deux décisions modificatives et des reports) et les réalisations ont représenté 2,7 M€, soit un taux de réalisation de 43 %. Pour mémoire le taux de réalisation en 2019 était de 30 % et en 2020 de 28 %. Plusieurs opérations significatives ont représenté d'importants montants en 2021.

Les restes à réaliser 2021, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 1,3 M€. Ces crédits seront reportés en 2022, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2021.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

Opérations (montants en k€)	BG 2021	CA 2021	RAR
AUTRES ETUDES	195	9	52
TOTAL ETUDES	195	9	52
NOUVELLE SUPERVISION	176	80	83
DECONSTRUCTION ST TRIMOEL ET RESERVOIR ST ANNE	0	1	0
RENOVATIONS RESERVOIRS ET UNITES DE PRODUCTION	420	195	211
RESERVOIRS REMPLAC. ARMOIRES ET TELEGESTIONS	214	239	0
PLEDELIAC UNITE DE PRODUCTION	10	12	9
QUESOY CARNIVET UNITE DE PRODUCTION	10	7	11
HENON LES SALLES UNITE DE PRODUCTION	10	2	0
TREBRY LA PERCHAIS UNITE DE PRODUCTION	10	0	3
OUVRAGES AUTRES OPERATIONS	685	479	139
TOTAL INSTALLATIONS	1 534	1 016	457
QUESOY RENOUVELLEMENT RESEAU	6	6	0
TREBRY LE VAU GAUTIER	236	243	0
TREBRY LA MOTTE JUGUET/LA VILLE HAMELIN	318	1	193
ST AARON FIN CANA AMENEE DEPUIS RESERVOIR	190	169	23
ERQUY RENOUV CANA LORS TX PLUVIAL	40	0	107
LAMBALLE ARMOR - ST LAZARE PARTIE HAUTE RD	296	294	13
TREBRY ADDUCTION ST MIEUX	400	250	79
DESSERTES HABITATIONS EXISTANTES	15	0	0
AUTRES EXTENSIONS DE RESEAUX	45	62	32
AUTRES OP. RENOUVELLEMENT RESEAUX	2 394	513	215
COMPTEURS DE VENTE D EAU	135	58	17
TOTAL RESEAUX	4 076	1 596	679
FUTUR CENTRE TECHNIQUE	25	0	7
LOCAUX 38BIS RUE D ARMOR	10	1	0
LOGICIELS ET APPLICATIONS METIERS	47	21	7
INFORMATIQUE	50	6	30
MATERIELS ET OUTILLAGES	17	4	0
VEHICULES ET ENGINS	268	18	64
TOTAL STRUCTURE/ADMINISTRATIF	416	49	109
TOTAL DÉPENSES D'EQUIPEMENT 2021	6 222	2 670	1 296

Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 415 K€. Le taux de réalisation est faible (27 %) car les crédits pour un emprunt revolving contracté les années précédentes, mais non mobilisé étaient inscrits au budget, à l'instar des années précédentes. Ces crédits étaient également inscrits en recettes.

↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 100 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

↳ Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (13 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics).

3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 3,3 M€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
1068	Excédent affecté à l'investissement	721 552,56	721 552,56	100,0%	-
13	Subventions d'investissement	75 000,00	167 327,66	223,1%	-
27	Autres immobilisations financières	-	4 453,91	-	-
16	Emprunts et dettes assimilées	1 128 000,00	-	0,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	1 297 853,00	1 291 600,42	99,5%	-
041	Opérations patrimoniales	200 324,17	13 331,82	6,7%	-
021	Autofinancement complémentaire	3 547 490,52	-	0,0%	-
001	Excédent d'investissement reporté	1 095 731,75	1 095 731,75	100,0%	-
Total		8 065 952,00	3 293 998,12	40,8%	-

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

↳ L'excédent de fonctionnement affecté à la couverture du besoin de financement d'investissement de l'exercice précédent

Au compte administratif 2020, la section d'investissement présentait un besoin de financement à hauteur de 722 K€, qui a été couvert par l'excédent de la section de fonctionnement. Cet autofinancement a été affecté sur l'exercice 2021 comme le prévoit la réglementation.

↳ Les subventions d'investissement

Les subventions d'investissement ont représenté 167 K€. Elles proviennent de l'agence de l'eau Loire-Bretagne et d'usagers pour des travaux de branchement ou d'extension de réseau.

↳ Les emprunts et dettes assimilées

Aucun n'emprunt n'a été sollicité en 2021 puisque cela n'était pas nécessaire pour l'équilibre du compte administratif.

↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 1 292 K€, pour des dotations aux amortissements et des opérations de cession d'immobilisation.

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (13 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics) comme vu précédemment.

L'affectation de l'excédent d'investissement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de la section d'investissement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 1 096 K€.

LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Le budget global du budget annexe assainissement s'élevait à 24,2 M€. Le budget annexe comprend toutes les activités de gestion de l'assainissement : l'assainissement collectif (le contrôle des raccordements au réseau, la collecte, le transport, l'épuration, l'élimination des boues) et l'assainissement non-collectif.

1- LES RESULTATS 2021

Le résultat de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 4 062 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 1 034 K€, ainsi que la section d'investissement est à 1 066 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 2 100 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 6 162 K€.

Le résultat des restes à réaliser représente – 2 257 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2021 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2022.

Le résultat cumulé 2021 est alors de 3 906 K€.

Résultat 2020 affecté en 2021	
Exploitation	4 138 540,32
Investissement	-76 065,87
Résultat exercice antérieur	4 062 474,45
Résultat exercice 2021	
Exploitation	1 033 753,56
Investissement	1 066 143,11
Résultat courant	2 099 896,67
Résultat 2021 après affectation du résultat 2020	
Exploitation	5 172 293,88
Investissement	990 077,24
Résultat exercice	6 162 371,12
Restes à réaliser 2021 (reports 2022)	
Investissement	-2 256 818,66
Résultat cumulé 2021	3 905 552,46

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

3-3- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 11,3 M€ avec un taux de réalisation de 103 % par rapport aux prévisions budgétaires.

Chap.	Recettes d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
013	Atténuations de charges	-	-	750,00	-	-
70	Produits des services	6 243 167,21	6 091 250,00	6 462 496,44	106,1%	+ 3,5%
74	Dotations et subventions	9 720,00	8 000,56	14 174,83	177,2%	+ 45,8%
75	Autres produits de gestion courante	3 291,29	3 300,00	-	0,0%	- 100,0%
77	Produits exceptionnels	94 951,54	74 000,38	78 055,46	105,5%	- 17,8%
78	Reprise sur provisions	-	102 636,74	99 636,74	97,1%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	543 424,65	540 000,00	539 474,79	99,9%	- 0,7%
002	Excédent de fonctionnement reporté	4 004 165,24	4 138 540,32	4 138 540,32	100,0%	+ 3,4%
Total		10 898 719,93	10 957 728,00	11 333 128,58	103,4%	+ 4,0%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 6,5 M€. Il s'agit principalement du produit de la redevance assainissement collectif (5 877 K€) et de la redevance d'assainissement non-collectif (223 K€) perçues auprès

des usagers. Ces produits ont pu augmenter par rapport à 2020 du fait de l'augmentation tarifaire décidée par le Conseil communautaire.

On relève ensuite la facturation de travaux de branchement au réseau pour des usagers (337 K€), et quelques recettes annexes.

↳ Les dotations et subventions

Le budget assainissement a perçu 3 subventions de l'agence de l'eau Loire-Bretagne pour 14 K€.

↳ Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 78 K€. Il s'agit d'annulations de mandats sur des exercices antérieurs, de recouvrement de recettes concernant des produits considérés comme irrécouvrables ou des révisions concernant des marchés publics.

↳ Les reprises de provisions

Des provisions pour risque de non recouvrement ont été constituées par le passé par le budget annexe. En 2021, il a été réalisé une reprise partielle, pour correspondre aux valeurs irrécouvrables supportées en dépenses, à hauteur de 100 K€.

↳ Les opérations d'ordre entre section

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 539 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

↳ L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 4 139 K€.

3-4- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 6,2 M€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	1 729 255,60	2 129 241,00	1 925 472,06	90,4%	+ 11,3%
012	Charges de personnel	1 597 946,34	1 725 951,00	1 559 396,82	90,4%	- 2,4%
65	Autres charges de gestion courante	86 482,02	86 150,00	66 230,71	76,9%	- 23,4%
66	Charges financières	296 630,86	310 000,00	286 501,62	92,4%	- 3,4%
67	Charges exceptionnelles	134 555,62	94 001,73	39 238,86	41,7%	- 70,8%
68	Provisions	95 800,00	99 100,00	99 100,00	100,0%	+ 3,4%
022	Dépenses imprévues	-	300 000,00	-	0,0%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	2 112 024,28	2 194 000,00	2 184 894,63	99,6%	+ 3,5%
023	Autofinancement complémentaire	-	4 019 284,27	-	0,0%	-
Total		6 052 694,72	10 957 728,00	6 160 834,70	56,2%	+ 1,8%

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 1,9 M€, avec un taux de réalisation de 90 %. Il s'agit principalement des charges d'exploitation des stations d'épuration en régie : frais d'électricité (370 K€), crédit-bail pour l'exploitation sur la station de Souleville (262 K€), transport et traitement des boues (218 K€), fournitures d'entretien et de petit équipement (131 K€), achat des différents produits de traitement (127 K€), prestations d'hydrocurage et de pompage (107 K€), assistance technique suivi des stations par l'ADAC (106 K€, agence départementale d'appui aux collectivités), entretien des espaces verts des installations (104 K€), du marché pour l'assainissement sur 8 communes (101 K€), du carburant (47 K€) et des frais généraux pour le fonctionnement du service.

Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 1,6 M€. La masse salariale a été en légère diminution en 2021 par rapport à 2020 (- 2,4 %).

Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante (66 K€) comprennent des valeurs irrécouvrables (56 K€), et les indemnités d'élus (10 K€).

Les charges financières

Les intérêts de la dette ont représenté 287 K€ en 2021.

Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles ont concerné des annulations de titres sur des années antérieures (39 K€).

Les dotations aux provisions

A l'instar des années précédentes, le budget annexe eau potable a constitué une provision pour risque de non-recouvrement à hauteur de 99 K€ en 2021.

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 2 185 K€, pour des dotations aux amortissements.

4- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

4-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 6,4 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 13,2 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte administratif comprend 3,3 M€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2022 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2021 et qui seront donc reportés en 2022).

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
20	Immobilisations incorporelles	879 163,79	208 222,17	23,7%	387 038,56
21	Immobilisations corporelles	982 850,18	694 784,07	70,7%	283 058,57
23	Immobilisations en cours	8 227 817,33	3 488 746,35	42,4%	2 402 267,63
45	Opérations pour compte de tiers	240 420,75	2 673,90	1,1%	204 004,15
16	Emprunts et dettes assimilées	1 952 000,00	1 214 969,37	62,2%	-
040	Opérations d'ordre entre section	540 000,00	539 474,79	99,9%	-
041	Opérations patrimoniales	350 000,00	207 770,12	59,4%	-
001	Déficit d'investissement reporté	76 065,87	76 065,87	100,0%	-
Total		13 248 317,92	6 432 706,64	48,6%	3 276 368,91
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		10 089 831	4 391 753	43,5%	

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 3 chapitres sur ce budget annexe : les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 13,2 M€ (inscriptions du budget primitif, des deux décisions modificatives et des reports) et les réalisations ont représenté 6,4 M€, soit un taux de réalisation de 43 %. Pour mémoire le taux de réalisation en 2019 était de 35 % et en 2020 de 41 %. Plusieurs opérations significatives ont représenté d'importants montants en 2021.

Les restes à réaliser 2021, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 3,1 M€. Ces crédits seront reportés en 2022, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2021.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

Opérations (montants en k€)	BG 2021	CA 2021	RAR
AUTRES ETUDES	278	142	291
TOTAL ETUDES	278	142	291
STEP SOULEVILLE DEGRAISSEUR URBAIN RACLEUR FOSSE	157	107	41
STEP SOULEVILLE TRAITEMENT TERTIAIRE	61	42	13
STEP SOULEVILLE UNITE DEPOTAGE MATIERE VIDANGE	60	0	13
STEP ERQUY FILIERES BOUES RENOVATION	870	3	150
JUGON TRANSFERT EFFLUENTS ST IGNEUC	0	2	0
SUPERVISION ET AUTOMATES	179	82	80
STEP COETMIEUX ET RESEAUX TRANSFERTS	1 068	985	65
STEP POMMERET ET RESEAUX TRANSFERTS	686	569	44
STEP BREHAND	393	113	213
STEP HENANSAL ET RESEAUX DE TRANSFERTS	450	10	1
ST AARON TRAITEMENT TERTIAIRE	127	115	35
ST GLEN TRAITEMENT TERTIAIRE	392	229	14
ST TRIMOEL ZONE INFILTRATION	1	1	0
PLURIEN PFAC SYNDICAT DU ROUTIN	10	0	0
TRAMAIN NELLE STEP ET ZONE INFILTRATION	23	4	31
STEP SOULEVILLE AUTRES OPERATIONS	238	70	194
STEP PVA AUTRES OPERATIONS	45	39	8
STEP HENON	20	0	0
STEP QUESSOY	30	9	5
STEP COETMIEUX	5	0	0
STEP POMMERET	5	0	0
STEP PLANGUENOUAL	35	27	4
POSTE RELEVEMENTS ET AUTRES STEPS	784	661	148
TOTAL INSTALLATIONS	5 639	3 069	1 061
ERQUY EXTENSION FIEF PILANGE	190	193	0
LA BOUILLIE EXTENSION PILODIE	89	89	0
PLENEUF RENOUVELLEMENT RUE DES JEANNETTES	469	177	3
ERQUY RENOUVELLEMENT BD DE LA MER	10	8	0
PLENEUF RENOUVELLEMENT DAHOUE VIEUX PORT	287	0	0
LAMBALLE RUE DE PENTHIEVRE PR ET RESEAUX DE TRANSF	256	3	3
ERQUY RENOUVELLEMENT LORS TX PLUVIAL	225	0	228
PR LANJOUAN LORS TX AMENAGT ROSE	210	146	64
LAMBALLE ARMOR RENOUV CANA ZI (GOUESSANT)	357	2	298
ANDEL MISE EN SEPARATIF	250	0	256
PLURIEN MISE EN SEPARATIF	561	23	597
DIAGNOSTIC INSPECTION VIDEO RESEAUX	252	28	56
AUTRES EXTENSIONS DE RESEAUX	278	72	0
AUTRES OP. RENOUVELLEMENT ET REHABILITATIONS	428	323	98
TOTAL RESEAUX	3 863	1 063	1 602
TERRAINS	73	24	33
LOCAUX 38BIS RUE D ARMOR	10	0	2
LOGICIELS ET APPLICATIONS METIER	58	21	23
INFORMATIQUE	35	5	21
MATERIELS ET OUTILLAGES	11	2	16
VEHICULES	124	66	23
TOTAL STRUCTURE/ADMINISTRATIF	311	117	118
TOTAL DÉPENSES D'EQUIPEMENT 2021	10 090	4 392	3 072

↳ Les opérations pour compte de tiers

LTM a réalisé sur le budget annexe assainissement des travaux pour le compte de deux communes (3 K€ réalisés pour 240 K€ prévus). Ces dépenses font l'objet d'une refacturation pour le même montant en recette. A noter que 204 K€ seront reportés sur l'exercice 2022.

↳ Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 1 215 K€. Le taux de réalisation est faible (62 %) car les crédits pour un emprunt revolving contracté les années précédentes, mais non mobilisé étaient inscrits au budget, à l'instar des années précédentes. Ces crédits étaient également inscrits en recettes.

↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 539 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

↳ Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (208 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics).

4-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 7,4 M€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
1068	Excédent affecté à l'investissement	707 484,89	707 484,89	100,0%	-
13	Subventions d'investissement	3 300 128,01	2 619 748,37	79,4%	815 546,10
21	Immobilisations corporelles	-	211,97	-	-
45	Opérations pour compte de tiers	240 420,75	2 673,90	1,1%	204 004,15
16	Emprunts et dettes assimilées	2 437 000,00	1 700 000,00	69,8%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	2 194 000,00	2 184 894,63	99,6%	-
041	Opérations patrimoniales	350 000,00	207 770,12	59,4%	-
021	Autofinancement complémentaire	4 019 284,27	-	0,0%	-
Total		13 248 317,92	7 422 783,88	56,0%	1 019 550,25

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

↳ L'excédent de fonctionnement affecté à la couverture du besoin de financement d'investissement de l'exercice précédent

Au compte administratif 2020, la section d'investissement présentait un besoin de financement à hauteur de 707 K€, qui a été couvert par l'excédent de la section de fonctionnement. Cet autofinancement a été affecté sur l'exercice 2021 comme le prévoit la réglementation.

↳ Les subventions d'investissement

Les subventions d'investissement ont représenté 2 620 K€. Elles proviennent de l'agence de l'eau Loire-Bretagne (1 934 K€), de la Région Bretagne (428 K€), de l'Etat (134 K€) et d'usagers pour des travaux de branchement ou d'extension de réseau (124 K€).

Les emprunts et dettes assimilées

Un emprunt a été mobilisé en 2021 pour participer à l'équilibre du compte administratif 2021 (pour mémoire, il s'agit d'un emprunt reporté sur l'exercice 2021 qui avait été contracté en 2020 mais non mobilisé en 2020).

Les opérations d'ordre

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 2 185 K€, pour des dotations aux amortissements.

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (208 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics) comme vu précédemment.

PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS

LAMBALLE TERRE & MER - BUDGET PRINCIPAL

DÉPENSES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011	Charges à caractère général	6 076 476,33	7 497 385,00	6 652 506,42		013	Atténuations de charges	604 859,62	550 000,00	721 760,91	
012	Charges de personnel	21 368 484,58	22 428 000,00	21 651 842,70		70	Produits des services	8 515 963,24	8 429 837,00	8 406 408,70	
014	Atténuations de produits	4 712 366,47	4 885 013,00	4 859 068,61		73	Impôts et taxes	26 403 642,89	26 120 167,00	26 794 183,70	
65	Autres charges de gestion courante	6 775 267,75	7 350 167,00	6 694 654,93		74	Dotations et subventions	8 802 654,03	10 300 286,24	10 648 856,82	
66	Charges financières	587 734,96	613 000,00	571 548,69		75	Autres produits de gestion courante	434 212,08	469 513,04	457 999,93	
67	Charges exceptionnelles	40 019,98	74 300,00	16 289,71		76	Produits financiers	159 368,71	159 283,00	159 281,59	
						77	Produits exceptionnels	237 279,03	54 658,00	184 083,07	
042	Opérations d'ordre entre sections	4 406 868,57	3 915 430,00	4 045 745,88		002	Excédent de fonctionnement reporté	500 000,00	2 888 986,06	2 888 986,06	
023	Autofinancement complémentaire	-	3 285 914,34	-		042	Opérations d'ordre entre sections	1 190 886,82	1 076 479,00	1 031 318,33	
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		43 967 218,64	50 049 209,34	44 491 656,94	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		46 848 866,42	50 049 209,34	51 292 879,11	-
						Résultat section de fonctionnement		2 881 647,78	-	6 801 222,17	-
040	Opérations d'ordre entre sections	1 190 886,82	1 076 479,00	1 031 318,33	-	040	Opérations d'ordre entre sections	4 406 868,57	3 915 430,00	4 045 745,88	-
						021	Autofinancement complémentaire	-	3 285 914,34	-	-
041	Opérations patrimoniales	60 105,72	270 000,00	234 890,87	-	041	Opérations patrimoniales	60 105,72	270 000,00	234 890,87	-
						001	Excédent d'investissement reporté	91 827,45	1 598 965,65	1 598 965,65	-
20	Immobilisations incorporelles	106 072,85	536 319,72	159 892,95	196 450,63	1068	Excédent affecté à l'investissement	2 901 238,88	-	-	-
204	Subventions d'équipement	3 940 918,23	3 995 029,12	3 276 563,18	480 994,11	10	Dotations, fonds divers et réserve hors 1068	766 792,34	1 250 000,00	1 474 642,46	-
21	Immobilisations corporelles	1 490 306,80	3 354 152,45	2 273 785,25	656 579,76	024	Produits des cessions	-	280 515,00	-	-
23	Immobilisations en cours	4 389 871,06	9 664 089,71	6 904 022,03	2 577 053,37	13	Subventions d'investissement	2 194 660,92	5 749 031,70	2 668 664,92	3 111 510,88
10	Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-	-	21	Immobilisations corporelles	548,98	2 421,90	2 421,90	-
						23	Immobilisations en cours	1 140,03	8 257,56	8 257,56	-
26	Immobilisations financières	-	8 000,00	5 000,00	-	27	Autres immobilisations financières	17 130,29	10 909,00	51 908,15	-
27	Autres immobilisations financières	374 146,15	89 372,00	20 296,00	-	16	Emprunts	4 612 000,00	4 601 996,85	3 772 000,00	-
16	Emprunts	1 872 316,67	1 980 000,00	1 977 640,65	-	16	Cautions et dettes assimilées	4 701,63	15 000,00	7 122,73	-
16	Cautions et dettes assimilées	4 447,35	15 000,00	5 025,18	-	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		15 057 014,81	20 988 442,00	13 864 620,12	3 111 510,88
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		13 429 071,65	20 988 442,00	15 888 434,44	3 911 077,87	Résultat section d'investissement		1 627 943,16	-	- 2 023 814,32	- 799 566,99
TOTAL DÉPENSES		57 396 290,29	71 037 651,34	60 380 091,38	3 911 077,87	TOTAL RECETTES		61 905 881,23	71 037 651,34	65 157 499,23	3 111 510,88

Autofinancement prévisionnel 6 124 865,34

Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c 4 144 865,34

RÉSULTAT 4 509 590,94 - 4 777 407,85 - 799 566,99

RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE 5 280 533,34 3 977 840,86

LAMBALLE TERRE & MER - TRANSPORT

DÉPENSES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011	Charges à caractère général	2 434 981,92	3 747 312,94	3 696 223,51		73	Impôts et taxes	1 713 303,05	1 993 000,00	2 195 349,67	
012	Charges de personnel	34 250,92	93 000,00	91 564,04		74	Dotations et subventions	751 350,20	1 716 921,00	1 716 920,00	
65	Autres charges de gestion courante	178 911,25	130 692,00	76 683,58		75	Autres produits de gestion courante	-	-	8 546,38	
67	Charges exceptionnelles	623,00	10 000,00	-		77	Produits exceptionnels	-	117 000,00	162 130,34	
						002	Excédent de fonctionnement reporté	386 395,61	186 083,94	186 083,94	
042	Opérations d'ordre entre sections	8 642,75	11 543,00	10 885,84		042	Opérations d'ordre entre sections	28 333,34	17 710,00	-	
023	Autofinancement complémentaire	-	38 167,00	-							
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		2 657 409,84	4 030 714,94	3 875 356,97	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2 879 382,20	4 030 714,94	4 269 030,33	-
						Résultat section de fonctionnement		221 972,36	-	393 673,36	-
040	Opérations d'ordre entre sections	28 333,34	17 710,00	-	-	040	Opérations d'ordre entre sections	8 642,75	11 543,00	10 885,84	-
						021	Autofinancement complémentaire	-	38 167,00	-	-
001	Déficit d'investissement reporté	2 545,19	35 888,42	35 888,42	-	1068	Excédent affecté à l'investissement	-	35 888,42	35 888,42	-
21	Immobilisations corporelles	13 652,64	35 000,00	11 745,48	-	10	Dotations, fonds divers et réserve hors 1068	-	3 000,00	2 572,25	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		44 531,17	88 598,42	47 633,90	-	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		8 642,75	88 598,42	49 346,51	-
						Résultat section d'investissement		- 35 888,42	-	1 712,61	-
TOTAL DÉPENSES		2 701 941,01	4 119 313,36	3 922 990,87	-	TOTAL RECETTES		2 888 024,95	4 119 313,36	4 318 376,84	-
Autofinancement prévisionnel			32 000,00			RÉSULTAT		186 083,94	-	395 385,97	-
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c			32 000,00			RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE		186 083,94		395 385,97	-

LAMBALLE TERRE & MER - SERVICES COMMUNS

DÉPENSES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011	Charges à caractère général	19 411,81	48 780,00	27 302,09		70	Produits des services	483,52	-	1 910,91	
012	Charges de personnel	332 218,82	325 000,00	318 906,44		74	Dotations et subventions	360 739,12	386 749,45	358 318,48	
65	Autres charges de gestion courante	16 825,80	19 000,00	16 407,41		75	Autres produits de gestion courante	975,74	3 900,00	-	
67	Charges exceptionnelles	677,23	1 120,00	864,00		77	Produits exceptionnels	316,00	-	-	
						002	Excédent de fonctionnement reporté	9 869,83	3 250,55	3 250,55	
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		369 133,66	393 900,00	363 479,94	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		372 384,21	393 900,00	363 479,94	-
						Résultat section de fonctionnement		3 250,55	-	-	-
001	Déficit d'investissement reporté	-	864,00	864,00	-	001	Excédent d'investissement reporté	7 249,14	-	-	-
10	Dotations, fonds divers et réserves	8 113,14	-	-	-	45	Opérations pour compte de tiers	773 650,56	1 179 783,34	605 569,47	541 156,73
45	Opérations pour compte de tiers	773 650,56	1 178 919,34	604 705,47	541 156,73	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		780 899,70	1 179 783,34	605 569,47	541 156,73
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		781 763,70	1 179 783,34	605 569,47	541 156,73	Résultat section d'investissement		- 864,00	-	-	-
TOTAL DÉPENSES		1 150 897,36	1 573 683,34	969 049,41	541 156,73	TOTAL RECETTES		1 153 283,91	1 573 683,34	969 049,41	541 156,73
Autofinancement prévisionnel						RÉSULTAT		2 386,55	-	-	-
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c						RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE		3 250,55	-	-	-

LAMBALLE TERRE & MER - CAMPING

DÉPENSES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011	Charges à caractère général	269,00	900,37	-		74	Dotations et subventions	61 350,00	36 829,00	-	
66	Charges financières	-	-	- 1 167,75		75	Autres produits de gestion courante	-	5 250,00	1 253,20	
67	Charges exceptionnelles	-	100,00	21,00		77	Produits exceptionnels	1 269,14	-	-	
002	Déficit de fonctionnement reporté	32 973,35	4 473,63	4 473,63		042	Opérations d'ordre entre sections	2 849,87	1 979,00	1 978,69	
042	Opérations d'ordre entre sections	36 700,29	38 584,00	38 583,73							
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		69 942,64	44 058,00	41 910,61	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		65 469,01	44 058,00	3 231,89	-
						Résultat section de fonctionnement		- 4 473,63	-	- 38 678,72	-
040	Opérations d'ordre entre sections	2 849,87	1 979,00	1 978,69	-	040	Opérations d'ordre entre sections	36 700,29	38 584,00	38 583,73	-
001	Déficit d'investissement reporté	36 246,67	62 110,35	62 110,35	-						
21	Immobilisations corporelles	16 380,76	150,00	138,88	-						
16	Emprunts	43 333,34	3 334,00	3 333,32	-	16	Emprunts	-	28 989,35	-	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		98 810,64	67 573,35	67 561,24	-	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		36 700,29	67 573,35	38 583,73	-
						Résultat section d'investissement		- 62 110,35	-	- 28 977,51	-
TOTAL DÉPENSES		168 753,28	111 631,35	109 471,85	-	TOTAL RECETTES		102 169,30	111 631,35	41 815,62	-
Autofinancement prévisionnel			36 605,00			RÉSULTAT		- 66 583,98	-	- 67 656,23	-
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c			33 271,00			RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE		- 66 583,98	-	- 67 656,23	-

LAMBALLE TERRE & MER - PARCS D ACTIVITES

DÉPENSES	CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES	CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011 Charges à caractère général	1 062 367,87	2 214 780,00	917 298,49		70 Produits des services	890 617,00	1 387 691,00	996 385,66	
65 Autres charges de gestion courante	-	10,00	-		73 Impôts et taxes	71 598,58	-	55 343,83	
66 Charges financières	29 207,30	40 000,00	19 845,90		74 Dotations et subventions	-	-	50 884,95	
67 Charges exceptionnelles	-	62 200,00	60 000,00		75 Autres produits de gestion courante	20,00	-	10,00	
002 Déficit de fonctionnement reporté	127 087,05	243 064,96	243 064,96		77 Produits exceptionnels	13 361,68	-	234,85	
042 Opérations d'ordre entre sections	-	14 571 231,01	13 426 614,97		042 Opérations d'ordre entre sections	-	15 743 594,97	7 878 989,10	
043 Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	31 207,30	40 000,00	19 845,90		043 Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	31 207,30	40 000,00	19 845,90	
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 249 869,52	17 171 285,97	14 686 670,22	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 006 804,56	17 171 285,97	9 001 694,29	-
					Résultat section de fonctionnement	- 243 064,96	-	- 5 684 975,93	-
040 Opérations d'ordre entre sections	-	15 743 594,97	7 878 989,10	-	040 Opérations d'ordre entre sections	-	14 571 231,01	13 426 614,97	-
001 Déficit d'investissement reporté	68 522,41	-	-	-	001 Excédent d'investissement reporté	-	1 921 176,65	1 921 176,65	-
27 Autres immobilisations financières	-	-	-	-	27 Autres immobilisations financières	-	45 000,00	-	-
16 Emprunts	10 300,94	3 011 000,00	3 010 816,00	-	16 Emprunts	2 000 000,00	2 217 187,31	-	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	78 823,35	18 754 594,97	10 889 805,10	-	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 000 000,00	18 754 594,97	15 347 791,62	-
					Résultat section d'investissement	1 921 176,65	-	4 457 986,52	-
TOTAL DÉPENSES	1 328 692,87	35 925 880,94	25 576 475,32	-	TOTAL RECETTES	3 006 804,56	35 925 880,94	24 349 485,91	-

Autofinancement prévisionnel - 1 172 363,96

RÉSULTAT 1 678 111,69 - - 1 226 989,41 -

Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c - 4 183 363,96

RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE 1 678 111,69 - 1 226 989,41

LAMBALLE TERRE & MER - BATIMENTS

DÉPENSES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011	Charges à caractère général	68 893,77	78 000,00	42 110,10		75	Autres produits de gestion courante	444 306,54	432 564,00	420 402,33	
66	Charges financières	13 360,81	13 000,00	9 560,15		77	Produits exceptionnels	2 629,00	170 000,00	170 000,00	
67	Charges exceptionnelles	78,00	-	-		002	Excédent de fonctionnement reporté	389 030,75	85 289,45	85 289,45	
042	Opérations d'ordre entre sections	338 500,55	459 800,00	410 905,19		042	Opérations d'ordre entre sections	42 853,13	7 770,00	6 974,62	
023	Autofinancement complémentaire	-	144 823,45	-							
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		420 833,13	695 623,45	462 575,44	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		878 819,42	695 623,45	682 666,40	-
						Résultat section de fonctionnement		457 986,29	-	220 090,96	-
040	Opérations d'ordre entre sections	42 853,13	7 770,00	6 974,62	-	040	Opérations d'ordre entre sections	338 500,55	459 800,00	410 905,19	-
001	Déficit d'investissement reporté	184 440,06	298 551,35	298 551,35	-	021	Autofinancement complémentaire	-	144 823,45	-	-
20	Immobilisations incorporelles	3 205,71	43 900,00	4 020,02	9 606,00	1068	Excédent affecté à l'investissement	-	372 696,84	372 696,84	-
21	Immobilisations corporelles	12 150,00	222 568,45	6 574,80	-	13	Subventions d'investissement	25 650,00	11 500,00	-	12 000,00
23	Immobilisations en cours	364 052,77	341 745,49	209 521,19	74 974,10	23	Immobilisations en cours	10 525,78	-	-	-
16	Emprunts	141 323,01	147 000,00	146 291,07	-	27	Autres immobilisations financières	74 160,00	74 160,00	74 160,00	-
16	Cautions et dettes assimilées	-	1 445,00	1 445,00	-	16	Cautions et dettes assimilées	637,00	-	-	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		748 024,68	1 062 980,29	673 378,05	84 580,10	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		449 473,33	1 062 980,29	857 762,03	12 000,00
						Résultat section d'investissement		- 298 551,35	-	184 383,98	- 72 580,10
TOTAL DÉPENSES		1 168 857,81	1 758 603,74	1 135 953,49	84 580,10	TOTAL RECETTES		1 328 292,75	1 758 603,74	1 540 428,43	12 000,00

Autofinancement prévisionnel 596 853,45

RÉSULTAT 159 434,94 - 404 474,94 - 72 580,10

Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la de 449 853,45

RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE 85 289,45 331 894,84

LAMBALLE TERRE & MER - DECHETS MENAGERS

DÉPENSES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011	Charges à caractère général	4 031 667,96	4 298 608,00	4 205 570,11		013	Atténuations de charges	469,86	-	40,80	
012	Charges de personnel	1 777 330,72	1 825 000,00	1 764 980,48		70	Produits des services	5 628 319,54	6 898 297,00	6 910 281,82	
65	Autres charges de gestion courante	1 529 126,61	1 601 000,00	1 600 906,30		74	Dotations et subventions	1 228 152,61	1 487 500,00	1 442 795,63	
66	Charges financières	31 767,81	27 000,00	26 922,99		75	Autres produits de gestion courante	566 504,54	802 000,00	750 211,19	
67	Charges exceptionnelles	44 820,76	31 000,67	22 017,31		77	Produits exceptionnels	44 445,19	13 000,00	17 947,60	
68	Provisions	58 000,00	-	-		78	Reprise sur provisions	-	55 000,00	55 000,00	
002	Déficit de fonctionnement reporté	119 800,60	798 845,33	798 845,33							
042	Opérations d'ordre entre sections	757 617,71	710 000,00	708 969,94		042	Opérations d'ordre entre sections	83 395,10	35 657,00	35 656,06	
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		8 350 132,17	9 291 454,00	9 128 212,46	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		7 551 286,84	9 291 454,00	9 211 933,10	-
						Résultat section de fonctionnement					
						- 798 845,33 - 83 720,64 -					
040	Opérations d'ordre entre sections	83 395,10	35 657,00	35 656,06	-	040	Opérations d'ordre entre sections	757 617,71	710 000,00	708 969,94	-
041	Opérations patrimoniales	-	40 000,00	-	-	041	Opérations patrimoniales	-	40 000,00	-	-
20	Immobilisations incorporelles	-	61 600,00	47 165,20	-	001	Excédent d'investissement reporté	422 704,53	839 835,54	839 835,54	-
21	Immobilisations corporelles	62 938,46	412 028,47	224 105,31	111 079,47	10	Dotations, fonds divers et réserve hors 1068	109 106,63	40 134,46	163 331,12	-
23	Immobilisations en cours	140 590,31	820 684,53	700 879,37	43 432,86	13	Subventions d'investissement	-	-	-	-
16	Emprunts	272 669,46	260 000,00	252 922,94	-	16	Emprunts	110 000,00	-	-	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		559 593,33	1 629 970,00	1 260 728,88	154 512,33	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		1 399 428,87	1 629 970,00	1 712 136,60	-
						Résultat section d'investissement					
						839 835,54 - 451 407,72 - 154 512,33					
TOTAL DÉPENSES		8 909 725,50	10 921 424,00	10 388 941,34	154 512,33	TOTAL RECETTES		8 950 715,71	10 921 424,00	10 924 069,70	-
Autofinancement prévisionnel			674 343,00			RÉSULTAT		40 990,21	-	535 128,36	- 154 512,33
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la de			414 343,00			RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE		- 645 863,13		380 616,03	

LAMBALLE TERRE & MER - EAU POTABLE

DÉPENSES					RECETTES				
	CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011 Charges à caractère général	3 576 867,94	4 235 535,00	3 832 036,15		70 Produits des services	7 649 131,52	7 665 300,00	8 370 025,11	
012 Charges de personnel	1 253 954,80	1 410 000,00	1 286 661,13						
014 Atténuations de produits	-	1 623 000,00	1 532 214,00		75 Autres produits de gestion courante	42 923,53	27 000,48	40 559,72	
65 Autres charges de gestion courante	105 342,56	102 300,00	94 411,56		76 Produits financiers	1 320,58	1 200,00	1 204,39	
66 Charges financières	118 359,55	130 000,00	111 596,42		77 Produits exceptionnels	888 984,23	20 000,00	30 269,29	
67 Charges exceptionnelles	76 920,61	107 000,48	55 863,90		78 Reprise sur provisions	-	80 000,00	80 000,00	
68 Provisions	119 000,00	123 000,00	123 000,00						
022 Dépenses imprévues	-	130 000,00	-		002 Excédent de fonctionnement reporté	3 051 953,81	4 812 178,52	4 812 178,52	
042 Opérations d'ordre entre sections	1 208 027,63	1 297 853,00	1 291 600,42		042 Opérations d'ordre entre sections	102 301,91	100 500,00	99 553,90	
023 Autofinancement complémentaire	-	3 547 490,52	-						
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	6 458 473,09	12 706 179,00	8 327 383,58	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	11 736 615,58	12 706 179,00	13 433 790,93	-
					Résultat section de fonctionnement	5 278 142,49	-	5 106 407,35	-
040 Opérations d'ordre entre sections	102 301,91	100 500,00	99 553,90	-	040 Opérations d'ordre entre sections	1 208 027,63	1 297 853,00	1 291 600,42	-
					021 Autofinancement complémentaire	-	3 547 490,52	-	-
041 Opérations patrimoniales	-	200 324,17	13 331,82	-	041 Opérations patrimoniales	-	200 324,17	13 331,82	-
20 Immobilisations incorporelles	65 925,65	272 997,32	34 040,41	69 411,25	001 Excédent d'investissement reporté	1 086 068,10	1 095 731,75	1 095 731,75	-
21 Immobilisations corporelles	183 060,97	961 976,11	235 389,01	174 458,35	1068 Excédent affecté à l'investissement	-	721 552,56	721 552,56	-
23 Immobilisations en cours	1 003 902,85	4 987 154,40	2 400 271,39	1 052 224,91	10 Dotations, fonds divers et réserve hors 1068	8 113,14	-	-	-
					13 Subventions d'investissement	47 549,26	75 000,00	167 327,66	-
16 Emprunts	403 763,81	415 000,00	414 771,78	-	23 Immobilisations en cours	591,20	-	-	-
16 Tirage sur emprunt revolving	-	1 128 000,00	-	-	27 Autres immobilisations financières	4 337,61	-	4 453,91	-
					16 Emprunts	500 000,00	-	-	-
					16 Tirage sur emprunt revolving	-	1 128 000,00	-	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	1 758 955,19	8 065 952,00	3 197 358,31	1 296 094,51	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 854 686,94	8 065 952,00	3 293 998,12	-
					Résultat section d'investissement	1 095 731,75	-	96 639,81	- 1 296 094,51
TOTAL DÉPENSES	8 217 428,28	20 772 131,00	11 524 741,89	1 296 094,51	TOTAL RECETTES	14 591 302,52	20 772 131,00	16 727 789,05	-

Autofinancement prévisionnel 4 744 843,52

RÉSULTAT 6 373 874,24 - 5 203 047,16 - 1 296 094,51

Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la de 4 329 843,52

RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE 4 812 178,52 3 906 952,65

LAMBALLE TERRE & MER - ASSAINISSEMENT

DÉPENSES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011	Charges à caractère général	1 729 255,60	2 129 241,00	1 925 472,06		013	Atténuations de charges	-	-	750,00	
012	Charges de personnel	1 597 946,34	1 725 951,00	1 559 396,82		70	Produits des services	6 243 167,21	6 091 250,00	6 462 496,44	
65	Autres charges de gestion courante	86 482,02	86 150,00	66 230,71		74	Dotations et subventions	9 720,00	8 000,56	14 174,83	
66	Charges financières	296 630,86	310 000,00	286 501,62		75	Autres produits de gestion courante	3 291,29	3 300,00	-	
67	Charges exceptionnelles	134 555,62	94 001,73	39 238,86		77	Produits exceptionnels	94 951,54	74 000,38	78 055,46	
68	Provisions	95 800,00	99 100,00	99 100,00		78	Reprise sur provisions	-	102 636,74	99 636,74	
022	Dépenses imprévues	-	300 000,00	-		002	Excédent de fonctionnement reporté	4 004 165,24	4 138 540,32	4 138 540,32	
042	Opérations d'ordre entre sections	2 112 024,28	2 194 000,00	2 184 894,63		042	Opérations d'ordre entre sections	543 424,65	540 000,00	539 474,79	
023	Autofinancement complémentaire	-	4 019 284,27	-							
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		6 052 694,72	10 957 728,00	6 160 834,70	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		10 898 719,93	10 957 728,00	11 333 128,58	-
						Résultat section de fonctionnement		4 846 025,21	-	5 172 293,88	-
040	Opérations d'ordre entre sections	543 424,65	540 000,00	539 474,79	-	040	Opérations d'ordre entre sections	2 112 024,28	2 194 000,00	2 184 894,63	-
041	Opérations patrimoniales	102 575,27	350 000,00	207 770,12	-	021	Autofinancement complémentaire	-	4 019 284,27	-	-
001	Déficit d'investissement reporté	-	76 065,87	76 065,87	-	041	Opérations patrimoniales	102 575,27	350 000,00	207 770,12	-
20	Immobilisations incorporelles	138 688,76	879 163,79	208 222,17	387 038,56	001	Excédent d'investissement reporté	590 291,42	-	-	-
21	Immobilisations corporelles	73 726,61	982 850,18	694 784,07	283 058,57	1068	Excédent affecté à l'investissement	375 642,42	707 484,89	707 484,89	-
23	Immobilisations en cours	4 905 159,86	8 227 817,33	3 488 746,35	2 402 267,63	13	Subventions d'investissement	1 073 378,98	3 300 128,01	2 619 748,37	815 546,10
45	Opérations pour compte de tiers	274 197,54	240 420,75	2 673,90	204 004,15	20	Immobilisations incorporelles	6 544,03	-	-	-
16	Emprunts	1 080 938,90	1 215 000,00	1 214 969,37	-	21	Immobilisations corporelles	13,05	-	211,97	-
16	Tirage sur emprunt revolving	-	737 000,00	-	-	23	Immobilisations en cours	7 978,73	-	-	-
						45	Opérations pour compte de tiers	274 197,54	240 420,75	2 673,90	204 004,15
						16	Emprunts	2 500 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	-
						16	Tirage sur emprunt revolving	-	737 000,00	-	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		7 118 711,59	13 248 317,92	6 432 706,64	3 276 368,91	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		7 042 645,72	13 248 317,92	7 422 783,88	1 019 550,25
						Résultat section d'investissement		- 76 065,87	-	990 077,24	- 2 256 818,66
TOTAL DÉPENSES		13 171 406,31	24 206 045,92	12 593 541,34	3 276 368,91	TOTAL RECETTES		17 941 365,65	24 206 045,92	18 755 912,46	1 019 550,25
Autofinancement prévisionnel			5 673 284,27			RÉSULTAT		4 769 959,34	-	6 162 371,12	- 2 256 818,66
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la de			4 458 284,27			RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE		4 138 540,32		3 905 552,46	

RETROSPECTIVE FINANCIERE

1- LE BUDGET PRINCIPAL

€	2019	2020	2021
Produits fct courant (A)	43 337 058	44 761 332	47 029 210
Produits fct courant stricts	42 650 848	44 156 472	46 307 449
Impôts et taxes	24 675 415	26 403 643	26 794 184
Dotations et participations	9 100 947	8 802 654	10 648 857
Autres produits de fonct. courant	8 874 486	8 950 175	8 864 409
Produits des services	8 387 440	8 515 963	8 406 409
Produits de gestion	487 046	434 212	458 000
Atténuations de charges	686 210	604 860	721 761
Produits exceptionnels larges (B)	519 440	275 350	231 260
Produits financiers divers	319 738	159 369	159 282
Produits exceptionnels	199 702	115 981	71 978
Produits fonctionnement (C = A+B)	43 856 497	45 036 682	47 260 470
Charges fonctionnement courant (D)	37 681 544	38 932 594	39 858 073
Charges fct courant strictes	32 920 440	34 220 228	34 999 004
Charges à caractère général	6 417 381	6 076 476	6 652 506
Charges de personnel	21 273 973	21 368 484	21 651 843
Autres charges de gest° courante (yc groupes d'élus)	5 229 086	6 775 268	6 694 655
Atténuations de produits	4 761 104	4 712 366	4 859 069
AC versée	3 315 103	3 051 715	3 333 331
Reversements conventionnels versés	0	0	77 222
Prélèvement FNGIR	1 445 682	1 445 682	1 445 682
Solde atténuations de produits	319	214 969	2 834
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	5 655 514	5 828 738	7 171 137
Charges exceptionnelles larges (E)	215 123	43 764	20 774
Frais financiers divers	10 231	3 744	4 484
Charges exceptionnelles	204 893	40 020	16 290
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	37 896 667	38 976 358	39 878 846
EPARGNE DE GESTION (C-F)	5 959 830	6 060 324	7 381 623
Intérêts (G)	644 297	583 991	567 065
Charges de fonctionnement (I = F+G)	38 540 964	39 560 349	40 445 911
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	5 315 533	5 476 333	6 814 559
Capital (K)	1 570 375	1 872 317	1 977 641
EPARGNE NETTE (L = J-K)	3 745 158	3 604 016	4 836 918
Dépenses d'inv hors annuité en capital	9 206 957	10 305 762	12 644 585
Dépenses d'inv. hors dette	9 206 957	10 305 762	12 644 585
EPARGNE NETTE	3 745 158	3 604 016	4 836 918
Ressources propres d'inv. (RPI)	892 353	957 628	1 656 458
Subventions yc DETR / DSIL	1 242 248	2 194 661	2 668 665
Emprunt	3 000 000	4 612 000	3 772 000
Variation de l'excédent global	-327 199	1 062 542	289 456
Excédent Global de Clôture (EGC)	3 493 066	4 555 608	4 777 408

€	2019	2020	2021
Encours au 31.12	22 307 731	25 166 911	26 961 270
Epargne brute	5 315 533	5 476 333	6 814 559
ENCOURS au 31/12 / épargne brute	4,2	4,6	4,0

2- LE BUDGET ANNEXE TRANSPORT

€	2019	2020	2021
Produits fct courant (A)	1 202 276	2 464 653	3 920 816
Produits des services	0	0	0
Impôts et taxes	1 066 105	1 713 303	2 195 350
Subventions d'exploitation	136 171	751 350	1 716 920
Autres produits de gestion courante	0	0	8 546
Produits exceptionnels larges (B)	500	0	162 130
Produits fonctionnement (C = A+B)	1 202 776	2 464 653	4 082 946
Charges fonctionnement courant (D)	1 035 283	2 648 144	3 864 471
Charges à caractère général	846 639	2 434 982	3 696 224
Charges de personnel	20 076	34 251	91 564
Autres charges de gestion courante	168 568	178 911	76 684
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	166 993	-183 491	56 345
Charges exceptionnelles larges (E)	0	623	0
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	1 035 283	2 648 767	3 864 471
EPARGNE DE GESTION (C-F)	167 493	-184 114	218 475
Intérêts (G)	0	0	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	1 035 283	2 648 767	3 864 471
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	167 493	-184 114	218 475
Capital (K)	0	0	0
EPARGNE NETTE (L = J-K)	167 493	-184 114	218 475
Dépenses d'inv hors annuité en capital	0	13 653	11 745
Dépenses d'inv. hors dette	0	13 653	11 745
Remboursements anticipés	0	0	0
EPARGNE NETTE	167 493	-184 114	218 475
Ressources propres d'inv. (RPI)	1 422	0	2 572
Subventions yc affectations	0	0	0
Emprunt	0	0	0
Variation de l'excédent global	168 915	-197 767	209 302
Excédent Global de Clôture (EGC)	383 850	186 084	395 386
€	2019	2020	2021
Encours au 31/12	0	0	0
Epargne brute	167 493	-184 114	218 475
Encours / épargne brute	0,0	0,0	0,0

3- LE BUDGET ANNEXE SERVICES COMMUNS

€	2019	2020	2021
Produits fct courant (A)	364 622	362 198	360 229
Produits des services	0	483	1 911
Subventions d'exploitation	363 003	360 739	358 318
Autres produits de gestion courante	1 619	976	0
Produits divers d'exploitation	0	0	0
Produits exceptionnels larges (B)	0	316	0
Produits fonctionnement (C = A+B)	364 622	362 514	360 229
Charges fonctionnement courant (D)	354 752	368 457	362 616
Charges à caractère général	25 485	19 412	27 302
Charges de personnel	313 401	332 219	318 906
Autres charges de gestion courante	15 866	16 826	16 407
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	9 870	-6 259	-2 387
Charges exceptionnelles larges (E)	0	677	864
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	354 752	369 134	363 480
EPARGNE DE GESTION (C-F)	9 870	-6 620	-3 251
Intérêts (G)	0	0	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	354 752	369 134	363 480
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	9 870	-6 620	-3 251
Capital (K)	0	0	0
EPARGNE NETTE (L = J-K)	9 870	-6 620	-3 251
Dépenses d'inv hors annuité en capital	1 336 331	781 764	604 705
Dépenses d'inv. hors dette	1 336 331	781 764	604 705
Remboursements anticipés	0	0	0
EPARGNE NETTE	9 870	-6 620	-3 251
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	0	0
Opérat° pour compte de tiers (Rec)	1 359 467	773 651	605 569
Subventions yc affectations	0	0	0
Emprunt	0	0	0
Variation de l'excédent global	33 006	-14 733	-2 387
Excédent Global de Clôture (EGC)	17 119	2 386	0
€	2019	2020	2021
Encours au 31/12	28 714	0	0
Epargne brute	9 870	-6 620	-3 251
Encours / épargne brute	2,9	0,0	0,0

4- LE BUDGET ANNEXE CAMPING

€	2019	2020	2021
Produits fct courant (A)	8 537	61 350	1 253
Produits des services	2 770	0	0
Subventions d'exploitation	0	61 350	0
Autres produits de gestion courante	5 767	0	1 253
Produits divers d'exploitation	0	0	0
Produits exceptionnels larges (B)	0	1 269	0
Produits fonctionnement (C = A+B)	8 537	62 619	1 253
Charges fonctionnement courant (D)	11 146	269	0
Charges à caractère général	8 983	269	0
Autres charges de gestion courante	2 163	0	0
Autres charges fct courant	0	0	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	-2 609	61 081	1 253
Charges exceptionnelles larges (E)	8	0	-1 147
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	11 154	269	-1 147
EPARGNE DE GESTION (C-F)	-2 617	62 350	2 400
Intérêts (G)	0	0	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	11 154	269	-1 147
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	-2 617	62 350	2 400
Capital (K)	43 333	43 333	3 333
EPARGNE NETTE (L = J-K)	-45 951	19 017	-933
Dépenses d'inv hors annuité en capital	38 637	16 381	139
Dépenses d'inv. hors dette	38 637	16 381	139
Remboursements anticipés	0	0	0
EPARGNE NETTE	-45 951	19 017	-933
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	0	0
Subventions yc affectations	0	0	0
Emprunt	0	0	0
Variation de l'excédent global	-84 587	2 636	-1 072
Excédent Global de Clôture (EGC)	-69 220	-66 584	-67 656
€	2019	2020	2021
Encours au 31/12	46 667	3 333	0
Epargne brute	-2 617	62 350	2 400
Encours / épargne brute	-17,8	0,1	0,0

5- LE BUDGET ANNEXE DES PARCS D'ACTIVITES ECONOMIQUES

€	2019	2020	2021
Produits fct courant (A)	1 171 674	962 236	1 102 624
Produits des services	1 055 301	890 617	996 386
Impôts et taxes	116 373	71 599	55 344
Subventions d'exploitation	0	0	50 885
Autres produits de gestion courante	0	20	10
Produits divers d'exploitation	0	0	0
Produits exceptionnels larges (B)	201	13 361	235
Produits fonctionnement (C = A+B)	1 171 875	975 597	1 102 859
Charges fonctionnement courant (D)	1 718 119	1 062 368	917 298
Charges à caractère général	1 718 119	1 062 368	917 298
Autres charges de gestion courante	0	0	0
Autres charges fct courant	0	0	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	-546 445	-100 132	185 326
Charges exceptionnelles larges (E)	0	0	79 846
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	1 718 119	1 062 368	997 144
EPARGNE DE GESTION (C-F)	-546 244	-86 771	105 715
Intérêts (G)	39 812	29 207	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	1 757 932	1 091 575	997 144
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	-586 056	-115 978	105 715
Capital (K)	1 127 618	10 301	0
EPARGNE NETTE (L = J-K)	-1 713 675	-126 279	105 715
Dépenses d'inv hors annuité en capital	0	0	3 010 816
Dépenses d'inv. hors dette	0	0	3 010 816
EPARGNE NETTE	-1 713 675	-126 279	105 715
Ressources propres d'inv. (RPI)	20 621	0	0
Subventions yc affectations	0	0	0
Emprunt	4 400 000	2 000 000	0
Variation de l'excédent global	2 706 947	1 873 721	-2 905 101
Excédent Global de Clôture (EGC)	142 920	1 678 112	-1 226 989
€	2019	2020	2021
Encours au 31/12	9 119 315	11 010 816	8 000 000
Epargne brute	-586 056	-115 978	105 715
Encours / épargne brute	-15,6	-94,9	75,7

6- LE BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES

€	2019	2020	2021
Produits fct courant (A)	404 034	444 306	420 402
Produits des services	0	0	0
Subventions d'exploitation	0	0	0
Autres produits de gestion courante	404 034	444 306	420 402
Produits divers d'exploitation	0	0	0
Produits exceptionnels larges (B)	4 365	2 629	0
Produits fonctionnement (C = A+B)	408 399	446 935	420 402
Charges fonctionnement courant (D)	67 874	68 894	42 110
Charges à caractère général	64 890	68 894	42 110
Autres charges de gestion courante	2 984	0	0
Autres charges fct courant	0	0	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	336 160	375 412	378 292
Charges exceptionnelles larges (E)	0	78	0
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	67 874	68 972	42 110
EPARGNE DE GESTION (C-F)	340 525	377 963	378 292
Intérêts (G)	16 939	13 361	9 560
Charges de fonctionnement (I = F+G)	84 814	82 333	51 670
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	323 586	364 602	368 732
Capital (K)	135 812	141 323	146 291
EPARGNE NETTE (L = J-K)	187 773	223 279	222 441
Dépenses d'inv hors annuité en capital	731 555	379 409	221 561
Dépenses d'inv. hors dette	731 555	379 409	221 561
EPARGNE NETTE	187 773	223 279	222 441
Ressources propres d'inv. (RPI)	236 480	85 323	244 160
Subventions yc affectations	0	25 650	0
Emprunt	0	0	0
Variation de l'excédent global	-307 302	-45 157	245 040
Excédent Global de Clôture (EGC)	204 591	159 434	404 475
€	2019	2020	2021
Encours au 31/12	908 216	766 920	620 629
Epargne brute	323 586	364 602	368 732
Encours / épargne brute	2,8	2,1	1,7

7- LE BUDGET ANNEXE DECHETS

€	2019	2020	2021
Produits fct courant (A)	7 190 719	7 423 447	9 103 329
Produits des services	5 299 778	5 628 320	6 910 282
Impôts et taxes	0	0	0
Subventions d'exploitation	1 313 412	1 228 153	1 442 796
Autres produits de gestion courante	570 415	566 505	750 211
Atténuations de charges	7 113	470	41
Produits divers d'exploitation	0	0	0
Produits exceptionnels larges (B)	7 374	19 245	72 948
Produits fonctionnement (C = A+B)	7 198 093	7 442 692	9 176 277
Charges fonctionnement courant (D)	7 143 905	7 338 125	7 571 457
Charges à caractère général	3 781 078	4 031 668	4 205 570
Charges de personnel	1 878 807	1 777 331	1 764 980
Autres charges de gestion courante	1 484 020	1 529 127	1 600 906
Autres charges fct courant	0	0	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	46 814	85 321	1 531 873
Charges exceptionnelles larges (E)	83 445	102 821	22 017
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	7 227 350	7 440 946	7 593 474
EPARGNE DE GESTION (C-F)	-29 257	1 746	1 582 803
Intérêts (G)	52 889	31 768	26 923
Charges de fonctionnement (I = F+G)	7 280 239	7 472 714	7 620 397
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	-82 146	-30 022	1 555 880
Capital (K)	228 478	272 669	252 923
EPARGNE NETTE (L = J-K)	-310 624	-302 691	1 302 957
Dépenses d'inv hors annuité en capital	849 037	203 529	972 150
Dépenses d'inv. hors dette	849 037	203 529	972 150
EPARGNE NETTE	-310 624	-302 691	1 302 957
Ressources propres d'inv. (RPI)	259 094	134 307	163 331
Subventions yc affectations	0	0	0
Emprunt	340 000	110 000	0
Variation de l'excédent global	-560 566	-261 914	494 138
Excédent Global de Clôture (EGC)	302 904	40 990	535 128
€	2019	2020	2021
Encours au 31/12	2 349 962	2 187 293	1 934 370
Epargne brute	-82 146	-30 022	1 555 880
Encours / épargne brute	-28,6	-72,9	1,2

8- LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

€	2019	2020	2021
Produits fct courant (A)	7 493 657	7 692 055	8 410 585
Produits des services	7 470 345	7 649 131	8 370 025
Subventions d'exploitation	0	0	0
Autres produits de gestion courante	22 718	42 924	40 560
Atténuations de charges	595	0	0
Produits divers d'exploitation	0	0	0
Produits exceptionnels larges (B)	343 659	890 305	92 471
Produits fonctionnement (C = A+B)	7 837 317	8 582 359	8 503 056
Charges fonctionnement courant (D)	6 156 658	4 936 165	6 745 323
Charges à caractère général	3 491 429	3 576 868	3 832 036
Charges de personnel	1 243 235	1 253 955	1 286 661
Autres charges de gestion courante	63 812	105 342	94 412
Atténuations de produits	1 358 182	0	1 532 214
Autres charges fct courant	0	0	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	1 337 000	2 755 890	1 665 262
Charges exceptionnelles larges (E)	211 267	195 921	178 864
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	6 367 925	5 132 086	6 924 187
EPARGNE DE GESTION (C-F)	1 469 392	3 450 273	1 578 869
Intérêts (G)	129 369	118 359	111 596
Charges de fonctionnement (I = F+G)	6 497 294	5 250 445	7 035 783
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	1 340 023	3 331 914	1 467 273
Capital (K)	386 770	403 764	414 772
EPARGNE NETTE (L = J-K)	953 253	2 928 150	1 052 501
Dépenses d'inv hors annuité en capital	1 149 127	1 252 890	2 669 701
Dépenses d'inv. hors dette	1 149 127	1 252 890	2 669 701
EPARGNE NETTE	953 253	2 928 150	1 052 501
Ressources propres d'inv. (RPI)	71 996	13 042	23 456
Opérat° pour compte de tiers (Rec)	0	0	0
Subventions yc affectations	21 182	47 549	167 328
Emprunt	500 000	500 000	0
Variation de l'excédent global	397 304	2 235 851	-1 426 416
Excédent Global de Clôture (EGC)	4 138 022	6 373 873	5 203 047
€	2019	2020	2021
Encours au 31/12	4 502 295	4 601 377	4 300 785
Epargne brute	1 340 023	3 331 914	1 467 273
Encours / épargne brute	3,4	1,4	2,9

9- LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

€	2019	2020	2021
Produits fct courant (A)	6 183 654	6 256 178	6 477 421
Produits des services	6 038 278	6 243 167	6 462 496
Subventions d'exploitation	138 544	9 720	14 175
Autres produits de gestion courante	3 227	3 291	0
Atténuations de charges	3 605	0	750
Produits divers d'exploitation	0	0	0
Produits exceptionnels larges (B)	1 139 345	94 952	177 692
Produits fonctionnement (C = A+B)	7 322 999	6 351 130	6 655 113
Charges fonctionnement courant (D)	2 901 654	3 413 684	3 551 100
Charges à caractère général	1 394 739	1 729 256	1 925 472
Charges de personnel	1 454 308	1 597 946	1 559 397
Autres charges de gestion courante	52 607	86 482	66 231
Atténuations de produits	0	0	0
Autres charges fct courant	0	0	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	3 282 000	2 842 494	2 926 322
Charges exceptionnelles larges (E)	137 691	232 456	138 339
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	3 039 345	3 646 140	3 689 438
EPARGNE DE GESTION (C-F)	4 283 654	2 704 990	2 965 675
Intérêts (G)	344 848	294 531	286 502
Charges de fonctionnement (I = F+G)	3 384 192	3 940 671	3 975 940
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	3 938 807	2 410 459	2 679 173
Capital (K)	1 040 264	1 080 939	1 214 969
EPARGNE NETTE (L = J-K)	2 898 542	1 329 520	1 464 204
Dépenses d'inv hors annuité en capital	2 826 046	5 391 773	4 394 426
Dépenses d'inv. hors dette	2 826 046	5 391 773	4 394 426
EPARGNE NETTE	2 898 542	1 329 520	1 464 204
Ressources propres d'inv. (RPI)	67 704	14 536	212
Opérat° pour compte de tiers (Rec)	0	274 197	2 674
Subventions yc affectations	38 205	1 073 379	2 619 748
Emprunt	1 500 000	2 500 000	1 700 000
Variation de l'excédent global	1 678 405	-200 140	1 392 412
Excédent Global de Clôture (EGC)	4 970 099	4 769 958	6 162 371
€	2019	2020	2021
Encours au 31/12	13 660 818	15 079 878	15 564 909
Epargne brute	3 938 807	2 410 459	2 679 173
Encours / épargne brute	3,5	6,3	5,8

10- ANALYSE FINANCIERE CONSOLIDEE – BUDGET PRINCIPAL ET ENSEMBLE DES BUDGETS ANNEXES

Montant (€)	2019	2020	2021
Produits fonctionnement courant (A)	67 356 232	70 427 754	76 825 871
Produits des services et domaine (70)	28 253 912	28 927 681	31 147 509
Impôts et taxes (73)	25 857 893	28 188 545	29 044 877
Dotations et participations (74)	11 052 077	11 213 966	14 231 951
Autres produit de gestion courante (75)	1 494 826	1 492 233	1 678 983
Produits courants divers	0	0	0
Atténuation de charges (013)	697 523	605 330	722 552
Produits exceptionnels larges (B)	2 014 884	1 297 427	736 736
Produits fonctionnement (C = A+B)	69 371 115	71 725 181	77 562 607
Charges fonctionnement courant (D)	57 070 935	58 768 700	62 912 448
Charges à caractère général (011)	17 748 743	19 000 193	21 298 519
Charges de personnel (012)	26 183 800	26 364 186	26 673 352
Charges de gestion courante (65)	7 019 106	8 691 956	8 549 294
Ch. d'atténuation (014)	6 119 287	4 712 366	6 391 283
Charges courantes diverses	0	0	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	10 285 296	11 659 054	13 913 423
Charges exceptionnelles larges (E)	647 534	576 340	439 557
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	57 718 469	59 345 040	63 352 005
EPARGNE DE GESTION (C-F)	11 652 646	12 380 141	14 210 602
Intérêts	1 228 154	1 071 217	1 001 646
Charges de fonctionnement (G)	58 946 623	60 416 257	64 353 650
EPARGNE BRUTE (C-G)	10 424 492	11 308 924	13 208 956
Capital	4 532 652	3 824 646	4 009 929
EPARGNE NETTE	5 891 840	7 484 278	9 199 027
Dép d'inv hors annuité en capital	15 762 690	17 977 182	24 173 301
Ressources propres d'inv. (RPI)	1 549 670	1 204 836	2 090 190
Opérations pour compte de tiers (Rec)	1 359 467	1 047 848	608 243
Fonds affectés	0	0	0
Subventions	1 301 635	3 341 239	5 455 741
EMPRUNT	9 740 000	9 722 000	5 472 000
Variation de l'excédent	4 079 922	4 823 019	-1 348 099
Excédent Global de Clôture	13 624 010	17 699 861	16 183 170

Montant (€)	2019	2020	2021
Encours au 31/12	52 923 718	58 816 528	57 381 963
Epargne brute	10 424 492	11 308 924	13 208 956
Délai de désendettement (encours / épargne brute) en années	5,1	5,2	4,3