

Rapport sur le Compte Administratif 2022

Conseil communautaire du 22 juin 2023

Budget principal

Budgets annexes :

- Eau potable
- Assainissement collectif
- Assainissement non-collectif
- Zones d'activités

TABLE DES MATIERES

Préambule.....	3
1. LE BUDGET PRINCIPAL.....	3
A - L'exécution du budget principal 2022.....	3
B- Présentation générale de l'exercice 2022.....	5
C - EVOLUTION DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT	7
D – EVOLUTION DU BUDGET D'INVESTISSEMENT	13
2. LES BUDGETS ANNEXES.....	16
A - LE BUDGET annexe EAU POTABLE.....	16
B - LE BUDGET annexe assainissement.....	17
c - LE BUDGET annexe spanc.....	18
d - le budget annexe zones d'activités	19
3. LA DETTE DE LA COLLECTIVITE (tous budgets confondus)	19
4. synthese generale – Budgets consolides.....	22
A-presentation globale.....	22
B-l'épargne consolidee.....	23
C -Les résultats consolides	23
CONCLUSION	24
ANNEXE – SITUATION SYNTHETIQUE PAR BUDGET	25

PREAMBULE

L'article 107 de la loi NOTRe du 07 août 2015 a modifié les articles L 2313-1, L 3313-1 et L 4316-1 de CGCT relatifs à la publicité des budgets et des comptes. Ainsi, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte administratif.

Le compte administratif constitue le compte rendu de la gestion du Président (ordonnateur) pour l'exercice écoulé. Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes de la collectivité. **C'est le bilan financier de l'ordonnateur** qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Il constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année n+1. A chaque budget (principal, budget annexe...) correspond un compte administratif.

Il est obligatoire et obéit aux principes budgétaires (d'annualité, d'unité, d'universalité, de sincérité ...). Il doit présenter une image fidèle, c'est-à-dire retracer tous les événements qui se sont déroulés dans l'année.

Les montants inscrits au compte administratif doivent être en concordance avec ceux figurant au compte de gestion qui est le compte du comptable public.

Il doit être présenté à l'assemblée délibérante par un président désigné expressément pour la séance au cours de laquelle il est débattu et adopté. L'ordonnateur peut assister aux débats mais il doit impérativement se retirer au moment du vote, car il ne peut être juge et partie.

1. LE BUDGET PRINCIPAL

A - L'EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL 2022

Au terme de l'exercice 2022, l'exécution budgétaire sur le budget principal permet de dégager les équilibres suivants :

1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE 2022 = + 8 690 995,03€

Le montant des recettes de l'exercice (hors excédent reporté 2021) atteint = 79 682 007,86€ (dont 77 873 023,84€ de recettes réelles de fonctionnement) et celui des dépenses 73 221 174,60€ (dont 64 500 233,16€ de dépenses réelles). Les opérations correspondent aux écritures qui impactent le budget en termes de flux financiers (décaissements pour les dépenses, encaissements pour les recettes).

Sur les opérations de l'exercice, la section de fonctionnement présente donc un résultat positif de 6 460 833,26€. En intégrant l'excédent de fonctionnement reporté 2021 (+ 2 230 161,77€) il se cumule à 8 690 995,03€.

2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

RESULTAT GLOBAL D'INVESTISSEMENT 2021 = + **2 079 218,63 €**

Le résultat de la section d'investissement se compose du solde d'exécution de la section d'investissement au titre des opérations de l'exercice 2022 (411 117,79€) et du solde d'exécution de la section d'investissement 2021 (+ 1 668 100,84€).

Le solde des restes à réaliser s'élève à – 6 783 806,68€, il s'agit des engagements de dépenses en termes de travaux d'investissements déduits des recettes affectées à ces travaux.

En 2022, le montant des recettes d'investissement atteint 24 046 947,59€ (dont 12 897 597,65€ de recettes réelles) et celui des dépenses d'investissement 21 967 728,96€ (dont 19 398 437,28€ de dépenses réelles).

Sur le plan des résultats globaux de l'exercice, cela donne un excédent de **3 986 406,98€** en tenant compte des restes à réaliser de la section d'investissement (- 6 783 806,68€), comme indiqué sur le tableau ci-après :

	Résultats à la clôture de l'exercice précédent : 2021	Affectation à l'Investissement en 2022	Résultat exercice 2022	Résultat de clôture de l'exercice 2022
INVESTISSEMENT	1 668 100,84		411 117,79	2 079 218,63
FONCTIONNEMENT	8 752 066,36	6 521 904,59	6 460 833,26	8 690 995,03
TOTAL	10 420 167,20	6 521 904,59	6 871 951,05	10 770 213,66
Restes à réaliser (solde)				-6 783 806,68
RESULTATS DEFINITIFS				3 986 406,98

B- PRESENTATION GENERALE DE L'EXERCICE 2022

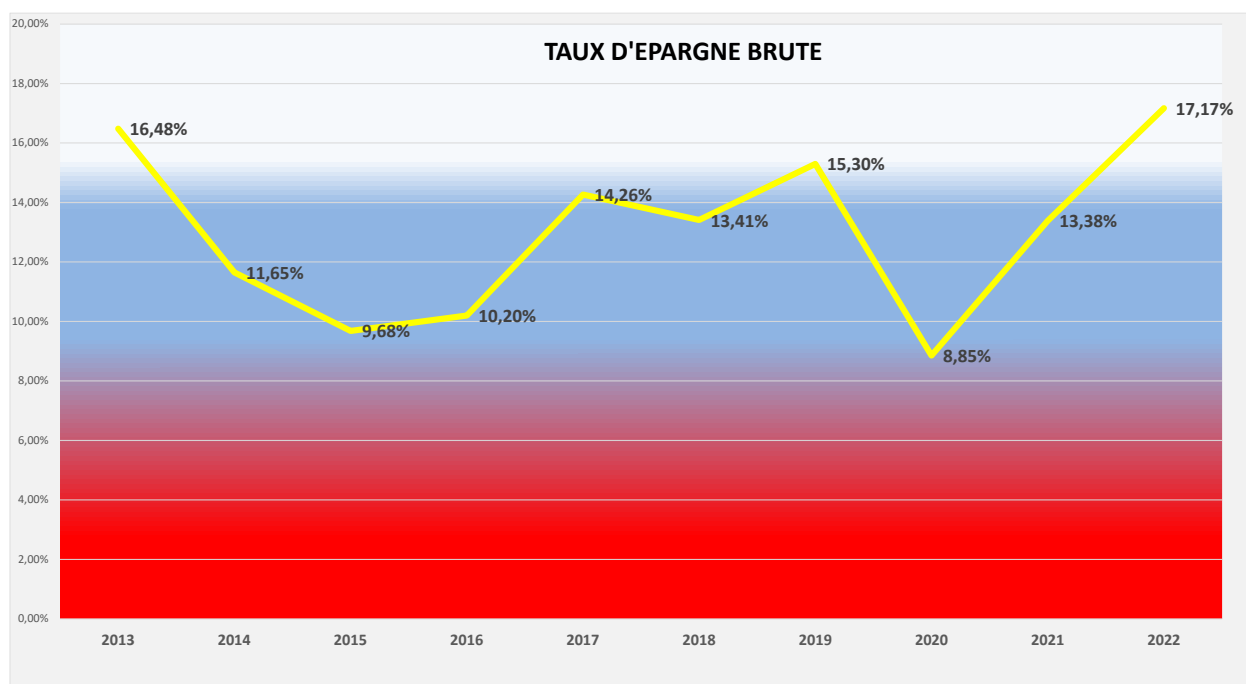
1. EVOLUTION DE L'EPARGNE

L'épargne de gestion du budget principal, c'est-à-dire la différence entre les dépenses et les recettes de gestion, avant remboursement de la dette (capital et intérêts), s'élève à **13 372 791€**.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
A - RECETTES COURANTES DE FONCTIONNEMENT	58 191 416	63 495 829	64 990 094	68 116 553	66 046 952	71 086 993	77 873 024
B - DEPENSES DE GESTION	52 216 683	54 278 756	56 112 076	57 550 642	60 037 778	61 425 875	64 350 591
C - EPARGNE DE GESTION (A-B)	5 974 733	9 217 072	8 878 018	10 565 911	6 009 174	9 661 118	13 522 433
Frais Financiers	41 118	159 866	163 011	145 544	160 888	147 352	149 642
D - EPARGNE BRUTE (C-Intérêts)	5 933 615	9 057 206	8 715 007	10 420 367	5 848 286	9 513 766	13 372 790
Remboursement de la dette en Capital	495 347	1 036 284	1 437 161	1 134 190	1 451 307	1 453 710	1 675 886
E - EPARGNE DISPONIBLE (D-capital dette)	5 438 269	8 020 922	7 277 846	9 286 177	4 396 979	8 060 056	11 696 904
Evolution %	3,31%	47,49%	-9,26%	27,60%	-52,65%	83,31%	45,12%
Evolution montants	174 069	2 582 653	-743 076	2 008 330	-4 889 198	3 663 077	3 636 848

Le taux d'épargne brute (montant de l'épargne / recettes réelles de fonctionnement) s'est nettement amélioré en 2022 retrouvant ainsi un niveau satisfaisant. Il passe de 13,38% en 2021 à **17,17%** en 2022 en raison notamment de la vente de l'ex. bâtiment des pensions. En l'absence de cette vente, le taux d'épargne brute descendrait à 14,60%.

Pour mémoire, le taux moyen national d'épargne brute du bloc communal est de 16,5% au 31/12/2021 (dernière donnée statistique connue), le seuil d'alerte étant de 8%.



2. LES GRANDS EQUILIBRES BUDGETAIRES

Dans les grandes lignes de l'exécution budgétaire pour 2022 et pour mieux cerner les évolutions du Compte Administratif de 2021 à 2022, les principales évolutions sont résumées ci-après. Un développement plus approfondi est apporté un peu plus loin dans le présent document.

CAP Atlantique a perçu 77 873 024€ de recettes de gestion pour financer ses dépenses de la section de fonctionnement ainsi que l'autofinancement de la section d'investissement, soit une progression de 9,55%.

Cette hausse repose principalement sur la fiscalité (notamment la fraction de TVA de l'Etat, perçue en compensation de la disparition de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires) et les recettes exceptionnelles (cession de l'ex. bâtiment des pensions).

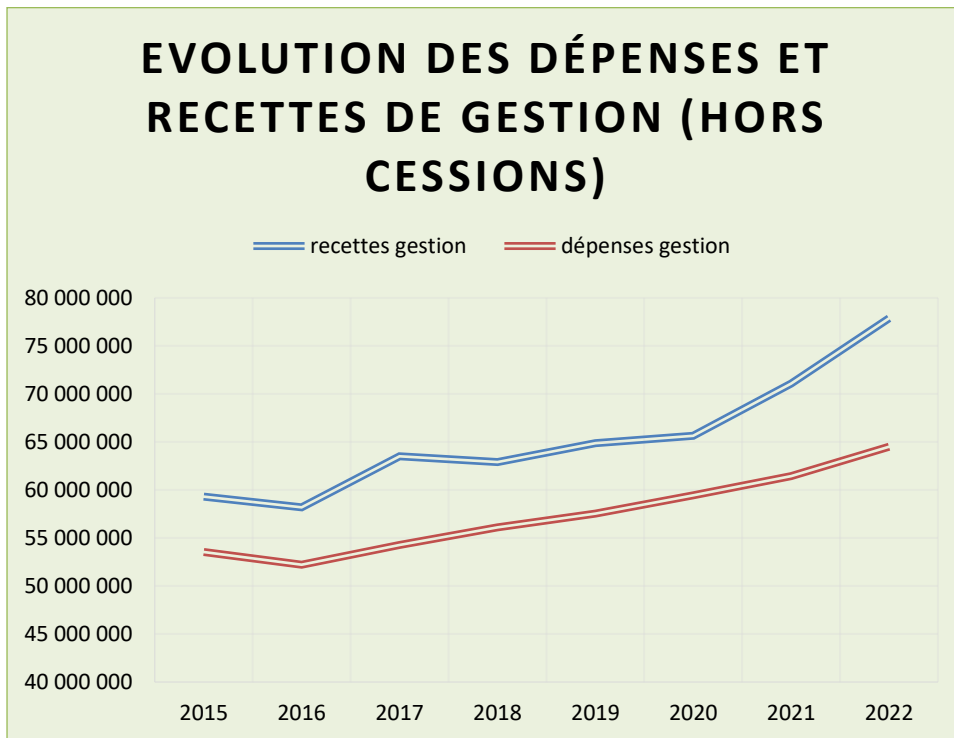
Ces recettes de gestion progressent en 2022 à un rythme supérieur à celui des dépenses de gestion qui évoluent de 4,76%.

Le tableau ci-après résume les grandes évolutions du compte administratif 2021 vers 2022 par chapitre budgétaire.

		CA 2021	CA 2022	Evolution CA 2022/2021
COMPETENCES/BUDGETS		Budget principal	Budget principal	Budget principal
A	Recettes courantes de gestion	71 086 993	77 873 024	9,55%
	73 Impôts et taxes	53 692 966	58 529 285	9,01%
	74 Dotations et participations	9 136 232	8 572 406	-6,17%
	70 Produit des services, du domaine	7 585 382	7 997 582	5,43%
	75 Autres produits de gestion courante	146 703	297 258	102,63%
	013 Atténuation de charges	117 318	58 411	-50,21%
	76 Produits financiers	22	22	
	77 recettes exceptionnelles	408 369	2 418 059	492,13%
B	Dépenses de gestion	61 425 875	64 350 591	4,76%
	012 Charges de personnel	14 405 492	15 154 990	5,20%
	011 Charges à caractère général	19 132 291	20 984 474	9,68%
	65 Transferts versés (y compris SPL BPS)	11 522 464	12 181 513	5,72%
	014 Atténuations de produits	16 219 967	15 812 719	-2,51%
	68 Provisions		200 000	
	67 Dépenses exceptionnelles	145 662	16 894	-88,40%
	Capacité courante de financement	9 661 118	13 522 433	39,97%
C	Epargne de gestion (A-B)	9 661 118	13 522 433	39,97%
	Intérêts de la dette	147 352	149 642	1,55%
D	Epargne brute (C-intérêts)	9 513 766	13 372 791	40,56%
		13,4%	17,2%	28,31%
	Remboursement de la dette	1 453 710	1 675 886	15,28%
E	Epargne disponible (D-dette)	8 060 056	11 696 904	45,12%
F	Dépenses d'investissement	15 232 556	17 722 551	16,35%
	Equipement brut	14 069 145	17 294 976	22,93%
	Autres dépenses d'invest.	1 163 411	427 575	-63,25%
G	Recettes d'investissement	7 863 400	6 375 693	-18,92%
	FCTVA ou TVA récup.	3 629 957	1 999 722	-44,91%
	Dotations, subventions	3 717 179	3 580 644	-3,67%
	Autres recettes d'invest.	516 263	795 327	54,05%
H	Besoin de financement (F-G)	7 369 155	11 346 858	53,98%
	Emprunts nouveaux			
I	Variation du fonds de roulement	690 900	350 046	-49,33%
	Fonds de roulement initial	9 729 267	10 420 167	7,10%
	Fonds de roulement net global (hors RAR)	10 420 167	10 770 213	3,36%
	Solde Restes à réaliser au 31/12/N	-8 190 005	-6 783 807	-17,17%
J	Fonds de roulement net global	2 230 162	3 986 407	78,75%
	Fonds de roulement en j. ($\Sigma D/R$)*365 j)	12,9		-100,00%
	Encours au 31/12	15 767 893	15 691 757	-0,48%
	Solvabilité	1,7	1,2	-29,20%
	Endettement (annuité/RRF)	2,25%	2,34%	4,08%

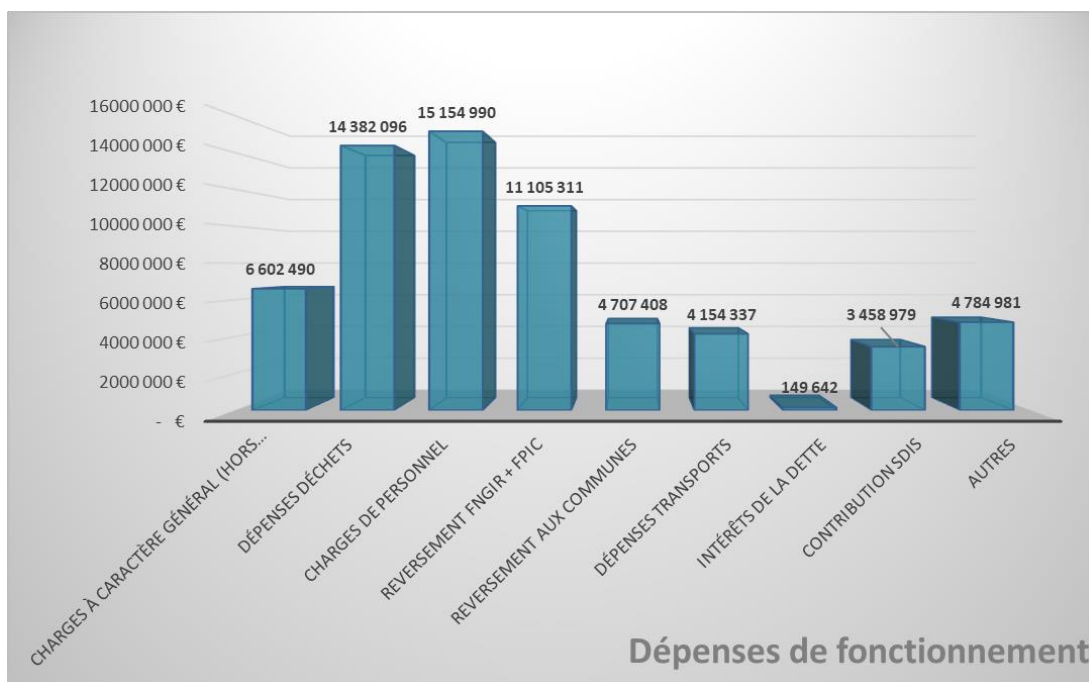
C - EVOLUTION DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Entre 2021 et 2022 les recettes courantes de fonctionnement ont augmenté de 9,55% et les dépenses de gestion ont augmenté de 4,76 %, ce qui éloigne la collectivité, pour 2022, de l'effet « ciseaux » de l'exercice 2020.



1-LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent en 2022 à la somme globale de 64 500 233,16€ et sont réparties comme suit :



LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

Les charges à caractère général représentent les frais courants de gestion de la collectivité dont le budget des déchets (14M€) pour 68%.

Charges à caractère général	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Montants	16 670 K€	14 719 K€	15 589 K€	16 133K€	16 732 K€	17 883 K€	19 132 K€	20 985 K€
Evolutions	4,40%	-11,70%	5,90%	3,49%	3,71%	6,88%	6,98%	9,69%

Elles évoluent de 9,69% par rapport à l'année passée. Le chapitre 011 connaît une évolution de + 1 853 K€. Cette hausse repose essentiellement sur l'évolution des coûts des marchés déchets (+ 25% voir tableau ci-dessous), carburants et DSP piscines.

Charges à caractère général - Déchets	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Montants	10 660 K€	9 135 K€	9 459 K€	9 626K€	9 994K€	10 840K€	11 468K€	14 411K€
Evolutions	5,58%	-14,31%	3,55%	1,77%	3,82%	8,47%	5,79%	25,66%

On retrouve aussi un certain nombre de dépenses mutualisées qui sont supportées par le budget de Cap atlantique pour le compte des communes concernées et dont les recettes apparaissent sur une autre ligne budgétaire (en atténuation de charges au travers des versements des attributions de compensation) comme les dépenses de la DSIC par exemple.

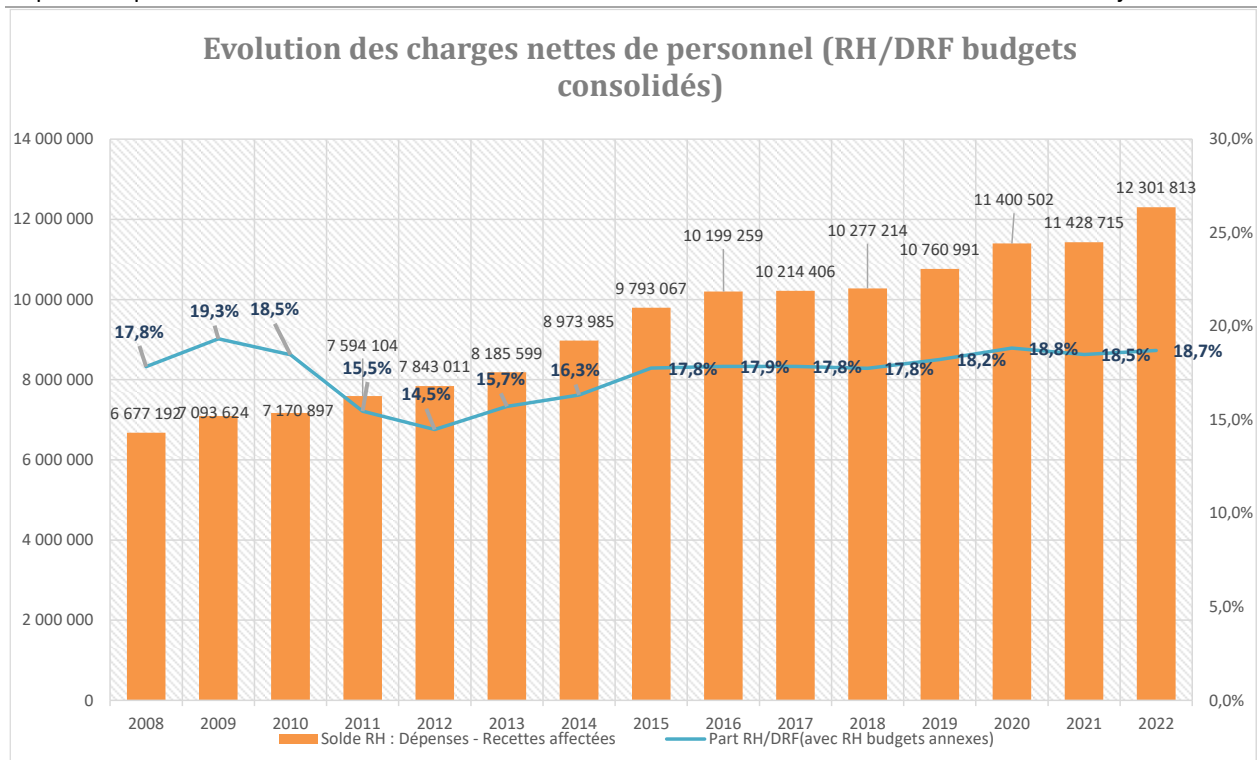
LES CHARGES DE PERSONNEL

Charges de personnel	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Montants	11 677 K€	12 124 K€	12 690 K€	12 920 K€	13 531 K€	14 168 K€	14 405 K€	15 155 K€
Evolution	6,75%	3,83%	4,67%	1,81%	4,73%	4,71%	1,67%	5,21%

Les dépenses de personnel du budget principal (chapitre 012) regroupent l'ensemble du personnel de la structure (y compris le personnel des budgets eau et assainissement, et personnel mutualisé comme la DSIC, les Archives, Hygiène et Sécurité, ADS, etc...). Les masses salariales correspondantes aux services eau et assainissement sont ensuite refacturées aux budgets annexes concernés.

Elles progressent globalement de 5,21% par rapport à 2021 (+750K€) et représentent 23,50% des dépenses de fonctionnement (contre 23,40% en 2021).

Ces augmentations résultent, tout d'abord du Glissement Vieillesse Technicité (GVT) prenant en compte les avancements de grade et d'échelons. L'impact de la hausse du point d'indice (+3,5%) au 1^{er} juillet 2022 et la revalorisation du Rifseep ont également contribué à la croissance de la masse salariale.



Si l'on rapporte ces charges de personnel à l'ensemble des budgets de la collectivité, la part RH nette est de 18,7% (contre 18,5%) en 2021, sur l'ensemble du budget de fonctionnement.

LES DEPENSES DE TRANSPORT.

La participation de Cap Atlantique au Syndicat Mixte des Transports est de 4 115K€, comme en 2021 et 2020.

LES FRAIS FINANCIERS

Les charges d'intérêts des emprunts passent de 147 352€ en 2021 à 149 642€ en 2022. La collectivité n'a pas emprunté, mais s'est vu transféré un emprunt de 1,6M€ au 1^{er} janvier 2022 dans le cadre de la reprise de la compétence GEMAPI (transfert de la gestion de l'Etier du Pouliguen).

LES REVERSEMENTS AUX FONDS NATIONAUX

LE FONDS NATIONAL DE GARANTIE INDIVIDUELLE DE RESSOURCES (FNGIR)

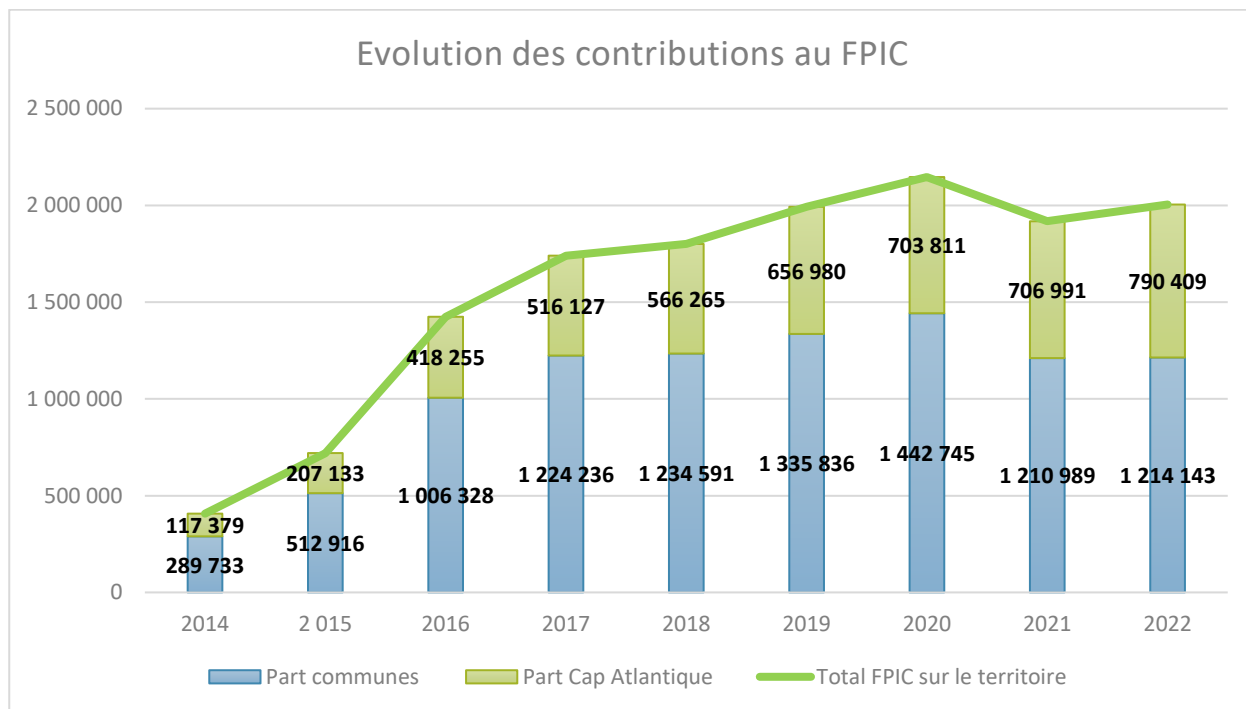
La participation au FNGIR est fixe à hauteur de 10 314 902€. L'objectif du FNGIR est de compenser les conséquences financières de la réforme de la fiscalité locale de 2010, qui a vu disparaître la Taxe Professionnelle. Les recettes fiscales ont été redistribuées (notamment avec la récupération par la communauté d'agglomération de la TH du département, la Tascom, les IFR). La différence de recettes fiscales, avant et après réforme, étant favorable à Cap Atlantique, elle est reversée annuellement au Fond National de Garantie Individuelle de Ressources (FNGIR) en faveur des collectivités « perdantes » dans cette redistribution.

L'EVOLUTION DU FPIC :

Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées. Ce prélèvement est passé de

117 379€ en 2014 à 790 409€ en 2022 pour la part intercommunale. Sur l'ensemble du territoire, la contribution totale du FPIC (EPCI + communes) a augmenté de 87K€ entre 2021 et 2022.

Pour les exercices 2014 et 2015, la part des communes a été prise en charge par CAP Atlantique.



LES REVERSEMENTS AUX COMMUNES

LA DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE (DSC)

La Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) est l'une des modalités de redistribution financière du groupement vers ses communes membres. Elle traduit l'idée d'une solidarité financière sur le territoire communautaire. Cependant, La DSC, dont les critères définis par une délibération de 2003 étaient périmés, n'était plus en mesure, en respectant les critères légaux, de privilégier les communes les moins peuplées et celles dont la situation financière est la plus fragile.

Dans le cadre d'une révision dérogatoire de l'Attribution de Compensation, les montants de la DSC 2020 ont été intégrés dans l'Attribution de Compensation 2021 et 2022.

Les 800 000€ de la Dotation de Solidarité Communautaire ont été ajoutés à l'enveloppe de l'attribution de compensation (AC) versés aux communes en section de fonctionnement conformément au montant de DSC affectés aux communes en 2020.

COMMUNES	Montant de la DSC reversée à chaque commune (en €)
ASSERAC	68 497
BATZ-SUR-MER	64 583
CAMOËL	67 410
FEREL	68 497
GUERANDE	68 497
HERBIGNAC	68 497
LA BAULE	11 416
LA TURBALLE	68 497
LE CROISIC	11 416
LE POULIGUEN	11 416
MESQUER	46 445
PENESTIN	54 593
PIRIAC-SUR-MER	53 242
SAINT-LYPHARD	68 497
SAINT-MOLF	68 497
TOTAL en euros	800 000

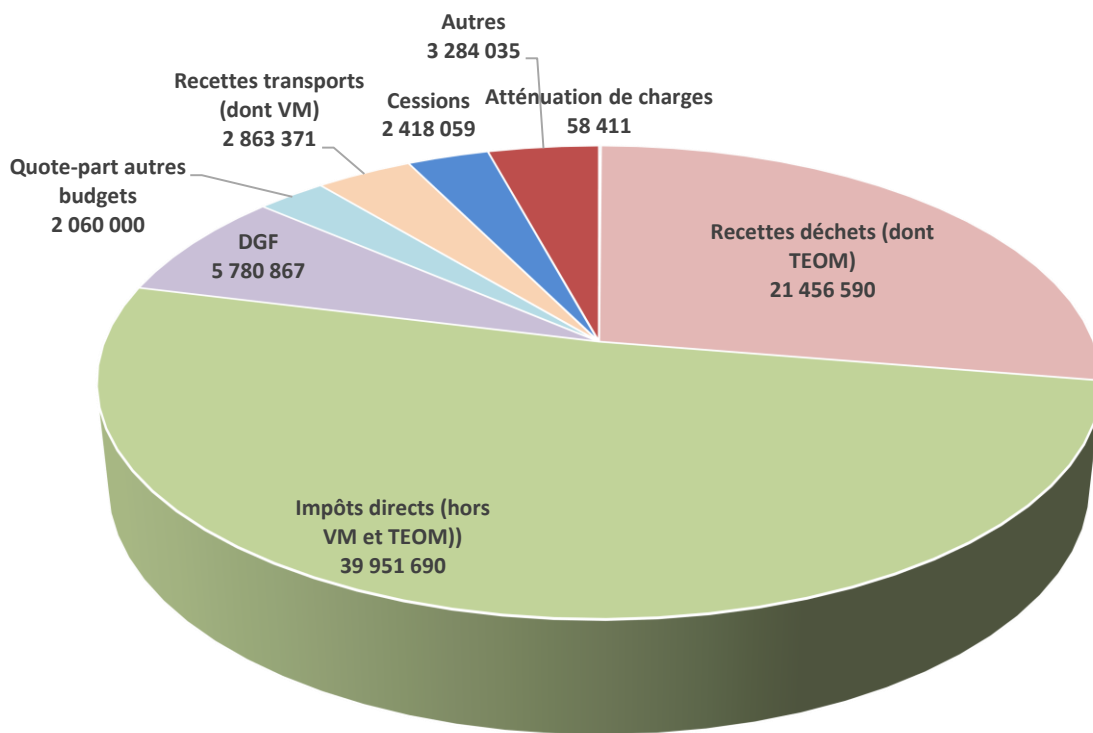
L'ATTRIBUTION DE COMPENSATION

Le montant du reversement net de l'attribution de compensation aux communes passe de 3 141 358 € en 2021 à 2 815 496 € en 2022 en raison de l'évolution des dépenses mutualisées intégrées dans l'attribution de compensation, révisées chaque année ainsi que la progression lissée de la part eaux pluviales (étalée sur 10 ans). En 2022, les montants de DSC 2020 ont également été rajoutés (cf. commentaires paragraphe précédent).

COMMUNES	AC définitive versée à la commune par Cap Atlantique (fonctionnement)	AC définitive versée par la commune à Cap Atlantique (fonctionnement)	AC définitive versée par la commune à Cap Atlantique (Investissement)	SOLDE DES VERSEMENTS D'AC 2022
ASSERAC		9 892	20 844	-30 736
BATZ-SUR-MER	275 166		89 759	185 407
CAMOËL	48 774		9 275	39 499
FEREL	61 039		14 197	46 842
GUERANDE	2 047 816		238 582	1 809 234
HERBIGNAC	1 104 346		35 574	1 068 772
LA BAULE	349 944		297 911	52 033
LA TURBALLE		78 440	106 929	-185 369
LE CROISIC	502 006		77 705	424 301
LE POULIGUEN	264 052		95 778	168 274
MESQUER		120 054	84 518	-204 572
PENESTIN		70 621	52 080	-122 701
PIRIAC-SUR-MER		219 221	126 269	-345 490
SAINT-LYPHARD		76 935	47 388	-124 323
SAINT-MOLF	54 265		19 940	34 325
TOTAL en euros	4 707 408	575 163	1 316 749	2 815 496

2-LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent en 2022 à la somme globale de **77 873 023€**.



Recettes réelles de fonctionnement

LES RECETTES FISCALES

Les impôts directs (58M€) composent 74,52% des recettes réelles de fonctionnement. Ils sont répartis comme suit :

Nature de recettes fiscales	Montants	% du produit total
TAXE D'HABITATIONS RS	10 122 441	17,55%
TAXE SUR LE FONCIER BÂTI	2 598 645	4,51%
TAXE SUR LE FONCIER NON BÂTI	158 991	0,28%
CFE	6 753 901	11,71%
TEOM	16 546 348	28,69%
IFER	418 912	0,73%
VERSEMENT MOBILITE	2 031 246	3,52%
FRACTION DE TVA	13 768 252	23,88%
TASCOM	1 692 401	2,93%
CVAE	3 572 424	6,20%
TOTAL	57 663 562	100,00%

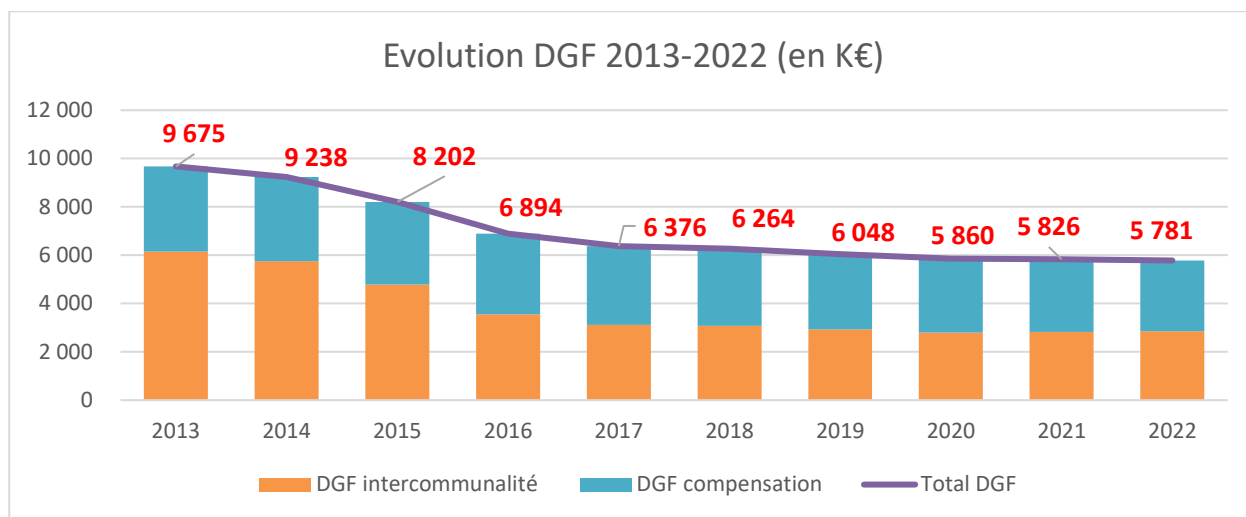
Ces montants sont complétés par l'Attribution de Compensation négative (versée par les communes) d'un montant de 575 163€ ainsi que par des rôles supplémentaires pour 367 218€.

LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT

Elle représente pour l'exercice 2022, 7,42 % des recettes réelles de fonctionnement (contre 8,20% en 2021).

La DGF a baissé de 45K€ d'euros entre 2021 et 2022. La baisse a été de 3,8M€ entre 2013 et 2022.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DGF intercommunalité	6 146 391	5 747 811	4 787 873	3 546 037	3 121 063	3 077 340	2 934 435	2 802 569	2 829 319	2 849 871
DGF compensation	3 528 614	3 490 288	3 414 114	3 348 049	3 255 015	3 187 045	3 113 867	3 056 936	2 996 731	2 930 996
Total DGF	9 675 005	9 238 099	8 201 987	6 894 086	6 376 078	6 264 385	6 048 302	5 859 505	5 826 050	5 780 867
Perte cumulée annuelle		-436 906	-1 473 018	-2 780 919	-3 298 927	-3 410 620	-3 626 703	-3 815 500	-3 848 955	-3 894 138



LES PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE

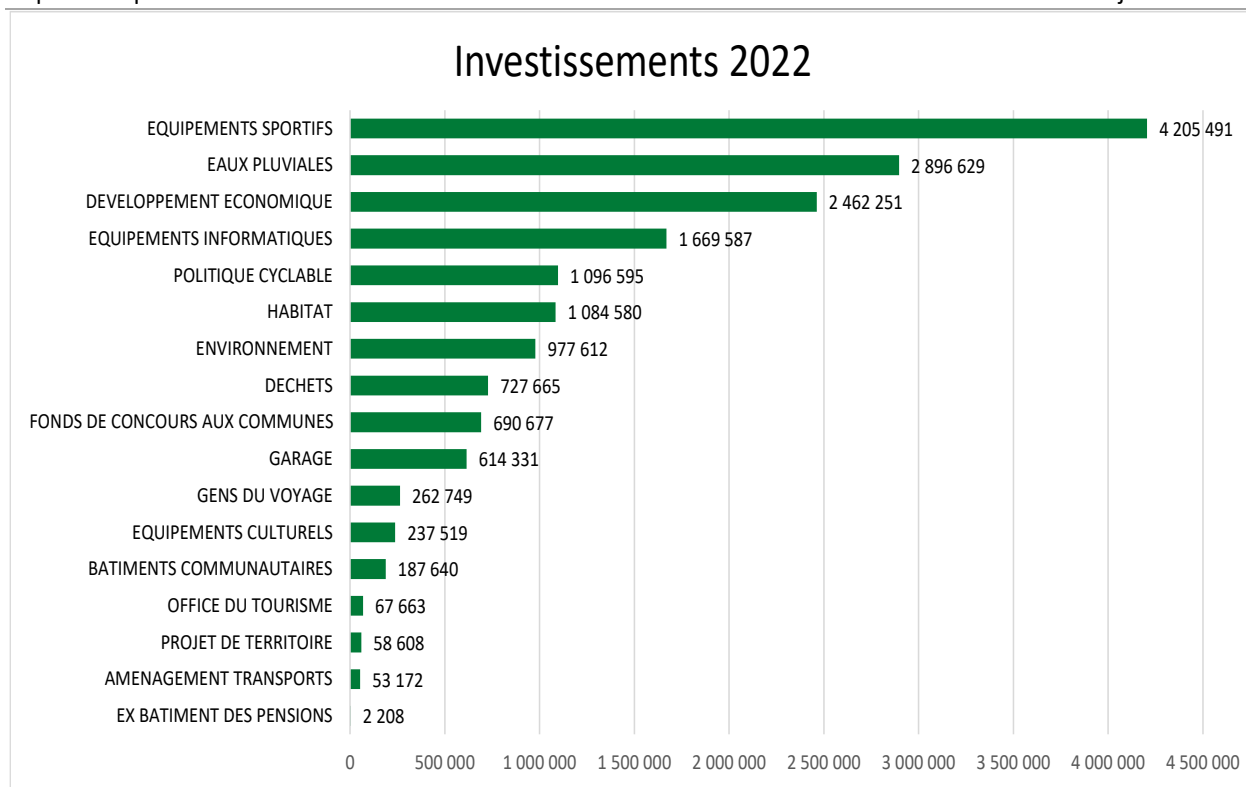
Les produits des services augmentent de 5,43% entre 2021 et 2022, particulièrement dans le domaine des déchets (redevance + revente de matériaux).

D – EVOLUTION DU BUDGET D'INVESTISSEMENT

1-LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les investissements du budget principal, 19,4 M€, ont été plus importants que l'année précédente (15,2K€) qui était encore impactée par la crise sanitaire.

Le taux de réalisation 2022 des opérations d'équipements est de 60% (contre 50% en 2021).



LES OPERATIONS LES PLUS IMPORTANTES, REALISEES SUR L'EXERCICE 2022 :

- L'opération la plus importante en 2022 concerne la construction de la piscine d'Herbignac : 4,2M€
- En deuxième position arrivent les travaux d'eaux pluviales : 2,9M€
- 2,5M€ ont été dépensé pour la requalification et l'extension des zones d'activités (Villejames, Poull'go, Herbignac, Pénestin...)
- Viennent ensuite les équipements informatiques (mutualisés) pour un montant de 1,7M€

2-LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent 12 897 597€ dont 2 263 894€ de subventions, principalement pour :

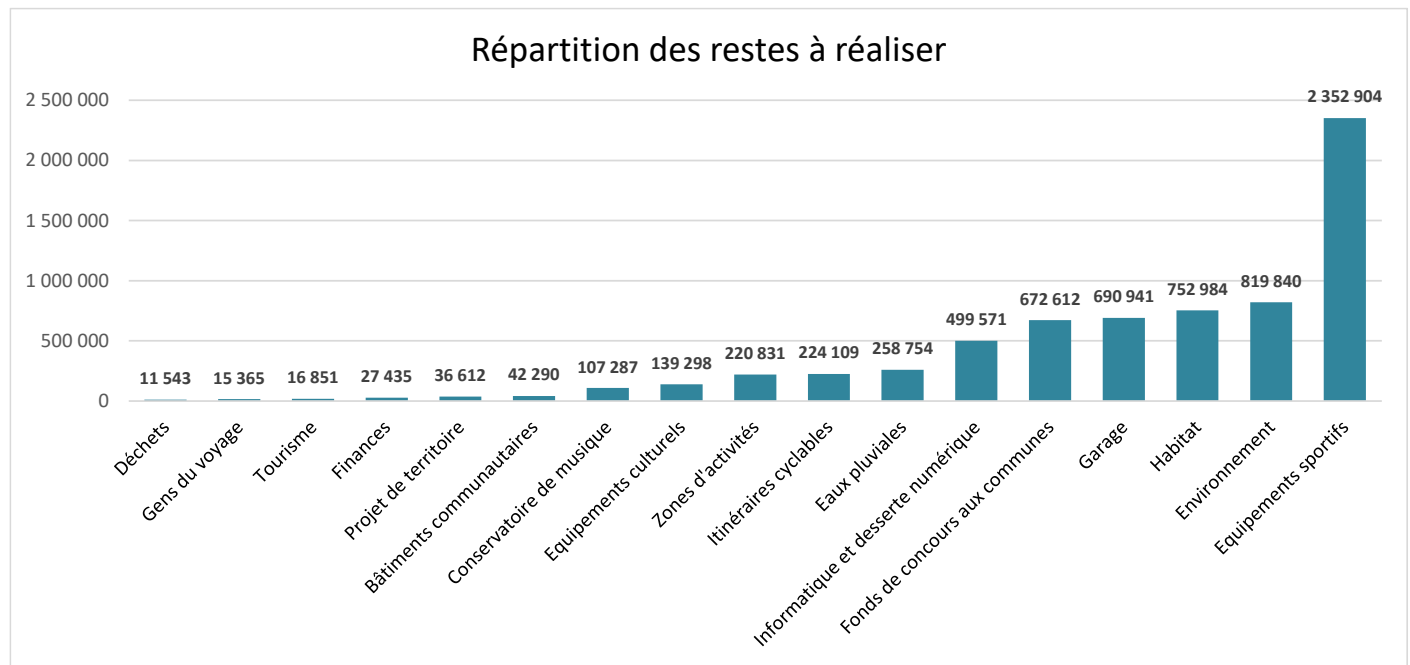
- Piscine Herbignac : 787 248€
- Environnement : 566 154€
- Informatique : 259 411€
- Travaux de requalification des zones d'activités : 213 756€

Les recettes liées au FCTVA sont de 1 999 722€ et le financement de l'investissement par l'affectation des résultats de fonctionnement de 2021 est de 6 521 904 €.

Les autres recettes réelles d'investissement proviennent du remboursement des avances de trésorerie par Loire Atlantique Développement (LAD) en raison de la fin de concession de zones d'activités (577 220€) et de l'attribution de compensation d'investissement versée par les communes de CAP Atlantique et correspondant à des transferts de compétence (eaux pluviales, tourisme, développement économique).

LES RESTES A REALISER

Les engagements de dépenses non réalisés fin 2022 s'élèvent 6 889 225€ et se répartissent comme suit :



Les restes à réaliser les plus importants, dans les domaines suivants :

Equipements sportifs	2 352 904
Environnement	819 840
Habitat	752 984

La mise en place des AP/CP à compter de 2022 a permis de réduire le montant des restes à réaliser, notamment sur les fonds de concours versés aux communes, dont la collectivité n'a pas la maîtrise dans leur exécution. Les restes à réaliser des équipements sportifs correspondent essentiellement à la construction de la piscine d'Herbignac.

2. LES BUDGETS ANNEXES

A - LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

1. LE RESULTAT DU BUDGET ANNEXE DE L'EAU POTABLE

	Résultats à la cloture de l'exercice précédent : 2021	Affectation à l'investissement en 2022	Résultat exercice 2022	Résultat de cloture de l'exercice 2022
INVESTISSEMENT	924 665,25		-2 422 590,72	-1 497 925,47
FONCTIONNEMENT	1 736 839,07		1 637 300,68	3 374 139,75
TOTAL	2 661 504,32	0,00	-785 290,04	1 876 214,28
Restes à réaliser (solde)				-392 043,41
RESULTATS DEFINITIFS				1 484 170,87

Le résultat global du compte administratif de l'Eau potable 2022 est de **1 876 214,28€**. Si l'on y retranche le solde des restes à réaliser (dépenses – recettes) d'un montant de 392 043,41€, il ressort à **1 484 170,87€**.

2. LE DETAIL DE L'EXECUTION DU BUDGET ANNEXE DE L'EAU POTABLE

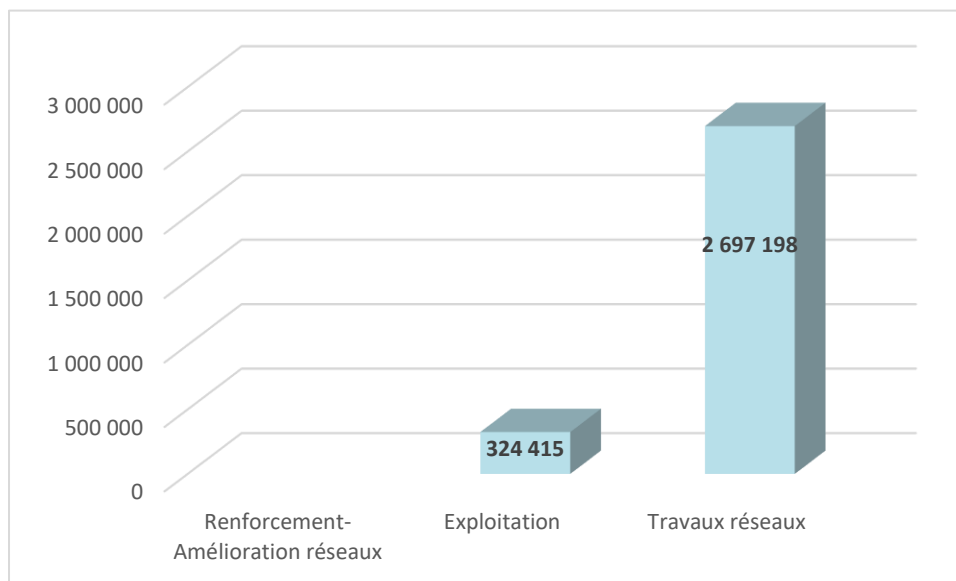
Total dépenses	841 002	%	Total recettes	3 893 098	%
Charges à caractère général	311 217	37,01%	Participations travaux	14 051	0,36%
Charges de personnel	300 000	35,67%	Redevances eau potable	3 803 155	97,69%
Autres charges de gestion	75 001	8,92%	Redevances antennes relais	75 892	1,95%
Charges financières	154 785	18,40%			

Commentaire

60% des dépenses de fonctionnement de 2022 correspondent à la quote-part versée au budget principal. La quote-part au budget principal (521K€), représente les charges de structures et charges de ressources humaines affectées à la compétence Eau Potable.

L'essentiel des recettes (97,69%) est constitué de la redevance prélevée sur la facture d'eau.

3. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT EN EAU POTABLE



La collectivité a réalisé **3 021 613€** d'investissement en eau potable en 2022, principalement sur des travaux de réseaux.

B - LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

1. LE RESULTAT DU BUDGET ASSAINISSEMENT

	Résultats à la cloture de l'exercice précédent : 2021	Affectation à l'Investissement en 2022	Résultat exercice 2022	Résultat de cloture de l'exercice 2022
INVESTISSEMENT	-1 878 205,27		1 630 576,04	-247 629,23
FONCTIONNEMENT	5 053 919,94	3 152 496,90	1 765 123,97	3 666 547,01
TOTAL	3 175 714,67	3 152 496,90	3 395 700,01	3 418 917,78
Restes à réaliser (solde)				-743 412,46
RESULTATS DEFINITIFS				2 675 505,32

Le résultat global du compte administratif de l'Assainissement 2022 est de **3 418 917,78€**. Si l'on y retranche le solde des restes à réaliser (dépenses – recettes) d'un montant de 743 412,46€, il ressort à **2 675 505,32€**.

2. LE DETAIL DE L'EXECUTION DU BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

Total dépenses 2022	3 077 484	%	Total recettes	9 401 494	%
Charges à caractère général	1 061 843	34,50%	Participations travaux	1 386 899	14,75%
Charges de personnel	571 000	18,55%	Redevances assainissement	7 863 106	83,64%
Autres charges de gestion	1 973	0,06%	Reversement Carène	65 734	0,70%
Charges financières	589 267	19,15%	Produits financiers	84 877	0,90%
Charges exceptionnelles	853 401	27,73%	Produits exceptionnels	878	0,01%

Commentaire

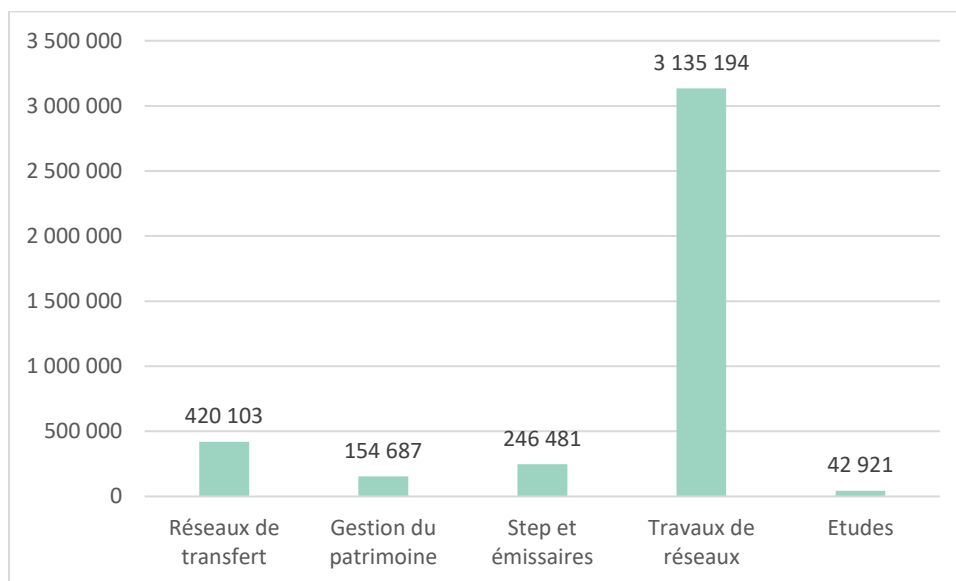
Dépenses : la quote-part au budget principal (1 393K€, 45,26% du budget d'exploitation), correspond aux charges de structures et charges de ressources humaines de la compétence Assainissement.

Les frais financiers représentent 25,78% du budget d'exploitation.

Les recettes d'exploitation du budget de l'assainissement sont structurées pour 83,64% par la redevance assainissement prélevée sur la facture d'eau et 14,75% de participation pour travaux (raccordements, branchements, PVR, contrôle lors des ventes).

3. LES INVESTISSEMENTS

Le montant total des travaux d'équipement du budget Assainissement est de 3 999 386€ dont 3 135 194€ principalement pour des travaux de réseaux.



C - LE BUDGET ANNEXE SPANC

1. LE RESULTAT DU BUDGET DU SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF (SPANC)

Le résultat global du compte administratif du SPANC 2022 est de 32 075,32€

	Résultats à la cloture de l'exercice précédent : 2021	Affectation à l'Investissement en 2022	Résultat exercice 2022	Résultat de cloture de l'exercice 2022
INVESTISSEMENT	22 161,20			22 161,20
FONCTIONNEMENT	2 458,00		7 456,12	9 914,12
TOTAL	24 619,20	0,00	7 456,12	32 075,32
Restes à réaliser (solde)				0,00
RESULTATS DEFINITIFS				32 075,32

2. LE DETAIL DE L'EXECUTION DU BUDGET ANNEXE DU SPANC

Total dépenses 2022	178 429	%	Total recettes	185 885	%
Charges à caractère général	78 429	43,96%	Redevances et contrôles	185 884	99,9997%
Charges de personnel	100 000	56,04%	Produits gestion courante	0,55	0,0003%

Commentaire

Les dépenses d'exploitation du budget SPANC sont constituées principalement de la quote-part au budget principal, correspondant aux charges de structures et charges de ressources humaines de la compétence Assainissement Non Collectif.

Les recettes sont constituées en 2022 pour 99,99% des contrôles des installations.

Il n'y a pas de restes à réaliser sur le budget SPANC.

D - LE BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES

LE RESULTAT DU BUDGET ZONES D'ACTIVITES

Le résultat global du compte administratif du budget zones d'activités est de 823 644,30€.

	Résultats à la clôture de l'exercice précédent : 2021	Affectation à l'Investissement en 2022	Résultat exercice 2022	Résultat de clôture de l'exercice 2022
INVESTISSEMENT	404 132,00		54 525,88	458 657,88
FONCTIONNEMENT	-55 429,80		420 416,22	364 986,42
TOTAL	348 702,20	0,00	474 942,10	823 644,30
Restes à réaliser (solde)				0,00
RESULTATS DEFINITIFS				823 644,30

Commentaire

Il n'y a pas de restes à réaliser sur ce budget car les opérations d'achats, de viabilisation et de ventes de terrains sont, pour les budgets de « lotissements » exclusivement retracées dans la section de fonctionnement. Les opérations 2022 concernent le parc d'activités du Clos, à Penestin, du Poteau à Herbignac et du Mès à St Molf.

Total dépenses 2022	11 675	%	Total recettes	486 618	%
Charges à caractère général	11 675	100,00%	Produits services ventes diverses	486 618	100,00%

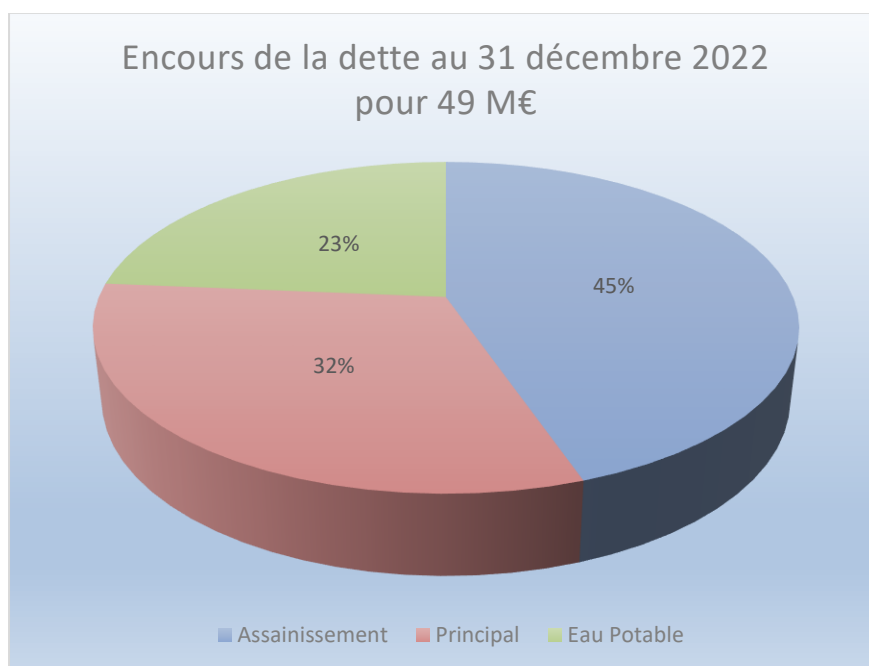
3. LA DETTE DE LA COLLECTIVITE (TOUS BUDGETS CONFONDUS)

La collectivité n'a pas réalisé de nouvel emprunt en 2022.

La situation globale se résume ainsi :

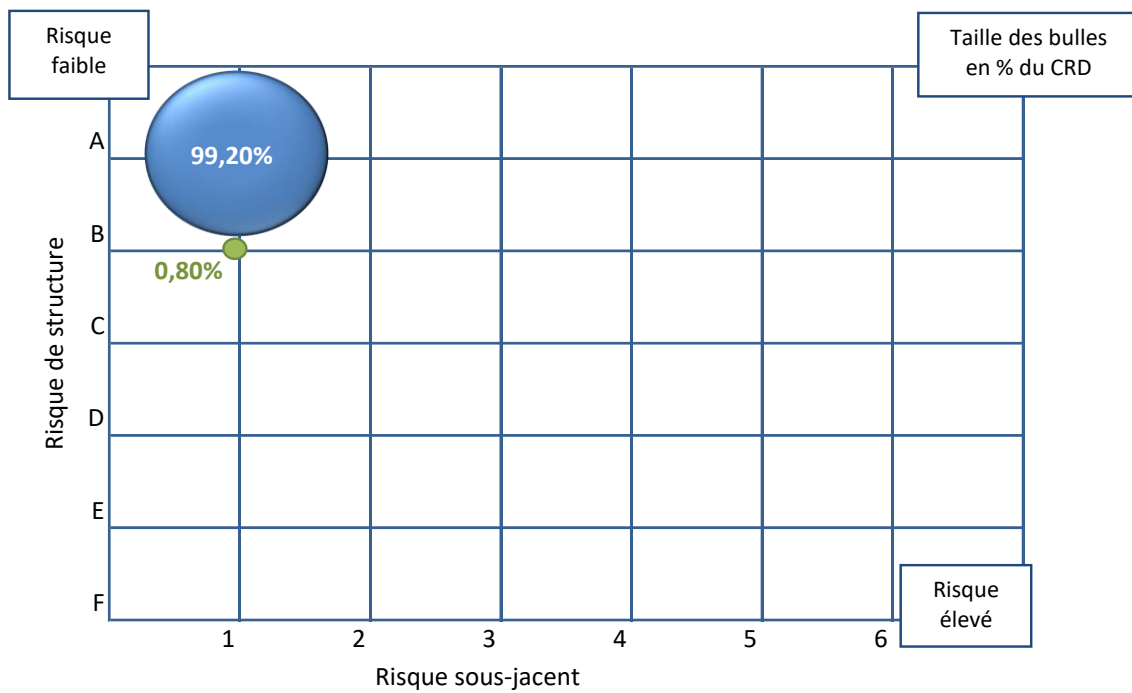
Elements de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2022
Montant dette globale :	53 303 387 €	49 572 348 €
Taux moyen :	1.79 %	1,75%
Durée résiduelle moyenne :	11 ans 4 mois	10 ans 3 mois

Budget 2022	CRD	Taux moyen
Assainissement	22 159 389 €	2,98 %
Principal	15 691 757 €	0,85 %
Eau Potable	11 721 202 €	1,64 %

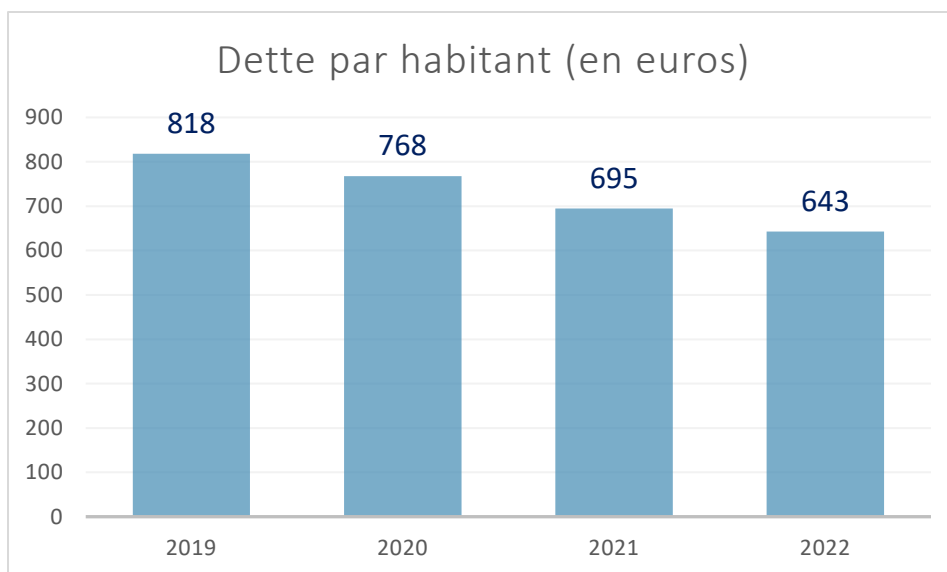


La situation de la dette n'appelle pas d'observation particulière, Cap Atlantique n'est pas très endettée malgré les emprunts significatifs de l'exercice 2017 (25M€), 2019 (6,4 M€) et le dernier contracté de 2020 (1,5M€). Le taux moyen de la dette est de 1,75% (tous budgets confondus). L'indicateur de solvabilité (ou capacité de désendettement) reste à un niveau très satisfaisant et très en deçà de la moyenne des collectivités, soit 1,2 ans (1,8 ans en 2021) pour le budget principal et 2,2 ans (2,9 ans en 2021) pour les budgets consolidés. Ce ratio indique le nombre d'années qui serait nécessaire à la collectivité pour rembourser l'intégralité de son encours de dette en y consacrant toute son épargne disponible. Il est généralement admis qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est la limite à ne pas dépasser.

La présentation de la dette selon la charte Gissler (évaluations des risques), indique que la quasi-totalité de la dette de CAP Atlantique est sécurisée (99,20%).



La dette par habitant : Au 31 décembre 2022, l'encours total de la dette représente 643€ par habitant (hors résidences secondaires) alors qu'il était de 695€ en 2021, 768€ en 2020, 818€ en 2019.



4. SYNTHÈSE GÉNÉRALE – BUDGETS CONSOLIDÉS

A-PRESENTATION GLOBALE

		CA 2021	CA 2022	Evolution CA 2021/2022
COMPETENCES/BUDGETS		Budget global	Budget global	Budget global
A	Recettes courantes de fonctionnement	83 064 038	91 353 501	9,98%
	73 Impôts et taxes	53 692 966	58 529 285	9,01%
	74 Dotations et participations	9 136 232	8 618 103	-5,67%
	70 Produit des services, du domaine	19 241 391	21 204 981	10,21%
	75 Autres produits de gestion courante	268 854	438 885	63,24%
	013 Atténuation de charges	117 318	58 411	-50,21%
	76 Produits financiers	84 899	84 899	
	77 recettes exceptionnelles	522 377	2 418 937	363,06%
B	Dépenses de gestion	63 964 817	66 893 053	4,58%
	012 Charges de personnel	15 654 492	16 125 990	3,01%
	011 Charges à caractère général	20 306 285	22 435 963	10,49%
	65 Transferts versés (y compris SPL BPS)	11 638 412	12 301 487	5,70%
	014 Atténuations de produits	16 219 967	15 812 719	-2,51%
	68 Provisions		200 000	
	67 Dépenses exceptionnelles	145 662	16 894	-88,40%
C	Epargne de gestion (A-B)	19 064 481	23 607 047	23,83%
	Intérêts de la dette	945 984	1 000 932	5,81%
D	Epargne brute (C-intérêts)	18 118 497	22 606 115	24,77%
	Remboursement de la dette	5 082 386	5 315 456	4,59%
E	Epargne disponible (D-dette)	13 036 111	17 290 659	32,64%
F	Dépenses d'investissement	25 266 220	24 743 551	-2,07%
	Equipement brut	24 102 809	24 315 976	0,88%
	Autres dépenses d'invest.	1 163 411	427 575	-63,25%
G	Recettes d'investissement	8 129 726	10 420 805	28,18%
	FCTVA ou TVA récup.	3 629 957	1 999 722	-44,91%
	Dotations, subventions	3 931 570	7 460 751	89,77%
	Autres recettes d'invest.	568 198	960 332	69,01%
H	Besoin de financement (F-G)	17 136 494	14 322 746	-16,42%
	Emprunts nouveaux	1 000		-100,00%
I	Variation du fonds de roulement	-4 099 383	2 967 913	-172,40%
	Fonds de roulement initial	20 381 390	16 282 006	-20,11%
	Fonds de roulement net global (hors RAR)	16 282 006	19 249 919	18,23%
	Solde Restes à réaliser au 31/12/N	-10 315 236	-7 919 263	-23,23%
J	Fonds de roulement net global	5 966 770	11 330 656	89,90%

Les principaux indicateurs de clôture du compte administratif 2022, sont les suivants :

	CA 2021	CA 2022	Evolution CA 2021/2022
COMPETENCES/BUDGETS	Budget global	Budget global	Budget global
Fonds de roulement en j. (Σ D/R)*365 j)	31	56	81,55%
Encours au 31/12	53 303 386	49 572 348	-7,00%
Solvabilité	2,9	2,2	-25,46%
Endettement (annuité/RRF)	7,26%	6,91%	-4,73%

B-L'ÉPARGNE CONSOLIDÉE

Budget	Epargnes de gestion (recettes de gestion - dépenses de gestion)	Intérêts des emprunts	Epargnes brutes	Capital des emprunts	Epargnes nettes
Principal	13 522 433	149 642	13 372 791	1 675 886	11 696 904
Eau potable	3 206 881	181 696	3 025 185	861 988	2 163 197
Assainissement	6 870 277	669 594	6 200 683	2 777 582	3 423 101
SPANC	7 456		7 456		7 456
TOTAUX	23 607 047	1 000 932	22 606 115	5 315 456	17 290 659
Taux d'épargne (épargnes/RRF)	25,84%		24,75%		18,93%

Le montant de l'épargne nette, tous budgets cumulés, s'élève à 17 290 659€ (soit 18,93% des recettes de fonctionnement tous budgets confondus). Toutefois, si l'on retire la cession de l'ex-bâtiment des pensions, l'épargne nette globale n'est plus que de 16,35%.

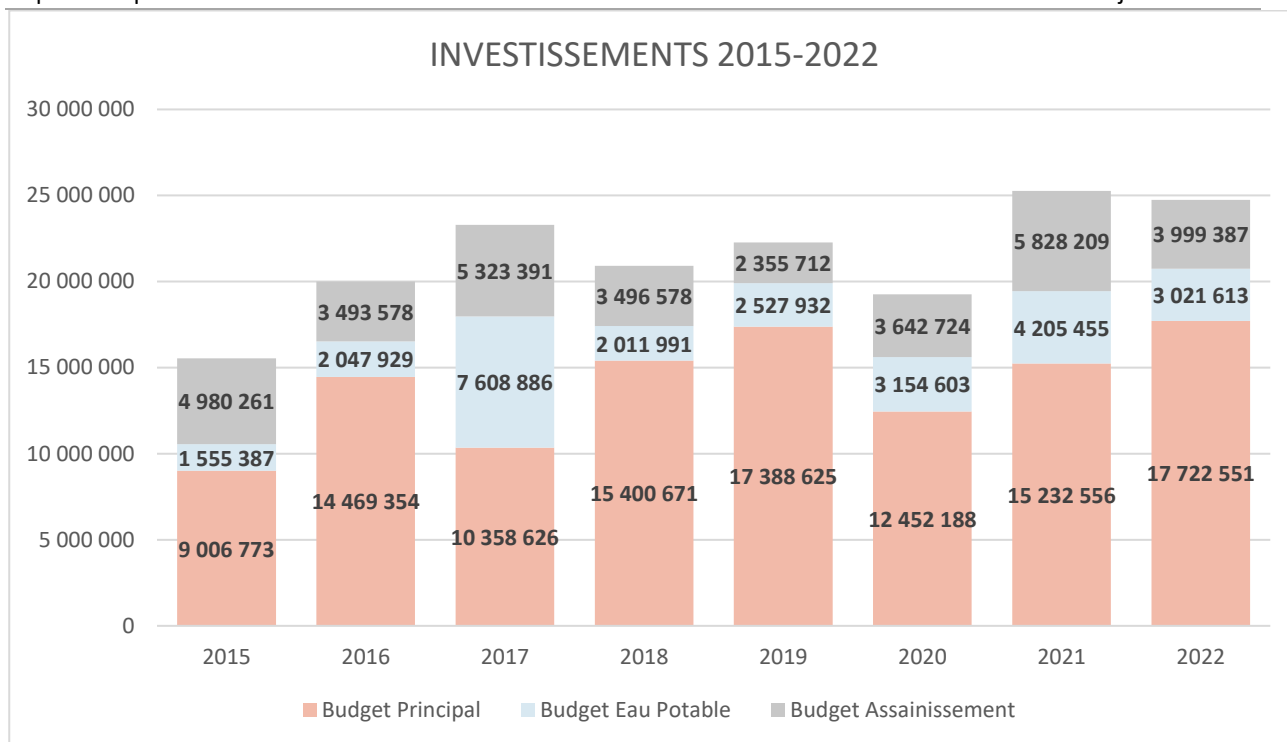
C - LES RESULTATS CONSOLIDES

La situation nette globale, après prise en compte des restes à réaliser s'élève à environ 8,2M€ conformément au tableau se trouvant ci-dessous.

Budgets	Résultats à affecter	Solde de la section d'investissement	Solde des restes à réaliser	Besoin de financement	Affectation en réserves (C/1068-1064)	Reports de fonctionnement (c/002)
Principal	8 690 995	2 079 219	-6 783 807	4 704 588	4 704 588	3 986 407
Eau Potable	3 374 140	-1 497 925	-392 043	0	1 889 969	1 484 171
Assainissement	3 666 547	-247 629	-743 412	991 042	991 042	2 675 505
Spanc	9 914	22 161	0	0	0	9 914
Totaux	15 741 596	355 825	-7 919 263	5 695 630	7 585 599	8 155 997

LES INVESTISSEMENTS PAR BUDGET

Sur l'ensemble des budgets (budget principal et budgets annexes), Cap atlantique a investi en 2022, 24,7M€ contre 25,2M€ en 2021.



CONCLUSION

Le compte-administratif 2022 est en conformité avec le compte de gestion du trésor public. La collectivité affiche une situation comptable satisfaisante fin 2022.

L'épargne dégagée par la section de fonctionnement a permis de financer la section d'investissement sans avoir recours à l'emprunt sur l'exercice.

Les dépenses de gestion, bien qu'en forte augmentation (+ 4.76%) sont néanmoins restées globalement en dessous du taux d'inflation (+5,2%).

ANNEXE – SITUATION SYNTHETIQUE PAR BUDGET

Budget Principal

SECTION DE FONCTIONNEMENT			Prévisions 2022	CA 2022	SECTION DE FONCTIONNEMENT			Prévisions 2022	CA 2022
Dépenses			77 976 499,00	73 221 174,60	Recettes			77 976 499,00	81 912 169,63
011	Charges à caractère général		23 224 604,00	20 984 585,41	013	Atténuation de charges		120 000,00	58 411,41
012	Charges de personnel		15 267 500,00	15 154 989,51	70	Produits des services et domaine		7 185 972,00	7 997 582,20
014	Atténuation de produits		15 823 936,00	15 812 719,00	73	Impôts et taxes		57 666 077,23	58 529 284,84
65	Autres charges de gestion		12 460 163,00	12 181 402,35	74	Dotations, participations		8 745 723,00	8 572 406,07
66	Charges financières		165 000,00	149 642,42	75	Autres produits de gestion courante		130 436,00	297 258,15
67	Charges exceptionnelles		31 000,00	16 894,47	76	Produits financiers			22,17
68	Dotations provisions		200 000,00	200 000,00	77	Produits exceptionnels			2 418 059,00
022	Dépenses imprévues								
023	Virement à la S.I.		4 309 092,00						
042	Dotations amortis. - provisions		6 495 204,00	8 720 941,44	042	Opérations d'ordre		1 898 129,00	1 808 984,02
002	Résultat de fonctionnement reporté				002	Résultat de fonctionnement reporté		2 230 161,77	2 230 161,77
Résultat de fonctionnement									8 690 995,03
SECTION D'INVESTISSEMENT			Prévisions 2022	CA 2022	SECTION D'INVESTISSEMENT			Prévisions 2022	CA 2022
Dépenses			34 534 590,95	21 967 728,96	Recettes			34 534 590,95	24 046 947,59
16	Remboursement des emprunts		1 710 000,00	1 675 886,30	13	Subventions d'investissements		5 165 488,33	3 580 643,72
204	Subventions d'équipement versées		7 295 237,41	3 648 097,10	16	Emprunts nouveaux		2 997 089,00	6 160,00
20/21/23	Dépenses d'équipement		21 698 671,54	13 646 878,96	165	Dépôts et cautionnements reçus			
26	Particip. et créances rattachées		18 384,00	18 384,00	21	Immobilisations corporelles			248,77
27	Autres immo.financières		278 454,00	278 453,92	23	Immobilisations en cours			72 670,78
020	Dépenses imprévues				10	Dotations, participations		9 721 904,59	8 521 626,95
45	Opérations pour cpte de tiers		157 904,00	128 066,90	1068	Excédent de fonct. capitalisé			
10	Dotations, fonds divers ..		2 671,00	2 670,10	27	Autres immobilisations financières		21 670,00	577 220,05
13	Subventions d'investissements				024	Produits de cessions d'immo.		2 350 000,00	
040	Opérations d'ordre (transferts)		1 898 129,00	1 808 984,02	45	Opérations pour cpte de tiers		330 902,19	139 027,38
041	Opérations patrimoniales		1 475 140,00	760 307,66	040	Amortissements - provisions		6 495 204,00	8 720 941,44
					021	Virements de la S.F.		4 309 092,00	
					041	Opérations patrimoniales		1 475 140,00	760 307,66
001	Solde d'exécution de la SI reporté				001	Solde d'exécution de la SI reporté		1 668 100,84	1 668 100,84
Résultat d'investissement									2 079 218,63
TOTAL GENERAL BUDGET			112 511 089,95	95 188 903,56	TOTAL GENERAL BUDGET			112 511 089,95	105 959 117,22
					Résultat global de clôture =>				10 770 213,66
					Résultat global de clôture avec RAR				3 986 406,98

Budget annexe eau potable

Section de fonctionnement			Prévisions 2022	CA 2022	Section de fonctionnement			Prévisions 2022	CA 2022
Dépenses			5 609 039,07	2 312 228,32	Recettes			5 609 039,07	5 686 368,07
011	Charges à caractère général		375 600,00	311 216,82	013	Atténuation de charges			
012	Charges de personnel		332 000,00	300 000,00	70	Produits des services et domaine		3 739 700,00	3 817 206,33
014	atténuation de produits				73	Impôts et taxes			
65	Autres charges de gestion		76 000,00	75 000,60	74	Dotations, participations			
66	Charges financières		229 000,00	181 695,77	75	Autres produits de gestion courante		76 000,00	75 892,12
67	Charges exceptionnelles				76	Produits financiers			
022	Dépenses imprévues		70 000,00		77	Produits exceptionnels			
023	Virement à la S.I.		3 081 439,07						
042	Dotations amortis. - provisions		1 445 000,00	1 444 315,13	042	Opérations d'ordre		56 500,00	56 430,55
002	Résultat de fonctionnement reporté				002	Résultat de fonctionnement reporté		1 736 839,07	1 736 839,07
Résultat de fonctionnement									3 374 139,75
Section d'investissement			Prévisions 2022	CA 2022	Section d'investissement			Prévisions 2022	CA 2022
Dépenses			5 540 163,34	4 029 090,85	Recettes			5 540 163,32	2 531 165,38
16	Remboursement des emprunts		880 000,00	861 988,20	13	Subventions d'investissements			
204	Subventions d'équipement versées				16	Emprunts nouveaux			
20/21/23	Dépenses d'équipement		4 149 438,85	3 021 613,43	165	Dépôts et cautionnements reçus			
26	Particip. Et créances rattachées				21	Immobilisations corporelles			
27	Autres immo.financières				23	Immobilisations en cours			73 126,33
020	Dépenses imprévues		365 165,49		10	Dotations, participations			
45	Opérations pour cpte de tiers				1068	Excédent de fonct. capitalisé			
					27	Autres immobilisations financières			
					024	Produits de cessions d'immo.			
040	Opérations d'ordre (transferts)		56 500,00	56 430,55	45	Opérations pour cpte de tiers			
041	Opérations patrimoniales		89 059,00	89 058,67	040	Amortissements - provisions		1 445 000,00	1 444 315,13
					021	Virements de la S.F.		3 081 439,07	
					041	Opérations patrimoniales		89 059,00	89 058,67
001	Solde d'exécution de la SI reporté				001	Solde d'exécution de la SI reporté		924 665,25	924 665,25
Résultat d'investissement									-1 497 925,47
TOTAL GENERAL BUDGET			11 149 202,41	6 341 319,17	TOTAL GENERAL BUDGET			11 149 202,39	8 217 533,45
					Résultat global de clôture =>				1 876 214,28
					Résultat global de clôture avec RAR				1 484 170,87

Budget annexe Assainissement

Section de fonctionnement			Prévisions 2022	CA 2022	Section de fonctionnement			Prévisions 2022	CA 2022
Dépenses			12 010 021,04	8 612 126,81	Recettes			12 010 021,04	12 278 673,82
011	Charges à caractère général		1 103 958,00	1 061 843,08	013	Atténuation de charges			
012	Charges de personnel		846 000,00	571 000,00	70	Produits des services et domaine		8 979 758,00	9 204 307,98
014	atténuation de produits				73	Impôts et taxes			
65	Autres charges de gestion		49 000,00	44 972,75	74	Dotations, participations			45 697,20
66	Charges financières		709 000,00	669 593,53	75	Autres produits de gestion courante		68 000,00	65 733,90
67	Charges exceptionnelles		1 073 500,00	853 401,45	76	Produits financiers		84 900,00	84 877,23
022	Dépenses imprévues		260 000,00		77	Produits exceptionnels			877,59
023	Virement à la S.I.		2 557 247,04						
042	Dotations amortis. - provisions		5 411 316,00	5 411 316,00	042	Opérations d'ordre		975 940,00	975 756,88
002	Résultat de fonctionnemet reporté				002	Résultat de fonctionnement reporté		1 901 423,04	1 901 423,04
Résultat de fonctionnement							0,00		3 666 547,01
Section d'investissement			Prévisions 2022	CA 2022	Section d'investissement			Prévisions 2022	CA 2022
Dépenses			12 670 294,90	9 917 157,84	Recettes			12 670 294,90	9 669 528,61
16	Remboursement des emprunts		2 780 000,00	2 777 581,89	13	Subventions d'investissements		1 262 546,00	727 610,00
204	Subventions d'équipement versées				16	Emprunts nouveaux		460,96	
20/21/23	Dépenses d'équipement		6 035 921,63	3 999 386,66	165	Dépôts et cautionnements reçus			
26	Particip. Et créances rattachées				21	Immobilisations corporelles			249,82
27	Autres immo.financières				23	Immobilisations en cours			91 628,75
020	Dépenses imprévues		714 000,00		10	Dotations, participations			
45	Opérations pour cpte de tiers				1068	Excédent de fonct. capitalisé		3 152 496,90	3 152 496,90
					024	Produits de cessions d'immo.			
040	Opérations d'ordre (transferts)		975 940,00	975 756,88	45	Opérations pour cpte de tiers			
041	Opérations patrimoniales		286 228,00	286 227,14	040	Amortissements - provisions		5 411 316,00	5 411 316,00
					021	Virements de la S.F.		2 557 247,04	
					041	Opérations patrimoniales		286 228,00	286 227,14
001	Solde d'exécution de la SI reporté		1 878 205,27	1 878 205,27	001	Solde d'exécution de la SI reporté			0,00
Résultat d'investissement							0,00		-247 629,23
TOTAL GENERAL BUDGET			24 680 315,94	18 529 284,65	TOTAL GENERAL BUDGET			24 680 315,94	21 948 202,43
					Résultat global de clôture =>				3 418 917,78
					Résultat global de clôture avec RAR				2 675 505,32

Budget annexe SPANC

Section de fonctionnement			Prévisions 2022	CA 2022	Section de fonctionnement			Prévisions 2022	CA 2022
Dépenses			222 385,00	178 428,88	Recettes			222 385,00	188 343,00
011	Charges à caractère général		91 298,00	78 428,88	013	Atténuation de charges			
012	Charges de personnel		131 000,00	100 000,00	70	Produits des services et domaine		219 927,00	185 884,45
014	atténuation de produits				73	Impôts et taxes			
65	Autres charges de gestion		2,00		74	Dotations, participations			
66	Charges financières				75	Autres produits de gestion courante			0,55
67	Charges exceptionnelles		85,00		76	Produits financiers			
022	Dépenses imprévues				77	Produits exceptionnels			
023	Virement à la S.I.								
042	Dotations amortis. - provisions				042	Opérations d'ordre			
002	Résultat de fonctionnemet reporté				002	Résultat de fonctionnement reporté		2 458,00	2 458,00
Résultat de fonctionnement							0,00		9 914,12
Section d'investissement			Prévisions 2022	CA 2022	Section d'investissement			Prévisions 2022	CA 2022
Dépenses			2 300,00	0,00	Recettes			24 461,20	22 161,20
16	Remboursement des emprunts				13	Subventions d'investissements			
204	Subventions d'équipement versées				16	Emprunts nouveaux		2 300,00	
20/21/23	Dépenses d'équipement		2 300,00		165	Dépôts et cautionnements reçus			
26	Particip. Et créances rattachées				21	Immobilisations corporelles			
27	Autres immo.financières				23	Immobilisations en cours			
020	Dépenses imprévues				10	Dotations, participations			
45	Opérations pour cpte de tiers				1068	Excédent de fonct. capitalisé			
040	Opérations d'ordre (transferts)				45	Opérations pour cpte de tiers			
041	Opérations patrimoniales				040	Amortissements - provisions			
					021	Virements de la S.F.			
					041	Opérations patrimoniales			
001	Solde d'exécution de la SI reporté				001	Solde d'exécution de la SI reporté		22 161,20	22 161,20
Résultat d'investissement							22 161,20		22 161,20
TOTAL GENERAL BUDGET			224 685,00	178 428,88	TOTAL GENERAL BUDGET			246 846,20	210 504,20
					Résultat global de clôture =>				32 075,32
					Résultat global de clôture avec RAR				32 075,32

Section de fonctionnement		Prévisions 2022	CA 2022	Section de fonctionnement		Prévisions 2022	CA 2022
Dépenses		1 621 557,80	943 263,50	Recettes		1 621 557,80	1 308 249,92
011	Charges à caractère général	43 598,00	11 675,33	013	Atténuation de charges		
012	Charges de personnel			70	Produits des services et domaine	336 898,00	486 617,80
014	atténuation de produits			73	Impôts et taxes		
65	Autres charges de gestion	2,00	0,37	74	Dotations, participations		
66	Charges financières			75	Autres produits de gestion courante		
67	Charges exceptionnelles			76	Produits financiers		
022	Dépenses imprévues			77	Produits exceptionnels		
023	Virement à la S.I.						
042	Opérations d'ordre entre section	1 522 528,00	876 158,00	042	Opérations d'ordre entre section	1 284 659,80	821 632,12
002	Résultat de fonctionnement reporté	55 429,80	55 429,80	002	Résultat de fonctionnement reporté		0,00
Résultat de fonctionnement						0,00	364 986,42
Section d'investissement		Prévisions 2022	CA 2022	Section d'investissement		Prévisions 2022	CA 2022
Dépenses		1 926 660,00	821 632,12	Recettes		1 926 660,00	1 280 290,00
16	Remboursement des emprunts	642 000,20		13	Subventions d'investissements		
204	Subventions d'équipement versées			16	Emprunts nouveaux		
20/21/23	Dépenses d'équipement			165	Dépôts et cautionnements reçus		
26	Particip. Et créances rattachées			21	Immobilisations corporelles		
27	Autres immo.financières			23	Immobilisations en cours		
020	Dépenses imprévues			10	Dotations, participations		
45	Opérations pour cpte de tiers			1068	Excédent de fonct. capitalisé		
040	Opérations d'ordre entre section	1 284 659,80	821 632,12	45	Opérations pour cpte de tiers		
041	Opérations patrimoniales			040	Opérations d'ordre entre section	1 522 528,00	876 158,00
				021	Virements de la S.F.		
003	Solde d'exécution de la SI reporté			001	Solde d'exécution de la SI reporté	404 132,00	404 132,00
Résultat d'investissement						0,00	458 657,88
TOTAL GENERAL BUDGET		3 548 217,80	1 764 895,62	TOTAL GENERAL BUDGET		3 548 217,80	2 588 539,92
Résultat global de clôture =>							823 644,30
Résultat global de clôture avec RAR							823 644,30