

Budgets primitifs 2021

Rapport de présentation

Séance du 07/04/2021



**Roi
Morvan**
Communauté

Sommaire

Propos liminaires 3

Partie 1 : La section de fonctionnement..... 4

1. Les recettes	4
a) <i>La fiscalité</i>	4
b) <i>Les dotations et les subventions de fonctionnement</i>	6
c) <i>Le produit des régies</i>	8
2. Les dépenses	9
a) <i>Les charges à caractère général</i>	9
b) <i>Les charges de personnel</i>	10
c) <i>Les autres charges de gestion courante</i>	12
d) <i>Les charges financières</i>	14
e) <i>Les charges exceptionnelles</i>	14
f) <i>Les relations avec les communes membres</i>	14

Partie 2 : La section d'investissement 15

1. Les recettes	15
2. Les dépenses	15

Partie 3 : Evolution du fonds de roulement entre 2020 et 2021 18

Partie 4 : Les budgets annexes..... 19

1. Le budget « zones d'activités »	19
a) <i>Le fonctionnement</i>	19
b) <i>L'investissement</i>	19
2. Le budget « immobilier d'entreprises »	22
a) <i>Le fonctionnement</i>	22
b) <i>L'investissement</i>	22
3. Le budget autonome SPANC.....	24
a) <i>Le fonctionnement</i>	24
b) <i>L'investissement</i>	24

Propos liminaires

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter l'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

La présente note répond à cette obligation.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2021. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, la présidente, ordonnateur, est autorisée à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2021 sera présenté au conseil municipal dans sa séance du 7 avril 2021 pour approbation. Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 25 mars 2021. Dans un contexte financier incertain, en raison de l'épidémie de COVID-19, le budget primitif 2021 veille à la préservation de la qualité des services de proximité mis en place ainsi qu'au maintien d'un niveau d'investissements significatif répondant aux besoins d'aménagement et de développement du territoire. Pour ce faire, le budget est bâti sur une approche prudente des recettes issues des régies, des subventions de nos partenaires institutionnels et sur une augmentation de la fiscalité et particulièrement du taux de foncier bâti.

Partie 1 : La section de fonctionnement

1. Les recettes

R	BP 2020	CA 2020	BP 2021	Evolution 2020-2021	
				% du BP	% du CA
	16 439 367 €	16 482 278,91 €	17 257 988,86 €	4,98%	4,71%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	2 996 256 €	2 996 256,00 €	3 068 207,86 €	2,40%	2,40%
013 - Atténuations de charges	85 800 €	92 044,26 €	72 000,00 €	-16,08%	-21,78%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	46 588 €	47 422,83 €	46 588,00 €	0,00%	-1,76%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	611 800 €	518 359,75 €	595 250,00 €	-2,71%	14,83%
73 - Impôts et taxes	9 369 143 €	9 375 807,61 €	7 136 731,00 €	-23,83%	-23,88%
74 - Dotations, subventions et participations	3 319 992 €	3 373 490,82 €	6 329 524,00 €	90,65%	87,63%
75 - Autres produits de gestion courante	2 988 €	4 664,10 €	4 188,00 €	40,16%	-10,21%
77 - Produits exceptionnelles	6 800 €	74 233,54 €	5 500,00 €	-19,12%	-92,59%

Le résultat de **+3 485 133.67 €** de 2020 est reporté au compte 002 à hauteur de **3 068 207.86 €**, la somme de **416 925.81 €** est affectée au compte 1068.

En effet, l'article L. 2311 – 5 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit que l'affectation du résultat de l'exercice N-1 doit au moins couvrir le besoin de financement de la section d'investissement N-1, tel qu'il apparaît au compte administratif. Le besoin de financement de la section d'investissement est le cumul du résultat d'investissement de clôture (déficit ou excédent) et du solde des restes à réaliser (déficit ou excédent). La part de résultat cumulé de fonctionnement N-1 qui excède le besoin de financement de la section d'investissement peut être, au choix de l'assemblée délibérante, soit affectée en complément de la somme correspondant à l'affectation minimale, déterminée comme indiquée ci-dessus, soit simplement reportée en section de fonctionnement (R002).

Il est proposé d'adopter la section de fonctionnement en suréquilibre.

a) La fiscalité

Du fait de la disparition progressive de la taxe d'habitation et des impacts de la loi de finances 2021 sur la CFE et la TFB, le montant des produits fiscaux directs évoluent fortement en 2021 et sont compensés par des dotations de l'Etat.

En effet, en compensation de la disparition de la taxe d'habitation sur les résidences principales, les EPCI bénéficieront du transfert d'une fraction de TVA nationale en compensation de la perte de leur produit. Comme pour les communes le calcul du montant à compenser pour les EPCI est établi à partir du taux de taxe d'habitation 2017.

A partir de 2021, la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales sera compensée comme suit :

Bases d'imposition 2020 X taux de 2017
+
Montant des compensations d'exonérations versées en 2020
+
Montant annuel moyen des rôles supplémentaires émis en 2018, 2019 et 2020.

Par ailleurs, la loi de finances 2021 a instauré une baisse des principaux impôts de production : cotisation foncière des entreprises (CFE), cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) et taxe foncière sur les propriétés bâties acquittée par les entreprises (TFPB).

La part régionale de la CVAE est supprimée, celle des départements et des EPCI est maintenue.

La valeur locative des établissements industriels utilisée pour le calcul de la TFB et la CFE est diminuée de moitié. Ainsi pour RMCCom, les bases locatives globales de CFE 2021 estimées à 10 millions d'euros seront diminuées de 35% environ, le poids de l'industrie étant important sur le territoire.

Cette mesure impactera largement le montant du produit de CFE. C'est pourquoi, au titre de la perte de produit fiscal engendrée par cette refonte, les EPCI recevront une dotation de compensation pour laquelle le taux est égal au taux de CFE de 2020. Cette compensation devrait évoluer chaque année en fonction des bases imposables localement.

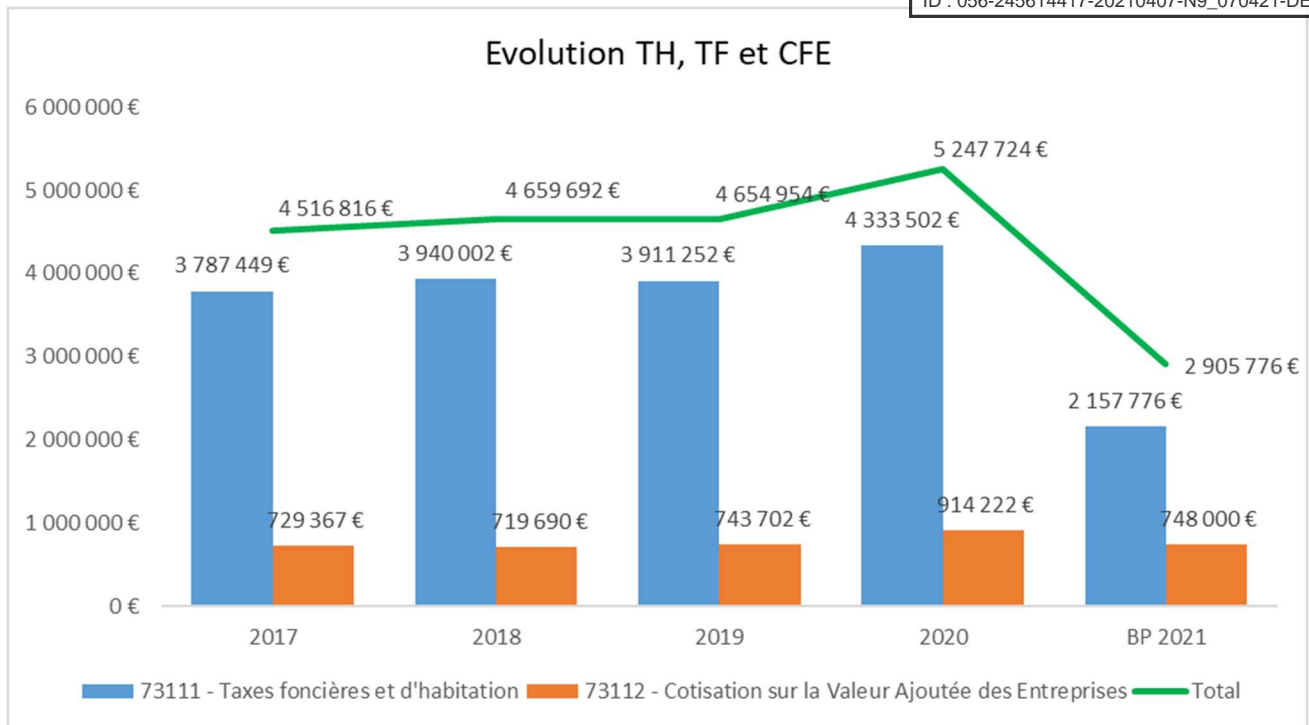
Les dotations compensatrices versées par l'Etat pèseront plus lourdement dans le produit total des recettes fiscales entraînant une nouvelle diminution de l'autonomie fiscale des collectivités comme le montre le tableau ci-dessous.

L'EPCI peut cependant encore agir sur les taux de CFE, de TFB et de TFNB.

Pour se donner des marges de manœuvre afin de pouvoir financer les équipements et services dont le territoire a besoin pour la qualité de vie de ses habitants et l'accueil de nouveaux arrivants, une augmentation de 3 points du taux de TFB est prise en compte dans le budget primitif, portant le taux à 4%, le taux de TFNB et le taux de CFE restant inchangés.

Cette augmentation permet de s'assurer d'une augmentation du produit de fiscalité directe de l'ordre de 730 000 €.

	2019	2020	2021
produit TH	2 592 000 €	2 607 000 €	474 000 €
produit FB	258 000 €	267 000 €	243 000 €
produit FB suite augmentation taux			729 000 €
produit FNB	55 000 €	56 000 €	56 000 €
produit CFE	1 614 000 €	1 972 000 €	1 313 000 €
produit TAFNB	32 000 €	33 000 €	34 000 €
sous total fiscalité directe	4 551 000 €	4 935 000 €	2 849 000 €
déduction FNGIR	657 000 €	657 000 €	657 000 €
sous total hors FNGIR	3 894 000 €	4 278 000 €	2 192 000 €
dotation compensatrice CFE	455 000 €	475 000 €	855 000 €
fraction TVA compensation TH			2 576 000 €
sous total dotations Etat	455 000 €	475 000 €	3 431 000 €
TOTAL produit élargi	4 349 000 €	4 753 000 €	5 623 000 €
Part dotation en %	15%	10%	61%



Quant aux autres recettes fiscales, elles peuvent se résumer dans le tableau suivant :

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021	Variation 2020-2021 (entre BP)	
						Montant	%
Produit TEOM	2 782 391 €	2 852 147 €	2 894 800 €	2 899 466 €	2 957 000 €	62 200 €	2,15%
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)	719 690 €	743 702 €	914 222 €	914 222 €	748 000 €	- 166 222 €	-18,18%
Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM)	186 589 €	186 018 €	182 731 €	180 313 €	182 731 €	- €	0,00%
Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau (IFER)	154 183 €	157 676 €	159 220 €	160 347 €	161 000 €	1 780 €	1,12%
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales (FPIC)	256 363 €	248 545 €	254 395 €	260 778 €	253 000 €	- 1 395 €	-0,55%
Taxes de séjour	11 075 €	36 128 €	10 000 €	19 505 €	20 000 €	10 000 €	100,00%
TOTAL avec TEOM	4 110 291 €	4 224 216 €	4 415 368 €	4 434 631 €	4 321 731 €	- 93 637 €	-2,12%
TOTAL sans TEOM	1 327 900 €	1 372 069 €	1 520 568 €	1 535 165 €	1 364 731 €	- 155 837 €	-10,25%

Le volume total des autres taxes présenté s'élève à 4 321 731 € soit une baisse de 112 900 € par rapport au réalisé 2020, lié principalement à la diminution de la CVAE.

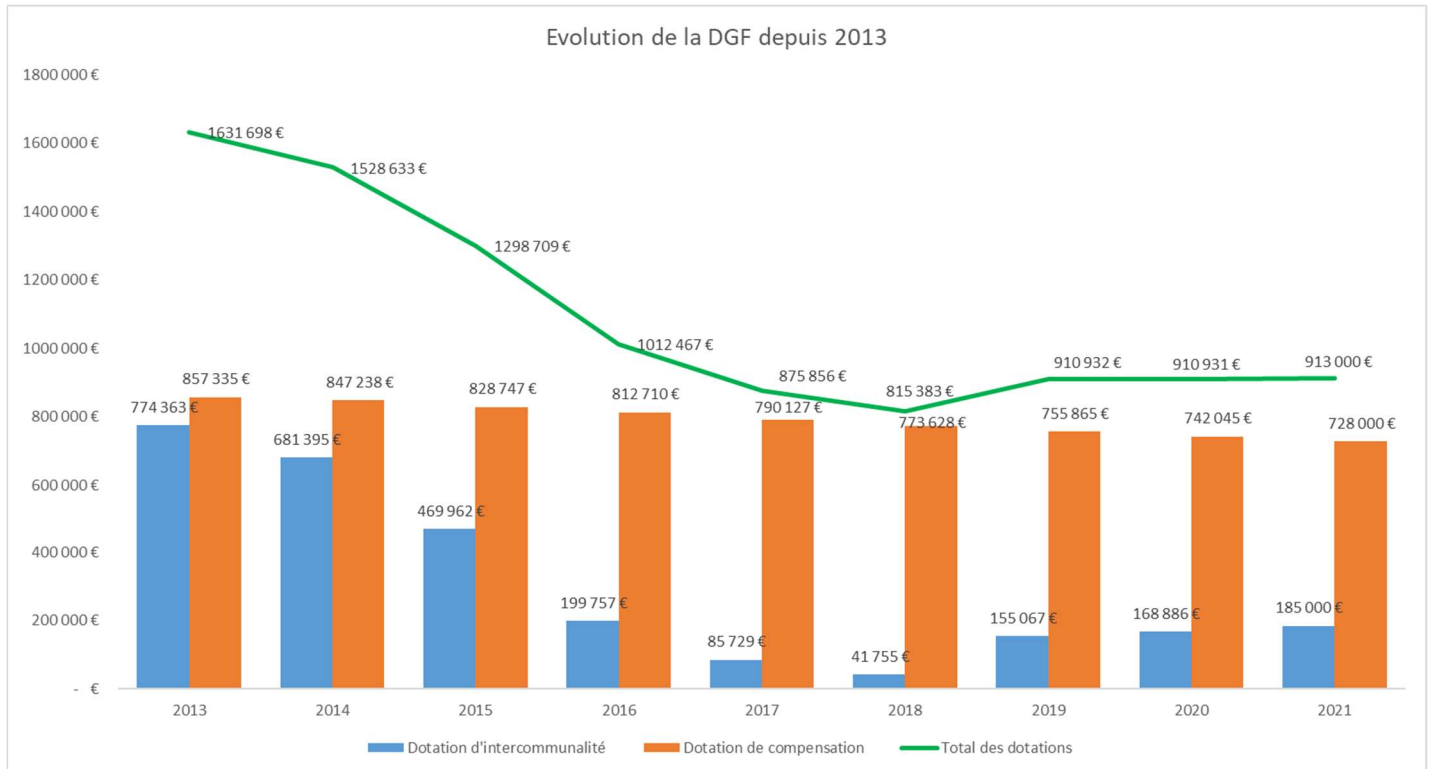
b) Les dotations et les subventions de fonctionnement

La loi de finances pour 2019 a porté une réforme générale de la dotation d'intercommunalité. La dotation est désormais répartie au sein d'une enveloppe unique, commune à toutes les catégories de groupements à fiscalité propre. La loi de finances a, en outre, prévu une réalimentation pérenne de la dotation d'intercommunalité de 30 millions d'euros par an au moins. Le CFL peut décider de majorer ce montant. En 2019, cette somme a été portée à 37 millions d'euros, en plus des sommes nécessaires à l'alimentation du mécanisme de « réalimentation ». En effet, la loi de finances prévoit une réalimentation initiale de la DI des

EPCI qui avaient une dotation nulle (ou inférieure à 5 €/hab.) et dont le potentiel fiscal par habitant n'est pas supérieur au double du potentiel fiscal moyen par habitant des EPCI de la même catégorie, afin de leur permettre d'atteindre un montant de 5 €/hab. en 2019 avant application des critères de répartition.

En 2020, la dotation d'intercommunalité (DI) de RMCom était de 168 886 € et la dotation de compensation, était de 742 045 €.

Pour 2021, la dotation d'intercommunalité (DI) de RMCom serait de 185 000 € et la dotation de compensation serait de 728 000 €.

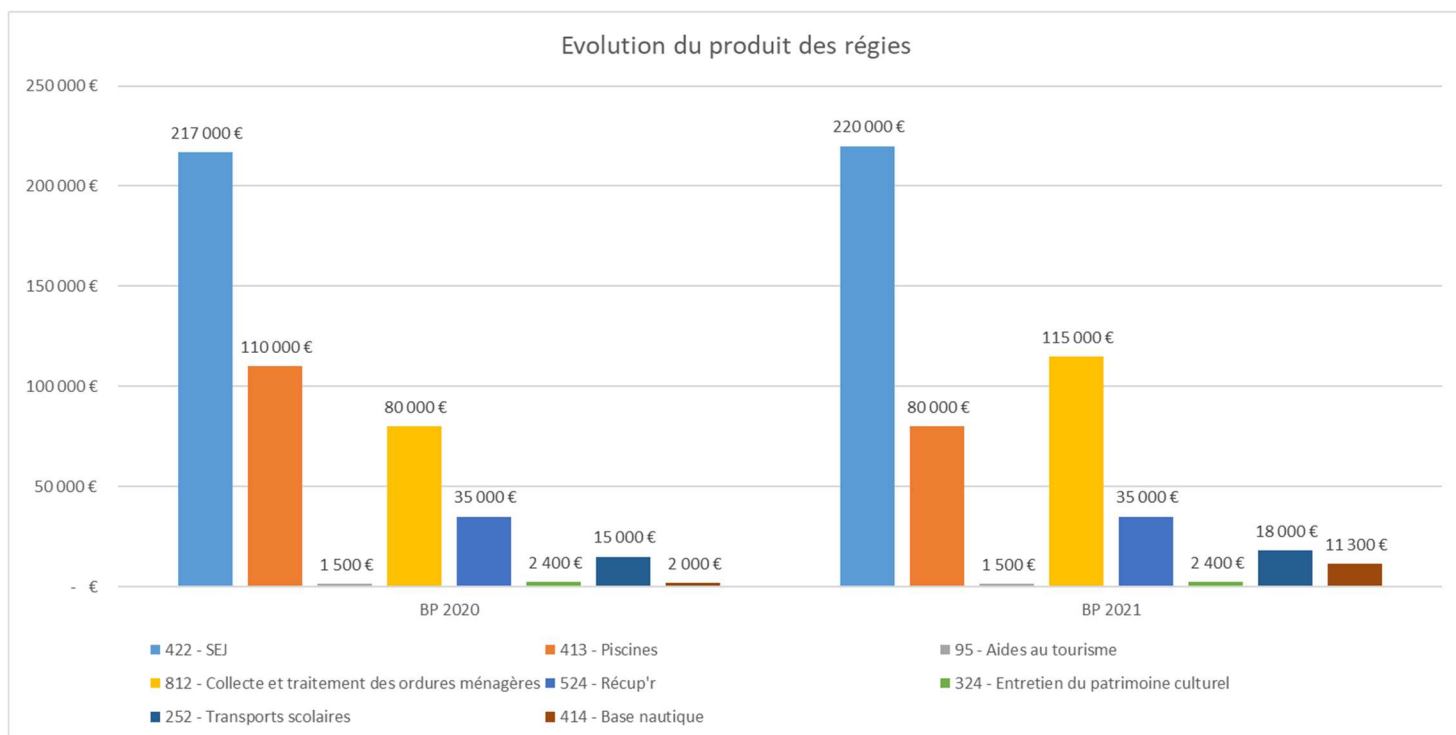


Roi Morvan Communauté perçoit également des subventions pour le fonctionnement de certains de ses services (comparaison entre BP) :

	2018	2019	2020	2021	Variation 2020-2021	
					Montant	%
Remboursement des contrat aidés	291 729 €	271 067 €	315 383 €	349 744 €	34 361 €	10,90%
Subvention Région	474 350 €	1 345 547 €	363 000 €	250 000 €	- 113 000 €	-31,13%
Subvention Département	930 790 €	101 419 €	118 297 €	71 920 €	- 46 377 €	-39,20%
Contributions communes membres	162 757 €	155 325 €	120 000 €	140 000 €	20 000 €	16,67%
Autres organismes (CAF, MSA...)	1 295 566 €	1 185 451 €	1 055 760 €	1 173 860 €	118 100 €	11,19%
TOTAL	3 155 192 €	3 058 809 €	1 972 440 €	1 985 524 €	13 084 €	0,66%

c) Le produit des régies

Les estimations sont difficiles à réaliser compte tenu du contexte sanitaire mais les hypothèses retenues s'appuient sur une fréquentation normale pour les ALSH et micro-crèches, sur une fréquentation renforcée pour la base nautique sur période estivale et une fréquentation ralentie pour le centre aquatique. Le volume de recettes retenu est de l'ordre de 483 200 €.

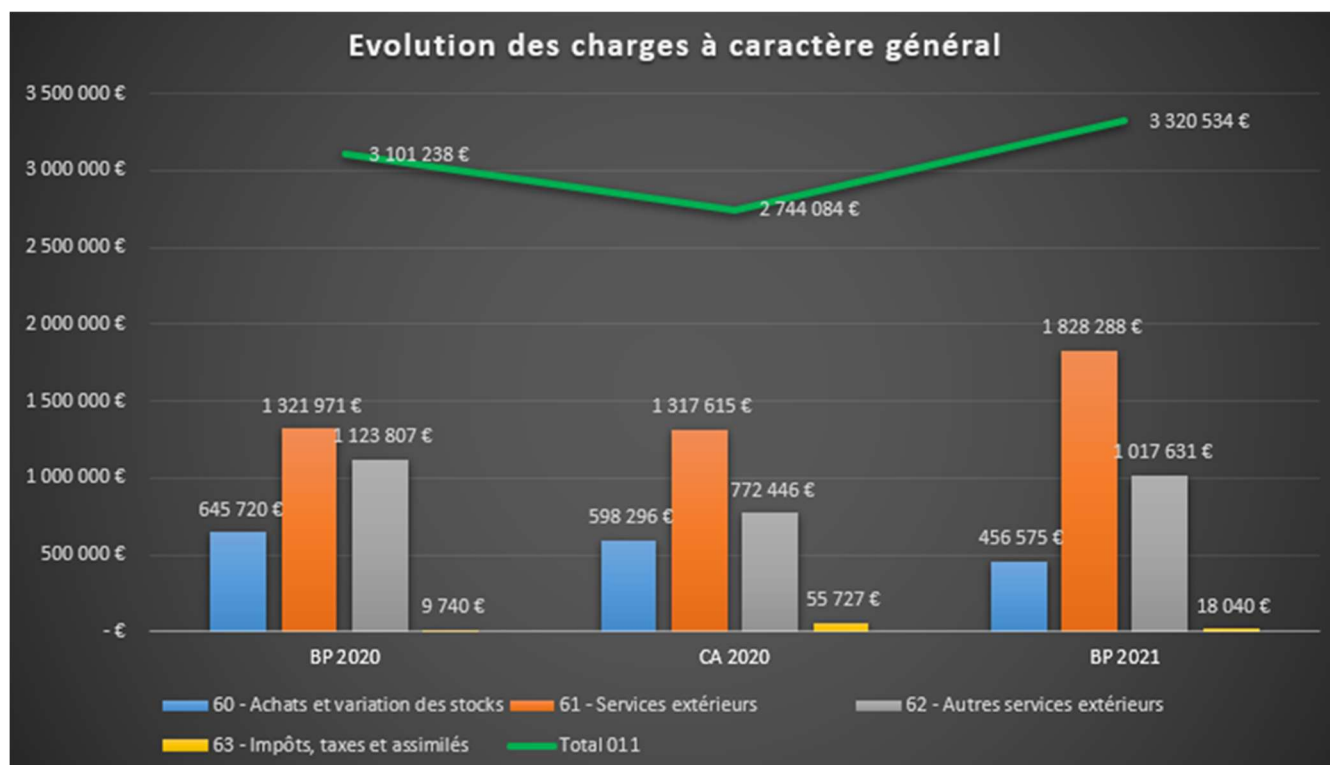


2. Les dépenses

D	Evolution 2020-2021				
	BP 2020	CA 2020	BP 2021	% du BP	% du CA
	13 763 801 €	12 997 145 €	14 444 921,74 €	4,95%	11,14%
011 - Charges à caractère général	3 101 238 €	2 691 451 €	3 320 534,49 €	7,07%	23,37%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 874 675 €	3 862 817 €	4 100 000,00 €	5,82%	6,14%
014 - Atténuations de produits	3 906 701 €	3 909 187 €	3 906 701,00 €	0,00%	-0,06%
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	- €	- €	- €	0,00%	0,00%
023 - Virement à la section d'investissement	33 575 €	- €	- €	-100,00%	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	647 438 €	599 837 €	729 838,79 €	12,73%	21,67%
65 - Autres charges de gestion courante	1 898 711 €	1 692 741 €	2 116 163,86 €	11,45%	25,01%
66 - Charges financières	109 747 €	109 716 €	120 081,01 €	9,42%	9,45%
67 - Charges exceptionnelles	191 716 €	131 396 €	151 603 €	-20,92%	15,38%

Le montant des dépenses de fonctionnement augmente de 11.14 % par rapport au CA 2020 soit un montant total de + 1 447 776,74 €. Cette augmentation est à mettre en perspective au vu de la non réalisation de dépenses liés à la crise sanitaire. Le montant des dépenses de fonctionnement augmente de 4.95 % par rapport au BP 2020 soit un montant total de + 681 120,74 €.

a) Les charges à caractère général



Les charges à caractère général, qui regroupent les achats de biens et diverses charges externes correspondant aux dépenses quotidiennes, augmentent de 219 296 € par rapport au dernier budget et de 576 451 € par rapport au compte administratif 2020.

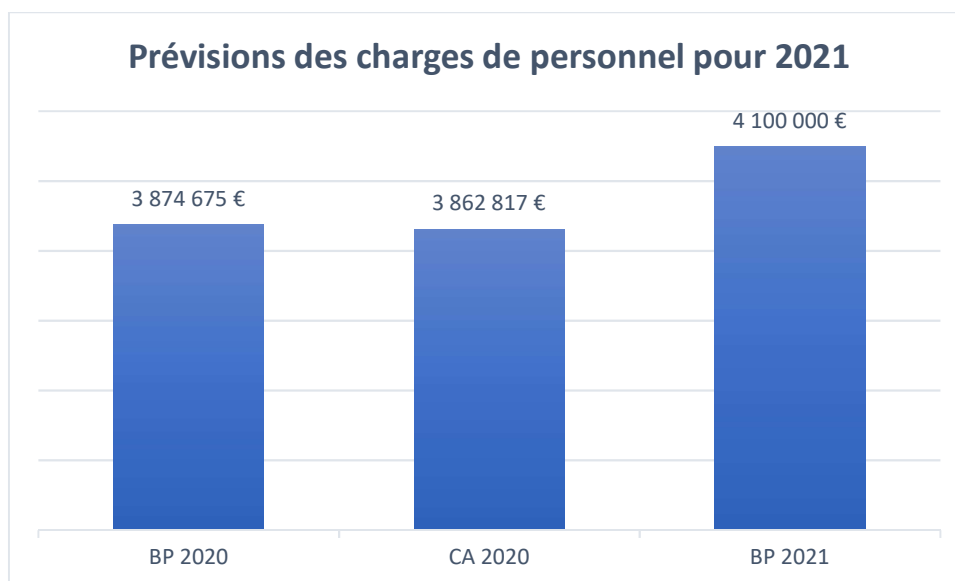
Par rapport au CA 2020, les achats de stocks diminuent de 141 721 € qui s'explique en partie par le transfert des charges de la piscine sur le contrat avec Dalkia (P1 et P2) au compte 611.

Les services extérieurs (prestations de service notamment pour le service ordures ménagères, entretien du parc immobilier et automobile, maintenance, ...) augmentent de 404 497 € notamment lié au paiement du contrat DALKIA (initialement payé au compte achats de stocks) pour un montant de 179 302,43 €, ainsi qu'au contrat traitement et exploitation des déchèteries (1 055 868 € en 2021 contre 850 126 € en 2020) et le compte études et recherches (101 000 € en 2021 contre 50 000 € en 2020).

b) Les charges de personnel

	BP 2020	Part	CA 2020	Part	BP 2021	Part
Titulaires	1 813 288 €	66,71%	1 719 316 €	63,11%	1 714 830 €	60,46%
Non titulaires	613 922 €	22,59%	731 832 €	26,86%	798 310 €	28,15%
Emplois d'avenir	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
Autres emplois d'insertion	215 000 €	7,91%	213 286 €	7,83%	229 700 €	8,10%
Personnel extérieur	76 000 €	2,80%	59 921 €	2,20%	93 575 €	3,30%
Total	2 718 210 €		2 724 355 €		2 836 415 €	

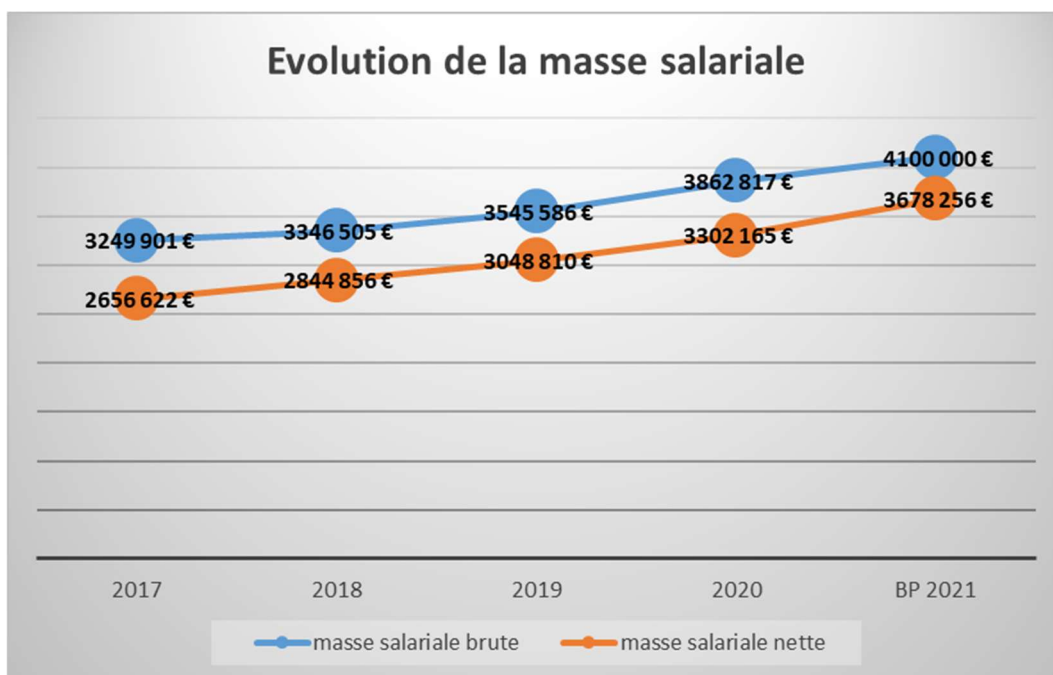
Le tableau ci-dessus, fait état d'une dépense prévisionnelle de 2 836 415 € correspondant aux traitements indiciaires bruts des agents (hors charges patronales). Il est constaté d'une part, l'augmentation du poids de la rémunération des agents non titulaires et, d'autre part, la baisse du pourcentage des agents titulaires.



Pour 2021, la masse salariale est estimée à 4 100 000 €. L'augmentation prévisionnelle de 237 183,24 € s'explique notamment par :

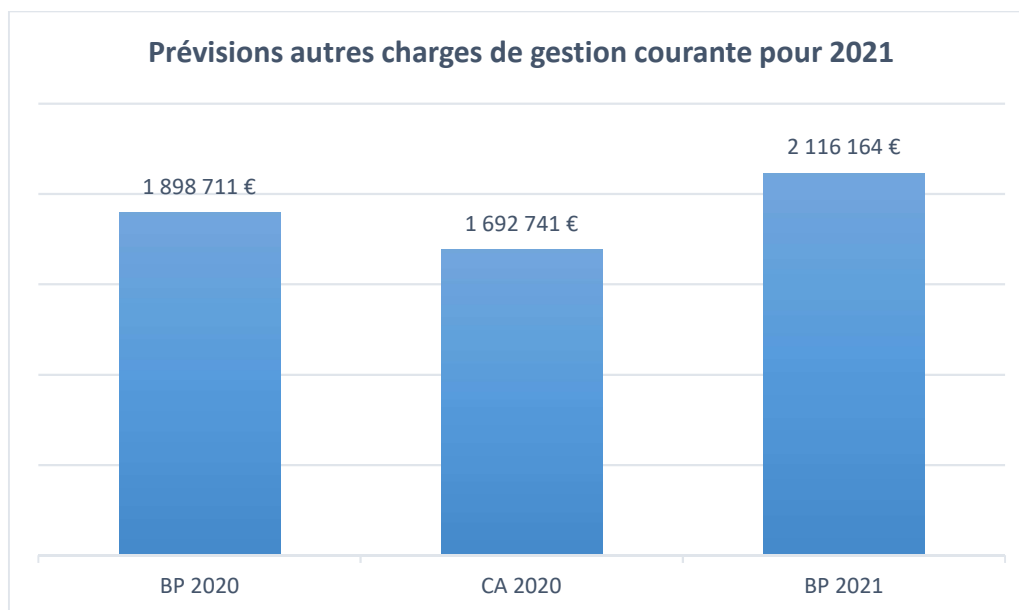
- Le GVT, glissement vieillesse technicité, qui correspond au déroulement de carrière des agents et l'évolution des taux de charge (estimée à 7 000 €)
- Le fonctionnement en année pleine pour la micro-crèche à Guisriff (90 000 €), la 4^{ème} micro-crèche de Roi Morvan communauté
- Le renfort Maison France Services (16 000 €), financé en partie par l'Etat
- L'augmentation de la cotisation d'assurance statutaire dans le cadre du nouveau contrat signé au 1^{er} janvier 2021 (enveloppe estimée à 16 000 €)
- La création de postes de chargés de mission : Territoire Economie en Ressources, tourisme équestre, manager centre bourg (enveloppe estimée à 80 000€), financés en partie par des subventions ;
- La création d'un poste de responsable RH (enveloppe estimée à 30 000 € pour 6 mois)
- Le renfort du service de collecte sélective rendu nécessaire du fait des modifications des règles de tri (17 000 €)

Roi Morvan communauté perçoit un certain nombre de recettes qui viennent en déduction des dépenses imputées au chapitre 12 : les remboursements par l'assurance statutaire pour les arrêts de maladie, les subventions au titre des postes de chargés de mission en provenance de l'ADEME, l'Etat, la Région et le CD 56, ainsi que les aides de l'Etat et du CD 56 pour les contrats aidés des chantiers d'insertion. Le total est estimé à **421 700 €**.



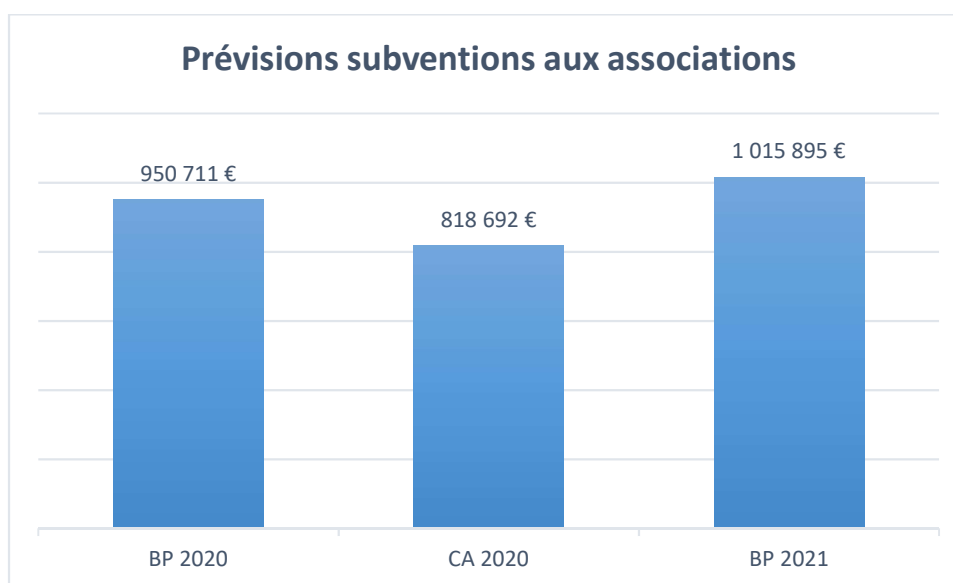
	CA 2018	CA 2019	BP 2020	CA 2020	BP 2021	Evolution 2020-2021	
						% du BP	% du CA
020 - Administration générale de la collectivité	362 075,26 €	401 927,59 €	578 720,00 €	486 699,56 €	540 900,00 €	-6,54%	11,14%
01 - Crédits non affectés	- €	- €	- €	- €	50 000,00 €	0,00%	0,00%
021 - Assemblée locale	521,84 €	623,57 €	650,00 €	316,31 €	350,00 €	-46,15%	10,65%
252 - Transports scolaires	36 593,58 €	38 638,13 €	39 160,00 €	38 376,62 €	30 000,00 €	-23,39%	-21,83%
253 - Sport scolaire	271 989,94 €	68,78 €	- €	- €	- €	0,00%	0,00%
324 - Entretien du patrimoine culturel	38 051,64 €	34 218,97 €	36 980,00 €	36 124,78 €	34 400,00 €	-6,98%	-4,77%
33 - Action culturelle	69 474,63 €	70 553,75 €		72 236,61 €	74 420,00 €	0,00%	3,02%
413 - Piscines	327 282,44 €	356 414,16 €	376 985,00 €	364 247,14 €	374 065,00 €	-0,77%	2,70%
414 - Autres équipements sportifs ou de loisir	39 343,16 €	47 472,65 €	47 670,00 €	44 728,41 €	43 810,00 €	-8,10%	-2,05%
421 - Centres de loisirs	305 928,21 €	708,96 €		3 356,10 €	- €	0,00%	-100,00%
422 - Autres activités pour les jeunes	- €	620 841,25 €	699 045,00 €	745 749,18 €	753 480,00 €	7,79%	1,04%
520 - Services communs	156 014,20 €	148 284,56 €	177 070,00 €	182 777,29 €	166 740,00 €	-5,83%	-8,77%
522 - Actions en faveur de l'enfance et de l'adolescence	64 583,53 €	83 032,18 €	71 640,00 €	68 838,52 €	91 080,00 €	27,14%	32,31%
523 - Actions en faveur des personnes en difficulté	67 550,53 €	47 919,75 €	4 290,00 €	2 984,97 €	- €	-100,00%	-100,00%
524 - Autres services	210 908,63 €	204 196,24 €	207 480,00 €	206 950,97 €	212 850,00 €	2,59%	2,85%
60 - Services communs	43 246,20 €	53 993,10 €	67 640,00 €	60 900,32 €	72 700,00 €	7,48%	19,38%
61 - Services en faveur des personnes âgées	- €	- €	10 200,00 €	11 161,95 €	11 990,00 €	17,55%	7,42%
64 - Crèches et garderies	435 265,29 €	479 542,80 €	599 265,00 €	599 833,32 €	627 200,00 €	4,66%	4,56%
812 - Collecte et traitement des ordures ménagères	555 070,03 €	543 551,65 €	573 020,00 €	556 597,32 €	587 860,00 €	2,59%	5,62%
820 - Services communs	72 074,73 €	70 931,18 €	76 550,00 €	75 451,27 €	80 150,00 €	4,70%	6,23%
830 - Services communs	44 167,96 €	36 274,64 €	37 100,00 €	35 747,47 €	36 980,00 €	-0,32%	3,45%
831 - Aménagement des eaux	71 365,61 €	81 695,14 €	88 010,00 €	86 922,85 €	89 630,00 €	1,84%	3,11%
90 - Interventions économiques	99 009,84 €	98 508,29 €	100 460,00 €	100 608,41 €	131 365,00 €	30,76%	30,57%
95 - Aides au tourisme	73 588,01 €	126 188,77 €	82 740,00 €	82 207,39 €	90 030,00 €	8,81%	9,52%
Total général	3 346 505,26 €	3 545 586,11 €	3 874 675,00 €	3 862 816,76 €	4 100 000,00 €		

c) Les autres charges de gestion courante



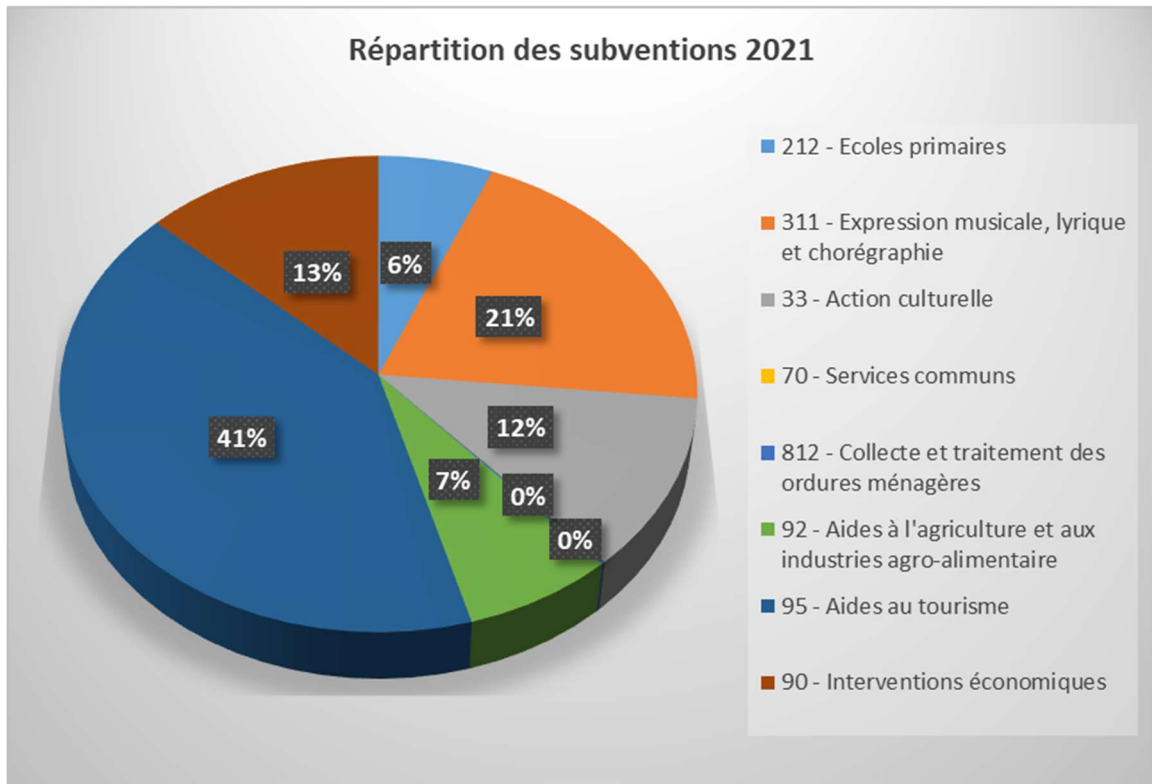
Le chapitre 65 « autres charges de gestion courante » est en augmentation par rapport au BP 2020.

	Evolution 2020-2021				
	BP 2020	CA 2020	BP 2021	% du BP	% du CA
651 - Redevances pour concessions, brevets, licences, logiciels...	2 350 €	972 €	2 350,00 €	0,00%	141,77%
6531 - Indemnités	115 000 €	115 161 €	119 000,00 €	3,48%	3,33%
6532 - Frais de mission	5 650 €	5 461 €	6 150,00 €	8,85%	12,62%
6533 - Cotisations de retraite	11 000 €	8 310 €	11 000,00 €	0,00%	32,37%
6534 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale	33 000 €	32 207 €	33 000,00 €	0,00%	2,46%
65372 - Cotisations au fonds de financement de l'alloc° de fin de mandat	- €	230 €	- €		-100,00%
6541 - Créances admises en non-valeur	- €	1 239 €	- €		-100,00%
6542 - Créances éteintes	- €	174 €	- €		-100,00%
65541 - Contributions au fonds de compensation des charges territoriales	510 000 €	500 997 €	516 838,00 €	1,34%	3,16%
6558 - Autres contributions obligatoires	171 000 €	180 679 €	226 140,00 €	32,25%	25,16%
657341 - Communes membres du GFP	10 000 €	25 005 €	185 790,86 €	1757,91%	643,03%
6574 - Subventions de fonctionnement aux associations et autres ...	950 711 €	818 692 €	1 015 895,00 €	6,86%	24,09%
65888 - Autres	- €	2 €	- €		-100,00%

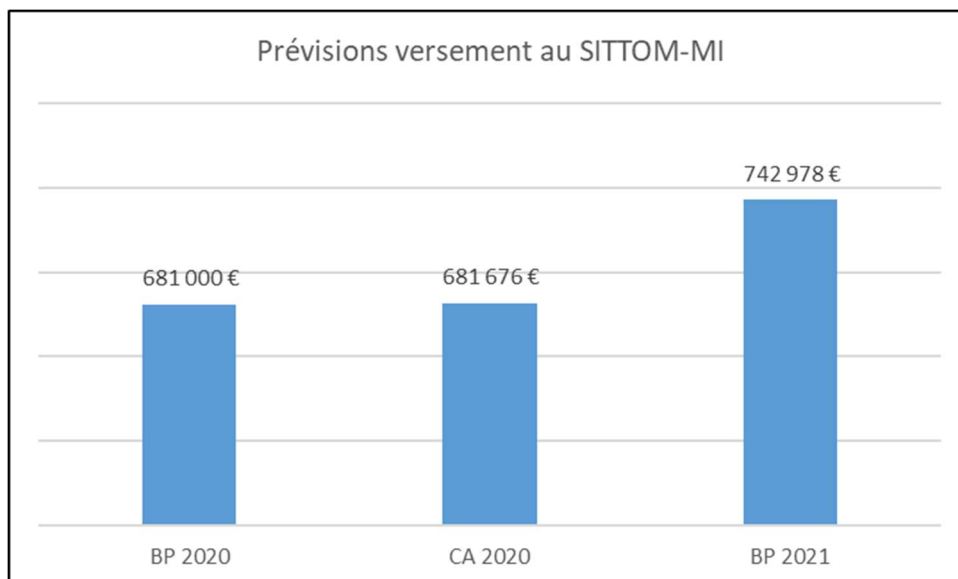


Le soutien aux actions touristiques resterait le premier secteur d'intervention en 2021 avec un volume prévu de 405 650 €. Suivent ensuite l'école de musique (200 000 €) puis les aides aux entreprises (129 745 € dont 120 000 € pour le PASS

commerce), les actions culturelles (115 000 € dont 50 000 € pour le PASS Asso),
 rurales (62 000 €) et les aides directes aux agriculteurs (70 000 €).



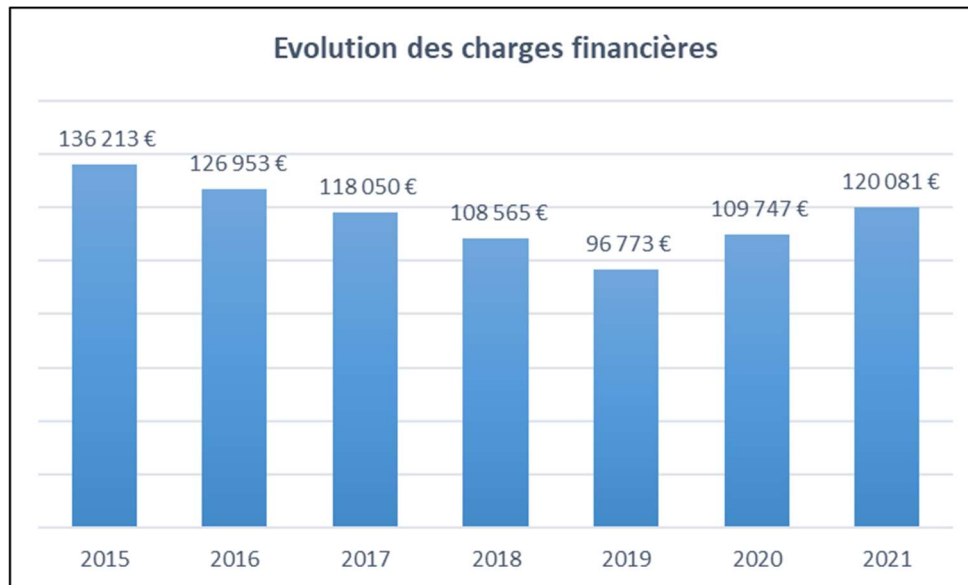
Quant aux contributions aux organismes de regroupement qui composent la seconde prévision du chapitre, ces dernières concernent principalement la participation au SITTOM-MI pour l'incinération des déchets et le tri des emballages. Le tarif du SITTOM-MI évolue à 95 € la tonne pour 2021. En 2020, le prix à la tonne était de 90 €.



d) Les charges financières

L'endettement de Roi Morvan Communauté étant très faible, les charges financières ne représentent pas une dépense importante dans les dépenses de fonctionnement. Pour autant, elles augmentent car 2 prêts ont été réalisés pour financer le déploiement du très haut débit.

La prévision fait état d'une dépense de 120 081,01 € en 2021, composée des intérêts pour l'emprunt du centre aquatique (79 170 €) et pour les emprunts pour la fibre (40 911 €).



e) Les charges exceptionnelles

Le chapitre 67 relatif aux charges exceptionnelles retranscrit essentiellement depuis 2016 les subventions aux budgets annexes « immobiliers d'entreprises » et « zones d'activités ».

En 2021, il est prévu le versement d'une subvention :

- au budget annexe ZA pour un montant de 138 989,70 € ;
- au budget annexe hôtels d'entreprises : un montant de 12 612,89 € pour le fonctionnement du télécentre.

f) Les relations avec les communes membres

La CLECT a défini le montant total des attributions de compensation reversées aux communes pour 2020, soit 3 249 477 €. Ce montant prend en compte le transfert de charges pour toutes les ZA et les charges afférentes à la mission instruction du service ADS. Il est proposé de reconduire ce montant de 3 249 477 € pour 2021.

Viennent s'ajouter à ce montant les fonds de concours pour le fonctionnement des multi-accueils.

En 2021, les fonds de concours pour les multi-accueils sont estimés à 185 790,86 €.

		FONCTIONNEMENT	
		DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	14 444 921,74	14 189 781,00
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 3 068 207,86
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3)		14 444 921,74	17 257 988,86

Partie 2 : La section d'investissement

1. Les recettes

	BP 2020	CA 2020	BP 2021	Evolution 2020-2021	
				% du BP	% du CA
R	7 617 494 €	6 566 372 €	6 297 970 €	-17,32%	-4,09%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	202 946 €	202 946 €	4 303 011 €	2020,27%	2020,27%
021 - Virement de la section de fonctionnement	33 575 €	- €	- €	-100,00%	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	647 438 €	599 837 €	729 839 €	12,73%	21,67%
041 - Opérations patrimoniales	- €	- €	- €		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 852 026 €	1 617 917 €	710 906 €	-61,61%	-56,06%
13 - Subventions d'investissement	986 827 €	418 280 €	367 841 €	-62,72%	-12,06%
16 - Emprunts et dettes assimilées	3 833 382 €	3 727 382 €	150 000 €	-96,09%	-95,98%
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €		
21 - Immobilisations corporelles	- €	10 €	- €		-100,00%
23 - Immobilisations en cours	- €	- €	- €		
26 - Participations et créances rattachées à des participations	- €	- €	- €		
27 - Autres immobilisations financières	50 500 €	- €	25 574 €	-49,36%	
4582 - Opérations sous mandat	10 800 €	- €	10 800 €	0,00%	

Les subventions d'investissement dépendent des dépenses d'investissement prévues. Quant au chapitre 10, il ne prévoit que le FCTVA pour un montant de 293 980 € et l'affectation des résultats 2020.

Au chapitre 16, il est prévu une somme de 150 000 € correspondant au prêt à taux zéro de la CAF pour l'aménagement de l'ALSH de Keraudrénic.

Au chapitre 040 « opérations d'ordre de transfert entre sections », se trouve inscrite la contrepartie du chapitre 042 en dépense de fonctionnement. Il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations.

Le résultat de 2020, soit **+4 303 011,38 €**, est inscrit au compte 001.

2. Les dépenses

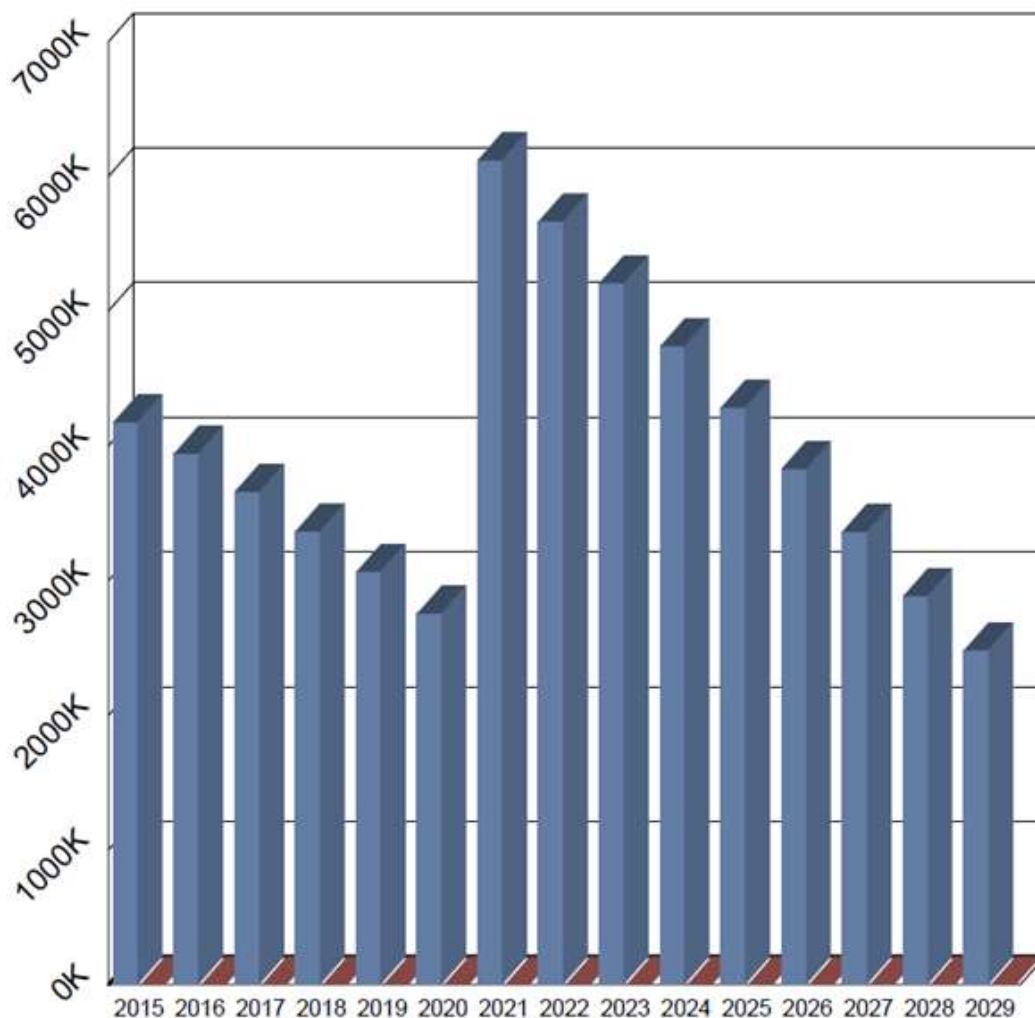
	BP 2020	CA 2020	BP 2021		
D	7 526 447 €	2 263 360 €	6 297 970 €	-16,32%	178,26%
020 - Dépenses imprévues (investissement)	50 000 €	- €	94 000 €	88,00%	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	47 330 €	47 423 €	46 588 €	-1,57%	-1,76%
041 - Opérations patrimoniales	- €	- €	- €		
13 - Subventions d'investissement	- €	- €	- €		
16 - Emprunts et dettes assimilées	336 002 €	327 127 €	384 540 €	14,45%	17,55%
20 - Immobilisations incorporelles	345 779 €	123 513 €	314 206 €	-9,13%	154,39%
204 - Subventions d'équipement versées	3 804 071 €	834 906 €	2 989 164 €	-21,42%	258,02%
21 - Immobilisations corporelles	1 131 390 €	444 472 €	1 110 673 €	-1,83%	149,89%
23 - Immobilisations en cours	775 399 €	456 925 €	341 670 €	-55,94%	-25,22%
27 - Autres immobilisations financières	1 025 676 €	25 574 €	1 000 750 €	-2,43%	3813,15%
4581 - Opérations sous mandat	10 800 €	3 420 €	16 380 €	51,67%	378,95%

Les dépenses liées au remboursement du capital des emprunts s'élèvent en 2021 à 384 540 €.

L'en-cours de dette de Roi Morvan Communauté a augmenté en 2020 avec la réalisation de 2 emprunts destinés à financer le déploiement du très haut débit :

- 1 863 882 € ont été empruntés au taux de 1.03 % auprès du Crédit agricole ;
- 1 863 500 € ont été empruntés au taux de 1.21 % auprès de la Caisse d'épargne.

Capital restant dû



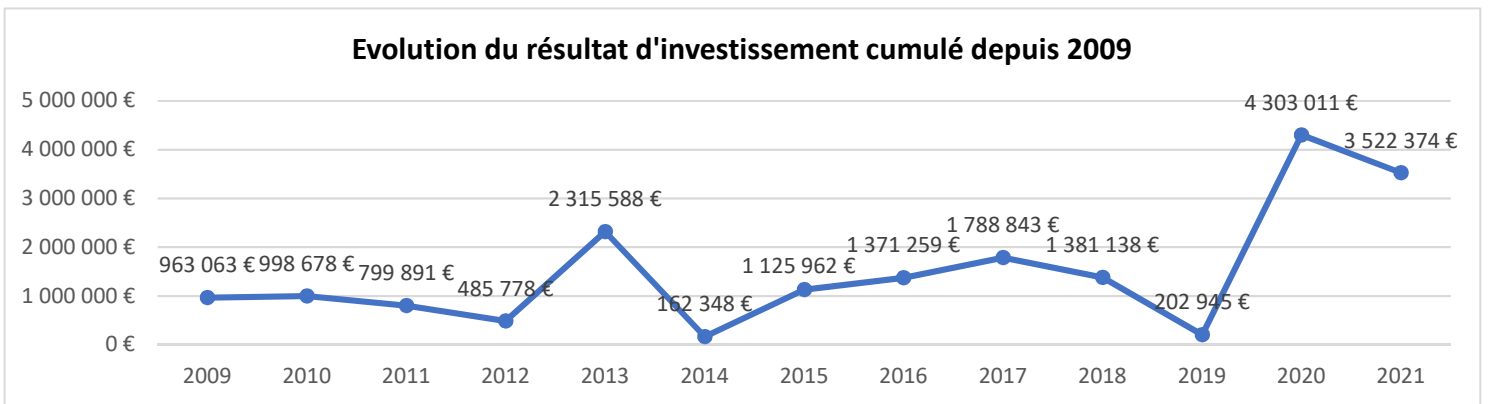
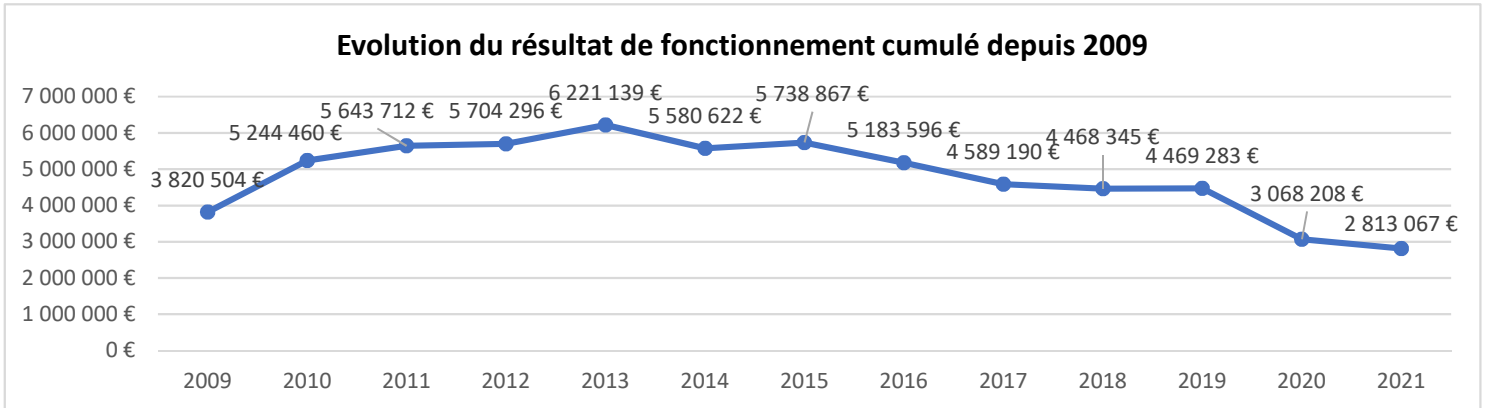
Capital restant dû au
1er Janvier des
emprunts réels

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris le compte 1068)	2 797 822,47	1 801 408,29
	+	+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	3 500 148,00	193 550,80
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 4 303 011,38
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)		6 297 970,47	6 297 970,47
TOTAL			
TOTAL DU BUDGET (3)		20 742 892,21	23 555 959,33

Partie 3 : Evolution du fonds de roulement entre 2020 et 2021

A l'issue de l'exercice 2021, si la totalité du budget était réalisée, le fonds de roulement du budget principal s'établirait à **6 335 441 €**.



Partie 4 : Les budgets annexes

1. Le budget « zones d'activités »

a) Le fonctionnement

Le fonctionnement de ce budget retrace toutes les opérations liées aux aménagements des zones qu'elles soient récurrentes (entretien, honoraires diverses, ...) ou ponctuelles (aménagement, acquisition de terrains, ...).

En 2021, les propositions de dépenses s'élèvent à 1 441 578,60 €.

En recettes, la subvention exceptionnelle du budget principal est inscrite. D'un montant de 138 989,70 €, elle couvre essentiellement le reste à charge de l'entretien courant des zones. Les subventions attendues pour le parc d'activités de LOCMALO s'élèvent à 156 200 €.

Des ventes de terrains sont prévues : 1 à Kernot (CLAAS) pour un montant de 84 053,50 € et 1 à Guerneac'h (transports LE GALL) pour un montant de 9 205 €.

Le résultat de l'année 2020¹, soit **+582 446,18 €** est repris au compte 002.

b) L'investissement

L'investissement, quant à lui, retrace les écritures de régularisation des stocks de terrains et de travaux sur les différentes zones.

Il s'équilibre par l'inscription d'un emprunt de 802 080,26 € d'une avance du budget principal de 975 176 € et un virement de la section de fonctionnement de 911 380,46 €.

Le résultat de l'année 2020, **-1 313 267,04 €** est repris au compte 001.

¹ La comptabilité de stock faisant principalement intervenir la section de fonctionnement, tout résultat excédentaire doit faire l'objet d'un report destiné à financer les opérations de l'exercice suivant. Sauf cas particuliers (remboursement des annuités d'emprunt ou d'une avance), il n'y a pas lieu d'effectuer de virement des excédents de la section de fonctionnement vers la section d'investissement.

	2017	2018	2019	Prévision 2020	2020	DT 2021
Résultat de fonctionnement						
D	3 888 733,72 €	4 302 161,35 €	2 624 707,10 €	4 945 788,28 €	2 652 527,39 €	4 752 408,24 €
011 - Charges à caractère général	89 576,65 €	60 929,08 €	67 882,68 €	1 414 317,40 €	112 686,97 €	1 441 578,60 €
6135 - Locations mobilières	119,04 €	- €	- €	- €	- €	- €
61521 - Terrains	- €	5 744,00 €	29 942,10 €	40 590,20 €	41 832,25 €	40 590,20 €
6257 - Réceptions	312,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
615231 - Entretien et réparations voiries	- €	- €	1 470,00 €	87 078,80 €	10 740,00 €	107 528,00 €
611 - Contrats de prestations de services	740,00 €	- €	4 162,20 €	7 000,00 €	4 130,00 €	7 000,00 €
60612 - Énergie - Électricité	1 571,39 €	1 772,26 €	1 655,09 €	13 100,40 €	1 789,27 €	13 100,40 €
6045 - Achats d'études, prestations de services (terrains à aménager)	- €	2 500,00 €	11 600,00 €	37 676,00 €	- €	41 188,00 €
6262 - Frais de télécommunications	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6015 - Terrains à aménager	13 296,00 €	- €	321,63 €	7 400,00 €	5 001,00 €	700,00 €
61521 - Terrains - 01	- €	- €	- €	- €	26 769,36 €	- €
6226 - Honoraires	8 877,42 €	14 640,56 €	- €	- €	1 582,88 €	- €
60632 - Fournitures de petit équipement	- €	- €	- €	- €	- €	10 000,00 €
61558 - Autres biens mobiliers	- €	- €	947,48 €	- €	- €	- €
63512 - Taxes foncières	16 215,44 €	14 852,00 €	15 102,00 €	15 102,00 €	12 865,00 €	15 102,00 €
617 - Etudes et recherches	2 450,00 €	- €	1 120,00 €	- €	2 240,00 €	- €
6231 - Annonces et insertions	282,14 €	- €	- €	1 500,00 €	- €	1 500,00 €
605 - Achats de matériel, équipements et travaux	44 152,53 €	19 847,57 €	- €	1 203 300,00 €	3 738,26 €	1 203 300,00 €
6354 - Droits d'enregistrement et de timbre	- €	12,00 €	- €	- €	- €	- €
6161 - Assurance multirisques	1 560,69 €	1 560,69 €	1 562,18 €	1 570,00 €	1 998,95 €	1 570,00 €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	991 630 €	- €	911 380,46 €
023 - Virement à la section d'investissement - 01	- €	- €	- €	- €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement - 90	- €	- €	- €	991 630,46 €	- €	911 380,46 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 799 157,07 €	4 241 232,27 €	2 556 824,42 €	2 539 840,42 €	2 539 840,42 €	2 399 444,18 €
7133 - Variation des en-cours de production de biens	180 855,78 €	- €	- €	179 948,00 €	- €	179 948,00 €
6811 - Dotations aux amort. des immos incorporelles et corporelles - 01	1 549,00 €	1 549,00 €	1 549,00 €	1 549,00 €	1 549,00 €	1 549,00 €
71355 - Variation des stocks de terrains aménagés	3 616 752,29 €	4 239 683,27 €	2 555 275,42 €	2 358 343,42 €	2 538 291,42 €	2 217 947,18 €
65 - Autres charges de gestion courante	- €	- €	- €	- €	- €	5,00 €
65888 - Autres	- €	- €	- €	- €	- €	5,00 €
6541 - Créances admises en non-valeur	- €	- €	- €	- €	- €	- €
R	7 036 550,62 €	4 723 598,96 €	3 213 703,28 €	4 945 788,28 €	3 234 973,57 €	4 752 408,24 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	364 558,99 €	2 147 816,90 €	421 437,61 €	588 996,18 €	588 996,18 €	582 446,18 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit) - 01	364 558,99 €	2 147 816,90 €	- €	- €	- €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit) - 90	- €	- €	421 437,61 €	588 996,18 €	588 996,18 €	582 446,18 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 582 376,69 €	2 555 275,42 €	2 538 291,42 €	3 918 910,10 €	2 491 153,68 €	3 774 813,86 €
7133 - Variation des en-cours de production de biens	222 880,54 €	- €	179 948,00 €	1 556 866,68 €	- €	1 556 866,68 €
71355 - Variation des stocks de terrains aménagés	5 359 496,15 €	2 555 275,42 €	2 358 343,42 €	2 362 043,42 €	2 491 153,68 €	2 217 947,18 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	45 092,40 €	1 046,05 €	197 366,61 €	- €	51 237,86 €	93 258,50 €
706811 - Redevance d'assainissement collectif	348,40 €	1 046,05 €	434,61 €	- €	361,86 €	- €
7015 - Ventes de terrains aménagés	44 744,00 €	- €	196 932,00 €	- €	50 876,00 €	93 258,50 €
74 - Dotations, subventions et participations	- €	3 600,00 €	- €	273 000,00 €	- €	156 200,00 €
7473 - Départements	- €	- €	- €	- €	- €	- €
74718 - Autres	- €	3 600,00 €	- €	273 000,00 €	- €	156 200,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	3 198,32 €	3 052,32 €	5 087,34 €	6 700,00 €	3 392,36 €	6 700,00 €
7588 - Autres produits divers de gestion courante	3 198,32 €	1 552,32 €	6 587,34 €	6 700,00 €	3 392,36 €	6 700,00 €
75814 - Redevances sur l'énergie hydraulique - 01	- €	- €	1 500,00 €	- €	- €	- €
75814 - Redevances sur l'énergie hydraulique - 090	- €	1 500,00 €	- €	- €	- €	- €
77 - Produits exceptionnels	1 041 324,22 €	12 808,27 €	51 520,30 €	158 182,00 €	100 193,49 €	138 989,70 €
7788 - Produits exceptionnels divers	300,00 €	2 394,80 €	- €	- €	- €	- €
774 - Subventions exceptionnelles	1 041 024,22 €	10 413,47 €	51 520,30 €	158 182,00 €	100 193,49 €	138 989,70 €
7743 - Subvention département	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Résultat d'investissement						
D	7 865 600,70 €	6 621 719,05 €	3 918 778,20 €	5 280 863,88 €	3 853 107,46 €	5 088 080,90 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 087 575,18 €	4 066 443,63 €	1 380 486,78 €	1 361 953,78 €	1 361 953,78 €	1 313 267,04 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté - 90	- €	- €	1 380 486,78 €	1 361 953,78 €	1 361 953,78 €	1 313 267,04 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté - 01	2 087 575,18 €	4 066 443,63 €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 582 376,69 €	2 555 275,42 €	2 538 291,42 €	3 918 910,10 €	2 491 153,68 €	3 774 813,86 €
3351 - Terrains	3 472,92 €	- €	179 948,00 €	1 556 866,68 €	- €	1 556 866,68 €
3555 - Terrains aménagés	5 359 496,15 €	2 555 275,42 €	2 358 343,42 €	2 362 043,42 €	2 491 153,68 €	2 217 947,18 €
3354 - Études et prestations de services	3 160,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
3355 - Travaux	216 247,62 €	- €	- €	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	195 648,83 €	- €	- €	- €	- €	- €
1678 - Autres emprunts et dettes	195 648,83 €	- €	- €	- €	- €	- €
R	3 799 157,07 €	5 241 232,27 €	2 556 824,42 €	5 280 863,88 €	2 539 840,42 €	5 088 080,90 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	- €	991 630,46 €	- €	911 380,46 €
021 - Virement de la section de fonctionnement - 90	- €	- €	- €	991 630,46 €	- €	911 380,46 €
021 - Virement de la section de fonctionnement - 01	- €	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 799 157,07 €	4 241 232,27 €	2 556 824,42 €	2 539 840,42 €	2 539 840,42 €	2 399 444,18 €
3355 - Travaux	174 222,86 €	- €	- €	- €	- €	- €
28188 - Autres immobilisations corporelles	1 549,00 €	1 549,00 €	1 549,00 €	1 549,00 €	1 549,00 €	1 549,00 €
3351 - Terrains	3 472,92 €	- €	- €	179 948,00 €	- €	179 948,00 €
3555 - Terrains aménagés	3 616 752,29 €	4 239 683,27 €	2 555 275,42 €	2 358 343,42 €	2 538 291,42 €	2 217 947,18 €
3354 - Études et prestations de services	3 160,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €	1 000 000,00 €	- €	- €	- €	- €
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	- €	1 000 000,00 €	- €	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	- €	1 749 393,00 €	- €	1 777 256,26 €
168751 - GFP de rattachement	- €	- €	- €	975 176,00 €	- €	975 176,00 €
1641 - Emprunts en euros	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1641 - Emprunts en euros	- €	- €	- €	774 217,00 €	- €	802 080,26 €
27 - Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €	- €
274 - Prêts	- €	- €	- €	- €	- €	- €

2. Le budget « immobilier d'entreprises »

a) Le fonctionnement

Pour 2021, il est proposé une stabilité dans les charges de fonctionnement et dans les recettes de fonctionnement. L'équilibre du budget est assuré par une subvention du budget principal d'un montant de 12 612,89 € pour le fonctionnement du téléc centre de Gourin.

Le résultat de l'année 2020, **+19 611,74 €**, est affecté au compte 1068.

b) L'investissement

En section d'investissement, le remboursement du capital de la dette s'élève en 2021 à 34 166,88 €.

La section s'équilibre par un emprunt de 51 620,27 €.

Le résultat de l'année 2020, **-76 158,51 €**, est repris au compte 001.

	2017	2018	2019	Prévisi on 2020	BP 2021
Résultat de fonctionnement					
D	152 146,05 €	151 824,57 €	146 273,94 €	174 876,90 €	147 114,60 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	610,16 €	610,16 €	- €	- €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit) -01	610,16 €	610,16 €	- €	- €	- €
011 - Charges à caractère général	18 520,01 €	19 320,95 €	17 453,72 €	26 310,00 €	18 721,90 €
6238 - Divers	- €	- €	- €	- €	- €
6257 - Réceptions	149,09 €	- €	- €	- €	- €
6236 - Catalogues et imprimés	- €	- €	- €	- €	- €
6156 - Maintenance	447,09 €	942,93 €	652,60 €	3 000,00 €	901,86 €
6262 - Frais de télécommunications	- €	- €	40,00 €	- €	- €
60611 - Eau et assainissement	- €	435,54 €	311,02 €	400,00 €	217,86 €
60612 - Énergie - Électricité	1 923,94 €	2 071,64 €	2 238,28 €	2 250,00 €	2 193,27 €
63513 - Autres impôts locaux	- €	- €	- €	- €	- €
6262 - Frais de télécommunications	5 802,99 €	6 108,82 €	4 722,04 €	5 540,00 €	6 016,67 €
6262 - Frais de télécommunications	- €	40,00 €	- €	- €	- €
60628 - Autres fournitures non stockées	1,70 €	37,42 €	50,71 €	200,00 €	- €
615221 - Entretien et réparations bâtiments publics	610,60 €	- €	272,58 €	500,00 €	334,80 €
60632 - Fournitures de petit équipement	- €	60,00 €	- €	3 000,00 €	11,32 €
60623 - Alimentation	- €	- €	36,77 €	200,00 €	26,40 €
6226 - Honoraires	- €	- €	- €	1 500,00 €	- €
6064 - Fournitures administratives	- €	300,00 €	- €	500,00 €	- €
63512 - Taxes foncières	8 980,00 €	8 720,00 €	8 373,00 €	8 400,00 €	8 096,00 €
60631 - Fournitures d'entretien	- €	- €	151,54 €	200,00 €	155,60 €
6161 - Assurance multirisques	604,60 €	604,60 €	605,18 €	620,00 €	768,12 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	803,16 €	1 509,00 €	- €	2 000,00 €	1 139,84 €
6217 - Personnel affecté par la commune membre du GFP	- €	- €	- €	- €	- €
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	803,16 €	1 509,00 €	- €	2 000,00 €	1 139,84 €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	- €	- €	- €	- €	- €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	- €	- €	- €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	19 314,00 €	- €
023 - Virement à la section d'investissement -01	- €	- €	- €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement-90	- €	- €	- €	19 314,00 €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	121 431,00 €	121 171,00 €	121 175,00 €	121 175,90 €	121 136,72 €
6811 - Dotations aux amort. des immos incorporelles et corporelles - 90	121 431,00 €	121 171,00 €	121 175,00 €	52 757,90 €	52 718,72 €
6811 - Dotations aux amort. des immos incorporelles et corporelles - 01	- €	- €	- €	68 418,00 €	68 418,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	- €	- €	- €	- €	5,00 €
65888 - Autres	- €	- €	- €	- €	5,00 €
66 - Charges financières	10 781,72 €	9 213,46 €	7 645,22 €	6 077,00 €	6 076,96 €
661121 - Montant des ICNE de l'exercice - 90	- €	- €	- €	- €	- €
661122 - Montant des ICNE de l'exercice N-1 - 90	- €	- €	- €	- €	- €
661122 - Montant des ICNE de l'exercice N-1 -01	- €	- €	- €	- €	- €
661121 - Montant des ICNE de l'exercice - 01	- €	- €	- €	- €	- €
66111 - Intérêts réglés à l'échéance - 90	10 781,72 €	9 213,46 €	7 645,22 €	6 077,00 €	6 076,96 €
R	151 535,89 €	167 258,79 €	186 919,94 €	174 876,90 €	166 726,34 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	- €	- €	15 434,22 €	- €	- €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	- €	- €	15 434,22 €	- €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	41 319,00 €	71 067,00 €	82 043,00 €	82 043,00 €	82 043,54 €
777 - Quote-part des subventions d'investissement transférées au comp - 90	41 319,00 €	71 067,00 €	82 043,00 €	33 534,00 €	33 534,54 €
777 - Quote-part des subventions d'investissement transférées au comp -01	- €	- €	- €	48 509,00 €	48 509,00 €
73 - Impôts et taxes	5 898,00 €	5 694,00 €	5 446,00 €	5 499,90 €	5 241,00 €
7318 - Autres impôts locaux ou assimilés	5 898,00 €	5 694,00 €	5 446,00 €	5 499,90 €	5 241,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	52 351,09 €	54 524,74 €	55 551,44 €	53 800,00 €	50 427,49 €
752 - Revenus des immeubles	52 351,09 €	54 524,74 €	55 551,44 €	53 800,00 €	50 427,49 €
77 - Produits exceptionnels	51 967,80 €	35 973,05 €	28 445,28 €	33 534,00 €	29 014,85 €
774 - Subventions exceptionnelles	51 967,80 €	35 973,05 €	28 368,31 €	33 534,00 €	29 014,85 €
7788 - Produits exceptionnels divers	- €	- €	76,97 €	- €	- €
Résultat d'investissement					
D	373 637,40 €	262 886,59 €	242 945,73 €	237 980,73 €	237 980,41 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	293 048,52 €	157 652,91 €	126 736,05 €	121 770,73 €	76 158,51 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté -01	293 048,52 €	157 652,91 €	126 736,05 €	121 770,73 €	76 158,51 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	41 319,00 €	71 067,00 €	82 043,00 €	82 043,00 €	82 043,54 €
13912 - Régions - 90	- €	- €	5 983,00 €	5 983,00 €	5 983,00 €
139151 - GFP de rattachement -01	- €	- €	- €	29 019,00 €	29 019,00 €
139151 - GFP de rattachement - 90	- €	29 748,00 €	29 748,00 €	729,00 €	729,00 €
13913 - Départements -90	28 842,00 €	28 842,00 €	28 842,00 €	9 352,00 €	9 352,00 €
13913 - Départements -01	- €	- €	- €	19 490,00 €	19 490,00 €
13918 - Autres - 90	12 477,00 €	12 477,00 €	17 470,00 €	17 470,00 €	17 470,54 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	- €	- €	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilés	34 166,68 €	34 166,68 €	34 166,68 €	34 167,00 €	34 166,68 €
1678 - Autres emprunts et dettes	- €	- €	- €	- €	- €
1641 - Emprunts en euros	34 166,68 €	34 166,68 €	34 166,68 €	34 167,00 €	34 166,68 €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €	- €
2031 - Frais d'études	- €	- €	- €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	- €	- €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	- €	- €	- €	- €	- €
2138 - Autres constructions	- €	- €	- €	- €	- €
2118 - Autres terrains	- €	- €	- €	- €	- €
2188 - Autres immobilisations corporelles	- €	- €	- €	- €	- €
2184 - Mobilier	- €	- €	- €	- €	- €
23 - Immobilisations en cours	5 103,20 €	- €	- €	- €	- €
2313 - Constructions	5 103,20 €	- €	- €	- €	- €
R	215 984,49 €	136 150,54 €	121 175,00 €	237 980,73 €	161 821,90 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	- €	- €	- €	- €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté - 01	- €	- €	- €	- €	- €
021 - Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	- €	19 314,00 €	- €
021 - Virement de la section de fonctionnement - 90	- €	- €	- €	19 314,00 €	- €
021 - Virement de la section de fonctionnement - 01	- €	- €	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	121 431,00 €	121 171,00 €	121 175,00 €	121 175,90 €	121 136,72 €
28132 - Immeubles de rapport - 90	114 186,00 €	114 608,00 €	114 611,00 €	46 193,00 €	46 193,00 €
28033 - Amortissement de frais d'insertion - 90	38,00 €	38,00 €	38,00 €	38,90 €	- €
28183 - Matériel de bureau et matériel informatique - 90	2 701,00 €	2 019,00 €	2 020,00 €	2 020,00 €	2 019,41 €
28184 - Mobilier - 90	4 506,00 €	4 506,00 €	4 506,00 €	4 506,00 €	4 506,31 €
28132 - Immeubles de rapport - 01	- €	- €	- €	68 418,00 €	68 418,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	40 646,00 €	19 611,74 €
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés - 01	- €	- €	- €	40 646,00 €	- €
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés - 90	- €	- €	- €	- €	19 611,74 €
13 - Subventions d'investissement	94 553,49 €	14 979,54 €	- €	- €	- €
13151 - GFP de rattachement	- €	- €	- €	- €	- €
1313 - Départements	- €	- €	- €	- €	- €
1318 - Autres	- €	14 979,54 €	- €	- €	- €
1312 - Régions	94 553,49 €	- €	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilés	- €	- €	- €	56 844,83 €	51 620,27 €
1641 - Emprunts en euros	- €	- €	- €	56 844,83 €	51 620,27 €
1678 - Autres emprunts et dettes	- €	- €	- €	- €	- €

3. Le budget autonome SPANC

a) Le fonctionnement

Les propositions du budget SPANC en dépenses et en recettes de fonctionnement diminuent par rapport aux prévisions de 2020.

Le résultat de l'année 2020, **+20 071.97 €**, est repris au compte 002.

b) L'investissement

En investissement, il n'y a pas d'achats prévus.

Les recettes sont supérieures aux dépenses, elles s'élèvent à 15 532.50 €. Il est proposé de maintenir la section d'investissement en suréquilibre.

Le résultat de l'année 2020, **+10 724.50 €**, est repris au compte 001.

	2017	2018	2019	Prévision 2020	2020	BP 2021
Résultat de fonctionnement						
D	77 009,35 €	87 170,51 €	93 793,15 €	128 107,56 €	98 736,28 €	108 318,00 €
011 - Charges à caractère général	7 417,53 €	10 282,88 €	6 500,35 €	15 209,56 €	5 875,42 €	9 510,00 €
627 - Services bancaires et assimilés	6,50 €	- €	2,27 €	10,00 €	- €	10,00 €
60221 - Combustibles et carburants	- €	- €	- €	- €	- €	- €
61551 - Matériel roulant	132,00 €	750,35 €	429,17 €	2 000,00 €	954,00 €	1 500,00 €
6378 - Autres taxes et redevances	295,76 €	- €	- €	- €	- €	- €
6256 - Missions	- €	- €	- €	700,00 €	- €	700,00 €
6156 - Maintenance	1 496,40 €	1 425,31 €	2 241,71 €	2 500,00 €	1 464,00 €	2 000,00 €
6066 - Carburants	128,53 €	- €	106,43 €	- €	- €	- €
6066 - Carburants	1 004,34 €	1 605,97 €	1 303,11 €	2 500,00 €	1 003,10 €	2 000,00 €
618 - Divers	- €	- €	- €	300,00 €	- €	- €
6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	398,01 €	50,62 €	304,04 €	500,00 €	245,02 €	500,00 €
6262 - Frais de télécommunications	576,17 €	1 337,50 €	- €	1 500,00 €	- €	- €
60221 - Combustibles et carburants	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6287 - Remboursements de frais	- €	- €	2 113,62 €	- €	1 938,84 €	2 200,00 €
60226 - Vêtements de travail	314,48 €	94,92 €	- €	499,56 €	- €	400,00 €
6261 - Frais d'affranchissement	1 955,95 €	1 845,55 €	- €	2 000,00 €	- €	- €
6062 - Produits de traitement	31,82 €	18,67 €	- €	200,00 €	214,56 €	200,00 €
6226 - Honoraires	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6068 - Autres matières et fournitures	- €	- €	- €	- €	55,90 €	- €
6257 - Réceptions	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6161 - Multirisques	323,51 €	1 064,77 €	- €	1 500,00 €	- €	- €
617 - Etudes et recherches	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6064 - Fournitures administratives	523,01 €	702,95 €	- €	1 000,00 €	- €	- €
6137 - Redevances, droits de passage et servitudes diverses	231,05 €	1 386,27 €	- €	- €	- €	- €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	66 985,82 €	71 365,61 €	81 695,14 €	88 100,00 €	86 922,85 €	90 000,00 €
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	66 985,82 €	71 365,61 €	81 695,14 €	88 100,00 €	86 922,85 €	90 000,00 €
022 - Dépenses imprévues (exploitation)	- €	- €	- €	3 000,00 €	- €	2 000,00 €
022 - Dépenses imprévues (exploitation)	- €	- €	- €	3 000,00 €	- €	2 000,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	14 490,00 €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	14 490,00 €	- €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	2 096,00 €	4 422,00 €	4 322,00 €	4 808,00 €	4 808,00 €	4 808,00 €
6811 - Dotations aux amort. des immos incorporelles et corporelles	2 096,00 €	4 422,00 €	4 322,00 €	4 808,00 €	4 808,00 €	4 808,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	510,00 €	1 100,02 €	1 275,66 €	2 500,00 €	1 130,01 €	2 000,00 €
6541 - Créances admises en non-valeur	510,00 €	1 100,02 €	1 275,66 €	2 500,00 €	1 130,01 €	2 000,00 €
6535 - Formation	- €	- €	- €	- €	- €	- €
67 - Charges exceptionnelles	- €	- €	- €	- €	- €	- €
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
R	121 380,97 €	138 026,13 €	140 100,71 €	128 107,56 €	118 808,25 €	108 318,00 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	31 888,03 €	37 511,13 €	50 855,62 €	46 307,56 €	46 307,56 €	20 071,97 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	31 888,03 €	37 511,13 €	50 855,62 €	46 307,56 €	46 307,56 €	20 071,97 €
70 - Ventes de produits fabriqués, prestation de services, marchandises	72 302,00 €	86 084,00 €	89 052,00 €	81 800,00 €	72 496,00 €	88 226,03 €
7062 - Redevances d'assainissement non collectif	72 302,00 €	86 084,00 €	89 052,00 €	81 800,00 €	72 496,00 €	88 226,03 €
74 - Subventions d'exploitation	17 190,00 €	14 430,00 €	- €	- €	- €	- €
748 - Autres subventions d'exploitation	17 190,00 €	14 430,00 €	- €	- €	- €	- €
77 - Produits exceptionnels	0,94 €	1,00 €	193,09 €	- €	4,69 €	20,00 €
778 - Autres produits exceptionnels	0,94 €	1,00 €	193,09 €	- €	4,69 €	20,00 €
Résultat d'investissement						
D	12 494,77 €	7 260,39 €	2 427,60 €	- €	- €	- €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	865,21 €	6 860,49 €	- €	- €	- €	- €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	865,21 €	6 860,49 €	- €	- €	- €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2051 - Concessions et droits similaires	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	11 629,56 €	399,90 €	2 427,60 €	- €	- €	- €
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	1 529,56 €	- €	2 427,60 €	- €	- €	- €
2182 - Matériel de transport	10 100,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
2184 - Mobilier	- €	399,90 €	- €	- €	- €	- €
R	5 634,28 €	11 282,49 €	8 344,10 €	25 214,50 €	10 724,50 €	15 532,50 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	- €	4 022,10 €	5 916,50 €	5 916,50 €	10 724,50 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	- €	4 022,10 €	5 916,50 €	5 916,50 €	10 724,50 €
021 - Virement de la section d'exploitation	- €	- €	- €	14 490,00 €	- €	- €
021 - Virement de la section d'exploitation	- €	- €	- €	14 490,00 €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	2 096,00 €	4 422,00 €	4 322,00 €	4 808,00 €	4 808,00 €	4 808,00 €
28188 - Autres	- €	- €	- €	- €	- €	- €
28183 - Matériel de bureau et matériel informatique	- €	306,00 €	306,00 €	792,00 €	792,00 €	792,00 €
28184 - Mobilier	- €	- €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €
2805 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques...	180,00 €	180,00 €	- €	- €	0,00 €	- €
28182 - Matériel de transport	1 916,00 €	3 936,00 €	3 936,00 €	3 936,00 €	3 936,00 €	3 936,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	3 538,28 €	6 860,49 €	- €	- €	- €	- €
10222 - F.C.T.V.A.	3 538,28 €	- €	- €	- €	- €	- €
1068 - Autres réserves	- €	6 860,49 €	- €	- €	- €	- €