

**COMPTE ADMINISTRATIF
2021
BUDGET ANNEXE**

SOMMAIRE

CHAPITRE 1. LE COMPTE ADMINISTRATIF – EXÉCUTION DU BUDGET	3
CHAPITRE 2. LES DÉPENSES RÉELLES.....	4
ARTICLE 2.1. LES DÉPENSES RÉELLES D'EXPLOITATION	5
ARTICLE 2.1.1. Les charges à caractère général.....	6
ARTICLE 2.1.2. Les dépenses de personnel	6
ARTICLE 2.1.3. Les autres charges de gestion courante.....	6
ARTICLE 2.2. LES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT : DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT	6
ARTICLE 2.2.1. Les immobilisations incorporelles.....	8
ARTICLE 2.2.2. Les immobilisations corporelles.....	8
ARTICLE 2.2.3. Les immobilisations en cours.....	8
ARTICLE 2.3. LA DETTE.....	8
CHAPITRE 3. LES RECETTES RÉELLES.....	9
ARTICLE 3.1. LES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION.....	10
ARTICLE 3.2. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	10
CHAPITRE 4. LES RÉSULTATS DE L'EXÉCUTION	10

CHAPITRE 1. LE COMPTE ADMINISTRATIF – EXÉCUTION DU BUDGET

Le compte administratif retrace l'exécution comptable du budget et la formation du résultat de l'année. Il est en concordance avec le compte de gestion du Trésorier.

► En exploitation :

Les prévisions 2021 en recettes et dépenses s'élevaient à 14 933 349,27 €. Elles ont été réalisées à hauteur de 15 546 841,98 € en recettes et à hauteur de 4 506 765,38 € en dépenses.

► En investissement :

Les prévisions 2021 en recettes et dépenses s'élevaient à 12 426 321,97 €. Elles ont été réalisées à hauteur de 2 189 348,20 € en recettes et à hauteur de 4 259 708,24 € en dépenses.

Nous n'examinerons les réalisations 2021 qu'en **dépenses ou recettes réelles**, par rapport aux prévisions. Les écritures d'ordre ne seront pas observées.

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 4 506 765,38	G 15 546 841,98	G-A 11 040 076,60
	Section d'investissement	B 3 635 284,36	H 2 189 348,20	H-B -1 445 936,16

		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C 0,00 (si déficit)	I 0,00 (si excédent)		
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00 (si déficit)	J 0,00 (si excédent)		

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 8 142 049,74	Q= G+H+I+J 17 736 190,18	=Q-P 9 594 140,44

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 624 423,88	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 624 423,88	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 4 506 765,38	= G+I+K 15 546 841,98	11 040 076,60
	Section d'investissement	= B+D+F 4 259 708,24	= H+J+L 2 189 348,20	-2 070 360,04
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 8 766 473,62	= G+H+I+J+K+L 17 736 190,18	8 969 716,56

CHAPITRE 2. LES DÉPENSES RÉELLES

Le montant **des dépenses réelles** s'élève à 7 410 840,02 €, ce qui représente un taux de réalisation global de 43,53 %. Ces dépenses réelles se répartissent comme suit : 3 247 449,17 € au titre de l'exploitation et 4 163 390,85 € au titre de l'investissement.

DEPENSES D'EXPLOITATION

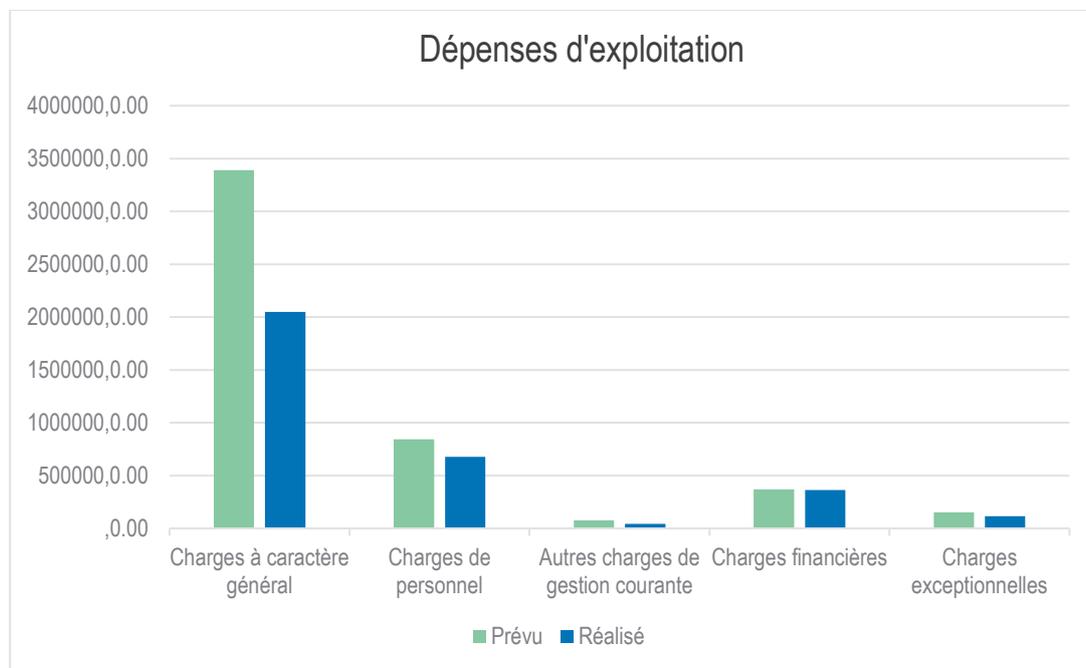
Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	3 389 040,00	1 893 422,56	155 198,96	0,00	1 340 418,48
012	Charges de personnel, frais assimilés	844 105,00	676 235,87	1 267,18	0,00	166 601,95
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	75 240,00	39 309,95	3 970,80	0,00	31 959,25
Total des dépenses de gestion courante		4 308 385,00	2 608 968,38	160 436,94	0,00	1 538 979,68
66	Charges financières	370 350,00	291 219,16	72 331,69	0,00	6 799,15
67	Charges exceptionnelles	151 990,00	114 493,00	0,00	0,00	37 497,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat°(2)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
Total des dépenses réelles d'exploitation		4 830 725,00	3 014 680,54	232 768,63	0,00	1 583 275,83

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

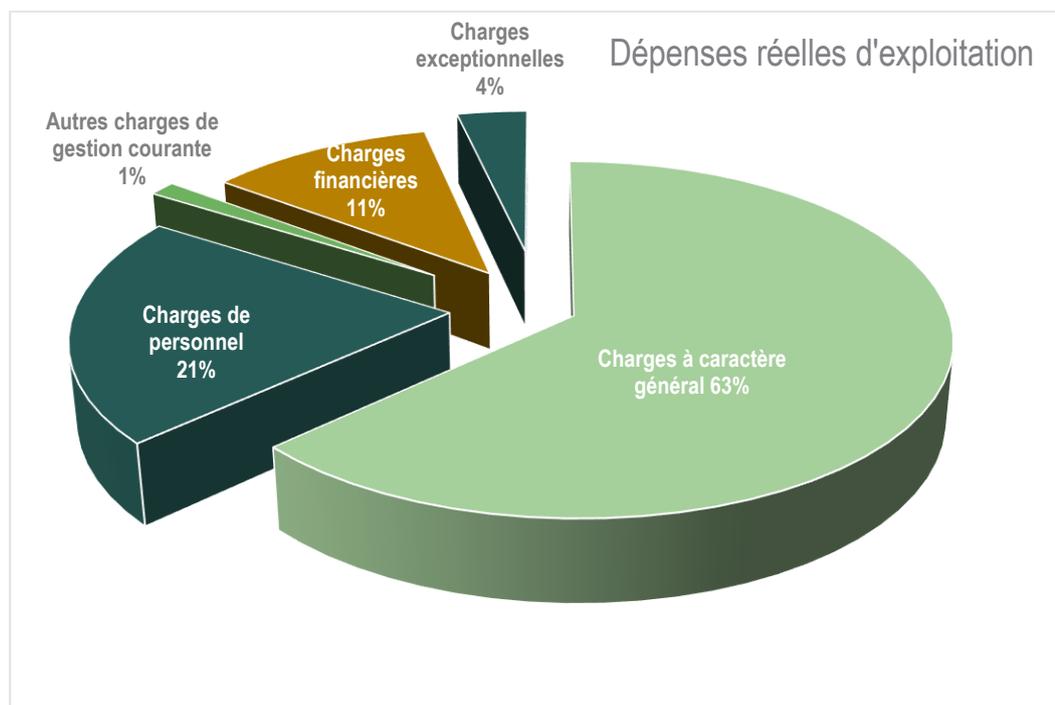
Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
20	Immobilisations incorporelles	2 041 260,00	117 351,86	111 416,27	1 812 491,87
21	Immobilisations corporelles	2 704 155,00	1 395 857,75	147 058,59	1 161 238,66
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	5 093 141,97	281 935,47	365 949,02	4 445 257,48
Total des opérations d'équipement		9 838 556,97	1 795 145,08	624 423,88	7 418 988,01
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 782 000,00	1 742 583,51	0,00	39 416,49
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		1 782 000,00	1 742 583,51	0,00	39 416,49
45...	Total des opérations pour compte de tiers (4)	572 900,00	1 238,38	0,00	571 661,62
Total des dépenses réelles d'investissement		12 193 456,97	3 538 966,97	624 423,88	8 030 066,12

ARTICLE 2.1. LES DÉPENSES RÉELLES D'EXPLOITATION

Les dépenses réelles d'exploitation sont les dépenses courantes de la collectivité. Elles atteignent un montant de 3 247 449,17 € pour un taux de réalisation de 67,22%.



Les dépenses réelles d'exploitation se répartissent de la manière suivante :



ARTICLE 2.1.1. Les charges à caractère général

Les charges à caractère général sont réalisées à hauteur de 60,45%.

D'un montant de 2 048 621,52 €, elles se répartissent principalement comme suit :

- ▶ l'entretien des réseaux constitue le plus gros poste de ce chapitre, soit 1 341 200 €. Il comprend les contrats récurrents (curages, inspections télévisées) mais également les réparations et travaux de remise en état, variables chaque année ;
- ▶ la facturation par Veolia du recouvrement de la redevance assainissement est de 194 415 € ;
- ▶ les diverses locations immobilières (locaux du SIARE, redevances dues à la SNCF ou à l'ONF) sont de 77 998 €, charges incluses ;
- ▶ la fourniture du produit Nutriox (procédé de traitement préventif de l'H₂S et des pollutions olfactives) au poste de refoulement coûte 46 177 €.

Les charges à caractère général représentent 63,08% des dépenses réelles d'exploitation.

ARTICLE 2.1.2. Les dépenses de personnel

Les dépenses de personnel sont réalisées à hauteur de 80,26 %.

Elles s'élèvent à 677 503,05 €. Elles ne représentent que 20,86 % des dépenses réelles d'exploitation.

ARTICLE 2.1.3. Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante sont réalisées à hauteur de 57,52 %.

Ce chapitre comprend les indemnités versées aux élus, les subventions versées par la collectivité et la contribution au SAGE.

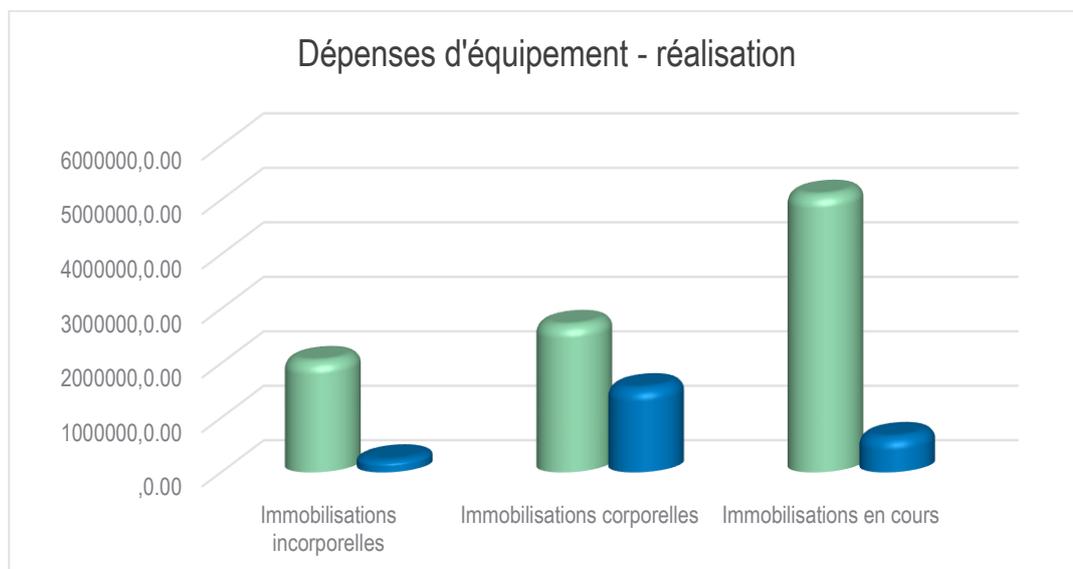
Le montant des dépenses est égal à 43 280,75 €.

Les autres charges de gestion courante représentent 1,33 % des dépenses réelles d'exploitation.

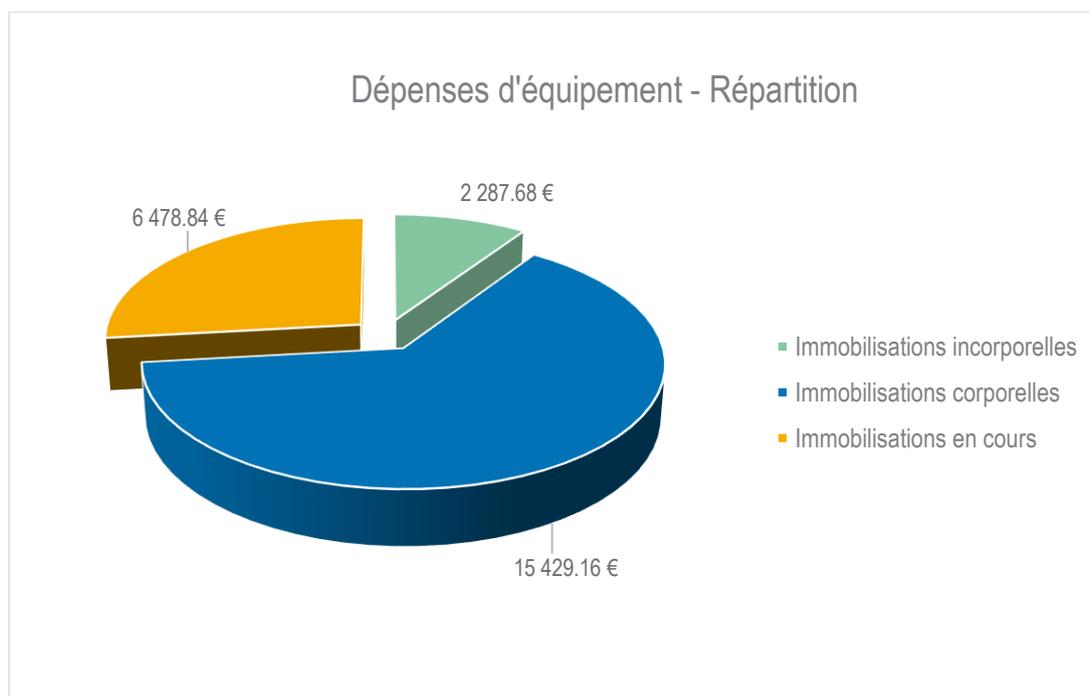
ARTICLE 2.2. LES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT : DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

Les dépenses réelles d'investissement de l'année 2021 se composent du remboursement de la dette en capital, des travaux pour tiers (opérations d'investissement sous mandat), des autres immobilisations financières, et des dépenses d'équipement.

Nous allons étudier en premier lieu les dépenses d'équipement qui s'élèvent à 3 988 741,07 €. Leur taux de réalisation n'est que de 8,35%. Le contexte sanitaire a malheureusement entravé la bonne réalisation des projets.



Leur répartition :



ARTICLE 2.2.1. Les immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles s'élèvent à 228 768,13 € et le taux de réalisation est de 11,21%.
Il s'agit de frais d'études (levés topographiques, contrôles, études géologiques) ou de maîtrise d'œuvre.

Les immobilisations incorporelles représentent 9,45 % des dépenses d'équipement.

ARTICLE 2.2.2. Les immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles s'élèvent à 1 542 916,34 € et le taux de réalisation est de 57,06%.

Il s'agit essentiellement :

- ▶ de travaux sur les réseaux d'assainissement exécutés dans l'année budgétaire (535 820 €) ;
- ▶ des travaux de mise en séparatif des réseaux avenue de la République à Bessancourt (364 700 €) ;
- ▶ des travaux de réhabilitation des collecteurs d'eaux usées avenue du Général Leclerc à Saint-Prix (380 813 €) ;
- ▶ des travaux d'aménagement des bureaux du SIARE (20 728 €) ;

Les immobilisations corporelles représentent 63,77% des dépenses d'équipement.

ARTICLE 2.2.3. Les immobilisations en cours

Les immobilisations en cours s'élèvent à 647 884,49 € et le taux de réalisation est de 12,72%.

Il s'agit d'opérations de travaux qui s'étalent sur plus d'une année budgétaire dont les principales sont :

- ▶ la création de réseaux et d'un système d'assainissement sur les communes de Béthemont-la-Forêt et Chauvry (146 812 €) ;
- ▶ des travaux pour l'aménagement du bassin des Cressonnières à Saint-Gratien (398 251 €).

Les immobilisations en cours représentent 26,78% des dépenses d'équipement.

ARTICLE 2.3. LA DETTE

Le montant de l'annuité 2021 s'est élevé à 2 023 802,67 €, se décomposant en 1 742 583,51 € de remboursement en capital et 281 219,16 € en intérêts.

Le montant de l'encours de dette est au 31/12/2021 de 14 320 K€.

CHAPITRE 3. LES RECETTES RÉELLES

Le tableau ci-dessous retrace les recettes réelles d'exploitation et d'investissement.

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	23 751,04	0,00	0,00	-23 751,04
70	Ventes produits fabriqués, prestations	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
73	Produits issus de la fiscalité(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	807 900,00	1 173 652,72	0,00	0,00	-365 752,72
75	Autres produits de gestion courante	8 746 540,00	9 376 581,75	0,00	0,00	-630 041,75
Total des recettes de gestion courante		9 564 440,00	10 573 985,51	0,00	0,00	-1 009 545,51
76	Produits financiers	396 020,00	0,00	0,00	0,00	396 020,00
77	Produits exceptionnels	4 899 024,27	4 899 024,27	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		14 859 484,27	15 473 009,78	0,00	0,00	-613 525,51

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	793 890,00	31 948,00	0,00	761 942,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	64 750,00	58 874,00	0,00	5 876,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		858 640,00	90 822,00	0,00	767 818,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	378 300,00	461 867,10	0,00	-83 567,10
106	Réserves (5)	354 857,70	354 857,70	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)(3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		733 157,70	816 724,80	0,00	-83 567,10
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (4)	572 900,00	0,00	0,00	572 900,00
Total des recettes réelles d'investissement		2 164 697,70	907 546,80	0,00	1 257 150,90

ARTICLE 3.1. LES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION

Les **recettes réelles** d'exploitation s'élèvent à 15 473 009,78 €. Elles sont composées de :

- ▶ la redevance d'assainissement pour 9 357 977,02 € ;
- ▶ l'affectation d'une partie du résultat issu de l'exécution du budget principal de 2020 pour 4 899 024,27 € ;
- ▶ la Participation Financière à l'Assainissement Collectif pour 443 982 € ;
- ▶ la prime solidaire ainsi que l'aide de l'Agence de l'Eau Seine Normandie pour les mises en conformité à hauteur de 240 000 € ;
- ▶ les cotisations syndicales, en partie, pour 99 639 €.

ARTICLE 3.2. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Hors affectation du résultat, les recettes réelles d'investissement se montent à 552 689,10 € et se décomposent de la façon suivante :

- ▶ subventions de l'Agence de l'Eau : 31 948,00 € ;
- ▶ prêts à taux 0 de l'Agence de l'Eau : 58 874,00 € ;
- ▶ fonds de compensation de la TVA : 461 867,10 € .

CHAPITRE 4. LES RÉSULTATS DE L'EXÉCUTION

Le compte administratif 2021 se clôt avec un excédent de 9 594 140,44 €, réparti entre un excédent d'exploitation de 11 040 076,60 € et d'un déficit d'investissement de 1 445 936,16 €.

En € :

LIBELLES	INVESTISSEMENT		EXPLOITATION		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés						
Opérations de l'exercice	3 635 284,36	2 189 348,20	4 506 765,38	15 546 841,98	8 142 049,74	17 736 190,18
TOTAUX	3 635 284,36	2 189 348,20	4 506 765,38	15 546 841,98	8 142 049,74	17 736 190,18
Résultats de clôture	1 445 936,16			11 040 076,60		9 594 140,44

Ces résultats seront reportés sur l'exercice 2022.