

COMMUNAUTE DE COMMUNES PARTHENAY-GATINE

NOTE DE PRESENTATION
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021



L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La loi NOTRe du 7 août 2015 a créé (voir article 107) de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond donc à cette obligation pour la collectivité et sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Parthenay-Gâtine.

SOMMAIRE

1 - Préambule (page 4)

2 – Analyse financière du Budget Principal (pages 5 à 16)

- 2.1 Section de Fonctionnement
 - 2.1.1 Recettes réelles de fonctionnement
 - 2.1.2 Dépenses réelles de fonctionnement
 - 2.1.3 Fiscalité
- 2.2 Section d'Investissement
 - 2.2.1 Recettes réelles d'investissement
 - 2.2.2 Dépenses réelles d'investissement
- 3.1 Financement du service déchets
- 3.2 Financement du service GEMAPI

3 – Analyse financière des budgets annexes

3.1 Budget Assainissement (pages 16 à 20)

- 3.1.1 Section de Fonctionnement
 - 3.1.1.1 Recettes réelles de fonctionnement
 - 3.1.1.2 Dépenses réelles de fonctionnement
- 3.1.2 Section d'Investissement
 - 3.1.2.1 Recettes réelles d'investissement
 - 3.1.2.2 Dépenses réelles d'investissement

3.2 Budget Affaires économiques opérations soumises à TVA (pages 21 à 22)

- 3.2.1 Section de Fonctionnement
- 3.2.2 Section d'Investissement

3.3 Budget Restaurant Marché de Bellevue (pages 23 à 24)

- 3.3.1 Section de Fonctionnement
- 3.3.2 Section d'Investissement

3.4 Budget ZAE Patis Bouillon (pages à 25 à 26)

- 3.4.1 Section de Fonctionnement
- 3.4.2 Section d'Investissement

3.5 Budget ZAE de la Bressandière (pages à 26 à 27)

- 3.5.1 Section de Fonctionnement
- 3.5.2 Section d'Investissement

3.6 Budget ZAC de la Bressandière (pages à 28 à 29)

- 3.6.1 Section de Fonctionnement
- 3.6.2 Section d'Investissement

3.7 Budget Maison de l'Emploi et des Entreprises (pages 29 à 30)

- 3.7.1 Section de Fonctionnement

3.8 Budget Restaurant Bois Pouvreau (pages 31 à 32)

- 3.8.1 Section de Fonctionnement
- 3.8.2 Section d'Investissement

3.9 Budget Hébergement Collectif (pages 32 à 33)

- 3.9.1 Section de Fonctionnement
- 3.9.2 Section d'Investissement

3.10 Budget ZAE de la Peyratte (page 34 à 35)

- 3.10.1 Section de Fonctionnement
- 3.10.2 Section d'Investissement

3.11 Budget ZAE Secondigny (page 36 à 37)

3.11.1 Section de Fonctionnement

3.11.2 Section d'Investissement

3.12 Budget Energie Photovoltaïque (page 37 à 38)

3.12.1 Section de Fonctionnement

3.12.2 Section d'Investissement

4 – Consolidation des résultats (page 39 à 40)

5 – Etat de la Dette (pages 40 à 41)

6 – Lexique (pages 42 à 43)

1. Préambule

Le compte administratif d'une collectivité constitue le bilan financier de l'ordonnateur (le Président de la Communauté de Communes) en sa qualité d'exécutif de l'assemblée délibérante.

Il présente l'arrêté des comptes de la Communauté de Communes à la clôture de l'exercice budgétaire et il doit être soumis pour adoption au Conseil Communautaire au plus tard le 30 juin de l'année suivante.

Document de synthèse, le compte administratif se présente formellement de la même manière que le budget primitif pour permettre des comparaisons.

Il retrace les autorisations de crédits votés, toutes les recettes (y compris celles non titrées) et les dépenses réalisées, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser)

Le Compte Administratif permet ainsi de dégager un solde, le résultat de l'exécution budgétaire, lequel est obligatoirement affecté au budget de l'exercice suivant.

Les résultats du COMPTE ADMINISTRATIF 2021 doivent être concordants à ceux du COMPTE DE GESTION 2021 établi par le Comptable Public, ce qui est le cas.

Le Compte Administratif est présenté par le Président puis soumis au vote du conseil communautaire en l'absence du Président, qui, en tant qu'Ordonnateur, ne peut participer au vote, quel que soit l'ordonnateur effectif qui est présent pour la gestion considérée.

Une fois le Compte Administratif adopté, le Conseil Communautaire doit prendre une délibération d'affectation définitive des résultats comptables. Les résultats adoptés seront ensuite affectés et repris au budget primitif 2022 au cours de la même séance.

2. Analyse financière du budget principal

L'exécution budgétaire 2021 a encore une fois été marquée par la crise sanitaire avec des pertes de recettes de 264 100 € et une baisse des dépenses de 37 460 €, soit un différentiel de 226 640 €.

L'analyse du compte administratif 2021 confirme d'ailleurs une situation financière stable de la collectivité malgré des dépenses supplémentaires et des pertes de recettes occasionnées par la pandémie. La Communauté de communes affiche un résultat de clôture relativement préservé.

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	-662 173,70	0,00	-437 267,88	- 1 099 441,58
Fonctionnement	2 060 665,17	-650 086,24	1 261 234,34	2 671 813,27
Total	1 398 491,47	-650 086,24	823 966,46	1 572 371,69

- ❖ **L'exercice budgétaire 2021 présente un résultat excédentaire de 823 966,46 €** (Déficit de 437 267,88 € en investissement et excédent de 1 261 234,34 € en fonctionnement).
- ❖ Après reprise du résultat de clôture à fin 2020, **le résultat cumulé au 31 décembre 2021 est de 1 572 371,69 €** (en hausse par rapport au résultat de clôture de l'année précédente qui était de **1 398 491,47 €**).
- ❖ Des restes à réaliser en dépenses à hauteur de 217 953,66 € et en recettes pour 342 693 €
- ❖ Le résultat de clôture au 31/12/2021 avec reports est de 1 697 111,03 €

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2021	Reports dépenses	Reports recettes	Résultat de clôture au 31/12/2021 avec reports
Investissement	-1 099 441,58	217 953,66	342 693,00	-974 702,24
Fonctionnement	2 671 813,27			2 671 813,27
Total	1 572 371,69	217 953,66	342 693,00	1 697 111,03

<u>Opérations réelles</u>			
<u>DEPENSES REELLES</u>		<u>RECETTES REELLES</u>	
22 283 260,09 €		24 296 102,91 €	
Charges à caractère général 6 908 280,23	<u>Fonctionnement</u>	Impôts et taxes 16 225 337,09	
Frais de Personnel 10 189 858,23		Dotations & participations 4 762 086,04	
Autres charges de gestion 2 616 751,58		Produits des services 2 850 874,07	
Attenuations de produits (AC + FNGIR+Rvt TEOM) 2 339 947,02		Attenuations de charges 219 328,42	
Frais Financiers 178 639,65		Autres produits 86 312,74	
Charges exceptionnelles 49 783,38		Produits exceptionnels 150 008,82	
AUTOFINANCEMENT 2 012 842,82		Produits financiers 2 155,73	
3 562 140,69 €			2 373 264,33 €
Dette 706 585,27		<u>Investissement</u>	Subventions/FCTVA/ Exédent 923 178,09
Immobilisations 2 855 555,42			Affectation 650 086,24
	CAF NETTE 1 309 257,55 €	Emprunt 800 000,00	
		AUTOFINANCEMENT 2 012 842,82	
<u>25 845 400,78 €</u>	TOTAL 823 966,46 €	<u>26 669 367,24</u>	

- ❖ Pour 2021, en **fonctionnement**, le montant des **recettes réelles** s'élève à **24 296 102.91 €** et les **dépenses réelles** à **22 283 260.09 €**, ce qui permet de dégager une **épargne brute de 2 012 842.82 €**. Après remboursement de la dette en capital, on constate une **Epargne nette de 1 309 257.55 €**.
- ❖ Le montant des **recettes réelles d'investissement** est de **2 373 264.33 €** (avec un montant d'emprunt de 800 000 €) et les **dépenses réelles d'investissement** de **3 562 140.69 €** (dont 706 585.27 € en remboursement de capital d'emprunt et 2 855 555.42 € en dépenses d'équipement)

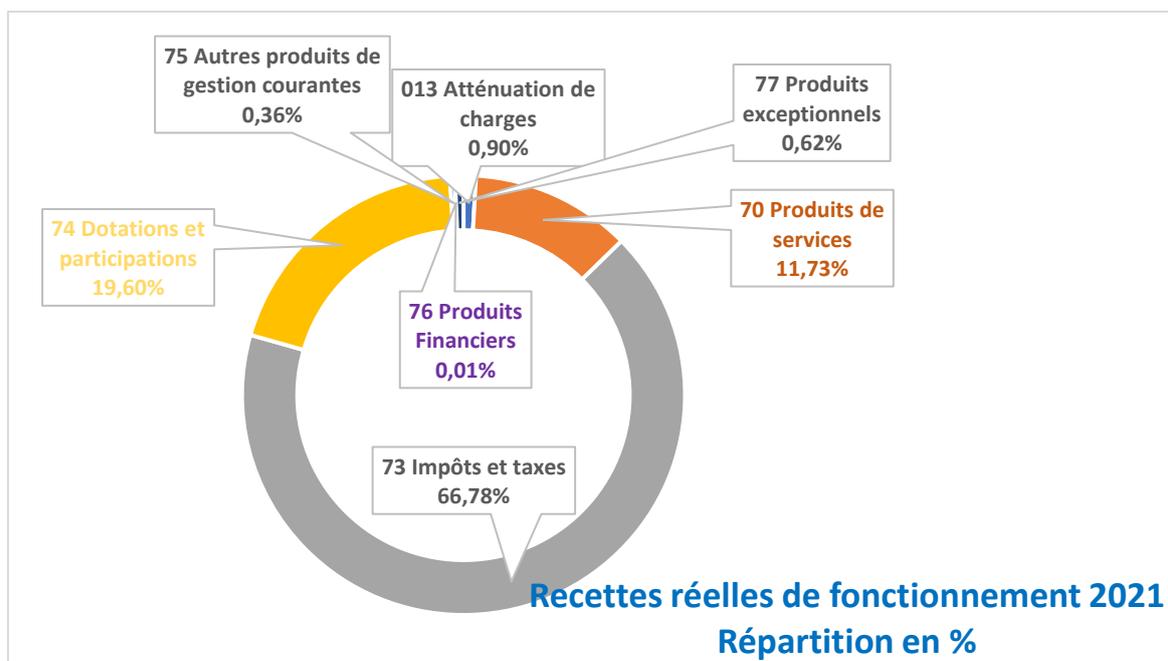
2.1. Présentation de la section de fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la collectivité.

2.1.1. Recettes réelles de Fonctionnement

FONCTIONNEMENT RECETTES				
	CA 2020	BP 2021	CA 2021	Variation %
013 Atténuation de charges	256 363,91 €	230 000,00 €	219 328,42 €	-14,45%
70 Produits de services	2 294 645,84 €	2 690 000,00 €	2 850 874,07 €	24,24%
73 Impôts et taxes	15 347 911,94 €	16 076 000,00 €	16 225 337,09 €	5,72%
74 Dotations et participations	4 844 450,80 €	4 786 300,00 €	4 762 086,04 €	-1,70%
75 Autres produits de gestion courantes	87 597,04 €	96 000,00 €	86 312,74 €	-1,47%
76 Produits Financiers	26 282,62 €	10 000,00 €	2 155,73 €	-91,80%
77 Produits exceptionnels	105 353,21 €	0,00 €	150 008,82 €	42,39%
Excédent		1 410 578,93 €		
Total recettes réelles	22 962 605,36 €	25 298 878,93 €	24 296 102,91 €	5,81%
Recettes d'Ordre	319 959,61 €	126 000,00 €	51 436,00 €	-83,92%
Total des recettes	23 282 564,97 €	25 424 878,93 €	24 347 538,91 €	4,57%

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 24 296 102,91 €



On observe une hausse des recettes réelles de fonctionnement de 5.81 % par rapport à l'exercice 2020

- **Les atténuations de charges s'élèvent à 219 328.42 €** : en baisse de 14.45 %, il s'agit des remboursements d'assurance maladie et statutaire pour les agents en arrêt de travail. (Cela représente 0.90 % des recettes réelles de fonctionnement)
- **Les produits des services s'élèvent à 2 850 874.07 €** et représentent 11.73 % des produits répartis de la façon suivante :
 - Redevance OM spéciale : 255 824.97 €
 - Accueil CLSH, Arts plastiques, Musique, ludothèque, Centre de loisirs : 306 987.43 €
 - Piscine : 197 912.61 €
 - Crèche : 123 538.16 €
 - Garderie et AEPS : 122 353.09 €
 - Remboursement maintenance informatique pour CCAS et CIAS : 79 957.46 €
 - Remboursement des mises à disposition de personnel et frais : 732 706,47 €
 - Remboursement sur le service ADS, fluides et maintenance : 429 268,33 €
 - Autres produits (vente de matériaux, redevance spéciale déchets...) : 559 913,41 €
 - Divers : 42 412,07 €

Le produit des services **2 850 874,07 €** connaît une forte augmentation de l'ordre de 24,24 %/2020 mais reste légèrement inférieur à celui de 2019 (2 888 315,81 €). Pour rappel la baisse en 2020 était liée à la crise sanitaire, avec l'absence du FLIP (-178 000 € absence de location d'emplacement pour les éditeurs de jeux ...), la fermeture des équipements nautiques et scolaires (moins en droit d'entrées piscines (-299 000 €) et de garderie (-48 000 €) et diminution du montant de la redevance spéciale ordures ménagères (-86 113 €) avec un retard sur la mise en recouvrement et une baisse des collectes. En 2021, la poursuite de la crise sanitaire a encore eu pour conséquence une perte de recettes sur les équipements nautiques 197 912,31 € (461 606 € en 2019-163 984 € en 2020))

- **Impôts et taxes pour un montant de 16 225 337.09 €** : soit 66.78 % des recettes de fonctionnement et répartis de la façon suivante :
 - Taxes foncières et taxe d'habitation : 3 911 415 €
 - TVA : 4 939 630 €
 - CVAE : 1 475 544 € (+1.15%/2020)
 - TASCOM : 579 247 € (-8.03%/2020)
 - IFR : 345 859 € (+7.23%/2020)
 - A.C. (Attributions de compensation) : 426 530.70 €
 - FPIC : 561 271 € (+2.43%/2020)
 - TEOM : 3 730 540 €, (+6.74%/2020)
 - GEMAPI : 119 801 € (-3.57%/2020)
 - Taxe de Séjour : 36 925.38 € (+39.36%/2020)
 - Régie Gens du Voyages : 6 700.01 € (+59.37%/2020)
 - Rôles supplémentaires : 91 874 € (-59.21%/2020)

	Taux 2020	Taux 2021
Taxe d'habitation	11,75%	
Foncier Bati	1,75%	3,25 %
Foncier Non Bati	13.34%	14,84 %
Cotisation foncière des entreprises	25,30%	25,30 %

TEOM Taxe enlèvement des ordures ménagères		
Zone	Taux 2020	Taux 2021
SMC	11,61%	11,96%
Régie	10,03%	10,74%

- **Dotations et participations 4 762 086.04 €** : soit 19.60 % des recettes, réparties comme suit :
 - Dotation Interco 542 879 €, (+8.84%/2020)
 - Dotation groupement de communes 2 031 211 €, (-1,99 %/2020)
 - FCTVA : 16 959.69 €
 - Aides de l'Etat : 235 276,94 € + compensation exonération de taxes 643 204 €
 - Aide de la Région : 23 400 €,
 - Aides du département : 58 253.30 €
 - Versements CAF/MSA : 1 072 358.17 € (-20.38 %/2020)

Le montant est en baisse de 1.47 % par rapport à 2020.

- **Autres produits de gestion courante 86 312.47 €** : représentent 0.36 % des recettes réelles avec :
 - Location de la salle de Secondigny et des locaux de la gendarmerie 73 890.74 €
 - Remboursement des taxes foncières + divers 12 422 €

Ce poste de recettes est en baisse de 1.37 %/2020, en raison :

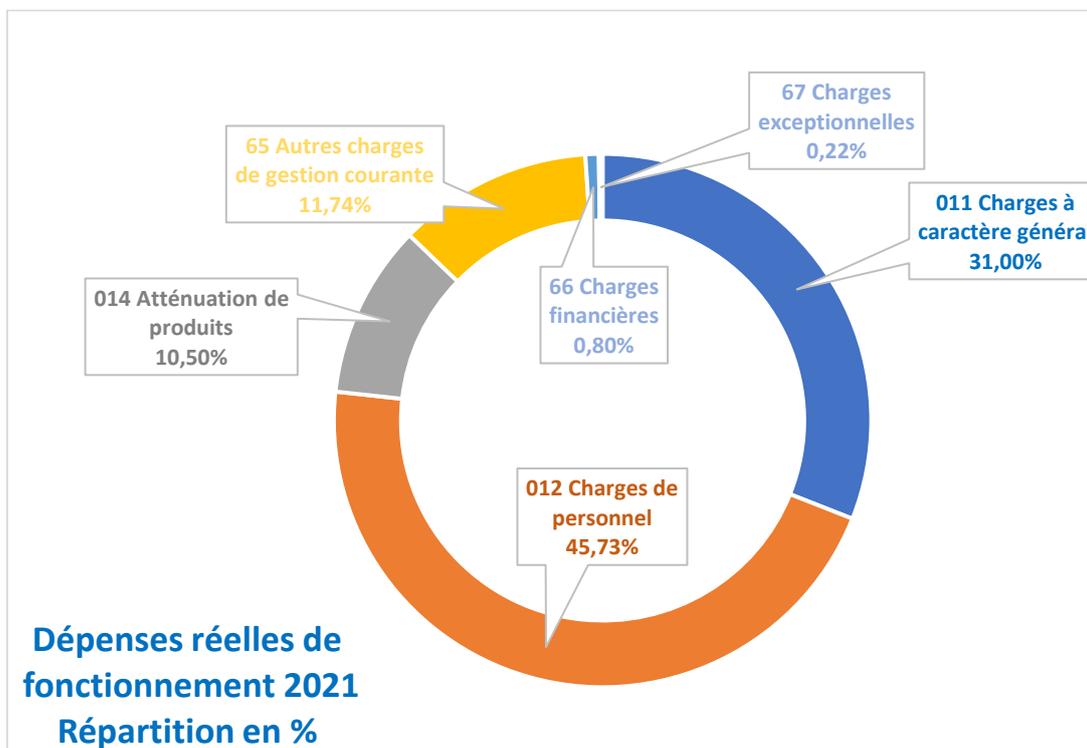
- Arrêt de location de la salle de la guichetière à Secondigny du fait de la crise sanitaire.

- **Produits financiers 2 155.73 €** représentent 0.01 % des recettes et correspondent aux remboursements des emprunts des collectivités membres de la CCPG

- **Produits exceptionnels 150 008.92 €** représentent 0.62 % des recettes. Il s'agit des indemnités des assurances sur des sinistres, de recouvrements après admission en non-valeur, de mandats annulés... (+29.77%/2020)

2.1.2. Les dépenses réelles de fonctionnement

FONCTIONNEMENT DEPENSES				
	CA 2020	BP 2021	CA 2021	Variation %
011 Charges à caractère général	6 266 902,00 €	7 138 900,00 €	6 908 280,23 €	10,23%
012 Charges de personnel	9 734 862,96 €	10 425 700,00 €	10 189 858,23 €	4,67%
014 Atténuation de produits	2 324 916,84 €	2 387 200,00 €	2 339 947,02 €	0,65%
65 Autres charges de gestion courante	2 816 326,24 €	2 764 200,00 €	2 616 751,58 €	-7,09%
66 Charges financières	212 830,37 €	205 000,00 €	178 639,65 €	-16,06%
67 Charges exceptionnelles	84 439,05 €	110 000,00 €	49 783,38 €	-41,04%
68 Dotation provision semi-budgétaires		50 000,00 €	0,00 €	
022 Dépenses imprévues		646 178,93 €	0,00 €	
Total dépenses réelles	21 440 277,46 €	23 727 178,93 €	22 283 260,09 €	3,93%
Dépenses d'ordre	766 065,35 €	1 697 700,00 €	803 044,48 €	4,83%
Total des Dépenses	22 206 342,81 €	25 424 878,93 €	23 086 304,57 €	3,96%



Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 22 283 260.09 € et sont en diminution de l'ordre de 3.93% /2020 :

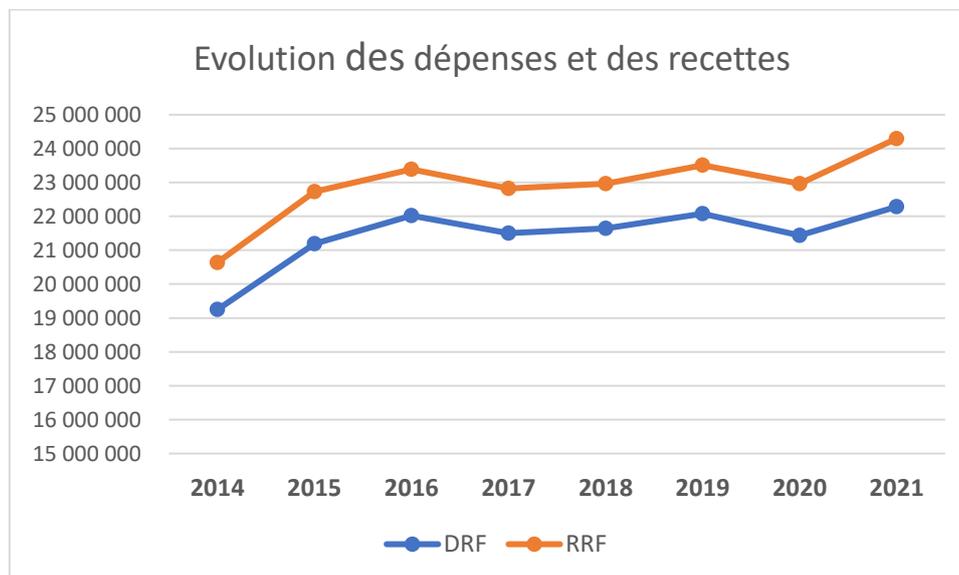
- **Charges à caractère général pour 6 908 280.23 €** représentent 31 % des dépenses réelles avec notamment :
 - Les fluides (eau, électricité, combustible, carburant) pour 555 472.77 €, (+22.33%/2020)
 - Diverses fournitures (scolaires, administratives, d'entretien, vêtements de travail, petit équipement, alimentation) pour un montant de 264 357.19 € (-68.75%/2020)
 - Prestations de services : 3 409 186.12 €, (dont 3 407 K€ pour le secteur des déchets) (+6.85%/2020)
 - Locations 165 099.47 €, (location de copieurs/imprimantes, de véhicules...) (+24.54%/2020)
 - Maintenance 826 638.57 €, (dont 570 K€ pour les 2 piscines et 142 K€ en maintenance copieurs/imprimantes et logiciels) (+7.22%/2020)
 - Entretien et réparations 252 961.35 € dont 167 K€ en entretien de bâtiments, (+11.23%/2020)
 - Nettoyage de locaux 36 386.78 € (+6.61%/2020)
 - Téléphonie 95 285.36 € (+1.78%/2020)
 - Assurances 37 931.06 € (-20.85%/2020)
 - Transport collectif 61 472.90 € (+63.90%/2020)
 - Etudes et recherches 55 879.68 € +32%/2020)
 - Concours divers – cotisation : 198 341.33 € (-3.90%/2020)
 - Remboursement de frais aux communes membres (énergie...) 193 712.83 € (+21.45%/2020)
 - Taxes foncières 23 138.04 € en baisse de 31.12%/2020
 - Autres frais (en lien avec le FLIP : animations...) 226 227.35 € (+4.62%/2020)

Les charges de gestion aux augmentées de 9.28%/2020

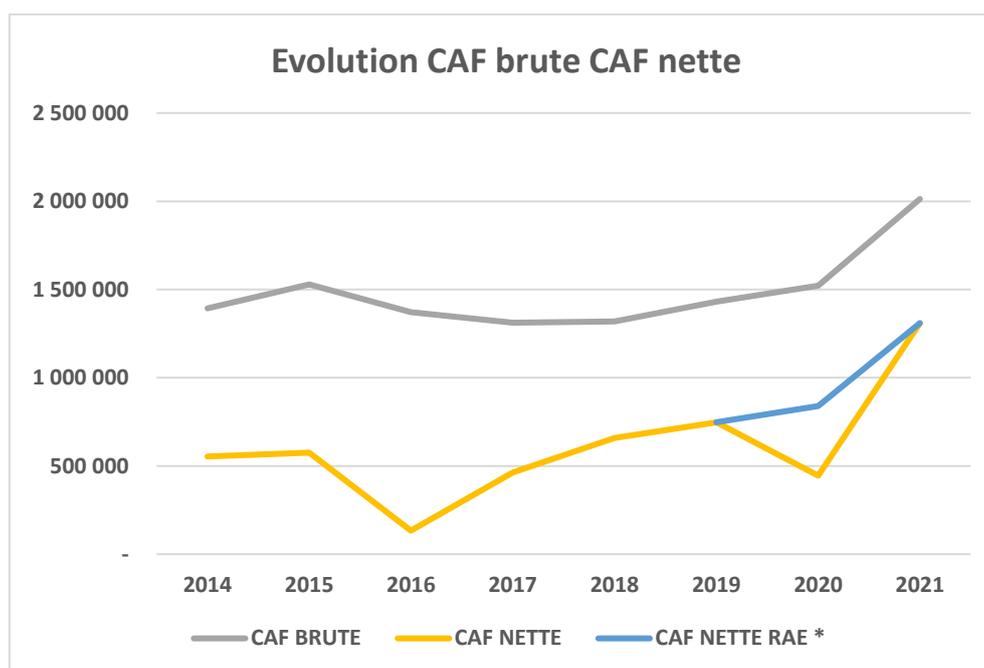
- **Charges de personnel pour 10 189 858.23 €** représentent 45.73 % des dépenses réelles de fonctionnement. Poste de dépenses en hausse de 4.47 %/2020 réalisation à hauteur de 97.74% des prévisions du BP (Absence de FLIP en 2020)

- **Atténuation de produits pour 2 339 947.02 €** soit 10.50 % des dépenses réelles. Il s'agit des attributions compensations pour 1 634 638.84 €, du FNGIR (fonds national de garantie individuelle de ressources) 628 444 € et du reversement partiel de l'IFER pour les communes bénéficiaires (Vernoux-en Gâtine, St Aubin le Cloud et St Germier). Poste de dépenses en augmentation de 0.64 %/2020.
- **Autres charges de gestion courante pour 2 616 751.58 €** soit 11.74 % des dépenses réelles ; en baisse de 7.09 %/2020. Figurent en dépenses :
 - Les indemnités pour les élus : 207 388.64 €
 - Les contributions obligatoires : 801 723.64 € (Syndicat mixte de la Vallée du Thouet – PETR – OGEC St Joseph – reversement contrat enfance aux associations...)
 - Les admissions en non-valeurs et créances éteintes : 30 632.33 €
 - La subvention au CIAS : 600 160 €
 - Les subventions aux associations : 832 846.97 € (-9.77%)
 - Les subventions aux budgets annexes : 144 000 €
- **Charges financières pour 178 639.65 €** soit 0.80 % des dépenses réelles, en baisse de 16.06 %/2020
- **Charges exceptionnelles 49 783.38 €** soit 0.22 % des dépenses réelles – en baisse de 41.04 %/2020 (dotation concours FLIP, remboursement dû à la fermeture de la piscine, abattage d'urgence...)

Evolution des recettes et des dépenses de fonctionnement de 2014 à 2021



Evolution de la CAF Brute et la CAF nette de 2014 à 2021



*CAF nette RAE : tient compte du remboursement des communes du Ménagoutais pour remboursement anticipé des prêts voirie en 2020.

2.2. Présentation de la section d'Investissement

La section d'investissement est liée aux projets de la collectivité à moyen ou à long terme. Elle concerne toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il peut s'agir notamment d'acquisitions de terrain, de mobilier, de matériel informatique, de véhicules, de réalisation d'études ou de travaux sur des structures existantes ou en cours de création.

2.2.1. Recettes réelles d'Investissement

INVESTISSEMENT RECETTES				
	CA 2020	BP 2021	CA 2021	Variation %
13 Subvention investissement	326 678,75 €	1 018 039,00 €	367 412,66 €	12,47%
10 Dotations	361 459,04 €	624 100,00 €	431 426,57 €	19,36%
1068 Affectation	871 545,47 €	650 086,24 €	650 086,24 €	-25,41%
16 Emprunts	2 000 000,00 €	1 085 400,00 €	800 000,00 €	-60,00%
23 Immo en cours	4,96 €	0,00 €	10,25 €	106,65%
27 Autres	394 258,83 €	87 500,00 €	124 328,61 €	-68,47%
024 Produits de cession d'immobilisations		23 100,00 €		
Total recettes réelles	3 953 947,05 €	3 488 225,24 €	2 373 264,33 €	-39,98%
Recettes d'Ordre	959 226,37 €	1 697 700,00 €	803 044,48 €	-16,28%
Total des recettes	4 913 173,42 €	5 185 925,24 €	3 176 308,81 €	-35,35%

❖ Le montant des recettes réelles d'investissement est de **2 373 264.33 €** avec :

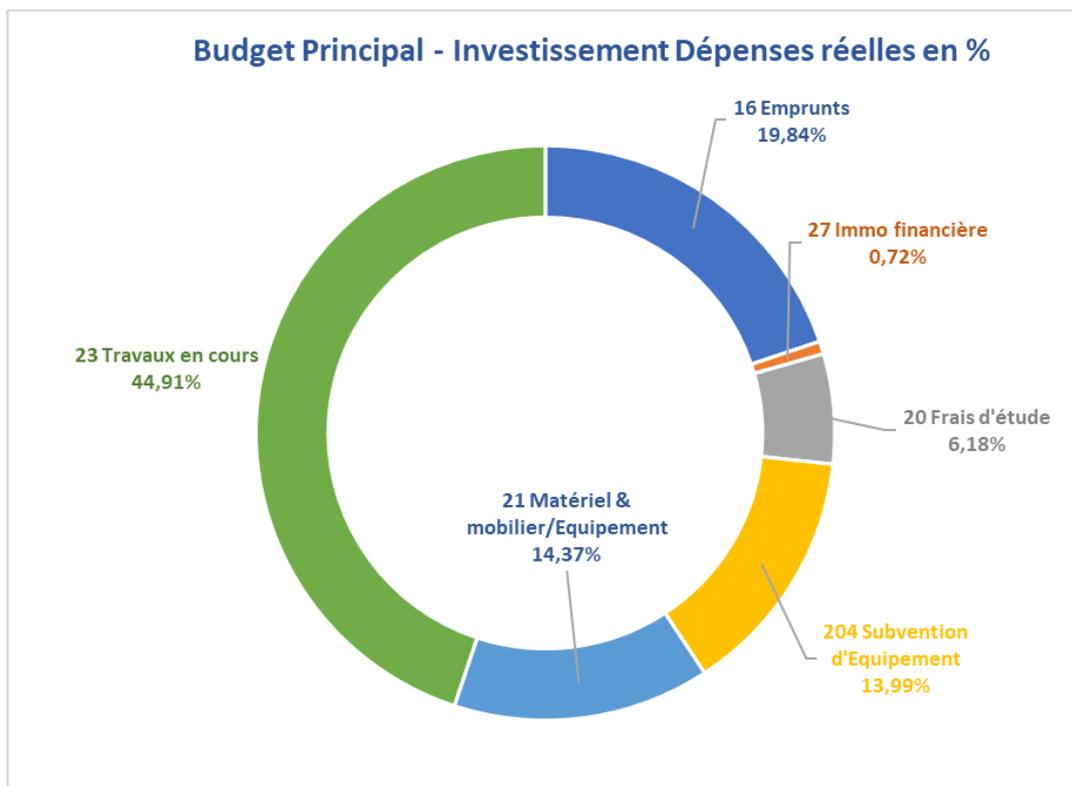
- **Subventions d'équipement pour 367 412.66 €**
- **Emprunts : 800 000 €**

- **FCTVA : 431 426.57 €**
- **Autres : 124 328.61 €** - remboursement part en capital des emprunts voirie par les communes membres de la CCPG + cession fromagerie de Vasles + fond solidarité COVID 75 564 €.

❖ **Le montant des reports de recettes au 31 décembre 2021 est de 342 693 €** dont 292 693 € en subvention d'équipement et 50 000 € en récupération de TVA (FCTVA)

2.2.2. Dépenses réelles d'Investissement

INVESTISSEMENT DEPENSES				
	CA 2020	BP 2021	CA 2021	Variation %
16 Emprunts	1 076 776,81 €	706 600,00 €	706 585,27 €	-34,38%
27 Immo financière	275 564,00 €	63 900,00 €	25 641,41 €	-90,69%
20 Frais d'étude	261 104,99 €	542 094,90 €	220 175,60 €	-15,68%
204 Subvention d'Equipement	528 824,93 €	541 900,00 €	498 228,42 €	-5,79%
21 Matériel & mobilier/Equipement	589 561,57 €	581 940,59 €	511 905,68 €	-13,17%
23 Travaux en cours	1 528 281,00 €	1 961 316,05 €	1 599 604,31 €	4,67%
Total	4 260 113,30 €	4 397 751,54 €	3 562 140,69 €	-16,38%
Dépenses d'Ordre	513 120,63 €	126 000,00 €	51 436,00 €	-89,98%
Total des Dépenses	4 773 233,93 €	4 523 751,54 €	3 613 576,69 €	-24,30%



- **Remboursement dette en capital 706 585.27 €** Baisse de 34.38 %/2020 (remboursement anticipé de prêts en 2020)
- **Immobilisation financière : 25 641.41 €** - aide Eco avance remboursable M2PI 11 732 €, Capital social UNITRI 13 887.50 €

- **Etudes 220 175.60 € - Logiciel courrier : 4 315.20 € ; Réhabilitation Montgazon : 1 890 € ; PLU/Urbanisme : 84 965.18 € ; informatique licences : 83 535.83 € ; Astech : 2 460 € ; Déchets : 9 240 € ; Virtualisation : 37 124.67 €**
- **Subventions d'équipement versées : 498 228.42 €**
 - 100 000 € aide économique ADAPEI 79
 - 20 000 € aide économique MSI
 - 45 000 € aide économique MACRODYNE LISI AEROSPACE
 - 25 000 € aide économique FAVID SN
 - 132 515.42 € participation financière CIAS travaux FJT
 - 175 713 € participation investissement SMO
- **Immobilisations corporelles pour 511 905.68 € : dont :**
 - Achats de véhicules : 20 506.24 € Minibus CLSH ; 7 490 € Renault KANGOO ; 8 197 € Renault CLIO ; 16 750 € service NTIC et un véhicule DUCATO services techniques Secondigny
 - 123 190.97 € Déchetterie (composteurs, conteneurs, blocs béton anti-bruit, bacs roulants, colonnes de verres)
 - 27 989.25 € FLIP (3 barnums, container de stockage, tables et chariots, chevalet, projecteurs pour nocturne, 12 poufs cube)
 - 90 790.55 € SCOLAIRE (matériel informatique, mobilier, luminaire Ecole J Prévert Parthenay)
 - 129 945.61 € Matériel, PC, plateforme de virtualisation, vidéoprojecteurs, IPADS, ...
 - 51 656.40 € aménagement ludique Vernoux en Gâtine
 - 8 501.40 € - 11 Aquabikes ; cloison Gâtineo, enceinte piscine St Aubin ; 1 PC portable
- **Immobilisations en cours avec des travaux pour 1 599 604.31 € Dont :**
 - Travaux de mise aux normes des déchetteries : **259 724 €**,
 - Travaux Médiathèque de Secondigny : **77 114.39 €**,
 - Travaux dans les écoles : **1 125 319.26 €**, (Reffannes, Pompaire...)
 - Infrastructures sportives : **67 405.60 €**
 - Chauffage Montgazon : **24 217.70 €**
 - Entretien piscines : 21 462.46 €

- ❖ **Au 31 décembre 2021 le montant des reports de dépenses est de 217 953,66 € (33 817.04 € en études et achats de logiciels – 68 884,05 € en acquisition de matériel et 115 252,57 € en travaux)**

Bilan service des déchets

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 3 991 114,91 €	RECETTES DE FONCTIONNEMENT 4 595 113,14 €
<p style="color: red; margin: 0;">Charges de personnel 353 055,40</p>	<p style="text-align: center; margin: 0;">TEOM</p> <p style="text-align: center; margin: 0;">3 746 296</p> <hr/> <p style="text-align: center; margin: 0;">Produits des services</p> <p style="text-align: center; color: red; margin: 0;">811 084,98</p> <hr/> <p style="text-align: center; margin: 0;">Atténuation des charges 2 611,60</p> <hr/> <p style="text-align: center; margin: 0;">Autres recettes : 35 120,56</p>
<p style="text-align: center; margin: 0;">Charges de gestion</p> <p style="text-align: center; color: red; margin: 0;">3 624 826,54</p>	
<p style="margin: 0;">Autres charges de gestion 7 642,38</p>	
<p style="color: red; margin: 0;">Charges financières 2 786,06</p>	
<p style="margin: 0;">Charges exceptionnelles 2 804,53</p>	
<p style="margin: 0;">AUTOFINANCEMENT 603 998,23</p>	<p style="text-align: center; margin: 0;">INVESTISSEMENT/RECETTES</p> <p style="text-align: center; margin: 0;">0 €</p> <hr/> <p style="text-align: center; margin: 0;">0 €</p> <hr/> <p style="text-align: center; margin: 0; background-color: #f4a460;">AUTOFINANCEMENT 603 998,23</p>
<p style="text-align: center; margin: 0;">INVESTISSEMENT/DEPENSES</p> <p style="text-align: center; margin: 0;">447 172,31 €</p>	
<p style="margin: 0;">Travaux déchetteries + Matériel</p> <p style="text-align: center; margin: 0;">415 083,36</p>	<p style="margin: 0;">Dette en capital 32 088,95 €</p>
<p style="text-align: center; margin: 0;">4 438 287,22</p>	<p style="text-align: center; margin: 0;">4 595 113,14</p>
<p style="margin: 0;"><u>156 826 €</u></p> <p style="margin: 0;"><u>Excédent</u></p>	

Reports dépenses au 31/12/2021 38 891,53 €

Gestion RH, NTIC, Communication, Administratif Locaux, Finances (3 %) : **119 733,45 €**

Résultat net après prise en compte des reports de dépenses et coûts indirects 62 699,47 €

Bilan GEMAPI

Dépenses de Fonctionnement 117 171,54 €	Recettes de Fonctionnement 120 842,69 €
Charges de Personnel 4 539,81 € Charges de Gestion 5 674,70 € Attenuation de produits 1 790,00 € Participation Syndicats 99 587,43 Frais de gestion (1) 5 579,60 €	Taxe GEMAPI 120 842,69 €

Résultat	3 671,15 €
Frais administratif et comptable 3%	

3. Analyse financière des budgets annexes :

3.1 Budget Assainissement

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	509 153,22	0,00	-1 350 175,16	-841 021,94
Fonctionnement	1 192 005,34	0,00	495 914,03	1 687 919,37
Total	1 701 158,56	0,00	-854 261,13	846 897,43

- ❖ Le budget annexe assainissement présente un déficit de **854 261,13 € sur l'exercice 2021** (avec un déficit d'investissement de 1 350 175,16 € et un excédent de fonctionnement de 495 914,03 €). **Le résultat cumulé de clôture au 31 décembre 2021 est de 846 897,43 €.**

DEPENSES REELLES		Fonctionnement	RECETTES REELLES	
1 337 695,92 €			2 195 928,08 €	
FRAIS DE PERSONNEL	180 055,04 €		PRODUITS DES SERVICES	
ACHATS/ SERVICES DIVERS	1 061 928,56 €		2 100 471,34 €	
FRAIS FINANCIER	95 712,32 €		dont 1 871 896,13 € de redevance	
AUTOFINANCEMENT	858 232,16 €		Autres recettes	
			95 456,74 €	
4 428 804,37 €		Investissement	2 716 311,08 €	
DETTE	3 100 133,09 €		SUBVENTION	
TRAVAUX/EQUIPEMENTS	1 328 671,28 €		716 311,08 €	
			Emprunt	
			2 000 000	
			AUTOFINANCEMENT	
			858 232,16 €	
5 766 500,29 €		-854 261,13 €	4 912 239,16 €	

- ❖ Le montant des **recettes réelles de fonctionnement s'élève à 2 195 928,08 €** et les dépenses à **1 337 695,92 €**, ce qui permet de dégager une épargne brute de **858 232,16 €**.
- ❖ **Remboursement du prêt relais de 2 800 000 €** contracté pour financer les travaux de construction des bassins tampons et dans l'attente du versement des subventions de l'Agence de l'eau. Consolidation du financement avec un Emprunt de 2 000 000 € qui a été réalisé en 2021.

3.1.1 Présentation de la section de Fonctionnement

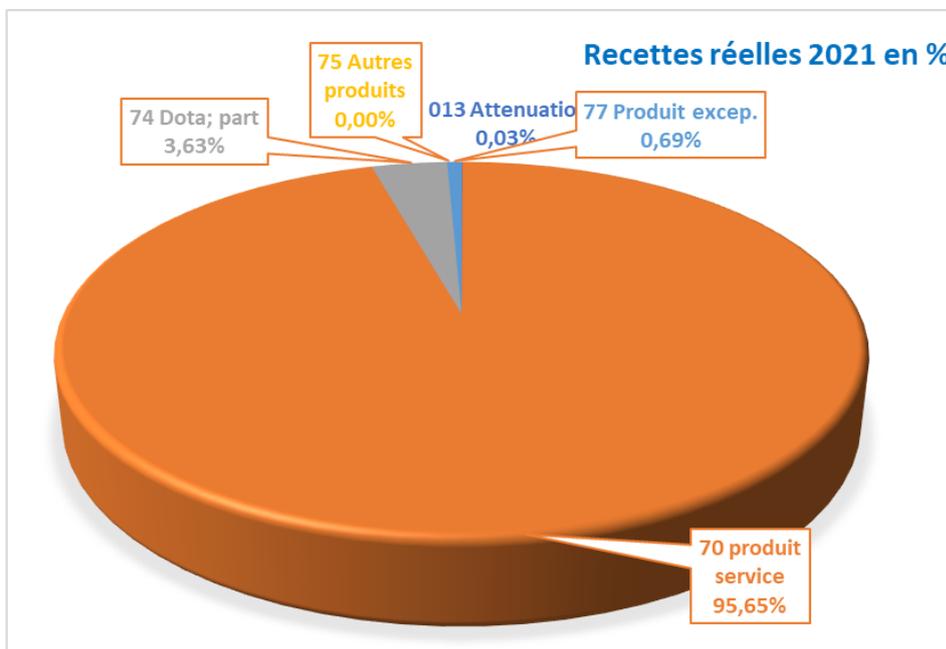
3.1.1.1 Recettes réelles de fonctionnement pour 2 195 928,08 €

RECETTES REELLES FONCTIONNEMENT			
	CA 2020	CA 2021	Variation %
013 Atténuation	1 682,24	655,96	-61,01%
70 produit service	2 023 540,79	2 100 471,34	3,80%
74 Dota; part	73 844,30	79 706,06	7,94%
75 Autres produits	108,08	1,45	-98,66%
77 Produit excep.	29 789,14	15 093,27	-49,33%
	2 128 964,55	2 195 928,08	3,15%

On observe une hausse des recettes réelles de fonctionnement par rapport à 2020 de 3.15 %

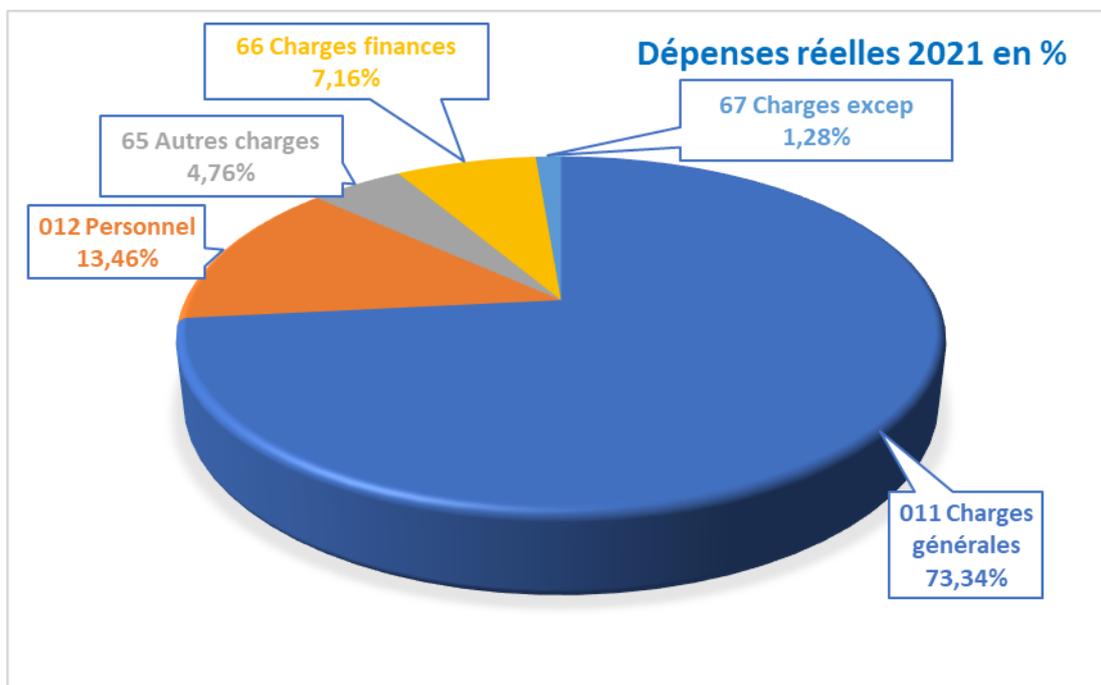
- **Les atténuations de charges s'élèvent à 655.96 €**, il s'agit des remboursements d'assurance maladie et statutaire pour les agents en arrêt de travail. (0.03% des produits)
- **Les produits des services s'élèvent à 2 100 471.34 €** soit 95.65 % des recettes dont : redevance assainissement pour 2 057 659.81 €.

- **Les Dotations et participations pour un montant de 79 706.06 €**, (subventions versées par l'Agence de l'Eau Loire Bretagne).
- **Les produits exceptionnels : 15 093.27 €**, qui correspondent à des paiements d'assainissement des particuliers dont 10 924.56 € participation réseaux (réhabilitation réseau eaux usées, Lotissement « Les Ecotières – Viennay », des annulations de rattachements de dépenses et des règlements après admission en non-valeur pour 1 188.04 €.



3.1.1.2. Dépenses réelles de fonctionnement pour 1 337 695.92 €

DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT			
	CA 2020	CA 2021	Variation %
011 Charges générales	1 087 855,39	981 109,78	-9,81%
012 Personnel	212 333,03	180 055,04	-15,20%
65 Autres charges	43 796,67	63 631,65	45,29%
66 Charges finances	107 475,24	95 712,32	-10,94%
67 Charges excep	38 560,50	17 187,13	-55,43%
	1 490 020,83	1 337 695,92	-10,22%



- ❖ Les dépenses réelles de fonctionnement 2020 sont en diminution de 10.22 % par rapport à 2020.
 - Les charges à caractère générales pour un montant de 981 109.78 €, avec notamment :
 - fournitures non stockées 525.43 €
 - fournitures d'entretien et petit équipement : 150 €
 - fournitures administratives : 288.67 €
 - carburant : 1 875.50 €,
 - divers fournitures : 4 244.16 €,
 - redevance réseau ferré : 634.38 €
 - locations de batteries : 902.62 €,
 - travaux sur réseaux : 35 833.90 €
 - Entretien matériel roulant et autres biens : 25 048.53 €
 - Assurances : 3 005.35 €
 - Divers études : 16 633.89 €
 - Gestion du réseau (contrat SAUR+ESAT): 814 128.98 €
 - divers honoraires : 360 €, Frais d'actes et de contentieux : 3 180 €, redevance : 8 354.66 €, Annonces et insertions : 1 836 €, Publications : 1 119.96 €, Transports de biens et missions : 640.55 €, téléphonie : 579 87 €, facturation BET : 167 235.77 €, Autres impôts : 8 731.76 €
 - **Les charges de personnel : 180 055.04 €** baisse de 15.20 %/2020
 - **Autres charges 63 631.65 €** (augmentation de 45.29 % des admissions en non-valeur et des créances éteintes)
 - **Charges financières : 95 712.32 €** (intérêts des emprunts)
 - **Charges exceptionnelles pour 17 187.13 €** : dont 13 936.26 € reversement des subventions versées par l'Agence de l'Eau pour les installations des particuliers.

3.1.2. Présentation de la section d'Investissement

3.1.2.1. Recettes réelles d'investissement : 2 716 311.08 €

RECETTES REELLES INVESTISSEMENT			
	CA 2020	2020	Variation %
13 Subventi inv	1 160 485,50	716 311,08	-38,27%
16 Emprunts	0,00	2 000 000,00	
	1 160 485,50	2 716 311,08	134,07%

○ **Les subventions pour l'année 2021 :**

- Subventions Agence de l'Eau Loire Bretagne pour 716 311.08 € pour les travaux de réseaux :
 - Amailloux : Garenne : 99 750 €, Step : 200 121.21 €
 - Le Tallud, : Bellevue : 82 431 €, Coubertin : 26 565 €
 - Viennay : Ayrault : 45 651.60 €
 - Parthenay : Bd de l'Europe : 15 246 €, La Bouquetière : 49 501.20 €
 - Pompaire : Bellefontaine : 34 965 €, rue de Chatillon : 86 625 €
 - Chatillon sur Thouet : Bd du Parnasse : 75 455.07 €

3.1.2.2. Dépenses réelles d'investissement 4 428 804.37 €

DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT			
	CA 2020	CA 2021	Variation %
16 Emprunts	283 749,98	3 100 133,09	992,56%
20 immo corporelles		90,00	
21 Immo	4 600,76	26 573,68	477,59%
23 En cours	1 399 693,83	1 302 007,60	-6,98%
	1 688 044,57	4 428 804,37	162,36%

❖ **Le montant global des dépenses pour 2021 est de 4 428 714.37 €, on observe une hausse importante des dépenses d'investissement de 126.36 % par rapport à l'année 2020 :**

- ✓ **Remboursement de la dette en capital pour 3 100 133.09 €** (dont 2 800 000 € Prêt relais)
- ✓ **Achat d'équipement pour 26 573.68 €** (Véhicule Jumpy 30 417.99 €, 1 TPE (terminal de paiement, 1 PC portable, 1 écran)
- ✓ **Les travaux en cours : 1 302 007.60 € :**
 - Bassins tampons 5 925.79 €
 - 1 296 081.81 € € pour les travaux de réseaux (432 839.14 € postes de refoulement, Pompaire 103 938.59 €, Viennay 31 088.01 €, Parthenay 240 694.91 €, Amailloux 168 476.19 €, Chatillon 163 462.26 €

❖ **Au 31 décembre 2021 le montant des reports de dépenses est de 468 178.95 € (travaux de réseaux) et de 426 013.20 € pour les recettes**

3.2 Budget Affaires économiques opérations soumises à TVA

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	1 270 543,46	0,00	-799 000,68	471 542,78
Fonctionnement	9 179,85	0,00	23 494,93	32 674,78
Total	1 279 723,31	0,00	-775 505,75	504 217,56

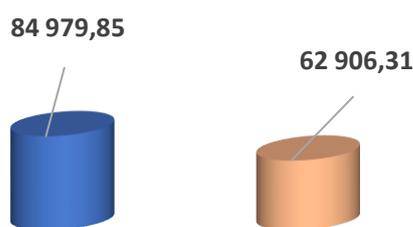
❖ Le budget annexe Affaires économiques Opérations soumises à TVA présente **un déficit sur l'exercice 2021 de 775 505,75 €** (avec un déficit d'investissement de 799 000,68 € et un excédent de fonctionnement de 23 494,93 €). **Le résultat cumulé de clôture au 31 décembre 2021 est excédentaire à hauteur de 504 217,56 €.**

3.2.1. Présentation de la section de Fonctionnement

FONCTIONNEMENT

	DEPENSES (€)				RECETTES (€)		
	BP 2021	C.A. 2021	% Conso.		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	84 979,85	62 906,31	74,02%	* Opérations réelles	119 600,00	138 163,34	115,52%
Charges à caractère général	74 979,85	58 232,18	77,66%	Produits de services	-	405,57	
Charges financières	10 000,00	4 674,13	46,74%	Autres produits de gestion	119 600,00	127 857,16	106,90%
				<i>dont subvention B Pal</i>	<i>71 000,00</i>	<i>49 000,00</i>	
Autres charges	-	-		Produit exceptionnel		9 900,61	
				Excédent	9 179,85		
* Opérations d'ordre	61 800,00	69 762,10	112,88%	* Opérations d'ordre	18 000,00	18 000,00	100,00%
TOTAL	146 779,85	132 668,41	90,39%	TOTAL	146 779,85	156 163,34	106,39%

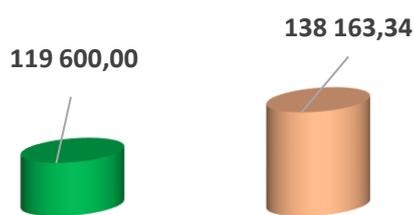
Dépenses Réelles de Fonctionnement



BP 2021

C.A. 2021

Recettes Réelles de Fonctionnement



BP 2021

CA 2021

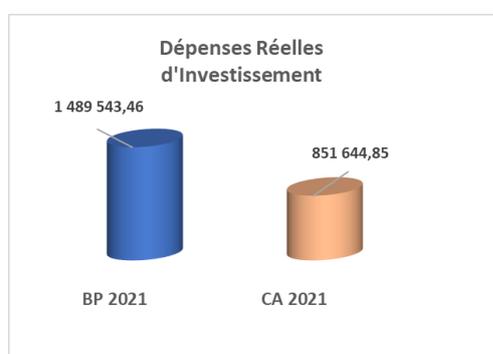
❖ **Montant des recettes réelles de fonctionnement : 138 163.34 € et des dépenses 62 906.31 € soit une CAF brute de 75 257.03 €.**

En recettes figurent : une subvention du budget principal à hauteur de 49 000 € et des produits de location de terrain pour l'abattoir et l'atelier de découpe, location de bureaux - Espace 66 et des cessions de parcelles, D 898 ZAE Bellevue SECONDIGNY pour 7 991 € (parcelle prévue pour le projet photovoltaïque)

En dépenses figurent : taxes foncières pour 26 312.51 € - entretien de terrains pour 5 510.13 € les intérêts d'emprunts pour 4 847.26 € - Electricité/gaz pour 11 033.73 €, Diagnostic/études pour 4 375 €, Dépôt 3 cuves Châtillon pour 3 130 €

3.2.2. Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT							
	DEPENSES (€)				RECETTES (€)		
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	1 489 543,46	851 644,85	57,17%	* Opérations réelles	175 200,00	882,07	0,50%
Dette en capital	460 000,00	460 000,00	100,00%	Emprunts	173 200,00	-	
Autres immo	2 000,00	-		Dépôt et cautionnement		882,07	
Etudes et logiciels	87 000,00	2 750,00	3,16%	Subventions d'équipement	2 000,00	-	
Matériel & Mobilier - Achat de terrain	720 744,81	388 894,85	53,96%	Résultat	1 270 543,46		
Travaux	219 798,65	-	0,00%	* Opérations d'ordre	61 800,00	69 762,10	112,88%
* Opérations d'ordre	18 000,00	18 000,00	100,00%	TOTAL	1 507 543,46	70 644,17	4,69%
TOTAL	1 507 543,46	869 644,85	57,69%				



- ❖ **Montant des recettes réelles d'investissement : 882.07 € et des dépenses 851 644.85 €**, avec le remboursement de la dette en capital pour 460 000 €, dont 400 000 € pour le prêt relais pour l'achat du bâtiment V & Fruits - des frais d'études - Achat de l'Espace 66 pour 385 000 €, et travaux pour 3 894.85 €
- Encours de dette au 31 décembre 2021 : 1 133 200 € dont 450 000 € prêt relais pour le bâtiment V Fruits.

3.3. Budget Restaurant et Marché aux bestiaux

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021 avec reports
Investissement	14 811,81	-	27 936,95	42 748,76
Fonctionnement	16 095,91	-	4 078,94	12 016,97
Total	30 907,72	-	23 858,01	54 765,73

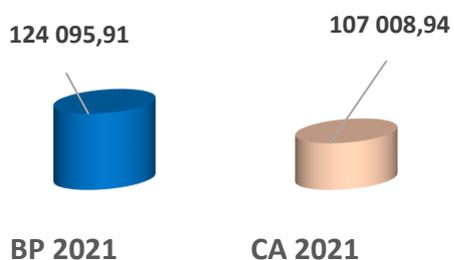
- ❖ Le budget annexe restaurant et marché aux bestiaux présente un excédent sur l'exercice 2021 de **23 858.01 €** (avec un excédent d'investissement de 27 936.95 € et un excédent de fonctionnement de 4 078.94 €). Le résultat cumulé de clôture au 31 décembre 2021 présente un excédent de **54 765.73 €**.

3.3.1. Présentation de la section de Fonctionnement

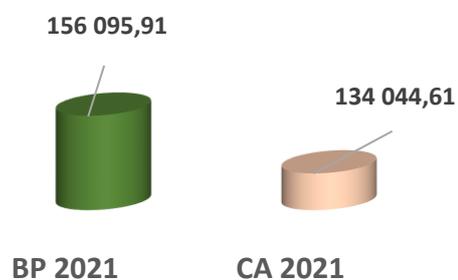
FONCTIONNEMENT

DEPENSES (€)				RECETTES (€)			
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	124 095,91	107 008,94	86,23%	* Opérations réelles	156 095,91	134 044,61	85,87%
Charges à caractère général	118 000,00	107 008,94	90,69%	Résultat	16 095,91		
Charges financières	-	-		Autres produits de gestion	140 000,00	134 044,61	95,75%
Charges exceptionnelles	6 095,91	-	0,00%	Subvention d'équilibre	89 000,00	80 000,00	
* Opérations d'ordre	93 100,00	92 156,32	98,99%	* Opérations d'ordre	61 100,00	61 041,71	99,90%
TOTAL	217 195,91	199 165,26	91,70%	TOTAL	217 195,91	195 086,32	89,82%

Dépenses réelles de fonctionnement



Recettes réelles de fonctionnement



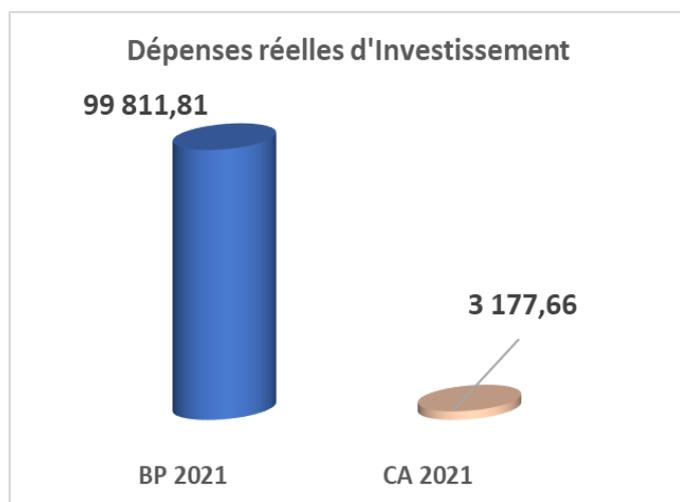
- ❖ **Montant des recettes réelles de fonctionnement : 134 044.61 € et des dépenses 107 008.94 € soit une CAF brute de 27 035.67 €.**

En recettes figurent : une subvention du budget principal à hauteur de 80 000 € et des produits de location de 38 378.56 € et des remboursements de charges pour 15 666.05 €

En dépenses figurent : taxes foncières pour 69 162.79€ - des charges énergétiques pour 23 323.90 €, assurance pour 5 480.21 €...

3.3.2. Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT							
	DEPENSES (€)				RECETTES (€)		
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	99 811,81	3 177,66	3,18%	* Opérations réelles	53 000,00	-	0,00%
Résultat	-	-		Emprunts	53 000,00	-	-100,00%
Dette en capital	-	-		Affectation	14 811,81	-	
Travaux	99 811,81	3 177,66	3,18%	* Opérations d'ordre	93 100,00	92 156,32	98,99%
* Opérations d'ordre	61 100,00	61 041,71	99,90%	* Opérations d'ordre	93 100,00	92 156,32	98,99%
TOTAL	160 911,81	64 219,37	39,91%	TOTAL	160 911,81	92 156,32	57,27%



- ❖ **Montant des dépenses réelles d'investissement : 3 177.66 €**, (défibrillateur marché de Bellevue – 1 288 €, marquage signalisation 1 346.12 €, travaux ADAP 543.54 €)

- Encours de dette au 31 décembre 2021 : 53 000 €

3.4. Budget ZAE Pâtis Bouillon à Chatillon sur Thouet

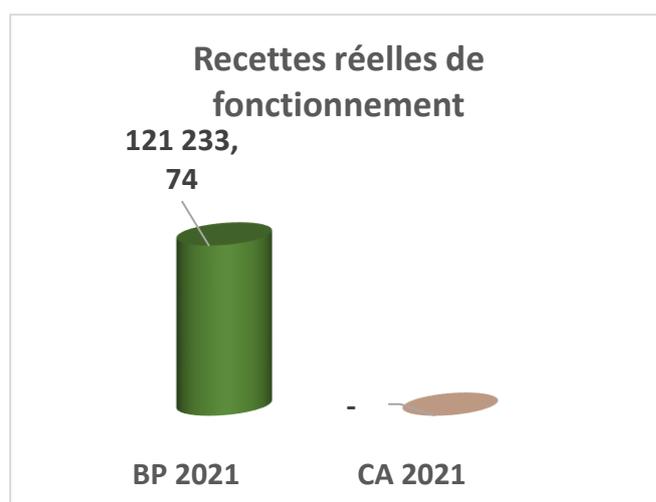
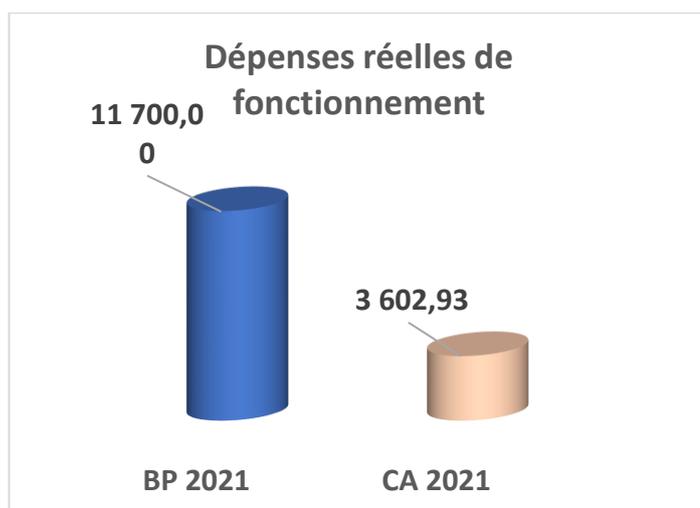
Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	-109 533,74		-3 602,93	-113 136,67
Fonctionnement	0,00		0,00	0,00
Total	-109 533,74	0,00	-3 602,93	-113 136,67

- ❖ Le résultat de l'exercice est déficitaire à hauteur de 3 602.93 € et le résultat cumulé au 31 décembre 2021 est en déficit pour 113 136.67 €
- ❖ Le stock de terrain à vendre au 31 décembre 2021 est de 12 154 m² pour une valeur de 97 232 € (8 €/m²)

3.4.1. Présentation de la section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT

DEPENSES (€) FONCTIONNEMENT				RECETTES (€) FONCTIONNEMENT			
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	11 700,00	3 602,93	30,79%	* Opérations réelles	121 233,74	-	0,00%
Charges à caractère général	11 700,00	3 602,93	30,79%	Ventes de terrains	109 000,00	-	0,00%
Charges financières				Autres produits	12 233,74	-	0,00%
* Opérations d'ordre	330 767,48	-	0,00%	* Opérations d'ordre	221 233,74	3 602,93	1,63%
TOTAL	342 467,48	3 602,93	1,05%	TOTAL	342 467,48	3 602,93	1,05%



3.4.2. Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT							
DEPENSES (€) INVESTISSEMENT				RECETTES (€) INVESTISSEMENT			
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles		-		* Opérations réelles	-	-	
Dette en capital				Emprunts		-	
Résultat n-1	109 533,74	-		* Opérations d'ordre	330 767,48	-	0,00%
* Opérations d'ordre	221 233,74	3 602,93	1,63%	TOTAL	330 767,48	-	0,00%
TOTAL	330 767,48	3 602,93	1,09%				

- ❖ Aucune vente de terrain en 2021 – le montant des dépenses réelles de fonctionnement est de 3 602.93 € (361.79 € en frais d'énergie – 2 677 € en entretien de terrain et 609 € pour le bornage d'une parcelle)

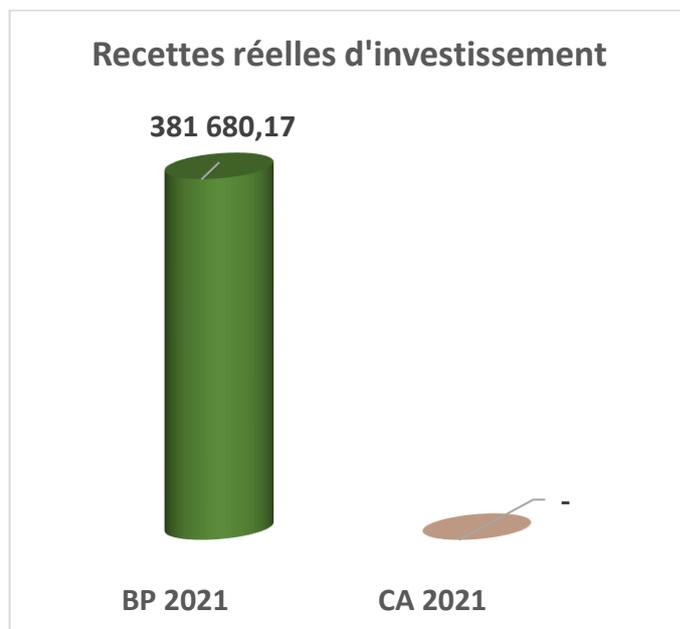
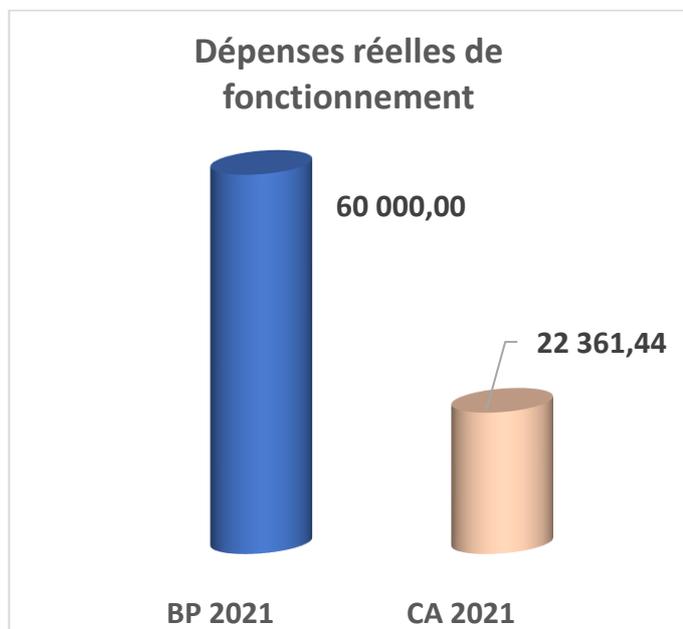
3.5. Budget - ZAE de la Bressandière à Chatillon sur Thouet

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	-321 680,17		-22 361,44	-344 041,61
Fonctionnement	0,00		0,00	0,00
Total	-321 680,17	0,00	-22 361,44	-344 041,61

- ❖ Le résultat de l'exercice 2021 est déficitaire à hauteur de 22 361.44 € et le résultat cumulé au 31 décembre 2021 est déficitaire pour 344 041.61 €
- ❖ Le stock de terrain à vendre au 31 décembre 2021 est de 21 733 m² pour une valeur de 325 995 € (15 €/m²) – versement d'une participation du budget principal en 2013 de 336 000 €

3.5.1. Présentation de la section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT							
DEPENSES (€) FONCTIONNEMENT				RECETTES (€) FONCTIONNEMENT			
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	60 000,00	22 361,44	37,27%	* Opérations réelles	381 680,17	-	0,00%
Charges à caractère général	60 000,00	22 361,44	37,27%	Ventes de terrains	381 680,17	-	0,00%
Autres charges	-	-		Autres produits	-		
* Opérations d'ordre	1 025 060,34	-	0,00%	* Opérations d'ordre	703 380,17	22 361,44	3,18%
TOTAL	1 085 060,34	22 361,44	2,06%	TOTAL	1 085 060,34	22 361,44	2,06%



3.5.2. Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT							
DEPENSES (€) INVESTISSEMENT				RECETTES (€) INVESTISSEMENT			
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles		-		* Opérations réelles	-	-	
Dette en capital				Emprunts			
Résultat n-1	321 680,17	-					
* Opérations d'ordre	703 380,17	22 361,44	3,18%	* Opérations d'ordre	1 025 060,34	-	0,00%
TOTAL	1 025 060,34	22 361,44	2,18%	TOTAL	1 025 060,34	-	0,00%

- ❖ Aucune vente de terrain en 2021 et des dépenses réelles de fonctionnement de 22 361.44 € (1 023.82 € en frais d'énergie – 13 663.17 € en entretien de terrain et 7 034.45 € en achat et pose de panneaux de signalisation – 640 € pour le bornage d'une parcelle)

3.6. Budget – ZAC de la Bressandière à Chatillon sur Thouet

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	-1 527 860,54	0,00	-32 650,25	-1 560 510,79
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	-1 527 860,54	0,00	-32 650,25	-1 560 510,79

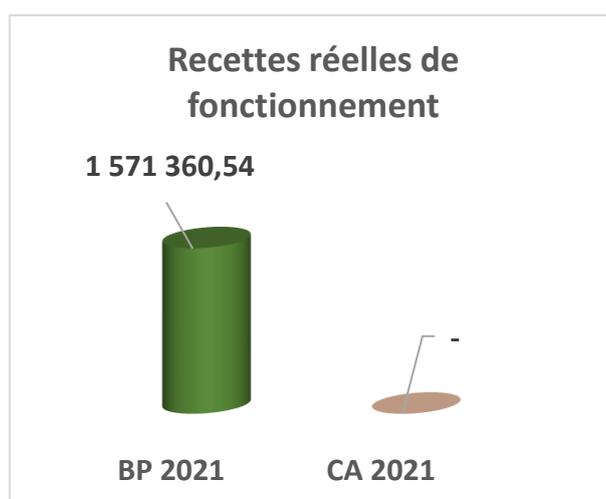
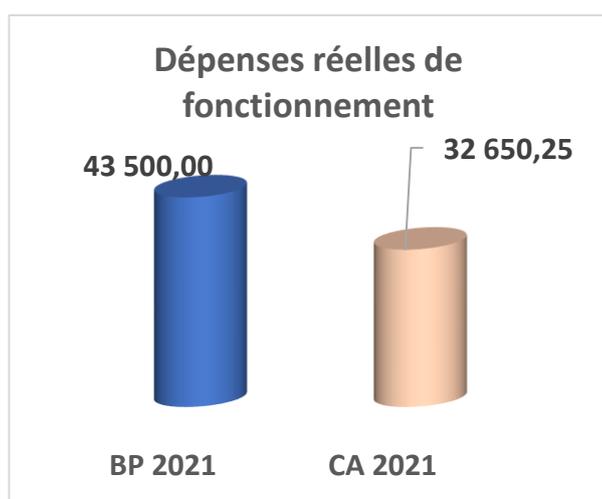
❖ Le résultat de l'exercice 2021 est déficitaire à hauteur de 32 650.25 € et le résultat cumulé au 31 décembre 2021 est déficitaire pour 1 560 510.79 €

❖ **Le stock de terrain à vendre au 31 décembre 2021 est de 87 707 m² pour une valeur d'environ 982 318 €** (10 € et 15 €/m²) diminution des m² car certaines parcelles sont passées en zone humide – versement d'une participation du budget principal en 2013 de 900 000 € avec un remboursement en 2015 de 500 00 € - Prêt relais de 1 000 000 € sur 3 ans.

3.6.1. Présentation de la section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT

DEPENSES (€) FONCTIONNEMENT				RECETTES (€) FONCTIONNEMENT			
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	43 500,00	32 650,25	75,06%	* Opérations réelles	1 571 360,54	-	0,00%
Charges à caractère général	35 500,00	26 345,51	74,21%	Ventes de terrains	1 041 360,54	-	0,00%
Charges financières	8 000,00	6 304,74	78,81%	Autres produits	530 000,00	-	0,00%
* Opérations d'ordre	4 637 221,08	6 304,74	0,14%	* Opérations d'ordre	3 109 360,54	38 954,99	1,25%
TOTAL	4 680 721,08	38 954,99	0,83%	TOTAL	4 680 721,08	38 954,99	0,83%



- ❖ Des dépenses réelles pour 32 650.25 € avec les intérêts sur le prêt relais pour 6 178.34 € - des charges énergétiques pour 1 429.78 € pose de signalisation pour 3 734.29 €, entretien de terrain pour 18 834.08 €, bornage de plusieurs parcelles pour 2 120 €

3.6.2. Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT							
DEPENSES (€) INVESTISSEMENT				RECETTES (€) INVESTISSEMENT			
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00%	* Opérations réelles	1 000 000,00	1 000 000,00	
Dette en capital	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00%	Emprunts	1 000 000,00	1 000 000,00	
Résultat n-1	1 527 860,54						
* Opérations d'ordre	3 101 360,54	32 650,25	1,05%	* Opérations d'ordre	4 629 221,08	-	0,00%
TOTAL	5 629 221,08	1 032 650,25	18,34%	TOTAL	5 629 221,08	1 000 000,00	17,76%

3.7. Budget MDEE Maison de l'Emploi et des entreprises

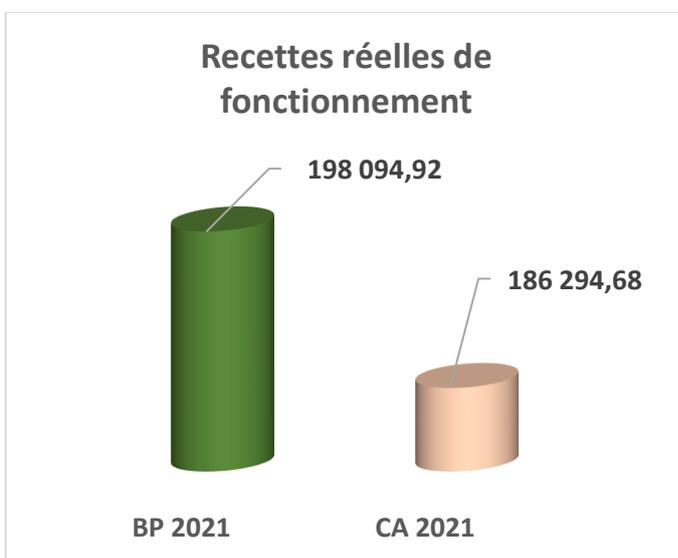
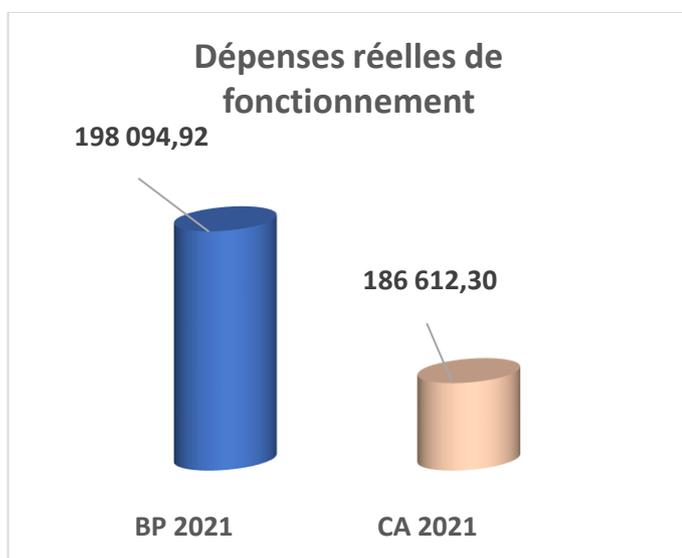
Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	13 094,92		-317,62	12 777,30
Total	13 094,92	0,00	-317,62	12 777,30

- ❖ Le résultat de l'exercice 2021 est déficitaire à hauteur de 317.62 € et le résultat cumulé au 31 décembre 2021 est excédentaire pour 12 777.30 €

3.7.1. Présentation de la section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT

DEPENSES (€)				RECETTES (€)			
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	198 094,92	186 612,30	94,20%	* Opérations réelles	198 094,92	186 294,68	94,04%
Charges à caractère général	192 894,92	182 160,63	94,44%	Autres produits de gestion (locations)	185 000,00	186 294,68	100,70%
<i>dont :</i>				<i>dont :</i>			
> location	122 000,00	121 645,68	99,71%	> subvention d'équilibre	15 000,00	15 000,00	
> taxes foncières	10 500,00	6 431,91	61,26%				
> Energies	12 500,00	12 614,01	100,91%				
> Nettoyage des locaux	16 700,00	16 203,01	97,02%				
> Entretien de bâtiment	10 500,00	6 431,91	61,26%				
> Entretien de terrains	7 294,92	2 182,71	29,92%				
Autres Charges	5 200,00	4 451,67	85,61%	EXCEDENT	13 094,92		
TOTAL	198 094,92	186 612,30	94,20%	TOTAL	198 094,92	186 294,68	94,04%



- ❖ **Des recettes réelles pour 186 294.68 €** (avec une subvention du budget principal de 15 000 € et 167 961.68 € en location de bureaux + 38 145.50 € en remboursement de charges)
- ❖ **Des dépenses réelles pour 186 612.30 €** avec 128 799.47 € loyers, assurance - gaz, électricité + eau 13 678.81 € - taxes foncières 11 786 € - entretien de bâtiment, maintenance, espaces verts 27 896.35 € - admission en non-valeur 4 451.67 €

3.8. Budget – Restaurant « Bois Pouvreau » sur Ménagoute

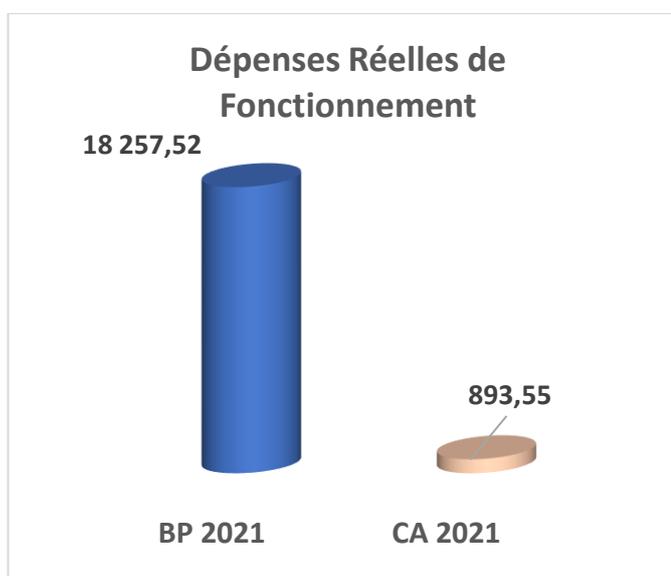
Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	-10 744,70 €		8 255,26 €	-2 489,44 €
Fonctionnement	42 502,22 €	-10 744,70 €	15 467,49 €	47 225,01 €
Total	31 757,52 €	-10 744,70 €	23 722,75 €	44 735,57 €

- ❖ Le budget annexe Bois Pouvreau présente un excédent sur l'exercice 2021 de 23 722.75 €. Le résultat cumulé de clôture au 31 décembre 2021 est de 44 735.57 €.

3.8.1. Présentation de la section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT

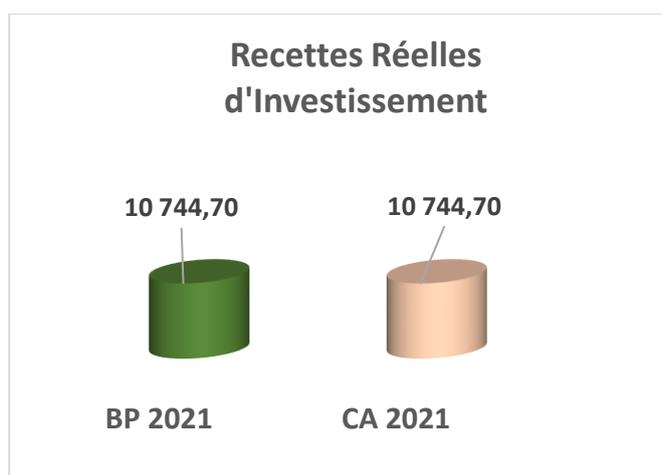
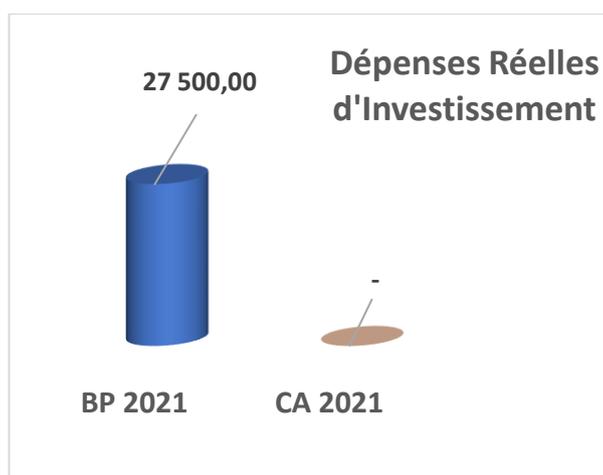
	DEPENSES (€)				RECETTES (€)		
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	18 257,52	893,55	4,89%	* Opérations réelles	14 000,00	13 871,60	99,08%
Charges à caractère général	18 257,52	893,55	4,89%	Produits de services	-	-	-
Charges financières	-	-		Autres produits de gestion	14 000,00	13 871,60	99,08%
Autres charges	-	-		Produits exceptionnels	-	-	-
				Excédent n-1	31 757,52		
* Opérations d'ordre	33 625,00	3 633,48	10,81%	* Opérations d'ordre	6 125,00	6 122,92	99,97%
TOTAL	51 882,52	4 527,03	8,73%	TOTAL	51 882,52	19 994,52	38,54%



- ❖ Des recettes réelles pour 13 871.60 € (loyer Canivet)
- ❖ Des dépenses réelles pour 893.55 € (assurance pour 91.55 € et Taxe Foncière pour 802 €)

3.8.2. Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT							
	DEPENSES (€)				RECETTES (€)		
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	27 500,00	-	0,00%	* Opérations réelles	10 744,70	10 744,70	100,00%
Dette en capital	-	-		Emprunts	-	-	
Etudes et logiciels		-					
Travaux	27 500,00	-	0,00%				
Résultat n-1	10 744,70			Affectation	10 744,70	10 744,70	100,00%
* Opérations d'ordre	6 125,00	6 122,92	99,97%	* Opérations d'ordre	33 625,00	3 633,48	10,81%
TOTAL	44 369,70	6 122,92	-86,20%	TOTAL	44 369,70	14 378,18	32,41%



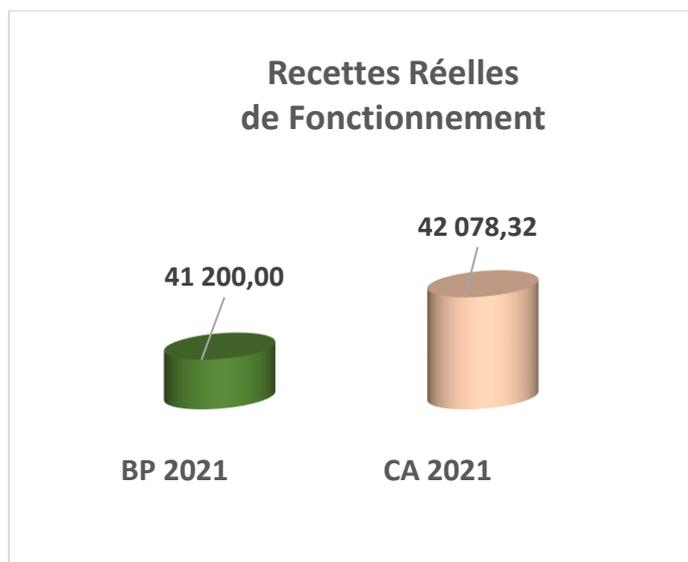
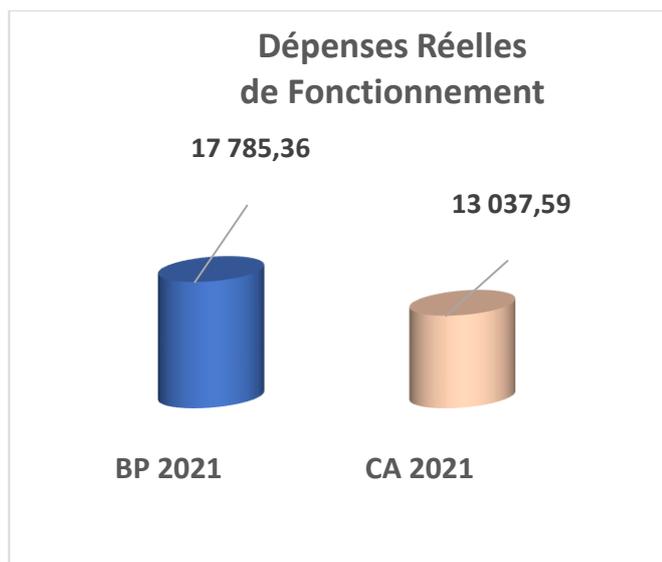
3.9. Budget Hébergement Collectif

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	-5 702,50		1 236,35	-4 466,15
Fonctionnement	8 887,86	-5 702,50	8 939,26	12 124,62
Total	3 185,36	-5 702,50	10 175,61	7 658,47

- ❖ Le budget annexe Hébergement collectif présente un excédent sur l'exercice 2021 de 10 175.61 € (avec un excédent d'investissement de 1 236.35€ et un excédent de fonctionnement de 8 939.26 €). Le résultat cumulé de clôture au 31 décembre 2021 est de 7 658.47 €

3.9.1. Présentation de la section de fonctionnement

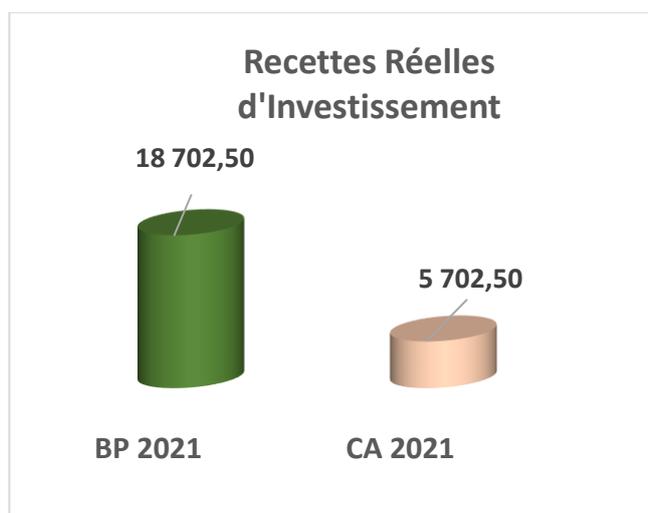
FONCTIONNEMENT							
DEPENSES (€)				RECETTES (€)			
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	17 785,36	13 037,59	73,31%	* Opérations réelles	41 200,00	42 078,32	102,13%
Charges à caractère général	10 085,36	5 537,51	54,91%	Produits de services	26 200,00	26 442,16	100,92%
Charges financières	7 700,00	7 500,08	97,40%	Produits exceptionnels	15 000,00	15 636,16	
Autres charges	-	-		Résultat n-1	3 185,36		
* Opérations d'ordre	53 600,00	32 316,22	60,29%	* Opérations d'ordre	27 000,00	12 214,75	
TOTAL	71 385,36	45 353,81	63,53%	TOTAL	71 385,36	54 293,07	-23,94%



- ❖ Des recettes réelles pour 42 078.32 € (loyer CPIE 21 128.40 €, production photovoltaïque 4 478.10 €, remboursement sinistre panneau solaire 15 636.16 €)
- ❖ Des dépenses réelles pour 13 037.59 € avec 7 698.92 € en charges financières et 5 770.77 € en charges de gestions (frais d'assurance, maintenances et taxes foncières)

3.9.2. Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT							
DEPENSES (€)				RECETTES (€)			
	BP 2021	CA 2021	% Conso		BP 2021	CA 2021	% Conso
* Opérations réelles	39 600,00	24 567,62	62,04%	* Opérations réelles	18 702,50	5 702,50	-69,51%
Dette en capital	11 600,00	11 549,49	99,56%	Emprunts	13 000,00	-	0,00%
Etudes et logiciels		-		Subventions d'équipement		-	
Travaux	28 000,00	13 018,13	46,49%	Affectation	5 702,50	5 702,50	100,00%
Résultat n-1	5 702,50						
* Opérations d'ordre	27 000,00	12 214,75		* Opérations d'ordre	53 600,00	32 316,22	60,29%
TOTAL	72 302,50	36 782,37	50,87%	TOTAL	72 302,50	38 018,72	52,58%



- ❖ Des recettes réelles pour 5 702.50 € avec l'affectation de N-1
- ❖ Des dépenses pour 24 567.62 € correspondant au remboursement du capital de la dette pour 11 549.49 € et des travaux pour 13 018.13 € (remplacement panneaux solaire pour 11 730.13 € et un défibrillateur pour 1 288 €).
- ❖ Encours de dette au 31 décembre 2021 est de 163 361 €

3.10. Budget ZAE de La Peyratte

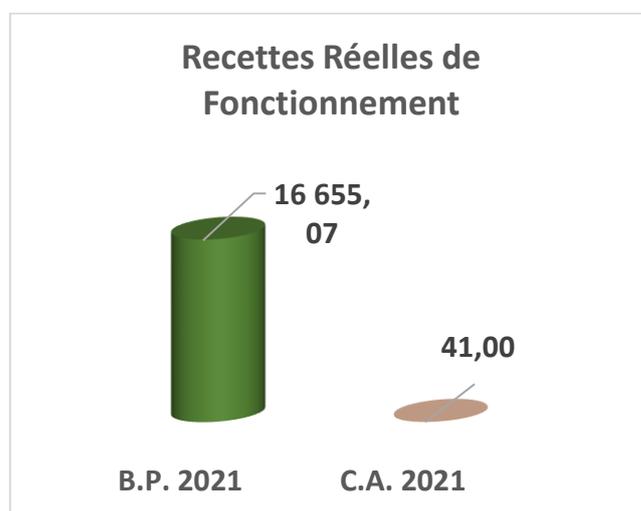
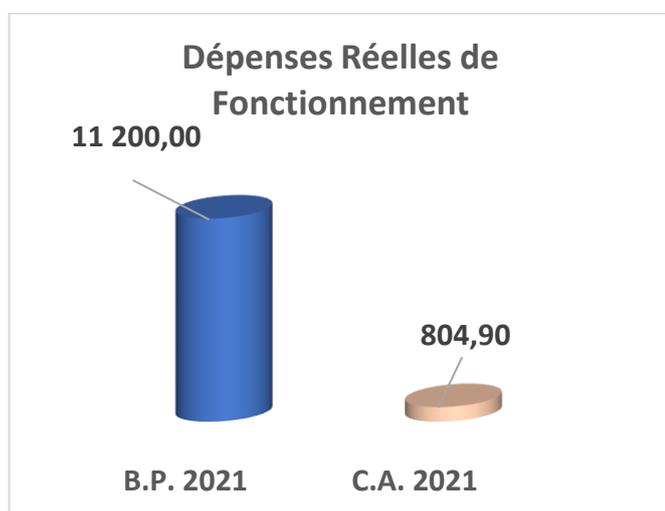
Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	-5 455,07		-763,90	-6 218,97
Fonctionnement	0,00		0,00	0,00
Total	-5 455,07	0,00	-763,90	-6 218,97

- ❖ Le budget annexe ZAE de la Peyratte présente un déficit sur l'exercice 2021 de 763.90 €. Le résultat cumulé de clôture au 31 décembre 2021 est déficitaire à hauteur de 6 218.97 €.
- ❖ Le stock de terrain au 31/12/2021 est de 56 094 m² pour une valeur de 196 217 €

3.10.1. Présentation de la section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT

DEPENSES (€) FONCTIONNEMENT				RECETTES (€) FONCTIONNEMENT			
	B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso		B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso
* Opérations réelles	11 200,00	804,90	7,19%	* Opérations réelles	16 655,07	41,00	0,25%
Charges à caractère général	11 200,00	804,90	7,19%	Ventes de terrains	16 655,07	-	0,00%
Charges financières				Produits exceptionnels	-	41,00	
* Opérations d'ordre	32 155,07	-	0,00%	* Opérations d'ordre	26 700,00	763,90	2,86%
TOTAL	43 355,07	804,90	1,86%	TOTAL	43 355,07	804,90	1,86%



- ❖ Peu d'opération sur l'exercice : 41 € de dégrèvement en recette et des dépenses pour 41 € en taxe foncière et 763.90 € d'écriture de stock.

3.10.2. Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT

DEPENSES (€) INVESTISSEMENT				RECETTES (€) INVESTISSEMENT			
	B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso		B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso
* Opérations réelles	-	-		* Opérations réelles	-	-	
Dettes en capital				Emprunts			
Résultat n-1	5 455,07						
* Opérations d'ordre	26 700,00	763,90	2,86%	* Opérations d'ordre	32 155,07	-	0,00%
TOTAL	32 155,07	763,90	2,38%	TOTAL	32 155,07	-	0,00%

3.11. Budget ZAE Secondigny

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	-158 162,49		357 793,57	199 631,08
Fonctionnement	0,00		-325 722,82	-325 722,82
Total	-158 162,49	0,00	32 070,75	-126 091,74

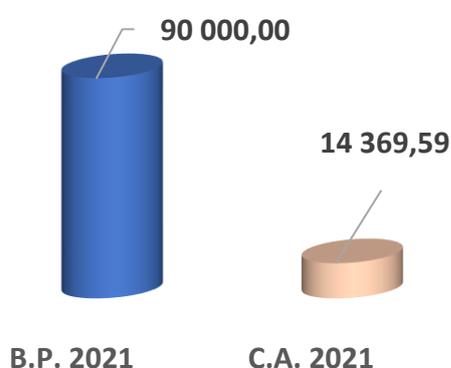
- ❖ Le budget annexe ZAE de Secondigny présente un excédent sur l'exercice 2021 de 32 070.65 €. Le résultat cumulé de clôture au 31 décembre 2021 est déficitaire à hauteur de 126 091.74 €.
- ❖ Le stock de terrain est de 0 m²

3.11.1. Présentation de la section de fonctionnement

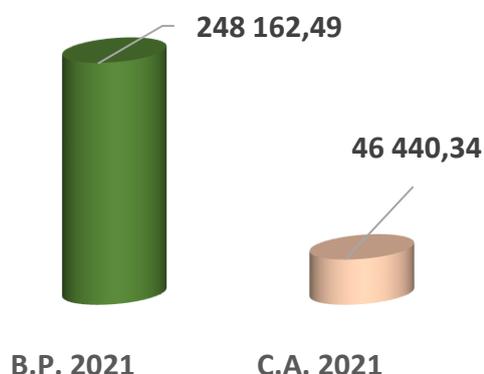
FONCTIONNEMENT

DEPENSES (€) FONCTIONNEMENT				RECETTES (€) FONCTIONNEMENT			
	B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso		B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso
* Opérations réelles	90 000,00	14 369,59	15,97%	* Opérations réelles	248 162,49	46 440,34	18,71%
Charges à caractère général	90 000,00	14 369,59	15,97%	Ventes de terrains	90 000,00	46 440,34	51,60%
Autres Charges	-	-		Autres produits	158 162,49	-	0,00%
* Opérations d'ordre	565 324,98	357 793,57	63,29%	* Opérations d'ordre	407 162,49	-	0,00%
TOTAL	655 324,98	372 163,16	56,79%	TOTAL	655 324,98	46 440,34	7,09%

Dépenses Réelles de Fonctionnement



Recettes Réelles de Fonctionnement



- ❖ Des dépenses réelles pour 14 369.59 € (travaux de viabilisation et de mise au norme bêche incendie + raccordement électrique parcelles + bornages parcelles et entretien des espaces verts).

3.11.2. Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT							
DEPENSES (€) INVESTISSEMENT				RECETTES (€) INVESTISSEMENT			
	B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso		B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso
* Opérations réelles	-	-	-	* Opérations réelles	-	-	
Dette en capital		-		Emprunts		-	
Résultat n-1	158 162,49						
* Opérations d'ordre	407 162,49	-	0,00%	* Opérations d'ordre	565 324,98	357 793,57	63,29%
TOTAL	565 324,98	-	0,00%	TOTAL	565 324,98	357 793,57	63,29%

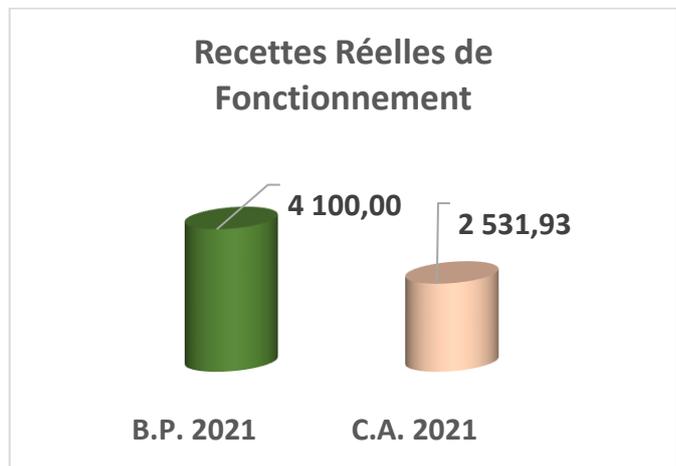
3.12. Budget Photovoltaïque sur équipements communautaires

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	296,59	0,00	45,61	342,20
Fonctionnement	2 528,72		-934,60	1 594,12
Total	2 825,31	0,00	-888,99	1 936,32

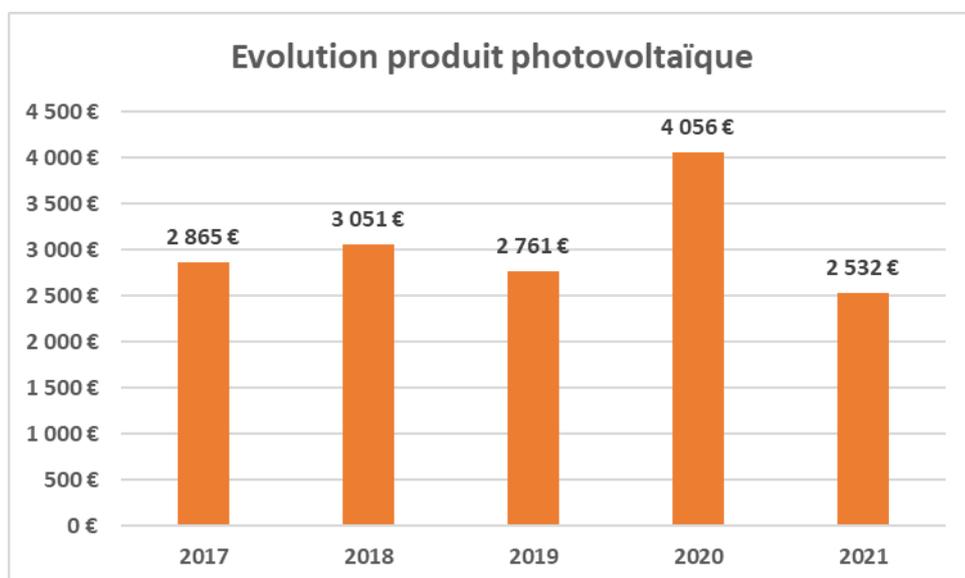
- ❖ Le budget annexe Photovoltaïque présente un déficit sur l'exercice 2021 de 888.99 €. Le résultat cumulé de clôture au 31 décembre 2021 est excédentaire à hauteur de 1 936.32 €.

3.12.1. Présentation de la section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT							
DEPENSES (€) FONCTIONNEMENT				RECETTES (€) FONCTIONNEMENT			
	B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso		B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso
* Opérations réelles	4 078,72	919,04	22,53%	* Opérations réelles	4 100,00	2 531,93	61,75%
Charges à caractère général	3 198,72	84,60	2,64%	Ventes d'énergie	4 100,00	2 531,93	61,75%
Charges financières	650,00	613,44	94,38%	Produits exceptionnels	-		
Autres charges				Résultat n-1	2 528,72		
Impôts sur les bénéfices	230,00	221,00	96,09%	* Opérations d'ordre	-	-	
* Opérations d'ordre	2 550,00	2 547,49	99,90%	* Opérations d'ordre	-	-	
TOTAL	6 628,72	3 466,53	52,30%	TOTAL	6 628,72	2 531,93	38,20%



- ❖ Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 2 531.93 € (vente d'énergie)
- ❖ Les dépenses à 919.04 € (intérêt des emprunts + frais Gérédis) – soit un résultat déficitaire de 934.60 €



3.12.2. Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT

DEPENSES (€) INVESTISSEMENT				RECETTES (€) INVESTISSEMENT			
	B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso		B.P. 2021	C.A. 2021	% Conso
* Opérations réelles	2 846,59	2 501,88	87,89%	* Opérations réelles	-	-	#DIV/0!
Dette en capital	2 550,00	2 501,88	98,11%	Emprunts	-	-	
Travaux	296,59	-		résultat n-1	296,59		
* Opérations d'ordre	-	-		* Opérations d'ordre	2 550,00	2 547,49	99,90%
TOTAL	2 846,59	2 501,88	87,89%	TOTAL	2 846,59	2 547,49	89,49%

- ❖ Des dépenses réelles d'investissement pour 2 501.88 € (Remboursement du capital de la dette)

4. Consolidation des résultats

BUDGETS	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		REPORTS	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Budget Principal	3 613 576,69	3 176 308,81	23 086 304,57	24 347 538,91	217 953,66	342 693,00
Assainissement	4 678 289,11	3 328 113,95	1 949 498,79	2 445 412,82	468 178,95	426 013,20
Activités Economiques Parthenay	869 644,85	70 644,17	132 668,41	156 163,34	41 091,41	-
Restaurant Marché aux Bestiaux	64 219,37	92 156,32	199 165,26	195 086,32	25 791,25	-
Maison de l'Emploi	-	-	186 612,30	186 294,68	-	-
Restaurant Bois Poivreau	6 122,92	14 378,18	4 527,03	19 994,52	-	-
Hébergement Collectif	36 782,37	38 018,72	45 353,81	54 293,07	-	-
ZAE La Peyratte	763,90	-	804,90	804,90	-	-
ZEA Bellevue Secondigny	-	357 793,57	372 163,16	46 440,34		
ZAE Patis Bouillon	3 602,93	-	3 602,93	3 602,93	-	-
ZAE Bressandière	22 361,44	-	22 361,44	22 361,44	-	-
ZAC Bressandière	1 032 650,25	1 000 000,00	38 954,99	38 954,99	-	-
Energie Photovoltaïque	2 501,88	2 547,49	3 466,53	2 531,93	-	-
TOTAL	10 330 515,71	8 079 961,21	26 045 484,12	27 519 480,19	753 015,27	768 706,20

- ❖ **Le montant total des recettes de fonctionnement s'élève à 27 519 480.19 € et les dépenses à 26 045 484.12 € soit un résultat excédentaire de 1 473 996.07 € (CAF Brute)**
- ❖ **Le montant total des recettes d'investissement s'élève à 8 079 961.21 € et les dépenses à 10 330 515.71 € soit un résultat déficitaire de 2 250 554.50 €**
- ❖ **Le montant des reports au 31 décembre est de 768 706.20 € en recettes et 753 015.27 € en dépenses**

Résultat d'exécution 2021 consolidé

Section	Résultat de Clôture au 31/12/2020	Affectation	Résultat Exercice 2021	Résultat de clôture au 31/12/2021
Investissement	-1 006 507,83		-2 250 554,50	-3 257 062,33
Fonctionnement	3 344 959,99	-666 533,44	1 473 996,07	4 152 422,62
Total	2 338 452,16	-666 533,44	-776 558,43	895 360,29

Résultat d'exécution au 31/12/2021 avec reports Consolidation

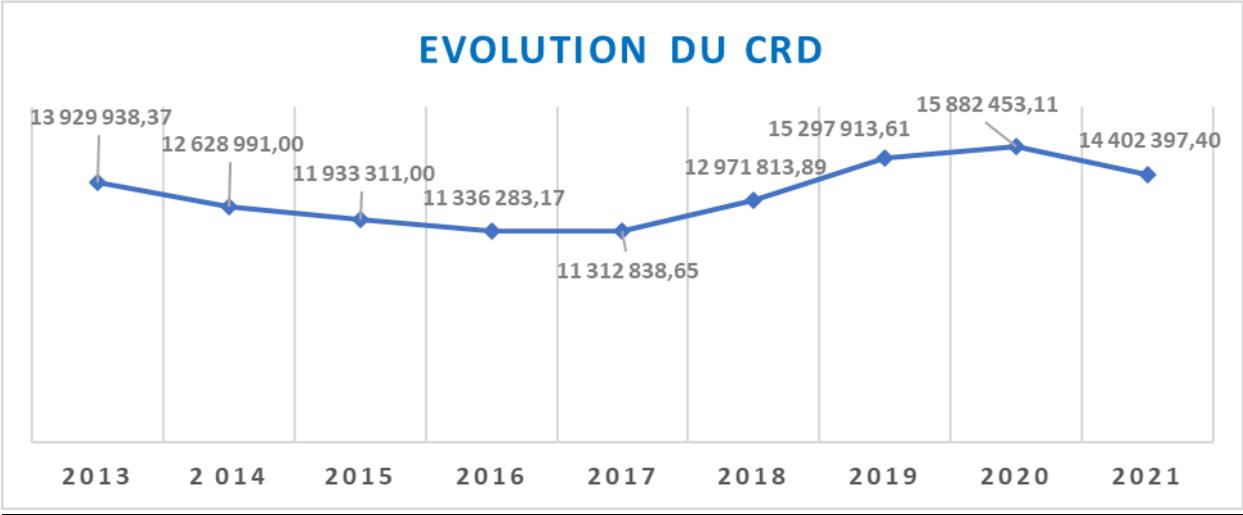
Section	Résultat de Clôture au 31/12/2021	Reports dépenses	Reports recettes	Résultat de clôture au 31/12/2021 avec reports
Investissement	-3 257 062,33	753 015,27	768 706,20	-3 241 371,40
Fonctionnement	4 152 422,62		0,00	4 152 422,62
Total	895 360,29	753 015,27	768 706,20	911 051,22

Valeur des terrains à vendre sur les zones : 1 601 762 €

Prêt relais de 1 000 000 € sur le Budget annexe de la Bressandière

5. Encours de dette

BUDGETS	CRD au 31/12/2020	CRD au 31/12/2021
Budget Principal	7 616 651,52	7 710 780,27
Assainissement	6 553 295,96	5 453 162,87
Hebergement Collectif	161 961,08	150 411,59
Activités Economiques Parthenay	520 000,00	60 000,00
ZAC Bressandière	1 000 000,00	1 000 000,00
Photovoltaïque	30 544,55	28 042,67
TOTAL	15 882 453,11	14 402 397,40



LEXIQUE

ADAP : agenda d'accessibilité programmée

ADS : Autorisation droit des sols

AP/CP : autorisation de programme et crédits de paiement

BET : Bureau d'Etudes Techniques

CA : Compte Administratif

CAF : Capacité d'Autofinancement

CFE : cotisation foncière des entreprises

CLSH : Centre de loisirs sans hébergement

CRD : Capital restant dû

CVAE : cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

DETR : dotation d'équipement des territoires ruraux

DGFIP : direction générale des finances publiques

DGF : dotation globale de fonctionnement

DMTO : droit de mutation à titre onéreux

DOB : débat d'orientation budgétaire

DPV : dotation politique de la ville

DRF : Dépenses réelles de fonctionnement

DRI : Dépenses réelles d'investissement

DSID : dotation de soutien à l'investissement des départements

DSIL : dotation de soutien à l'investissement local

DSR : dotation de solidarité rurale

DSU : dotation de solidarité urbaine

FCTVA : fond de compensation sur la taxe sur la valeur ajoutée

FNGIR : fond national de garantie individuel des ressources

FPIC : fond national de péréquation des ressources intercommunales et communales

GEMAPI : Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations

IFER : Imposition forfaitaire des entreprises de réseaux

MSA : mutualité sociales agricole

PIB : produit intérieur brut

PLF : projet de loi de finances

ROB : rapport d'orientation budgétaire

RRF : recettes réelles de fonctionnement

RRI : recettes réelles d'investissement

TASCOM : taxe sur les surfaces commerciales

TEOM : taxe d'enlèvement des ordures ménagères

TFB : taxe sur le foncier bâti

TFNB : taxe sur le foncier non bâti

TH : taxe d'habitation

TVA : Taxe sur la valeur ajoutée