

**Lamballe-Armor**  
en Penthièvre

# Compte administratif **2021**

Note de présentation

Conseil municipal du 20 juin 2022

# SOMMAIRE

<b>INTRODUCTION .....</b>	<b>3</b>
<b>PRESENTATION AGREGEE BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES.....</b>	<b>4</b>
PRESENTATION AGREGEE DES RESULTATS .....	5
PRESENTATION AGREGEE PAR POLITIQUES PUBLIQUES .....	7
<b>PRESENTATIONS INDIVIDUALISEES DES BUDGETS .....</b>	<b>9</b>
LE BUDGET PRINCIPAL .....	10
LE BUDGET ANNEXE QUAI DES REVES.....	24
LE BUDGET ANNEXE COMMERCE MULTI-SERVICES MESLIN .....	26
LE BUDGET ANNEXE DE LA ZONE D'AMENAGEMENT CONCERTEE DU LIFFRE .....	29
LE BUDGET ANNEXE RESIDENCE LE COURTIL A MESLIN .....	32
LE BUDGET ANNEXE TREGOMAR – LOTISSEMENT RUE DES ECOLES .....	34
<b>PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS .....</b>	<b>36</b>
<b>RETROSPECTIVE FINANCIERE .....</b>	<b>43</b>

# INTRODUCTION

La préparation budgétaire 2021 s'est déroulée en quatre étapes. Le débat d'orientations budgétaires s'est tenu le 15 février 2021 et le budget primitif 2022 a été voté par le Conseil municipal le 22 mars 2021. Le budget a ensuite fait l'objet de deux modifications : lors de la décision modificatives n°1 adoptée le 5 juillet 2021 et lors de la décision modificative n°2 adoptée le 13 décembre 2021.

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

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

**PRESENTATION AGREGEE  
BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES**

## PRESENTATION AGREGEE DES RESULTATS

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

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

Pour tous les budgets de Lamballe-Armor, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 1 619 K€. Après prise en compte des restes à réaliser en investissement, le résultat cumulé 2021 s'élève à 900 K€.

Budgets	Résultats 2020 affectés en 2021	Opérations de l'exercice 2021		Résultats de l'exercice 2021	Restes à réaliser		Résultats cumulés 2021 après restes à réaliser
		dépenses	recettes		dépenses	recettes	
<b>RÉSULTAT AGRÉGÉ</b>	<i>705 K€</i>	<i>24 030 K€</i>	<i>24 944 K€</i>	<b>1 619 K€</b>	<i>- 719 K€</i>	<b>900 K€</b>	

Le tableau ci-après détaille les résultats par budget et par section (fonctionnement ou investissement).

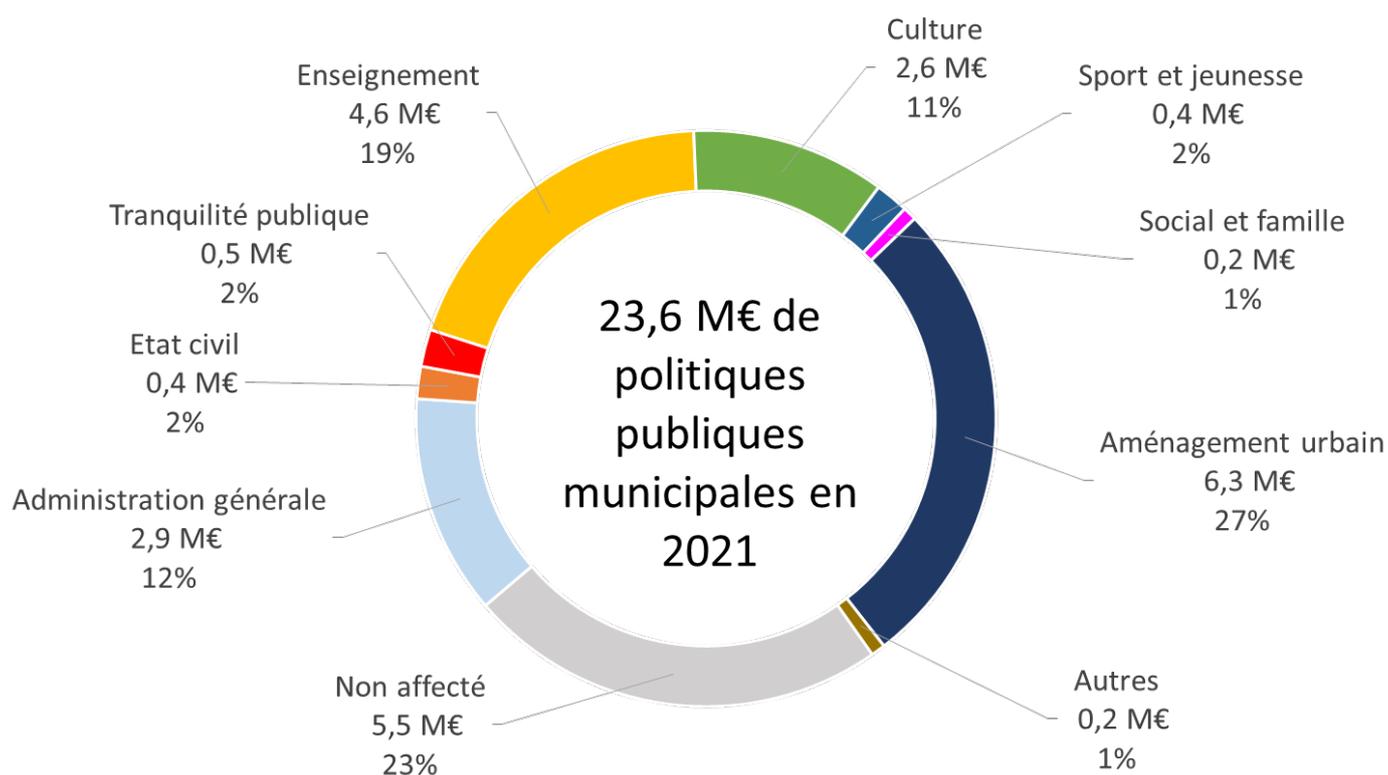
Budgets	Résultats 2020 affectés en 2021	Opérations de l'exercice 2021		Résultats de l'exercice 2021	Restes à réaliser		Résultats cumulés 2021 après restes à réaliser
		dépenses	recettes		dépenses	recettes	
<b>Budget principal</b>							
Investissement	- 1 322 K€	7 299 K€	5 527 K€	- 3 093 K€	3 739 K€	3 020 K€	- 3 812 K€
Fonctionnement	804 K€	14 253 K€	17 772 K€	4 323 K€			4 323 K€
<b>Total</b>	<b>- 518 K€</b>	<b>21 552 K€</b>	<b>23 299 K€</b>	<b>1 230 K€</b>			<b>511 K€</b>
<b>Budget annexe quai des rêves</b>							
Investissement	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	236 K€	236 K€	-			-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>236 K€</b>	<b>236 K€</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>Budget annexe commerces multi-services Meslin</b>							
Investissement	5 K€	8 K€	10 K€	8 K€	-	-	8 K€
Fonctionnement	10 K€	12 K€	9 K€	8 K€			8 K€
<b>Total</b>	<b>15 K€</b>	<b>19 K€</b>	<b>19 K€</b>	<b>16 K€</b>			<b>16 K€</b>
<b>Budget annexe ZAC du Liffré</b>							
Investissement	1 560 K€	491 K€	240 K€	1 309 K€	-	-	1 309 K€
Fonctionnement	- 72 K€	1 298 K€	584 K€	- 786 K€			- 786 K€
<b>Total</b>	<b>1 488 K€</b>	<b>1 788 K€</b>	<b>824 K€</b>	<b>524 K€</b>			<b>524 K€</b>
<b>Budget annexe résidence Le Courtil-Meslin</b>							
Investissement	- 215 K€	105 K€	215 K€	- 105 K€	-	-	- 105 K€
Fonctionnement	28 K€	215 K€	208 K€	21 K€			21 K€
<b>Total</b>	<b>- 187 K€</b>	<b>320 K€</b>	<b>423 K€</b>	<b>- 84 K€</b>			<b>- 84 K€</b>
<b>Budget annexe Trégomar - lotissement rue écoles</b>							
Investissement	- 93 K€	22 K€	93 K€	- 22 K€	-	-	- 22 K€
Fonctionnement	- 1 K€	93 K€	50 K€	- 44 K€			- 44 K€
<b>Total</b>	<b>- 94 K€</b>	<b>115 K€</b>	<b>142 K€</b>	<b>- 66 K€</b>			<b>- 66 K€</b>
<b>TOTAL AGRÉGÉ</b>	<b>705 K€</b>	<b>24 030 K€</b>	<b>24 944 K€</b>	<b>1 619 K€</b>	<b>3 739 K€</b>	<b>3 020 K€</b>	<b>900 K€</b>
dont							
Investissement	- 65 K€	7 924 K€	6 085 K€	- 1 903 K€	3 739 K€	3 020 K€	- 2 622 K€
Fonctionnement	769 K€	16 106 K€	18 859 K€	3 522 K€			3 522 K€
<b>RÉSULTAT AGRÉGÉ</b>	<b>705 K€</b>	<b>24 030 K€</b>	<b>24 944 K€</b>	<b>1 619 K€</b>	<b>- 719 K€</b>		<b>900 K€</b>

## PRESENTATION AGREGEE PAR POLITIQUES PUBLIQUES

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

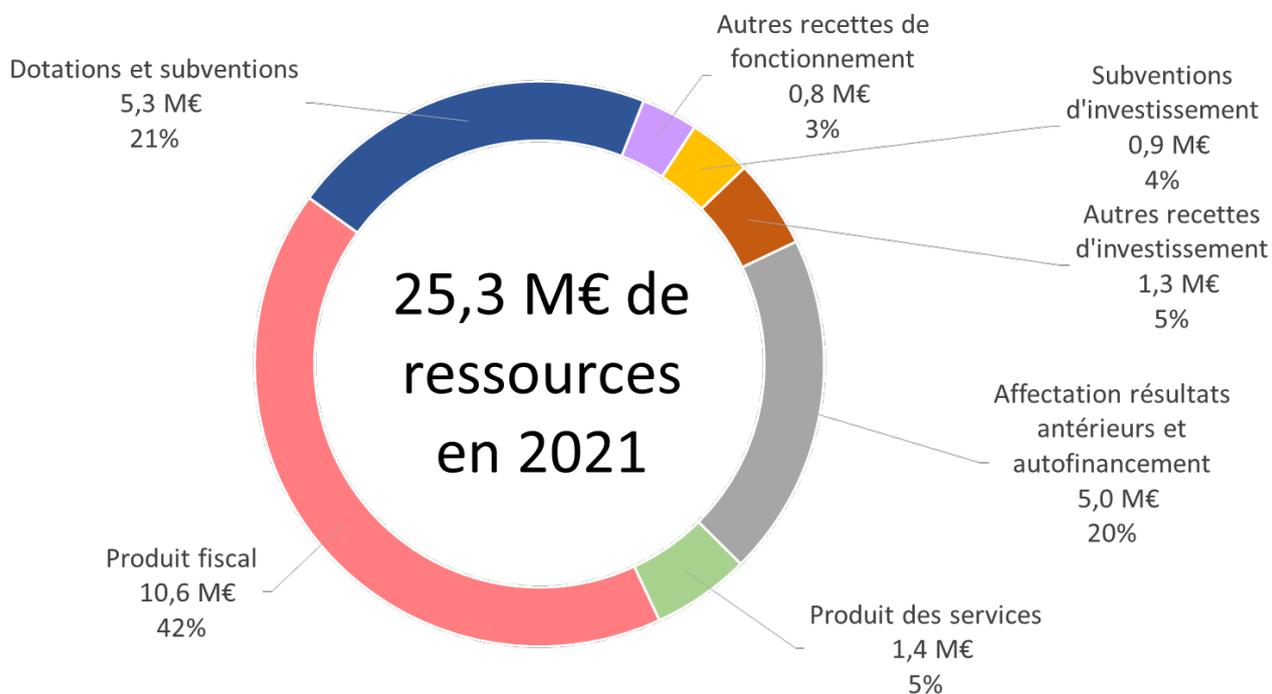
### 1- LES DEPENSES CONSOLIDEES PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Les dépenses consolidées s'élèvent à 23,6 M€ en 2021. Le graphique ci-après présente la répartition de ces dépenses par politiques publiques.



## 2- LES RECETTES CONSOLIDEES PAR NATURE

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



## **PRESENTATIONS INDIVIDUALISEES DES BUDGETS**

# LE BUDGET PRINCIPAL

Le budget global 2021 du budget principal s'élevait à presque 32 M€.

## 1- LES RESULTATS 2021

Le résultat déficitaire de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 518 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 3 519 K€, tandis que la section d'investissement fait ressortir un déficit de 1 771 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 1 748 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 1 230 K€.

Le résultat des restes à réaliser représente - 719 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2021 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2022.

Le résultat cumulé 2021 s'élève alors à 511 K€.

<b>Résultat 2020 affecté en 2021</b>	
Fonctionnement	804 130,43
Investissement	-1 321 883,22
<b>Résultat exercice antérieur</b>	<b>-517 752,79</b>
<b>Résultat exercice 2021</b>	
Fonctionnement	3 518 720,99
Investissement	-1 771 101,28
<b>Résultat courant</b>	<b>1 747 619,71</b>
<b>Résultat 2021 après affectation du résultat 2020</b>	
Fonctionnement	4 322 851,42
Investissement	-3 092 984,50
<b>Résultat exercice</b>	<b>1 229 866,92</b>
<b>Restes à réaliser 2021 (reports 2022)</b>	
Investissement	-718 615,66
<b>Résultat cumulé 2021</b>	<b>511 251,26</b>

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 18,6 M€.

Chap.	Recettes de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
013	Atténuations de charges	271 595,80	170 000,00	207 667,29	122,2%	- 23,5%
70	Produits des services	1 045 840,43	1 210 450,00	1 178 411,84	97,4%	+ 12,7%
73	Impôts et taxes	11 097 119,23	10 330 610,00	10 592 599,83	102,5%	- 4,5%
74	Dotations et subventions	4 356 090,68	5 060 621,00	5 141 112,25	101,6%	+ 18,0%
75	Autres produits de gestion courante	304 450,81	314 820,00	311 029,93	98,8%	+ 2,2%
76	Produits financiers	703,93	300,00	-	0,0%	- 100,0%
77	Produits exceptionnels	521 204,96	50 000,00	219 600,71	439,2%	- 57,9%
042	Opérations d'ordre entre sections	131 636,23	190 800,00	121 345,27	63,6%	- 7,8%
002	Excédent de fonctionnement reporté	-	804 130,43	804 130,43	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>17 728 642,07</b>	<b>18 131 731,43</b>	<b>18 575 897,55</b>	<b>102,4%</b>	<b>+ 4,8%</b>

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

CA : compte administratif

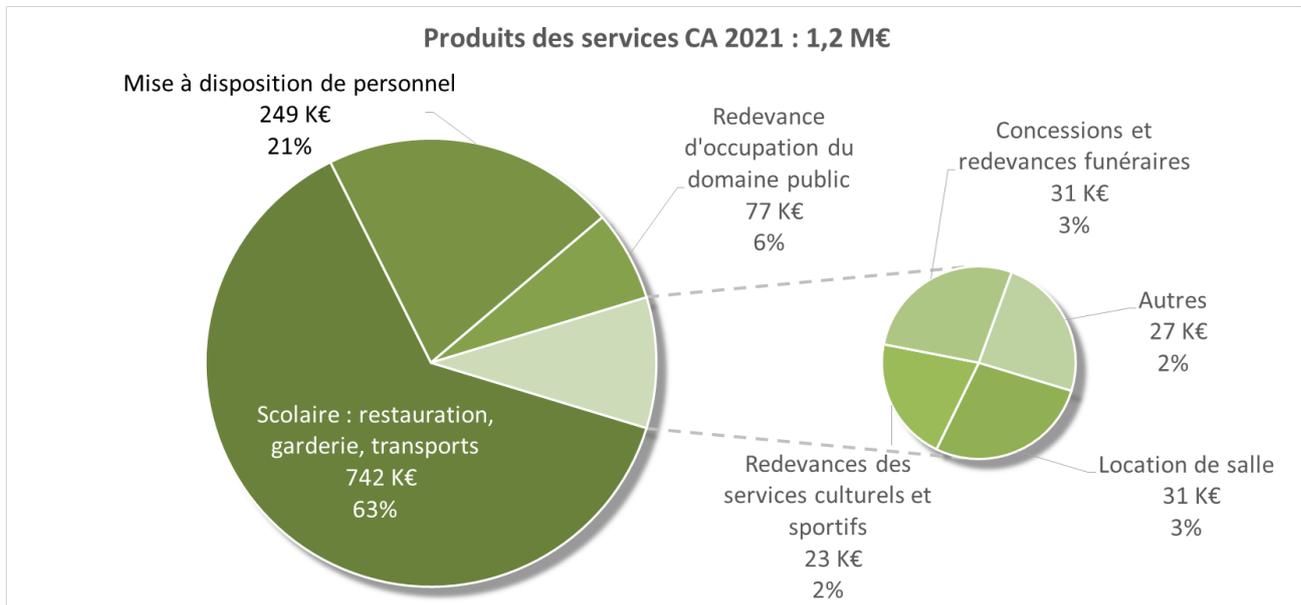
### Les atténuations de charges

Les atténuations de charges se sont élevées à 208 K€ et correspondent à des remboursements de charges de personnel. Il s'agit de remboursements d'indemnités journalières pour 165 K€ et de la part qui est prélevée sur les bulletins de paie des agents pour les chèques déjeuners pour 43 K€.



## Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 1,2 M€. La réalisation est légèrement inférieure à la prévision (taux de réalisation de 97,4 %).



La majeure partie des produits des services proviennent des activités scolaires pour la restauration, la garderie et le transport : cela s'élève à 742 K€ et 63 % des produits de ce chapitre. Ces recettes sont en augmentation par rapport à l'année dernière puisque cette activité avait été fortement affectée par la crise sanitaire.

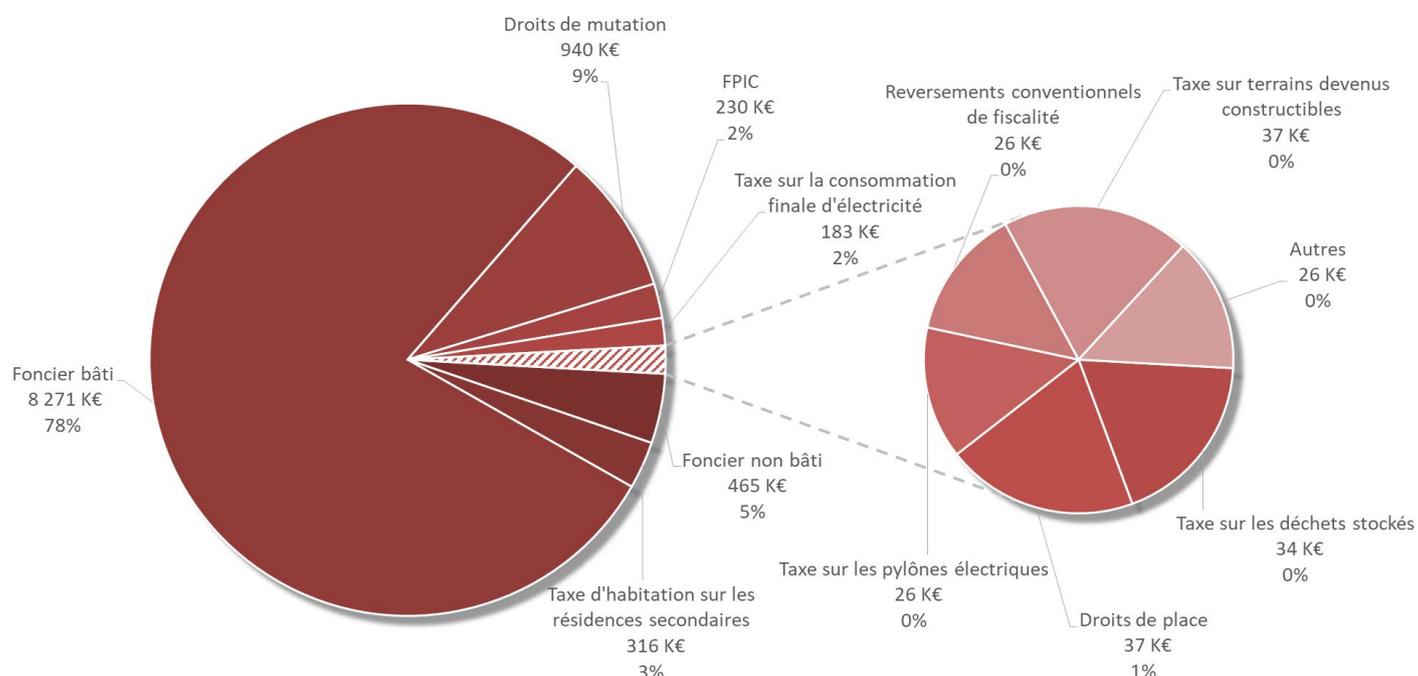
On relève ensuite le produit des mises à disposition de personnel (249 K€). Il s'agit principalement de mise à disposition de personnel auprès de Lamballe Terre et Mer (243 K€) pour la réalisation d'animation dans les écoles et des prestations d'entretien dans des bâtiments de l'Agglomération. Il s'agit ensuite de la mise à disposition de personnel principalement pour des prestations de ménage auprès d'organismes extérieurs comme le syndicat mixte du haras national (6 K€).

Les produits des services sont constitués également des redevances d'occupation du domaine public (77 K€, pour des antennes relais, le camping, la sécurisation des transports de fonds par exemple), des concessions et redevances funéraires (31 K€), les locations de salles (31 K€), les redevances des services publics culturels et sportifs (23 K€). Les autres produits des services (27 K€) concernent par exemple l'indemnité versée par la Poste pour la gestion de l'agence postale communale de Planguenoual, ou quelques remboursements de frais à Lamballe Terre et Mer.

## Les impôts et taxes

Le produit fiscal s'est élevé à 10,6 M€ en 2021. La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 102,4 %).

### Produit fiscal CA : 10,6 M€



La taxe sur le foncier bâti constitue la principale ressource fiscale de Lamballe-Armor pour 8,3 M€ (78 %). La part du foncier bâti a fortement augmenté en 2021 suite à la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et son remplacement pour les communes par un transfert du produit du foncier bâti départemental.

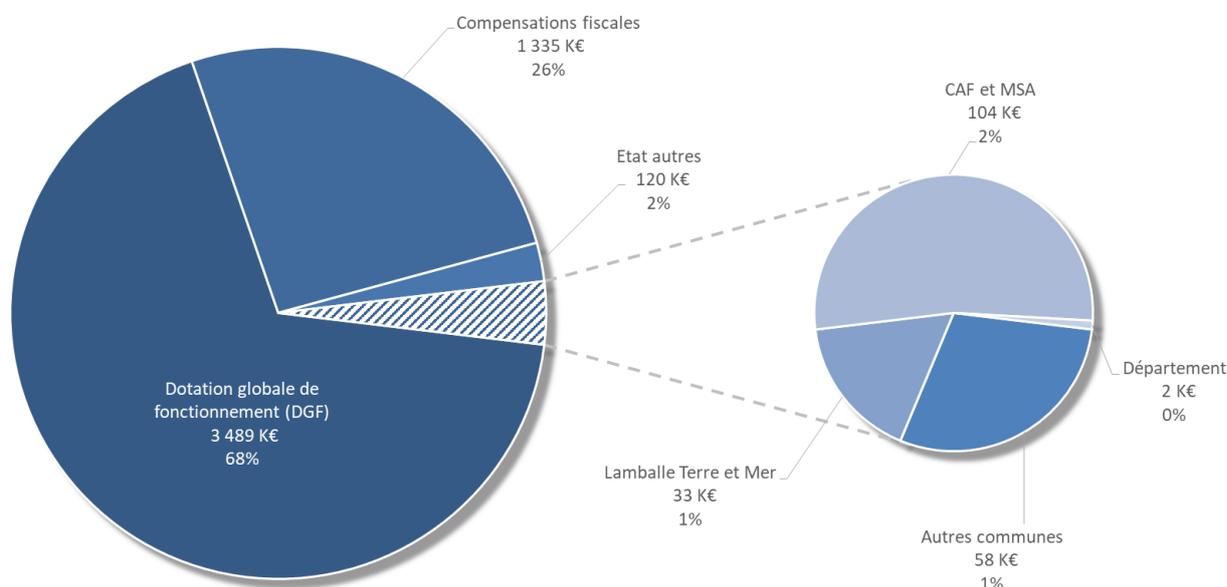
Les droits de mutation à titre onéreux ont été importants en 2021. Ils se sont élevés à 940 K€, ce qui représente une année forte puisque le produit est en hausse de 148 K€ par rapport à 2020.

On relève ensuite la taxe sur le foncier non bâti (465 K€), la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (316 K€), le versement du fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC, 230 K€), la taxe communale sur la consommation finale d'électricité (183 K€), les droits de place (37 K€), la taxe sur les terrains devenus constructibles (37 K€), la taxe sur les déchets stockés (34 K€), les reversements conventionnels de fiscalité au titre des éoliennes (26 K€, versés par Lamballe Terre et Mer dans le cadre du pacte financier et fiscal) et la taxe sur les pylônes électriques (26 K€). Les autres produits fiscaux (26 K€) concernent le versement du FNGIR (fonds national de garantie individuelle des ressources, 8 K€), des rôles supplémentaires de fiscalité (17 K€), la taxe de séjour perçue par le camping et reversée à Lamballe Terre et Mer (0,4 K€), et la taxe funéraire (0,2 K€).

## Les dotations et subventions

Le chapitre des dotations et subventions s'élève à 5,1 M€. La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 101,6 %).

### Dotations et subventions CA 2021 : 5,1 M€



La principale dotation provient de l'Etat, il s'agit de la dotation globale de fonctionnement (DGF pour 3,5 M€). La DGF est composée de plusieurs parts : la dotation forfaitaire (2 095 K€), la dotation de solidarité rurale (191 K€), la dotation de solidarité urbaine (522 K€) et la dotation nationale de péréquation (681 K€).

L'Etat verse également des compensations fiscales au titre d'exonérations nationales pour des impôts locaux (1 335 K€). Par ailleurs, l'Etat verse une partie du fonds de compensation de la TVA (FCTVA) en section de fonctionnement pour les dépenses d'entretien sur des bâtiments et la voirie publique (59 K€), une subvention pour les missions liées à l'état civil (22 K€) et des subventions sectorielles (35 K€, pour l'organisation des élections régionales et départementales en 2021, pour les bibliothèques dans le cadre du plan de relance, pour le projet culturel pendant l'été, ou pour les jeunes dans le cadre du fonds interministériel pour la prévention de la délinquance).

Les autres subventions proviennent de la CAF et la MSA (104 K€) pour les activités périscolaires, de communes pour leur participation à la scolarisation d'enfants habitant en dehors de Lamballe-Armor (58 K€), de Lamballe Terre et Mer dans le cadre des calculs liés à la mutualisation des services (33 K€) et du Département des Côtes d'Armor (2 K€ au titre de la politique culturelle).

## Les autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante s'élèvent à 311 K€. La réalisation est proche de la prévision (taux de réalisation de 98,8 %).

Il s'agit de loyers (281 K€) et de facturation de charges liées à des loyers (30 K€). Les loyers peuvent concerner des particuliers, des entreprises, des agriculteurs et des praticiens de santé.

## Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 220 K€. Il s'agit de produits de cession d'immobilisations (108 K€), de produits liés aux certificats d'économie d'énergie (63 K€), d'annulation de mandats sur des exercices

comptables antérieurs (15 K€) et de divers autres produits exceptionnels (30 K€) comme des avoirs ou des versements exceptionnels, et de dons (4 K€ pour la restauration du patrimoine communal).

La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 439,2 %), mais cette information n'est pas significative puisque les produits de cession ne font pas l'objet d'une inscription budgétaire sur ce chapitre.

#### ↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les recettes d'ordre de fonctionnement se sont élevées à 121 K€. Il s'agit des écritures pour la valorisation en investissement des travaux en régie (95 K€), des opérations d'ordre liées aux cessions (20 K€), et la quote-part des subventions d'investissement transférées en section de fonctionnement pour neutraliser l'amortissement des immobilisations concernées (6 K€).

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

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 804 K€.

## 2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 14,3 M€.

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	3 874 662,36	4 674 866,00	4 315 048,10	92,3%	+ 11,4%
012	Charges de personnel	6 375 989,58	6 653 500,00	6 501 939,09	97,7%	+ 2,0%
014	Atténuations de produits	1 130 918,07	1 047 828,00	1 024 593,07	97,8%	- 9,4%
65	Autres charges de gestion courante	1 605 985,78	1 362 168,00	1 187 585,23	87,2%	- 26,1%
66	Charges financières	637 350,80	602 640,00	570 238,68	94,6%	- 10,5%
67	Charges exceptionnelles	17 597,93	55 500,00	10 155,09	18,3%	- 42,3%
042	Opérations d'ordre entre sections	731 858,71	550 000,00	643 486,87	117,0%	- 12,1%
023	Autofinancement complémentaire	-	3 185 229,43	-	0,0%	-
<b>Total</b>		<b>14 374 363,23</b>	<b>18 131 731,43</b>	<b>14 253 046,13</b>	<b>78,6%</b>	<b>- 0,8%</b>

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

CA : compte administratif

#### ↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère générale se sont élevées à 4,3 M€. Le taux de réalisation par rapport aux prévisions est de 92,3 % et le taux d'évolution par rapport à 2020 est de + 11,4 %. Toutefois, il faut indiquer que l'exercice 2021 a été une année particulière, encore marqué par la crise sanitaire. Le compte administratif 2021 a dépassé légèrement le niveau d'avant crise, en 2019.

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

#### ↳ Les charges de personnel

Les charges de personnel représentent 6,5 M€. Le taux de réalisation s'élève à 97,7 % et le taux d'évolution par rapport à 2020 est de + 2 %.

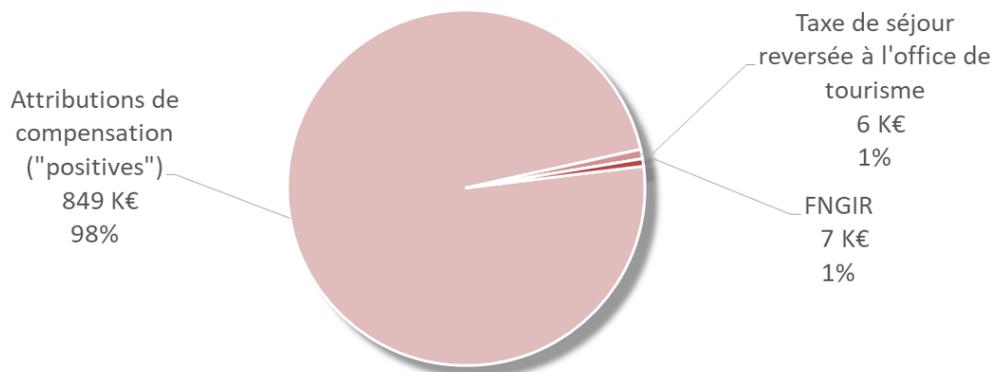
Toutefois, il est rappelé qu'une partie de la masse salariale de Lamballe-Armor est mutualisée avec la communauté d'agglomération de Lamballe Terre et Mer, et qu'une partie de ces charges de personnel a été intégrée dans les attributions de compensation pour 2 728 K€. C'est pourquoi la masse salariale totale du budget principal s'élève à 9,2 M€ et qu'elle a progressé seulement de 1,4 % entre 2020 et 2021.

<i>Masse salariale budget principal</i>	CA 2020	CA 2021	Evolution CA/CA
Masse salariale (au sein du chapitre des charges de personnel 012)	6 375 990	6 501 939	+ 2,0%
Masse salariale (au sein des attributions de compensation dans le chapitre des reversements de fiscalité 014)	2 728 479	2 728 479	-
<b>TOTAL MASSE SALARIALE</b>	<b>9 104 469</b>	<b>9 230 418</b>	<b>+ 1,4%</b>

### ↳ Les atténuations de charges

Les atténuations de charges s'élèvent à 1 M€ et correspondent aux reversements de fiscalité.

#### Reversements de fiscalité CA 2021 : 1 M€

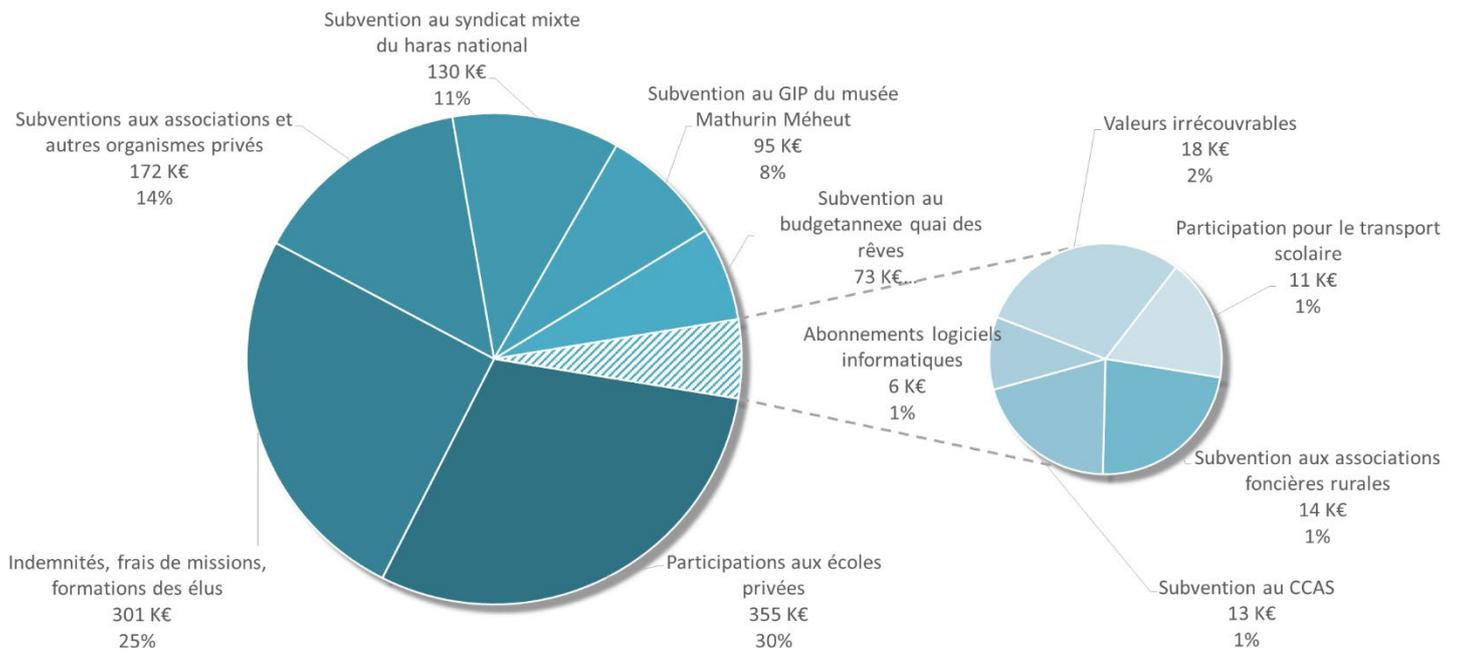


Les attributions de compensation représentent 849 K€ et assurent la neutralité financière des transferts de compétences réalisés les années précédentes. Le fonds national de garantie individuel des ressources (FNGIR, 7 K€) est versé depuis 2010 suite à la suppression de la taxe professionnelle. Enfin, la taxe de séjour perçue est intégralement reversée à Lamballe Terre et Mer qui dispose de la compétence tourisme.

### ↳ Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante s'élèvent à 1,2 M€. Le taux de réalisation par rapport aux prévisions budgétaires est de 87,2 %. Le compte administratif 2021 est en diminution par rapport à 2020 (- 26,1 %). Il y a eu des dépenses particulières en 2020 dans le cadre de la clôture de deux budgets annexes.

### Autres charges de gestion courante CA 2021 : 1,2 M€



Ce chapitre comprend les participations aux écoles privées pour 355 K€, les frais relatifs aux élus (301 K€, indemnités versées, frais de missions, frais de formation), les subventions aux associations et autres organismes privés (172 K€), la subvention au syndicat mixte du haras national (130 K€), la subvention au GIP du musée Mathurin Méheut (95 K€), la subvention au budget annexe quai des rêves (73 K€), la subvention au centre communal d'action sociale de Lamballe-Armor (13 K€) et les subvention aux associations foncières rurales de Lamballe-Armor (14 K€ pour La Poterie, Maroué, Saint-Aaron et Trégomar).

On relève ensuite des valeurs irrécouvrables (18 K€), des abonnements pour des logiciels informatiques (6 K€) et une participation complémentaire pour le transport scolaire (11 K€).

#### ↳ Les charges financières

Les charges financières s'élèvent à 570 K€. Il s'agit des intérêts des emprunts pour 566 K€ et des intérêts de préfinancement (4 K€, concernant un emprunt contracté en 2020 et pas encore mobilisé sur la totalité de l'exercice 2021). Il n'y a pas eu de frais de ligne de trésorerie en 2021.

#### ↳ Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 10 K€. Il s'agit principalement d'annulation de titres de recettes relatifs à des exercices antérieurs.

#### ↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections s'élèvent à 643 K€. Il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations (516 K€) et des opérations relatives aux cessions (127 K€).

### 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 8,6 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 13,7 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte administratif comprend 3,7 M€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2022 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2021 et qui seront donc reportés en 2022).

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
20	Immobilisations incorporelles	449 493,27	135 709,51	30,2%	165 390,87
204	Subventions d'équipement	983 068,07	400 071,68	40,7%	527 973,61
21	Immobilisations corporelles	1 708 825,43	1 020 448,26	59,7%	674 187,48
23	Immobilisations en cours	5 725 813,22	3 123 264,03	54,5%	2 371 083,99
10	Dotations, fonds divers et réserves	85 000,00	70 827,52	83,3%	-
45	Opérations pour compte de tiers	44 148,00	44 148,00	100,0%	-
16	Emprunts et dettes assimilées	2 898 000,00	2 248 226,74	77,6%	-
040	Opérations d'ordre entre section	190 800,00	121 345,27	63,6%	-
041	Opérations patrimoniales	250 000,00	134 496,48	53,8%	-
001	Déficit d'investissement reporté	1 321 883,22	1 321 883,22	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>13 657 031,21</b>	<b>8 620 420,71</b>	<b>63,1%</b>	<b>3 738 635,95</b>
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		<b>8 867 200</b>	<b>4 679 493</b>	<b>52,8%</b>	<b>3 738 636</b>

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

CA : compte administratif

#### Les dépenses d'équipement

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

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 8,9 M€ (inscriptions du budget primitif, des deux décisions modificatives et des reports) et les réalisations ont représenté 4,7 M€, soit un taux de réalisation de presque 53 %. Pour mémoire le taux de réalisation en 2020 était de 57 % et en 2019 de 56 %. Plusieurs opérations significatives ont représenté d'importants montants en 2021.

Les restes à réaliser 2021, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 3,7 M€. Ces crédits seront reportés en 2022, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2021.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

Opérations (montants en k€)	BG 2021	CA 2021	RAR
VIE DE LA CITE	19	0	5
SECRETARIAT GENERAL	9	4	6
SERVICE FINANCIER	10	0	5
RESS HUMAINES - ADAPTATION POSTE DE TRAVAIL	10	0	0
SERV. COMMUNIC° (BM, SITE INTERNET....)	38	16	4
POLICE MUNICIPALE	102	98	0
ETAT CICIL	10	11	0
TRAVAUX HÔTEL DE VILLE	58	35	127
CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	3	0	0
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>258</b>	<b>165</b>	<b>147</b>
ÉCOLE LES PENSEES - MESLIN	1	1	0
ECOLE L.GUILLOUX - PLANGUENOUAL	26	15	9
ECOLE CHARLIE CHAPLIN - MORIEUX	21	14	6
MATERNELLE LAVERGNE - LAMBALLE	31	22	8
PRIMAIRES COMMUNS	78	44	15
PRIMAIRE M.MEHEUT - LAMBALLE	124	97	28
PRIMAIRE BEAULIEU - LAMBALLE	40	18	21
PRIMAIRE JOSEPH GESBERT - MAROUE	1	0	1
PRIMAIRE ST-AARON	10	6	1
PRIMAIRE TREGOMAR	58	54	0
AFFAIRES EDUCTIVES - ALSH	5	3	0
ECOLE LA POTERIE	24	0	16
<b>TOTAL EQUIPEMENTS SCOLAIRES</b>	<b>417</b>	<b>275</b>	<b>104</b>
SALLE POLYVALENTE - MESLIN	3	1	0
SALLE DES FÊTES - PLANGUENOUAL	11	4	3
SALLE EOLE - MORIEUX	100	29	2
SALLE PIERRE LANOE - LAMBALLE	2	1	0
SALLE POLYVALENTE - LA POTERIE	3	0	0
<b>TOTAL EQUIPEMENTS CULTURELS MUNICIPAUX</b>	<b>118</b>	<b>35</b>	<b>4</b>
BIBLIOTHÈQUE CYBER MESLIN	13	10	0
ESPACE CULTUREL-BIBLIOTHÈQUE - PLANGUENOUAL	4	4	0
BIBLIOTHEQUE - LAMBALLE	133	45	16
<b>TOTAL BIBLIOTHEQUE MUNICIPALE</b>	<b>150</b>	<b>59</b>	<b>16</b>
QUAI DES REVES - LAMBALLE	706	607	78
<b>TOTAL CENTRE CULTUREL</b>	<b>706</b>	<b>607</b>	<b>78</b>
SCENOVISION HARAS LAMBALLE	25	0	25
ÉGLISE MESLIN	20	11	0
ÉGLISE - PLANGUENOUAL	20	5	4
ÉGLISE - MORIEUX	26	8	18
MUSÉE MATHURIN MÉHEUT (ANCIEN MUSEE)	70	13	57
ESPACE MUTUALISE DU HARAS (NOUVEAU MUSEE)	200	200	0
EGLISE ST-JEAN - LAMBALLE	51	25	579
COLLEGIALE NOTRE DAME - LAMBALLE	243	204	15
EGLISE ST-MARTIN - LAMBALLE	20	0	0
<b>TOTAL PATRIMOINE HISTORIQUE ET RELIGIEUX</b>	<b>674</b>	<b>465</b>	<b>699</b>
TERRAIN DE FOOT - MESLIN	20	3	0
TERRAIN DES SPORTS - PLANGUENOUAL	54	42	24
TERRAIN DES SPORTS - MORIEUX	30	0	0
GYMNASE LA POTERIE - LAMBALLE	60	52	7
GYMNASE DU PENTHIEVRE - LAMBALLE	3	1	3

Opérations (montants en k€)	BG 2021	CA 2021	RAR
STADE LOUIS HINGANT - LAMBALLE	47	41	2
STADE MAROUE	59	53	0
STADE LA POTERIE	18	9	0
STADE TREGOMAR	9	9	0
JARDIN PUBLIC - LAMBALLE	67	16	38
<b>TOTAL EQUIPEMENTS SPORTIFS ET DE PLEIN AIR</b>	<b>367</b>	<b>225</b>	<b>74</b>
TRAVAUX DIVERS SITES	274	122	91
TRAVAUX SANITAIRES MESLIN	90	49	18
TRAVAUX CIMETIÈRE MESLIN	4	4	0
CIMETIÈRE TRÉGENESTRE	14	5	0
REHABILITATION CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	303	34	70
PARTICIPATION RAVALEMENT FACADES	40	14	8
PLU - DOC URBA PRÉVISIONNEL	195	91	92
MAIRIE - MORIEUX	3	2	1
RÉSIDENCE DE LA FRESNAYE - MORIEUX	20	0	14
CIMETIÈRE - MORIEUX	21	5	5
VIGICRUE - INONDATION	15	0	7
JEUX BOULES MAROUE	87	1	80
CIMETIERES LAMBALLE-ARMOR	20	5	14
CIMETIERE LA POTERIE	116	5	115
ILOT CHAMP DE FOIRE-CALMETTE	70	6	68
LOCAUX SYNDICAUX	7	0	7
TRAVAUX BATIMENT ABRI DE NUIT	331	270	55
<b>TOTAL AUTRES EQUIPEMENTS MUNICIPAUX</b>	<b>1 609</b>	<b>614</b>	<b>644</b>
ACTIONS ENVIRONNEMENTALES	12	4	5
ESPACES VERTS	10	2	7
SCHEMA DIRECTEUR CYCLABLE	60	20	28
CHEMINEMENT BEAULIEU AU CENTRE VILLE	1	1	0
SENTIERS DE RANDONNEES	5	0	0
<b>TOTAL ENVIRONNEMENT</b>	<b>88</b>	<b>27</b>	<b>39</b>
ACQUISITIONS FONCIERES (DT MARITAINE ET BELIARD)	122	66	17
<b>TOTAL ACQUISITIONS FONCIERES</b>	<b>122</b>	<b>66</b>	<b>17</b>
AMENAGEMENT DE LA CENTRALITE - PLANGUENOUAL	646	575	71
SIGNALISATION TOURISTIQUE MORIEUX	20	0	0
TRAVAUX BELIARD - MORIEUX	189	69	112
TRAVAUX ACCES PORT MORVAN - MORIEUX	20	2	0
CIRCUIT D'INTERPRETATION	8	0	0
RESEAUX EAUX PLUVIALES LA COTENTIN - PLANGUENOUAL	327	209	99
DYNAMISME CENTRE VILLE-CHAMP DE FOIRE/HARAS	608	426	263
VOIRIE URBAINE	1 437	658	460
VOIRIE RURALE	455	76	461
<b>TOTAL VOIRIE</b>	<b>3 709</b>	<b>2 013</b>	<b>1 466</b>
TRAVAUX ECLAIRAGE PUBLIC	90	38	35
PROGRAMME ECONOMIE ENERGIES	59	4	54
TRAVAUX RESEAUX ELECTRIQUES	356	72	278
TRAVAUX RESEAUX TELEPHONIQUES	81	11	58
<b>TOTAL RESEAUX</b>	<b>586</b>	<b>126</b>	<b>426</b>
URBANISME	60	0	24
<b>TOTAL AMENAGEMENT LOTISSEMENT PUBLIC ET PRIVE</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>24</b>
<b>TOTAL DÉPENSES D'EQUIPEMENT 2021</b>	<b>8 867</b>	<b>4 679</b>	<b>3 739</b>

#### **Le reversement de la taxe d'aménagement**

Lamballe-Armor reverse à Lamballe Terre et Mer le produit de taxe d'aménagement perçue sur les parcs d'activités économiques. En 2021, ce montant s'est élevé à 71 K€.

#### **Les opérations pour compte de tiers**

Lamballe-Armor a réalisé une opération en co-maîtrise d'ouvrage, il s'agit de travaux rue du Martinet réalisé pour le compte du Département des Côtes d'Armor pour 44 K€.

#### **Les emprunts et dettes assimilées**

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 2 248 K€. Ce chapitre comprend également les reversements des cautions qui ont représentés 1 K€.

#### **Les opérations d'ordre entre sections**

Ce chapitre comprend les mêmes opérations d'ordre entre sections que présentées dans la partie relative aux recettes de fonctionnement (121 K€). Il s'agit des écritures pour la valorisation en investissement des travaux en régie (95 K€), des opérations d'ordre liées aux cessions (20 K€), et la quote-part des subventions d'investissement transférées en section de fonctionnement pour neutraliser l'amortissement des immobilisations concernées (6 K€).

#### **Les opérations d'ordre patrimoniales**

Le chapitre des opérations d'ordre patrimoniales comprend des opérations d'ordre comptable entre les dépenses d'investissement et les recettes d'investissement. Cela représente 134 K€, et il s'agit d'intégration de frais d'étude concernant des immobilisations terminées et de remboursement d'avance pour des marchés publics de travaux.

#### **L'affectation du résultat d'investissement de l'année 2020**

La section d'investissement a dégagé un résultat déficitaire en 2020 à hauteur de 1 322 K€, qui a été affecté sur l'exercice 2021 comme le prévoient les règles de la comptabilité publique.

### 3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 5,5 M€. Le taux de réalisation global n'est pas significatif car les recettes d'investissement comprennent des chapitres avec des prévisions budgétaires mais sans exécution (produits des cessions et autofinancement complémentaire).

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
10	Dot., fonds div. hors 1068	1 120 000,00	1 190 405,56	106,3%	-
1068	Excédent affecté à l'investissement	2 550 148,41	2 550 148,41	100,0%	-
024	Produits des cessions	10 000,00	-	0,0%	-
13	Subventions d'investissement	1 867 434,78	911 869,59	48,8%	1 020 020,29
204	Subventions d'équipement versées	1 754,18	1 754,18	100,0%	-
21	Immobilisations corporelles	48,54	48,54	100,0%	-
23	Immobilisations en cours	47 297,35	47 297,35	100,0%	-
27	Autres immobilisations financières	-	3 500,00	-	-
45	Opérations pour compte de tiers	44 148,00	44 148,00	100,0%	-
16	Emprunts et dettes assimilées	4 030 970,52	281,23	0,0%	2 000 000,00
040	Opérations d'ordre entre sections	550 000,00	643 486,87	117,0%	-
041	Opérations patrimoniales	250 000,00	134 496,48	53,8%	-
021	Autofinancement complémentaire	3 185 229,43	-	0,0%	-
<b>Total</b>		<b>13 657 031,21</b>	<b>5 527 436,21</b>	<b>40,5%</b>	<b>3 020 020,29</b>

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

CA : compte administratif

#### ↳ Les dotations et fonds divers (hors affectation de l'excédent de fonctionnement en investissement)

Ce chapitre a enregistré en 2021 le versement du FCTVA (fonds de compensation de la TVA) à hauteur de 953 K€. Le FCTVA est versé pour compenser une partie de la TVA supportée pour certaines dépenses d'investissement.

On relève également la recette de la taxe d'aménagement perçue par la commune pour les permis de construire déposés par des particuliers ou entreprises (237 K€).

#### ↳ L'excédent de fonctionnement affecté en investissement

En 2020, le besoin de financement de la section d'investissement s'élevait à 2 250 K€. Ce besoin a été couvert par l'excédent dégagé par la section de fonctionnement.

#### ↳ Les produits de cessions

Les produits de cessions étaient prévus pour 10 K€ au budget 2021. Toutefois, la comptabilité publique prévoit qu'il s'agit d'un chapitre avec prévision budgétaire mais sans exécution budgétaire sur ce chapitre. Les produits de cession représentent 108 K€ en 2021 mais ont été imputés en section de fonctionnement et ont été transférés en recettes d'investissement par des écritures d'ordre.

#### ↳ Les subventions d'investissement

Les projets d'investissement ont bénéficié de subvention à hauteur de 912 K€. Les subventions proviennent des organismes suivants en 2021 : l'Etat (402 K€), Lamballe Terre et Mer (171 K€), le Département des Côtes d'Armor (89 K€), la Région Bretagne (85 K€), l'office français de la biodiversité (30 K€), l'office public de l'habitat Terre d'Armor Habitat (30 K€), la fédération française de football (24 K€), et des particuliers (19 K€, pour des branchements d'eau pluviale principalement).

Ce chapitre comprend également les recettes des amendes de police reversées par l'Etat pour 62 K€.

Le détail de la participation de ces financeurs est présenté dans le tableau ci-après.

Opérations (montants en k€)	BG 2021	CA 2021	RAR
RESS HUMAINES - ADAPTATION POSTE DE TRAVAIL	4	0	4
TRAVAUX HÔTEL DE VILLE	0	42	140
MAIRIE DE ST-AARON	140	0	0
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>144</b>	<b>42</b>	<b>144</b>
QUAI DES REVES	105	85	20
<b>TOTAL CENTRE CULTUREL</b>	<b>105</b>	<b>85</b>	<b>20</b>
ÉGLISE - MORIEUX	11	11	0
EGLISE ST-JEAN	229	47	182
COLLEGIALE NOTRE DAME - LAMBALLE	98	29	27
<b>TOTAL PATRIMOINE HISTORIQUE ET RELIGIEUX</b>	<b>339</b>	<b>87</b>	<b>210</b>
TERRAIN DE FOOT MESLIN	101	30	71
STADE LOUIS HINGANT - LAMBALLE	24	24	0
JARDIN PUBLIC - LAMBALLE	186	56	130
<b>TOTAL EQUIPEMENTS SPORTIFS ET DE PLEIN AIR</b>	<b>311</b>	<b>110</b>	<b>201</b>
PLU - DOC URBA PRÉVISIONNEL	17	0	17
ATELIERS MUNICIPAUX - PLANGUENOUAL	0	1	0
TRAVAUX BATIMENT ABRI DE NUIT	95	68	27
<b>TOTAL AUTRES EQUIPEMENTS MUNICIPAUX</b>	<b>112</b>	<b>69</b>	<b>44</b>
SCHEMA DIRECTEUR CYCLABLE	20	10	10
<b>TOTAL ENVIRONNEMENT</b>	<b>20</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
PLH - PARTICIP ORG HLM	130	180	0
<b>TOTAL ACQUISITIONS FONCIERES</b>	<b>130</b>	<b>180</b>	<b>0</b>
AMENAGEMENT DE LA CENTRALITE - PLANGUENOUAL	63	39	24
TRAVAUX BELIARD - MORIEUX	72	26	47
VOIRIE	62	62	1
DYNAMISME CENTRE VILLE-CHAMP DE FOIRE/HARAS	440	132	308
<b>TOTAL VOIRIE</b>	<b>637</b>	<b>258</b>	<b>380</b>
URBANISME	21	9	12
<b>TOTAL AMENAGEMENT LOTISSEMENT PUBLIC ET PRIVE</b>	<b>21</b>	<b>9</b>	<b>12</b>
AMENDES DE POLICE	50	62	0
<b>TOTAL AMENDES DE POLICE</b>	<b>50</b>	<b>62</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT 2021</b>	<b>1 867</b>	<b>912</b>	<b>1 020</b>

#### ↳ Les recettes d'équipement

Les quelques recettes sur les chapitres des immobilisations corporelles, subvention d'équipement et immobilisations en cours (49 K€) concernent des annulations de mandats d'investissement sur des années antérieures.

#### ↳ Les opérations pour compte de tiers

Lamballe-Armor a réalisé des opérations de travaux pour le compte du Département (évoqué précédemment en dépenses d'investissement) dont les recettes s'élèvent à 44 K€.

## Les emprunts et dettes assimilées

Des recettes d'emprunt avaient été inscrites au budget pour 3,4 M€. Au regard de l'exécution du compte administratif, il n'a pas été nécessaire de mobiliser l'emprunt. Un emprunt de 2 M€ a été contracté, mais sera mobilisé en 2022. Ce dernier fait partie des reports 2022.

Par ailleurs, on relève au sein de ce chapitre des encaissements de cautions pour 0,3 K€.

## Les opérations d'ordre entre sections

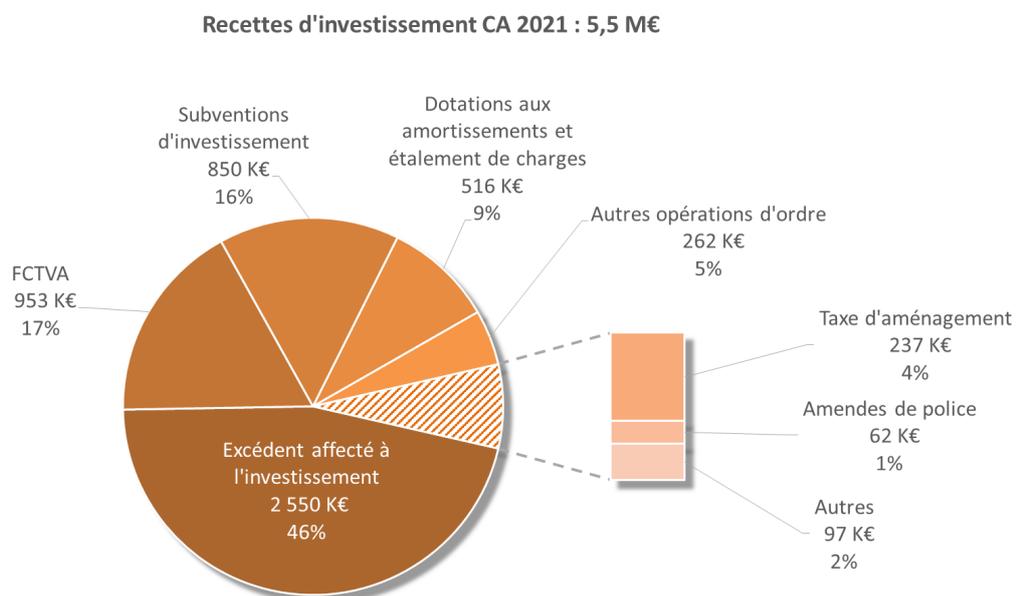
Les opérations d'ordre entre sections s'élèvent à 643 K€. Il s'agit des mêmes opérations que présentées précédemment au sein des dépenses de fonctionnement : les dotations aux amortissements des immobilisations (516 K€) et les opérations relatives aux cessions (127 K€).

## Les opérations d'ordre patrimoniales

Le chapitre des opérations d'ordre patrimoniales comprend des opérations d'ordre comptable entre les dépenses d'investissement et les recettes d'investissement. Comme vu précédemment pour les dépenses d'investissement, cela représente 134 K€. Il s'agit d'intégration de frais d'études concernant des immobilisations terminées.

## Synthèse des recettes d'investissement

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



# LE BUDGET ANNEXE QUAI DES REVES

Le budget global du budget annexe Quai des Rêves s'élevait à 301 K€. Ce budget annexe comprenait les dépenses et recettes pour la programmation des spectacles au centre culturel du Quai des rêves. A noter que les dépenses de personnel et les dépenses relatives au bâtiment ou à l'acquisition de matériel étaient inscrites au sein du budget principal. Ce budget annexe a été dissout au 31 décembre 2021 afin d'imputer l'ensemble des dépenses et recettes, de fonctionnement et d'investissement au sein du budget principal.

## 1- LES RESULTATS 2021

Le résultat du budget annexe est égal à zéro. En effet, les dépenses de fonctionnement sont équilibrées par le versement d'une subvention d'équilibre par le budget principal. Par ailleurs, ce budget ne présente pas de réalisation en section d'investissement.

<b>Résultat 2020 affecté en 2021</b>	
Fonctionnement	0,00
Investissement	0,00
<b>Résultat exercice antérieur</b>	<b>0,00</b>
<b>Résultat exercice 2021</b>	
Fonctionnement	0,00
Investissement	0,00
<b>Résultat courant</b>	<b>0,00</b>
<b>Résultat 2021 après affectation du résultat 2020</b>	
Fonctionnement	0,00
Investissement	0,00
<b>Résultat exercice</b>	<b>0,00</b>
<b>Restes à réaliser 2021 (reports 2022)</b>	
Investissement	0,00
<b>Résultat cumulé 2021</b>	<b>0,00</b>

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 236 K€.

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	194 066,98	270 700,00	208 907,51	77,2%	+ 7,6%
65	Autres charges de gestion courante	-	300,00	-	0,0%	-
67	Charges exceptionnelles	10 605,80	30 000,00	27 532,27	91,8%	+ 159,6%
<b>Total</b>		<b>204 672,78</b>	<b>301 000,00</b>	<b>236 439,78</b>	<b>78,6%</b>	<b>+ 15,5%</b>

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

### Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 209 K€, avec un taux de réalisation de 77 %. Il s'agit des achats de spectacles (84 K€), des frais de publication et de dépenses de relations publiques (32 K€), des fluides pour le bâtiment (41 K€ pour l'eau et l'électricité), des frais d'entretien et de réparation sur le bâtiment (15 K€), puis des différentes dépenses pour le fonctionnement du service.

L'année 2021 a été marquée par la crise sanitaire puisque de nombreux spectacles n'ont pu avoir lieu.

#### ↳ **Les charges exceptionnelles**

Les dépenses exceptionnelles se sont élevées à 28 K€ afin de permettre le remboursement à des spectateurs des spectacles qui n'ont pas eu lieu en 2020.

### **2-2- Les recettes de fonctionnement**

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 236 M€. La participation du budget principal pour l'équilibre du budget annexe s'élève à 111 K€ en 2021. Cette participation est répartie sur deux chapitres (produits des services et autres produits de gestion courante).

Chap.	Recettes de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
70	Produits des services	83 875,69	118 250,00	97 516,30	82,5%	+ 16,3%
74	Dotations et subventions	50 585,09	52 800,00	65 697,86	124,4%	+ 29,9%
75	Autres produits de gestion courante	70 211,95	127 950,00	69 434,15	54,3%	- 1,1%
77	Produits exceptionnels	0,05	2 000,00	3 791,47	189,6%	Sup. à + 500 %
<b>Total</b>		<b>204 672,78</b>	<b>301 000,00</b>	<b>236 439,78</b>	<b>78,6%</b>	<b>+ 15,5%</b>

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

CA : compte administratif

#### ↳ **Les produits des services**

Les produits des services représentent presque 98 K€. Il s'agit tout d'abord des recettes de la billetterie pour les spectacles auprès des spectateurs et auprès des écoles pour 56 K€.

Il s'agit ensuite de la participation du budget principal aux frais de fonctionnement du budget annexe qui a des rôles (58 K€, pour l'eau, l'assainissement, l'électricité, l'entretien du bâtiment, les frais de télécommunication...).

#### ↳ **Les dotations et subventions**

Les subventions (66 K€) proviennent de l'Etat via la direction régionale aux affaires culturelles (DRAC, 40 K€), du Département (21 K€), de la Région Bretagne (4 K€), des Lycées et collège (2 K€).

#### ↳ **Les autres produits de gestion courante**

L'équilibre est assuré par le versement d'une subvention par le budget principal pour 69 K€ en 2021.

#### ↳ **Les produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels (4 K€) ont concerné des annulations de mandats sur des années antérieures.

### **3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

Le budget annexe ne supporte pas de dépense et recette en section d'investissement.

# LE BUDGET ANNEXE COMMERCE MULTI-SERVICES MESLIN

Le budget global du budget annexe commerce multi-services à Meslin s'élevait à 19 K€. Ce budget comprend principalement les loyers pour la location du bâtiment et les frais d'entretien de celui-ci.

## 1- LES RESULTATS 2021

Le résultat de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 15,4 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est déficitaire à hauteur de 2,5 K€, tandis que la section d'investissement fait ressortir un excédent de 2,8 K€. Le résultat courant de l'exercice est alors presque égal à zéro (0,3 K€).

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 15,7 K€.

Il n'y a pas de restes à réaliser.

Le résultat cumulé 2021 s'élève alors à 15,7 K€.

<b>Résultat 2020 affecté en 2021</b>	
Exploitation	10 467,53
Investissement	4 908,87
<b>Résultat exercice antérieur</b>	<b>15 376,40</b>
<b>Résultat exercice 2021</b>	
Exploitation	-2 533,55
Investissement	2 835,00
<b>Résultat courant</b>	<b>301,45</b>
<b>Résultat 2021 après affectation du résultat 2020</b>	
Exploitation	7 933,98
Investissement	7 743,87
<b>Résultat exercice</b>	<b>15 677,85</b>
<b>Restes à réaliser 2021 (reports 2022)</b>	
Investissement	0,00
<b>Résultat cumulé 2021</b>	<b>15 677,85</b>

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 11,5 K€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	1 076,01	3 999,87	1 165,57	29,1%	+ 8,3%
66	Charges financières	201,68	-	-	-	- 100,0%
67	Charges exceptionnelles	120,54	1 000,00	-	0,0%	- 100,0%
042	Opérations d'ordre entre sections	10 361,00	10 361,60	10 361,00	100,0%	-
023	Autofinancement complémentaire	-	6 232,53	-	0,0%	-
<b>Total</b>		<b>11 759,23</b>	<b>21 594,00</b>	<b>11 526,57</b>	<b>53,4%</b>	<b>- 2,0%</b>

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

CA : compte administratif

#### ↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère général (1,2 K€) ont concerné le paiement de la taxe foncière et une réparation sur un volet roulant du commerce.

## ↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections (10,4 K€) concernent les dotations aux amortissements des immobilisations.

### 2-2- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 19,5 K€.

Chap.	Recettes d'exploitation	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
70	Produits des services	10 156,42	6 000,47	4 967,02	82,8%	- 51,1%
75	Autres produits de gestion courante	-	1 100,00	-	0,0%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	4 026,00	4 026,00	4 026,00	100,0%	-
002	Excédent de fonctionnement reporté	8 044,34	10 467,53	10 467,53	100,0%	+ 30,1%
<b>Total</b>		<b>22 226,76</b>	<b>21 594,00</b>	<b>19 460,55</b>	<b>90,1%</b>	<b>- 12,4%</b>

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

CA : compte administratif

## ↳ Les produits des services

Les produits des services (5 K€) correspondent aux loyers perçus auprès du locataire pour le commerce.

## ↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les recettes d'ordre de fonctionnement correspondent à la quote-part des subventions d'investissement transférées en section de fonctionnement pour neutraliser l'amortissement des immobilisations concernées (4 K€).

## ↳ L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'année antérieure

L'excédent de fonctionnement 2020 (10,5 K€) a été affecté sur l'exercice 2021.

## 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 2-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 7,5 K€.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
21	Immobilisations corporelles	13 977,00	-	0,0%	-
16	Emprunts et dettes assimilées	3 500,00	3 500,00	100,0%	-
040	Opérations d'ordre entre section	4 026,00	4 026,00	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>21 503,00</b>	<b>7 526,00</b>	<b>35,0%</b>	<b>-</b>
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		<b>13 977</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	

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

CA : compte administratif

Il s'agit du remboursement annuel d'une avance faite en 2018 par le budget principal (3,5 K€) et des opérations d'ordre évoquées précédemment (4 K€).

## 2-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 15,3 K€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
040	Opérations d'ordre entre sections	10 361,60	10 361,00	100,0%	-
021	Autofinancement complémentaire	6 232,53	-	0,0%	-
001	Excédent d'investissement reporté	4 908,87	4 908,87	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>21 503,00</b>	<b>15 269,87</b>	<b>71,0%</b>	-

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

CA : compte administratif

Il s'agit des opérations d'ordre (10,4 K€ pour les dotations aux amortissements) et de l'affectation de l'excédent d'investissement de l'exercice 2020 (4,9 K€).

# LE BUDGET ANNEXE DE LA ZONE D'AMENAGEMENT CONCERTEE DU LIFFRE

Le budget global du budget annexe de la zone d'aménagement concertée (ZAC) du Liffre s'élevait à 35,9 M€ en 2021. Ce budget retrace les aménagements, les ventes et les stocks de terrains de la zone. Ce budget a la particularité d'être un budget de stock, ce qui implique que plusieurs opérations d'ordre qui viennent gonfler fortement les masses budgétaires.

## 1- LES RESULTATS 2021

Le résultat excédentaire de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 1 488 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est déficitaire à hauteur de 713 K€, et la section d'investissement déficitaire également à hauteur de 250 K€. Le résultat courant de l'exercice présente alors un déficit de 964 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 est excédentaire et s'élève à 524 K€.

Il n'y a pas de restes à réaliser en investissement sur ce budget.

Le résultat cumulé 2021 est alors identique à 524 K€.

<b>Résultat 2020 affecté en 2021</b>	
Fonctionnement	-72 210,20
Investissement	1 559 723,82
<b>Résultat exercice antérieur</b>	<b>1 487 513,62</b>
<b>Résultat exercice 2021</b>	
Fonctionnement	-713 423,28
Investissement	-250 428,96
<b>Résultat courant</b>	<b>-963 852,24</b>
<b>Résultat 2021 après affectation du résultat 2020</b>	
Fonctionnement	-785 633,48
Investissement	1 309 294,86
<b>Résultat exercice</b>	<b>523 661,38</b>
<b>Restes à réaliser 2021 (reports 2022)</b>	
Investissement	0,00
<b>Résultat cumulé 2021</b>	<b>523 661,38</b>

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 1370 K€.

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	69 165,36	1 816 513,62	1 050 342,41	57,8%	Sup. à +500 %
66	Charges financières	3 044,84	6 000,00	3 509,83	58,5%	+ 15,3%
042	Opérations d'ordre entre sections	-	240 276,18	240 276,18	100,0%	-
043	Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	3 044,84	6 000,00	3 509,83	58,5%	+ 15,3%
002	Déficit de fonctionnement reporté	-	72 210,20	72 210,20	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>75 255,04</b>	<b>2 141 000,00</b>	<b>1 369 848,45</b>	<b>64,0%</b>	<b>Sup. à +500 %</b>

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

CA : compte administratif

### Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 1 050 K€. Il s'agit des frais d'acquisition d'un terrain et des frais qui y sont liés comme les indemnités d'éviction et les honoraires des notaires (275 K€, racheté à l'établissement public foncier de Bretagne qui assure le portage foncier), des frais d'aménagement des terrains avec les travaux de viabilisation (770 K€), et des interventions d'experts (5 K€).

#### ↳ Les charges financières

Les intérêts de la dette pour les emprunts affectés sur ce budget annexe ont représenté 4 K€ en 2021.

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

Les opérations d'ordre entre les dépenses de fonctionnement et les recettes d'investissement ont représentés 240 K€, et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement 4 K€. Il s'agit des opérations de transfert et d'intégration de stock.

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

Le résultat déficitaire de fonctionnement de l'exercice 2020 a été affecté sur l'exercice 2021 pour le montant de 72 K€.

## 2-2- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 584 K€.

Chap.	Recettes de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
70	Produits des services	-	5 000,00	-	0,0%	-
74	Dotations et subventions	-	180 000,00	90 000,00	50,0%	-
77	Produits exceptionnels	-	150 000,00	-	0,0%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	-	1 800 000,00	490 705,14	27,3%	-
043	Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	3 044,84	6 000,00	3 509,83	58,5%	+ 15,3%
<b>Total</b>		<b>3 044,84</b>	<b>2 141 000,00</b>	<b>584 214,97</b>	<b>27,3%</b>	<b>+ 19087,0%</b>

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

CA : compte administratif

#### ↳ Les dotations et subventions

Le budget annexe bénéficie de participations de Lamballe Terre et Mer et du bailleur social Terre d'Armor Habitat à hauteur de 5 K€ par logement. En 2021, pour la construction des 18 logements sociaux, LTM a versé une participation à hauteur de 90 K€.

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

Les opérations d'ordre entre les recettes de fonctionnement et les dépenses d'investissement ont représenté 491 K€, et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement 4 K€. Il s'agit des opérations de transfert et d'intégration de stock.

### 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 491 K€. Il s'agit uniquement des opérations d'ordre de transfert de stock comptable.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
040	Opérations d'ordre entre section	1 800 000,00	490 705,14	27,3%	-
<b>Total</b>		<b>1 800 000,00</b>	<b>490 705,14</b>	<b>27,3%</b>	<b>-</b>

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

CA : compte administratif

#### 3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 1 800 K€. Il s'agit des opérations d'ordre de transfert de stock comptable (240 K€) et de l'affectation de l'excédent 2020 en 2021 (1 560 K€).

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
040	Opérations d'ordre entre sections	240 276,18	240 276,18	100,0%	-
001	Excédent d'investissement reporté	1 559 723,82	1 559 723,82	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>1 800 000,00</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>-</b>

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

CA : compte administratif

# LE BUDGET ANNEXE RESIDENCE LE COURTIL A MESLIN

Le budget global du budget annexe de la résidence Le Courtil à Meslin s'élevait à 640 K€ en 2021. Ce budget retrace les acquisitions foncières, les travaux de viabilisation et la commercialisation des terrains aménagés. A noter que ce budget a la particularité d'être un budget de stocks, ce qui implique plusieurs opérations d'ordre qui viennent gonfler fortement les masses budgétaires.

## 1- LES RESULTATS 2021

Le résultat déficitaire de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de 187 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est légèrement déficitaire à hauteur de 7 K€, et la section d'investissement est excédentaire pour 109 K€. Le résultat courant de l'exercice présente alors un excédent de 103 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à - 84 K€.

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

Le résultat cumulé 2021 est alors identique à - 84 K€.

<b>Résultat 2020 affecté en 2021</b>	
Fonctionnement	27 918,43
Investissement	-214 625,88
<b>Résultat exercice antérieur</b>	<b>-186 707,45</b>
<b>Résultat exercice 2021</b>	
Fonctionnement	-6 928,22
Investissement	109 454,22
<b>Résultat courant</b>	<b>102 526,00</b>
<b>Résultat 2021 après affectation du résultat 2020</b>	
Fonctionnement	20 990,21
Investissement	-105 171,66
<b>Résultat exercice</b>	<b>-84 181,45</b>
<b>Restes à réaliser 2021 (reports 2022)</b>	
Investissement	0,00
<b>Résultat cumulé 2021</b>	<b>-84 181,45</b>

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 214,9 K€, dont 214,6 K€ d'opérations d'ordre comptable.

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	2 405,21	46 100,00	225,00	0,5%	- 90,6%
042	Opérations d'ordre entre sections	-	214 625,88	214 625,88	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>2 405,21</b>	<b>260 725,88</b>	<b>214 850,88</b>	<b>82,4%</b>	<b>Sup. à + 500 %</b>

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

CA : compte administratif

Les charges à caractère général (0,2 K€) correspondent au solde d'une facture pour la viabilisation d'un lotissement. Les opérations d'ordre entre sections (214,6 K€) correspondent aux opérations comptables d'intégration des stocks.

## 2-2- Les recettes de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 235,8 K€.

Chap.	Recettes de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
70	Produits des services	30 323,64	67 750,00	102 751,00	151,7%	+ 238,8%
042	Opérations d'ordre entre sections	-	165 057,45	105 171,66	63,7%	-
002	Excédent de fonctionnement reporté	-	27 918,43	27 918,43	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>30 323,64</b>	<b>260 725,88</b>	<b>235 841,09</b>	<b>90,5%</b>	<b>+ 677,7%</b>

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

CA : compte administratif

Les produits des services (102,8 K€) correspondent à des ventes de terrains. Ce montant est supérieur aux inscriptions budgétaires, car certaines ventes n'étaient pas certaines et n'avaient pas été prévues au budget.

Les opérations d'ordre entre sections (105,2 K€) correspondent aux écritures de stock.

Enfin, l'excédent de fonctionnement de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 pour 27,9 K€.

## 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 319,8 K€.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
040	Opérations d'ordre entre section	165 057,45	105 171,66	63,7%	-
001	Déficit d'investissement reporté	214 625,88	214 625,88	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>379 683,33</b>	<b>319 797,54</b>	<b>84,2%</b>	<b>-</b>

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

CA : compte administratif

Les opérations d'ordre relatives aux stocks se sont élevées à 105,2 K€. Quant au déficit de la section d'investissement de l'exercice 2020, il a été affecté en 2021 pour 214,6 K€.

### 3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 214,6 K.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	165 057,45	-	0,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	214 625,88	214 625,88	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>379 683,33</b>	<b>214 625,88</b>	<b>56,5%</b>	<b>-</b>

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

CA : compte administratif

Les opérations d'ordre se sont élevées à 214,6 K€ et correspondent aux opérations de transfert de stock.

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

# LE BUDGET ANNEXE TRÉGOMAR – LOTISSEMENT RUE DES ECOLES

Le budget global du budget annexe Trégomar – lotissement rue des écoles s'élevait à 311 K€. Ce budget retrace les acquisitions foncières, les travaux de viabilisation et la commercialisation des terrains aménagés. A noter que ce budget a la particularité d'être un budget de stocks, ce qui implique plusieurs opérations d'ordre qui viennent gonfler fortement les masses budgétaires.

## 1- LES RESULTATS 2021

Le résultat de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 à hauteur de - 94 K€.

En 2021, en fonctionnement, le résultat est déficitaire à hauteur de 43 K€, alors que la section d'investissement est excédentaire à 70 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 27 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à - 66 K€.

Il n'y a pas de restes à réaliser. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2021 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2022.

Le résultat cumulé 2021 est alors de - 66 K€.

<b>Résultat 2020 affecté en 2021</b>	
Fonctionnement	-1 013,86
Investissement	-92 656,13
<b>Résultat exercice antérieur</b>	<b>-93 669,99</b>
<b>Résultat exercice 2021</b>	
Fonctionnement	-43 065,90
Investissement	70 408,48
<b>Résultat courant</b>	<b>27 342,58</b>
<b>Résultat 2021 après affectation du résultat 2020</b>	
Fonctionnement	-44 079,76
Investissement	-22 247,65
<b>Résultat exercice</b>	<b>-66 327,41</b>
<b>Restes à réaliser 2021 (reports 2022)</b>	
Investissement	0,00
<b>Résultat cumulé 2021</b>	<b>-66 327,41</b>

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 94 K€.

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
011	Charges à caractère général	1 013,86	21 460,00	-	0,0%	- 100,0%
042	Opérations d'ordre entre sections	-	92 656,13	92 656,13	100,0%	-
002	Déficit de fonctionnement reporté	-	1 013,86	1 013,86	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>1 013,86</b>	<b>115 129,99</b>	<b>93 669,99</b>	<b>81,4%</b>	<b>Sup. à + 500 %</b>

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

CA : compte administratif

Les opérations d'ordre (93 K€) ont concerné les opérations relatives aux stocks de terrains. Le déficit de l'exercice 2020 a été affecté en 2021 pour 1 K€.

Il n'y a pas eu d'autres réalisations en 2021.

## 2-2- Les recettes de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 50 K€.

Chap.	Recettes de fonctionnement	CA 2020	BG 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol. CA/CA
70	Produits des services	-	12 229,00	26 834,72	219,4%	-
77	Produits exceptionnels	-	-	507,86	-	-
042	Opérations d'ordre entre sections	-	102 900,99	22 247,65	21,6%	-
<b>Total</b>		-	<b>115 129,99</b>	<b>49 590,23</b>	<b>43,1%</b>	-

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

Les produits des services (27 K€) correspondent à des ventes de terrains. Il y a eu également une annulation de titre de recette sur une année antérieure (0,5 K€). Enfin, les opérations d'ordre entre sections (22 K€) ont concerné les opérations de transfert de stocks.

## 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 115 K€.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
040	Opérations d'ordre entre section	102 900,99	22 247,65	21,6%	-
001	Déficit d'investissement reporté	92 656,13	92 656,13	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>195 557,12</b>	<b>114 903,78</b>	<b>58,8%</b>	-

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

CA : compte administratif

Les dépenses d'investissement ont concerné les opérations d'ordre entre sections (22 K€) pour les opérations de stocks, et l'affectation du déficit 2020 sur l'exercice 2021 (93 K€).

### 3-3- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 93 K€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2021	CA 2021	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	102 900,99	-	0,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	92 656,13	92 656,13	100,0%	-
<b>Total</b>		<b>195 557,12</b>	<b>92 656,13</b>	<b>47,4%</b>	-

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

CA : compte administratif

Les recettes d'investissement ont concerné uniquement les opérations d'ordre relatives au stock. Il n'y a pas eu de recours à l'emprunt.

## **PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS**

## LAMBALLE-ARMOR - BUDGET PRINCIPAL

DÉPENSES	CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES	CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011 Charges à caractère général	3 874 662,36	4 674 866,00	4 315 048,10		013 Atténuations de charges	271 595,80	170 000,00	207 667,29	
012 Charges de personnel	6 375 989,58	6 653 500,00	6 501 939,09		70 Produits des services	1 045 840,43	1 210 450,00	1 178 411,84	
014 Atténuations de produits	1 130 918,07	1 047 828,00	1 024 593,07		73 Impôts et taxes	11 097 119,23	10 330 610,00	10 592 599,83	
65 Autres charges de gestion courante	1 605 985,78	1 362 168,00	1 187 585,23		74 Dotations et subventions	4 356 090,68	5 060 621,00	5 141 112,25	
66 Charges financières	637 350,80	602 640,00	570 238,68		75 Autres produits de gestion courante	304 450,81	314 820,00	311 029,93	
67 Charges exceptionnelles	17 597,93	55 500,00	10 155,09		76 Produits financiers	703,93	300,00	-	
					77 Produits exceptionnels	521 204,96	50 000,00	219 600,71	
042 Opérations d'ordre entre sections	731 858,71	550 000,00	643 486,87		002 Excédent de fonctionnement reporté	-	804 130,43	804 130,43	
023 Autofinancement complémentaire	-	3 185 229,43	-						
<b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>14 374 363,23</b>	<b>18 131 731,43</b>	<b>14 253 046,13</b>	-	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>17 728 642,07</b>	<b>18 131 731,43</b>	<b>18 575 897,55</b>	-
					<b>Résultat section de fonctionnement</b>	<b>3 354 278,84</b>	-	<b>4 322 851,42</b>	-
040 Opérations d'ordre entre sections	131 636,23	190 800,00	121 345,27	-	040 Opérations d'ordre entre sections	731 858,71	550 000,00	643 486,87	-
041 Opérations patrimoniales	139 582,27	250 000,00	134 496,48	-	021 Autofinancement complémentaire	-	3 185 229,43	-	-
001 Déficit d'investissement reporté	925 901,11	1 321 883,22	1 321 883,22	-	041 Opérations patrimoniales	139 582,27	250 000,00	134 496,48	-
20 Immobilisations incorporelles	87 366,52	449 493,27	135 709,51	165 390,87	1068 Excédent affecté à l'investissement	2 524 888,64	2 550 148,41	2 550 148,41	-
204 Subventions d'équipement	224 144,61	983 068,07	400 071,68	527 973,61	10 Dotations, fonds divers et réserve hors 1068	1 039 688,54	1 120 000,00	1 190 405,56	-
21 Immobilisations corporelles	1 029 400,83	1 708 825,43	1 020 448,26	674 187,48	024 Produits des cessions	-	10 000,00	-	-
23 Immobilisations en cours	3 987 564,31	5 725 813,22	3 123 264,03	2 371 083,99	13 Subventions d'investissement	781 882,44	1 867 434,78	911 869,59	1 020 020,29
10 Dotations, fonds divers et réserves	65 043,35	85 000,00	70 827,52	-	21 Immobilisations corporelles	1 585,44	48,54	48,54	-
					204 Immobilisations corporelles	-	1 754,18	1 754,18	-
45 Opérations pour compte de tiers	-	44 148,00	44 148,00	-	23 Immobilisations en cours	703,34	47 297,35	47 297,35	-
16 Emprunts	2 239 773,37	2 278 000,00	2 247 510,76	-	27 Autres immobilisations financières	-	-	3 500,00	-
16 Tirage sur emprunt revolving	-	600 000,00	-	-	45 Opérations pour compte de tiers	-	44 148,00	44 148,00	-
16 Cautions et dettes assimilées	360,00	20 000,00	715,98	-	16 Emprunts	2 287 500,00	3 410 970,52	-	2 000 000,00
					16 Tirage sur emprunt revolving	-	600 000,00	-	-
<b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 830 772,60</b>	<b>13 657 031,21</b>	<b>8 620 420,71</b>	<b>3 738 635,95</b>	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 508 889,38</b>	<b>13 657 031,21</b>	<b>5 527 436,21</b>	<b>3 020 020,29</b>
					<b>Résultat section d'investissement</b>	<b>- 1 321 883,22</b>	-	<b>- 3 092 984,50</b>	<b>- 718 615,66</b>
<b>TOTAL DÉPENSES</b>	<b>23 205 135,83</b>	<b>31 788 762,64</b>	<b>22 873 466,84</b>	<b>3 738 635,95</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>25 237 531,45</b>	<b>31 788 762,64</b>	<b>24 103 333,76</b>	<b>3 020 020,29</b>

Autofinancement prévisionnel 3 544 429,43

**RÉSULTAT** 2 032 395,62 - 1 229 866,92 - 718 615,66

Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c 1 266 429,43

**RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE** 804 130,43 511 251,26

## LAMBALLE-ARMOR - QUAI DES REVES

DÉPENSES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011	Charges à caractère général	194 066,98	270 700,00	208 907,51		70	Produits des services	83 875,69	118 250,00	97 516,30	
65	Autres charges de gestion courante	-	300,00	-		74	Dotations et subventions	50 585,09	52 800,00	65 697,86	
67	Charges exceptionnelles	10 605,80	30 000,00	27 532,27		75	Autres produits de gestion courante	70 211,95	127 950,00	69 434,15	
						77	Produits exceptionnels	0,05	2 000,00	3 791,47	
<b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>204 672,78</b>	<b>301 000,00</b>	<b>236 439,78</b>	-	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>204 672,78</b>	<b>301 000,00</b>	<b>236 439,78</b>	-
						<b>Résultat section de fonctionnement</b>					
<b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		-	-	-	-	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		-	-	-	-
						<b>Résultat section d'investissement</b>					
<b>TOTAL DÉPENSES</b>		<b>204 672,78</b>	<b>301 000,00</b>	<b>236 439,78</b>	-	<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>204 672,78</b>	<b>301 000,00</b>	<b>236 439,78</b>	-
Autofinancement prévisionnel			-			<b>RÉSULTAT</b>		-	-	-	-
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c			-			<b>RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE</b>		-	-	-	-

## LAMBALLE-ARMOR - COMMERCE MULTI SERVICES MESLIN

DÉPENSES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011	Charges à caractère général	1 076,01	3 999,87	1 165,57		70	Produits des services	10 156,42	6 000,47	4 967,02	
66	Charges financières	201,68	-	-		75	Autres produits de gestion courante	-	1 100,00	-	
67	Charges exceptionnelles	120,54	1 000,00	-							
042	Opérations d'ordre entre sections	10 361,00	10 361,60	10 361,00		002	Excédent de fonctionnement reporté	8 044,34	10 467,53	10 467,53	
023	Autofinancement complémentaire	-	6 232,53	-		042	Opérations d'ordre entre sections	4 026,00	4 026,00	4 026,00	
<b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>11 759,23</b>	<b>21 594,00</b>	<b>11 526,57</b>	-	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>22 226,76</b>	<b>21 594,00</b>	<b>19 460,55</b>	-
						<b>Résultat section de fonctionnement</b>		<b>10 467,53</b>	<b>-</b>	<b>7 933,98</b>	-
040	Opérations d'ordre entre sections	4 026,00	4 026,00	4 026,00	-	040	Opérations d'ordre entre sections	10 361,00	10 361,60	10 361,00	-
						021	Autofinancement complémentaire	-	6 232,53	-	-
21	Immobilisations corporelles	-	13 977,00	-	-	001	Excédent d'investissement reporté	11 028,84	4 908,87	4 908,87	-
16	Emprunts	12 454,97	3 500,00	3 500,00	-						
<b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>16 480,97</b>	<b>21 503,00</b>	<b>7 526,00</b>	-	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>21 389,84</b>	<b>21 503,00</b>	<b>15 269,87</b>	-
						<b>Résultat section d'investissement</b>		<b>4 908,87</b>	<b>-</b>	<b>7 743,87</b>	-
<b>TOTAL DÉPENSES</b>		<b>28 240,20</b>	<b>43 097,00</b>	<b>19 052,57</b>	-	<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>43 616,60</b>	<b>43 097,00</b>	<b>34 730,42</b>	-
Autofinancement prévisionnel			12 568,13			<b>RÉSULTAT</b>		<b>15 376,40</b>	<b>-</b>	<b>15 677,85</b>	-
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c			9 068,13			<b>RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE</b>		<b>15 376,40</b>		<b>15 677,85</b>	

## LAMBALLE-ARMOR - ZAC DU LIFFRE

DÉPENSES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011	Charges à caractère général	69 165,36	1 816 513,62	1 050 342,41		70	Produits des services	-	5 000,00	-	
66	Charges financières	3 044,84	6 000,00	3 509,83		74	Dotations et subventions	-	180 000,00	90 000,00	
002	Déficit de fonctionnement reporté	-	72 210,20	72 210,20		77	Produits exceptionnels	-	150 000,00	-	
042	Opérations d'ordre entre sections	-	240 276,18	240 276,18		042	Opérations d'ordre entre sections	-	1 800 000,00	490 705,14	
043	Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	3 044,84	6 000,00	3 509,83		043	Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	3 044,84	6 000,00	3 509,83	
<b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>75 255,04</b>	<b>2 141 000,00</b>	<b>1 369 848,45</b>	-	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>3 044,84</b>	<b>2 141 000,00</b>	<b>584 214,97</b>	-
						<b>Résultat section de fonctionnement</b>		<b>- 72 210,20</b>	<b>-</b>	<b>- 785 633,48</b>	-
040	Opérations d'ordre entre sections	-	1 800 000,00	490 705,14	-	040	Opérations d'ordre entre sections	-	240 276,18	240 276,18	-
						001	Excédent d'investissement reporté	359 723,82	1 559 723,82	1 559 723,82	-
16	Emprunts	-	-	-	-	16	Emprunts	1 200 000,00	-	-	-
<b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>-</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>490 705,14</b>	-	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 559 723,82</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>1 800 000,00</b>	-
						<b>Résultat section d'investissement</b>		<b>1 559 723,82</b>	<b>-</b>	<b>1 309 294,86</b>	-
<b>TOTAL DÉPENSES</b>		<b>75 255,04</b>	<b>3 941 000,00</b>	<b>1 860 553,59</b>	-	<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>1 562 768,66</b>	<b>3 941 000,00</b>	<b>2 384 214,97</b>	-
Autofinancement prévisionnel			- 1 559 723,82			<b>RÉSULTAT</b>		<b>1 487 513,62</b>	<b>-</b>	<b>523 661,38</b>	-
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c			- 1 559 723,82			<b>RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE</b>		<b>1 487 513,62</b>		<b>523 661,38</b>	

## LAMBALLE-ARMOR - RESIDENCE LE COURTIL MESLIN

DÉPENSES					RECETTES				
	CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022		CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011 Charges à caractère général	2 405,21	46 100,00	225,00		70 Produits des services	30 323,64	67 750,00	102 751,00	
					74 Dotations et subventions	-	-	-	
					002 Excédent de fonctionnement reporté	-	27 918,43	27 918,43	
042 Opérations d'ordre entre sections	-	214 625,88	214 625,88		042 Opérations d'ordre entre sections	-	165 057,45	105 171,66	
<b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 405,21</b>	<b>260 725,88</b>	<b>214 850,88</b>	-	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>30 323,64</b>	<b>260 725,88</b>	<b>235 841,09</b>	-
					Résultat section de fonctionnement	27 918,43	-	20 990,21	-
040 Opérations d'ordre entre sections	-	165 057,45	105 171,66	-	040 Opérations d'ordre entre sections	-	214 625,88	214 625,88	-
001 Déficit d'investissement reporté	214 625,88	214 625,88	214 625,88	-					
					16 Emprunts	-	165 057,45	-	-
<b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>214 625,88</b>	<b>379 683,33</b>	<b>319 797,54</b>	-	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-</b>	<b>379 683,33</b>	<b>214 625,88</b>	-
					Résultat section d'investissement	- 214 625,88	-	- 105 171,66	-
<b>TOTAL DÉPENSES</b>	<b>217 031,09</b>	<b>640 409,21</b>	<b>534 648,42</b>	-	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>30 323,64</b>	<b>640 409,21</b>	<b>450 466,97</b>	-
Autofinancement prévisionnel		49 568,43			<b>RÉSULTAT</b>	<b>- 186 707,45</b>	<b>-</b>	<b>- 84 181,45</b>	<b>-</b>
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c		49 568,43			<b>RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE</b>	<b>- 186 707,45</b>		<b>- 84 181,45</b>	<b>-</b>

## LAMBALLE-ARMOR - TREGOMAR-LOTISSEMENT RUE ECOLES

DÉPENSES	CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022	RECETTES	CA 2020	BG 2021	CA 2021	RAR 2021 / REPORTS 2022
011 Charges à caractère général	1 013,86	21 460,00	-		70 Produits des services	-	12 229,00	26 834,72	
002 Déficit de fonctionnement reporté	-	1 013,86	1 013,86		77 Produits exceptionnels	-	-	507,86	
042 Opérations d'ordre entre sections	-	92 656,13	92 656,13		042 Opérations d'ordre entre sections	-	102 900,99	22 247,65	
<b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 013,86</b>	<b>115 129,99</b>	<b>93 669,99</b>	-	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	-	<b>115 129,99</b>	<b>49 590,23</b>	-
					Résultat section de fonctionnement	- 1 013,86	-	- 44 079,76	-
040 Opérations d'ordre entre sections	-	102 900,99	22 247,65	-	040 Opérations d'ordre entre sections	-	92 656,13	92 656,13	-
001 Déficit d'investissement reporté	92 656,13	92 656,13	92 656,13	-	16 Emprunts	-	102 900,99	-	-
<b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>92 656,13</b>	<b>195 557,12</b>	<b>114 903,78</b>	-	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	-	<b>195 557,12</b>	<b>92 656,13</b>	-
					Résultat section d'investissement	- 92 656,13	-	- 22 247,65	-
<b>TOTAL DÉPENSES</b>	<b>93 669,99</b>	<b>310 687,11</b>	<b>208 573,77</b>	-	<b>TOTAL RECETTES</b>	-	<b>310 687,11</b>	<b>142 246,36</b>	-
Autofinancement prévisionnel		- 10 244,86			<b>RÉSULTAT</b>	- 93 669,99	-	- 66 327,41	-
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital c		- 10 244,86			<b>RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE</b>	- 93 669,99		- 66 327,41	

## **RETROSPECTIVE FINANCIERE**

## 1- LE BUDGET PRINCIPAL

€	2019	2020	2021
<b>Produits fct courant (A)</b>	<b>16 644 858</b>	<b>17 075 097</b>	<b>17 430 821</b>
Produits fct courant stricts	16 558 583	16 803 501	17 223 154
Impôts et taxes	10 581 506	11 097 119	10 592 600
Dotations et participations	4 221 843	4 356 091	5 141 112
Autres produits de fonct. courant	1 755 234	1 350 291	1 489 442
Produits des services	1 440 368	1 045 840	1 178 412
Produits de gestion	314 867	304 451	311 030
Produits divers d'exploitation	0	0	0
Atténuations de charges	86 275	271 596	207 667
<b>Produits exceptionnels larges (B)</b>	<b>52 515</b>	<b>380 489</b>	<b>111 860</b>
Produits financiers divers	0	704	0
Produits exceptionnels	52 515	379 785	111 860
<b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>	<b>16 697 373</b>	<b>17 455 586</b>	<b>17 542 681</b>
<b>Charges fonctionnement courant (D)</b>	<b>12 974 103</b>	<b>12 987 556</b>	<b>13 029 165</b>
Charges fct courant strictes	11 979 895	11 856 638	12 004 572
Charges à caractère général	4 280 669	3 874 662	4 315 048
Charges de personnel	6 332 054	6 375 990	6 501 939
Autres charges de gest° courante (yc groupes d'élus)	1 367 171	1 605 986	1 187 585
Autres charges fct courant	0	0	0
Atténuations de produits	994 208	1 130 918	1 024 593
AC versée	882 348	984 688	849 300
Reversements conventionnels versés	84 680	130 760	162 025
Solde atténuations de produits	27 180	15 470	13 268
<b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>	<b>3 670 755</b>	<b>4 087 541</b>	<b>4 401 656</b>
<b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>	<b>24 044</b>	<b>20 098</b>	<b>14 546</b>
Frais financiers divers	1 775	2 500	4 391
Charges exceptionnelles	22 269	17 598	10 155
<b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b>	<b>12 998 147</b>	<b>13 007 654</b>	<b>13 043 711</b>
<b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>	<b>3 699 226</b>	<b>4 447 932</b>	<b>4 498 970</b>
Intérêts (G)	782 027	634 851	565 848
<b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>	<b>13 780 174</b>	<b>13 642 505</b>	<b>13 609 559</b>
<b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>	<b>2 917 199</b>	<b>3 813 081</b>	<b>3 933 122</b>
Capital (K)	2 084 893	2 239 773	2 247 511
<b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>	<b>832 306</b>	<b>1 573 308</b>	<b>1 685 611</b>
<b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>	<b>5 088 972</b>	<b>5 393 880</b>	<b>4 795 185</b>
Dépenses d'inv. hors dette	5 088 972	5 393 880	4 795 185
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>832 306</b>	<b>1 573 308</b>	<b>1 685 611</b>
Ressources propres d'inv. (RPI)	941 666	1 184 597	1 349 273
Opérat° pour compte de tiers (Rec)	0	0	44 148
Fonds affectés (amendes...)	46 677	102 310	62 231
Subventions yc DGE / DETR / DSIL	864 237	679 572	851 393
Emprunt	2 100 000	2 287 500	0
Variation de l'excédent global	-304 086	433 408	-802 529
<b>Excédent Global de Clôture (EGC)</b>	<b>1 598 988</b>	<b>2 032 396</b>	<b>1 229 867</b>
€	2019	2020	2021
Encours de la dette (au 31/12)	23 876 750	23 924 477	21 676 966
Epargne brute	2 917 199	3 813 081	3 933 122
<b>Encours / épargne brute (années)</b>	<b>8,2</b>	<b>6,3</b>	<b>5,5</b>

## 2- LE BUDGET ANNEXE QUAI DES REVES

€	2019	2020	2021
<b>Produits fct courant (A)</b>	<b>314 897</b>	<b>204 673</b>	<b>232 648</b>
Produits des services	147 884	83 876	97 516
Subventions d'exploitation	42 743	50 585	65 698
Autres produits de gestion courante	124 270	70 212	69 434
Produits divers d'exploitation	0	0	0
<b>Produits exceptionnels larges (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 791</b>
<b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>	<b>314 897</b>	<b>204 673</b>	<b>236 440</b>
<b>Charges fonctionnement courant (D)</b>	<b>314 397</b>	<b>194 067</b>	<b>208 908</b>
Charges à caractère général	314 397	194 067	208 908
Charges de personnel	0	0	0
Autres charges de gestion courante	0	0	0
<b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>	<b>500</b>	<b>10 606</b>	<b>23 741</b>
<b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>	<b>500</b>	<b>10 606</b>	<b>27 532</b>
<b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b>	<b>314 897</b>	<b>204 673</b>	<b>236 440</b>
<b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intérêts (G)	0	0	0
<b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>	<b>314 897</b>	<b>204 673</b>	<b>236 440</b>
<b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Capital (K)	0	0	0
<b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dépenses d'inv. hors dette	0	0	0
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	0	0
Subventions yc affectations	0	0	0
Emprunt	0	0	0
Variation de l'excédent global	0	0	0
Excédent Global de Clôture (EGC)	0	0	0
€	2019	2020	2021
Encours de la dette (au 31/12)	0	0	0
Epargne brute	0	0	0
<b>Encours / épargne brute (années)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### 3- LE BUDGET ANNEXE COMMERCE MULTI-SERVICES MESLIN

€	2019	2020	2021
<b>Produits fct courant (A)</b>	<b>6 504</b>	<b>10 156</b>	<b>4 967</b>
Produits des services	6 504	10 156	4 967
Subventions d'exploitation	0	0	0
Autres produits de gestion courante	0	0	0
Produits divers d'exploitation	0	0	0
<b>Produits exceptionnels larges (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>	<b>6 504</b>	<b>10 156</b>	<b>4 967</b>
<b>Charges fonctionnement courant (D)</b>	<b>2 244</b>	<b>1 076</b>	<b>1 166</b>
Charges à caractère général	2 244	1 076	1 166
Autres charges fct courant	0	0	0
<b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>	<b>4 260</b>	<b>9 080</b>	<b>3 801</b>
<b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>	<b>0</b>	<b>121</b>	<b>0</b>
<b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b>	<b>2 244</b>	<b>1 197</b>	<b>1 166</b>
<b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>	<b>4 260</b>	<b>8 959</b>	<b>3 801</b>
Intérêts (G)	730	201	0
<b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>	<b>2 973</b>	<b>1 398</b>	<b>1 166</b>
<b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>	<b>3 531</b>	<b>8 758</b>	<b>3 801</b>
Capital (K)	16 146	12 455	0
<b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>	<b>-12 616</b>	<b>-3 697</b>	<b>3 801</b>
<b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>	<b>4 966</b>	<b>0</b>	<b>3 500</b>
Dépenses d'inv. hors dette	4 966	0	3 500
Remboursements anticipés	0	0	0
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>-12 616</b>	<b>-3 697</b>	<b>3 801</b>
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	0	0
Subventions yc affectations	0	0	0
Emprunt	0	0	0
Variation de l'excédent global	-17 582	-3 697	301
Excédent Global de Clôture (EGC)	19 073	15 376	15 678
€	2019	2020	2021
Encours de la dette (au 31/12)	12 455	0	0
Epargne brute	3 531	8 758	3 801
<b>Encours / épargne brute (années)</b>	<b>3,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

#### 4- LE BUDGET ANNEXE ZAC DU LIFFRE

€	2019	2020	2021
<b>Produits fct courant (A)</b>	<b>228 670</b>	<b>0</b>	<b>90 000</b>
Produits des services	228 670	0	0
Impôts et taxes	0	0	0
Subventions d'exploitation	0	0	90 000
Autres produits de gestion courante	0	0	0
Produits divers d'exploitation	0	0	0
<b>Produits exceptionnels larges (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>	<b>228 670</b>	<b>0</b>	<b>90 000</b>
<b>Charges fonctionnement courant (D)</b>	<b>2 280</b>	<b>69 165</b>	<b>1 050 342</b>
Charges à caractère général	2 280	69 165	1 050 342
Autres charges de gestion courante	0	0	0
Autres charges fct courant	0	0	0
<b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>	<b>226 390</b>	<b>-69 165</b>	<b>-960 342</b>
<b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>3 510</b>
<b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b>	<b>3 180</b>	<b>69 165</b>	<b>1 053 852</b>
<b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>	<b>225 490</b>	<b>-69 165</b>	<b>-963 852</b>
Intérêts (G)	7 527	3 044	0
<b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>	<b>10 707</b>	<b>72 209</b>	<b>1 053 852</b>
<b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>	<b>217 963</b>	<b>-72 209</b>	<b>-963 852</b>
Capital (K)	1 600 000	0	0
<b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>	<b>-1 382 037</b>	<b>-72 209</b>	<b>-963 852</b>
<b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dépenses d'inv. hors dette	0	0	0
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>-1 382 037</b>	<b>-72 209</b>	<b>-963 852</b>
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	0	0
Subventions yc affectations	0	0	0
Emprunt	600 000	1 200 000	0
Variation de l'excédent global	-782 037	1 127 791	-963 852
<b>Excédent Global de Clôture (EGC)</b>	<b>359 724</b>	<b>1 487 515</b>	<b>523 661</b>

€	2019	2020	2021
Encours de la dette (au 31/12)	600 000	1 800 000	1 800 000
Epargne brute	217 963	-72 209	-963 852
<b>Encours / épargne brute (années)</b>	<b>2,8</b>	<b>-24,9</b>	<b>-1,9</b>

## 5- LE BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT A MESLIN

€	2019	2020	2021
<b>Produits fct courant (A)</b>	<b>90 000</b>	<b>30 324</b>	<b>102 751</b>
Produits des services	70 000	30 324	102 751
Impôts et taxes	0	0	0
Subventions d'exploitation	20 000	0	0
Autres produits de gestion courante	0	0	0
Produits divers d'exploitation	0	0	0
<b>Produits exceptionnels larges (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>	<b>90 000</b>	<b>30 324</b>	<b>102 751</b>
<b>Charges fonctionnement courant (D)</b>	<b>22 450</b>	<b>2 405</b>	<b>225</b>
Charges à caractère général	22 450	2 405	225
Autres charges de gestion courante	0	0	0
Autres charges fct courant	0	0	0
<b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>	<b>67 550</b>	<b>27 919</b>	<b>102 526</b>
<b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b>	<b>22 450</b>	<b>2 405</b>	<b>225</b>
<b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>	<b>67 550</b>	<b>27 919</b>	<b>102 526</b>
Intérêts (G)	0	0	0
<b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>	<b>22 450</b>	<b>2 405</b>	<b>225</b>
<b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>	<b>67 550</b>	<b>27 919</b>	<b>102 526</b>
Capital (K)	0	0	0
<b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>	<b>67 550</b>	<b>27 919</b>	<b>102 526</b>
<b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dépenses d'inv. hors dette	0	0	0
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>67 550</b>	<b>27 919</b>	<b>102 526</b>
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	0	0
Subventions yc affectations	0	0	0
Emprunt	0	0	0
Variation de l'excédent global	67 550	27 919	102 526
<b>Excédent Global de Clôture (EGC)</b>	<b>-214 626</b>	<b>-186 707</b>	<b>-84 181</b>

€	2019	2020	2021
Encours de la dette (au 31/12)	0	0	0
Epargne brute	67 550	27 919	102 526
<b>Encours / épargne brute (années)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 6- LE BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT A TREGOMAR

€	2019	2020	2021
<b>Produits fct courant (A)</b>	<b>15 116</b>	<b>0</b>	<b>26 835</b>
Produits des services	15 116	0	26 835
Impôts et taxes	0	0	0
Subventions d'exploitation	0	0	0
Autres produits de gestion courante	0	0	0
Produits divers d'exploitation	0	0	0
<b>Produits exceptionnels larges (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>508</b>
<b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>	<b>15 116</b>	<b>0</b>	<b>27 343</b>
<b>Charges fonctionnement courant (D)</b>	<b>5 277</b>	<b>1 014</b>	<b>0</b>
Charges à caractère général	5 277	1 014	0
Autres charges de gestion courante	0	0	0
Autres charges fct courant	0	0	0
<b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>	<b>9 838</b>	<b>-1 014</b>	<b>26 835</b>
<b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b>	<b>5 277</b>	<b>1 014</b>	<b>0</b>
<b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>	<b>9 838</b>	<b>-1 014</b>	<b>27 343</b>
Intérêts (G)	0	0	0
<b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>	<b>5 277</b>	<b>1 014</b>	<b>0</b>
<b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>	<b>9 838</b>	<b>-1 014</b>	<b>27 343</b>
Capital (K)	0	0	0
<b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>	<b>9 838</b>	<b>-1 014</b>	<b>27 343</b>
<b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dépenses d'inv. hors dette	0	0	0
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>9 838</b>	<b>-1 014</b>	<b>27 343</b>
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	0	0
Subventions yc affectations	0	0	0
Emprunt	0	0	0
Variation de l'excédent global	9 838	-1 014	27 343
<b>Excédent Global de Clôture (EGC)</b>	<b>-92 656</b>	<b>-93 670</b>	<b>-66 327</b>

€	2019	2020	2021
Encours de la dette (au 31/12)	0	0	0
Epargne brute	9 838	-1 014	27 343
<b>Encours / épargne brute (années)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 7- ANALYSE FINANCIERE CONSOLIDEE

Montant (€)	2019	2020	2021
Produits fonctionnement courant (A)	17 330 045	17 806 549	17 888 022
Produits des services et domaine (70)	1 938 542	1 170 196	1 410 481
Impôts et taxes (73)	10 581 506	11 097 119	10 592 600
Dotations et participations (74)	4 284 585	4 526 676	5 296 810
Autres produit de gestion courante (75)	439 137	740 962	380 464
Produits courants divers	0	0	0
Atténuation de charges (013)	86 275	271 596	207 667
Produits exceptionnels larges (B)	52 515	380 489	116 159
<b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>	<b>17 382 560</b>	<b>18 187 038</b>	<b>18 004 182</b>
Charges fonctionnement courant (D)	13 333 238	13 255 283	14 289 806
Charges à caractère général (011)	4 639 805	4 142 389	5 575 689
Charges de personnel (012)	6 332 054	6 375 990	6 501 939
Charges de gestion courante (65)	1 367 171	1 605 986	1 187 586
Ch. d'atténuation (014)	994 208	1 130 918	1 024 593
Charges courantes diverses	0	0	0
<b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>	<b>3 996 807</b>	<b>4 551 266</b>	<b>3 598 216</b>
Charges exceptionnelles larges (E)	25 444	30 825	45 588
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	13 358 683	13 286 108	14 335 394
<b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>	<b>4 023 877</b>	<b>4 900 930</b>	<b>3 668 787</b>
Intérêts	790 283	636 897	565 848
<b>Charges de fonctionnement (G)</b>	<b>14 148 966</b>	<b>13 923 005</b>	<b>14 901 242</b>
<b>EPARGNE BRUTE (C-G)</b>	<b>3 233 594</b>	<b>4 264 033</b>	<b>3 102 939</b>
Capital	3 701 040	2 252 228	2 247 511
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>-467 446</b>	<b>2 011 805</b>	<b>855 429</b>
<b>Dép d'inv hors annuité en capital</b>	<b>5 093 938</b>	<b>5 513 880</b>	<b>4 798 685</b>
Ressources propres d'inv. (RPI)	941 666	1 184 597	1 349 273
Opérations pour compte de tiers (Rec)	0	0	44 148
Fonds affectés	46 677	102 310	62 231
Subventions	864 237	679 572	851 393
<b>EMPRUNT</b>	<b>2 700 000</b>	<b>3 487 500</b>	<b>0</b>
Variation de l'excédent	-1 008 803	1 951 905	-1 844 847
Excédent Global de Clôture	1 303 005	3 254 910	1 618 698

Budget principal et budgets annexes	2019	2020	2021
Encours de dette au 31/12	24 489 205	25 724 477	23 476 967
Epargne brute	3 233 594	4 264 033	3 102 939
Epargne nette	-467 446	2 011 805	855 429
<b>Délai de désendettement (en années)</b>	<b>7,6</b>	<b>6,0</b>	<b>7,6</b>