

# COMPTE ADMINISTRATIF

**2021**

**1/ Présentation générale du compte administratif**

**2/ La section de fonctionnement en dépenses et en recettes**

**3/ La section d'investissement en dépenses et en recettes**

**4/ Les éléments d'analyse : les ratios, la dette et l'épargne**

**5/ Les budgets annexes**

# Compte administratif 2021 : Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

**Dépenses réelles de fonctionnement**  
**21 398 460 €**

*Dont charges à caractère général : 2 681 408 € / 13 %  
Dont charges de personnel : 8 541 688 € / 40 %  
Dont Atténuations de produits (AC) : 2 971 890 € / 14 %  
Dont autres charges de gestion courante : 6 626 388 € / 31 %  
Dont charges financières : 536 180 € / 2 %*

**Dépenses d'ordre (amortissement)**  
**1 417 500 €**

**Résultat de fonctionnement 2021 :**  
**+ 4 594 434 €**

**Recettes réelles de fonctionnement**  
**26 010 183 €**

*Dont Atténuations de charges : 75 818 € / 3 %  
Dont produits des activités : 1 443 700 € / 6 %  
Dont Impôts et taxes : 18 288 054 € / 70 %  
Dont Dotations et Participations (DGF) : 5 961 100 € / 23 %  
Dont autres produits de gestion courante : 450 730 € / 17 %  
Dont produits exceptionnels : 8 000 € / 0 %*

**Recettes d'ordre (amortissement) : 92 297 €**

**Reprise résultat antérieur : 1 307 914 €**

Investissement

**Remboursement du capital de la dette**  
**1 683 946 € (40%)**  
**Participations**  
**156 971 € (4%)**  
**Dépenses d'ordre**  
**402 261 € (10%)**  
**Dépenses d'équipement**  
**1 975 937 € (46%)**

**Résultat d'investissement 2021 :**  
**+ 111 796 €**

**Recettes d'ordre**  
**1 727 465 € (40%)**

**Reprise du résultat antérieur**  
**1 730 988 € (40%)**

**Subventions d'investissement: 339 214 € (8%)**  
**FCVTA : 533 245 € (12%)**

# La section de fonctionnement

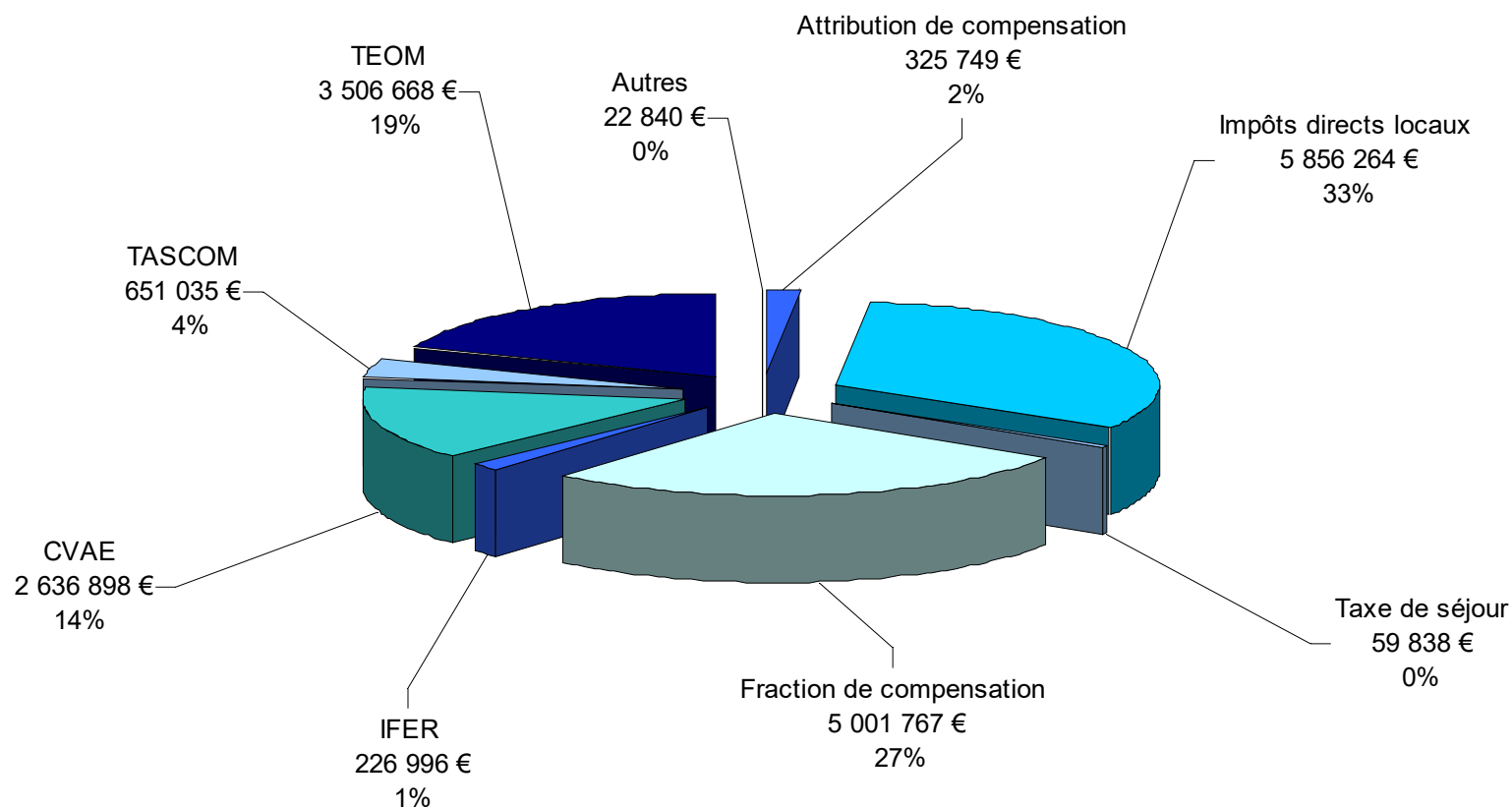
Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>			
<b>RECETTES DE GESTION</b>	<b>24 565 640 €</b>	<b>25 191 416 €</b>	<b>26 002 183 €</b>
Produits des services (Chapitre 70)	1 631 554 €	1 599 093 €	1 226 481 €
Impôts et taxes (Chapitre 73)	17 015 027 €	17 088 516 €	18 288 054 €
Dotations et participations (Chapitre 74)	5 671 018 €	6 233 117 €	5 961 100 €
Autres produits (Chapitre 75)	111 001 €	141 490 €	450 730 €
Atténuation de charges (Chapitre 013)	137 041 €	129 201 €	75 818 €
<b>DÉPENSES DE GESTION</b>	<b>21 070 052 €</b>	<b>21 938 052 €</b>	<b>20 821 374 €</b>
Charges à caractère général (Chapitre 011)	2 987 410 €	2 992 327 €	2 681 408 €
Dépenses de personnel (Chapitre 012)	8 448 541 €	9 405 142 €	8 541 688 €
Atténuation produits (Chapitre 014)	3 318 914 €	3 128 384 €	2 971 890 €
Autres charges courantes (Chapitre 65)	6 315 187 €	6 412 198 €	6 626 388 €
<b>ÉPARGNE DE GESTION</b>	<b>3 495 588 €</b>	<b>3 253 364 €</b>	<b>5 180 809 €</b>
Intérêts de la dette existante (Chapitre 66)	503 495 €	634 760 €	536 180 €
Produits exceptionnels (chapitre 77 hors cessions)	10 928 €	47 438 €	8 000 €
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	49 408 €	77 889 €	39 921 €
Dotations aux provisions (chapitre 68)	0 €		985 €
<b>ÉPARGNE BRUTE (CAF)</b>	<b>2 953 614 €</b>	<b>2 588 152 €</b>	<b>4 611 723 €</b>
Quote part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat (recettes d'ordre chapitre 042)	90 306 €	91 185 €	92 297 €
Dotations aux amortissements (dépenses d'ordre chapitre 042)	1 384 994 €	1 371 423 €	1 417 500 €
Résultat de fonctionnement N-1	1 885 900 €	3 544 827 €	1 307 914 €
<b>Résultat de clôture N Fonctionnement</b>	<b>3 544 827 €</b>	<b>1 307 914 €</b>	<b>4 594 434 €</b>

## Les recettes de fonctionnement

# Chapitre 73 – Impôts et taxes

18 288 054 €

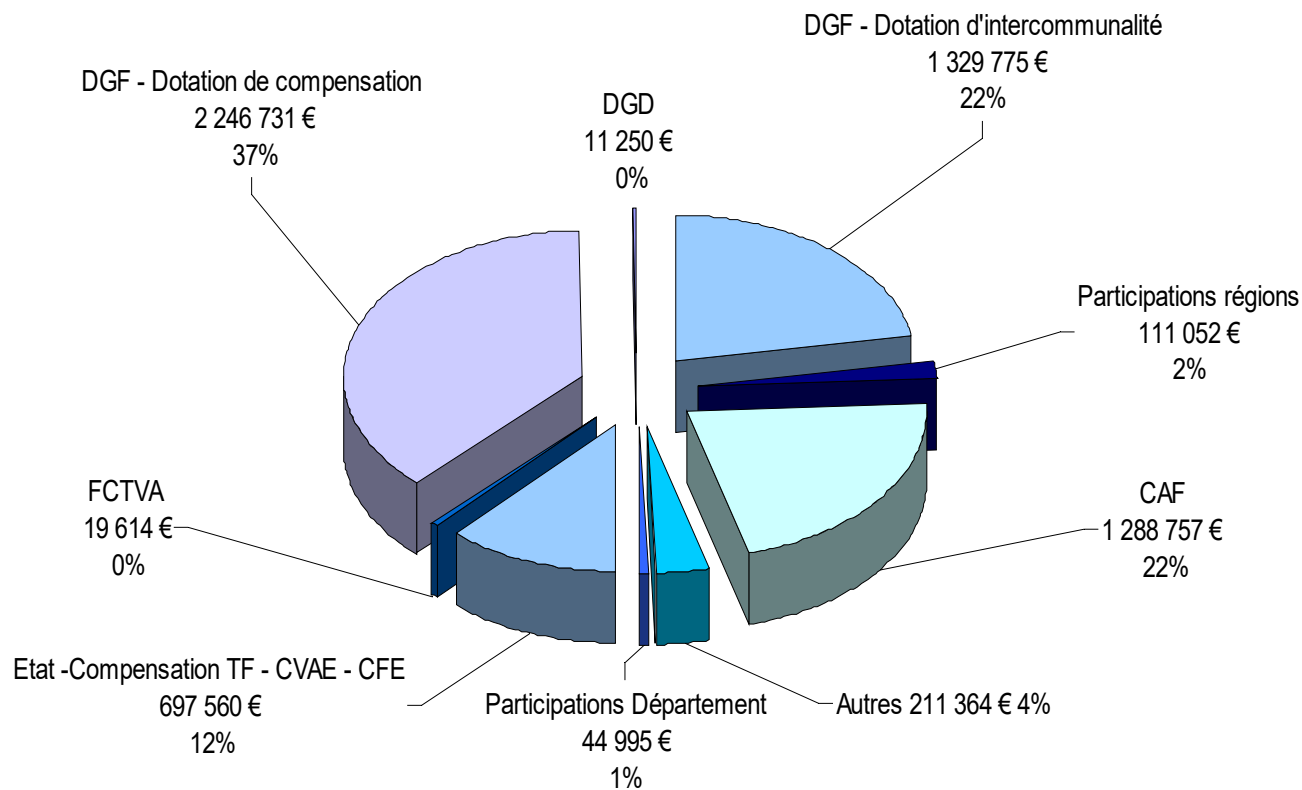
## Répartition des impôts et taxes



# Chapitre 74 – Dotations et participations

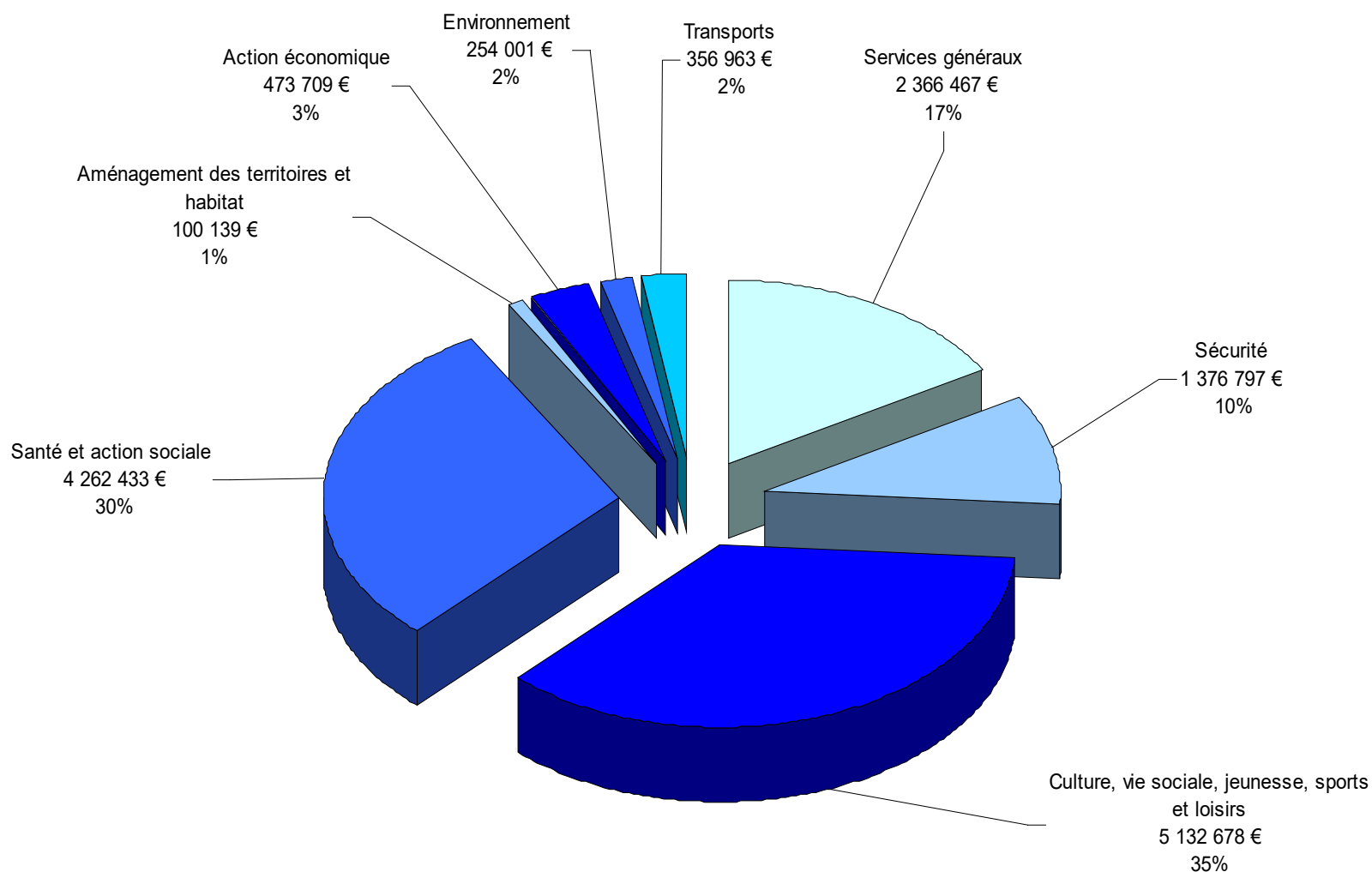
5 961 100 €

## Répartition des dotations et participations



# Dépenses de fonctionnement – Présentation fonctionnelle

Hors opérations non ventilables et opérations d'ordres Charges de personnel comprises

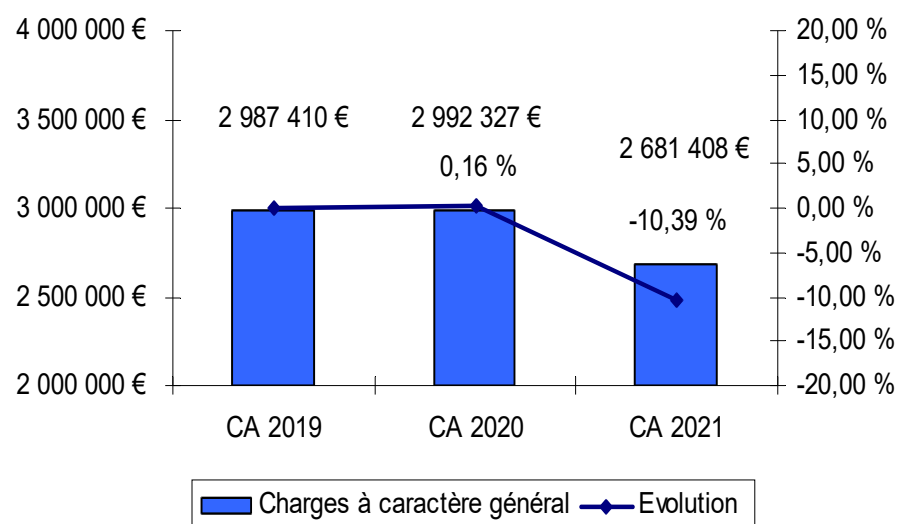




# CHAPITRE 011 – CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL

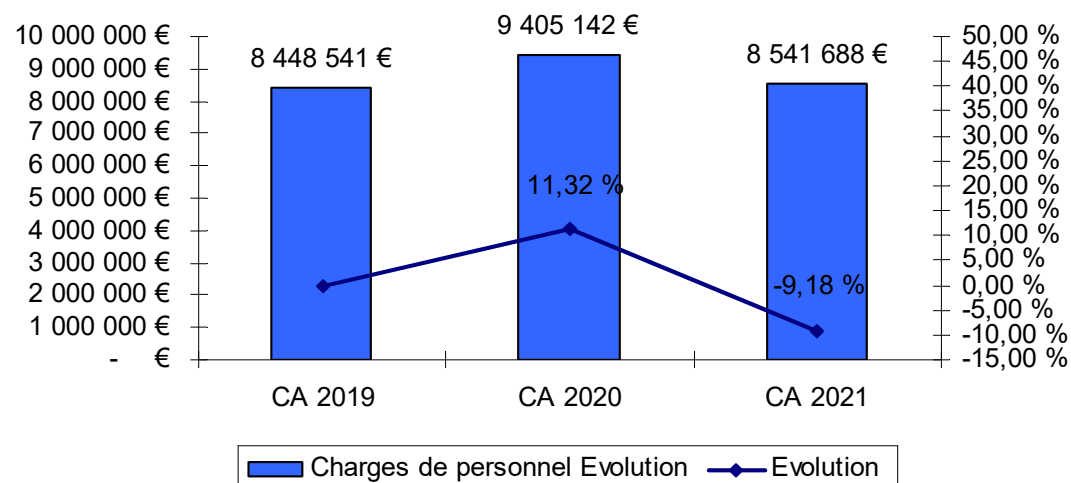
## CHAPITRE 012 – CHARGES DE PERSONNEL

Evolution des charges à caractère général



- ✓ Des charges à caractère général en baisse de plus de 10 % par rapport à 2020 (nombreux services fermés)

Evolution des charges de personnel

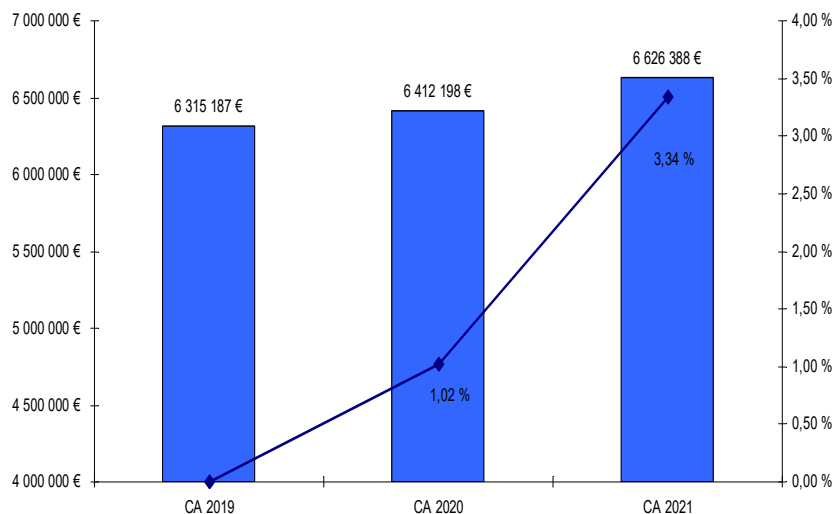


- ✓ Des charges de personnel en baisse de presque 10 % en raison de l'affectation des personnels sur les budgets annexes (eau, assainissement et transport) et 2020 présentait un rattrapage de facturation

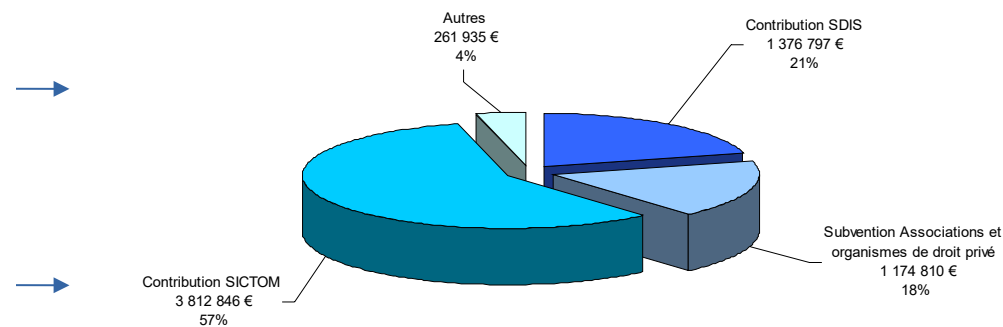
# CHAPITRE 65 – AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

## CHAPITRE 66 – CHARGES FINANCIERES

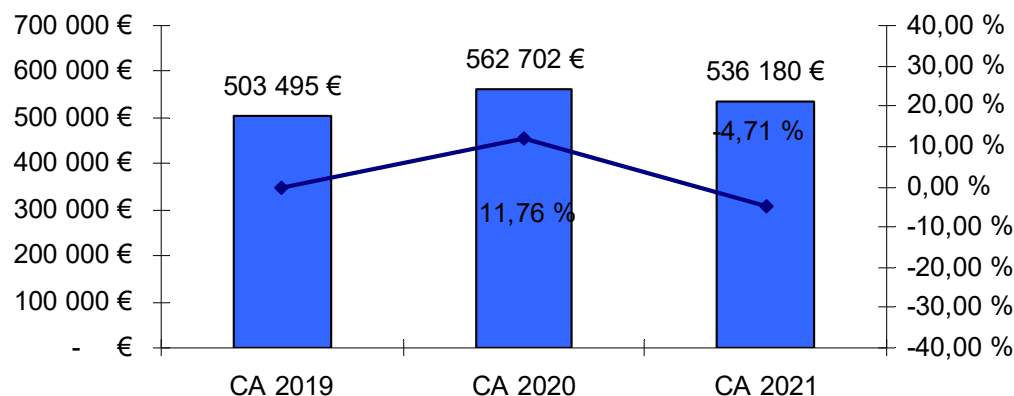
Evolution des autres charges de gestion courante



Répartition des autres charges de gestion courante



Evolution des charges financières retraitée



✓ La baisse des charges financières est liée à l'absence de nouvel emprunt en 2021

Charges financières Evolution

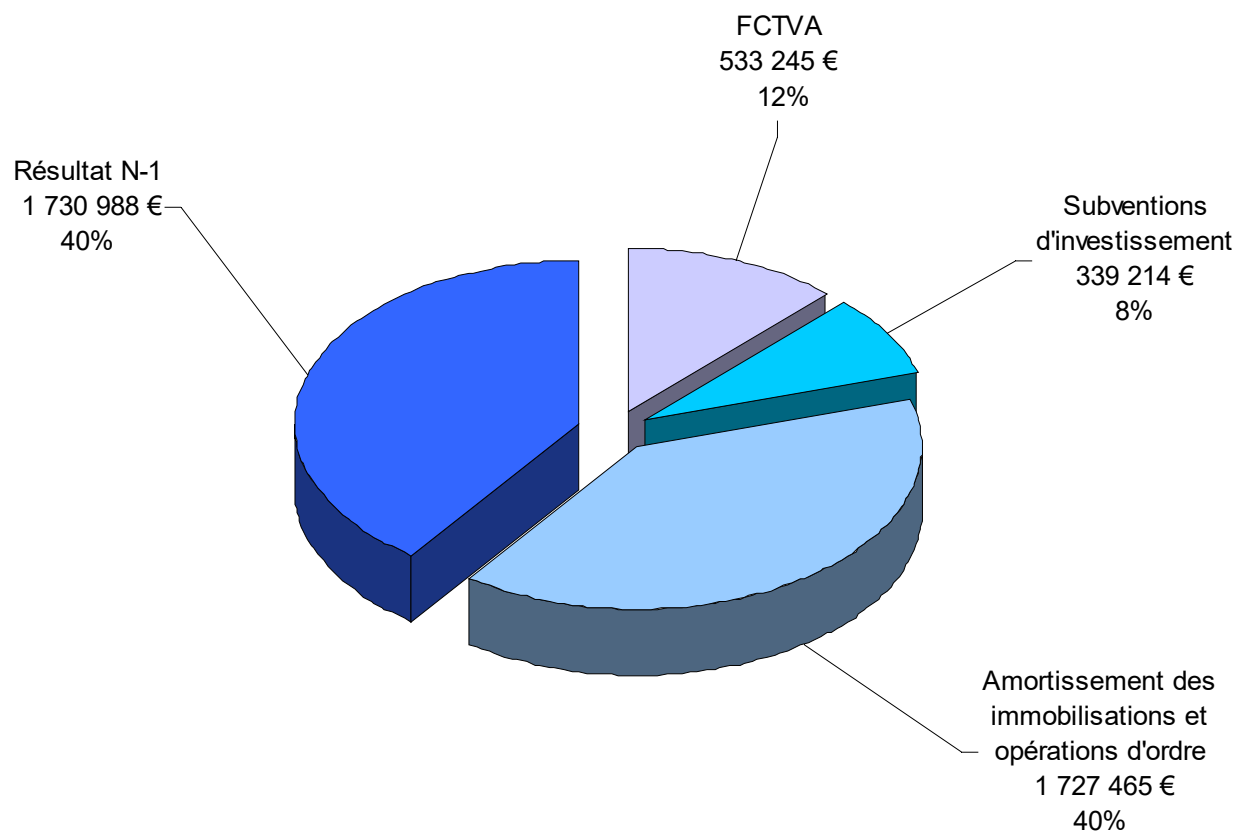
# La section d'investissement

Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT (hors R16)</b>	<b>2 599 468 €</b>	<b>6 501 852 €</b>	<b>4 330 911 €</b>
<b>Recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>1 384 994 €</b>	<b>1 371 423 €</b>	<b>1 727 465 €</b>
Amortissement des immobilisations (chapitre 040)	1 384 994 €	1 371 423 €	1 417 500 €
Opérations patrimoniales			309 964 €
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>1 214 475 €</b>	<b>5 130 429 €</b>	<b>2 603 447 €</b>
Excédent d'investissement capitalisé (1068)	531 567 €	3 544 827 €	0 €
Résultat d'investissement N-1	460 771 €	-2 745 244 €	1 730 988 €
Remboursement avance	1 764 €	16 364 €	
FCTVA (10222)		509 602 €	533 245 €
Subventions (chapitre 13)	220 373 €	504 880 €	339 214 €
Emprunts (chapitre 16)		3 300 000 €	
<b>DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors D16)</b>	<b>5 344 712 €</b>	<b>4 770 864 €</b>	<b>4 219 115 €</b>
<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>90 306 €</b>	<b>91 185 €</b>	<b>402 261 €</b>
Subventions d'investissement transférées au compte de résultat (chapitre 040)	90 306 €	91 185 €	92 297 €
Opérations patrimoniales			309 964 €
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>5 254 406 €</b>	<b>4 679 679 €</b>	<b>3 816 854 €</b>
Remboursement du capital des emprunt (chapitre 16)	1 472 936 €	1 594 428 €	1 683 946 €
Participations et créances rattachées (chapitre 26)	20 178 €	19 647 €	156 971 €
<b>Dépenses d'équipements bruts (chapitre 20 à 23)</b>	<b>3 761 292 €</b>	<b>3 065 604 €</b>	<b>1 975 937 €</b>
Frais d'études (chapitre 20)	133 119 €	92 772 €	56 414 €
Subventions d'équipement versées (chapitre 204)	1 339 572 €	561 115 €	277 412 €
Immobilisations corporelles (chapitre 21)	2 026 172 €	2 362 913 €	1 403 883 €
Immobilisations en cours (chapitre 23)	262 429 €	48 804 €	238 228 €
<b>Résultat de clôture N Investissement</b>	<b>-2 745 244 €</b>	<b>1 730 988 €</b>	<b>111 796 €</b>

## Les ressources d'investissement

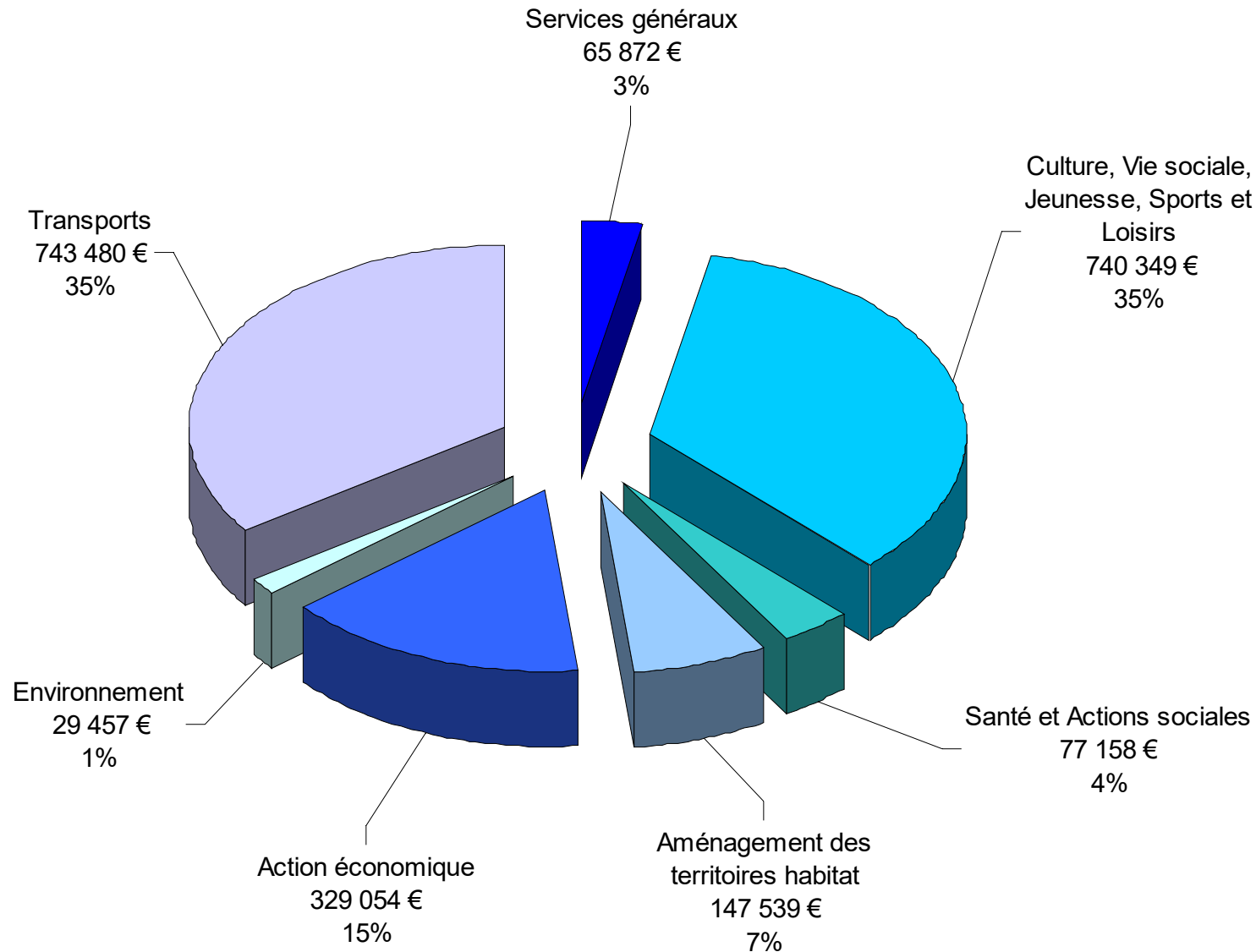
# Répartition des ressources d'investissement

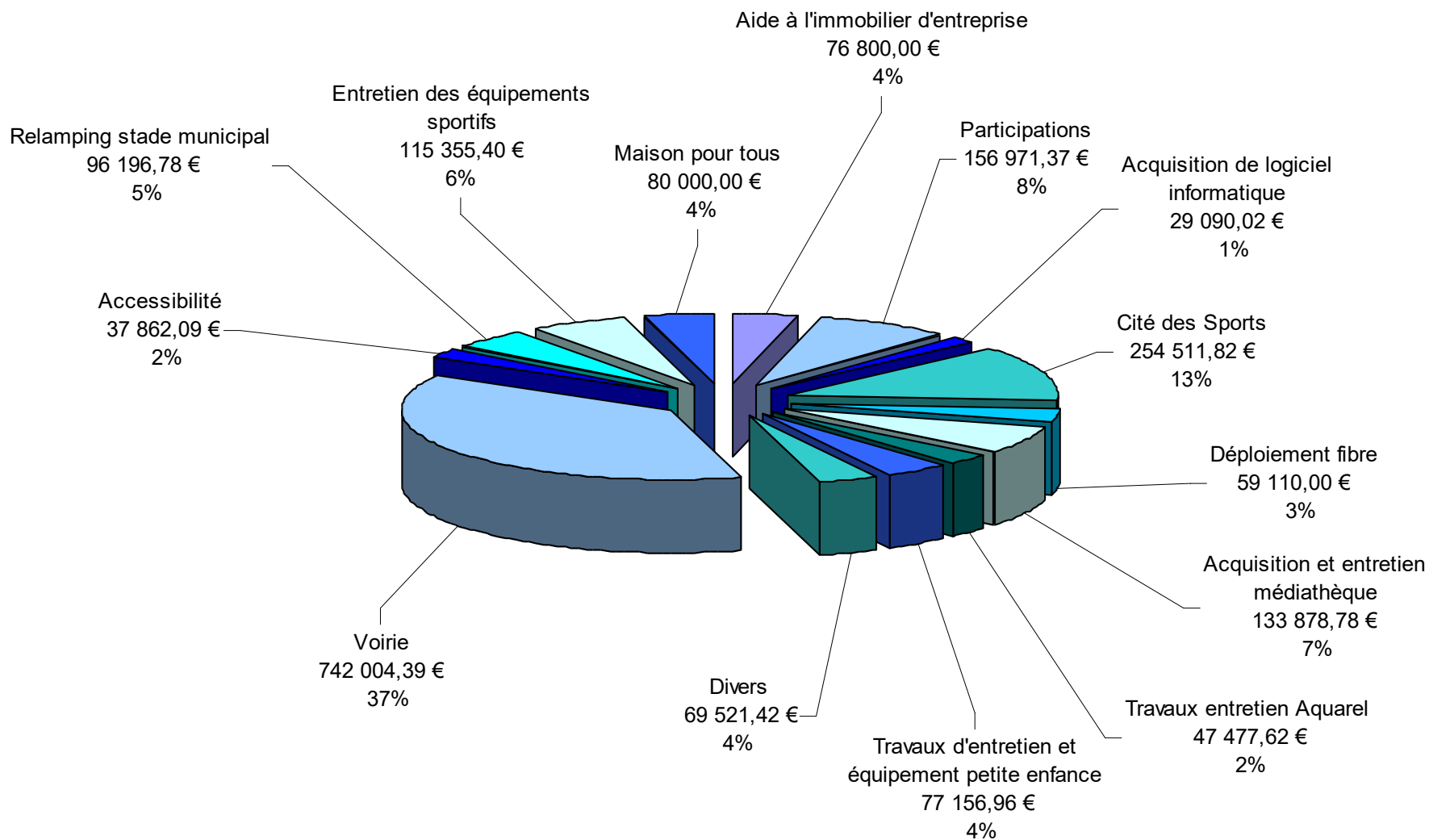
Répartition des recettes propres d'investissement



## Les dépenses d'investissement

# Présentation fonctionnelle (hors opérations non ventilables et opérations d'ordre)







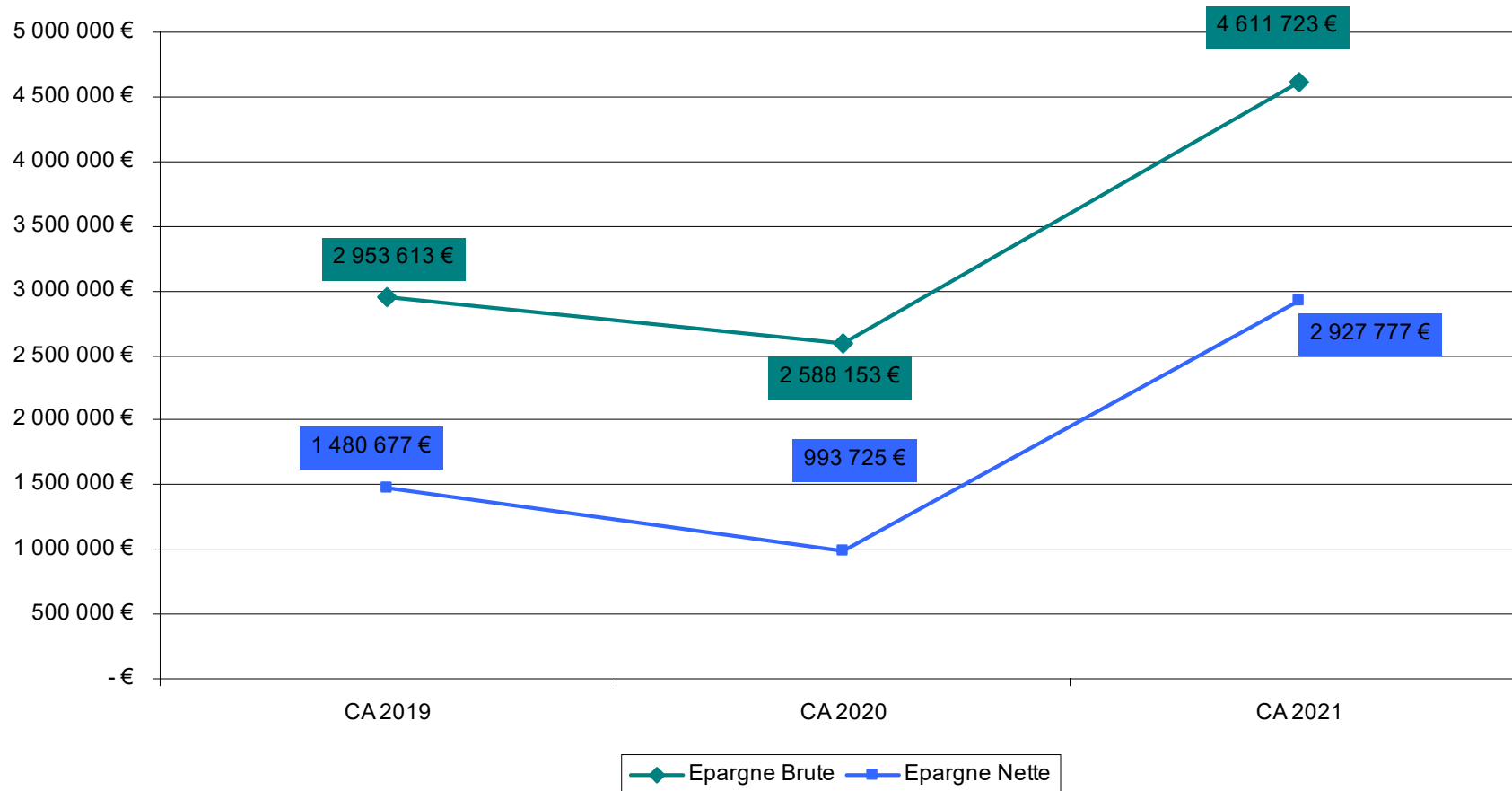
✘ Épargne

✘ En cours de dette

✘ Capacité de désendettement

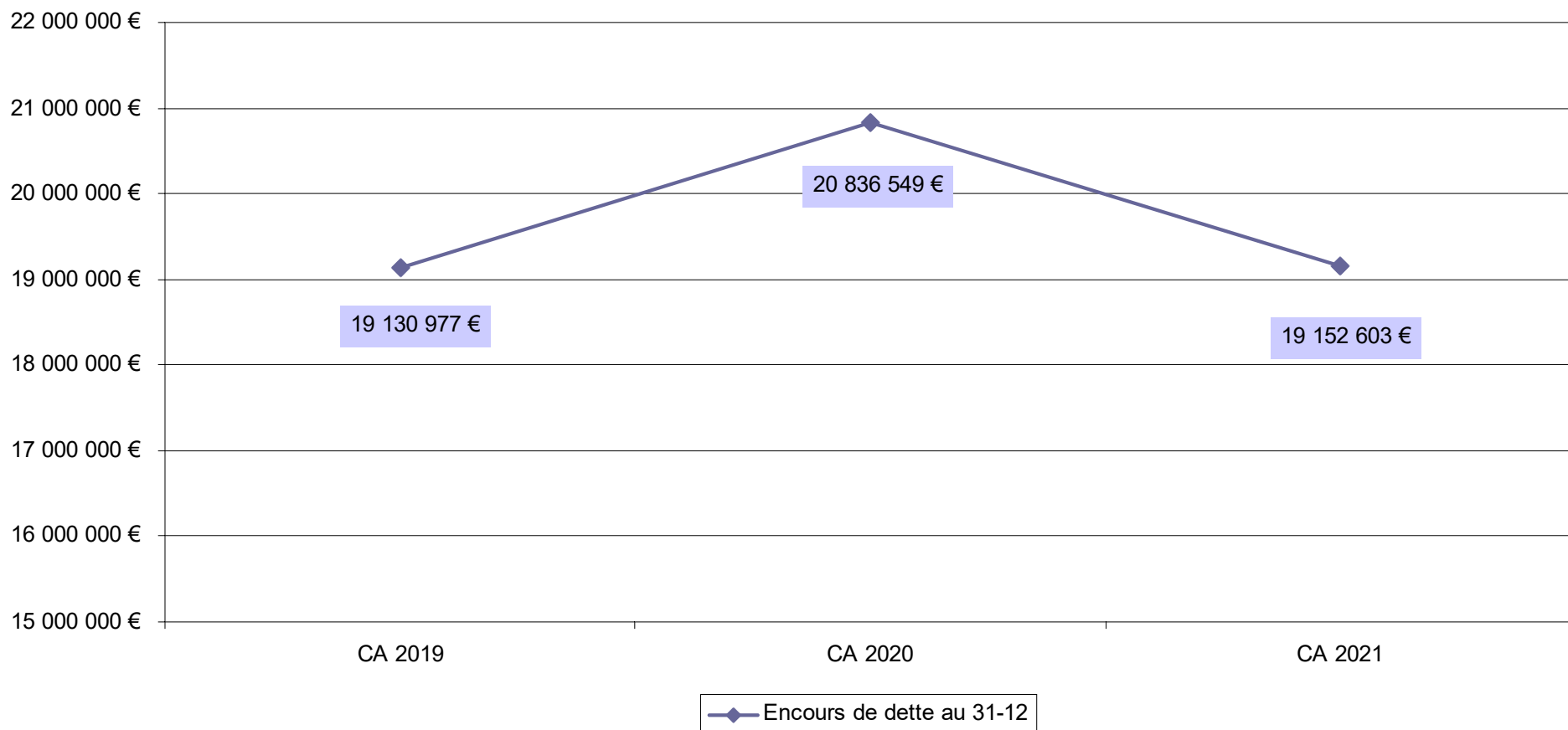
✘ Ratios

# Evolution de l'épargne



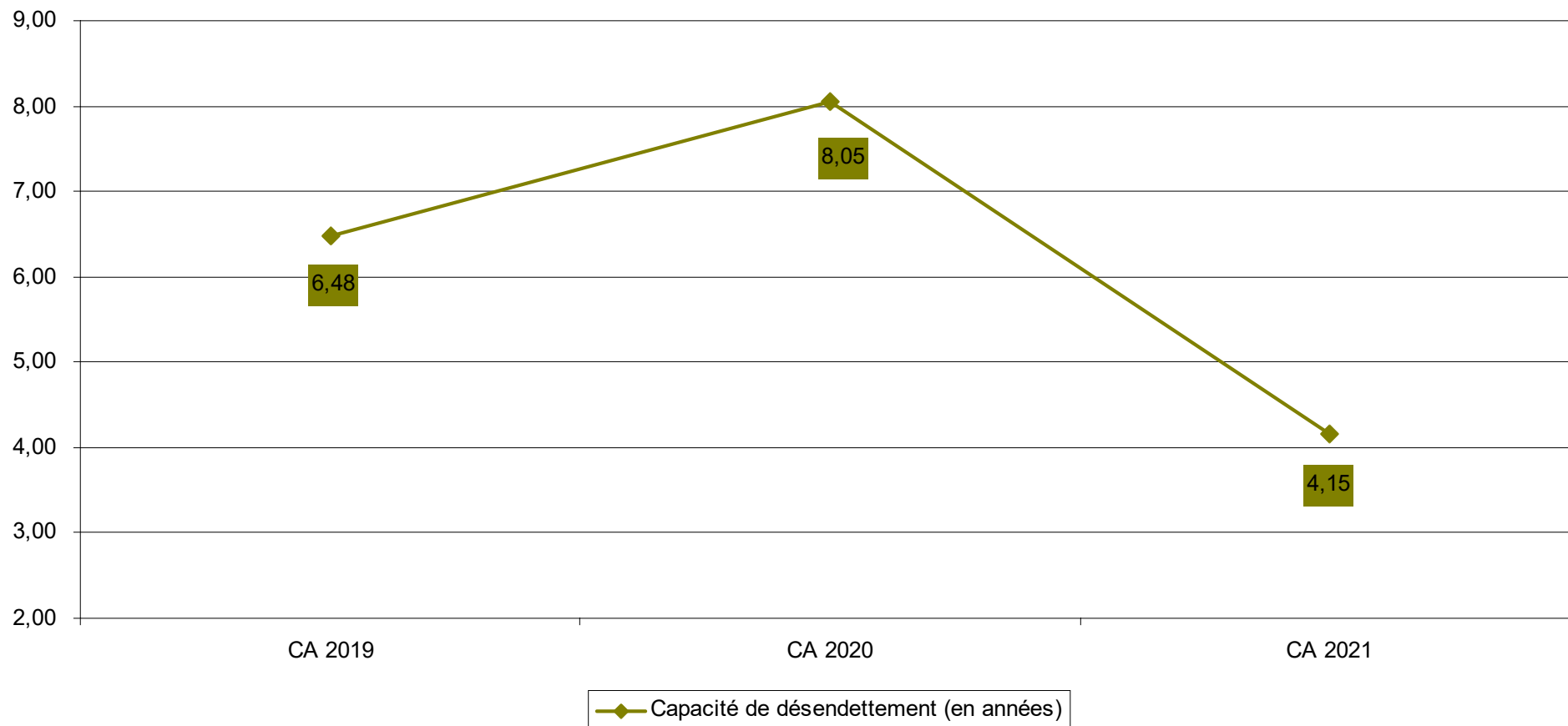
- ✓ Une épargne en nette amélioration en raison de la hausse des produits de la fiscalité décidée en 2021

# Evolution de l'encours de dette



✓ Un encours de dette en diminution en raison de l'absence d'emprunt sur l'année 2021

# Evolution de la capacité de désendettement (en cours de la dette/épargne brute)



- ✓ Une capacité de désendettement en baisse significative en raison de l'absence d'emprunt en 2021 et de la hausse des produits issus de la fiscalité

# Les ratios obligatoires

	2021	2020	2019	CA 2020*	
				Ratios EPCI à FP 15 000 à 30 000 hab.	Ratios EPCI à FP 30 000 à 50 000 hab.
Population DGF	36742	36637	36785		
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	21398460	22650701	21622955		
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	26010183	25238853	24576569		
Ratio n°1 : DRF/Population	582,40	618,25	587,82	314	308
Ratio n°2 : Produits des impositions directes / Population (sans les AC)	255,05	353,40	349,79	295	299
Ratio n°3 : RRF/Population	707,91	688,89	668,11	377	367
Ratio n°4 : Dépenses d'équipement brut/ Population	53,78	83,68	102,25	85	71
Ratio n°5 : Encours de dette / Population	521,27	568,72	520,08	204	186
Ratio n°6 : DGF / Population	36,19	36,19	36,19	44	52
Ratio n°7 : Dépense de personnel / DRF	39,92 %	41,52 %	34,81 %	40,10 %	42,60 %
Ratio n°9 : DRF + Remb. K de la dette / RRF	88,74 %	96,06 %	93,94 %	88,30 %	88,60 %
Ratio n°10 : Dépenses d'équipement brut / RRF	7,60 %	12,15 %	15,30 %	22,50 %	19,30 %
Ratio n°11 : Encours de la dette / RRF	73,64 %	82,56 %	77,84 %	54,20 %	50,60 %

\* : données DGCL : « Les collectivités locales en chiffres 2021 – Chapitre 4

## **LES BUDGETS ANNEXES**

**Budget Annexe Transports et Mobilité**

**Budget Opérations Commerciales et Industrielles**

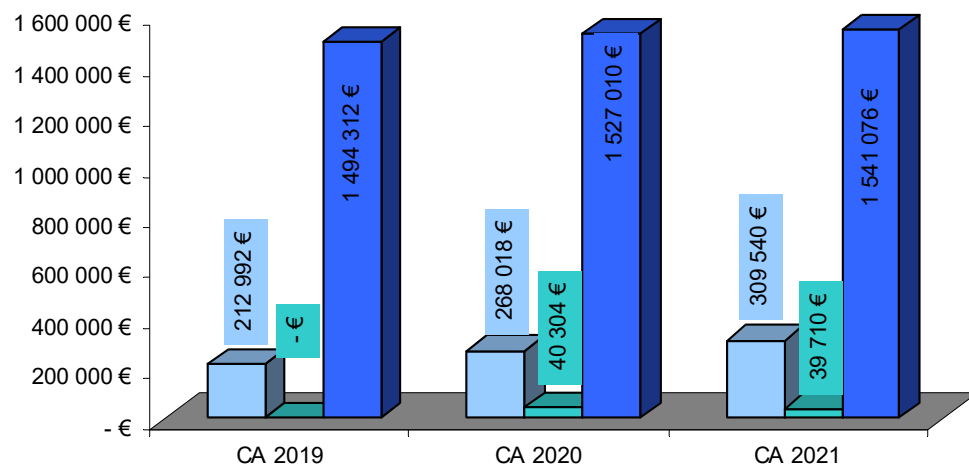
**Budget Unités de Production et Vente d'Électricité**

# Budget annexe Transports et Mobilité

Un résultat global de clôture 2021 en fonctionnement de 1 390 016 €

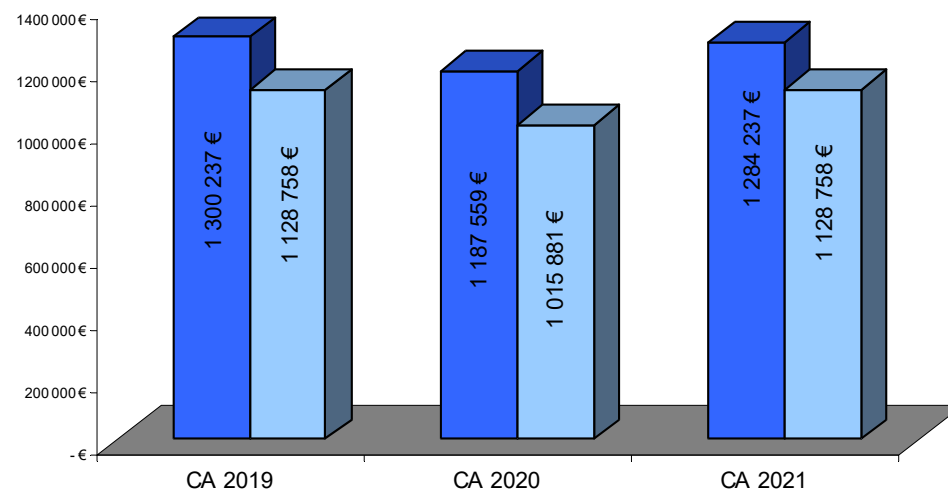
- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatif aux coûts des transports, au versement mobilité et aux travaux afférents.

Les principales charges d'exploitation



■ Charges à caractère général ■ Charges de personnel ■ Autres charges de gestion courante

Les recettes d'exploitation



■ Versement mobilité ■ Subvention d'exploitation

**Un résultat global de clôture 2021 en investissement de 101 278 €**

## **REALISATIONS 2021**

- ✓ Travaux d'aménagement pistes cyclables : 45 460 €
- ✓ Travaux aménagement sur la voirie : 47 436 €
  - ✓ Mur de soutènement Conliège : 25 176 €
- ✓ Travaux d'aménagement et d'équipement des voies vertes : 36 327 €

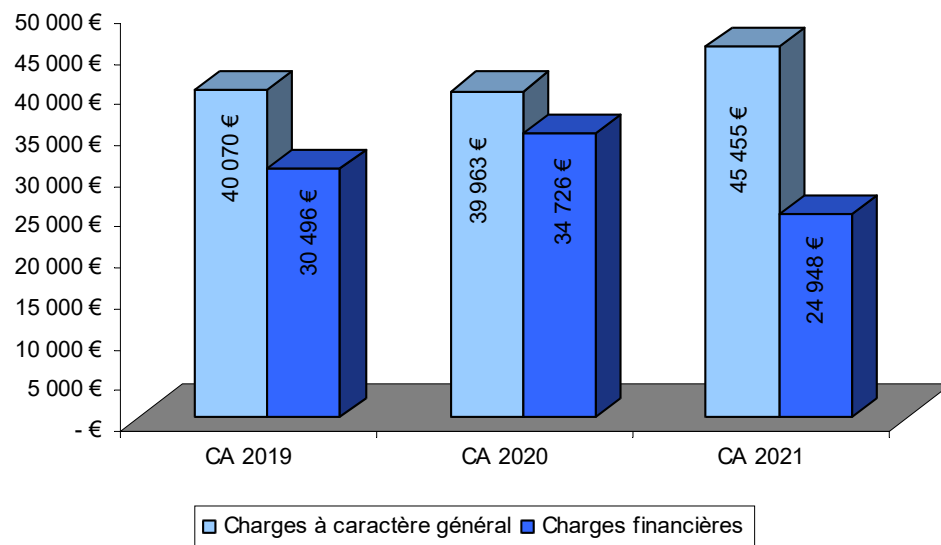


# Budget annexe Opérations Industrielles et commerciales

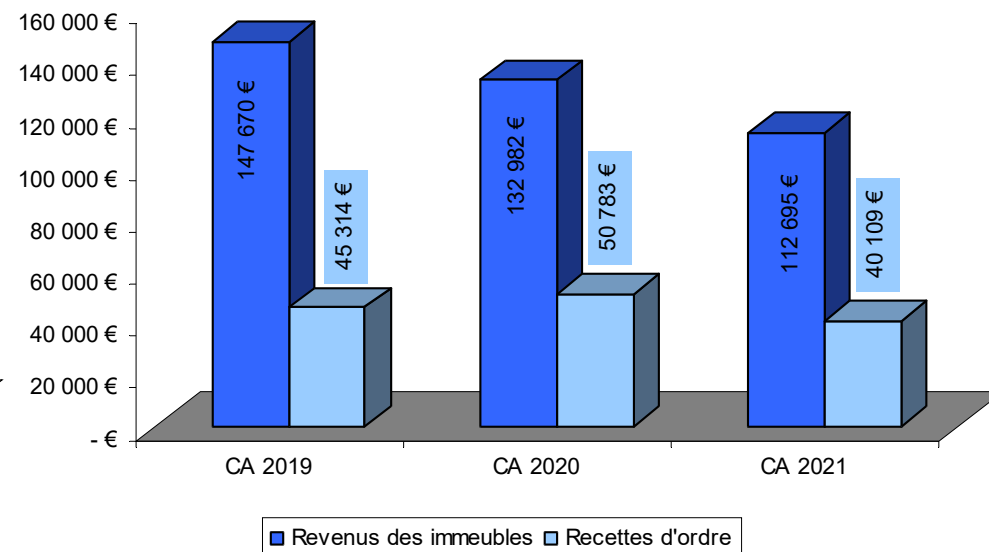
Un résultat global de clôture 2021 en fonctionnement de - 768 936 €

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatif aux coûts d'aménagement et de fonctionnement des zones industrielles, artisanales et commerciales avant leur vente.

Les principales charges de fonctionnement



Les recettes de fonctionnement



# Budget annexe Opérations Commerciales et Industrielles



**Un résultat global de clôture 2021 en investissement de - 149 489 €**

## **REALISATIONS 2021**

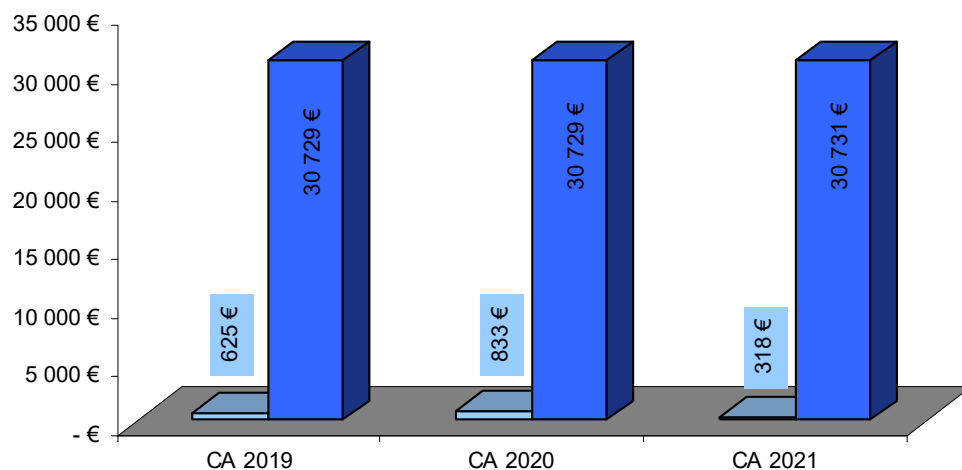
- ✓ Travaux de voirie ZA Chanière : 14 461 €
- ✓ Travaux de voirie ZA Lième : 16 284 €
- ✓ Travaux d'aménagement ZA Messia : 44 145 €

# Budget annexe Unité de Production et Ventes d'Électricité

Un résultat global de clôture 2021 en fonctionnement de - 50 181 € €

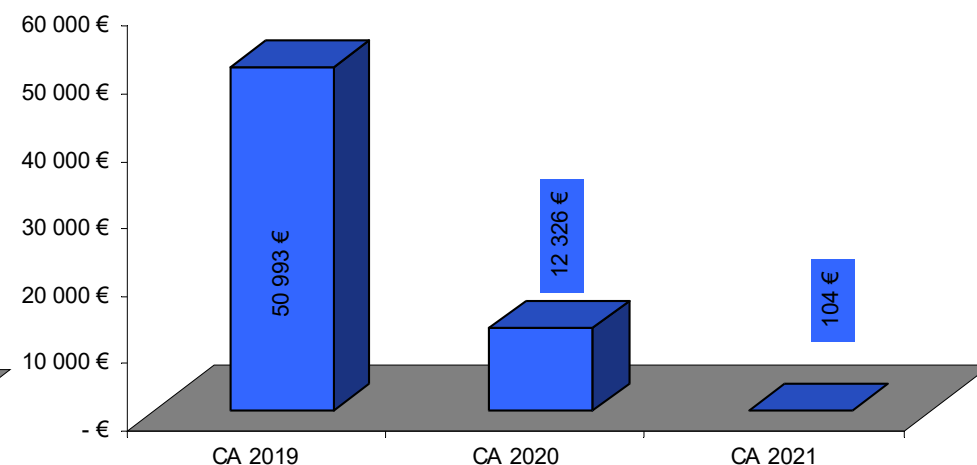
- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatif à la vente d'électricité. Les principales charges sont liées aux amortissements des installations et les recettes correspondent aux produits de la vente d'électricité.

Les principales charges d'exploitation



Charges à caractère général Dotations

Les recettes d'exploitation



Ventes d'électricité

## **LES BUDGETS ANNEXES : Régies**

**Régie Eau**

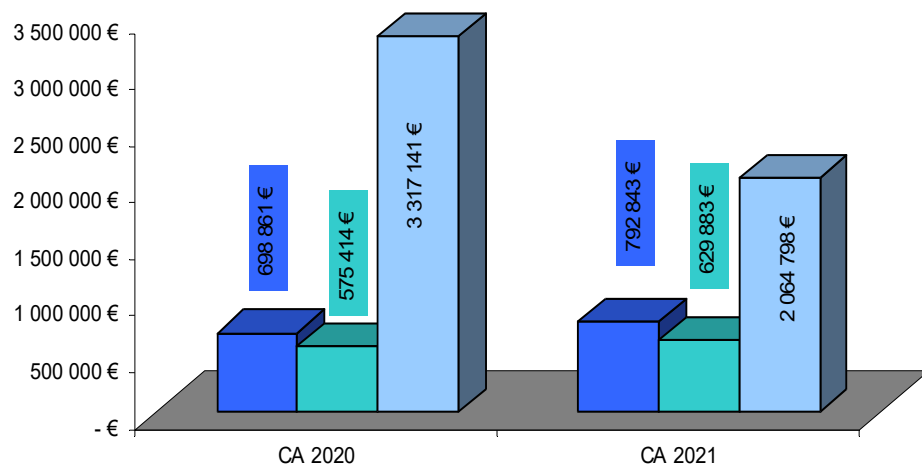
**Régie Assainissement**

# Budget annexe Régie Eaux

Un résultat global de clôture 2021 en fonctionnement de 2 749 352 €

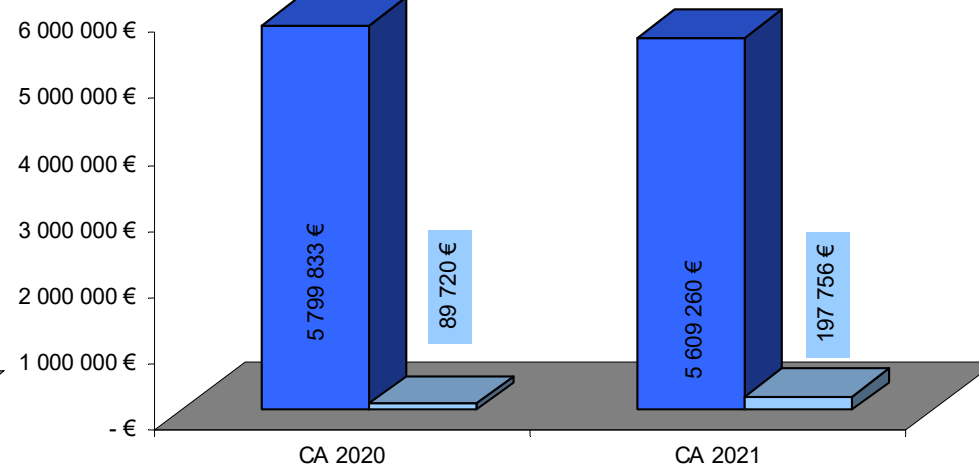
✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à la fourniture d'eau potable.

Les principales charges d'exploitation



■ Charges à caractère général ■ Charges de personnel ■ Charges de gestion courante

Les recettes d'exploitation



■ Ventes d'eau et redevances ■ Subventions et participations

**Un résultat global de clôture 2021 en investissement de 626 328 €**

## **PRINCIPALES REALISATIONS 2021**

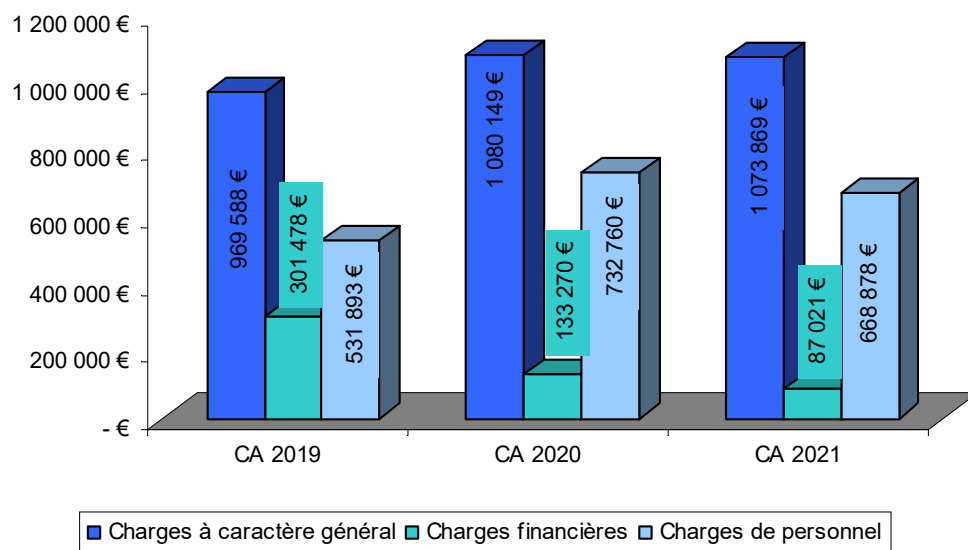
- ✓ Acquisition bâtiment Montmorot : 360 000 €
- ✓ Renouvellement des pompes Villevieux : 359 820 €
  - ✓ Achat de compteurs d'eau : 74 028 €
  - ✓ Travaux rue des Gentianes : 92 540 €
- ✓ Travaux de refoulement Montaigu : 68 673 €
- ✓ Travaux Courbouzon route de Beauregard : 97 000 €

# Budget annexe Régie Assainissement

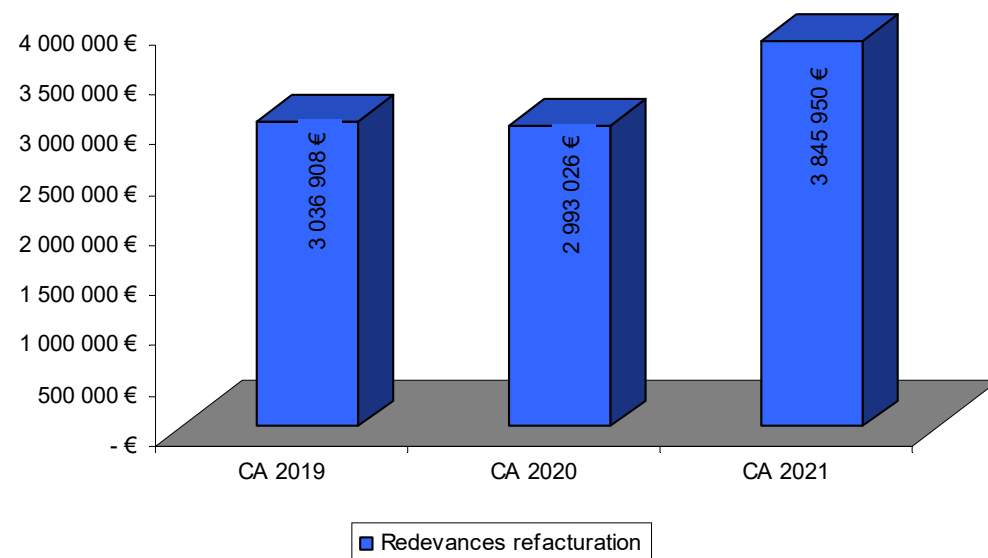
Un résultat global de clôture 2021 en fonctionnement de 3 118 990 €

✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à l'assainissement.

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



**Un résultat global de clôture 2021 en investissement de 1 784 283 €**

## **PRINCIPALES REALISATIONS 2021**

- ✓ Amélioration assainissement collectif Trenal : 33 783 €
  - ✓ Petits travaux et branchements : 34 188 €
- ✓ Montmorot rue Sommier et rue Ponnard : 82 762 €
  - ✓ Montmorot Saubief : 101 949 €
- ✓ Courbouzon route de Macornay : 196 555 €
- ✓ Macornay Fontaines aux Daims : 80 907 €
- ✓ Messia rue du Val de Sorne : 116 092 €
- ✓ Perrigny rue du Puits à Sel : 155 310 €