

Envoyé en préfecture le 03/03/2021

Reçu en préfecture le 03/03/2021

Affiché le

ID : 085-200071629-20210225-250221FI01A-BF



**Challans Gois**  
— Communauté —

# Conseil Communautaire

## Jeudi 25 février 2021

NOTE DE SYNTHÈSE

Présentation CA 2020 et BP 2021



**Challans Gois**  
— Communauté —

## Sommaire

- 1) Budget Principal
- 2) Budget Annexe Activités Economiques - Investissement et Fonctionnement
- 3) Budget Annexe Ateliers-relais - Investissement et Fonctionnement
- 4) Budget Annexe Parc d'activités du Vendéopôle - Investissement et Fonctionnement
- 5) Budget Annexe SPANC - Investissement et Fonctionnement
- 6) Budget Annexe Site des Presnes - Investissement et Fonctionnement
- 7) Structure de la dette



## FONCTIONNEMENT - DEPENSES

	Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
Virement section d'investissement	5 772 876,59	2 086 217,51	10 394 664,44
Réel (Dépenses Imprévues)	428 100,00	0,00	1 000 000,00
Réel	21 573 049,94	19 875 491,88	22 806 943,00
<b>Total général</b>	27 774 026,53	21 961 709,39	34 201 607,44

## FONCTIONNEMENT - RECETTES

	Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
Excédent reporté de N-1	5 208 075,53	0,00	8 978 446,52
Ecritures sans mouvement financier	25 056,50	25 056,50	13 602,00
Réel	24 437 194,45	25 707 023,88	24 720 146,17
<b>Total général</b>	29 670 326,48	25 732 080,38	34 201 607,44

Résultat 2020 (R-D)	+3 770 370,99
Résultat antérieur N-1 reporté	+5 208 075,53
<b>Résultat de clôture 2020</b>	<b>+8 978 446,52</b>

## INVESTISSEMENT - DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	RAR2020+ BP2021
Ecritures sans mouvement financier	99 647,21	99 647,21	13 602,00
Travaux , acquisitions, subventions ....	14 608 527,52	7 568 901,05	25 806 931,42
<b>Total général</b>	<b>14 708 174,73</b>	<b>7 668 548,26</b>	<b>25 820 533,42</b>

## INVESTISSEMENT - RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	RAR2020+ BP2021
Excédent reporté de N-1	8 143 176,44	0,00	4 042 910,54
Virement de la secti. Foncti	5 847 467,30	2 160 808,22	10 394 664,44
Réel	4 530 530,99	1 407 475,14	11 547 408,44
Emprunt	0,00	0,00	5 435 388,02
<b>Total général</b>	<b>18 521 174,73</b>	<b>3 568 283,36</b>	<b>25 820 533,42</b>

Résultat 2020 (R-D)	-4 100 264,90
Résultat antérieur N-1 reporté	+8 143 175,44
<b>Résultat de clôture 2020</b>	<b>+4 042 910,54</b>

Résultat de l'exercice 2020 toutes sections confondues : -0,33 M€. Fonds de roulement de fin d'exercice : 13,01 M€ Première année depuis 2017 que l'on constate une baisse du FDR par rapport à l'année précédente.

Prévisionnel 2021 : 48,6 M€ de dépenses réelles (hors imprévus) avec un programme d'investissement important de 25,8 M€. La Communauté de Communes financera ce programme en puisant dans ses excédents capitalisés les années antérieures ainsi qu'en ayant recours à l'emprunt (besoin évalué à 5,4 M€).

Le projet de budget 2021 présente quelques ajustements comparé au débat d'orientations budgétaires. En section de fonctionnement, les recettes réelles ont été réévaluées à la hausse de 660 K€ (fiscalité, tarification et recettes exceptionnelles). Les dépenses réelles ont également été réévaluées à la baisse de 400 K€. En section d'investissement, une optimisation des subventions et un ajustement des dépenses ont permis de prévoir -2,4 M€ d'emprunt.



## DEPENSES

	Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Ordre</b>	<b>5 772 876,59</b>	<b>2 086 217,51</b>	<b>10 394 664,44</b>
023-VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	4 694 297,74	0,00	9 320 534,11
042-OPERATIONS D'ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 078 578,85	2 086 217,51	1 074 130,33
<b>Réel (Dépenses Imprévues)</b>	<b>428 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
<b>Réel</b>	<b>21 573 049,94</b>	<b>19 875 491,88</b>	<b>22 806 943,00</b>
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 491 540,98	2 600 342,91	3 809 949,00
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	4 060 063,26	3 795 485,12	4 718 495,73
014-ATTENUATIONS DES PRODUITS	8 759 302,89	8 737 958,48	8 784 205,00
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5 018 245,34	4 658 211,96	5 028 956,80
66-CHARGES FINANCIERES	56 717,06	48 819,62	89 758,75
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	182 180,41	34 673,79	365 577,73
68-DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 000,00	0,00	10 000,00
<b>Total général</b>	<b>27 774 026,53</b>	<b>21 961 709,39</b>	<b>34 201 607,44</b>

## RECETTES

Étiquettes de lignes	Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Résultat reporté</b>	<b>5 208 075,53</b>	<b>0,00</b>	<b>8 978 446,52</b>
<b>Ordre</b>	<b>25 056,50</b>	<b>25 056,50</b>	<b>13 602,00</b>
042-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	25 056,50	25 056,50	13 602,00
<b>Réel</b>	<b>24 437 194,45</b>	<b>25 707 023,88</b>	<b>24 720 146,17</b>
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	56 000,00	141 155,89	100 000,00
70-PRODUITS DE SERVICE DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 257 586,00	903 842,14	1 394 301,75
73-IMPOTS ET TAXES	19 769 448,00	20 114 877,56	20 882 823,00
74-DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 350 960,45	3 261 079,02	2 601 628,17
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 200,00	15 451,32	3 300,00
76-PRODUITS FINANCIERS	0,00	16,20	0,00
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	1 270 601,75	227 506,00
<b>Total général</b>	<b>29 670 326,48</b>	<b>25 732 080,38</b>	<b>34 201 607,44</b>

Résultat 2020 (R-D)	+3 770 370,99
Résultat antérieur N-1 reporté	+5 208 075,53
<b>Résultat de clôture 2020</b>	<b>+8 978 446,52</b>

Exercice 2020 : bilan des encaissements et des décaissements : +5,8 M€, auxquels sont retranchés un transfert financier de fonds de la section de fonctionnement vers la section d'investissement, soit un résultat net de +3,7 M€ qui se rapproche des résultats obtenus en 2017 et 2018.

Exercice 2021 : budget qui devrait enregistrer 1,9 M€ d'excédents en fin d'exercice, en prenant en compte la variation des dépenses et recettes réelles par rapport à 2020 (+2,9 M€ de dépenses réelles et -0,9 M€ de recettes réelles). Virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement de 10,4 M€ pour participer au financement du programme d'investissement 2021.

## DEPENSES

	Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Ordre</b>	<b>5 772 876,59</b>	<b>2 086 217,51</b>	<b>10 394 664,44</b>
023-VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	4 694 297,74	0,00	9 320 534,11
042-OPERATIONS D'ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 078 578,85	2 086 217,51	1 074 130,33
<b>Réel (Dépenses Imprévues)</b>	<b>428 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
<b>Réel</b>	<b>21 573 049,94</b>	<b>19 875 491,88</b>	<b>22 806 943,00</b>
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 491 540,98	2 600 342,91	3 809 949,00
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	4 060 063,26	3 795 485,12	4 718 495,73
014-ATTENUATIONS DES PRODUITS	8 759 302,89	8 737 958,48	8 784 205,00
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5 018 245,34	4 658 211,96	5 028 956,80
66-CHARGES FINANCIERES	56 717,06	48 819,62	89 758,75
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	182 180,41	34 673,879	365 577,73
68-DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 000,00	0,00	10 000,00
<b>Total général</b>	<b>27 774 026,53</b>	<b>21 961 709,39</b>	<b>34 201 607,44</b>

### CA 2020 / BP 2020 :

- Bon niveau de réalisation des dépenses réelles (92,1 % des dépenses budgétées) :  
✓ Ch. 012 et Ch. 65 (93 %) et Ch. 014 (99 %),  
✓ Ch. 11 (74 %), Ch. 67 (18 %)
- Opérations d'ordre Ch. 042 : +0,98 M€ transfert de l'Espace Multifonctionnel au budget annexe « Ateliers-relais » et 1,07 M€ d'amortissements.

### BP 2021 / CA 2020 :

- +14,6 % de dépenses réelles, fortes augmentations des charges sur pratiquement tous les chapitres, exceptées les atténuations de produits (Ch. 014) :
- Virement à la section d'investissement 10,39 M€ (9,32 M€ d'excédents cumulés et 1,07 M€ d'amortissements).



## ⇒ Focus Chapitre 011 - Charges à caractère général

Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
<b>3 491 540,98</b>	<b>2 600 342,91</b>	<b>3 809 949,00</b>

	BP 2020	CA2020	CA2020/BP2020 €	BP2021	BP2021/CA2020 €
Achats de prestations de services	366 805,00 €	383 355,22 €	16 550,22	409 650,00 €	26 294,78 €
Fluides - énergies et carburants	437 950,00 €	328 492,59 €	-109 457,41	368 050,00 €	39 557,41 €
Fournitures	723 397,60 €	665 129,60 €	-58 268,00	209 990,00 €	-455 139,60 €
Contrats de prestation de service, honoraires	198 566,00 €	139 093,37 €	-59 472,63	1 131 207,00 €	992 113,63 €
Locations	108 337,12 €	106 026,63 €	-2 310,49	107 790,00 €	1 763,37 €
Frais d'entretien et maintenance	377 995,10 €	353 218,38 €	-24 776,72	371 300,00 €	18 081,62 €
Assurances	285 600,00 €	21 784,21 €	-263 815,79	275 773,00 €	253 988,79 €
Etudes et recherches	570 796,00 €	241 725,80 €	-329 070,20	527 904,00 €	286 178,20 €
Formations et déplacements	51 300,00 €	20 966,19 €	-30 333,81	24 050,00 €	3 083,81 €
Promotion, communication, insertion, fêtes et cérémonies	220 388,36 €	191 924,15 €	-28 464,21	216 700,00 €	24 775,85 €
Remboursements de frais aux communes, concours divers, taxes	150 405,80 €	148 626,77 €	-1 779,03	167 535,00 €	18 908,23 €
	<b>3 491 540,98 €</b>	<b>2 600 342,91 €</b>	<b>-891 198,07</b>	<b>3 809 949,00 €</b>	<b>1 209 606,09 €</b>

**CA 2020 / BP 2020** : -891 K€ (74 % d'exécution des dépenses), principalement liées à :

- Décalages de prestations (ADO -263 K€), études GEMAPI (système d'endiguement et diagnostic de vulnérabilité -329 K€), honoraires (-59 K€),
- Fluides et énergie (-109 K€), fournitures (-58 K€), promotions et communication (-28 K€), formations et déplacements (-30 K€).

**BP 2021 / CA 2020** : +1 209 K€, principalement liés à la programmation d'opérations ponctuelles :

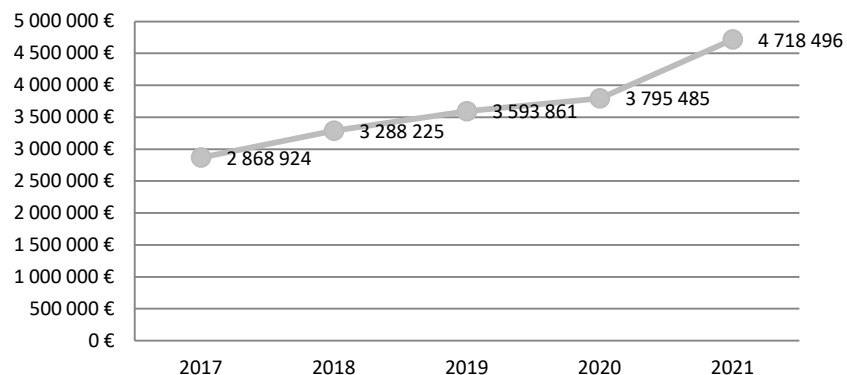
- Contrats de prestation de services +992 K€ dont la campagne de dotation des bacs pour la RI (700 K€), et animations PLH / PTRE / OPAH (194 K€),
- Etudes et recherches : +286 K€ dont GEMAPI (+180 K€), mutualisation, assistance DSP centre aquatique mobilité et gens du voyages,
- Assurances : +253 K€ (Assurance Dommage Ouvrage centre aquatique & maison de l'enfance (242 K€),
- Diminution en matière d'acquisition de fournitures : -455 K€ (masques COVID).

Prendre en compte également l'accroissement des dépenses, liées au redémarrage de l'activités : prestations de services (+26 K€), énergie (+39 K€), entretien maintenance (+18 K€) communication et promotion (+24 K€) ...

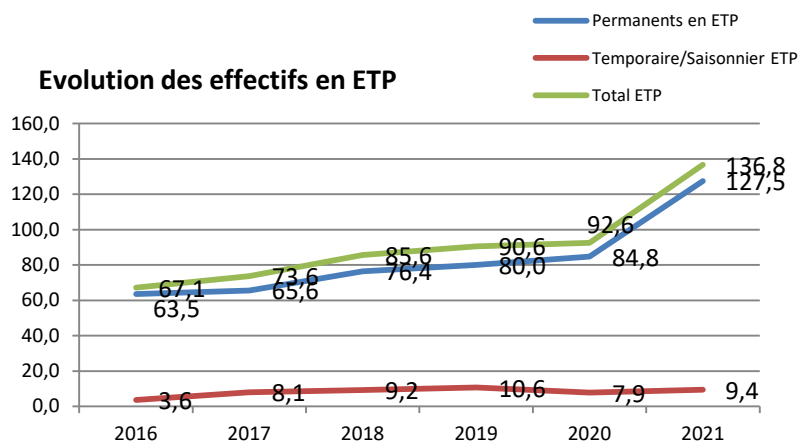
## ⇒ Focus Chapitre 012 - Charges de personnel

Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
4 060 063,26	3 795 485,12	4 718 495,73

### Evolution de la masse salariale en €



### Evolution des effectifs en ETP



### CA 2020 / BP 2020 : -265 K€ (93 % d'exécution des dépenses)

- Prévisionnel mise à dispo. Ville de Challans : -28 K€
- Prévisionnel GEMAPI : -80 K€ (éclusiers)
- Assurance personnel : -32 K€
- Collecte déchets : -70K€ (renfort chauffeur + 7<sup>ème</sup> benne)
- Chargé de santé : -28 K€ (recrutement décalé à 2021)
- Autres : -27 K€ (ST -12K€ départ agent non remplacé ; saisonniers OT : 10 K€ ; Piscine 5 K€ fin de contrat)

### BP 2021 / CA 2020 : +923 K€ dont :

- 1) Recrutements permanents (+42,7 ETP) : +790 K€
  - Services Population (+28,7 ETP) : +420,3 K€
    - ✓ Maison de l'enfance (+25,7 ETP) : +349,1 K€
    - ✓ Jeunesse + Santé + LAEP (+3 ETP) : +71,2 K€
  - Environnement (+9 ETP) : +206,7 K€
    - ✓ R. incitative (+5 ETP) : +102,2 K€
    - ✓ Eclusiers (+3 ETP) : +83,3 K€
    - ✓ PCAET - Energie (1 ETP) : +21,2 K€
  - Aménagement (+2 ETP) : Planification/Mobilité : +39,1 K€
  - Tourisme (+1 ETP) : Chargé Com' Numérique : +35,6 K€
  - Fonctionnel (+2 ETP) : +88,3 K€
    - ✓ Mission relance (1 ETP) : +59,4 K€
    - ✓ Renfort RH (+1 ETP) : +28,9 K€
- 2) GVT : +36,1 K€
- 3) Temporaires/saisonniers, remplacements, renfort : +49,3 K€
- 4) Divers (Autres charges) : +47,6 K€

## ⇒ Focus Chapitre 014 - Atténuations de produits

Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
8 759 302,89	8 737 958,48	8 784 205,00

	Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
<b>014-ATTENUATIONS DES PRODUITS</b>	<b>8 759 302,89</b>	<b>8 737 958,48</b>	<b>8 784 205,00</b>
7391171-Dégrèv TF sur PNB jeunes agriculteurs	0,00	34,00	0,00
7391178-Autres restitutions au titre de dégrèvements sur contribution directes	55 000,00	33 621,59	128 801,00
739211-Attribution de compensation	7 548 898,89	7 548 898,89	7 524 511,38
BEAUVOIR SUR MER	245 326,33	245 326,33	242 957,84
BOIS DE CENE	62 942,82	62 942,82	60 050,02
BOUIN	30 931,76	30 931,76	29 776,17
CHALLANS	6 275 690,81	6 275 690,81	6 286 322,20
CHATEAUNEUF	40 745,31	40 745,31	38 836,62
FROIDFOND	108 053,56	108 053,56	104 372,12
LA GARNACHE	461 387,28	461 387,28	453 526,84
SAINT CHRISTOPHE DU LIGNERON	39 164,34	39 164,34	36 815,15
SAINT GERVAIS	39 524,10	39 524,10	34 182,98
SAINT URBAIN	21 084,39	21 084,39	16 697,06
SALLERTAINE	224 048,19	224 048,19	220 974,38
739221-FNGIR	1 155 404,00	1 155 404,00	1 155 404,00

CA 2020 / BP 2020 : Exécution à 99,7 % des dépenses

Les reversements aux communes (dits attributions de compensations ou AC) représentent environ 86 % du chapitre et le Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources (FNGIR) 13 %.

Comme les années précédentes, les reversements aux communes demeurent le premier poste de dépenses de l'intercommunalité (38 % des dépenses réelles), devant les participations et subventions à des organismes (21 % des dépenses réelles) et les charges de personnel (19 %).

BP 2021 / CA 2020 :

Les AC provisoires 2021 votées en janvier 2021 sont assez voisines de 2020, prenant en compte :

- Ajustement du contingent SDIS,
- Taxe de séjour Sallertaine et Saint Christophe du Ligneron.

Ces attributions de compensation sont susceptibles d'évoluer en cours d'année (transfert des multi-accueils ...).





## ⇒ Focus Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante

Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
<b>5 018 245,34</b>	<b>4 658 211,96</b>	<b>5 028 956,80</b>

	Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
<b>65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>5 018 245,34</b>	<b>4 658 211,96</b>	<b>5 028 956,80</b>
SUBVENTIONS AUX BUDGETS ANNEXES	442 887,34	271 215,78	344 650,80
INDEMNITES ET CHARGES ELUS	165 800,00	167 587,69	176 800,00
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	306 000,00	206 900,00	298 000,00
CONTRIBUTIONS AUX SYNDICATS ET AUTRES GROUPEMENTS	4 082 988,00	3 989 341,43	4 184 736,00
AUTRES CHARGES	20 570,00	23 167,06	24 770,00

### CA 2020 / BP 2020 :

Exécution à 92,8 % des dépenses soit une économie de 360 K€ par rapport au BP 2020 :

- Subventions aux budget annexes : -171,6 K€ (Ateliers-relais),
- Subventions aux associations : -99,1 K€ (non versement suite à l'annulation des manifestations -55 K€ et -44,1 K€ de subventions non attribuées),
- Contributions aux syndicats : -93,6 K€ dont fonds de relance du département affecté à tort sur ce chapitre 122 K€, et estimation de 40 K€ de plus pour la contribution au SMMJB,
- Autres charges : +2,6 K€ (redevances Vigifoncier et Géo Vendée),
- Indemnité des élus : +1,7 K€.

### BP 2021 / CA 2020 :

Dépenses inscrites en hausse de 7,9 % par rapport aux résultats de 2020, soit +370 K€. Principales variations :

- Subventions aux budgets annexes : +73,4 K€ (Ateliers-relais +135,2 K€, Activités Eco. -77,3 K€, Vendéopôle +15,5K€),
- Subventions aux associations : +91,1 K€,
- Contributions aux syndicats : +195 K€ (TRIVALIS +49 K€, Syndicats pour la lutte contre les inondations +150 K€, et autres -4 K€),
- Indemnité des élus : +9,3 K€



## ⇒ Focus Chapitres 66, 67, 68

	Prévu 2020	CA 2020	BP 2021	Commentaires
66-CHARGES FINANCIERES	56 717,06	48 819,62	89 758,75	<p><b>CA 2020 / BP 2020</b> : 85 % des dépenses réalisées. A noter -8 K€ correspondant au rattachement d'une part de l'emprunt de l'espace multifonctionnel transféré au budget ateliers relais.</p> <p><b>BP 2021 / CA 2020</b> : +44 K€ par rapport à 2020, dont 38 K€, estimation des intérêts des emprunts qui seront contractés en 2021 (1 semestre).</p>
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	182 180,41	34 673,79	365 577,73	<p><b>CA 2020 / BP 2020</b> : 19 % d'exécution des dépenses , soit -147K€, correspondant à la part de la subvention du budget général au budget annexe Site des Presnes qui n'a pas été versée.</p> <p><b>BP 2021 / CA 2020</b> : +330,9 K€ par rapport à 2020</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Subvention budget annexe Site des Presnes : +314,0 K€ soit 327 K€</li> <li>- Aide aux associations de commerçants : +14,4 K€, soit 20 K€</li> <li>- Charges diverses : +2,5 K€ , soit 18 K€ (annulation de titres années antérieurs, ...)</li> </ul>
68-DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 000,00	0,00	10 000,00	<p><b>CA 2020 / BP 2020</b> : Pas d'exécution de dépenses en 2020.</p> <p><b>BP 2021 / CA 2020</b> : provision sur contentieux, dépenses irrécouvrables, mobilisation du CET</p>



## RECETTES

	Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Résultat reporté</b>	<b>5 208 075,53</b>	<b>0,00</b>	<b>8 978 446,52</b>
<b>Ordre</b>	<b>25 056,50</b>	<b>25 056,50</b>	<b>13 602,00</b>
042-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	25 056,50	25 056,50	13 602,00
<b>Réel</b>	<b>24 437 194,45</b>	<b>25 707 023,88</b>	<b>25 209 558,92</b>
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	56 000,00	141 155,89	100 000,00
70-PRODUITS DE SERVICE DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 257 586,00	903 842,14	1 394 301,75
73-IMPOTS ET TAXES	19 769 448,00	20 114 877,56	20 882 823,00
74-DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 350 960,45	3 261 079,02	2 601 628,17
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 200,00	15 451,32	3 300,00
76-PRODUITS FINANCIERS	0,00	16,20	0,00
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	1 270 601,75	227 506,00
<b>Total général</b>	<b>29 670 326,48</b>	<b>25 732 080,38</b>	<b>34 201 607,44</b>

## CA 2020 / BP 2020 :

- Des recettes réelles supérieures aux attentes (105 % des recettes budgétées) :
  - ✓ Fiscalité : +1,7 % par rapport aux prévisions (+345 K€),
  - ✓ Recettes exceptionnelles : +1,27 M€ (dont transfert de l'espace Multifonctionnel 0,98 M€ et remboursement du trop perçu par Trivalis 0,18 M€),
  - ✓ Hausses des remboursements d'assurance du personnel,
  - ✓ Par contre les subventions et produits de services sont en retrait.

## BP 2021 / CA 2020 :

- Excédent cumulé porté à 8,98 M€ contre 5,21 M€ en 2020 (+3,77 M€)
- -2 % de recettes réelles :
  - ✓ Moins de produits exceptionnels par rapport à 2020, -1,04 M€
  - ✓ Hausse de la fiscalité de 0,76 M€ (transfert de 0,68 M€ de compensation du Ch. 74)
  - ✓ Hausse des produits de services : +0,49 M€
  - ✓ Diminution des dotations et subventions : -0,66 M€ (dont basculement des compensations de perte de TH au Ch. 73)



## ⇒ Focus Chapitre 70 : Produit des services

Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
1 257 586,00	903 842,14	1 394 301,75

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Service de gestion des déchets	235 600,00	261 074,45	270 600,00
<i>Redevance OM</i>	<i>125 000,00</i>	<i>143 077,32</i>	<i>160 000,00</i>
<i>Cartes de déchetterie</i>	<i>0,00</i>	<i>4 800,00</i>	<i>5 300,00</i>
<i>Transport de bennes</i>	<i>105 000,00</i>	<i>107 544,23</i>	<i>100 000,00</i>
<i>Composteurs</i>	<i>5 000,00</i>	<i>5 652,90</i>	<i>5 300,00</i>
<i>Divers</i>	<i>600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Entrée piscine	65 000,00	19 955,13	65 000,00
Portage de repas	404 500,00	441 534,27	445 350,00
Multi- accueil	0,00	0,0	242 000,00
Gens du voyage	2 500,00	2 808,00	2 500,00
Rembours. Charges de personnel et Frais (Mise à disposition aux syndicats et budgets annexes)	162 586,00	158 733,57	147 400,00
Revente de masques	370 200,00	15 123,79	206 251,75
Billetterie, guide touristique, Vente produits boutique	17 200,00	19 736,72	15 200,00
<b>Total produits de services</b>	<b>1 257 586,00</b>	<b>903 842,14</b>	<b>1 394 301,75</b>

### CA 2020 / BP 2020 :

Exécution de 71,8 % des recettes soit -353 K€ avec notamment :

- Revente de masques aux communes membres qui n'a pas été réalisée : -370 K€,
- Diminution des entrées piscine suite à la fermeture de l'équipement d'environ -40 K€,
- Augmentation des produits du service déchets (+25 K€), du portage de repas à domicile (+37 K€).

### BP 2021 / CA 2020 :

Dépenses inscrites en hausse de 54,3 % par rapport aux résultats de 2020, soit 490 K€, principalement liés à :

- Multi accueil : +242 K€
- Revente de masques : +206 K€
- Entrées piscine : +40 K€



## ⇒ Focus Chapitre 73 : Impôts et taxes

Article	BP 2020	CA2020	BP2021
73111-Taxes foncières et d'habitation	10 116 513	10 133 749	1 911 101
<i>Dont TH</i>			0
<i>Dont CFE</i>			1 770 815
<i>Dont TFNB et TAFNB</i>			140 286
73112-CVAE	2 522 299	2 606 673	2 607 000
73113-TASCOM	1 028 607	1 041 969	937 363
73114-IFER	333 387	394 162	396 863
7318-Autres impôts	0	52 020	0
7331-TEOM	4 961 280	5 042 592	5 110 093
7346-GEMAPI	782 362	782 457	876 862
7362-Taxes de séjour	25 000	61 256	70 000
7382-Autres taxes diverses	0	0	8 973 541
<i>Dont Compensations perte de TH</i>	0	0	6 520 700
<i>Dont Dotation de compensation TH     (transfert du Ch. 74)</i>	0	0	682 026
<i>Dont Compensation CFE</i>	0	0	1 770 815
<b>TOTAL produits fiscaux</b>	<b>19 769 448</b>	<b>20 114 878</b>	<b>20 882 823</b>

*\* Fiscalité 2021 sans la dotation de compensation TH*      **19 990 797**

### CA 2020 / BP 2020 :

Encaissement +345 K€ par rapport au BP 2020, soit +1,7 % par rapport au prévisionnel (+84 K€ de CVAE, +81 K€ de TEOM, +61 K€ d'IFER, +52 K€ de rôles supplémentaires, +36 K€ de taxes de séjour, +17 K€ de TASCOM et autres taxes foncières et d'habitation ...).

### BP 2021 / CA 2020 :

Les produits fiscaux 2021 seront globalement en hausse par rapport à 2020 (+3,8 %). A noter :

- Les compensations représentent environ 43 % des produits fiscaux à partir de 2021. Challans Gois voit les leviers fiscaux dont elle disposait se réduire considérablement (seul 50 % de la CFE, la TEOM la GEMAPI et le TFNB peuvent être modulés localement, ce qui représente environ 37 % du « produit fiscal » total),
- Augmentation de la GEMAPI de 2 €/habitant soit +94,5 K€ attendus,
- En dehors du transfert de 0,68 M€ du Ch. 74 vers le Ch. 73, le produit fiscal attendu diminuerait de 0,7 % par rapport à 2020.



## ⇒ Focus Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations

Prévu 2020	CA 2020	BP 2021
3 350 960,45	3 261 079,02	2 601 628,17

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
DGF	1 878 366,00	1 893 372,00	1 894 797,17
Compensations de taxes	682 026,00	721 934,00	0,00
GEMAPI	441 603,00	176 956,10	269 830,00
Habitat	62 500,00	67 912,66	185 501,00
Gens du voyage	25 000,00	19 357,76	15 000,00
Urbanisme	0,00	35 000,00	0,00
Subventions masques COVID	117 544,00	167 192,00	38 000,00
Personnes âgées	25 000,00	15 436,40	65 000,00
Enfance jeunesse	110 000,00	153 379,65	133 500,00
Divers	8 921,45	10 538,45	0,00
<i>FCTVA</i>	<i>0,00</i>	<i>8 741,63</i>	<i>0,00</i>
<i>OM</i>	<i>0,00</i>	<i>1 796,82</i>	<i>0,00</i>
<i>Economie</i>	<i>8 921,45</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Total Dotations, subventions et participations</b>	<b>3 350 960,45</b>	<b>3 261 079,02</b>	<b>2 601 628,17</b>

### CA 2020 / BP 2020 :

Exécution à 97,3 % des recettes soit -89 K€ avec notamment :

- Légère augmentation de la DGF de +0,7 % (+15 K€),
- Augmentation des compensations de fiscalité (+39 K€), subventions urbanisme (+35 K€), dotation de masques COVID (+50 K€) et enfance jeunesse (+43 K€),
- Baisse des produits GEMAPI -264 K€ et des actions de prévention à la dépendance des personnes âgées (-9 K€).

### BP 2021 / CA 2020 :

Recettes inscrites en baisse de 20,3 % par rapport aux résultats de 2020, soit 660 K€, principalement liés à :

- Baisse des compensations de perte de fiscalité (-721 K€) de financement de masques COVID (-129 K€), enfance jeunesse (-20 K€),
- Augmentation des subventions habitat et gens du voyage (+113 K€), GEMAPI (93 K€), prévention dépendance (+39 K€),
- Quasi stabilité de la DGF.



## ⇒ Focus Chapitre 75, 76, 77

	Prévu 2020	CA 2020	BP 2021	Commentaires
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 200,00	15 451,32	3 300,00	<p><b>CA 2020 / BP 2020 :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Location bâtiment port du Bec : 3,3 K€</li> <li>✓ Frais de justice (Zac Romazière) : 3 K€</li> <li>✓ Soutien Eco emballage : 8,7 K€</li> </ul> <p><b>BP 2021 / CA 2020 :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Location bâtiment port du Bec : 3,3 K€</li> </ul>
76-PRODUITS FINANCIERS	0,00	16,20	0,00	Intérêt part sociale crédit agricole
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	1 270 601,75	227 506,00	<p><b>CA 2020 / BP 2020 :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Transfert de l'espace Multifonctionnel au budget Ateliers relais : 985 K€</li> <li>✓ Reprise de matériel : 28 K€</li> <li>✓ Remboursement Trivalis trop versé en 2019 : 182 K€</li> <li>✓ Résultat Clic Cord'âge : 30 K€</li> <li>✓ Annulation factures suite régularisation taux de TVA : 32 K€</li> </ul> <p><b>BP 2021 / CA 2020 :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Remboursement Trivalis trop versé en 2020 : 227 K€</li> </ul>



## Investissement - Dépenses et Recettes

### DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	RAR2020+ BP2021
<b>Ordre</b>	<b>99 647,21</b>	<b>99 647,21</b>	<b>13 602,00</b>
<b>Réel</b>	<b>14 608 527,52</b>	<b>7 568 901,05</b>	<b>25 806 931,42</b>
<b>Total général</b>	<b>14 708 174,73</b>	<b>7 668 548,26</b>	<b>25 820 533,42</b>

### RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	RAR2020+ BP2021
RESULTAT REPORT N-1	8 143 176,44	0,00	4 042 910,54
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	4 694 297,74	0,00	9 320 534,11
AMORTISSEMENT	1 078 578,85	2 086 217,51	1 074 130,33
OPERATIONS PATRIMONIALES	74 590,71	74 590,71	0,00
<b>Réel</b>	<b>4 530 530,99</b>	<b>1 407 475,14</b>	<b>11 382 958,44</b>
PRODUITS DE CESSION	1 000 000,00	0,00	0,00
FCTVA	1 849 112,17	308 107,52	2 676 292,18
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 497 117,00	140 640,12	3 271 278,24
EMPRUNTS	0,00	0,00	5 435 388,02
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	0,00	958 727,50	0,00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	184 301,82	0,00	0,00
<b>Total général</b>	<b>18 521 174,73</b>	<b>3 568 283,36</b>	<b>25 820 533,42</b>

Résultat 2020 (R-D)	-4 100 264,90
Résultat antérieur N-1 reporté	+8 143 175,44
<b>Résultat de clôture 2020</b>	<b>+4 042 910,54</b>

### CA 2020 / BP 2020 :

Solde (recettes réelles - dépenses réelles) : -6,2 M€ auxquels sont retranchés le virement de fonds de la section de fonctionnement vers la section d'investissement soit un résultat net de -4,1 M€.

Réalisation de 7,6 M€ d'investissements (dont 0,4 M€ de remboursement du capital d'emprunt) soit environ la moitié du montant prévisionnel inscrit au BP 2020.

### BP 2021 / CA 2020 :

Programme d'investissements de 25,8 M€ (dont 0,4 M€ de remboursement de capital d'emprunt), 3,4 fois supérieur aux montants réalisés en 2020 :

- 16,0 M€ d'opérations engagées,
- 9,4 M€ de nouvelles opérations.

- Financements à mobiliser :

- ✓ Autofinancements : 14,5 M€,
- ✓ Emprunts : 5,4 M€,
- ✓ Subventions et dotations : 5,9 M€.





	PREVU 2020	CA 2020	RAR 2020	BP 2021	RAR2020+ BP2021
<b>Ordre</b>	<b>99 647,21</b>	<b>99 647,21</b>	<b>0,00</b>	<b>13 602,00</b>	<b>13 602,00</b>
<b>Réel</b>	<b>14 608 527,52</b>	<b>7 568 901,05</b>	<b>1 573 269,78</b>	<b>24 233 661,64</b>	<b>25 806 931,42</b>
<b>OP101-CENTRE AQUATIQUE</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>4 454 771,28</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
<b>OP102-MULTI-ACCUEIL</b>	<b>1 915 000,00</b>	<b>879 559,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1 460 000,00</b>	<b>1 460 000,00</b>
<b>OP110-ZAC DE LA ROMAZIERE</b>	<b>136 864,57</b>	<b>4 959,16</b>	<b>86 705,29</b>	<b>191 500,00</b>	<b>278 205,29</b>
<b>OP111-PISTES CYCLABLES</b>	<b>800 000,00</b>	<b>23 817,81</b>	<b>709 805,07</b>	<b>410 000,00</b>	<b>1 119 805,07</b>
<b>OP112-HABITAT PRIVÉ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>395 872,00</b>	<b>395 872,00</b>
<b>OP113-HABITAT PUBLIC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>475 000,00</b>	<b>475 000,00</b>
<b>OP114-AIRE GENS DU VOYAGE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250 000,00</b>	<b>250 000,00</b>
<b>OP130-DECHETERIE</b>	<b>49 310,42</b>	<b>14 140,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OP131-CONTENEURISATION</b>	<b>80 000,00</b>	<b>18 823,32</b>	<b>40 186,20</b>	<b>1 010 323,00</b>	<b>1 050 509,20</b>
<b>OP132-GEMAPI</b>	<b>100 000,00</b>	<b>83 638,12</b>	<b>0,00</b>	<b>4 504 000,00</b>	<b>4 504 000,00</b>
<b>OP133-COLONNES DE TRI ENTERREES</b>	<b>537 077,35</b>	<b>195 777,97</b>	<b>112 109,58</b>	<b>538 931,00</b>	<b>651 040,58</b>
<b>OP134-CENTRE TECHNIQUE INTERCOMMUNALE</b>	<b>100 000,00</b>	<b>756,00</b>	<b>10 884,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>110 884,00</b>
<b>OP141-SIEGE ADMINISTRATIF</b>	<b>38 559,10</b>	<b>8 600,88</b>	<b>7 615,59</b>	<b>904 000,00</b>	<b>911 615,59</b>
<b>Hors opération</b>	<b>3 851 716,08</b>	<b>1 884 056,55</b>	<b>605 964,05</b>	<b>4 714 035,64</b>	<b>4 599 999,69</b>
13-SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	0,00	0,00	0,00	2 380,00	2 380,00
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	431 123,50	431 123,50	0,00	440 372,50	440 372,50
204-SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES	1 480 180,26	817 584,95	95 028,36	2 174 063,14	2 269 091,50
20-IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	239 884,76	41 378,33	88 336,80	185 020,00	273 356,80
21-IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 598 564,11	493 686,67	422 598,89	1 912 200,00	1 614 798,89
23-IMMOBILISATIONS EN COURS	1 963,45	283,10	0,00	0,00	0,00
27-AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERS	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total général</b>	<b>14 708 174,73</b>	<b>7 668 548,26</b>	<b>1 573 269,78</b>	<b>24 247 263,64</b>	<b>25 820 533,42</b>

## CA 2020 / BP 2020 :

51 % de réalisation des dépenses réelles :

- ✓ Certaines opérations décalées : -4,83 M€ (centre aquatique, multiaccueil, pistes cyclables, colonnes de tri, Romazière),
- ✓ Moins de subventions versées : Fonds de concours et Habitat aide à la pierre -0,66 M€,
- ✓ Chap 20 : -0,19 M€ (non réalisation d'acquisition logiciels (comptabilité/OM/SIG ANC) et d'études habitat,
- ✓ Chap 21 : -1,1 M€ report de crédits, acquisition d'un camion OM, solde « timescope », acquisition foncière pour les digues, plan de corps de rue, et PCAET ; non réalisation d'achat de véhicule léger.

**BP 2021 / CA 2020** : 25,8 M€ de dépenses dont le Remboursement de capital d'emprunt 0,4 M€

- Poursuite de certaines opérations engagées : 15,96 M €
  - ✓ Centre Aquatique : 10,00 M€
  - ✓ Multi-accueil : 1,46 M€
  - ✓ GEMAPI : 4,50 M€
- Nouvelles opérations et dépenses : 9,4 M€
  - ✓ Aménagement : 3,46 M€ dont l'habitat 1,81 M€
  - ✓ Fonds de concours : 1,06 M€
  - ✓ Siège administratif : 0,91 M€
  - ✓ Subventions aux entreprises : 0,51 M€
  - ✓ Service déchets : 2,9 M€
  - ✓ PCAET : 0,20 M€
  - ✓ Portage repas, espace aquatique du Gois, et animation jeunesse : 0,11 M€
  - ✓ Divers (mobilier, logiciel éco, tourisme) : 0,25 M€



	PREVU 2020	CA 2020	RAR 2020	BP 2021	RAR2020+ BP2021
<b>Résultat reporté</b>	<b>8 143 176,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 077 910,54</b>	<b>4 042 910,54</b>
<b>Ordre</b>	<b>5 847 467,30</b>	<b>2 160 808,22</b>	<b>0,00</b>	<b>10 394 664,44</b>	<b>10 394 664,44</b>
021-VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	4 694 297,74	0,00	0,00	9 320 534,11	6 320 534,11
040-OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	1 078 578,85	2 086 217,51	0,00	1 074 130,33	1 074 130,33
041-OPERATIONS PATRIMONIALES	74 590,71	74 590,71	0,00	0,00	0,00
<b>Réel</b>	<b>4 530 530,99</b>	<b>1 407 475,14</b>	<b>140 700,00</b>	<b>11 242 258,44</b>	<b>11 382 958,44</b>
024-PRODUITS DE CESSION	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10-DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 849 112,17	308 107,52	0,00	2 676 292,18	2 676 292,18
13-SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 497 117,00	140 640,12	140 700,00	3 130 578,24	3 271 278,24
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	0,00	0,00	0,00	5 435 388,02	5 435 388,02
204-SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	0,00	958 727,50	0,00	0,00	0,00
27-AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	184 301,82	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total général</b>	<b>18 521 174,73</b>	<b>3 568 283,36</b>	<b>140 700,00</b>	<b>25 679 833,42</b>	<b>25 820 533,42</b>

## CA 2020 / BP 2020 :

31 % de réalisation des recettes réelles, liées au décalage de réalisation des principaux programmes d'investissement :

- ✓ Dotations : -1,54 M€
- ✓ Moins de subventions d'investissement perçues -1,35 M€ (décalage des travaux GEMAPI : -0,40 M€ ; Multi-accueil -0,40 M€ ; OM -0,23 M€ et Aménagement -0,32 M€)
- ✓ Subventions d'équipements 204 : Remboursement trop versé SDTANI
- ✓ Opérations d'ordre : 1,07 M€ de dotation d'amortissement, 0,98 M€ de transfert de l'espace multifonctionnel

## Prévisions 2021 :

- Excédent capitalisé : 14,27 M€
- Emprunt : 5,43 M€
- Dotations et subventions : 5,80 M€
  - ✓ FCTVA : 2,67
  - ✓ Subventions : 3,13 M€ (Etat : 0,80 M€ ; Région : 1,24 M€ ; Département : 0,58 M€ ; CAF : 0,42 M€ ; ANAH : 0,06 M€ ; Leader : 0,03 M€)



### FONCTIONNEMENT DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Ordre	11 842 742,56	8 696 676,00	12 641 134,61
Réel	1 113 356,96	463 335,89	1 499 322,46
<b>Total général</b>	<b>12 956 099,52</b>	<b>9 160 011,89</b>	<b>14 140 457,07</b>

### Fonctionnement recettes

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	1 098 479,52	0,00	3 489 730,03
Ordre	10 244 248,00	10 210 045,00	9 975 688,00
Réel	1 613 372,00	1 341 217,40	675 039,04
<b>Total général</b>	<b>12 956 099,52</b>	<b>11 551 262,40</b>	<b>14 140 457,07</b>

Résultat année 2020 (R-D)	+2 391 250,51
Résultat antérieur N-1 reporté	+1 098 479,52
<b>Résultat de clôture fonctionnement 2020</b>	<b>+3 489 730,03</b>

### INVESTISSEMENT DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	2 289 576,80	0,00	4 342 961,06
Ordre	10 244 248,00	10 210 045,00	9 975 688,00
Réel	540 015,32	540 015,28	540 015,28
<b>Total général</b>	<b>13 073 840,12</b>	<b>10 750 060,28</b>	<b>14 858 664,34</b>

### INVESTISSEMENT RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Ordre	11 842 742,56	8 696 676,00	12 641 134,61
Réel	1 231 097,56	0,00	2 217 529,73
<b>Total général</b>	<b>13 073 840,12</b>	<b>8 696 676,00</b>	<b>14 858 664,34</b>

Résultat année 2020 (R-D)	-2 053 384,28
Résultat antérieur N-1 reporté	-2 289 576,78
<b>Résultat de clôture investissement 2020</b>	<b>-4 342 961,06</b>

**Résultat de l'exercice 2020** : résultats de clôture de la section de fonctionnement de +3 489,7 K€ et de -4 342,9 K€ en investissement soit un solde cumulé de -853,2 K€.

**Prévisionnel 2021** : 2 039,3 K€ de dépenses réelles prévues (fonctionnement et investissement) couvertes par des cessions, une subvention d'équilibre du budget principal et un emprunt.



**DEPENSES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Ordre	11 842 742,56	8 696 676,00	12 641 134,61
023-VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 973 266,56	0,00	2 431 089,61
042-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (annulation stock initial)	8 869 476,00	8 696 676,00	10 210 045,00
Réel	1 113 356,96	463 335,89	1 499 322,46
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 030 216,70	380 735,46	1 421 291,04
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	26 000,00	25 460,19	26 000,00
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	0,00	5,00
66-CHARGES FINANCIERES	57 140,26	57 140,24	52 026,42
<b>Total général</b>	<b>12 956 099,52</b>	<b>9 160 011,89</b>	<b>14 140 457,07</b>

**RECETTES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	1 098 479,52	0,00	3 489 730,03
Ordre	10 244 248,00	10 210 045,00	9 875 688,00
042-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (constation stock final)	10 244 248,00	10 210 045,00	9 975 688,00
Réel	1 613 372,00	1 341 217,40	675 039,04
70-PRODUITS DES SERVICES	1 367 418,00	1 095 263,40	506 423,00
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	245 954,00	245 954,00	168 616,04
<b>Total général</b>	<b>12 956 099,52</b>	<b>11 551 262,40</b>	<b>14 140 457,07</b>

Résultat année 2020 (R-D)	+2 391 250,51
Résultat antérieur N-1 reporté	+1 098 479,52
<b>Résultat de clôture fonctionnement 2020</b>	<b>+3 489 730,03</b>

CA 2020 / BP 2020 :

Environ 37 % des dépenses réelles acquittées :  
- Acquisition de terrains : -200 K€ (Terrain PA Joséphine report 2021)  
- Travaux aménagement : -445 K€ (signalétique 15 % de réalisé, travaux finition et branchements 40 % de réalisé)

A noter que les cessions de terrains (1 095 K€) couvrent cette année les dépenses réelles de fonctionnement et d'investissement (1 003 K€).

Le reste des dépenses sont affectées à la comptabilisation des stocks de terrains viabilisés ou en cours.

BP 2021 / CA 2020 :

Affectation du déficit capitalisé 2020 de +3 489,7 K€ en dépense de fonctionnement.

Les recettes réelles (675 K€) ne devraient pas couvrir les dépenses réelles de fonctionnement (1 499 K€).

Les cessions sont évaluées à 506 K€.

Les principales opération qui seront conduites porteront sur 1 250 K€ (dont aménagement du Parc de la Bloire 322 K€, du Bois David 320 K€, la signalétique 162 K€, la Fénicière 90 K€, le Clos Saint Antoine 100 K€, la Joséphine 200 K€, le Pôle Activ'Océan 60 K€)

**DEPENSES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	2 289 576,80	0,00	4 342 961,06
Ordre	10 244 248,00	10 210 045,00	9 975 688,00
040-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION (constatation stock final)	10 244 248,00	10 210 045,00	9 975 688,00
Réel	540 015,32	540 015,28	540 015,28
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	540 015,32	540 015,28	540 015,28
<b>Total général</b>	<b>13 073 840,12</b>	<b>10 750 060,28</b>	<b>14 858 664,34</b>

**RECETTES**

Étiquettes de lignes	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Ordre	11 842 742,56	8 696 676,00	12 641 134,61
021-VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 973 266,56	0,00	2 431 089,61
040-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (annulation stock initial)	8 869 476,00	8 696 676,00	10 210 045,00
Réel	1 231 097,56	0,00	2 217 529,73
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 231 097,56	0,00	2 217 529,73
<b>Total général</b>	<b>13 073 840,12</b>	<b>8 696 676,00</b>	<b>14 858 664,34</b>

Résultat année 2020 (R-D)	-2 053 384,28
Résultat antérieur N-1 reporté	-2 289 576,78
<b>Résultat de clôture investissement 2020</b>	<b>-4 342 961,06</b>

**CA 2020 / BP 2020 :**

Dépenses essentiellement consacrées à la comptabilisation des stocks de début d'exercice (et au remboursement du capital de la dette).

Recettes constituées essentiellement de la comptabilisation du stock de fin d'exercice 8 696 K€ (report du recours à l'emprunt).

**BP 2021 / CA 2020 :**

Affectation du déficit capitalisé 2020 de -4 342,9 K€ en dépense d'investissement.

Les dépenses réelles consisteront principalement à rembourser le capital de la dette (540 K€).

L'essentiel des autres mouvements consisteront à comptabiliser le stock de début et de fin d'exercice.



**FONCTIONNEMENT - DEPENSES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	0,00	0,00	36 927,78
Ordre	449 482,86	729 191,46	464 015,82
Réel	297 779,38	275 650,59	352 761,12
<b>Total général</b>	<b>747 262,24</b>	<b>1 004 842,05</b>	<b>853 704,72</b>

**FONCTIONNEMENT - RECETTES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	67 331,30	0,00	0,00
Ordre	38 475,80	43 608,90	44 921,50
Réel	641 455,14	856 974,07	808 783,22
<b>Total général</b>	<b>747 262,24</b>	<b>900 582,97</b>	<b>853 704,72</b>

Résultat année 2020 (R-D)	-104 259,08
Résultat antérieur N-1 reporté	67 331,30
<b>Résultat de clôture fonctionnement 2020</b>	<b>-36 927,78</b>

**INVESTISSEMENT - DEPENSES**

	PREVU2020	CA 2020	BP 2021	BP2021 + RAR2020
Résultat reporté	376 862,83	0,00	1 221 938,11	1 221 938,11
Ordre	54 626,67	59 759,57	45 179,62	45 179,62
Réel	3 753 869,26	2 270 687,64	3 291 118,01	4 392 990,57
<b>Total général</b>	<b>4 185 358,76</b>	<b>2 330 447,21</b>	<b>4 558 235,74</b>	<b>5 660 108,30</b>

**INVESTISSEMENT - RECETTES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021	BP 2021+ RAR 2020
Résultat reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordre	465 633,73	745 342,33	464 273,94	464 273,94
Réel	3 719 725,03	740 029,60	5 195 834,36	5 195 834,36
<b>Total général</b>	<b>4 185 358,76</b>	<b>1 485 371,93</b>	<b>5 660 108,30</b>	<b>5 660 108,30</b>

Résultat année 2020 (R-D)	-845 075,28
Résultat antérieur N-1 reporté	-376 862,83
<b>Résultat de clôture investissement 2020</b>	<b>-1 221 938,11</b>

**Résultat de l'exercice 2020** : résultats de clôture de la section de fonctionnement de -36,9 K€ et de -1 221,9 K€ en investissement soit un solde cumulé de -1 258,8 K€.

**Prévisionnel 2021** : 4 745,6 K€ de dépenses réelles inscrites (fonctionnement et investissement) couvertes par des loyers, des subventions, un emprunt et une subvention du budget principal.

Suite au débat d'orientations budgétaires, le programme d'investissement du budget annexe « Ateliers-relais » a été réévalué à la baisse de 1 M€ (report de la construction de quatre ateliers-relais). L'emprunt prévu a été réajusté du même montant.



**DEPENSES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	0,00	0,00	36 927,78
Ordre	449 482,86	729 191,46	464 015,82
023-Virement à la section d'investissement	17 331,30	0,00	0,00
042-Opérations d'ordre de transfert entre sections	432 151,56	729 191,46	464 015,82
Réel	297 779,38	275 650,59	352 761,12
011-Charges à caractères générales	130 858,80	117 514,20	180 955,30
012-Charges de personnels et frais assimilés	26 000,00	25 944,38	26 000,00
65-Autres charges de gestion courante	1 005,00	0,00	7 789,16
66-Charges financières	87 915,58	87 633,47	86 016,66
67-Charges exceptionnelles	2 000,00	0,00	2 000,00
68-Dotations aux provisions	50 000,00	44 558,54	50 000,00
<b>Total général</b>	<b>747 262,24</b>	<b>1 004 842,05</b>	<b>853 704,72</b>

**RECETTES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	67 331,30	0,00	0,00
Ordre	38 475,80	43 608,90	44 921,50
042-Opérations d'ordre de transfert entre sections	38 475,80	43 608,90	44 921,50
Réel	641 455,14	856 974,07	808 783,22
70-Produits des services du domaine et ventes diverses	12 000,00	12 050,20	12 050,20
75-Autres produits de gestion courante	629 455,14	551 940,87	752 174,48
77-Produits exceptionnels	0,00	292 983,00	0,00
78-Reprises sur amortis. et provisions	0,00	0,00	44 558,54
<b>Total général</b>	<b>747 262,24</b>	<b>900 582,97</b>	<b>853 704,72</b>

Résultat année 2020 (R-D)	-104 259,08
Résultat antérieur N-1 reporté	67 331,30
<b>Résultat de clôture fonctionnement 2020</b>	<b>-36 927,78</b>

**CA 2020 / BP 2020 :**

Dépenses réelles réalisées à 92 %. Les dépenses d'ordres sont essentiellement des amortissements 432 K€ et des écritures de régularisation après les ventes 297 K€ .

Recettes réelles réalisées à 87 % (hors chap 77), les loyers représentent 64 % (551,9 K€) des recettes réelles et couvrent la totalité des dépenses réelles (275,6 K€). Vente d'ateliers-relais pour 292 K€.

Toutefois le produit des loyers n'est pas suffisant pour couvrir à la fois les dépenses courantes (275 K€) de fonctionnement et le remboursement annuel du capital de la dette (608 K€ - section d'investissement).

**BP 2021 / CA 2020 :**

Affectation du déficit capitalisé 2020 de -36,9 K€ en dépense de fonctionnement.

Les recettes réelles (808,8 K€) devraient largement couvrir les dépenses courantes (352,8 K€). L'augmentation des dépenses (+77,1 K€) est justifiée comme suit :

- Assurance DO et TRC : +46,6 K€ (Lhyfe et 4 nouveaux ateliers)
- Gestion et entretien des ateliers relais : +22,7 K€
- Créances irrécouvrables : +7,8 K€



**DEPENSES**

	PREVU2020	CA 2020	BP 2021	BP2021 + RAR2020
Résultat reporté	376 862,83	0,00	1 221 938,11	1 221 938,11
Ordre	54 626,67	59 759,57	45 179,62	45 179,62
040-Opérations d'ordre de transfert entre sections	38 475,80	43 608,70	44 921,50	44 921,50
041-Opération patrimoniales	16 150,87	16 150,87	258,12	258,12
Réel	3 753 869,26	2 270 687,64	3 291 118,01	4 392 990,57
16-Emprunts et dettes assimilées	795 273,80	603 121,98	608 583,80	608 583,80
20-Immobilisations incorporelles	5 850,00	5 850,00	0,00	0,00
21-Immobilisations Corporelles	1 199 192,00	1 052 910,53	1 132 000,00	1 145 106,38
23-Immobilisations en cours	1 753 553,46	608 805,13	1 550 534,21	2 639 300,39
<b>Total général</b>	<b>4 185 358,76</b>	<b>2 330 447,21</b>	<b>4 558 235,74</b>	<b>5 660 108,30</b>

**RECETTES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021	BP 2021+ RAR 2020
Ordre	465 633,73	745 342,33	464 273,94	464 273,94
021-Virement de la section de fonctionnement	17 331,30	0,00	0,00	0,00
040-Opérations d'ordre de transfert entre sections	432 151,56	729 191,46	464 015,82	464 015,82
041-Opération patrimoniales	16 150,87	16 150,87	258,12	258,12
Réel	3 719 725,03	740 029,60	5 195 834,36	5 195 834,36
024-Produits de cession des immobilisations	269 668,00	0,00	44 381,00	44 381,00
10-Dotations, fonds divers et réserves	382 712,83	382 712,83	0,00	0,00
13-Subvention d'investissement	167 447,95	167 447,95	570 000,00	570 000,00
16-Emprunts et dettes assimilées	2 899 896,25	189 868,82	4 581 453,36	4 581 453,36
<b>Total général</b>	<b>4 185 358,76</b>	<b>1 485 371,93</b>	<b>5 660 108,30</b>	<b>5 660 108,30</b>

**CA 2020 / BP 2020 :**

Dépenses réelles réalisées à environ 60 % :

- Ateliers relais LHYFE : 38,9 % de réalisé (673 K€)
- Construction 4 Ateliers relais (Etude et MO 193 K€) report en 2021
- Transfert de l'Espace multifonctionnel (0,98 M€)

Recettes réelles réalisées à 19 % (Subvention pour 167 K€ et virement de la section de fonctionnement pour 382 K€).

Emprunt : transfert de l'emprunt de l'espace multifonctionnel, réalisé, que pour le montant en cours à payer soit 184 K€.

**BP 2021 / CA 2020 :**

Affectation du déficit capitalisé 2020 de -1 221,9 K€ en dépense d'investissement.

Les dépenses réelles consisteront principalement à réaliser :

- La fin de la construction de l'unité de production d'hydrogène de Bouin (2 076 K€)
- Construction de quatre ateliers-relais (547 K€)
- Acquisition d'un local à Sallertaine (1 000 K€)
- Travaux de modernisation de locaux (98 K€)
- Etude pour des locaux (63 K€)

Ces dépenses seront financées notamment par un emprunt (4 581 K€), une subvention (570 K€), une cession (44,4 K€), et le produit des amortissements (464 K€).

Résultat année 2020 (R-D)	-845 075,28
Résultat antérieur N-1 reporté	-376 862,83
<b>Résultat de clôture fonctionnement 2020</b>	<b>-1 221 938,11</b>



### FONCTIONNEMENT - DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Réel	3 300,00	518,00	15550,00
<b>Total général</b>	<b>3 300,00</b>	<b>518,00</b>	<b>15 550,00</b>

### FONCTIONNEMENT - RECETTES

	PREVU 2020		BP 2021
Résultat reporté	13 985,76	0,00	0,00
Réel	0,00	0,00	<b>15 550,00</b>
<b>Total général</b>	<b>13 985,76</b>	<b>0,00</b>	<b>15 550,00</b>

Résultat (R-D)	-518,00
Résultat antérieur N-1 reporté	13 985,76
<b>Résultat de clôture</b>	<b>13 467,76</b>

### INVESTISSEMENT - DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021 + RAR 2020
Résultat reporté	241 283,85	0,00	62 652,64
Réel	189 000,00	182 652,64	354 785,55
<b>Total général</b>	<b>430 283,85</b>	<b>182 652,64</b>	<b>417 438,19</b>

### INVESTISSEMENT - RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021+ RAR 2020
Réel	521 283,85	361 283,85	460 215,93
<b>Total général</b>	<b>521 283,85</b>	<b>361 283,85</b>	<b>460 215,93</b>

Résultat année N (R-D)	+91 000,00	+178 631,21	+ 42 777,74
Résultat antérieur N-1 reporté		-241 283,85	
<b>Résultat de global à reporter sur N+1</b>		<b>-62 652,64</b>	

**Résultat de l'exercice 2020** : résultats de clôture de la section de fonctionnement de +13,5 K€ et de -62,6 K€ en investissement soit un solde cumulé de -49,1 K€.

**Prévisionnel 2021** : 370,3 K€ de dépenses réelles prévues (fonctionnement et investissement) couvertes par des subventions du département, le remboursement d'une avance et une subvention du budget principal.

Suite au débat d'orientations budgétaires, le programme d'investissement du budget annexe « Parc d'activités du Vendéopôle » a été réévalué à la baisse de 620 K€ (report d'acquisition de terrains). Aucun emprunt ne sera donc nécessaire.



### DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Réel	3 300,00	518,00	15 550,00
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 300,00	518,00	15 550,00
<b>Total général</b>	<b>3 300,00</b>	<b>518,00</b>	<b>15 550,00</b>

### RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	13 985,76	0,00	0,00
002-RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	13 985,76	0,00	0,00
Réel	0,00	0,00	15 550,00
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00	15 550,00
<b>Total général</b>	<b>13 985,76</b>	<b>0,00</b>	<b>15 550,00</b>

Résultat (R-D)	-518,00
Résultat antérieur N-1 reporté	+ 13 985,76
<b>Résultat de clôture</b>	<b>+13 467,76</b>

### CA 2020 / BP 2020 :

Les dépenses sont très limitées essentiellement affectées au paiement des taxes foncières.

### BP 2021 / CA 2020 :

Affectation de l'excédent capitalisé 2020 de +13,5 K€ en recette d'investissement (dotation au 1068).

Les dépenses de gestion courante seront couvertes par une subvention du budget principal 15,5 K€.



### DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021 + RAR 2020
Résultat reporté	241 283,85	0,00	62 652,64
Réel	189 000,00	182 652,64	354 785,55
20-IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	1 848,00
21-IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 000,00	2 652,64	352 937,55
27-AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERS	180 000,00	180 000,00	0,00
<b>Total général</b>	<b>430 283,85</b>	<b>182 652,64</b>	<b>417 438,19</b>

### RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021+ RAR 2020
Réel	521 283,85	361 283,85	460 215,93
10-DOTATIONS, FONDS DIVERS	361 283,85	361 283,85	13 467,76
13-SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	160 000,00	0,00	163 545,00
27-AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERS	0,00	0,00	283 203,17
<b>Total général</b>	<b>521 283,85</b>	<b>361 283,85</b>	<b>460 215,93</b>

Résultat année N (R-D)	+91 000,00	+178 631,21	42 777,74
Résultat antérieur N-1 reporté		-241 283,85	
<b>Résultat de global à reporter sur N+1</b>		<b>-62 652,64</b>	

### CA 2020 / BP 2021 :

Dépenses réelles réalisées à 96 % et 69 % des recettes environ (une subvention de 160 K€ attendue du CD85 n'a pas été versée en 2020, décalage sur l'année 2021).

### BP 2021 / CA 2020 :

Affectation du déficit capitalisé 2020 de 62,6 K€ en dépense d'investissement.

Les dépenses réelles consisteront principalement à acquérir les terrains appartenant à Vendée Expansion pour 348 K€ (suite à la fin de la concession d'aménagement au 31/12/2020).

Ces dépenses seront notamment financées par une subvention du Département de la Vendée (163,5 K€) et le remboursement d'une avance de Vendée Expansion (283,2 K€).



#### FONCTIONNEMENT- DEPENSES

	PREVU 2020	CA2020	BP 2021
Ordre	3 114,00	3 114,00	2 193,90
Réel	128 036,00	117 201,17	133 624,68
<b>Total général</b>	<b>131 150,00</b>	<b>120 315,17</b>	<b>135 818,58</b>

#### FONCTIONNEMENT - RECETTES

	PREVU 2020	CA2020	BP 2021
Résultat reporté	22 340,20	0,00	27 155,03
Réel	109 000,00	125 130,00	131 760,00
<b>Total général</b>	<b>131 340,20</b>	<b>125 130,00</b>	<b>158 915,03</b>

Résultat année N (R-D)	+190,20	+4 814,83	+23 096,45
Résultat antérieur N-1 reporté		+22 340,20	
Résultat d'exploitation		+27 155,03	

#### INVESTISSEMENT -DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Réel	53 250,26	10 099,50	25 000,00
<b>Total général</b>	<b>53 250,26</b>	<b>10 099,50</b>	<b>25 000,00</b>

#### INVESTISSEMENT -RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	42 835,12	0,00	55 740,98
Ordre	3 114,00	3 114,00	2 193,90
Réel	19 941,63	19 891,36	0,00
<b>Total général</b>	<b>65 890,75</b>	<b>23 005,36</b>	<b>57 934,88</b>

Résultat année N (R-D)	+12 640,49	+12 905,86	+32 934,88
Résultat antérieur N-1 reporté		+42 835,12	
<b>Résultat d'investissement</b>		<b>+55 740,98</b>	

Résultat de l'exercice 2020 : résultats de clôture de la section de fonctionnement de +27,1 K€ et de +55,7 K€ en investissement soit un solde cumulé de +82,8 K€.

Prévisionnel 2021 : 158,6 K€ de dépenses réelles prévues (fonctionnement et investissement) et 131,7 K€ de recettes réelles attendues.



## DEPENSES

	PREVU 2020	CA2020	BP 2021
Ordre	3 114,00	3 114,00	2 193,90
042-OPERATIONS D'ORDRE	3 114,00	3 114,00	2 193,90
Réel	128 036,00	117 201,17	133 624,68
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	51 536,00	43 596,90	64 424,68
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	64 800,00	63 324,27	67 000,00
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000,00	110,00	1 000,00
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	700,00	170,00	700,00
68-DOTATIONS AUX PROVISIONS	10 000,00	10 000,00	500,00
<b>Total général</b>	<b>131 150,00</b>	<b>120 315,17</b>	<b>135 818,58</b>

## RECETTES

	PREVU 2020	CA2020	BP 2021
Résultat reporté	22 340,20	0,00	27 155,03
Réel	109 000,00	125 130,00	131 760,00
70-PRODUITS DES SERVICES	109 000,00	110 100,00	121 760,00
74-DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0,00	11 280,00	0,00
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	3 750,00	0,00
78-REPRISES SUR PROVISIONS	0,00	0,00	10 000,00
<b>Total général</b>	<b>131 340,20</b>	<b>125 130,00</b>	<b>158 915,03</b>

Résultat année N R-D)	+190,20	+4 814,83	+23 096,45
Résultat antérieur N-1 reporté		+22 340,20	
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>+27 155,03</b>	

## CA 2020 / BP 2020 :

Dépenses réelles réalisées à 91,5 % (essentiellement affectées à des dépenses de contrôles) et 146 % des recettes réelles (redevances principalement). Les recettes réelles (125,1 K€) couvrent la totalité des dépenses réelles (117,2 K€).

## BP 2021 / CA 2020 :

Affectation de l'excédent 2020 de +27,1 K€ en recette de fonctionnement.

Les recettes réelles (131,7 K€) devraient couvrir environ 98 % des dépenses de contrôle (133,6 K€). La part restante sera financée par l'excédent de fonctionnement capitalisé (27 K€). Les dépenses sont pour moitié affectées à des prestations de contrôle externalisées (64,4 K€) et pour des opérations réalisées par des agents du service (67 K€).

Résultats attendus : vérification de 912 installations (prestation externalisées) et de 127 contrôles en régie.



## DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Réel	53 250,26	10 099,50	25 000,00
20-IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 000,00	0,00	25 000,00
21-IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 250,26	10 099,50	0,00
<b>Total général</b>	<b>53 250,26</b>	<b>10 099,50</b>	<b>25 000,00</b>

## RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	42 835,12	0,00	55 740,98
Ordre	3 114,00	3 114,00	2 193,90
040-OPERATIONS D'ORDRE	3 114,00	3 114,00	2 193,90
Réel	19 941,63	19 891,36	0,00
458231-SUBVENTION ANC NON CONFORMES 2018	19 941,63	19 891,36	0,00
<b>Total général</b>	<b>65 890,75</b>	<b>23 005,36</b>	<b>57 934,88</b>

Résultat année N (R-D)	+12 640,49	+12 905,86	+32 934,88
Résultat antérieur N-1 reporté		+42 835,12	
<b>Résultat d'investissement</b>		+55 740,98	

### CA 2020 / BP 2020 :

Dépenses réalisée à environ 19 %. (non réalisation de l'achat d'un logiciel 25 K€ et acquisition d'un véhicule à un coût inférieur) et les recettes en totalité (fin du programme de financement des dispositifs d'assainissement classés points noirs prioritaires).

### BP 2021 / CA 2020 :

Affectation de l'excédent 2020 de +55,7 K€ en recette d'investissement.

Acquisition d'un logiciel pour 25 K€.

Ces investissements seront autofinancées (les amortissements et l'excédent reporté). Les recettes étant supérieures aux besoins de dépenses, il est proposé de voter cette section en suréquilibre.



#### EXPLOITATION - DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	0,00	0,00	144 592,00
Ordre	148 764,82	148 764,82	164 280,81
Réel	54 639,51	52 772,77	65 382,24
<b>Total général</b>	<b>203 404,33</b>	<b>201 537,59</b>	<b>374 255,05</b>

#### EXPLOITATION - RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Ordre	10 469,00	10 469,00	10 469,00
Réel	192 935,33	46 476,59	363 786,05
<b>Total général</b>	<b>203 404,33</b>	<b>56 945,59</b>	<b>374 255,05</b>

Résultat 2020 (R-D)	-144 592,00
Résultat antérieur N-1 reporté	0,00
<b>Résultat de clôture d'exploitation</b>	<b>-144 592,00</b>

#### INVESTISSEMENT - DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021+ RAR 2020
Résultat reporté	77 140,23	0,00	0,00
Ordre	10 469,00	10 469,00	10 469,00
Réel	203 140,68	62 651,83	72 653,43
<b>Total général</b>	<b>290 749,91</b>	<b>73 120,83</b>	<b>83 122,43</b>

#### INVESTISSEMENT - RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021+ RAR 2020
Résultat reporté	0,00	0,00	31 857,39
Ordre	148 764,82	148 764,82	164 280,81
Réel	141 985,09	33 353,63	0,00
<b>Total général</b>	<b>290 749,91</b>	<b>182 118,45</b>	<b>196 138,20</b>

Résultat de N (R-D)	108 997,62	113 015,77
Résultat antérieur N-1 reporté	-77 140,23	
<b>Résultat de clôture d'investissement</b>	<b>31 857,39</b>	

**Résultat de l'exercice 2020** : résultats de clôture de la section de fonctionnement de -144,6 K€ et de +31,8 K€ en investissement soit un solde cumulé de -112,8 K€.

**Prévisionnel 2021** : 138,0 K€ de dépenses réelles prévues (fonctionnement et investissement) et 363,7 K€ de recettes attendues.



## DEPENSES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Résultat reporté	0,00	0,00	144 592,00
Ordre	148 764,82	148 764,82	164 280,81
042-OPERATIONS D'ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	148 764,82	148 764,82	164 280,81
Réel	54 639,51	52 772,77	65 382,24
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	27 362,48	27 362,48	36 400,00
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	20 210,08	18 848,34	20 000,00
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5,00	0,00	5,00
66-CHARGES FINANCIERES	6 561,95	6 561,95	5 708,92
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	500,00	0,00	3 268,32
<b>Total général</b>	<b>203 404,33</b>	<b>201 537,59</b>	<b>374 255,05</b>

## RECETTES

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021
Ordre	10 469,00	10 469,00	10 469,00
042-OPERATIONS D'ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	10 469,00	10 469,00	10 469,00
Réel	192 935,33	46 476,59	363 786,05
70-PRODUITS DES SERVICES	18 900,00	18 240,00	18 611,00
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	10 759,92	13 722,64	17 597,32
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	163 275,41	14 513,95	327 577,73
<b>Total général</b>	<b>203 404,33</b>	<b>56 945,59</b>	<b>374 255,05</b>

Résultat 2020 (R-D)	-144 592,00
Résultat antérieur N-1 reporté	0,00
<b>Résultat de clôture d'exploitation</b>	<b>-144 592,00</b>

### CA 2020 / BP 2020 :

Dépenses réelles réalisées à environ 96 % (à noter que les dépenses d'amortissement des bâtiments du site représentent environ 77 % des dépenses totales) et seulement 24 % des recettes réelles acquittées (subvention du budget principal au budget annexe Site des Presnes sous-évaluée). Les produits facturés (locations et prestations : 31,9 K€) couvrent 69 % des dépenses de gestion du site assurée en régie (46,2 K€).

### BP 2021 / CA 2020 :

Affectation du déficit 2020 de -144,6 K€ en dépense de fonctionnement.

Nécessité d'une subvention d'équilibre du budget principal de 327 K€ pour combler le déficit cumulé 2020 (144,6 K€) et les amortissements (164,3 K€). Les produits facturés (locations et prestations : 36,2 K€) couvriraient 64 % des dépenses de gestion du site assurée en régie (56,4 K€).





**DEPENSES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021+ RAR 2020
Résultat reporté	77 140,23	0,00	0,00
Ordre	10 469,00	10 469,00	10 469,00
041-OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00
040-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	10 469,00	10 469,00	10 469,00
Réel	203 140,68	62 651,83	72 653,43
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	20 541,64	20 541,64	21 392,65
21-IMMOBILISATIONS CORPORELLES	59 859,92	2 135,60	3 192,04
23-IMMOBILISATIONS EN COURS	122 739,12	39 974,59	48 068,74
<b>Total général</b>	<b>290 749,91</b>	<b>73 120,83</b>	<b>83 122,43</b>

**RECETTES**

	PREVU 2020	CA 2020	BP 2021+ RAR 2020
Résultat reporté	0,00	0,00	31 857,39
Ordre	148 764,82	148 764,82	164 280,81
040-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	148 764,82	148 764,82	164 280,81
Réel	141 985,09	33 353,63	0,00
10-DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	33 353,63	33 353,63	0,00
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	108 631,46	0,00	0,00
<b>Total général</b>	<b>290 749,91</b>	<b>182 118,45</b>	<b>196 138,20</b>

Résultat de N (R-D)	108 997,62	113 015,77
Résultat antérieur N-1 reporté	-77 140,23	
<b>Résultat de clôture d'investissement</b>	<b>31 857,39</b>	

CA 2020 / BP 2021 :

Dépenses réalisées à environ 31 %, décalage dans la réalisation des travaux programmés en 2020 (Défrichage 13 ha, mise en place dispositif eau potable et branchement autour des pistes, réfection du parking, réfection du gîte T2 et équipement, construction d'un abris pour les obstacles) et recettes réelles à environ 23 % (écart justifié par le fait de ne pas avoir eu recours à l'emprunt).

BP 2021 / CA 2020 :

Affectation de l'excédent 2020 de 31,9 K€ en recette d'investissement.

Environ 51,2 K€ d'aménagements prévus dont :

- Réfection et équipement du gîte T2,
- Mise aux normes électrique du site,
- Travaux hydrauliques complémentaires,
- Abris pour les obstacles,
- Branchements eau et électricité autour des pistes,
- Fin de marché signalétique.

Ces investissements seront autofinancées (par les amortissements et l'excédent reporté). Les recettes étant supérieures aux besoins de dépenses, il est proposé de voter cette section en suréquilibre.

Budget	Capital restant dû au 31/12/2020 en M€
Budget principal	2,97
Budget annexe activités économiques	5,83
Budget annexe locaux relais	5,12
Budget annexe Site des Presnes	0,15
<b>TOTAL</b>	<b>14,07</b>

Budget	Capital restant dû au 31/12/2021 en M€	Besoins de financements 2021 en M€
Budget principal	2,70	5,41
Budget annexe activités économiques	5,29	2,21
Budget annexe locaux relais	4,54	5,19
Budget annexe Site des Presnes	0,13	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>12,66</b>	<b>12,81</b>

### Exercice 2020 :

Encours global fin 2020 : 14,07 M€, 79 % de la dette est supportée par les budgets annexes.

22 lignes d'emprunt

Taux moyen : 1,38 %

19 % à taux variable, 81 % à taux fixe

Durée de vie résiduelle : 11 ans et 4 mois

### Prévisionnel 2021 :

Recours à de nouveaux emprunts en 2021 :

- Budget principal : 5,4 M€

- Budgets annexes : 7,4 M€

L'encours de dette devrait avoisiner 25,4 M€ en fin d'exercice, dont 68,1 % (17,3 M€) sera supporté par les budgets annexes et 31,9 % par le budget principal (8,1 M€).

La capacité de désendettement du budget principal (encours de la dette au 31/12/2021 épargne brute) est estimée à 4,3 années.

