

VILLE DE  
NOYAL CHATILLON SUR SEICHE

**COMPTE ADMINISTRATIF 2021**

Conseil municipal du 30 mars 2022

# Introduction

- ❑ Le Compte Administratif rend compte de la gestion de l'ordonnateur (le Maire) et constate les résultats comptables du budget principal et des budgets annexes. Il est présenté par l'Ordonnateur et est soumis pour approbation à l'assemblée délibérante par un vote.
  
- ❑ Les résultats du compte administratif doivent être identiques à ceux du compte de gestion (compte du comptable public également soumis à l'approbation du conseil municipal).
  
- ❑ C'est un document de synthèse qui a la même architecture que le budget primitif : il est obligatoire et doit être adopté au plus tard le 30 juin de l'année N+1
  
- ❑ Par opposition au budget primitif, le compte administratif est un document de réalisation et a pour fonction de rapprocher les prévisions inscrites au budget primitif des réalisations effectives durant l'exercice budgétaire. Il permet de mesurer les évolutions de dépenses et recettes par rapport à l'année précédente, et c'est à partir des éléments du compte administratif que sont tirés les principaux indicateurs de santé financière de la Ville au niveau de l'épargne et de la dette.
  
- ❑ Les résultats dégagés au titre de l'exercice clos, cumulés avec les résultats antérieurs reportés, seront affectés en totalité au budget primitif 2022.

# SOMMAIRE

<b>Partie 1 – le compte administratif 2021 – budget principal</b>	<b>pages 4 – 37</b>
-> Eléments de contexte et résultat global	pages 5 - 6
-> La section de fonctionnement	pages 7 – 31
-> La section d'investissement	pages 32 – 37
 <b>PARTIE 2 – agrégats financiers – indicateurs</b>	 <b>pages 38 – 43</b>
-> La chaine de l'épargne	pages 39 - 40
-> La dette	pages 41 - 43
 <b>RESULTAT GLOBAL TOUS BUDGETS</b>	 <b>page 44</b>

# Partie 1

## LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

### Budget principal

# Éléments de contexte

- ❑ *L'année 2021 s'inscrit pour la 2<sup>ème</sup> année consécutive dans un contexte de crise sanitaire avec des effets sur le fonctionnement et la gestion, même s'ils sont moins impactants qu'en 2020 :*
  - Des dépenses de fonctionnement liées aux protocoles sanitaires et distanciation qui perdurent (produits divers d'hygiène, frais de personnel...)
  - Une perte de recettes de fonctionnement du fait de la fermeture des services à la population pendant 3 semaines en avril 2021
  - Un fonctionnement des services qui a pu être perturbé avec les mesures d'isolement en cas d'infections ou cas contacts
  - Quelques manifestations qui n'ont pas pu se dérouler compte tenu des décisions gouvernementales (jauges, fermetures salles...)
  
- ❑ *L'année 2021 a vu l'ouverture du pôle santé en septembre et le fonctionnement pour la 1<sup>ère</sup> année complète de l'école le petit prince.*

# Résultat global de clôture

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses totales de fonctionnement	6 141 582,86 €
Recettes totales de fonctionnement	7 575 977,80 €
soit excédent de fonctionnement/exercice	1 434 394,94 €
à ajouter excédent fonctionnement antérieur	0,00 €
<b>RESULTAT FONCT CLOTURE 2021 = Excédent</b>	<b>1 434 394,94 €</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement	2 618 651,35 €
Recettes d'investissement	3 616 957,92 €
soit résultat d'investissement positif / exercice	+ 998 306,57 €
à rajouter déficit investissement antérieur	- 491 342,93 €
<b>EXCEDENT INVEST CLOTURE 2021</b>	<b>+ 506 963,64 €</b>

**EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE 2021** **+ 1 941 358,58 €**

*Conformément à l'instruction comptable M14, l'appréciation du résultat d'une collectivité prend en compte les restes à réaliser de la section d'investissement tels qu'ils ressortent de la comptabilité des engagements, à savoir, les dépenses engagées non mandatées et les recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission de titres...*

=> Si on ajoute les « Restes à Réaliser » qui feront l'objet d'une reprise au budget 2022 :

RAR dépenses investissement (dépenses engagées non mandatées)	403 804,91 €
RAR recettes investissement	64 848,25 €
<b>=&gt; EXCEDENT GLOBAL FINAL DE</b>	<b>1 602 401,92 €</b>



# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

# La section de fonctionnement : résultat

- ❑ Dépenses totales = 6 141 582,86 €
- ❑ Recettes totales = 7 575 977,80 €

**Soit excédent de = 1 434 394,94 €**

(affectation proposée au BP 2022 en section d'investissement)

*Pour mémoire, en 2020 excédent = 2 198 357,61 € (inclus reprises excédents ZAC)*

## **IMPORTANT :**

- ❑ *L'excédent de fonctionnement 2021 comptabilise la reprise anticipée et partielle sur excédent de ZAC du Hil en cours de constitution à hauteur de 70 000 €*
- ❑ *Hors reprise d'excédents ZAC, le résultat de fonctionnement 2021 serait excédentaire de + 1 364 394,94 €, en hausse de + 40 k€ par rapport au résultat 2020 hors ZAC qui était de 1 323 357,61 €)*



Les réalisations du CA 2021  
par rapport aux prévisions  
du Budget 2021

## Dépenses de fonctionnement

- ❑ Un **taux global de réalisation** des dépenses réelles de fonctionnement (DRF) qui avoisine les 95 % (reliquat de 316 k€), plus faible que les années précédentes si situant généralement un peu au-dessus de 97 %.
- ❑ Les **charges générales** affichent un taux de consommation de crédits assez faible : **87,5 %** et 167 k€ de crédits non consommés
- ❑ Le chapitre « **charges de personnel** » est exécuté à un niveau plus faible que de coutume, avec **96,4 % et 138 k€ de crédits non consommés** (plutôt autour de 99 % habituellement).

La situation sanitaire et ses impacts sur le fonctionnement des services notamment explique ce constat. A noter également qu'il n'y a pas eu de budget supplémentaire comme en 2020 venant ajuster au plus près les crédits ouverts.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2021	CA 2021	Taux conso /crédits ouverts	Crédits non consommés
011 - Charges à caractère général	1 320 895,00 €	1 154 128,84 €	87,4%	166 766,16 €
012 - Charges de personnel	3 875 000,00 €	3 737 102,76 €	96,4%	137 897,24 €
014 - Atténuation de produits	1 000,00 €	0,00 €	0,0%	1 000,00 €
65 -Autres charges de gestion courante	735 103,00 €	731 915,56 €	99,6%	3 187,44 €
<b>DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>	<b>5 931 998,00 €</b>	<b>5 623 147,16 €</b>	<b>94,8%</b>	<b>308 850,84 €</b>
66 - Charges financières	131 284,68 €	125 913,51 €	95,9%	5 371,17 €
68 -Provisions pour créances douteuses	3 000,00 €	2 661,29 €	88,7%	338,71 €
67 -Charges exceptionnelles et imprévues	12 200,00 €	10 879,64 €	89,2%	1 320,36 €
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>6 078 482,68 €</b>	<b>5 762 601,60 €</b>	<b>94,8%</b>	<b>315 881,08 €</b>

## Recettes de fonctionnement

- Un **taux global d'encaissement des recettes réelles de fonctionnement (RRF) très satisfaisant de + 104 %** (complément de ressources de + 315 k€)
- 87 % des recettes complémentaires proviennent des impôts et taxes avec + 275 k€ par rapport aux prévisions** : il s'agit principalement de la dynamique inattendue sur les droits de mutation générant un complément de + 160 k€, mais aussi des contributions directes pour + 110 k€ dont le produit final correspond aux premières estimations annoncées lors du débat d'orientations budgétaires, mais qui avaient été réduites au vu de l'état prévisionnel des bases reçu des services fiscaux.
- Les autres compléments résultent principalement : de subventions non inscrites, mais aussi de remboursements d'assurances du personnel pour des agents prolongés en arrêts de travail.
- D'autres chapitres non consommés au niveau escompté particulièrement les produits des services facturés aux familles, du fait de la fermeture des structures scolaires et d'accueil de loisirs pendant 3 semaines en avril.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2021	CA 2021	Taux encaissement /crédits ouverts	Crédits disponibles
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	693 285,00 €	680 321,12 €	98,1%	12 963,88 €
73 - Impôts et taxes	5 567 325,00 €	5 842 765,19 €	104,9%	-275 440,19 €
74 - Dotations, participations et subventions	818 386,00 €	884 855,40 €	108,1%	-66 469,40 €
013 - Atténuation de charges	25 000,00 €	38 641,06 €	154,6%	-13 641,06 €
75 - Autres produits de gestion courante	155 557,00 €	116 016,49 €	74,6%	39 540,51 €
76 -Produits financiers	0,00 €	2,11 €		-2,11 €
<b>RECETTES DE GESTION COURANTE</b>	<b>7 259 553,00 €</b>	<b>7 562 601,37 €</b>	<b>104,2%</b>	<b>-303 048,37 €</b>
77 - Produits exceptionnels hors c/775+776+c/76	447,00 €	12 475,43 €	2790,9%	-12 028,43 €
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>7 260 000,00 €</b>	<b>7 575 076,80 €</b>	<b>104,3%</b>	<b>-315 076,80 €</b>



# Evolution du CA 2021 par rapport au CA 2020

# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

## les Dépenses Réelles et Recettes Réelles

(hors opérations d'ordre et cessions)

LIBELLES	2019	2020	2021	Evolution 2021 / 2020	
				en €	en %
Dépenses Réelles Fonct. DRF	5 282 136,76 €	5 382 027,02 €	5 762 601,60 €	+ 380 574,58 €	+ 7,1 %
Recettes Réelles Fonct. RRF (hors c/775 cessions)	6 923 195,56 €	7 865 079,52 €	7 575 076,80 €	- 290 002,72 €	- 3,7 %
<b>EPARGNE BRUTE</b>	1 641 058,80 €	2 483 052,50 €	1 812 475,20 €	- 670 577,30 €	

- Une évolution des dépenses réelles de fonctionnement de + 380 k€, soit **+ 7,1 %**
- Une diminution des recettes réelles de fonctionnement de - 290 k€, soit **- 3,7 %**

**Soit une épargne brute de 1 812 k€ à fin 2021.**

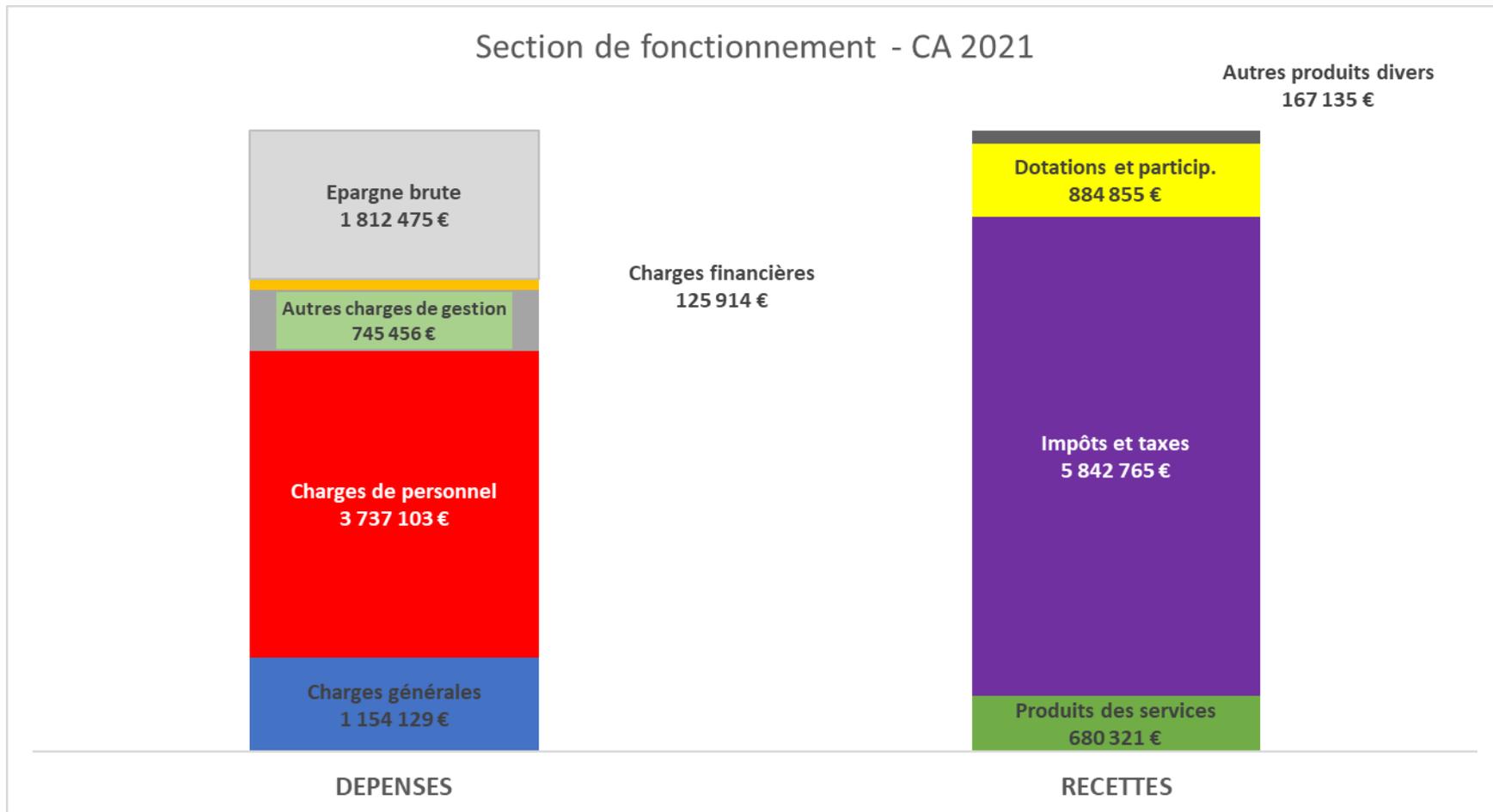
Retraitement des évolutions hors reprises d'excédents des ZAC en 2020 et 2021 (pour rappel 875 K€ en 2020 et 70 k€ en 2021) enregistrées en produits de fonctionnement

- Une évolution des dépenses réelles de fonctionnement de + 380 k€, soit **+ 7,1 %**
- Une augmentation des recettes réelles de fonctionnement de 515 k€, soit **+ 7,4 %**

**Soit une épargne brute qui serait de 1 742 k€ à fin 2021 (pour 1 608 k€ hors ZAC en 2020)**

=> En croissance réelle de + 34 k€ hors reprises des excédents de ZAC

La section de fonctionnement dégage une épargne brute de 1 812 k€ (incluant les 70 k€ d'excédent de la ZAC du Hil) pour financer le remboursement du capital de la dette de 672 k€ et contribuer au financement des dépenses d'équipement.

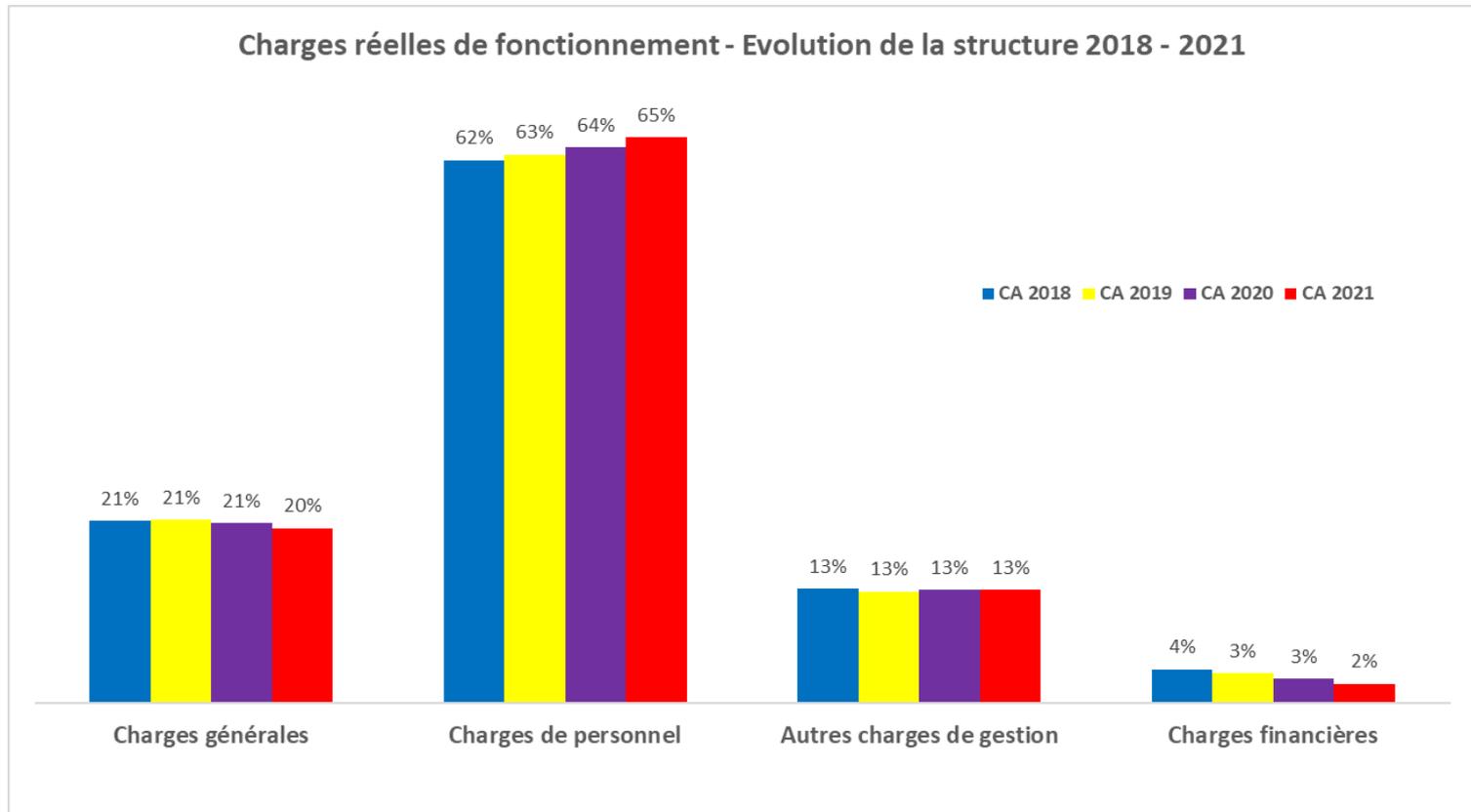




# LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021

# Structure des charges réelles de fonctionnement 2018 - 2021

- ❑ Les **charges de personnel représentent désormais 65 %** dans la structure des charges réelles.
- ❑ Les **autres charges (générales et diverses) représentent un peu plus d'1/3** des dépenses, et les frais financiers 2 %
- ❑ L'ensemble des charges générales et de personnel totalisent 86 % du budget de fonctionnement



## Evolution des charges réelles de fonctionnement : + 381 k€, soit + 7,1 %

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2020	CA 2021	Evolution en €	Evolution en %
011 - Charges à caractère général	1 109 195,62 €	1 154 128,84 €	44 933,22 €	4,1%
012 - Charges de personnel	3 426 683,80 €	3 737 102,76 €	310 418,96 €	9,1%
014 - Atténuation de produits	983,00 €	0,00 €	-983,00 €	-100,0%
65 -Autres charges de gestion courante	689 196,46 €	731 915,56 €	42 719,10 €	6,2%
<b>DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>	<b>5 226 058,88 €</b>	<b>5 623 147,16 €</b>	<b>397 088,28 €</b>	<b>7,6%</b>
66 - Charges financières	149 322,09 €	125 913,51 €	-23 408,58 €	-15,7%
68 -Provisions pour créances douteuses	1 650,79 €	2 661,29 €	1 010,50 €	61,2%
67 -Charges exceptionnelles et imprévues	4 995,26 €	10 879,64 €	5 884,38 €	117,8%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>5 382 027,02 €</b>	<b>5 762 601,60 €</b>	<b>380 574,58 €</b>	<b>7,1%</b>

### Des évolutions inégalement réparties résultant des éléments de contexte énoncés en préambule (effet COVID et mise en service d'équipements)

- Principale évolution concentrée sur les charges de personnel + 310 k€, soit + 9 %
- Des charges de gestion courante qui affichent + 43 k€, soit + 6 % (effet COVID sur les participations intercommunales)
- Evolution plus mesurée de + 45 k€ des charges générales, soit + 4 %
- Poursuite de la baisse des frais financiers de – 23 k€

CHARGES GENERALES	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Evolution en €	Evolution en %
<b>TOTAL</b>	<b>1 110 139,14 €</b>	<b>1 109 195,62 €</b>	<b>1 154 128,84 €</b>	<b>+ 44 933,22 €</b>	<b>+ 4,1 %</b>

CHARGES GENERALES PAR POLES	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Evolution 2021/2020
POLE ADMINISTRATION ET RESSOURCES	245 315,53 €	329 672,06 €	241 149,46 €	-88 522,60 €
POLE VIE DE LA CITE	307 357,05 €	229 351,13 €	287 513,06 €	58 161,93 €
POLE AMENAGEMENT ET CADRE DE VIE	557 466,56 €	550 172,43 €	625 466,32 €	75 293,89 €
<b>TOTAL POLES CHARGES GENERALES</b>	<b>1 110 139,14 €</b>	<b>1 109 195,62 €</b>	<b>1 154 128,84 €</b>	<b>44 933,22 €</b>

❑ **Retour à un fonctionnement quasi normal des structures municipales** *sauf pour le pôle vie de la cité qui ne retrouve pas son niveau d'avant Covid (fermeture 3 semaines avril 2021)*

❑ **Des dépenses en baisse sur le pôle administration et ressources :**

- - 60 k€ de charges 2020 non reconduites en 2021 pour les protocoles sanitaires.
- - 20 k€ de remboursement de frais pour l'informaticien, intégré en 2021 dans les effectifs de la collectivité.

❑ **Des coûts supplémentaires enregistrés par le pôle aménagement et cadre de vie :**

- + 37 k€ liés à la mise en service de nouveaux équipements (fonctionnement de l'école Le Petit Prince sur une année pleine, et l'ouverture du pôle santé en septembre 2021)
- + 30 k€ pour l'entretien du patrimoine et du cadre de vie : espaces verts, élagage, plantations arbres des naissances, remise en état de certains biens en régie (école de musique)...
- + 8 k€ pour une mission de conseil en urbanisme portant sur l'actualisation de l'étude urbaine en centre ville et des orientations d'aménagements et de programmations inscrites au PLUi

## Chapitre 012 - Charges de personnel : en forte croissance de + 310 k€ (+ 9,1 %) par rapport à 2020

CHARGES DE PERSONNEL	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Evolution en €	Evolution en %
TOTAL	3 320 124,18 €	3 426 683,80 €	3 737 102,76 €	+ 310 418,96 €	+ 9,1 %

Une variation importante qui résulte :

### □ D'augmentation de moyens :

- du fait de la **crise sanitaire pour + 52 k€** : renfort d'animateurs pour respecter le non brassage des enfants sur les temps périscolaire et extra-scolaire...
- de l'impact en année pleine de la mise en service de **l'école le petit prince pour + 171 k€**
- de l'intégration dans nos effectifs de **2 postes supplémentaires** (informaticien mutualisé et agent des services techniques) **pour 68 k€**
- de l'augmentation du temps de travail de 5 agents pour **28 k€**
- Enveloppe renforts, remplacements **pour + 16 k€** (congé maternité, arrêts travail, départs...)

### □ D'évolutions de carrières :

- Évolution mécanique des traitements pour **36 k€**
- Mise en stage de 2 agents d'animation (précédemment contractuels) pour **+ 15 k€**

### □ Atténués de départs à la retraite d'agents pour - 75 k€ (postes déjà remplacés)

# Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante : + 6,2 % soit + 43 k€

intitulés dépenses	CA 2020	CA 2021	Commentaires
Indemnités élus	124 669,65 €	128 301,97 €	Adhésions nouveaux élus cotisations retraite
Subvention OGEC	151 589,00 €	144 955,00 €	selon convention, baisse effectifs castelnodais élément
Subvention CRECHE MENTHALO	74 702,78 €	54 163,27 €	selon convention, la subv CAF est désormais versée directement à la crèche 31 846 €
Participation Syndicat Piscine	62 335,00 €	107 833,00 €	Hausse liée participation déficit COVID pour + 44 k€
Participation Ecole de Musique intercommunale	136 548,00 €	138 436,00 €	
Subvention au CCAS	50 000,00 €	62 000,00 €	Prise en compte adhésion au dispositif carte « SORTIR » et Clic Alliages
Contributions portages fonciers Rennes Métropole	18 830,50 €	18 896,00 €	
Participations versées aux communes extérieures/scolarisation élèves castelnodais	0,00 €	3 706,99 €	
Subventions fonctionnement associations	68 586,00 €	60 928,00 €	Baisse effectifs dans certaines associations / aléas COVID
Contribution animation culturelle OPERA	0,00 €	2 937,25 €	
autres frais divers	1 935,53 €	9 758,08 €	
<b>TOTAL 65</b>	<b>689 196,46 €</b>	<b>731 915,56 €</b>	<b>+ 42 719,10 €</b>

Des lignes pour la plupart calculées au regard des conventions passées (crèche Menthalo, OGEC, participations intercommunales...)

## ❑ Des charges de gestion impactées par la crise sanitaire :

- Syndicat de la piscine de la Conterie : + 44 k€ pour contribuer au déficit post-covid
- Une baisse exceptionnelle des subventions aux associations : baisse effectifs et moins de demandes de subventions

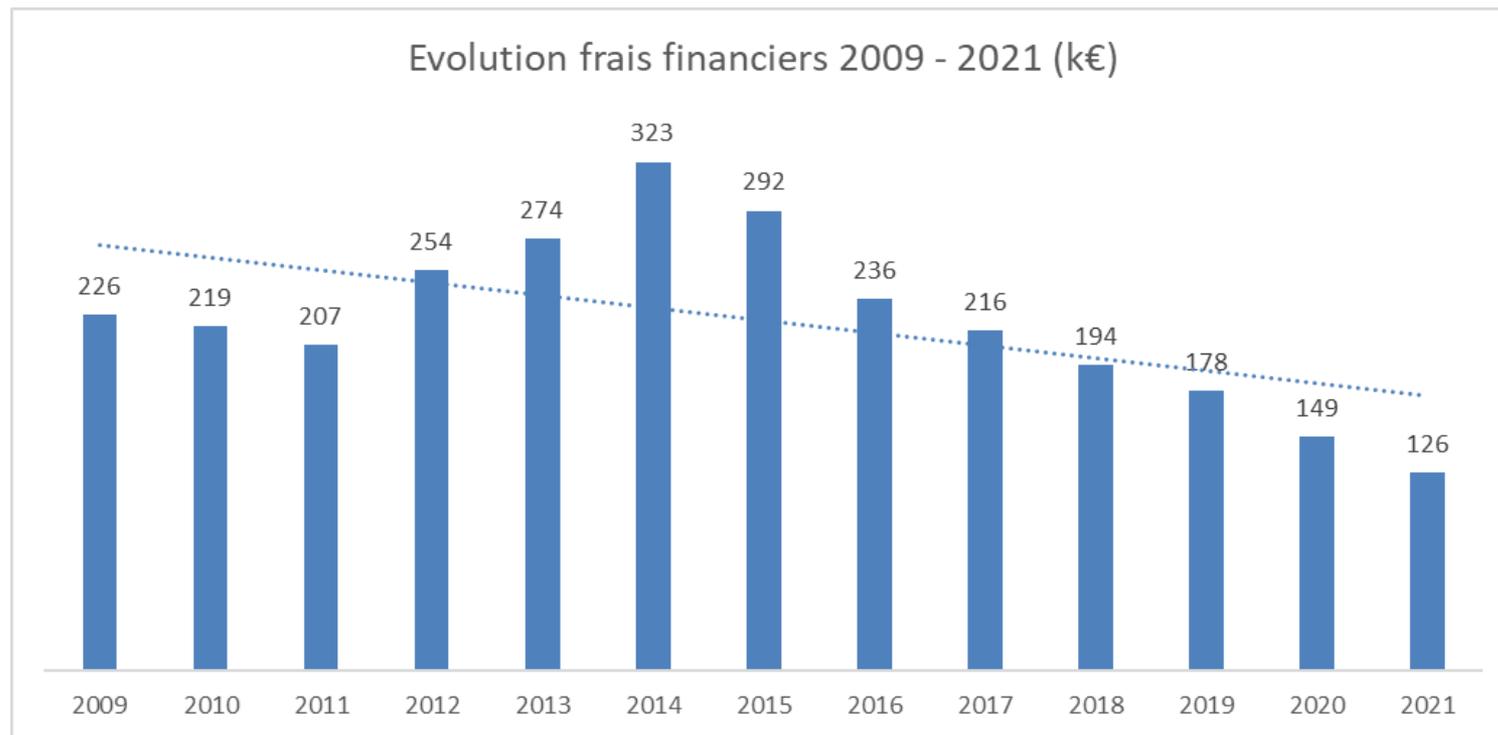
## ❑ D'autres charges enregistrent des variations :

- A la hausse pour le CCAS (anticipation adhésions dispositif Carte Sortir et Clic Alliages)
- A la baisse pour la Crèche Menthalo (subvention CAF directement versée à la Crèche pour 31 846 € au titre du bonus territoires ), l'OGEC (baisse des effectifs en élémentaire)

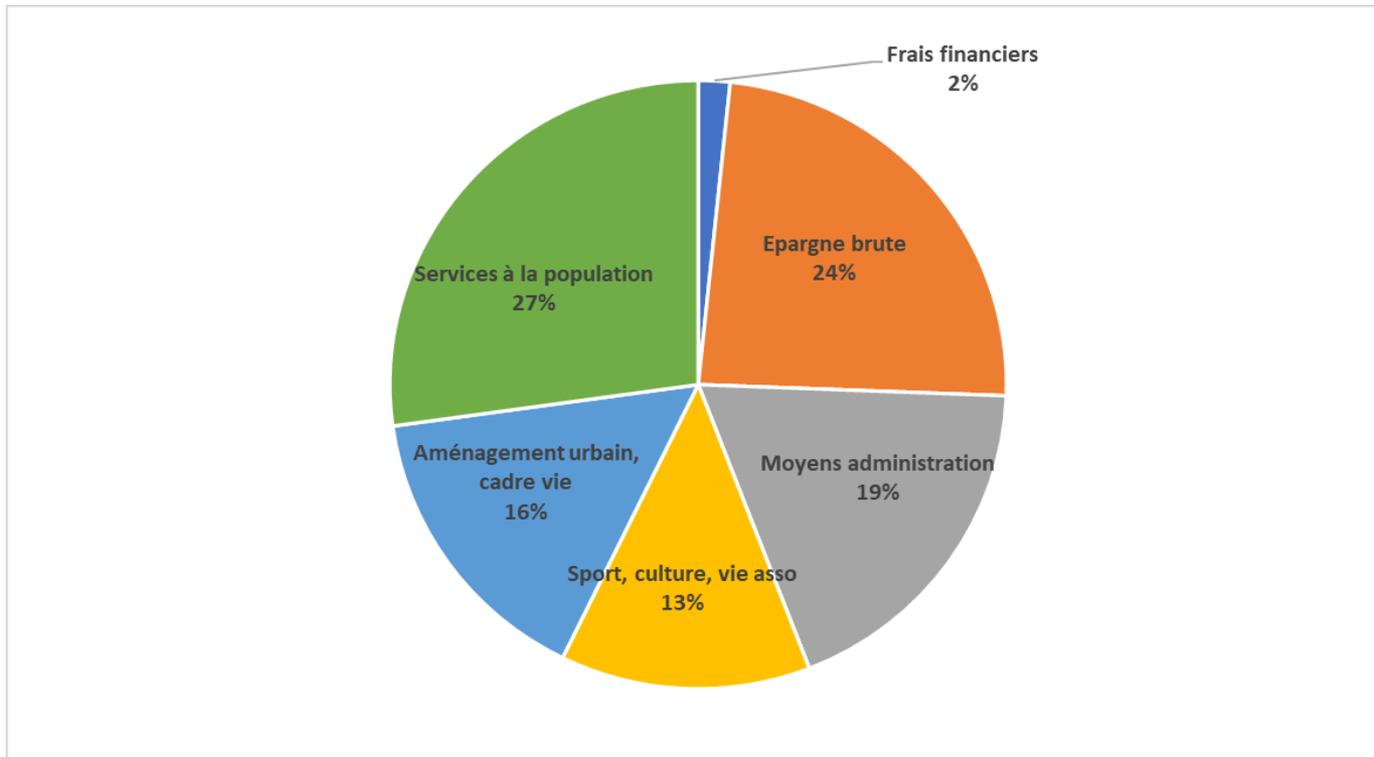
## Chapitre 66 - Charges financières : en diminution

Intitulés	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Evolution en €/2020	Commentaires
Intérêts de la dette	177 843,37 €	149 322,09 €	<b>125 913,51 €</b>	<b>-23 408,58 €</b>	<i>Pas d'emprunt contracté depuis 2014</i>

- ❑ Baisse résultant du non recours à l'emprunt depuis début 2014 => les frais financiers se situent à 126 k€ en 2021 et sont en repli de – 23,5 k€ par rapport à 2020.
- ❑ Le profil normal d'extinction de la dette sans nouvel emprunt, la démarche de renégociation de certains taux menée en 2015, associée à des taux révisables historiquement bas, contribuent à ce résultat.



## Les dépenses de fonctionnement 2021 par domaine d'intervention



- ❑ **¼ des dépenses est consacré à l'autofinancement brut** (hors reprise anticipée excédents ZAC)
- ❑ **40 % des charges relèvent des services à la population, services culturels, sportifs et de loisirs** (scolaire, restauration, enfance jeunesse, culture, sport, vie associative)
- ❑ **1/5<sup>ème</sup> des dépenses concernent les moyens généraux de l'administration** (services administratifs, communication, police municipale...)
- ❑ **16 % des charges concernent le secteur de l'aménagement urbain et du cadre de vie** (urbanisme, services techniques, espaces verts...)
- ❑ **Les frais financiers représentent 2 % des dépenses.**

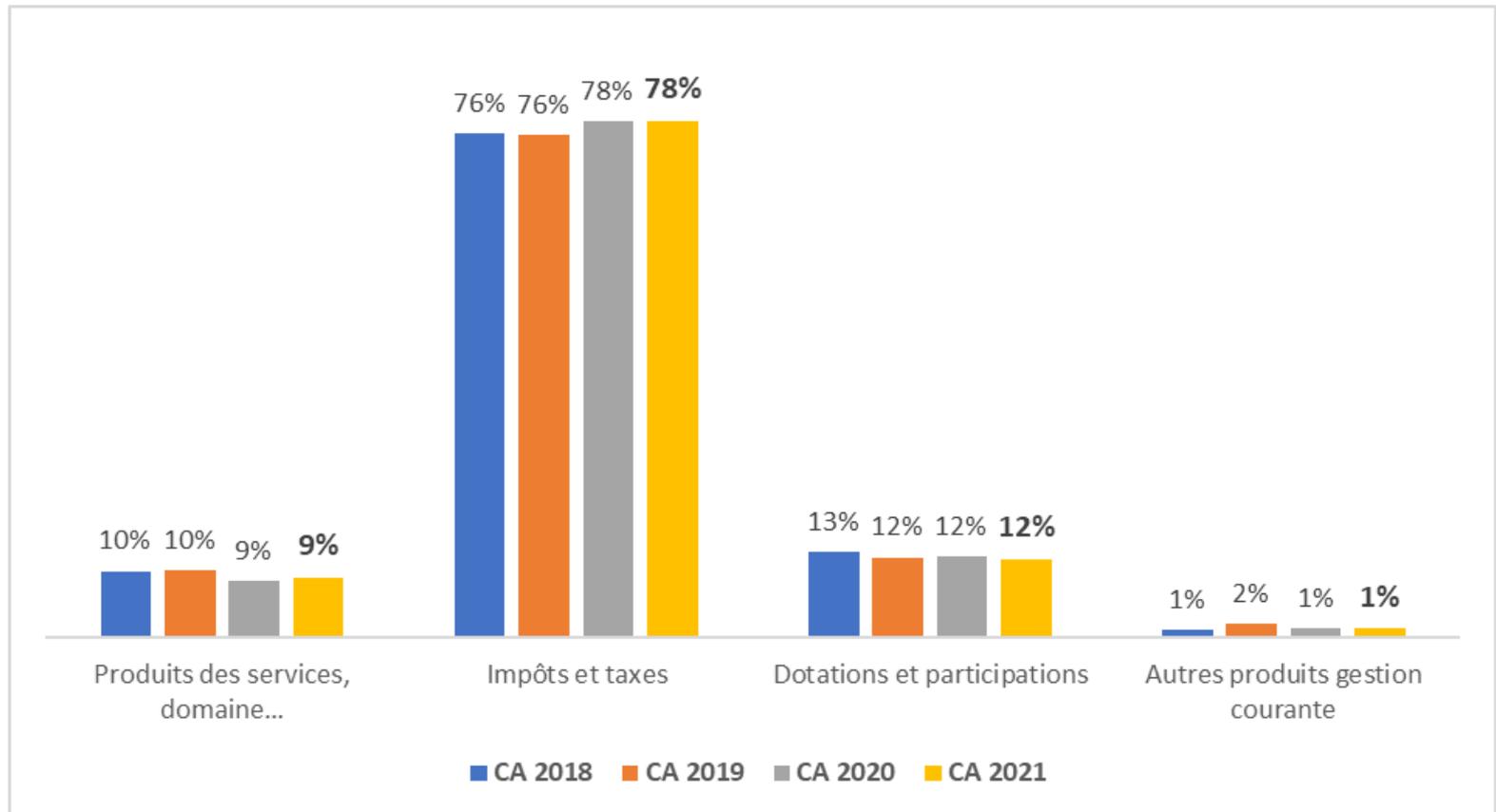


# LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021

# Structure des recettes réelles de fonctionnement 2018 -2021

(après retraitement = hors reprises anticipées excédents ZAC)

- ❑ Les **impôts et taxes constituent plus de  $\frac{3}{4}$  des ressources du budget de fonctionnement (78 %)** depuis 2020
- ❑ Le  $\frac{1}{4}$  restant est constitué des dotations (12 %) et autres produits de gestion (1%) ainsi que des produits des services (9 %)



## Evolution des RRF 2021/2020 par chapitres budgétaires : + 7,4 % (hors reprises anticipées sur excédents ZAC)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2020	CA 2021	Evolution en €	Evolution en %
Produits services, domaine, rembt frais personnel...	599 999,66 €	680 321,12 €	80 321,46 €	13,4%
Impôts et taxes	5 441 532,55 €	5 842 765,19 €	401 232,64 €	7,4%
Dotations et participations, subventions	854 376,50 €	884 855,40 €	30 478,90 €	3,6%
Autres produits de gestion courante	50 664,74 €	46 018,60 €	-4 646,14 €	-9,2%
Atténuation de charges	42 569,37 €	38 641,06 €	-3 928,31 €	-9,2%
Produits exceptionnels hors cessions	936,70 €	12 475,43 €	11 538,73 €	1231,8%
Exceptionnel : reprises anticipées excédents ZAC	875 000,00 €	70 000,00 €	-805 000,00 €	-92,0%
<b>TOTAL RECETTES REELLES FONCT.</b>	<b>7 865 079,52 €</b>	<b>7 575 076,80 €</b>	<b>-290 002,72 €</b>	<b>-3,7%</b>
<b>RRF hors reprises excédents ZAC</b>	<b>6 990 079,52 €</b>	<b>7 505 076,80 €</b>	<b>514 997,28 €</b>	<b>7,4%</b>

### Des produits réels de fonctionnement en forte évolution de 515 k€ :

- Une évolution des **produits de services de + 80 k€** (effet post COVID-19 de l'année 2020, chapitre qui a enregistré des pertes de recettes sur les prestations facturées), sans toutefois revenir au niveau de 2019 (700 k€ pour mémoire).
- Une dynamique très forte sur **les impôts et taxes (+ 401 k€)** à la fois sur les produits des contributions directes mais aussi sur les droits de mutation.
- Un chapitre de **dotations et subventions qui augmente de + 30 k€** (nouveaux financements) alors que la DGF continue de décroître

## Chapitre 70 – Produits des services : en hausse de + 80 k€

Recettes	CA 2020	CA 2021	Evolution en €
Produits services loisirs, jeunesse, restauration scolaire, périscolaire	420 338,57 €	521 071,54 €	100 732,97 €
Autres produits de services divers : culturels, domaine public...	34 206,61 €	58 121,90 €	23 915,29 €
Rembt frais achat masques / Rennes Métropole	16 606,46 €	0,00 €	-16 606,46 €
Rembt frais personnel (régie ZAC, mise à disposition)	128 848,02 €	101 127,68 €	-27 720,34 €
<b>TOTAL CHAPITRE 70</b>	<b>599 999,66 €</b>	<b>680 321,12 €</b>	<b>80 321,46 €</b>

Après un contexte inédit de crise sanitaire qui a généré une perte importante et conjoncturelle des recettes en 2020 du fait d'un confinement long => **retour à un niveau quasi normal des recettes sur ce chapitre :**

- ❑ **+ 100 k€ sur les produits des services non facturés aux familles** sans pour autant revenir au niveau de 2019 (532 k€), du fait de la fermeture pendant 3 semaines des services scolaires et périscolaires en avril 2021...
- ❑ **+ 24 k€ de produits du domaine public**, essentiellement les redevances de chantiers installés rue de Vern et rue de Rennes.
- ❑ **- 17 k€ de financement « exceptionnel » de l'Etat en 2020 pour l'achat de masques**
- ❑ **- 28 k€ sur les remboursements de frais de personnel** du fait de la fin de mise à disposition d'un agent au Syndicat Jean Wiener.

## Chapitre 73 – Impôts et taxes : + 401 k€

Montants en €		2020	2021	Evolution en € et en %	
<b>Impôts et taxes</b>		<b>5 441 532,55 €</b>	<b>5 842 765,19 €</b>	<b>401 232,64 €</b>	<b>7,37%</b>
	Contributions directes et rôles supplémentaires	4 050 467,00 €	4 273 863,00 €	223 396,00 €	6%
	Dotations reçues Rennes Métropole	837 720,00 €	837 720,00 €	0,00 €	
	Attribution FPIC	102 919,00 €	102 636,00 €	-283,00 €	
	Reversement FNGIR	36 839,00 €	36 839,00 €	0,00 €	
	Reversement taxe électricité	134 752,58 €	141 507,76 €	6 755,18 €	
	taxes additionnelles droits mutation	268 149,26 €	437 234,98 €	169 085,72 €	63%
	Solde impôts et taxes (droits marché hebdo...)	10 685,71 €	12 964,45 €	2 278,74 €	

- ❑ **Une dynamique fiscale importante avec des contributions directes et rôles supplémentaires qui évoluent de + 6 % (+ 223 k€) du fait :**
  - de la croissance physique des bases de foncier bâti pour les locaux d'habitation de + 3,8 %
  - de la faible revalorisation forfaitaire des bases de 0,2 %
  - pas d'effet taux, ceux-ci ayant été maintenus au niveau de 2020
  
- ❑ **Les taxes additionnelles aux droits de mutation affichent un bond de + 169 k€, montant « exceptionnellement » élevé.**

# Chapitre 74 – Dotations et participations

## Un chapitre en croissance de + 30 k€ malgré la DGF toujours en baisse

Montants en €		2020	2021	Evolution en € et en %	
<b>Dotations et participations</b>		<b>854 376,50 €</b>	<b>884 855,40 €</b>	<b>30 478,90 €</b>	<b>3,57%</b>
	DGF (dotation forfaitaire, DNP et DSR)	580 327,00 €	556 549,00 €	-23 778,00 €	-4%
	Compensations fiscales	98 678,00 €	130 696,00 €	32 018,00 €	
	Dotation compensation réforme TP	13 303,00 €	13 303,00 €	0,00 €	
	Subventions CAF bonus territoires	107 907,02 €	125 050,09 €	17 143,07 €	
	Subvention CAF accueil enfants situation handicap	9 280,00 €	11 937,20 €	2 657,20 €	
	Subvention DRJS / colos apprenantes	9 100,00 €	6 400,00 €	-2 700,00 €	
	Subvention Etat contrats aidés	10 761,18 €	14 575,62 €	3 814,44 €	
	Subvention Etat achat masques COVID	15 020,60 €	0,00 €	-15 020,60 €	
	Subventions Etat aide à la scolarisation obligatoire élèves maternelles	0,00 €	10 919,00 €	10 919,00 €	
	Soldes autres participations	9 999,70 €	15 425,49 €	5 425,79 €	

❑ **Des dotations de l'Etat qui continuent de décroître au niveau de la DGF pour – 24 k€**

❑ **Mais des compléments de ressources par ailleurs :**

- + 32 k€ au global pour les compensations fiscales : nouvelle compensation par l'Etat de 111 k€ de la réduction de 50 % des bases de foncier bâti des locaux industriels, alors que les compensations sur la taxe d'habitation disparaissent (intégrées dans le calcul du coefficient correcteur).
- + 17 k€ de financement de la CAF au titre de la « convention territoriale globale » CTG (ex contrat enfance jeunesse) : le solde du CEJ au titre de 2020, l'acompte de 70 % au titre de la CTG 2021 mais aussi la réduction de la subvention versée directement à la crèche désormais.
- + 11 k€ de financement de l'Etat (non prévu) pour contribuer aux frais résultant de l'obligation de scolarisation des élèves en maternelle.

## Autres produits divers de gestion courante, exceptionnels et atténuations de charges : baisse importante mais conjoncturelle ( excédents ZAC)

Recettes		CA 2020	CA 2021	Évolution en €
75/76	Autres produits de gestion courante	50 664,74 €	46 018,60 €	- 4 646,14 €
0 13	Atténuation de charges	42 569,37 €	38 641,06 €	- 3 928,31 €
77	Produits exceptionnels hors c/775	936,70 €	12 475,43 €	+ 11 538,73 €
7551	Reprises anticipées sur excédents prévus. ZACs	875 000,00 €	70 000,00 €	- 805 000,00 €
<b>TOTAL</b>		<b>969 170,81 €</b>	<b>167 135,09 €</b>	<b>- 802 035,72 €</b>

- ❑ Des ressources exceptionnelles enregistrées en 2020 pour 875 k€ provenant des ZAC au titre de la reprise anticipée sur excédents en cours de constitution :
  - ZAC du HIL : 450 k€
  - ZAC SUD SEICHE : 425 k€
  
- ❑ En 2021, reprise partielle anticipée sur excédent en cours de constitution de la ZAC du HIL pour 70 k€

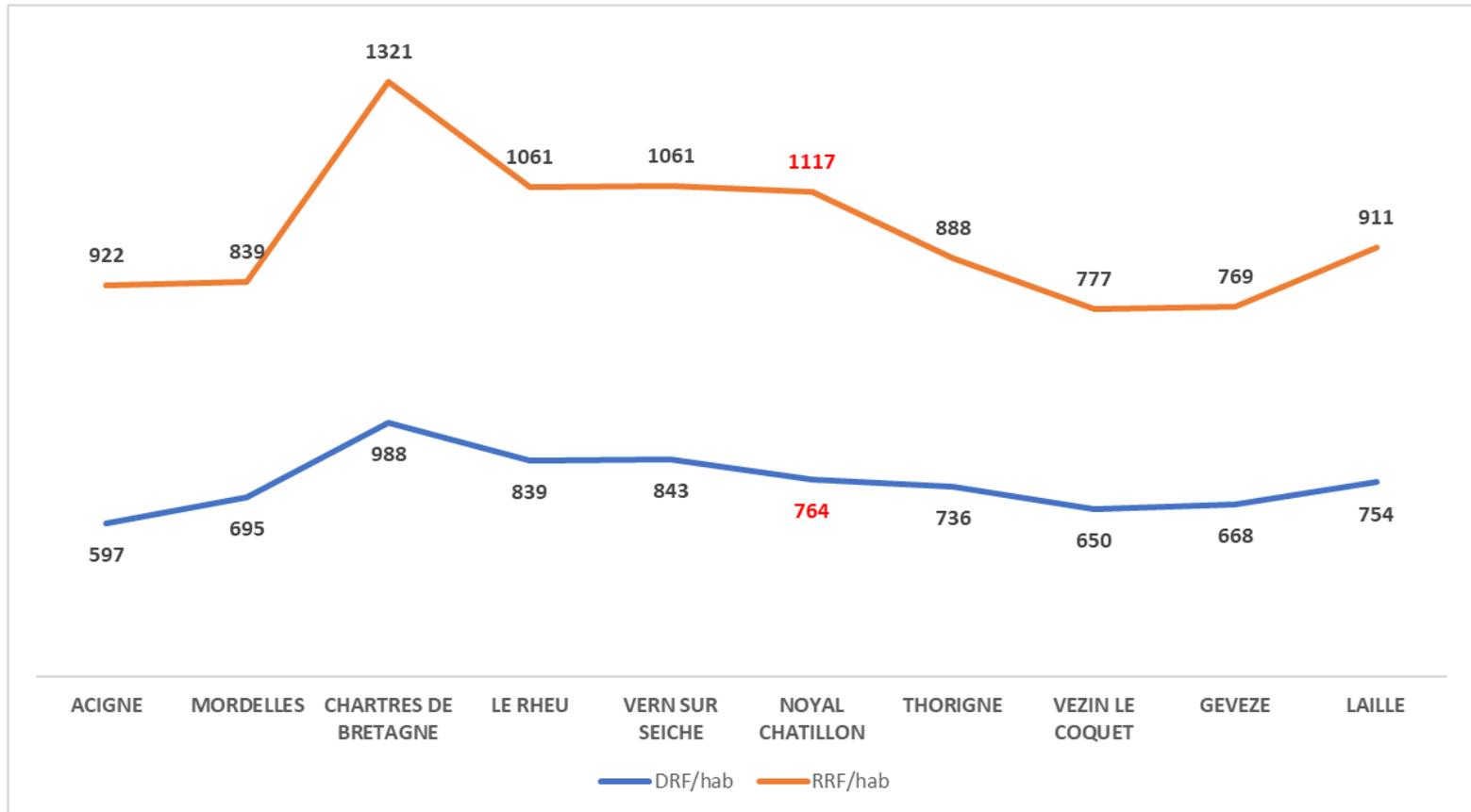
## Comparatif charges et produits par habitant /à la moyenne des communes de même strate de RENNES METROPOLE

DEPENSES REELLES DE FONCT.	2017	2018	2019	2020	2021
montant total	4 967 272 €	5 028 279 €	5 282 137 €	5 382 027 €	5 762 602 €
population INSEE	7070	7035	7043	7044	7010
MONTANT / HAB	703 €	715 €	750 €	764 €	822 €
Comm 5 à 10 000 hab RM (1)	1037	1029	1039	1014	
<i>(1) Source Annuaire financier AUDIAR comptes 2017 à 2020</i>					
RECETTES REELLES DE FONCT.	2017	2018	2019	2020	2021
montant total	6 580 015 €	6 668 680 €	6 923 196 €	7 865 080 €	7 575 077 €
population INSEE	7070	7035	7043	7044	7010
MONTANT / HAB	931 €	948 €	983 €	1 117 €	1 081 €
Comm 5 à 10 000 hab RM (1)	1167	1171	1182	1159	
<i>(1) Source Annuaire financier AUDIAR comptes 2017 à 2020</i>					

- NB : Les RRF de fonctionnement en 2020 et 2021 intègrent les reprises d'excédents de ZAC, ce qui contribue à surévaluer le montant / habitant particulièrement en 2020
- Les niveaux pour NOYAL-CHATILLON restent en-deça de la moyenne enregistrée ces dernières années pour les communes de même strate

# Comparatif charges et produits / habitant avec un panel de communes de même strate démographique de RENNES METROPOLE

- **764 €/habitant en DRF à NOYAL-CHATILLON**, quand la moyenne des communes du panel est de 753 €/habitant
- **1 117 €/habitant en RRF pour NOYAL-CHATILLON**, quand la moyenne des autres communes est de 966 €/habitant => valeur élevée car les 875 k€ de reprise d'excédents des ZAC ont été intégrées ici





# LA SECTION D'INVESTISSEMENT

# La section d'investissement : résultat

☐ Recettes totales	=	3 616 957,92 €
☐ Dépenses totales	=	2 618 651,35 €

Soit excédent de = + 998 306,57 €

À ajouter déficit n-1 = - 491 342,93 €

**Excédent global investissement de + 506 963,64 €**

(à reprendre au BP 2022 en recette d'investissement)

# Balance générale d'investissement : 3 110 k€ de dépenses

		DEPENSES	BUDGET 2021	CA 2021	Reports 2021
Toutes opé	DEP EQUIP : opérations d'équipement		3 228 657,07 Eur	1 942 095,98 Eur	403 804,91 Eur
<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>			<b>3 228 657,07 Eur</b>	<b>1 942 095,98 Eur</b>	<b>403 804,91 Eur</b>
1641	DEP FIN : remboursement capital dette		673 000,00 Eur	672 513,04 Eur	
165	DEP FIN : restitution caution		2 000,00 Eur		
<b>DEPENSES FINANCIERES</b>			<b>675 000,00 Eur</b>	<b>672 513,04 Eur</b>	<b>0,00 Eur</b>
<i>Opérations patrimoniales</i>			<i>5 000,00 Eur</i>	<i>4 042,33 Eur</i>	<i>0,00 Eur</i>
<i>Opérations Ordre</i>			<i>0,00 Eur</i>	<i>0,00 Eur</i>	<i>0,00 Eur</i>
0 01	reprise déficit N-1		491 342,93 Eur	491 342,93 Eur	
<b>TOTAL DEPENS. INV.</b>			<b>4 400 000,00 Eur</b>	<b>3 109 994,28 Eur</b>	<b>403 804,91 Eur</b>

Un montant total des dépenses d'investissement de **3 109 994,28 €** (hors déficit n-1 = 2 618 651,35 €) qui comporte :

- la reprise du déficit de 2020 pour 491 k€
- 1 942 k€ d'opérations d'équipement (voir détails page suivante)
- 672 k€ de remboursement du capital de la dette
- 4 k€ d'opérations patrimoniales

Des restes à réaliser 2021 élevés pour 404 k€, correspondant aux dépenses engagées fin 2021, non mandatées, et qui seront repris dans le projet de budget 2022.

# Les dépenses d'équipement : 1 942 K€

Montant inscrit BP 2021 + décisions modificatives = 3 228 657,07 €  
 Montant réalisé au CA 2021 = 1 942 095,98 € **soit un taux d'exécution de 60 %**

Dépenses d'équipement en €	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Exercice 2021			
				Budget 2021 voté	Réalisé = CA 2021	Reports	Subventions perçues
<b>AP Groupe scolaire sud Le Petit Prince</b>	367 566 €	2 317 184 €	2 225 953 €	214 454 €	162 563 €	9 195 €	165 291 €
<b>AP Pôle santé</b>	21 477 €	95 893 €	814 405 €	1 138 225 €	904 649 €	22 144 €	6 100 €
<b>AP Rénovation école le chap perché</b>			2 160 €	263 697 €	193 893 €		41 897 €
Valorisation vallée de la seiche	4 000 €	85 731 €	292 275 €	305 000 €	294 917 €	20 €	
Salle multifonctions Héol	184 €	29 498 €	173 488 €	0 €	0 €		
Salle sports R. PERRIN toiture	1 417 €	25 341 €	511 723 €	17 333 €	15 971 €	3 024 €	87 891 €
Accessibilité patrimoine bâti et non bâti	55 670 €	187 473 €	173 991 €	8 003 €	7 976 €		
<b>Investissements annuels</b>	<b>283 942 €</b>	<b>423 685 €</b>	<b>269 253 €</b>	<b>771 167 €</b>	<b>359 785 €</b>	<b>333 592 €</b>	<b>3 130 €</b>
Etude faisabilité pôle pte enfance - enfance			19 952 €	0 €			
Etude programmation ALSH espace vie sociale				35 000 €		34 830 €	
Acquisitions foncières exceptionnelles	44 460 €	372 424 €	361 729 €	275 778 €	2 341 €	1 000 €	137 100 €
Subv.équip. versée à TERRITOIRES/déficit prévisionnel ZAC centre	50 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €			
<b>Dépenses totales d'équipement</b>	<b>828 715 €</b>	<b>3 737 230 €</b>	<b>5 044 928 €</b>	<b>3 228 657 €</b>	<b>1 942 096 €</b>	<b>403 805 €</b>	<b>441 409 €</b>

- Groupe scolaire sud « le petit prince »** : ouverture en septembre 2020, derniers soldes de marchés et complément équipements à régler
- Pôle santé** : phase travaux 1<sup>er</sup> semestre 2021 – ouverture septembre 2021 -> 47 % des dépenses réalisées en 2021
- Valorisation vallée de la seiche** : réfection des cheminements du parc Monts Gaultier principalement
- Rénovation école le chat perché** : 1<sup>ère</sup> tranche travaux réalisée – lancement études fin 2021 pour une 2<sup>ème</sup> tranche avril 2022
- Des **investissements annuels réalisés à hauteur de 360 k€** (principalement des acquisitions de biens tels que matériels informatique, mobilier urbain, véhicules, matériels techniques...) sur un prévisionnel de 771 k€, soit un taux relativement faible de 47 % => reports importants pour 333 k€
- Pas de participation à verser à la SPLA** pour l'aménagement de la ZAC CENTRE VILLE selon CRACL revu

# Balance générale d'investissement : 3 617 k€ de recettes totales

N°cpte	RECETTES	BUDGET 2021	CA 2021	Reports 2021
13	Subventions d'équipement et d'invest.	375 402,70 Eur	441 408,20 Eur	64 848,25 Eur
<b>RECETTES D'EQUIPEMENT</b>		<b>375 402,70 Eur</b>	<b>441 408,20 Eur</b>	<b>64 848,25 Eur</b>
10222	Fonds de compensation TVA	629 722,37 Eur	588 016,00 Eur	
0 24	Produits des cessions de biens	10 000,00 Eur		
165	dépôts et cautionnements	0,00 Eur	6 152,52 Eur	
1068	affectation du résultat fonct. N-1	2 198 357,61 Eur	2 198 357,61 Eur	
<b>RECETTES FINANCIERES</b>		<b>2 838 079,98 Eur</b>	<b>2 792 526,13 Eur</b>	<b>0,00 Eur</b>
<b>Opérations patrimoniales - chap 0 41</b>		<b>5 000,00 Eur</b>	<b>4 042,33 Eur</b>	<b>0,00 Eur</b>
<b>Opérations Ordre entre sections</b>		<b>379 975,00 Eur</b>	<b>378 981,26 Eur</b>	<b>0,00 Eur</b>
0 01	excédent investissement N-1 reporté	0,00 Eur		
0 21	virement prévus de la section fonct.	801 542,32 Eur		
	<b>TOTAL RECETTES. INV.</b>	<b>4 400 000,00 Eur</b>	<b>3 616 957,92 Eur</b>	<b>64 848,25 Eur</b>

❑ **441 k€ de subventions d'équipement** (voir page précédente)

*A noter une aide exceptionnelle de l'Etat dans le cadre du plan de relance de 137 100 € qui vise à subventionner un projet de construction dépassant le seuil de densité pour les permis octroyés entre septembre 2020 et août 2021 – aide à la construction durable )*

❑ des **ressources propres internes** (FCTVA, affectation résultat excédentaire 2020) **pour 2 792 k€**,

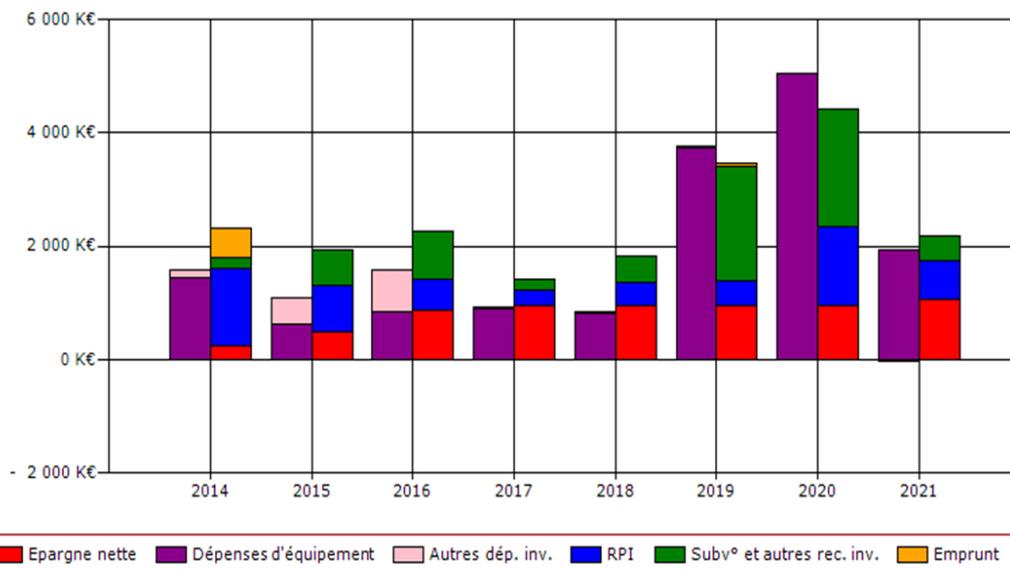
❑ Des opérations d'ordre (dotations aux amortissements) et patrimoniales pour 383 k€

❑ **Pas de recours à l'emprunt en 2021** pour financer les dépenses d'investissement.

# L'investissement et son financement

K€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	estimé 2021
<b>Dép d'inv hors annuité en capital</b>	<b>1 591</b>	<b>1 083</b>	<b>1 575</b>	<b>912</b>	<b>830</b>	<b>3 764</b>	<b>5 045</b>	<b>1 942</b>
<b>Financement de l'investissement</b>	<b>2 308</b>	<b>1 930</b>	<b>2 264</b>	<b>1 419</b>	<b>1 822</b>	<b>3 454</b>	<b>4 422</b>	<b>2 176</b>
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>229</b>	<b>491</b>	<b>854</b>	<b>952</b>	<b>958</b>	<b>936</b>	<b>958</b>	<b>1 070</b>
Ressources propres d'inv. (RPI)	1 388	825	569	284	406	455	1 389	665
FCTVA	759	184	48	86	76	106	496	588
Produits des cessions	265	287	185	188	329	349		1
Diverses RPI	364	354	336	10			893	76
Opérations pour cpte de tiers (rec)		476	690	58				
Subventions yc DGE / DETR / DSIL	191	138	151	125	458	2 008	2 075	441
Emprunt	500					55		
Variation de l'excédent global	717	847	689	507	992	-310	-621	234
<b>= Excédent global de clôture</b>	<b>-397</b>	<b>450</b>	<b>1 139</b>	<b>1 646</b>	<b>2 638</b>	<b>2 328</b>	<b>1 707</b>	<b>1 941</b>

## Financement de l'investissement



❑ Depuis 2015, des investissements financés exclusivement par l'épargne, des ressources propres, des subventions et participations d'équipement... la reconstitution de l'excédent global de clôture, **sans nouvel emprunt**.

❑ Après 2 années en 2019 et 2020 d'un haut niveau d'investissement, 2021 enregistre 1 942 k€ d'équipements (principalement la fin des travaux du pôle santé, les cheminements piétons du Parc des Monts Gaultier...), financés également sans emprunt.

❑ Fin 2021, l'excédent global de clôture 2020 est abondé de + 234 k€, contribuant au financement de l'investissement et évitant l'emprunt. Il en résulte fin 2021 un **excédent global de clôture (EGC) de 1 941 k€**.

## Partie 2

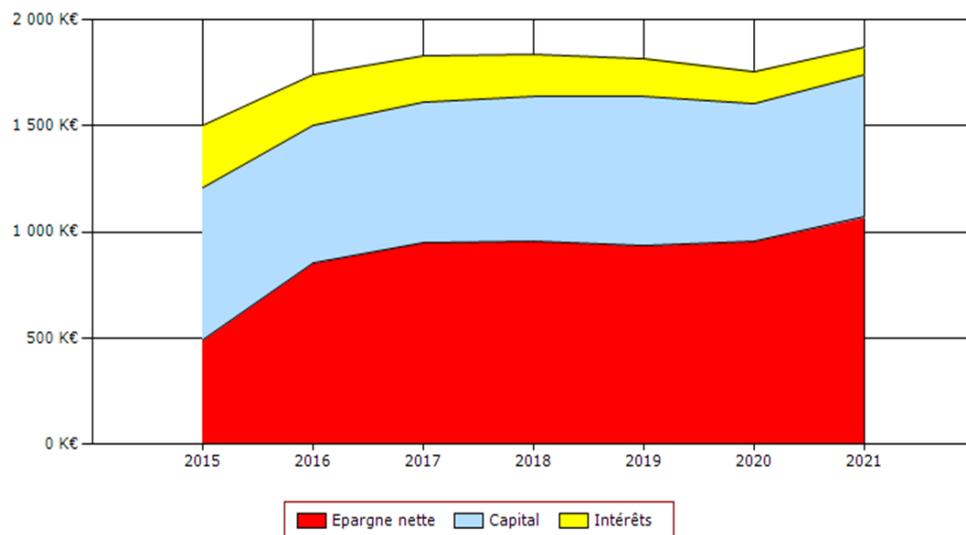
# AGREGATS FINANCIERS ET INDICATEURS

# Chaîne rétrospective de l'épargne 2015 – 2021 : 4 niveaux d'épargne reconstitués et stabilisés depuis 2016

NB : Les reprises anticipées d'excédents des ZAC ne sont pas intégrées ici, considérées en analyse financière plutôt comme une subvention d'équipement.

K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Produits de fonctionnement courant	6 368	6 474	6 563	6 659	6 904	6 989	7 493
- Charges de fonctionnement courant	4 840	4 746	4 750	4 831	5 101	5 226	5 623
<b>= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)</b>	<b>1 528</b>	<b>1 728</b>	<b>1 812</b>	<b>1 827</b>	<b>1 803</b>	<b>1 763</b>	<b>1 869</b>
<b>+ Solde exceptionnel large</b>	<b>-27</b>	<b>13</b>	<b>16</b>	<b>7</b>	<b>16</b>	<b>-6</b>	<b>-1</b>
= Produits exceptionnels larges	9	14	17	10	19	1	12
- Charges exceptionnelles larges	36	2	1	3	3	7	14
<b>= EPARGNE DE GESTION (EG)</b>	<b>1 501</b>	<b>1 740</b>	<b>1 828</b>	<b>1 835</b>	<b>1 819</b>	<b>1 757</b>	<b>1 868</b>
- Intérêts	292	236	216	194	178	149	126
<b>= EPARGNE BRUTE (EB)</b>	<b>1 210</b>	<b>1 504</b>	<b>1 613</b>	<b>1 641</b>	<b>1 641</b>	<b>1 608</b>	<b>1 742</b>
- Capital	719	650	661	682	705	650	673
<b>= EPARGNE NETTE (EN)</b>	<b>491</b>	<b>854</b>	<b>952</b>	<b>958</b>	<b>936</b>	<b>958</b>	<b>1 070</b>

Marges d'épargne



#### ❑ EXCEDENT BRUT COURANT (EBC) :

- En progression jusqu'en 2017 pour se stabiliser autour de 1 800 k€ jusqu'en 2019
- Se contracte légèrement en 2020 de – 40 k€ (effet COVID)
- Evolue de + 100 k€ en 2021 sous la dynamique des impôts et taxes particulièrement

#### ❑ EPARGNE BRUTE : au plus haut niveau en 2021 avec 1 742 k€, sous l'effet conjugué de la croissance de l'excédent brut courant mais aussi la baisse des frais financiers

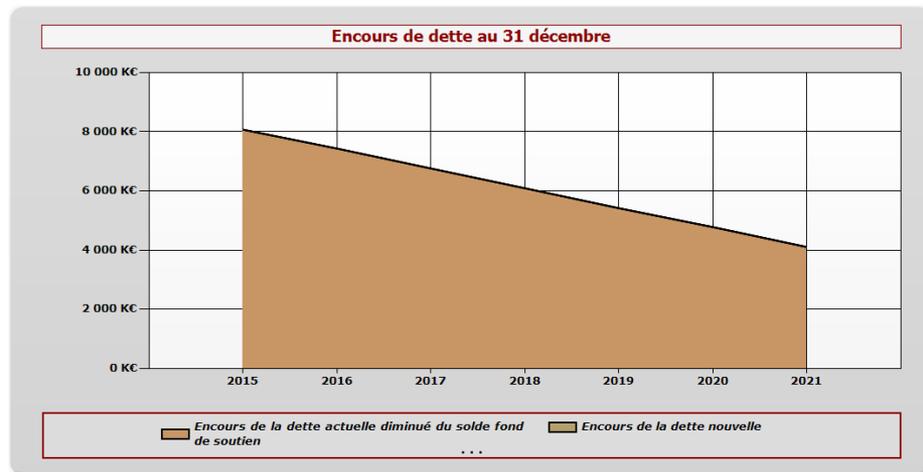
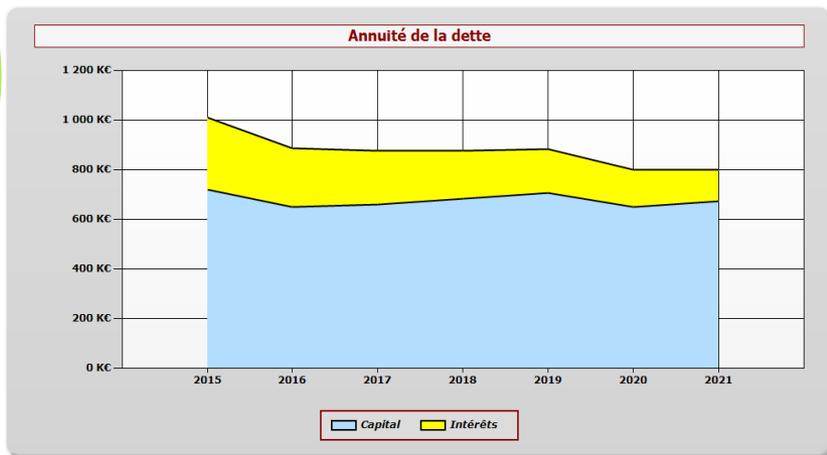
#### ❑ EPARGNE NETTE :

- est à un niveau très correct avec une moyenne supérieure à 930 k€ entre 2016 et 2020
- se situe à 1 070 k€ fin 2021, au niveau le plus haut de la période, pour les mêmes raisons que l'épargne brute.

# LA DETTE : ANNUITE, ENCOURS ET DELAI D'EXTINCTION

## Un endettement maîtrisé

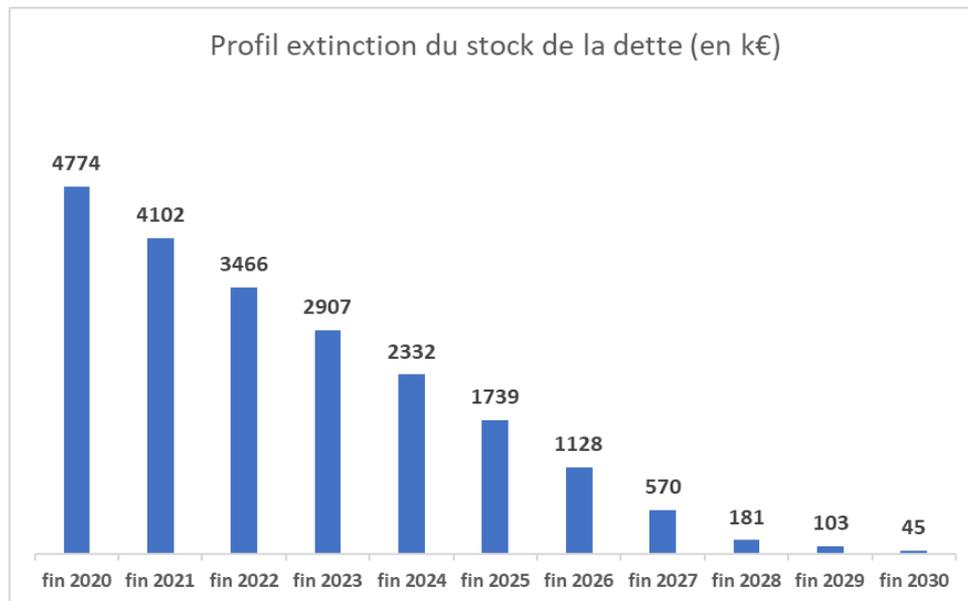
**L'annuité de la dette** : supérieure à 1 M€ en 2015, puis autour de 880 k€ entre 2016 et 2019, elle **s'établit à 800 k€ ces 2 dernières années** (palier qui s'explique par des emprunts à flux constants et amortissement progressif)



**L'encours de la dette** : Sans nouvel emprunt depuis 2015, le stock de la dette diminue significativement pour s'établir à **4 102 k€ fin 2021**

**Le délai de désendettement** : Le **délai de désendettement** représente le nombre d'années que mettrait la Ville à rembourser le stock de la dette en y consacrant toute son épargne brute. A **fin 2021, ce délai est de 2,4 années**, sous l'effet conjugué du stock de la dette qui diminue et de l'épargne brute reconstituée.

K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Encours au 31/12</b>	<b>8 068</b>	<b>7 418</b>	<b>6 758</b>	<b>6 076</b>	<b>5 425</b>	<b>4 774</b>	<b>4 102</b>
/ Epargne brute	1 210	1 504	1 613	1 641	1 641	1 608	1 742
<b>Encours corrigé / Epargne brute</b>	<b>6,7</b>	<b>4,9</b>	<b>4,2</b>	<b>3,7</b>	<b>3,3</b>	<b>3,0</b>	<b>2,4</b>
Encours corrigé par habitant (pop INSEE)	1 179,0	1 068,7	955,8	863,7	770,3	677,7	585,1

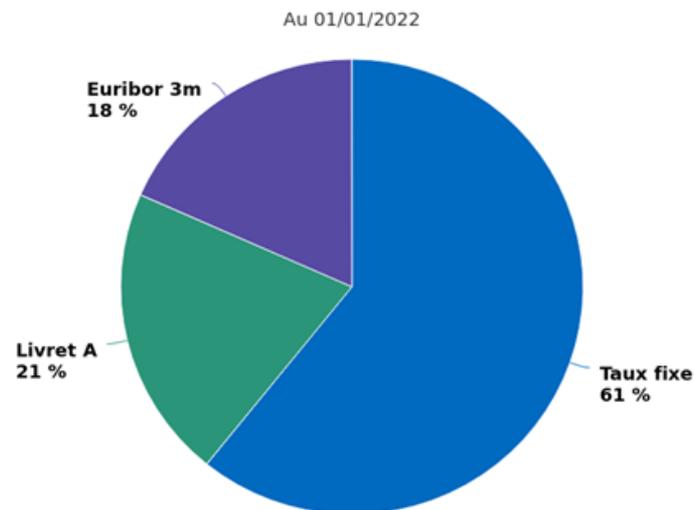


Sans nouvel emprunt, **un encours de dette en baisse significative** de – 3,5 M€ à horizon 2026

## Répartition par index du stock de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2022 :

Un panier composé de 61 % en taux fixe et 39 % en révisable donc 21 % indexés sur le Livret A => peu de risques

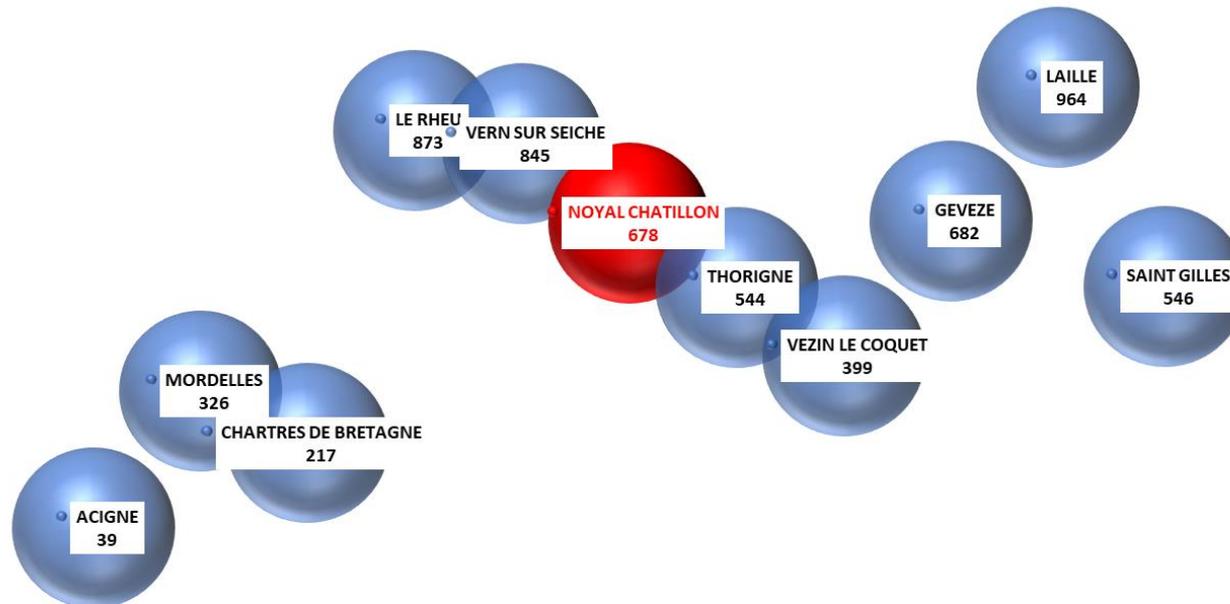
Dans 5 ans, la part de l'encours en variable augmente -> à surveiller si les taux augmentent



- ❑ L'encours de dette ramené à l'habitant à NOYAL CHATILLON au 31/12/2021 est de 588 €, inférieur à la moyenne des communes de 5 à 10 000 habitants de RENNES METROPOLE de 830 €/ habitant (chiffre 2020). Il était de 678 €/habitant en 2020
- ❑ Des disparités importantes entre les communes...

Source Annuaire financier AUDIAR- comptes 2020

Encours dette en €/habitant - chiffres 2020





# RESULTAT GLOBAL 2021

## Tous budgets

# RESULTAT CONSOLIDE 2021

## Budget principal et budgets annexes

### **Rappel termes de l'instruction comptable M14 :**

« l'éventuel déficit du compte administratif résulte de la somme algébrique des soldes des sections de fonctionnement et d'investissement (incluant les restes à réaliser) du compte administratif principal, éventuellement majorée du déficit du ou des comptes administratifs annexes »

RESULTATS CONSOLIDES CA 2021 Budget principal et budgets annexes ZAC					
	<u>CA COMMUNE</u>	<u>ZAC SS</u>	<u>ZAC HIL</u>	<u>ZAC SECTEUR ISE</u>	<u>CUMUL</u>
DEP FONCT	6 141 582,86 €	62 557,40 €	72 290,66 €	5 322 753,10 €	11 599 184,02 €
REC FONCT	7 575 977,80 €	3 168,85 €	0,44 €	4 934 580,05 €	12 513 727,14 €
RESULTAT 2021	1 434 394,94 €	-59 388,55 €	-72 290,22 €	-388 173,05 €	914 543,12 €
reprise résultat 2020	0,00 €	335 015,87 €	124 292,03 €	3 834 111,68 €	4 293 419,58 €
RESULTAT CUMULE FONCT	1 434 394,94 €	275 627,32 €	52 001,81 €	3 445 938,63 €	5 207 962,70 €
DEP INVEST	2 618 651,35 €	16 000,00 €	- €	4 695 903,52 €	7 330 554,87 €
REC INVEST	3 616 957,92 €	- €	- €	3 924 602,69 €	7 541 560,61 €
RESULTAT 2021	998 306,57 €	-16 000,00 €	0,00 €	-771 300,83 €	211 005,74 €
reprise résultat 2020	-491 342,93 €	16 000,00 €	0,00 €	-3 765 946,96 €	-4 241 289,89 €
RESULTAT CUMULE INVEST	506 963,64 €	0,00 €	0,00 €	-4 537 247,79 €	-4 030 284,15 €
<b>RESULTAT GLOBAL CLOTURE 2021</b>	<b>1 941 358,58 €</b>	<b>275 627,32 €</b>	<b>52 001,81 €</b>	<b>-1 091 309,16 €</b>	<b>1 177 678,55 €</b>
restes à réaliser dépenses invest	403 804,91 €			26 359,14 €	430 164,05 €
restes à réaliser recettes invest	64 848,25 €			1 000 000,00 €	1 064 848,25 €
<b>RESULTAT FINAL CONSOLIDE</b>	<b>1 602 401,92 €</b>	<b>275 627,32 €</b>	<b>52 001,81 €</b>	<b>-117 668,30 €</b>	<b>1 812 362,75 €</b>

- ❑ Le résultat global de clôture pour le budget principal est excédentaire de 1 941 k€. Les budgets annexes ZAC HIL et ZAC SUD SEICHE affichent également des résultats positifs.
- ❑ Le budget annexe de la ZAC ISE est quant à lui déficitaire de près de - 1 100 k€. Un contrat de prêt relais de 1 M€ a été signé pour une durée de 3 ans (inscrit en restes à réaliser), considérant qu'à l'issue de cette période, ce budget redeviendra excédentaire à la suite de la commercialisation de la tranche 3.
- ❑ La consolidation des comptes tous budgets confondus aboutit à un résultat excédentaire de 1 178 k€ (hors reports).