

**COMPTE ADMINISTRATIF  
2021  
BUDGET PRINCIPAL**

## SOMMAIRE

|   |           |
|---|-----------|
| <b>CHAPITRE 1. LE COMPTE ADMINISTRATIF – EXÉCUTION DU BUDGET .....</b>              | <b>3</b>  |
| <b>CHAPITRE 2. LES DÉPENSES REELLES.....</b>  | <b>4</b>  |
| ARTICLE 2.1.    LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT.....                         | 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 2.1.4.    Les charges exceptionnelles .....                                 | 6         |
| ARTICLE 2.2.    LES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT : DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT ..... | 6         |
| ARTICLE 2.2.1.    Les immobilisations incorporelles.....                            | 7         |
| ARTICLE 2.2.2.    Les immobilisations corporelles.....                              | 8         |
| ARTICLE 2.2.3.    Les immobilisations en cours.....                                 | 8         |
| ARTICLE 2.3.    LA DETTE.....   | 8         |
| <b>CHAPITRE 3. LES RECETTES REELLES.....</b>  | <b>9</b>  |
| ARTICLE 3.1.    LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT.....                         | 10        |
| ARTICLE 3.2.    LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT.....                          | 10        |
| <b>CHAPITRE 4. LES RESULTATS DE L'EXECUTION .....</b>                               | <b>10</b> |

## 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 fonctionnement :

Les prévisions 2021 en recettes et dépenses s'élevaient à 17 556 387,75 €. Elles ont été réalisées à hauteur de 7 598 930,30 € en recettes et à hauteur de 10 144 712,16 € en dépenses.

► En investissement :

Les prévisions 2021 en recettes et dépenses s'élevaient à 33 530 518,51 €. Elles ont été réalisées à hauteur de 1 532 623,41 € en recettes et à hauteur de 7 989 957,39 € en dépenses.

Nous n'examinerons les réalisations 2021 qu'en **dépenses ou recettes réelles**, par rapport aux prévisions et, pour la section de fonctionnement, leurs évolutions par rapport aux années antérieures. Les écritures d'ordre ne seront pas observées.

### EXECUTION DU BUDGET

|  |   | DEPENSES      |                      | RECETTES      |                                |
|--|---|---------------|----------------------|---------------|--------------------------------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section de fonctionnement                     | A             | 10 144 712,16        | G             | 7 598 990,30                   |
|  | Section d'investissement                      | B             | 5 736 267,31         | H             | 1 532 623,41                   |
|  |   | +             |                      | +             |                                |
| REPORTS DE L'EXERCICE N-1                      | Report en section de fonctionnement (002)     | C             | 0,00<br>(si déficit) | I             | 10 650 052,75<br>(si excédent) |
|  | Report en section d'investissement (001)      | D             | 0,00<br>(si déficit) | J             | 942 223,64<br>(si excédent)    |
|  |   | =             |                      | =             |                                |
| TOTAL (réalisations + reports)                 |   | = A+B+C+D     | 15 880 979,47        | = G+H+I+J     | 20 723 890,10                  |
| RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)        | Section de fonctionnement                     | E             | 0,00                 | K             | 0,00                           |
|  | Section d'investissement                      | F             | 2 253 690,08         | L             | 0,00                           |
|  | TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1 | = E+F         | 2 253 690,08         | = K+L         | 0,00                           |
| RESULTAT CUMULE                                | Section de fonctionnement                     | = A+C+E       | 10 144 712,16        | = G+I+K       | 18 249 043,05                  |
|  | Section d'investissement                      | = B+D+F       | 7 989 957,39         | = H+J+L       | 2 474 847,05                   |
|  | TOTAL CUMULE                                  | = A+B+C+D+E+F | 18 134 669,55        | = G+H+I+J+K+L | 20 723 890,10                  |

## CHAPITRE 2. LES DÉPENSES RÉELLES

Le montant **des dépenses réelles** s'élève à 16 773 964,25 €, ce qui représente un taux de réalisation global de 38,42 %. Ces dépenses réelles se répartissent comme suit : 8 808 429,50 € au titre du fonctionnement et 7 965 534,75 € au titre de l'investissement.

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

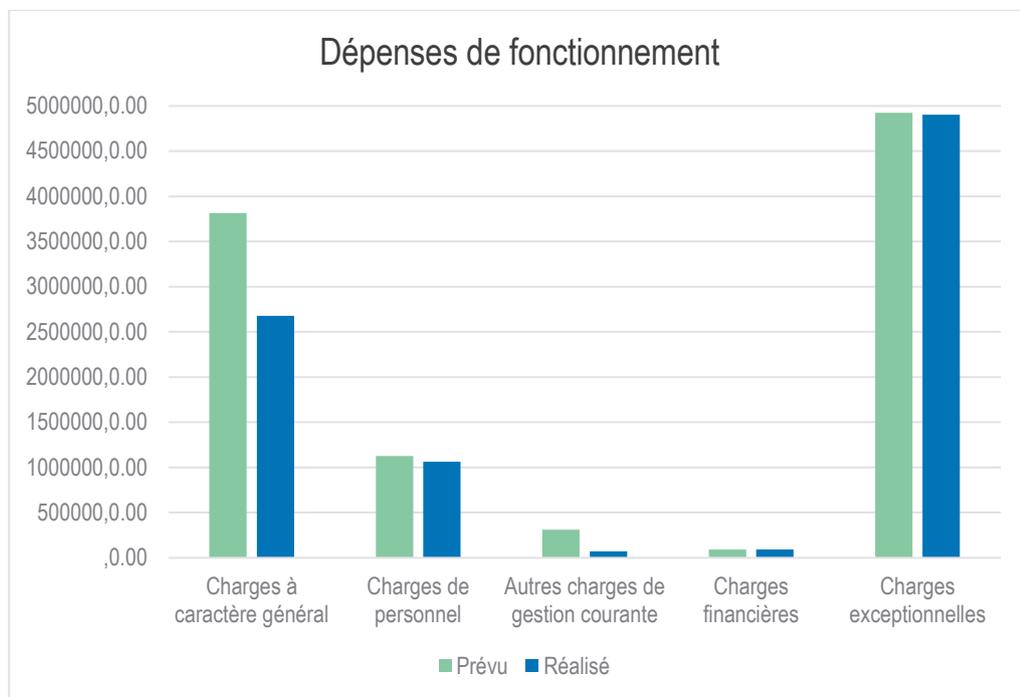
| Chap.   | Libellé                                   | Crédits ouverts<br>(BP+DM+RAR N-1) | Crédits employés (ou restant à employer) |                      |                                  | Crédits annulés     |
|---|---|------------------------------------|--|----------------------|----------------------------------|---------------------|
|   |   |                                    | Mandats émis                             | Charg.<br>rattachées | Restes à<br>réaliser au<br>31/12 |                     |
| 011   | Charges à caractère général               | 3 813 610,00                       | 2 616 514,30                             | 60 713,54            | 0,00                             | 1 136 382,16        |
| 012   | Charges de personnel, frais assimilés     | 1 127 370,00                       | 1 062 237,67                             | 1 725,71             | 0,00                             | 63 406,62           |
| 014   | Atténuations de produits                  | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                |
| 65  | Autres charges de gestion courante        | 311 760,00                         | 65 924,06                                | 5 956,20             | 0,00                             | 239 879,74          |
| 656   | Frais fonctionnement des groupes d'élus   | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                |
| <b>Total des dépenses de gestion courante</b>       |   | <b>5 252 740,00</b>                | <b>3 744 676,03</b>                      | <b>68 395,45</b>     | <b>0,00</b>                      | <b>1 439 668,52</b> |
| 66  | Charges financières                       | 93 555,00                          | 93 555,00                                | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                |
| 67  | Charges exceptionnelles                   | 4 924 534,27                       | 4 901 803,02                             | 0,00                 | 0,00                             | 22 731,25           |
| 68  | Dotations provisions semi-budgétaires (1) | 0,00                               | 0,00                                     |                      |                                  | 0,00                |
| 022   | Dépenses imprévues                        | 0,00                               |  |                      |                                  |                     |
| <b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b> |   | <b>10 270 829,27</b>               | <b>8 740 034,05</b>                      | <b>68 395,45</b>     | <b>0,00</b>                      | <b>1 462 399,77</b> |

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

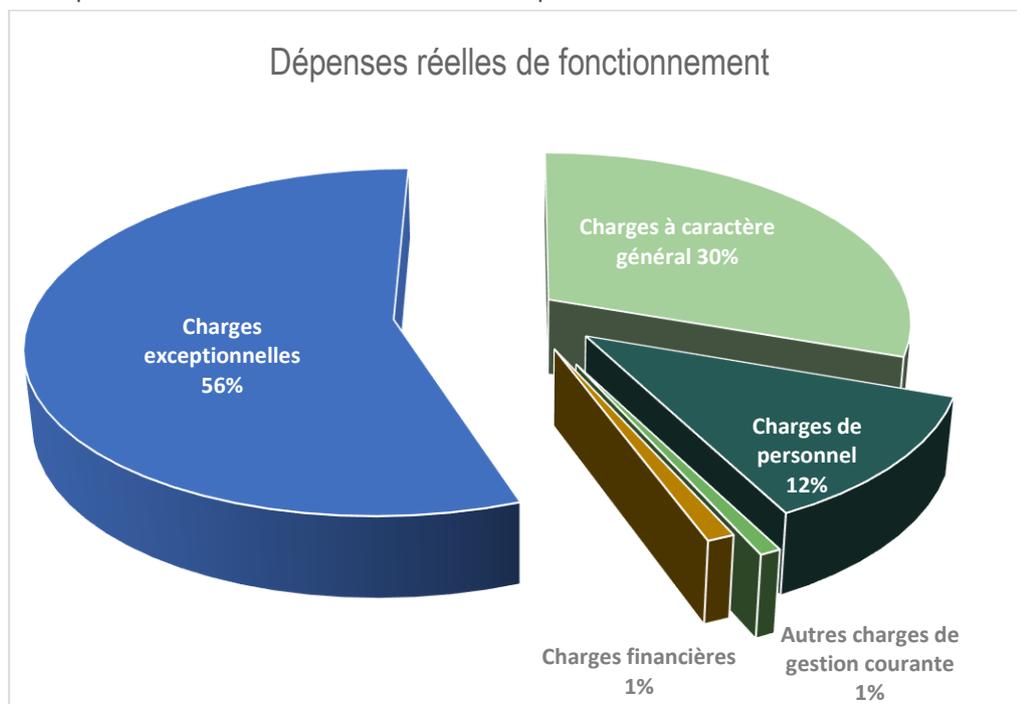
| Chap.  | Libellé                                      | Crédits ouverts<br>(BP+DM+RAR N-1) | Mandats émis        | Restes à réaliser<br>au 31/12 | Crédits annulés      |
|--|--|------------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|
| 010  | Stocks (3)                                   | 0,00                               | 0,00                | 0,00                          | 0,00                 |
| 20   | Immobilisations incorporelles (sauf 204)     | 2 049 845,00                       | 219 924,09          | 283 244,27                    | 1 546 676,64         |
| 204  | Subventions d'équipement versées             | 0,00                               | 0,00                | 0,00                          | 0,00                 |
| 21   | Immobilisations corporelles                  | 3 333 385,00                       | 1 108 226,00        | 161 640,68                    | 2 063 518,32         |
| 22   | Immobilisations reçues en affectation (4)    | 0,00                               | 0,00                | 0,00                          | 0,00                 |
| 23   | Immobilisations en cours                     | 26 294 800,00                      | 2 690 894,61        | 1 808 805,13                  | 21 795 100,26        |
|  | Total des opérations d'équipement            | 0,00                               | 0,00                | 0,00                          | 0,00                 |
| <b>Total des dépenses d'équipement</b>             |  | <b>31 678 030,00</b>               | <b>4 019 044,70</b> | <b>2 253 690,08</b>           | <b>25 405 295,22</b> |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves          | 627 538,51                         | 627 538,51          | 0,00                          | 0,00                 |
| 13   | Subventions d'investissement                 | 0,00                               | 0,00                | 0,00                          | 0,00                 |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées                | 1 082 000,00                       | 1 065 261,46        | 0,00                          | 16 738,54            |
| 18   | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5) | 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                               |                     |                               |                      |
| <b>Total des dépenses financières</b>              |  | <b>1 709 538,51</b>                | <b>1 692 799,97</b> | <b>0,00</b>                   | <b>16 738,54</b>     |
| 45...  | Total des opé. pour compte de tiers (6)      | 0,00                               | 0,00                | 0,00                          | 0,00                 |
| <b>Total des dépenses réelles d'investissement</b> |  | <b>33 387 568,51</b>               | <b>5 711 844,67</b> | <b>2 253 690,08</b>           | <b>25 422 033,76</b> |

## ARTICLE 2.1. LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement sont les dépenses courantes de la collectivité. Elles atteignent un montant de 8 808 429,50 € pour un taux de réalisation de 85,76%.



Les dépenses réelles de fonctionnement 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 70,20%.

D'un montant de 2 677 227,84 €, elles se répartissent principalement comme suit :

- ▶ L'entretien des réseaux constitue le plus gros poste de ce chapitre, soit 2 106 308 € ; Il comprend les contrats récurrents (curages, inspections télévisées) mais également les réparations et travaux de remise en état, variables chaque année ;
- ▶ Les contrats de maintenance et les honoraires divers se montent à 119 454 € ;
- ▶ Les diverses locations immobilières (locaux du SIARE, redevances dues à la SNCF ou à l'ONF) sont de 109 471 €, charges incluses.

Les charges à caractère général représentent 30,39% des dépenses réelles de fonctionnement.

### **ARTICLE 2.1.2. Les dépenses de personnel**

Les dépenses de personnel sont réalisées à hauteur de 94,38 %.

Elles s'élèvent à 1 063 963,38 € et représentent 12,08 % des dépenses réelles de fonctionnement.

### **ARTICLE 2.1.3. Les autres charges de gestion courante**

Les autres charges de gestion courante sont réalisées à hauteur de 23,06 %.

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 71 880,26 €.

Les autres charges de gestion courante représentent 0,82 % des dépenses réelles de fonctionnement.

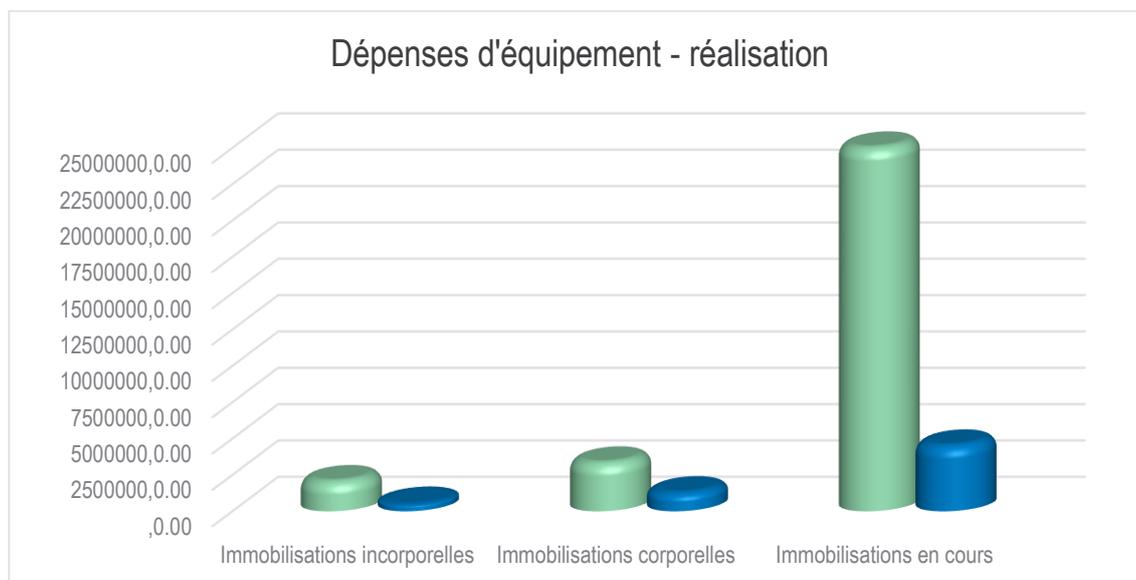
### **ARTICLE 2.1.4. Les charges exceptionnelles**

Conséquences de la séparation des budgets, elles correspondent au reversement sur le budget annexe d'une partie du résultat issu de l'exécution du budget principal de 2020 pour 4 899 024,27 €.

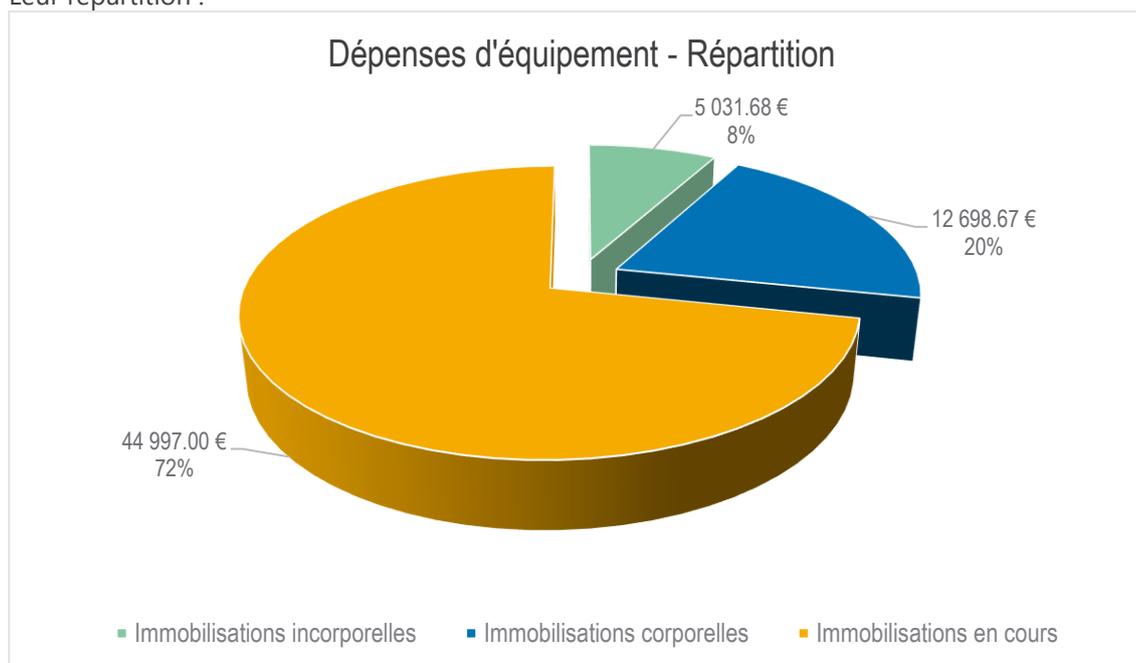
## **ARTICLE 2.2. LES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT : DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT**

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 6 272 734,78 €. Leur taux de réalisation est de 19,80 %.



Leur répartition :



#### **ARTICLE 2.2.1. Les immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles s'élèvent à 503 168,36 € et le taux de réalisation est de 24,55 %.

Il s'agit de frais d'études (levés topographiques, contrôles, études géologiques) ou de maîtrise d'œuvre, ainsi que de l'acquisition de nouveaux logiciels et/ou modules complémentaires.

Les immobilisations incorporelles représentent 8,02% des dépenses d'équipement.

### **ARTICLE 2.2.2. Les immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles s'élèvent à 1 269 866,68 € et le taux de réalisation est de 38,10%.

Il s'agit essentiellement :

- ▶ de travaux sur les réseaux d'assainissement exécutés dans l'année budgétaire (556 226 €) ;
- ▶ des travaux sur les réseaux liés à la collecte de Saint-Prix (14 444 €) ;
- ▶ des travaux sur les réseaux liés à la collecte de Bessancourt (454 915 €) ;
- ▶ de l'acquisition d'un terrain à Montlignon (156 500 €).

Les immobilisations corporelles représentent 20,24 % des dépenses d'équipement.

### **ARTICLE 2.2.3. Les immobilisations en cours**

Les immobilisations en cours s'élèvent à 4 499 699,74 € et le taux de réalisation est de 17,11%.

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

- ▶ des travaux préparatoires pour l'aménagement du bassin des Cressonnières à Saint Gratien (1 911 612 €) ;
- ▶ la création d'un bassin de stockage des eaux pluviales enterré dit du Moutier à Deuil la Barre (1 356 386 €) ;
- ▶ la création d'un bassin de stockage des eaux pluviales enterré à Soisy-Sous-Montmorency (449 352 €).

Les immobilisations en cours représentent 71,73 % des dépenses d'équipement.

## **ARTICLE 2.3. LA DETTE**

Le montant de l'annuité 2021 s'est élevé à 1 244 190,77 €, se décomposant en 1 065 261,46 € de remboursement en capital et 178 929,31 € en intérêts.

Le montant de l'encours de dette au 31/12/2021 est de 8 535 K€.

## CHAPITRE 3. LES RECETTES RÉELLES

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

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chap.   | Libellé                                  | Crédits ouverts<br>(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                               | 10 599,57                                | 0,00             | 0,00                       | -10 599,57         |
| 70  | Produits services, domaine et ventes div | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00             | 0,00                       | 0,00               |
| 73  | Impôts et taxes                          | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00             | 0,00                       | 0,00               |
| 74  | Dotations et participations              | 6 606 625,00                       | 6 894 242,43                             | 0,00             | 0,00                       | -287 617,43        |
| 75  | Autres produits de gestion courante      | 33 760,00                          | 31 986,67                                | 0,00             | 0,00                       | 1 773,33           |
| <b>Total des recettes de gestion courante</b>       |  | <b>6 640 385,00</b>                | <b>6 936 828,67</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                | <b>-296 443,67</b> |
| 76  | Produits financiers                      | 264 000,00                         | 660 039,68                               | 0,00             | 0,00                       | -396 039,68        |
| 77  | Produits exceptionnels                   | 0,00                               | 184,50                                   | 0,00             | 0,00                       | -184,50            |
| 78  | Reprises provisions semi-budgétaires (1) | 0,00                               | 0,00                                     |                  |                            | 0,00               |
| <b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b> |  | <b>6 904 385,00</b>                | <b>7 597 052,85</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                | <b>-692 667,85</b> |

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap.  | Libellé   | Crédits ouverts<br>(BP+DM+RAR N-1) | Titres émis       | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés      |
|--|---|------------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|
| 010  | Stocks (3)  | 0,00                               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                 |
| 13   | Subventions d'investissement                      | 52 060,00                          | 55 939,00         | 0,00                       | -3 879,00            |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées (hors 165)          | 25 012 576,39                      | 0,00              | 0,00                       | 25 012 576,39        |
| 20   | Immobilisations incorporelles (sauf 204)          | 0,00                               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                 |
| 204  | Subventions d'équipement versées                  | 0,00                               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                 |
| 21   | Immobilisations corporelles                       | 0,00                               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                 |
| 22   | Immobilisations reçues en affectation (4)         | 0,00                               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                 |
| 23   | Immobilisations en cours                          | 0,00                               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                 |
| <b>Total des recettes d'équipement</b>             |   | <b>25 064 636,39</b>               | <b>55 939,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>25 008 697,39</b> |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)   | 97 100,00                          | 117 916,56        | 0,00                       | -20 816,56           |
| 1068   | Excédents de fonctionnement capitalisés (7)       | 0,00                               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                 |
| 138  | Autres subvent° invest. non transf.               | 0,00                               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                 |
| 165  | Dépôts et cautionnements reçus                    | 0,00                               | 0,00              | 0,00                       | 0,00                 |
| 18   | Compte de liaison : affectat° (BA,régie)          | 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                 |
| 024  | Produits des cessions d'immobilisations           | 0,00                               |                   | 0,00                       |                      |
| <b>Total des recettes financières</b>              |   | <b>97 100,00</b>                   | <b>117 916,56</b> | <b>0,00</b>                | <b>-20 816,56</b>    |
| 45...  | <b>Total des opé. pour le compte de tiers (6)</b> | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
| <b>Total des recettes réelles d'investissement</b> |   | <b>25 161 736,39</b>               | <b>173 855,56</b> | <b>0,00</b>                | <b>24 987 880,83</b> |

## ARTICLE 3.1. LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Les **recettes réelles** de fonctionnement s'élèvent à 7 597 052,85 €.

Elles sont composées :

- ▶ des produits attendus versés par les communautés d'agglomération pour 5 165 728 € ;
- ▶ du produit correspondant à la taxe GEMAPI pour 1 317 884 € ;
- ▶ du fonds de soutien (660 040 €) ;
- ▶ du fonds de compensation de la TVA (284 243 €) ;
- ▶ des cotisations syndicales, en partie (125 199 €).

## ARTICLE 3.2. LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

Hors affectation du résultat, les recettes réelles d'investissement se montent à 173 855,56 € et se décomposent de la façon suivante :

- ▶ subventions de l'Agence de l'Eau : 55 939,00 € ;
- ▶ fonds de compensation de la TVA : 117 916,56 € .

## CHAPITRE 4. LES RÉSULTATS DE L'EXÉCUTION

Le compte administratif 2021 se clôt avec un excédent de 4 842 910,63 €, réparti entre un excédent de fonctionnement de 8 104 330,89 € et un déficit d'investissement de 3 261 420,26 €.

En € :

| LIBELLES                    | INVESTISSEMENT       |                       | FONCTIONNEMENT       |                       | ENSEMBLE             |                       |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                             | Dépenses ou déficits | Recettes ou excédents | Dépenses ou déficits | Recettes ou excédents | Dépenses ou déficits | Recettes ou excédents |
| Résultats reportés          |                      | 942 223,64            |                      | 10 650 052,75         |                      | 11 592 276,39         |
| Opérations de l'exercice    | 5 736 267,31         | 1 532 623,41          | 10 144 712,16        | 7 598 990,30          | 15 880 979,47        | 9 131 613,71          |
| <b>TOTAUX</b>               | <b>5 736 267,31</b>  | <b>2 474 847,05</b>   | <b>10 144 712,16</b> | <b>18 249 043,05</b>  | <b>15 880 979,47</b> | <b>20 723 890,10</b>  |
| <i>Résultats de clôture</i> | <i>3 261 420,26</i>  |                       |                      | <i>8 104 330,89</i>   |                      | <i>4 842 910,63</i>   |

Ces résultats seront reportés sur l'exercice 2022.