TERRITOIRE

DURABLE EN DÉVELOPPEMENT
DE RENCONTRES DE GOUVERNANCE

2022 © Communauté de communes du Clermontais
Photo : Claude O'Sughrue

RAPPORT DE PRÉSENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

BUDGET GÉNÉRAL
BUDGETS ANNEXES

› ASPIRAN › BRIGNAC › CABRIÈRES › CANET › CEYRAS
› CLERMONT L'HÉRAULT › FONTÈS › LACOSTE › LIAUSSON
› LIEURAN-CABRIÈRES › MÉRIFONS › MOURÈZE › NÉBIAN
› OCTON › PAULHAN › PÉRET › SAINT-FÉLIX-DE-LODEZ
› SALASC › USCLAS-D'HÉRAULT › VALMASCLE › VILLENEUVETTE

Salagou Cœur d'Hérault
Communauté de communes du
CLERMONTAIS

Table des matières

Préambule 3

BUDGET GENERAL

Vue d'ensemble 4

Section de fonctionnement.....4

Dépenses de fonctionnement 4

Recettes de fonctionnement 9

Section d'Investissement..... 14

Dépenses d'investissement.....14

Recettes d'investissement.....16

BUDGETS ANNEXES

Budget ZAC de la Salamane..... 17

Budget ZAC de l'Estagnol..... 19

Budget ZA Vareilhes 20

Budget ZAC de la Barthe 2..... 21

Budget Base de plein air du Salagou 22

Budget SPANC 24

BUDGETS ANNEXES EAU ET ASSAINISSEMENT

Préambule 26

Budget Eau « Interc'eau » 27

Budget Assainissement « Interc'eau » 31

Budget Eau « DSP SAUR »..... 32

Budget Assainissement « DSP SAUR »..... 39

Budget Eau « DSP PERETOISE » 41

Budget Assainissement « DSP PERETOISE » 43

Préambule

Le compte administratif constitue le compte rendu de la gestion du Président (ordonnateur) pour l'exercice écoulé. Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes de la collectivité.

Le compte administratif est ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Il constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+1.

A chaque budget, principal et annexes, correspond un compte administratif.

Il est obligatoire et obéit aux mêmes principes d'annualité, d'unité, de sincérité et d'équilibre que le budget.

Les montants inscrits au compte administratif doivent être en concordance avec ceux figurant au compte de gestion.

Il est préparé par l'ordonnateur, obligatoirement au vu du compte de gestion fourni préalablement par le receveur municipal.

Il doit être présenté à l'assemblée par un président désigné expressément pour la séance spécifique au cours de laquelle il est débattu et adopté.

L'ordonnateur peut assister aux débats mais il doit impérativement se retirer au moment du vote, car il ne peut pas être juge et partie.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET GÉNÉRAL

Vue d'ensemble :

	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Prévu (BP/DM/RAR)	24 674 517,62	24 674 517,62	5 564 574,84	5 564 574,84
Réalisé (CA)	22 526 511,10	25 006 225,60	4 611 131,31	2 694 000,14
Taux de réalisation	91,29%	101,34%	55,52%	48,41%
Résultat 2021	Excédent 2021	**2 479 714,50**	Déficit 2021	**- 1 917 131,17**
Restes à réaliser 2021			*377 836,56*	*799 156,19*
Résultat 2021 avec restes à réaliser				983 902,96

A/ La section de fonctionnement

1. Les dépenses de fonctionnement

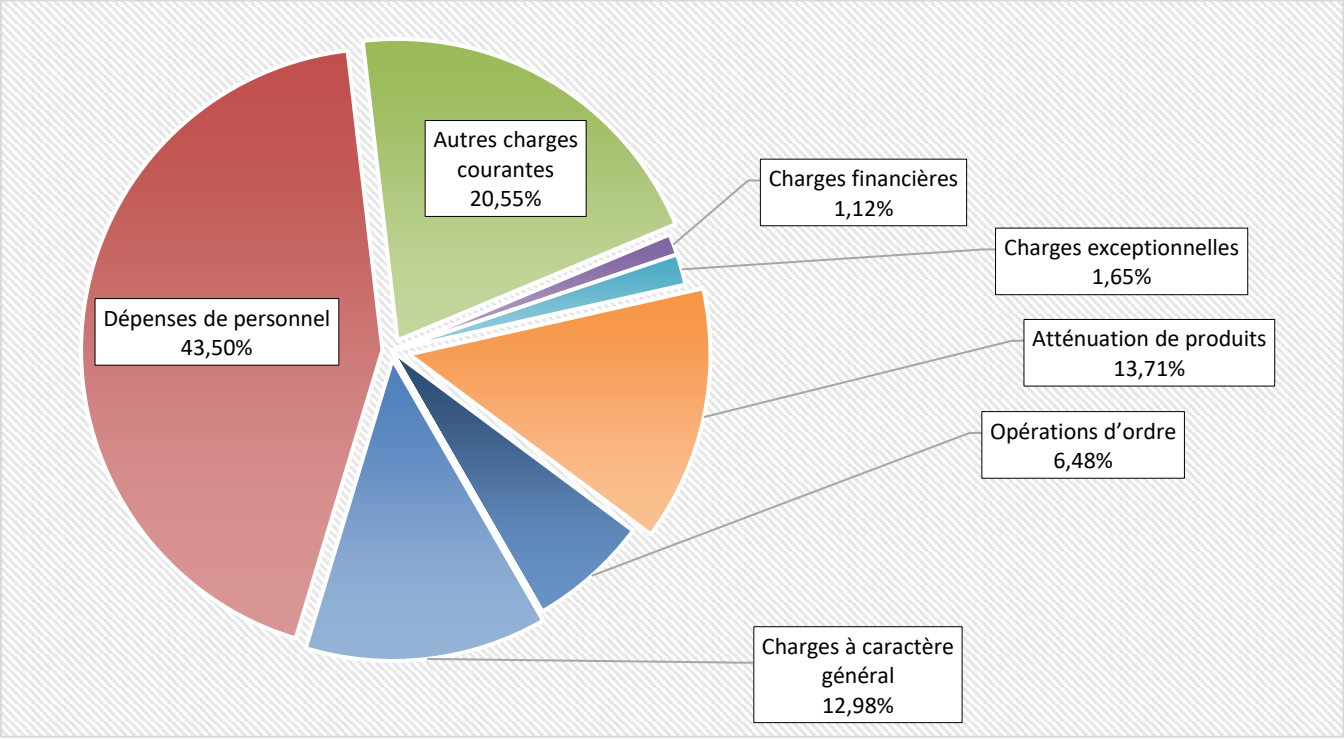
Les dépenses de fonctionnement d'un montant total de 22 526 511 euros, sont en augmentation par rapport à 2020 de 3,85 % soit 834 522 euros.

2021 est marquée par l'évolution du périmètre des compétences de la collectivité, avec le transfert des accueils de loisirs de Cabrières, Canet et Péret, mais aussi par une aide accordée aux agriculteurs suite au gel du printemps 2021. Ces nouveautés seront une des explications « fil rouge » dans le contenu de la présentation.

Evolution des dépenses de fonctionnement

	BP/BS/DM 2020	CA 2020	Taux réal.	BP/DM 2021	CA 2021	Taux réal.	*Evolution CA 2020 / 2021*	
							Écart en €	*En %*
Charges à caractère général	3 258 314,00	2 481 897,03	76,17%	2 925 000,00	2 924 973,30	100,00%	443 076,27	17.85%
Dépenses de personnel	9 240 934,00	8 923 145,46	96,56%	9 800 000,00	9 799 700,17	100,00%	876 554,71	9.82%
Autres charges courantes	4 308 425,00	4 147 929,68	96,27%	4 676 004,20	4 629 745,41	99,01%	481 815,73	11.62%
Charges financières	292 090,00	280 072,85	95,89%	264 950,00	252 777,11	95,41%	-27 295,74	-9.75%
Charges exceptionnelles	992 961,56	985 988,80	99,30%	401 000,00	372 010,28	92,77%	-613 978,52	-62.27%
Atténuation de produits	2 989 279,00	2 989 278,16	100,00%	3 088 053,00	3 087 454,08	99,98%	98 175,92	3.28%
Opérations d'ordre	964 700,00	1 883 367,35	195,23%	1 164 600,00	1 459 403,97	125,31%	-423 963,38	-22.51%
Dépenses imprévues				20 000,00				
Virement SI	1 170 680,82			2 133 976,46				
Dotations aux provisions	533 811,01	309,72	0,06%	200 933,96	446,78	0,22%	137,06	44.25%
Total	**23 751 195,39**	**21 691 989,05**	**91,33%**	**24 674 517.62**	**22 526 511.10**	**91.29%**	**834 522.05**	3.85%

Répartition des dépenses de fonctionnement

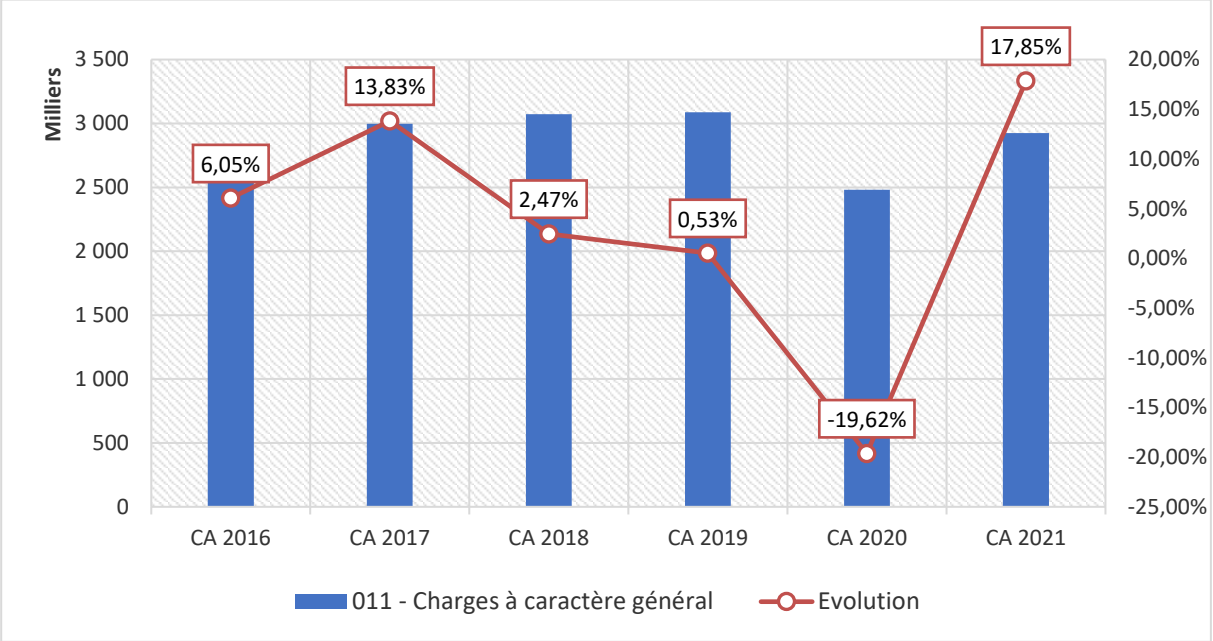


Les charges à caractère général (chapitre 011) comprennent des charges liées à la structure (énergies, maintenance, assurances, charges locatives, impôts et taxes, entretien et réparations, etc.) et des charges liées à l'activité (achats de petits équipements ou de prestations de services, alimentation, déplacements et missions, frais de télécommunication, de publication, d'affranchissement, locations de véhicules et d'équipement, carburant, etc.).

Le chapitre se clôture avec une augmentation de 17,85 % soit 443 076 euros. Cette forte augmentation est la conséquence de la crise sanitaire entre 2020 et 2021. Même si elle s'est poursuivie en 2021, elle a moins impacté le fonctionnement des services, notamment pour les services accueillant du public (jeunesse, centre aquatique, théâtre...).

Le taux de réalisation de ce chapitre augmente par rapport à 2020, pour atteindre 100% contre 76% l'année précédente.

Evolution des charges à caractère général – Chapitre 011



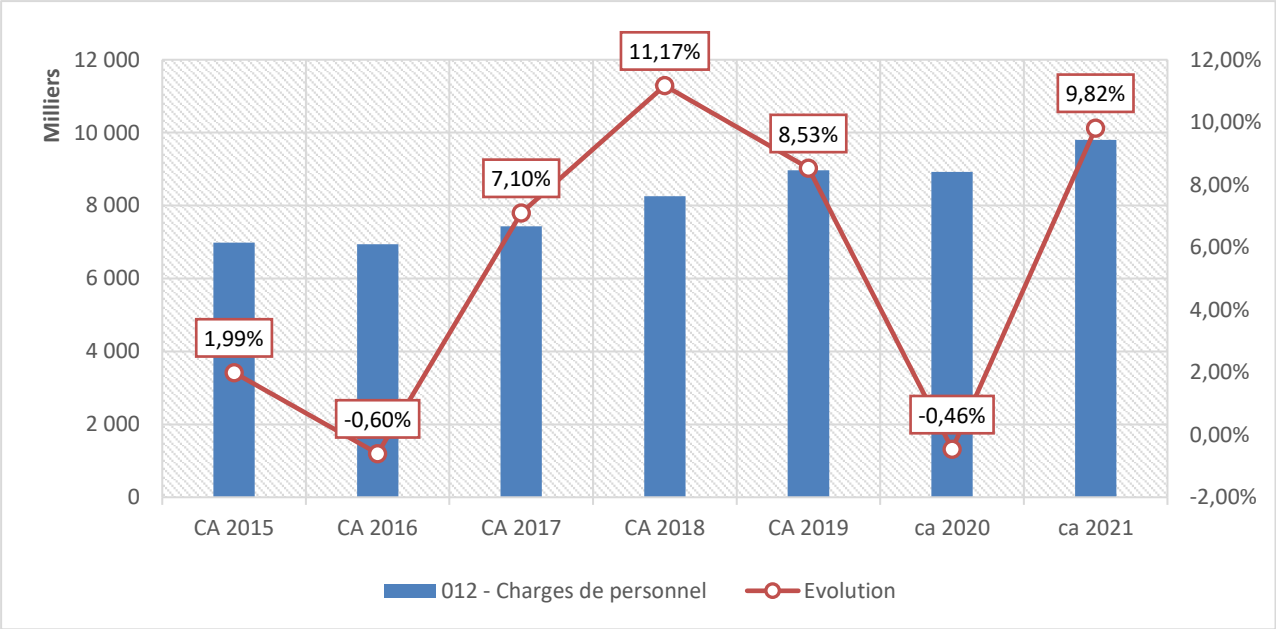
Les charges de personnel (chapitre 012) regroupent l'ensemble du personnel intercommunal y compris les personnels des budgets annexes : eau et assainissement et la base de plein air du Salagou. Les masses salariales correspondantes sont ensuite refacturées aux budgets annexes concernés.

Les charges de personnel sont en hausse de 9,82 % soit 876 000 euros. Il demeure le premier poste de dépenses de la section de fonctionnement avec une part de 43,50% contre 41,14% en 2020.

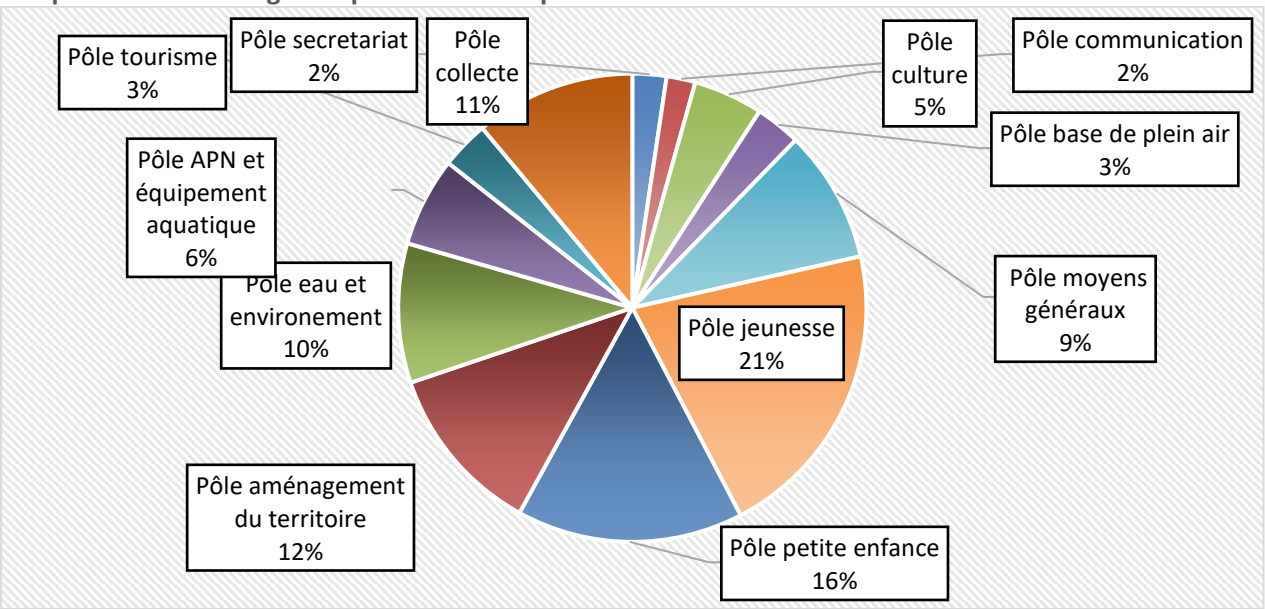
Le transfert des ALP de Cabrières, Canet et Péret et le renforcement de certains services expliquent principalement cette hausse. De plus, l'année 2020 avait été marqué par la fermeture partielle ou totale du centre aquatique, des pôles de loisirs, de la base de plein air... ce qui avait fortement impacté les recrutements saisonniers.

De plus, les nombreuses mesures en faveur du personnel communautaire (revalorisation du régime indemnitaire, avancement de grade, paiement de jours CET, participation au maintien de salaire et à la protection sociale des agents…) viennent également augmenter ces charges de personnel.

Evolution des charges de personnel– Chapitre 012



Répartition des charges de personnel– Chapitre 012



Les charges de gestion courante (chapitre 65) représentent 20,55% des dépenses de fonctionnement contre 19,12 % en 2020, soit le deuxième poste de dépenses. Elles sont en augmentation par rapport à 2020 de 11,62 % soit 481 815 euros supplémentaires. L'augmentation de la participation au Syndicat Centre Hérault de 220 000 euros et la subvention d'équilibre du déficit cumulé du budget de la base de plein air de 184 000 euros expliquent l'évolution constatée sur ce chapitre.

Les types de dépenses qui composent ce chapitre sont :

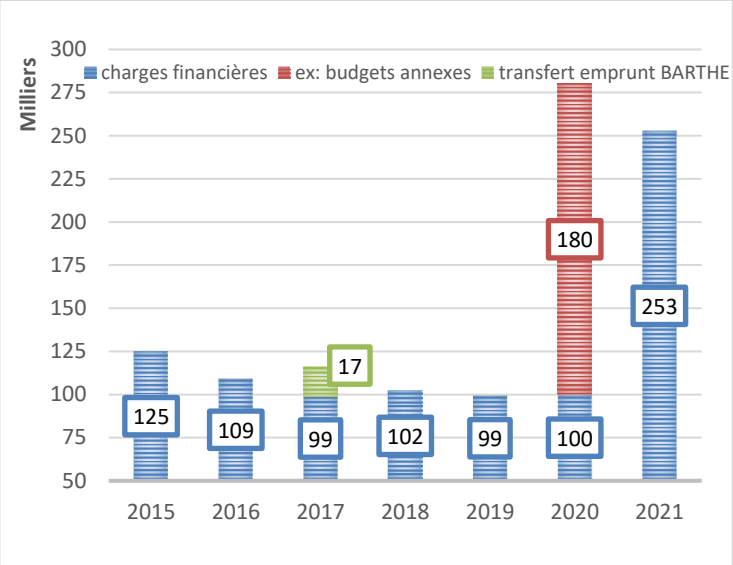
- Les contingents et participations obligatoires : il s'agit des participations au Syndicat Centre Hérault, SDIS 34 et à tous les autres syndicats auxquels adhère la Communauté. Ils représentent 90 % du chapitre. D'un montant total de 4 188 000 euros, ils sont en augmentation de 244 000 euros, s'expliquant principalement par les cotisations du Syndicat Centre Hérault en augmentation.

- Les subventions aux organismes publics, privés et aux associations,
- Les indemnités des élus.

Les charges financières (chapitre 66) sont les charges liées aux intérêts de la dette qui sont composées du paiement à l'échéance des intérêts d'emprunts et le paiement des intérêts courus non échus (ICNE). Il n'y a pas eu de souscription d'emprunt en 2021.

Les intérêts de la dette s'élèvent à 252 777 euros contre 280 072 euros, soit une diminution de 27 285 euros.

A noter également que la Communauté de communes du Clermontais profite des niveaux de taux très bas sur les contrats à taux variables, dont l'index utilisé, l'Euribor 3 Mois est négatif depuis plus de cinq ans.



Les charges exceptionnelles (chapitre 67), se justifient, comme leur nom l'indique, par des écritures exceptionnelles qui n'ont pas vocation à se reproduire.

Elles représentent en 2021 une part de 1,65% au sein de la section, contre 4,55% en 2020. Les écritures exceptionnelles sont :

- Subvention d'équilibre du budget ZAC de l'Estagnol pour un montant de 122 800 euros correspondant aux annuités de la dette,
- Les remboursements de familles auprès des services jeunesse et petite enfance, ou des usagers du centre aquatique et du théâtre,
- Une aide aux agriculteurs suite au gel d'Avril 2021 d'un montant de 200 000 euros en partenariat avec la CCI.

Les atténuations de produits (chapitre 014) sont en augmentation de 98 175 euros par rapport à 2020. Elles s'élèvent à 3 087 454 euros. L'évolution s'explique par une régularisation comptable de versement TPU effective en 2021 pour un montant de 86 500 euros. Les dépenses composant ce chapitre sont :

- Le Fond National de Garantie Individuelle de Ressources (**FNGIR**), identique depuis 2013 : 1 085 814 euros,
- Les **attributions de compensation** (**AC**) versées aux communes membres pour un total de 1 897 465 euros annuels.
- Le **transfert des recettes** correspond à une écriture de transfert entre budgets pour le restant. Il se compose des recettes des contrats aidés et des indemnités journalières d'agents dont les missions relèvent des budgets annexes.

Globalement, ce chapitre représente 13,70% des dépenses globales de fonctionnement et se place à la troisième place des dépenses de fonctionnement.

Les dotations aux provisions (chapitre 68) pour un montant de 446 euros correspondant aux provisions pour risque en accord avec la trésorerie.

Enfin, les opérations d'ordre (chapitre 042) sont constituées :

- Des amortissements réglementaires,
- De l'écriture de sortie d'actif d'un bâtiment communautaire suite à sa vente,
- De la quote-part de charge à répartir du Centre aquatique pour la sixième et dernière année,
- Des écritures de cession d'actifs divers.

L'intégralité des opérations d'ordre indiquées ci-dessus sont inscrites à l'identique en recettes d'investissement (chapitre 040).

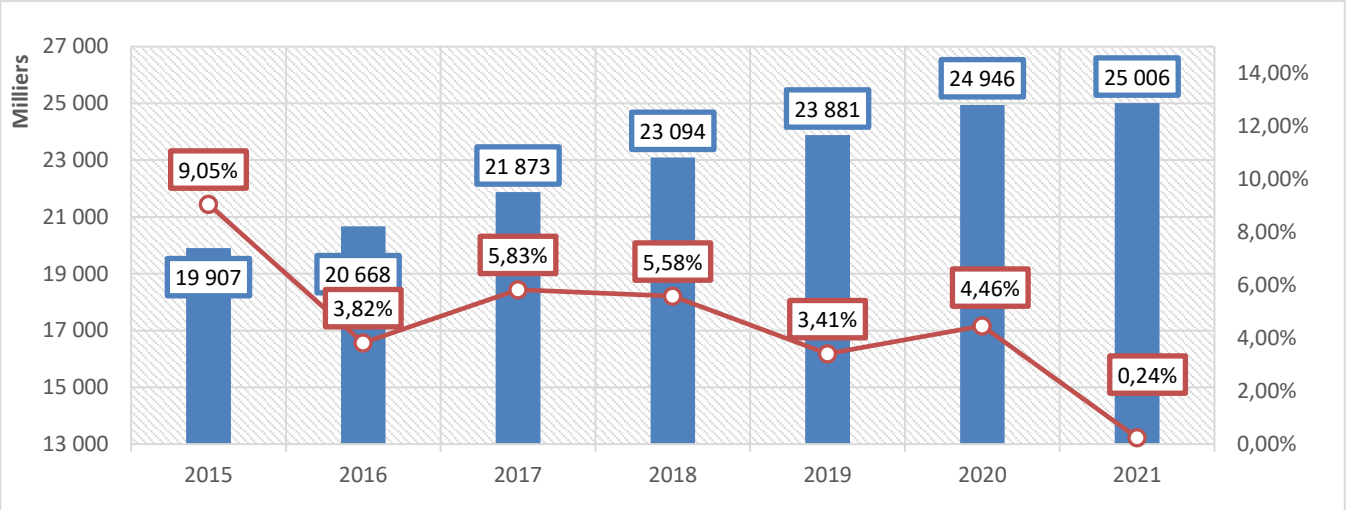
2. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement 2021 sont stables, elles s'élèvent à la somme de 25 006 225 euros, contre 24 945 545 euros en 2020, soit une augmentation de 0,24 %. Toutefois, l'année 2020 enregistrait l'écriture de régularisation du déficit de l'Estagnol pour un montant de 900K€ euros. En retraitant cette écriture, l'augmentation est de 3,84 %.

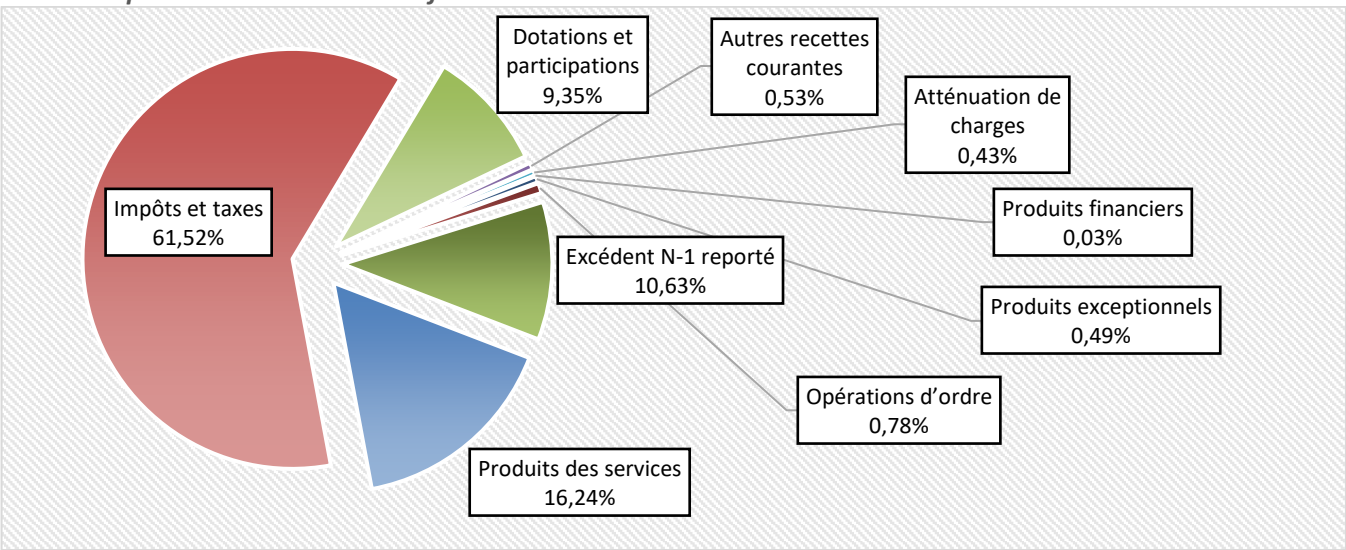
Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement est de 101,34 %.

							Evolution CA 2021 / 2020	
	BP/BS/DM 2020	**CA 2020**	**Taux réal.**	**BP/DM 2021**	**CA 2021**	**Taux réal.**	***Écart en €***	***En %***
Produits des services	3 351 247,00	3 758 455,97	112,15%	3 982 078,00	4 059 855,72	101,95%	301 399,75	*8,02%*
Impôts et taxes	15 310 044,00	15 321 967,98	100,08%	15 519 000,00	15 384 410,67	99,13%	62 442,69	*0,41%*
Dotations et participations	1 796 140,00	1 738 572,93	96,79%	1 758 267,00	2 338 177,54	132,98%	599 604,61	*34,49%*
Autres recettes courantes	95 300,00	73 726,89	77,36%	92 300,00	133 216,87	144,33%	59 489,98	*80,69%*
Atténuation de charges	97 500,00	103 346,26	106,00%	107 500,00	107 314,98	99,83%	3 968,72	*3,84%*
Produits financiers				0,00	6 800,00		6 800,00	
Produits exceptionnels	20 000,00	462 374,30	2311,87%	508 000,00	123 022,33	24,22%	-339 351,97	*-73,39%*
Opérations d'ordre	972 961,56	1 379 098,09	141.74%	50 000,00	196 054,87	392,11%	-1 183 043,22	*-85,78%*
Excédent N-1 reporté	2 108 002,83	2 108 002,83	100,00%	2 657 372,62	2 657 372,62	100,00%	549 369,79	*26,06%*
Total	**23 751 195,39**	**24 945 545,25**	**105.03%**	**24 674 517,62**	**25 006 225,60**	**101,34%**	**60 680,35**	**0,24%**

Evolution des recettes de fonctionnement



Répartition des recettes de fonctionnement



Les produits des services (chapitre 70) représentent 16,23% contre 15,07% en 2020 des recettes globales de fonctionnement. Le chapitre enregistre une augmentation de 8,02% soit 301 399 euros. Cette augmentation s'explique principalement par deux raisons : tout d'abord l'impact de la crise sanitaire sur les recettes des services en 2020 et, par la refacturation des salaires aux budgets annexes (eau et assainissement) qui est plus importante.

Ce chapitre est composé des recettes suivantes :

- Les **recettes du service Petite enfance :** Elles sont composées des recettes familles et des versements CAF. Le montant pour 2021 est de 974 646 euros.
- **Les recettes du service Jeunesse :** Pour un montant de 1 479 366 euros, elles augmentent fortement par rapport à l'année 2020 (+ 321 900 euros). Les recettes sont composées des facturations aux familles et des prestations reçues de la CAF.
- La **refacturation des salaires** et autres charges aux budgets annexes, en augmentation de 143 109 euros soit 13,44 %. Elle s'élève à 1 208 043 euros.
- Les **recettes du service Urbanisme** en augmentation de 39 930 euros par rapport à 2020, elles s'élèvent à la somme de 147 930 euros.

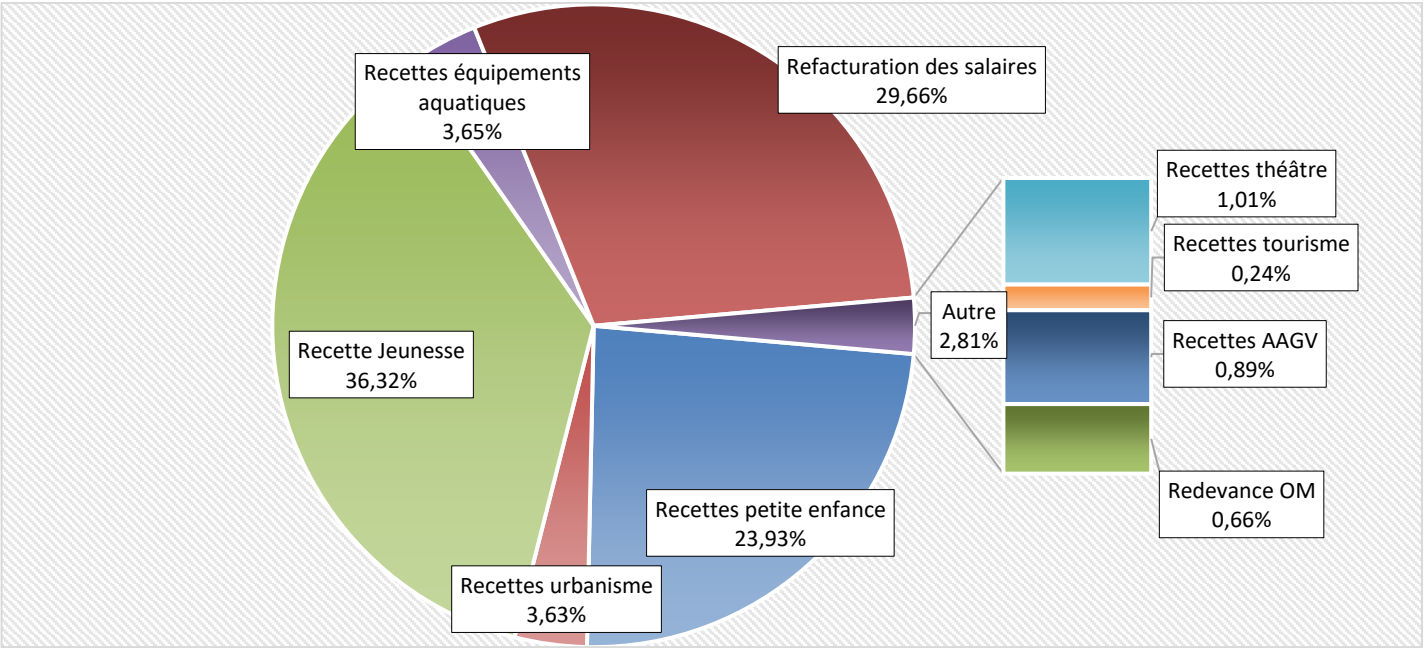
- Les **recettes des entrées du centre aquatique** sont en très nette augmentation puisque le centre aquatique est resté fermé au public une grande partie de l'année 2020 (et la piscine de Paulhan n'avait pas ouvert en saison estivale). En 2021, le centre aquatique a subi tout de même les effets de la crise sanitaire mais a pu tout de même ouvrir sur des périodes définies. En conséquence, le montant des recettes des entrées s'établit à la somme de 148 487 euros contre 56 130 euros en 2020.

- Les **recettes de la billetterie du théâtre** également en augmentation, elles s'élèvent à 41 213 euros contre 25 880 euros en 2020.

- Les **recettes de l'office de tourisme** pour un montant de 14 153 euros correspondant aux visites guidées et aux ventes boutique de l'office de tourisme, elles sont en diminution de 5 831 euros (pas de recettes de partenariat cette année),

- Les **recettes de l'aire d'accueil des gens du voyage** pour un montant de 36 283 euros correspondant à une aide à la gestion versée par la CAF en supplément des recettes perçues des usagers pour les fluides et la location de l'emplacement,

- La **Redevance Ordures Ménagères** (REOM) : payée par les campings,
- Les **mises à disposition** de personnel communautaire aux communes uniquement pour le service Jeunesse,
- Le **remboursement** de la TEOM (taxe d'enlèvement des ordures ménagères) par nos locataires.



Les impôts et taxes (chapitre 73) représentent 61,52% des recettes de fonctionnement. Cela en fait le poste le plus important de la section.

Bien que la fiscalité, détaillée ci-dessous, présente un dynamisme pour l'année 2021, le chapitre est stable par rapport à 2020 (0,41%). Cela s'explique par la réforme sur la fiscalité des entreprises, qui entraine un transfert d'une partie des cotisations de CFE et TF vers le chapitre 74.

Ces ressources sont composées de :

La fiscalité :

- Fiscalité des entreprises : La fiscalité des entreprises enregistre une baisse de 12,96 %, soit environ 576 000 euros. Cette situation s'explique par la compensation des locaux industriels qui est versée sur le chapitre 74. Après retraitement de cette donnée, la fiscalité des entreprises augmente de 1,26%.
- Fiscalité des ménages (TH) : La contribution des ménages se compose exclusivement de la taxe d'habitation. Celle-ci après la réforme engagée par le Gouvernement s'élève à 458 523 euros.
- Fraction de TVA : Désormais la collectivité perçoit au titre de la réforme TH une fraction de TVA. Pour la première année, celle-ci est de 3 950 539 euros.
- Fiscalité assise sur le foncier : imposée aussi bien aux entreprises qu'aux ménages, le produit est issu de la valeur foncière des biens. Composée de la taxe sur le foncier bâti, non bâti et de la TEOM (Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères), cette fiscalité affiche une progression de 1,39 % soit 83 110 euros portée essentiellement par la TEOM.
- Les rôles supplémentaires : cela concerne l'imposition particulière d'un contribuable faisant suite, par exemple, à une rectification pour insuffisance de bien déclarée, et concerne les années antérieures. En 2021, les rôles supplémentaires ont rapporté un montant de 26 993 euros.
- La taxe de séjour : Malgré la crise sanitaire, la taxe de séjour augmente de 45 053 euros, grâce en partie aux reversements de la taxe de séjour par les opérateurs numériques, nouveauté réglementaire depuis 2020. Son montant global est de 148 382 euros.

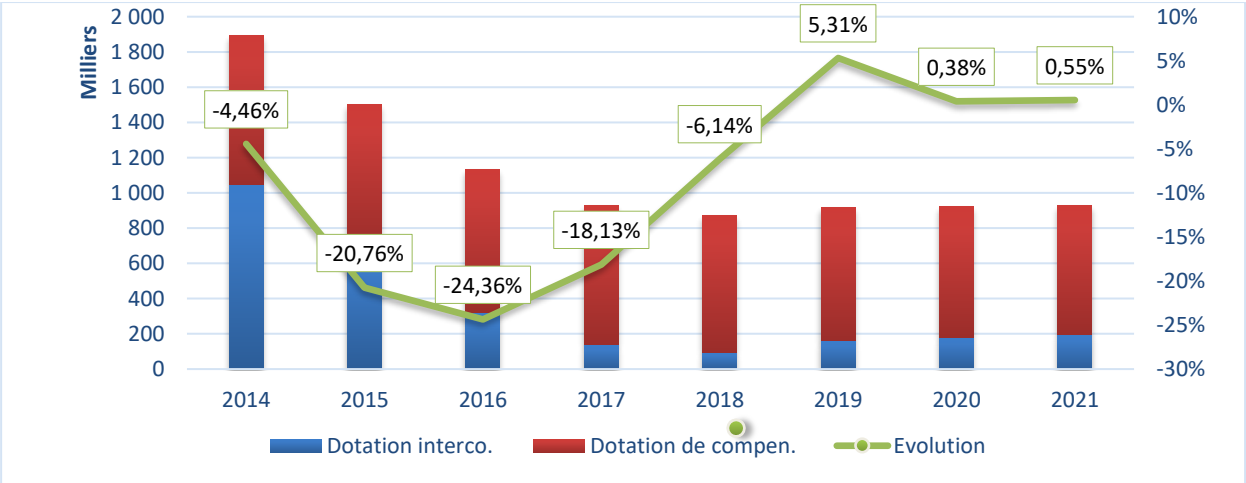
Les attributions de compensation (AC) versées par les communes membres s'élèvent à la somme de 204 044 euros.

Le FPIC est réajusté en fonction du Coefficient d'Intégration Fiscale. Le montant 2021 est de 427 981 euros.

Les dotations et participations (chapitre 74) : Suite à la réforme de la fiscalité sur les locaux industriels, ce chapitre est en augmentation de 599 604 euros soit + 34,49 %, car la fiscalité, initialement au chapitre 73 se transforme en compensation, ici, au chapitre 74.

Par ailleurs, le chapitre se décompose comme suit :

Les dotations de l'Etat : Suite à la réforme de la DGF engagée en 2020, elles sont en progression pour la troisième année consécutive de 5 054 euros soit 0,55 %. Le montant des dotations est de 927 578 euros.



Les allocations compensatrices, issues des mesures fiscales dictées par l'Etat dont il en prend la charge de façon partielle (exonérations obligatoires, dégrèvements…), sont composées par :

- Des allocations attribuées au titre de la CFE correspondant aux dégrèvements accordés aux entreprises réalisant un chiffre d'affaires inférieur à 5 000 euros. Le montant 2021 est de 98 925 euros.
- Toujours concernant la CFE pour la première année la compensation concernant la réforme des locaux industriels a été perçue pour un montant de 632 293 euros.

Les subventions de nos partenaires :

Un total de 482 106 euros est perçu de la part de nos partenaires institutionnels ou collectivités territoriales partenaires, dont 67 % concerne la culture ou le théâtre avec la convention culturelle de territoire qui regroupe, la DRAC, la Région et le Département.

Le Relai d'Assistant Maternel bénéficie également d'une aide pour son fonctionnement à hauteur de 20 445 euros du Département.

France Services bénéficie d'un soutien apporté par l'Etat pour la création du service pour un montant de 60 000 euros.

Un financement de 40 000 euros a également été perçu de la Caisse des dépôts et consignations dans le cadre du financement du poste de manager de commerce (développement économique).

Enfin, un organisme d'Etat verse également les aides pour les contrats aidés d'un montant de 18 447 euros.

Par ailleurs, depuis 2016, le FCTVA est éligible sur les dépenses de fonctionnement liées à l'entretien des bâtiments publics et de la voirie. Pour l'exercice 2021, cela représente une somme de 2 107 euros.

Les atténuations de charges (chapitre 013) : ce chapitre comprend les remboursements de notre assurance pour les maladies des agents communautaires.

Les autres produits de gestion courante (chapitre 75) : ce chapitre se compose des revenus de location des bâtiments communautaires pour un montant de 133 216 euros. En hausse, suite à la régularisation de loyers d'un locataire en place.

Les produits financiers (chapitre 76) : ce chapitre enregistre les dividendes versés par la SEML Pérétoise des Eaux d'un montant de 6 800 euros.

Les produits exceptionnels (chapitre 77) : en 2021, ces produits comprennent notamment la vente du la boulangerie de Péret pour 100 000 euros. Le chapitre est complété des remboursements divers et des cessions d'immobilisations diverses.

Les opérations d'ordre (chapitre 042), en recettes de fonctionnement, comprennent l'écriture de cession de la moins-value comptable de la boulangerie de Péret pour un montant de 196 054 euros. Cette opération se retrouve à l'identique en dépenses d'investissement.

La section de fonctionnement clôture l'année 2021 avec un excédent de **2 479 714 euros.**

B/ La section d'investissement

Les dépenses globales d'investissement, d'un montant de 4 611 131 euros en 2021, diminuent de 5 %, soit 261 725 euros. Bien que les dépenses totales de la section diminuent, les dépenses affectées aux opérations d'investissement sont, quant à elles, bien en augmentation de 571 850 euros, soit 39 %.

Comme en section de fonctionnement, cette baisse globale s'explique par la régularisation du budget Estagnol, effectuée en 2020.

Chap.	DÉPENSES	CA 2020	CA 2021	Chap.	RECETTES	CA 2020	CA 2021
001	Déficit N-1 reporté	1 038 528,56	1 521 647,27	040	Opération d'ordre	1 883 367,35	1 459 403,97
040	Opérations d'ordre	1 379 098,09	196 054,87	10	Dotations, Fonds divers, Réserves	1 315 845,86	935 787,30
16	Remboursement d'emprunts	798 744,05	808 821,32	13	Subventions d'investissement	152 026,20	298 808,87
204	Subventions d'équipement versées	185 600,00	28 735,00				
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	14 000,00				
27	Autre immobilisation financière	25 098,85	24 206,22				
Total des opérations d'investissement		1 445 817,13	2 017 666.63				
Total dépenses		**4 872 886,68**	**4 611 131,31**	**Total recettes**		**3 351 239,41**	**2 694 000,14**
Déficit 2021			**-1 917 131,17**				
Restes à réaliser 2021 - dépenses			**377 836,56**	***Restes à réaliser 2021 - recettes***			***799 156,19***

1. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont composées de :

Les opérations d'ordre (chapitre 040) : l'écriture de moins-value comptable d'un bâtiment communautaire pour un montant de 196 054 euros.

Le remboursement des emprunts (chapitre 16) : le remboursement du capital d'emprunt pour la somme de 808 821 euros.

Les subventions d'équipement versées (chapitre 204) : retrace une écriture faite au SYDEL Cœur d'Hérault concernant le subventionnement d'une partie de ses investissements SCOT pour 19 700 euros. Cette année s'ajoute une subvention versée à la commune de Clermont l'Hérault pour la participation au financement de la clôture autour du pôle de loisirs pour un montant de 6 935 euros. La diminution provient des aides exceptionnelles versées aux entreprises au titre des aides Covid en 2020.

La participation (chapitre 26) versée à la SPL Territoire 34 pour augmentation du capital de 14 000 euros.

L'avance au budget annexe de Vareilhes (chapitre 27) : le budget général accorde une avance au budget annexe afin de porter les frais financiers le temps que la zone d'activités reste inactive. Il s'agit d'un système de portage foncier permettant d'avoir un budget annexe équilibré sur les deux sections.

Les Opérations d'investissement :

En 2021, le volume d'investissement de la Communauté est en nette progression. Les opérations importantes ont été finalisées ou sont en cours de l'être (ex : Centre de loisirs de Ceyras et Maison du site de Mourèze). La somme globale consacrée aux opérations d'investissements s'élève à 2 017 666 euros, à laquelle s'ajoute le montant des restes à réaliser de 335 836 euros.

Le taux de réalisation 2021 des opérations d'équipement est de 77,45 % contre 82,06 % en 2020 après prise en compte des restes à réaliser fin 2021.

Désignation opération	BP/DM 2021 + RAR 2020	CA 2021	Restes à réaliser (RAR) 2021	Taux de réalisation (avec RAR)
98 - Renouvellement prêt matériel	5 500,00	5 481,98		*99.67%*
101 – Acquisition de véhicules	256 313,90	163 711,96		*63.87%*
111 - Acquisition matériel informatique	252 375,12	155 894,20	34 484,24	*75.43%*
117 - Travaux rénovation bâtiments	123 650,00	35 857,36	60 662,23	*78.06%*
118 - Tri sélectif	89 800,00	64 669,74	24 646,32	*99.46%*
138 - Plan gestion Salagou et Mourèze	2 000,00	1 209,22		*60.46%*
144 - Construction Bâtiment jeunesse	509 015,00	373 365,00		*73.35%*
153 - Achats de mobiliers-accessoires	91 821,59	53 346,90	34 849,07	*96.05%*
154 - Acquisition matériel outillage	22 194,42	20 415,38	650,00	*94.91%*
156 - Subventions communales	230 357,06	20 413,88	51 312,10	*31.14%*
162 - Entretien et restauration des cours d'eau	212 041,50	139 464,00	52 377,50	*90.47%*
163 - Les Tanes Basses	20 000,00	18 711,67		*93.56%*
164 - La Barthe	2 000,00	0,00		*0.00%*
167 – APN	77 091,22	51 407,02	21 103,65	*94.06%*
168 - Espace intercommunal du Salagou	24 941,41	24 940,41		*100.00%*
169 – PIG	39 914,00	35 918,55	3 782,00	*99.47%*
170 - Centre aquatique et piscine Paulhan	68 493,80	29 131,46	27 419,85	*82.56%*
171 - Théâtre	8 954,07	8 750,15		*97.72%*
172 - Office de tourisme	21 301,48	16 366,72		*76.83%*
173 - Urbanisme	20 966,00	8 748,00	4 188,00	*61.70%*
174 - Rénovation théâtre	20 000,00	15 342,00		*76.71%*
175 - Nouvel office de tourisme	801 782,00	698 591,50		*87.13%*
176 - Aide à l'immobilier	43 000,00	40 281,00		*93.68%*
177 - AAGV	26 550,00	20 148,46		*75.89%*
178 - Développement durable	26 850,00	2 757,90	20 361,60	*86.11%*
179 - Habitat	22 000,00	1 235,36		*5.62%*
181 - Construction LAEP-RAM	20 000,00	11 506,81		*57.53%*
TOTAL	**3 038 912,57**	**2 017 666,63**	**335 836,56**	***77.45%***

2. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à la somme de 2 694 000 euros pour l'année 2021. Elles diminuent de plus de 19 %, soit 657 000 euros. L'explication se trouve en partie une nouvelle fois dans les écritures d'ordre pour la régularisation des écritures de cessions de biens communautaires.

Avec la prise en compte des restes à réaliser le montant des recettes d'investissement s'élève à 3 493 156 euros.

Les subventions d'investissement (chapitre 13) : les subventions 2021 sont en nette augmentation, elles proviennent des partenaires suivants :

- Le Conseil Départemental (90 868 euros) :
  - Fin de l'informatisation des bibliothèques (3 500 euros),
  - Construction accueil de loisirs de Ceyras (65 939 euros)
  - Aménagement de la maison du site de Mourèze (21 429 euros)

- La Région (12 435 euros)
  - Entretien et restauration des cours d'eau (12 435 euros)

- L'Etat et assimilés (195 504 euros) :
  - Entretien et restauration des cours d'eau (31 486 euros de l'Agence de l'Eau),
  - Financement de travaux ou biens mobiliers (13 504 euros de la part de la CAF),
  - Entretien et restauration des cours d'eau, la requalification des Tanes Basses et la maison du site de Mourèze (150 514 euros de la DREAL).

Les dotations, réserves et fonds divers (chapitre 10) :
- Le Fonds de compensation de la TVA (FCTVA) pour 339 603 euros,
- L'affectation des résultats 2020 d'un montant de 596 183 euros.

Les opérations d'ordre (chapitre 040) : contrepartie du chapitre 042 en dépenses de fonctionnement, détaillées comme suit :
- Amortissements réglementaires,
- Quote-part de la charge à répartir du Centre aquatique,
- Quote-part de la charge à répartir de l'Estagnol.

Le déficit d'investissement fin 2021, après prise en compte des restes à réaliser dont le solde est positif, s'établit à la somme de 1 495 811 euros.

En conséquence, il sera proposé une affectation des résultats, au budget 2022 d'un montant de 1 495 811 euros.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE ZAC DE LA SALAMANE

Dépenses Fonctionnement					Recettes Fonctionnement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
011	Charges à caractère général	260 000,00	1 027 083,25	80 157,11	70	Produits des ventes	1 430 206,00	1 599 906,17	3 108 533,52
65	Autres charges courantes	0,00	0,15	0,02	77	Produits exceptionnels	0,00	240,02	0,00
66	Charges financières	140 000,00	147 750,12	136 271,21	042	Stocks	6 118 040	7 163 144,64	5 926 120,76
042	Stocks	7 148 246,00	7 588 457,61	8 818 225,94	043	Stocks financiers	140 000,00	147 750,12	136 271,21
043	Stocks financiers	140 000,00	147 750,12	136 271,21					
Total Fonctionnement		**7 688 246,00**	**8 911 041,25**	**9 170 925,49**	**Total Fonctionnement**		**7 688 246,00**	**8 911 041,25**	**9 170 925,49**

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
16	Remboursement emprunts	871 054,48	385 508,94	398 139,48	040	Stocks	7 148 246,00	7 588 457,61	8 818 225,94
040	Stocks	6 118 040,00	7 163 144,94	5 926 120,76					
001	Solde d'exécution	159 151,52	198 955,25	159 151,52					
Total Investissement		**7 148 246,00**	**7 747 609,13**	**6 483 411,76**	**Total Investissement**		**7 148 246,00**	**7 588 457,61**	**8 818 225,94**
					Excédent 2021				**2 334 814,18**

Les dépenses de la zone sont réalisées sur le chapitre 011 – charges à caractère général : en 2021, ont été réglés, les travaux et la maitrise d'œuvre associée dans le cadre de la poursuite des travaux de voirie et de réseaux, mais également des travaux de raccordement et des plans de commercialisation des parcelles vendues et/ou cessibles.

Le budget comprend le remboursement du capital d'emprunt en investissement (chapitre 16) et des intérêts financiers (chapitre 66) en fonctionnement, pour un total de 534 410 euros.

Les recettes au chapitre 70 correspondent aux ventes de 8 parcelles réalisées en 2021, pour un montant global de 3,1 M€.

Les autres écritures sont les écritures de stocks :

- Dépenses fonctionnement 042 / Recettes investissement 040 : sortie du stock initial,
- Recettes fonctionnement 042 / Dépenses investissement 040 : constatation du stock final.
- Dépenses et recettes de fonctionnement 043 : écritures d'ordre de transfert des charges financières.

La section de fonctionnement est toujours en équilibre grâce aux écritures de stocks.

Cette année, le budget présente un excédent d'un montant de 2,33 M€, qui sera reporté en 2022. Un remboursement anticipé partiel d'emprunt a déjà été réalisé sur l'année 2022 d'un montant de 1,79M€.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE ZAC DE L'ESTAGNOL

Dépenses Fonctionnement					Recettes Fonctionnement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
011	Charges à caractère général	20 000,00	0,00	0,00	70	Produits des ventes	95 520,00	0,00	0,00
66	Charges financières	54 400,00	57 051,37	52 750,66	76	Produits financiers	22 000,00	20 980,43	19 663,29
042	Stocks	2 143 815,00	2 107 743,98	2 143 814,92	042	Stocks	2 100 695,00	2 143 814,92	2 176 902,29
043	Stocks financiers	32 400,00	36 070,94	33 087,37	043	Stocks financiers	32 400,00	36 070,94	33 087,37
023	Virement à la section d'inv.	900 385,69	0,00	0,00	75	Autres produits gestion courante	0,00	900 385,69	122 800,97
					002	Résultat reporté N-1	900 385,69	0,00	900 385,69
Total Fonctionnement		**3 151 000.69**	**2 200 866,29**	**2 229 652,95**	**Total Fonctionnement**		**3 151 000,69**	**3 101 251,98**	**3 252 839,61**
					Excédent 2021				**1 023 186,66**

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
001	Résultat reporté N-1	995 905,69	871 701,56	995 905,69	040	Stocks	2 143 815,00	2 107 743,98	2 143 814,92
040	Stocks	2 100 695,00	2 143 814,92	2 176 902,29	27	Autre immobilisation financière	38 920,00	38 918,77	38 918,77
16	Remboursement d'emprunt	129 000,00	127 051,96	128 632,37	021	Virement de la section de fonct.	900 385,69	0,00	0,00
					16	Emprunts et dettes assimilées	142 480,00	0,00	0,00
Total Investissement		**3 225 600.69**	**3 142 568,44**	**3 301 440,35**	**Total Investissement**		**3 225 600.69**	**2 146 662.75**	**2 182 733,69**
Déficit 2021				**1 118 706,66**					

Aucune nouvelle dépense ou recette pour ce budget annexe dont seule une parcelle reste à vendre.
Le compte administratif enregistre les dépenses de remboursement des emprunts et la comptabilisation des stocks. Une subvention d'équilibre est versée du budget général à hauteur des annuités de la dette 2021, soit 122 800 euros.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE ZA DE VAREILHES

Dépenses Fonctionnement					Recettes Fonctionnement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
66	Charges financières	7 200,00	7 698,85	6 806,22	042	Stocks	536 700,00	499 485,44	506 291,66
042	Stocks	499 500,00	491 786,59	499 485,44	043	Stocks financiers	7 200,00	7 698,85	6 806,22
043	Stocks financiers	7 200,00	7 698,85	6 806,22					
011	Charges à caractère général	30 000,00	0,00	0,00					
Total Fonctionnement		**543 900.00**	**507 184,29**	**513 097,88**	**Total Fonctionnement**		**543 900,00**	**507 184,29**	**513 097,88**

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
16	Remboursement d'emprunts	17 400,00	17 400,00	17 400,00	16	Avance du Budget Général	54 600,00	25 098,85	24 206,22
040	Stocks	536 700,00	499 485,44	506 291,66	040	Stocks	499 500,00	491 786,59	499 485,44
Total Investissement		**554 100.00**	**516 885,44**	**523 691,66**	**Total Investissement**		**554 100.00**	**516 885.44**	**523 691,66**

Les mouvements comptables de ce budget sont, comme les années précédentes, essentiellement constitués des remboursements des annuités d'emprunt, augmentant en contrepartie le montant des stocks.

Le montant de l'avance consentie en 2021 du budget général s'élève à 24 206 euros, à hauteur des annuités d'emprunt. Il est rappelé que, lors d'une future commercialisation, les prix de revente des terrains devront tenir compte des avances du budget général et permettre leurs remboursements. Dans l'hypothèse où cette zone ne se commercialisait pas, l'avance consentie chaque année permet de ne pas creuser un déficit pour les années futures, et ainsi le conserver toujours à l'équilibre.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE ZA DE LA BARTHE TRANCHE 2

Dépenses Fonctionnement					Recettes Fonctionnement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
011	Charges à caractère général	40 693,13	355 407,12	6 637,03	042	Stocks	521 950,00	481 250,40	487 886,60
042	Opérations d'ordre entre section	1 003 200,40	125 843,42	969 137,00	70	Produits des services	989 950,00	0,00	989 950,00
67	Charges exceptionnelles	468 006,47	0,00	0,00	75	Autres produits gestion courante	0,00	0,14	0,83
Total Fonctionnement		**1 511 900.00**	**481 250,54**	**975 774,03**	**Total Fonctionnement**		**1 511 900,00**	**481 250,54**	**1 477 837,43**
					Excédent 2021				**502 063,40**

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
001	Solde d'exécution d'inv reporté	481 250,40	125 843,42	481 250,40	040	Opérations d'ordre entre section	1 003 200,40	125 843,42	969 137,00
040	Stocks	521 950,00	481 250,40	487 886,60					
Total Investissement		**1 003 200.40**	**607 093,82**	**969 137,00**	**Total Investissement**		**1 003 200,40**	**125 843,42**	**969 137,00**

Le budget annexe 2021 de la ZA de la Barthe – Tranche 2 est en cours de finalisation. En effet, l'unique vente de ce budget est comptabilisée au chapitre 70 et les stocks sont donc soldés. Un excédent de 502 000 euros est constaté fin 2021. La clôture administrative de ce budget ne pourra intervenir qu'en 2022 car une dernière dépense non significative doit encore être comptabilisée en 2022.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE BASE DE PLEIN AIR DU SALAGOU

Dépenses Exploitation					Recettes Exploitation				
Chap.	**Désignation**	**BP/DM 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP/DM 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
011	Charges à caractère général	73 200,00	67 480,42	50 400,64	70	Produits des services	248 000,00	197 952,02	220 251,70
012	Charges de personnel	307 000,00	245 630,69	306 865,00	74	Subventions d'exploitation	336 596,50	2 000,00	342 390,31
042	Opérations d'ordre	18 100,00	24 725,29	18 098,87	75	Autres produits de gestion courante	1 000,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	2 360,00	1 862,73	2 341,00	77	Produits exceptionnels	2 000,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	2 000,00	0,00	0,00					
002	Déficit reporté N-1	184 936,50	45 189,39	184 936,50					
Total Fonctionnement		**587 596.50**	**384 888,52**	**562 642,01**	**Total Fonctionnement**		**587 596,50**	**199 952,02**	**562 642,01**

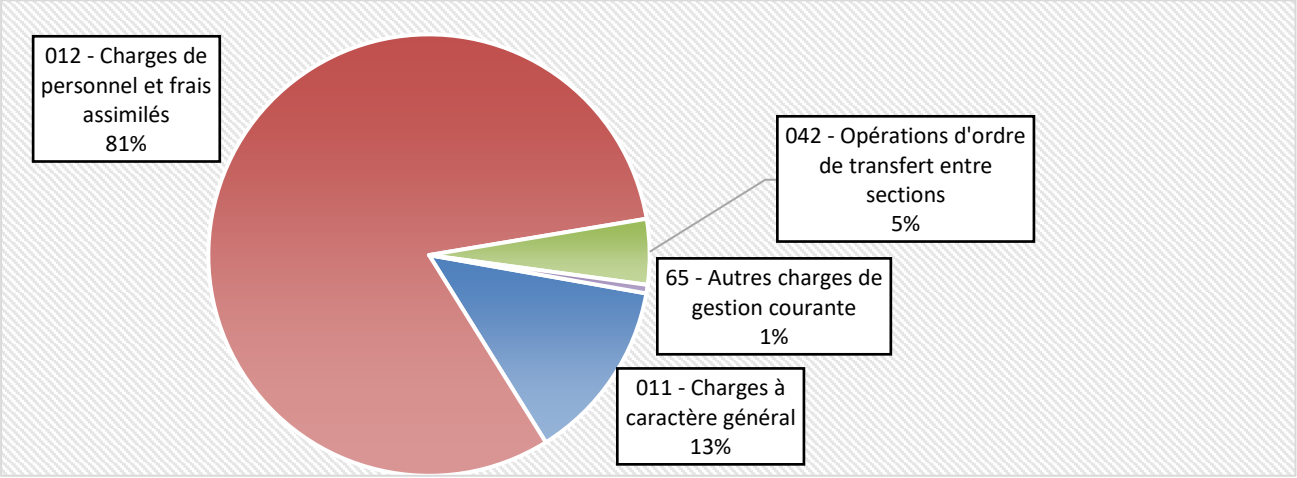
Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP/DM 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP/DM 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
Op. 10	Opération d'investissement	49 450,59	24 990,09	23 770,62	001	Excédent reporté N-1	963,69	1 228,49	963.69
					040	Amortissements	18 100,00	24 725,29	18 098.87
					16	Emprunts et dettes assimilées	30 386,90	0,00	0.00
Total Investissement		**49 450.59**	**24 990,09**	**23 770,62**	**Total Investissement**		**49 450,59**	**25 953,78**	**19 062,56**
Déficit 2021				**4 708,06**					
Restes à réaliser 2021 - Dépenses				10 623,84	Restes à réaliser 2021 – Recettes				0,00

Budget annexe créé depuis le 1er mars 2019, la Base de plein air du Salagou est soumise à une comptabilité M4, relative à la gestion d'un service public industriel et commercial.

Cette année d'exploitation est encore affectée par l'impact de la crise sanitaire sur son activité.

1. LA SECTION D'EXPLOITATION

Les dépenses d'exploitation s'élèvent à la somme de 377 705 euros hors déficit reporté, dont plus de 81 % sont dédiées aux charges de personnel.



- Les **charges de personnel** se composent de la rémunération de 4 agents permanents, mais également de tout le personnel saisonnier nécessaire à la bonne gestion de l'activité estivale qui se déroule d'Avril à Septembre. 2021 a également dû faire face à une régularisation Urssaf importante, ainsi qu'au paiement d'une décision de justice du tribunal des Prud'hommes pour un total de plus de 41 000 euros,
- Les **charges à caractère général** liées au fonctionnement administratif et technique du service : matériels techniques pour bateaux, prestations de services pour activités, achats alimentaires ou traiteur, hébergements, etc.,
- Les **amortissements** des biens,
- Et le paiement des redevances de logiciel.

Les recettes d'exploitation se composent du produit des services liés à l'activité de la base de plein air et de subventions d'exploitation. Le produit des services génère un chiffre d'affaires en 2021 de 220 250 euros. L'Etat a versé une subvention exceptionnelle liée aux pertes générées par la crise sanitaire en 2020 d'un montant de 95 191 euros. Le budget général a versé une subvention de 247 200 euros pour équilibrer ce budget, régularisant ainsi les déficits antérieurs.

2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à la somme de 23 770 euros, une somme qui reste stable depuis 2019. Elles ont permis l'acquisition de divers matériels techniques et pédagogiques pour le fonctionnement de la base (bateaux, flotteurs, pédalo, ordinateurs…).

Les recettes d'investissement sont composées des écritures d'amortissement pour un montant de 18 000 euros et de l'excédent reporté de 2020 de 963 euros.

La section clôture avec un déficit de 4 708 euros.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE DU SPANC

Dépenses Exploitation					Recettes Exploitation				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
011	Charges à caractère général	14 000,00	1 888,84	4 991,50	70	Produits des services	17 100,00	8 388,00	12 972.00
012	Charges de personnel	17 100,00	16 254,80	16 741,56	74	Subventions d'exploitation	15 000,00	9 482,20	0.00
65	Autres charges courantes	500,00	0,00	0,00	77	Produits exceptionnels	500,00	0,00	0.00
67	Charges exceptionnelles	500,00	0,00	300,00	78	Reprise sur amort et provisions		265,10	
68	Dotation aux provisions	500,00	0,00	31,27	013	Atténuations de charges		8,34	
Total Exploitation		**32 600.00**	**18 143,64**	**22 064,33**	**Total Exploitation**		**32 600,00**	**18 143,64**	**12 972,00**
Déficit 2021				**9 092.33**					

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
Op. 10	Opération investissement	667,39	0,00	0,00	001	Résultat reporté N-1	667,39	667,39	667,39
4581	*Opération sous mandat*		10 650,00		*4582*	*Opération sous mandat*		10 650,00	
Total Investissement		**667.39**	**10 650,00**	**0,00**	**Total Investissement**		**667,39**	**11 317,39**	**667,39**
					Excédent 2021				**667,39**

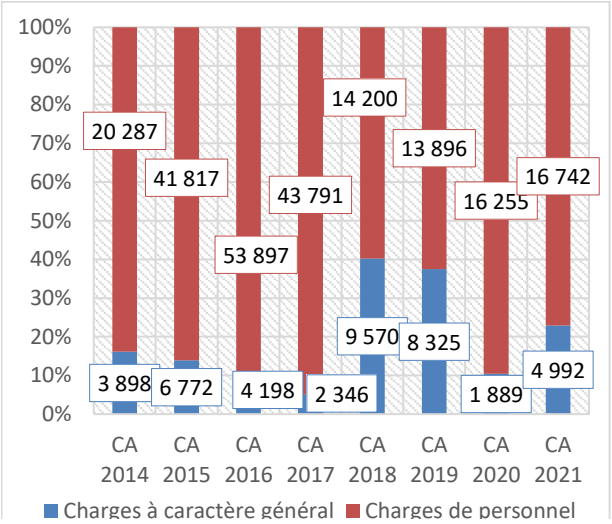
Le SPANC (Service Public d'Assainissement Non Collectif) est un budget annexe soumis à une nomenclature M49, relative aux budgets d'eau et d'assainissement, différente de la M14 traditionnelle du budget général.

A/ La section d'Exploitation

1. *Les dépenses d'exploitation*

Depuis 2018, les opérations de contrôle périodique des installations d'assainissement non collectif sont externalisées auprès d'un prestataire de service. C'est la principale dépense du chapitre 011 pour un montant de 4 263 euros.

Le 2nd poste de dépenses de la section de fonctionnement correspond aux dépenses de personnel pour un montant de 16 742 euros.



2. *Les recettes d'exploitation*

Les recettes de la section d'exploitation comportent **Les redevances d'assainissement non collectif** au chapitre 70, payées par les usagers en fonction du nombre de contrôles effectués au cours de l'année pour un montant de 12 972 euros.

La section d'exploitation clôture avec un déficit de 9 092 euros.

B/ La section d'Investissement

Tout comme en 2020, aucune dépense d'investissement n'est comptabilisée en 2021. Seul un excédent est reporté chaque année pour un montant de 667 euros.

Il a été décidé de clôturer ce budget annexe au 31/12/2021 afin de l'intégrer au sein du budget assainissement. Une annexe spécifique à l'assainissement non collectif est réglementairement prévue permettant un suivi analytique continu. En conséquence, les résultats constatés fin 2021 seront intégrés aux résultats de clôture du budget assainissement en régie.

Comptes administratifs 2021 des budgets annexes Eau et Assainissement

Depuis le 1er janvier 2018, la Communauté de communes du Clermontais est compétente en matière d'eau et d'assainissement. Cela a entrainé la création de 6 budgets annexes afin de permettre la comptabilisation des opérations d'exploitation et d'investissement du service, compte tenu des différents modes de gestion du service sur le territoire intercommunal :

- Budget Eau DSP SAUR sur le périmètre Clermont l'Hérault, Nébian et Villeneuvette ;
- Budget Eau DSP PERETOISE sur le périmètre de la commune de Péret ;
- Régie Eau Interc'Eau sur l'ensemble des autres communes membres que constitue la Communauté ;

- Budget Assainissement DSP SAUR sur le périmètre Clermont l'Hérault, Nébian et Villeneuvette ;
- Budget Assainissement DSP PERETOISE sur le périmètre de la commune de Péret ;
- Régie Assainissement Interc'Eau sur l'ensemble des autres communes membres que constitue la Communauté ;

Ces budgets obéissent à la nomenclature comptable M49, nomenclature spécifiquement dédiée aux budgets de l'eau et assainissement et doivent, par ailleurs, assurer leur propre équilibre grâce aux recettes des facturations d'eau.

Les budgets, pour l'exploitation directe d'un service public industriel et commercial relevant de leur compétence, sont constitués d'une régie dotée de la seule autonomie financière, sans personnalité morale.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE EAU « INTERC'EAU »

Dépenses Exploitation					Recettes Exploitation				
Chap.	Désignation	BP/DM 2021	CA 2020	CA 2021	Chap.	Désignation	BP/DM 2021	CA 2020	CA 2021
011	Charges à caractère général	732 232,00	593 050,57	730 055,72	013	Atténuation de charges		3 955,75	
012	Charges de personnel	450 000,00	392 831,07	436 766,64	042	Opérations d'ordre	95 000,00	93 557,98	93 558,00
014	Atténuation de produits	257 900,00	420 849,00	257 153,54	70	Produits des services	1 711 300,00	1 593 079,51	1 768 095,75
023	Virement à la SI	55 591,25			74	Subventions d'exploitation	30 500,00	30 630,00	17 830,00
042	Opérations d'ordre	491 000,00	419 742,64	490 991,73	75	Autres produits courants	2 500,00	4 392,90	
65	Autres charges courantes	2 500,00	181,25	582,92	77	Produits exceptionnels	4 000,00		33 475,64
66	Charges financières	43 000,00	41 547,64	46 292,25	002	Excédent antérieur reporté	228 523,25	649 811,07	228 523,25
67	Charges exceptionnelles	29 600,00	85,99	29 330,47					
68	Dotations aux amortissements	10 000,00	10 000,00	9 106,99					
Total Exploitation		**2 071 823,25**	**1 878 288,16**	**2 000 280,26**	**Total Exploitation**		**2 071 823,25**	**2 375 427,21**	**2 141 482,64**
					Excédent 2021				**141 202,38**

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP/DM 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP/DM 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
Op.11	Total dépenses des opérations	2 434 685,00	1 222 325,38	1 138 926,49	13	Subventions d'investissement	1 267 544,56	651 285,04	500 671,42
16	Remboursement capital emprunts	140 000,00	112 075,05	138 742,55	021	Virement de la SE	55 591,25		
020	Dépenses imprévues	2 003,75			040	Opérations d'ordre	491 000,00	419 742,64	490 991,73
040	Opérations d'ordre	95 000,00	93 557,98	93 558,00	16	Emprunts et dettes assimilées	945 308,75	200 000,00	900 000,00
001	Solde d'exécution d'inv reporté	293 831,61	136 900,88	293 831,61	10	Dotation, fonds divers	268 615,80		268 615,80
13	Subventions d'investissement	61 215,00		61 214,00					
21	Immobilisations corporelles	1 325,00							
Total Investissement		**3 028 060,36**	**1 564 859,29**	**1 726 272,65**	**Total Investissement**		**3 028 060,36**	**1 271 027,68**	**2 160 278,95**
					Excédent 2021				**434 006,30**

Restes à réaliser 2021 - Dépenses	1 022,92	Restes à réaliser 2021 – Recettes	0.00

A/ La section d'Exploitation

1. Les dépenses d'exploitation

Obéissant à la nomenclature comptable M49 et non M14, la section se nomme section d'exploitation en lieu et place de la section de fonctionnement. Elle se compose des mêmes chapitres d'exécution, à savoir :

Les charges générales : elles sont en augmentation de 23 % soit 137 000 euros. Une régularisation de versement de redevances à l'Agence de l'Eau de 51 000 euros explique une partie de l'augmentation. Le restant est une évolution de plusieurs postes de dépenses dont notamment le transport d'eau pour la commune de Saint Félix de Lodez ou l'augmentation des postes d'entretien et réparation (réparations de fuites ou création de branchement).

Les principaux postes de dépenses sont :

- Les dépenses relatives au fonctionnement, à l'entretien et la réparation des installations et réseaux d'eau : la petite fourniture d'entretien, les produits de traitement ou les prestations effectuées par des prestataires (entretien réservoirs, stations de chloration, suivi sanitaire de l'ARS, réparation de fuite…) ;
- Le remplacement de compteurs ;
- La redevance prélèvement, rétrocédée à l'Agence de l'Eau ;
- Etude hydrologique bassin captage ;
- Les autres dépenses sont les charges administratives : charges liées à l'utilisation du bâtiment, télécommunication, affranchissement ou encore les fournitures administratives.

Les charges de personnel

Les agents qui composent le service eau et assainissement sont affectés sur ce chapitre, augmenté de charges supports proratisées (comptabilité, direction, communication…). Les renforts et recrutement intervenus en 2020, impactent les dépenses sur une année pleine en 2021. Ainsi pour la régie eau, les charges de personnel augmentent de 43 935 euros soit 11 %.

Les charges financières

Les charges financières sont en augmentation de 11,4% soit 4 744 euros. Elles se composent des intérêts de la dette, issus des emprunts transférés des communes membres et des nouveaux emprunts réalisés en 2020 et 2021, qui viennent expliquer cette augmentation.

Les atténuations de produits

Les atténuations de produits comprennent les rétrocessions faites à l'Agence de l'Eau dans le cadre des facturations faites aux abonnés. En 2021, ces dépenses diminuent fortement par rapport à 2020 pour revenir à un niveau normal (mise en place d'un acompte supplémentaire en 2020).

Les autres chapitres

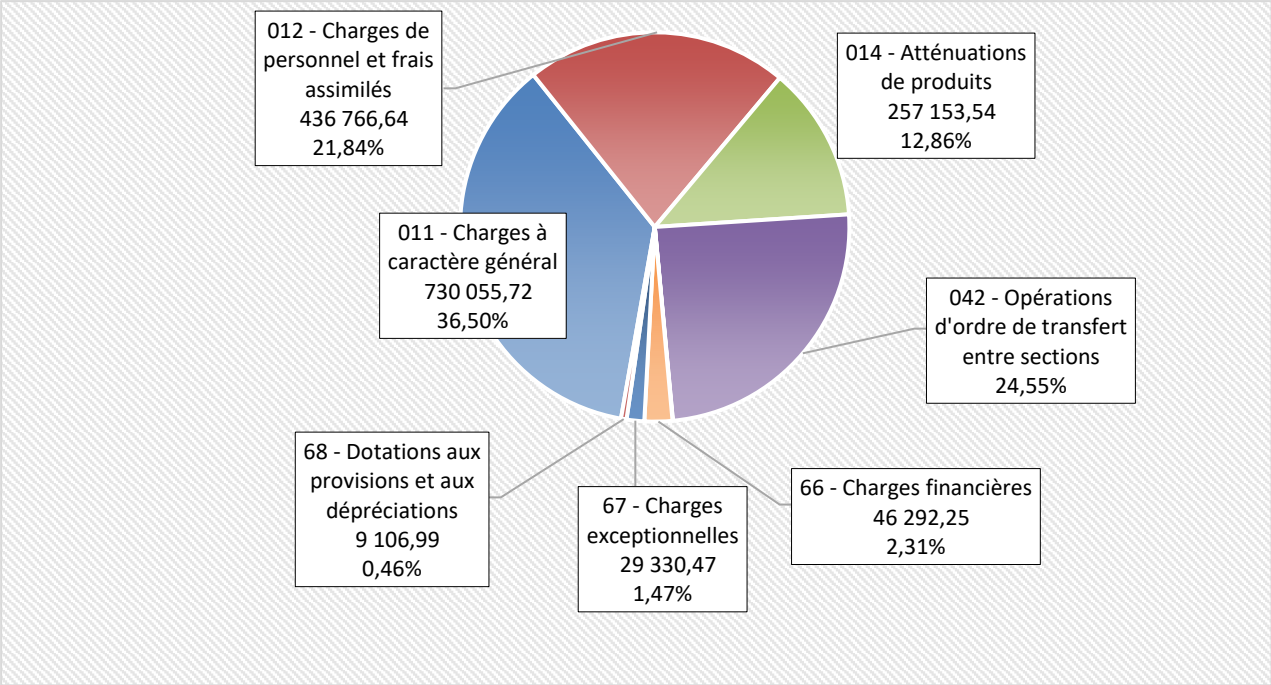
Les **dotations aux amortissements** comptabilisent la dépréciation des équipements d'investissement, et les **provisions**, quant à elles, les risques d'impayés.

Les **charges exceptionnelles** enregistrent des remboursements d'abonnés pour régularisation de facturation.

Les **autres charges de gestion courante** (licence informatique) n'enregistrent que peu d'écritures.

Les dépenses imprévues et le virement à la section d'investissement ne sont pas des chapitres d'exécution, aucune écriture n'est donc enregistrée.

Répartition des dépenses d'exploitation au compte administratif



2. *Les recettes d'exploitation*

Les recettes de la section d'exploitation se composent de :

Les produits des services

Le produit des services comprend la facturation de l'eau pour un montant de 1 419 677 euros et les travaux de raccordement pour un montant de 197 766 euros. Les volumes annuels facturés sont relativement stables et les travaux, quant à eux, sont en nette progression après deux années de stabilité puisqu'ils doublent presque.

Les subventions d'exploitation

Les subventions perçues en 2021 s'élèvent à la somme de 17 830 euros et correspondent à une subvention accordée par l'Agence de l'Eau pour le poste d'animatrice captage prioritaire.

Les autres produits

Les produits exceptionnels enregistrent les recettes liées à l'optimisation de la fiscalité de l'énergie, menée contractuellement par un cabinet de conseil spécialisé.

Les amortissements des subventions d'investissement transférées par les communes, et l'excédent reporté complètent la section.

La section d'exploitation présente donc au 31/12, un excédent de clôture de 141 202 euros.

B/ La section d'Investissement

1. *Les dépenses d'investissement*

Les dépenses d'investissement sont composées des dépenses d'équipement (matériels et/ou travaux) décomposées en opérations et détaillées ci-après, des opérations d'ordre comprenant les amortissements des subventions, exacte contrepartie du montant inscrit en recettes d'exploitation,

du remboursement du capital d'emprunt et du déficit reporté de 2020. Une opération de régularisation comptable au chapitre 13 vient compléter cette liste.

Les opérations d'investissement atteignent un montant de 1 138 926 euros au titre de l'année 2021, soit un taux d'exécution de 47%. Ce taux est assez bas, toutefois toutes les opérations de travaux prévues au budget sont engagées mais un décalage dans la présentation des factures est à noter.

	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021	RAR 2020	TAUX DE REALISATION
11 - Réhabilitation de réseaux	249 057,14	836 572,82	1 666 022,00	677 380,36	0,00	40,66%
12 - Travaux captage AEP	117 860,00	35 944,10	589 723,00	312 059,49	0,00	52,92%
13 - Projets intercommunaux	139 217,03	341 730,52	141 900,00	120 944,19	0,00	85,23%
14 - Matériels régie Interc'eau	28 501,24	8 077,94	37 040,00	28 542,45	1 022,92	77,06%
TOTAL	**534 635,41**	**1 222 325,38**	**2 434 685,00**	**1 138 926,49**	**1 022,92**	**46,78%**

Opération 11 – Réhabilitation de réseaux : d'un montant de 677 380 euros, cette année a vu les travaux de réhabilitation des réseaux AEP sur les communes de Saint Félix de Lodez, Paulhan, Canet, Cabrières ou encore Lacoste pour les plus gros investissements notamment.

Opération 12 – Travaux captage AEP : d'un montant de 312 059 euros, cette opération est en forte augmentation avec l'engagement des travaux sur plusieurs forages : Valmascle, Mourèze, Mas Canet notamment.

Opération 13 – Projets intercommunaux : un montant de 120 944 euros a permis la finalisation du schéma directeur intercommunal et de la télégestion.

Opération 14 – Matériels régie Interc'Eau : la somme de 28 542 euros a permis de procéder aux dépenses nécessaires au fonctionnement de la régie, principalement un véhicule et du matériel de recherche de fuite pour cette année.

2. Les recettes d'investissement

Les ressources d'investissement sont composées de :

Subventions d'investissement : le montant de ce chapitre s'élève à la somme de 500 671 euros. Les subventions sont partagées entre 3 financeurs : Agence de l'Eau, Conseil départemental et, dans une moindre mesure l'Etat.

Emprunts : un emprunt auprès du Crédit Agricole a été contracté pour un montant de 900 000 euros.

Opérations d'ordre : amortissements réglementaires, contrepartie des recettes d'exploitation concernant la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.

Le résultat de la section d'investissement présente un excédent de 434 006 euros, grâce à la réalisation d'un emprunt sur l'année 2021.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT « INTERC'EAU »

Dépenses Exploitation					Recettes Exploitation				
Chap.	**Désignation**	**BP/DM 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP/DM 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
011	Charges à caractère général	662 247,00	557 527,58	661 862,76	013	Atténuation de charges		1 993,56	
012	Charges de personnel	365 500,00	331 204,82	365 094,00	042	Opérations d'ordre	115 000,00	114 193,15	114 193,17
014	Atténuation de produits	90 000,00	199 304,00	89 841,00	70	Produits des services	1 471 000,00	1 401 343,85	1 320 715,98
023	Virement à la SI	192 382,48			74	Subventions d'exploitation	45 000,00	56 105,52	39 837,87
042	Opérations d'ordre	430 400,00	402 707,15	430 367,17	75	Autres produits courants		4 033,80	
65	Autres charges courantes	1 000,00	182,51	582,92	77	Produits exceptionnels	4 000,00	29 191,70	40 611,08
66	Charges financières	100 400,00	94 372,98	97 970,23	002	Excédent n-1 reporté	211 129,48	349 738,49	211 129,48
67	Charges exceptionnelles	1 600,00	171,55	227,60					
68	Dotations aux provisions	2 600,00	10 000,00						
Total Exploitation		**1 846 129.48**	**1 595 470,59**	**1 645 945,68**	**Total Exploitation**		**1 846 129.48**	**1 956 600.07**	**1 726 487,58**
					Excédent 2021				**80 541,90**

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP/DM 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP/DM 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
Op.	Total dépenses des opérations	2 754 700,00	1 586 526,55	1 331 205,86	10	Dotations, fonds divers	150 000,00	18 472,13	150 000,00
16	Remboursement capital	184 000,00	150 468,51	181 801.24	13	Subventions d'investissement	853 700,00	286 365,70	508 450,08
020	Dépenses imprévues	2 466,67			16	Emprunts et dettes assimilées	2 286 660,78	300 000,00	800 000,00
040	Opération d'ordre	115 000,00	114 193,15	114 193,17	021	Virement de la SE	192 382,48		
001	Résultat antérieur reporté	855 704,42	12 061,19	855 704,42	040	Opération d'ordre	430 400,00	402 707,15	430 367,17
21	Immobilisations corporelles	1 272,17			23	Immobilisation en cours	0,00		92 404,76
4581	Opérations pour compte de tiers	41 770,30		41 770,30	4582	Opérations pour compte de tiers	41 770,30		98 620,76
Total Investissement		**3 954 913.56**	**1 863 249,40**	**2 524 674,99**	**Total Investissement**		**3 954 913.56**	**1 007 544.98**	**2 079 842,77**
Déficit 2021				**-444 832,22**					
Restes à réaliser 2021 - Dépenses				1 171,67	Restes à réaliser 2021 – Recettes				0,00

A/ La section d'Exploitation

1. Les dépenses d'exploitation

Nous retrouvons à quelques exceptions près les mêmes types de dépenses et recettes que pour le budget eau mais adaptés à la partie assainissement du service exploité. A ce titre, une facture unique est établie pour l'abonné, mais elle se retrouve découpée comptablement au sein des deux budgets « Interc'Eau ».

Les charges à caractère général

Elles sont en hausse de 104 312 euros, soit 17,71 % par rapport à 2020 pour un total de 681 840 euros. Principale raison, le curage des lagunes de Saint Félix de Lodez qui n'a lieu que tous les 10 ans, pour un montant de plus de 150 000 euros.

Les principaux postes de dépenses sont :

- Les dépenses relatives au fonctionnement, à l'entretien et la réparation des installations et réseaux d'assainissement : la petite fourniture d'entretien, les produits de traitement, les prestations effectuées par des prestataires (entretien stations d'épuration, curage des réseaux et postes de relevage…) ou encore les dépenses d'électricité, beaucoup plus significatives que pour les ouvrages dédiés à l'eau ;
- Les autres dépenses sont les charges administratives : charges liées à l'utilisation du bâtiment, télécommunication, affranchissement ou encore les fournitures administratives.

Les charges de personnel

Elles s'élèvent à 365 094 euros contre 331 204 euros en 2021. Après une période de stabilité depuis 2018, elles sont en augmentation de 33 889 euros soit + 10,23%. Comme pour la régie Eau, les renforts et recrutement intervenus en 2020, impactent les dépenses sur une année pleine en 2021.

Les agents qui composent le service eau et assainissement sont affectés sur ce chapitre, augmenté de charges supports proratisées (comptabilité, direction, communication…).

Les charges financières

Les charges financières sont en légère hausse de 3,5%, soit 3 597 euros. Elles se composent des intérêts de la dette, issus des emprunts transférés des communes membres et des nouveaux emprunts réalisés en 2020 et 2021, qui viennent expliquer cette augmentation.

Les atténuations de produits

Les atténuations de produits comprennent les rétrocessions faites à l'Agence de l'Eau dans le cadre des facturations faites aux abonnés pour un montant de 89 481 euros.

Les autres chapitres

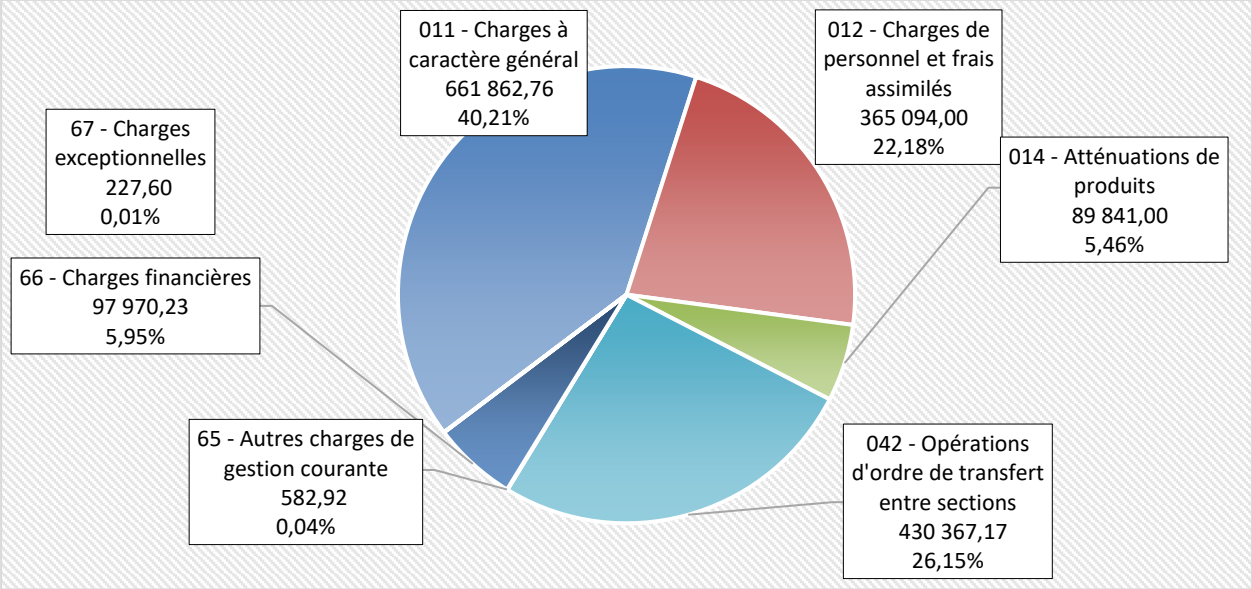
Les **dotations aux amortissements** comptabilisent la dépréciation des équipements d'investissement, et les **provisions**, quant à elles, les risques d'impayés.

Les **autres charges de gestion courante** (licence informatique) et **les charges exceptionnelles** (remboursements comptables) n'enregistrent que peu d'écritures.

Les opérations pour compte de tiers correspondent à des travaux d'opportunités sur la voirie pour les communes et le département qui leur sont ensuite refacturés par le biais d'une convention de groupement de commandes.

Les dépenses imprévues et le virement à la section d'investissement ne sont pas des chapitres d'exécution, aucune écriture n'est donc enregistrée.

Répartition des dépenses d'exploitation au compte administratif



2. *Les recettes d'exploitation*

Les recettes de la section d'exploitation se composent de :

Les produits des services

Le produit des services se compose de la facturation de la part assainissement dont les volumes facturés sont relativement stables par rapport à 2020 et représente un montant de 886 361 euros. Sont également facturés les travaux de raccordement aux réseaux pour 104 878 euros contre 80 391 euros en 2020, soit + 30,45 % et la Participation Financière à l'Assainissement Collectif (PFAC) pour une somme de 250 300 euros contre 233 586 euros en 2020, soit + 16 714 euros et + 7,16 %.

La facturation comprend également un produit qui doit être intégralement reversé à l'Agence de l'Eau (redevance modernisation des réseaux de collecte) pour 79 176 euros.

Le taux de réalisation de ce chapitre est de 89,78 %.

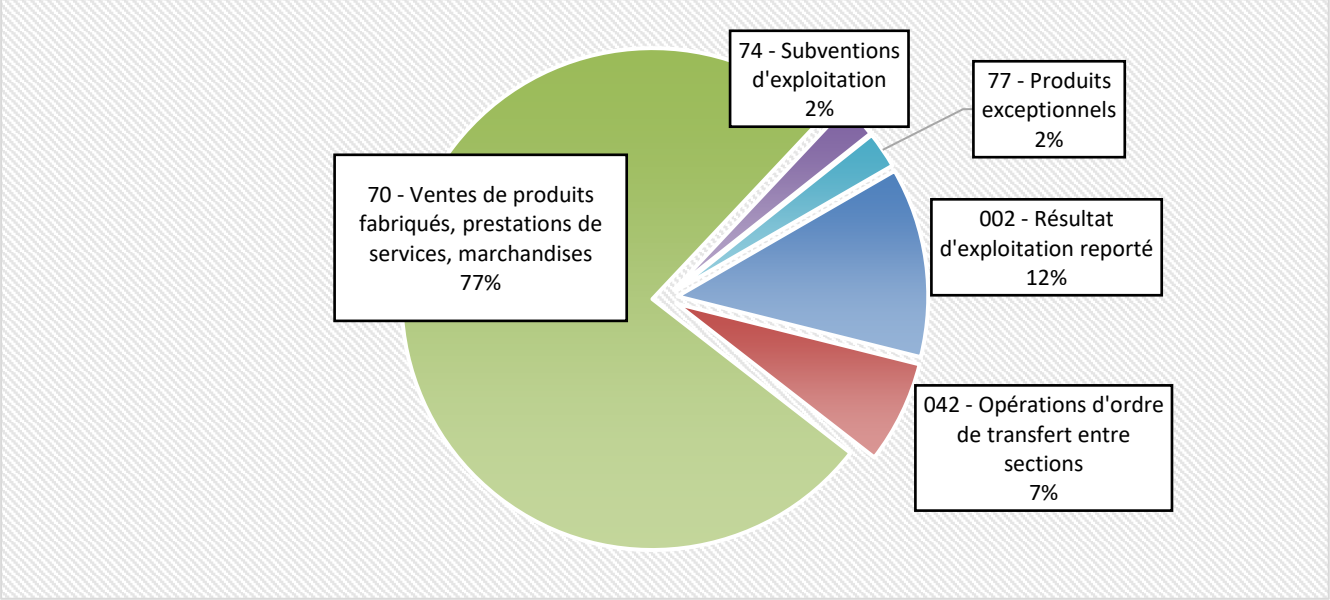
Les subventions d'exploitation

Les subventions perçues en 2021 au titre des primes pour épuration, s'élèvent à la somme de 39 837 euros contre 56 105 euros en 2020.

Les autres produits

Les amortissements des subventions d'investissement, les produits exceptionnels et l'excédent reporté complètent les recettes de la section.

Répartition des recettes d'exploitation au compte administratif



La section d'exploitation présente donc au 31/12, un excédent de clôture de 80 541 euros.

B/ La section d'Investissement

1. *Les dépenses d'investissement*

Les dépenses d'investissement sont composées des dépenses d'équipement (matériels et/ou travaux) décomposées en opérations et détaillées ci-après, les opérations d'ordre comprenant les amortissements des subventions, exacte contrepartie du montant inscrit en recettes d'exploitation (114 193 euros), le remboursement du capital d'emprunt (150 468 euros) et le déficit reporté de 2020.

Les opérations d'investissement atteignent un montant de 1 331 205 euros en 2021, soit un taux de réalisation assez bas de 48 %, expliqué notamment par le projet de la STEP intercommunale dont le démarrage des travaux n'a pas démarré.

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	BP/DM 2021	CA 2021	RAR 2021	TAUX DE REALISATION
11 - Réhabilitation de réseaux	83 841,35	92 354,47	1 163 882,43	1 314 432,00	1 182 634,92	0,00	89,97%
12 - Travaux STEP	21 304,06	49 997,52	169 326,78	1 324 843,00	83 018,37	0,00	6,27%
13 - Projets intercommunaux	18 824,81	157 795,99	246 484,29	93 100,00	61 843,38	0,00	66,43%
14 - Matériels régie Interc'eau	109 064,04	25 358,64	6 833,05	22 325,00	3 709,19	1 171,67	21,86%
TOTAL	**233 034,26**	**325 506,62**	**1 586 526,55**	**2 754 700,00**	**1 331 205,86**	**1 171,67**	**48,32%**

Opération 11 – Réhabilitation de réseaux : d'un montant de 1 182 634 euros, les dépenses de cette opération marquent la continuité des projets d'investissement entrepris. Elles ont permis principalement la réalisation de travaux de réfection de réseaux pour les communes de Saint Félix de Lodez, Paulhan, Canet, Lacoste ou encore Usclas d'Hérault.

Opération 12 – Travaux stations d'épuration (STEP) : d'un montant de 83 018 euros, il s'agit principalement des dépenses pour la réalisation de la STEP intercommunale de Paulhan (études et maitrise d'œuvre).

Opération 13 – Projets intercommunaux : un montant de 61 843 euros a permis la finalisation du schéma directeur intercommunal et de la télégestion.

Opération 14 – Matériel régie Interc'Eau : la somme de 3 709 euros a permis de procéder aux dépenses nécessaires au fonctionnement de la régie (informatique et outillages).

2. Les recettes d'investissement

Les ressources d'investissement sont composées de :

L'affectation des résultats 2020 : d'un montant de 150 000 euros.

Subventions d'investissement : ce chapitre comptabilise 508 450 euros d'aides de nos partenaires. 211 991 sont versés par l'Agence de l'Eau, 214 317 par le Département et 82 141 par l'Etat.

Emprunt : d'un montant de 800 000 euros auprès du Crédit Agricole.

Opérations d'ordre : amortissements réglementaires, contrepartie des recettes d'exploitation concernant la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.

Les opérations pour compte de tiers correspondent à la refacturation des travaux d'opportunités sur la voirie pour les communes et le département.

Le déficit de la section d'investissement s'élève à 444 832 euros.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE EAU « DSP SAUR »

Dépenses Exploitation					Recettes Exploitation				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
011	Charges à caractère général	39 700,00	11 817,00	12 542,83	002	Résultat reporté N-1	499 398,77	371 788,36	499 398,77
012	Charges de personnel	51 000,00	32 398,93	30 294,80	042	Opérations d'ordre	27 000,00	22 506,61	22 984,15
023	Virement à la section invest.	159 480,00			70	Produits des services	470 000,00	490 908,63	582 557,74
042	Opérations d'ordre	155 000,00	150 823,52	153 807,47	77	Produits exceptionnels	1 000,00	90,00	51 936,10
65	Autres charges courantes	500,00	0,28	0,38	013	Atténuations de charges		916,07	
66	Charges financières	28 000,00	29 151,65	25 846,22					
67	Charges exceptionnelles	1 000,00							
68	Dotations aux provisions	562 718,77							
Total Exploitation		**997 398.77**	**224 191,38**	**222 491,70**	**Total Exploitation**		**997 398,77**	**886 209,67**	**1 156 876,76**
					Excédent 2021				**934 385,06**

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
Op. 10	Opération d'investissement	318 519,00	205 991,35	164 504,61	021	Virement de la section exploitation	159 480,00		
16	Remboursement capital emprunts	70 000,00	109 140,20	70 431,70	040	Opérations d'ordre	155 000,00	150 823,52	153 807,47
040	Opérations d'ordre	27 000,00	22 506,61	22 984,15	13	Subventions	88 220,00	77 114,12	85 851,69
001	Solde d'exécution d'inv. reporté	149 800,52	226 313,33	149 800,52	10	Dotations, fonds divers, réserves	162 619,52	186 213,33	162 619,52
					16	Emprunts et dettes assimilés			1 603,70
Total Investissement		**565 319.52**	**563 951,49**	**407 720,98**	**Total Investissement**		**565 319,52**	**414 150,97**	**403 882,38**
Déficit 2021				**3 838,60**					

A/ La section d'Exploitation

1. Les dépenses d'exploitation

Peu significatives, les dépenses d'exploitation sont réduites dans la mesure où l'activité est gérée par la société délégataire sur le territoire, à savoir la SAUR.

Les dépenses d'exploitation d'un montant de 222 491 euros sont stables par rapport à 2020. Elles se composent pour plus des deux tiers, des amortissements réglementaires (69%) liés aux dépenses d'investissement, qui elles, restent du ressort de la collectivité. Les charges financières d'un montant de 25 846 euros représentent 11,6 % des dépenses et sont exclusivement issues des emprunts transférés de l'ex-structure SEPAC.

Les charges de personnel s'élèvent à 30 295 euros et comprennent une ventilation au prorata des agents du service Interc'Eau permettant le suivi du contrat de DSP et sa coordination technique, mais aussi le suivi de la réalisation des opérations d'investissement. Enfin, les charges à caractère général viennent compléter les dépenses de fonctionnement et représentent 5,6 % des dépenses.

2. Les recettes d'exploitation

Principale recette de ce budget, la « surtaxe », part prélevée à l'abonné sur la facture d'eau et d'assainissement permettant le financement des investissements à la charge de la collectivité, elle s'élève à la somme de 582 557 euros. Elle représente plus de 88 % des recettes, hors excédent reporté. Elle est en augmentation du fait d'un rattachement comptable d'un acompte 2021 qui n'était pas effectué les années précédentes.

Un produit exceptionnel de 51 936 euros correspond à la facturation de pénalités pour objectifs non atteints sur le contrat de DSP.

Les amortissements des subventions viennent s'ajouter à ces recettes avec une part de 3,5 % des recettes.

Le résultat reporté de 499 398 euros s'ajoute au résultat d'exploitation. Ainsi, un excédent total de 934 385 euros est dégagé cette année.

B/ La section d'Investissement

1. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont composées de 4 types de dépenses : les dépenses d'équipement en vue de la réalisation de travaux, les opérations d'ordre comprenant les amortissements des subventions, exacte contrepartie du montant inscrit en recettes d'exploitation, le remboursement du capital d'emprunt et le résultat reporté de l'année précédente.

Les principaux investissements portés en 2021 sont :

- ✓ Fin des travaux pour le renforcement de la canalisation d'alimentation en eau potable de la route de Liausson,
- ✓ La part relative à la réalisation du schéma directeur d'eau potable intercommunal pour ce territoire,
- ✓ L'achat d'une parcelle au Mas de Mare,
- ✓ Et les premières dépenses pour la construction d'un bâtiment administratif permettant d'accueillir la future régie.

2. Les recettes d'investissement

Les ressources d'investissement sont composées des **opérations d'ordre** avec les amortissements réglementaires, contrepartie des recettes d'exploitation concernant la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles, de **l'affectation des résultats 2020** pour un montant de 162 619 euros et des subventions d'investissement pour 85 851 euros. La section clôture avec un déficit de 3 838 euros.

Il a été décidé de clôturer ce budget annexe au 31/12/2021 afin de l'intégrer au sein du budget régie eau en vue de l'unification des modes de gestion au 1er janvier 2023. En conséquence, les résultats constatés fin 2021 seront intégrés aux résultats de clôture du budget eau en régie.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT « DSP SAUR »

Dépenses Exploitation					Recettes Exploitation				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
011	Charges à caractère général	50 700,00	11 346,15	5 771,78	002	Résultat reporté N-1	842 307,35	627 929,69	842 307.35
012	Charges de personnel	52 500,00	43 789,96	49 464,04	013	Atténuations de charges		921.44	
042	Opérations d'ordre	100 000,00	99 351,16	101 389,22	042	Opérations d'ordre	28 000,00	24 349.00	25 753.95
65	Autres charges gestion courante			1,04	70	Produits des services	365 500,00	326 614.54	492 169.22
66	Charges financières	28 000,00	26 410,77	23 633,54	74	Subventions d'exploitation	36 000,00	43 390.14	48 082.63
67	Charges exceptionnelles	1 000,00			75	Autres produits gestion courante		0.58	
68	Dotations aux amortissements	1 040 607,35			77	Produits exceptionnels	1 000,00		
Total Exploitation		**1 272 807.35**	**180 898,04**	**180 259,62**	**Total Exploitation**		**1 272 807,35**	**1 023 205,39**	**1 408 313,15**
					Excédent 2021				**1 228 053,53**

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
001	Résultat reporté N-1	58 489,36	488 435,70	58 489,36	040	Opérations d'ordre	100 000,00	99 351.16	101 389.22
Op. 10	Opération d'investissement	97 959,64	151 385,10	30 672,15	10	Dotation, fonds divers, réserves		263 971.46	
16	Remboursement capital	46 000,00	57 179,31	45 625,66	13	Subventions d'investissement	130 449,00	299 537,13	134 961.66
040	Opérations d'ordre	28 000,00	24 349,00	25 753,95	041	Opérations d'ordre		8 003,87	
041	Opérations d'ordre		8 003,87						
Total Investissement		**230 449.00**	**729 352,98**	**160 541,12**	**Total Investissement**		**230 449,00**	**670 863,62**	**236 350,88**
					Excédent 2021				**75 809,76**

A/ La section d'Exploitation

1. Les dépenses d'exploitation

Les dépenses sont similaires au budget consacré à l'eau de la même délégation, simplement adaptées à la part assainissement des missions réalisées.

En conséquence, les dépenses d'exploitation d'un montant de 180 259 euros sont parfaitement stables à 2020 et se composent majoritairement des amortissements réglementaires (56,2 %) liés aux dépenses d'investissement, qui elles, restent du ressort de la collectivité. Les charges financières représentent 13 % des dépenses.

Les charges de personnel d'un montant de 49 464 euros représentent 27,4 % des dépenses et comprennent un prorata des agents du service Interc'Eau permettant le suivi du contrat de DSP et sa coordination technique, mais aussi le suivi de la réalisation des opérations d'investissement. Enfin, les charges à caractère général complètent ces dépenses pour un montant de 5 771 euros.

2. Les recettes d'exploitation

Les recettes d'un montant de 1 408 313 euros se composent :

- Des recettes de la surtaxe 282 469 euros et des recettes de la PFAC 209 700 euros pour les produits des services,
- De l'aide à la performance épuratoire pour 48 082 euros,
- Des amortissements des subventions d'investissement (25 753 euros),
- Et du résultat reporté de 2020 de 842 307 euros.

Le résultat de la section est excédentaire et s'élève à la somme de 1 228 053 euros.

B/ La section d'Investissement

1. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont composées de 4 types de dépenses : les dépenses d'équipement en vue de la réalisation de travaux, les opérations d'ordre comprenant les amortissements des subventions, exacte contrepartie du montant inscrit en recettes d'exploitation, le remboursement du capital d'emprunt et le résultat reporté de 2020.

Les investissements portés en 2021 sont :

- ✓ La part relative à la réalisation du schéma directeur d'assainissement intercommunal pour ce territoire,
- ✓ Et les premières dépenses pour la construction d'un bâtiment administratif de la future régie.

2. Les recettes d'investissement

Les ressources d'investissement sont composées des **Subventions d'investissement** pour un montant de 134 961 euros et des **opérations d'ordre** : amortissements réglementaires, contrepartie des recettes d'exploitation concernant la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.

A la fin de l'exercice 2021, le résultat de la section d'investissement est excédentaire de 75 809 euros. Tout comme le budget de l'eau, il a été décidé de clôturer ce budget annexe au 31/12/2021 afin de l'intégrer au sein du budget régie assainissement en vue de l'unification des modes de gestion au 1er janvier 2023. En conséquence, les résultats constatés fin 2021 seront intégrés aux résultats de clôture du budget assainissement en régie.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE EAU « DSP PERETOISE DES EAUX »

Dépenses Exploitation					Recettes Exploitation				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
011	Charges à caractère général	2 200,00	110,00	110,00	013	Atténuations de charges		60.23	
012	Charges de personnel	3 200,00	1 196,76	1 149,88	042	Opérations d'ordre	3 100,00	3 099,62	3 099,62
042	Opérations d'ordre	33 000,00	31 579,67	32 462,05	70	Produits des services	45 000,00	44 475,60	44 597,28
65	Autres charges courantes		0,86	0,67	77	Produits exceptionnels	1 000,00		
66	Charges financières	9 900,00	10 604,05	9 773,18	002	Résultat antérieur reporté	6 369,25	2 225,14	6 369,25
67	Charges exceptionnelles	1 000,00							
68	Dotations aux provisions	6 169,25							
Total Exploitation		**55 469.25**	**43 491,34**	**43 495,78**	**Total Exploitation**		**55 469,25**	**49 860,59**	**54 066,15**
					Excédent 2021				**10 570,37**

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
Op. 10	Opération d'investissement	35 669,09	4 258,38	4 778,30	001	Solde d'exécution d'inv, reporté	25 769,09	19 500,93	25 769,09
16	Remboursement capital emprunts	24 000,00	22 585,08	23 409,12	040	Opérations d'ordre	33 000,00	31 579,67	32 462,05
040	Opérations d'ordre	3 100,00	3 099,62	3 099,62	13	Subventions d'investissement	4 000,00	4 631,57	5 789,46
Total Investissement		**62 769.09**	**29 943,08**	**31 287,04**	**Total Investissement**		**62 769,09**	**55 712,17**	**64 020,60**
					Excédent 2021				**32 733,56**

A/ La section d'Exploitation

1. Les dépenses d'exploitation

Peu significatives, elles sont réduites dans la mesure où l'activité est gérée par la société délégataire sur la commune de Péret, à savoir la Péretoise des Eaux.

Les dépenses d'exploitation sont parfaitement stables entre 2020 et 2021 et s'élèvent à 43 495 euros et se composent en grande majorité des amortissements réglementaires (75 %) liés aux dépenses d'investissement. Les charges financières pèsent à hauteur de 22 % et sont exclusivement issues des emprunts transférés par la commune. Les charges de personnel, les charges à caractère général et les autres charges de gestion courante (centimes de TVA) viennent compléter les charges d'exploitation.

2. Les recettes d'exploitation

Les recettes d'exploitation sont composées de :

- Produits des services : d'un montant de 44 597 euros, ils correspondant à la recette de la surtaxe appliquée sur la facture d'eau des abonnés pour l'année 2021. La surtaxe entre 2020 et 2021 est stable.
- Amortissements des subventions d'investissement d'un montant de 3 099 euros, transférées de la commune.

Le résultat de la section est excédentaire de 10 570 euros.

B/ La section d'Investissement

1. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont composées de 3 types de dépenses : les dépenses d'équipement en vue de la réalisation de travaux, les opérations d'ordre comprenant les amortissements des subventions, exacte contrepartie du montant inscrit en recettes d'exploitation et le remboursement du capital d'emprunt.

Les dépenses d'équipement 2021 se composent des dépenses au titre du schéma directeur d'eau potable intercommunal pour la seule commune de Péret.

2. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont composées des subventions pour l'élaboration du schéma directeur, des amortissements et du résultat de la section d'investissement de 2020.

La section clôture en excédent de 32 733 euros.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT « DSP PERETOISE DES EAUX »

Dépenses Exploitation					Recettes Exploitation				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
011	Charges à caractère général	3 000,00	137,00	137,00	002	Excédent n-1 reporté	57 131,43	32 575,09	57 131,43
012	Charges de personnel	1 800,00	1 698,47	1 667,46	013	Atténuations de charges		60,83	
023	Virement à la section d'invest	5 500,00			042	Opérations d'ordre	13 000,00	12 665,66	12 665,66
042	Opérations d'ordre	19 000,00	18 732,53	18 809,09	70	Produits des services	30 000,00	44 000,00	44 000,00
65	Autres charges courantes	3 000,00		0,05	74	Subventions d'exploitation	6 000,00		
66	Charges financières	2 500,00	2 609,05	2 342,14	75	Autres produits gestion courante		0,03	
67	Charges exceptionnelles	1 000,00			77	Produits exceptionnels	1 000,00		
68	Dotations aux provisions	71 331,43							
Total Exploitation		**107 131.43**	**23 177,05**	**22 955,74**	**Total Exploitation**		**107 131,43**	**89 301,61**	**113 797,09**
					Excédent 2021				**90 841,35**

Dépenses Investissement					Recettes Investissement				
Chap.	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**	**Chap.**	**Désignation**	**BP 2021**	**CA 2020**	**CA 2021**
Op. 10	Opération d'investissement	6 000,00	15 404,82	2 895,24	040	Opérations d'ordre	19 000,00	18 732,53	18 809,09
16	Remboursement capital emprunts	10 500,00	10 001,71	10 262,24	13	Subventions d'investissement	5 000,00	10 346,53	12 933,16
040	Opérations d'ordre	13 000,00	12 665,66	12 665,66	021	Virement de la section d'exploitation	5 500,00		
001	Résultat antérieur reporté	8 993,13	9 200,61	8 993,13	10	Dotations, fonds divers	8 993,13	9 200,61	8 993,13
Total Investissement		**38 493,13**	**47 272,80**	**34 816,27**	**Total Investissement**		**38 493,13**	**38 279,67**	**40 735,38**
					Excédent 2021				**5 919,11**

A/ La section d'Exploitation

1. Les dépenses d'exploitation

Les dépenses, d'un montant de 22 955 euros sont stables par rapport à 2020. Elles se composent pour près de 82 % des amortissements réglementaires liés aux dépenses d'investissement.

Les charges financières représentent un peu plus de 10 % et sont exclusivement issues des emprunts transférés par la commune. Les charges de personnel, les charges à caractère général et les autres charges de gestion courante (centimes de TVA) viennent compléter les charges d'exploitation.

2. Les recettes d'exploitation

Les recettes d'exploitation sont composées de :

- La recette des PFAC (44 000 euros) pour les produits des services, identique à 2020,
- Des amortissements des subventions d'investissement (12 665 euros),
- Et de l'excédent reporté de 2020 pour un montant de 57 131 euros.

Le résultat de la section s'élève à la somme de 90 841 euros.

B/ La section d'Investissement

1. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont composées de 3 types de dépenses : les dépenses d'équipement en vue de la réalisation de travaux, les opérations d'ordre comprenant les amortissements des subventions, exacte contrepartie du montant inscrit en recettes d'exploitation et le remboursement du capital d'emprunt.

Les dépenses d'équipement 2021 sont les dépenses relatives au schéma directeur d'assainissement intercommunal pour la seule commune de Péret.

2. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont composées des subventions pour l'élaboration du schéma directeur, des amortissements et de l'affectation des résultats 2020.

Le résultat de la section d'investissement s'élève à la somme de 5 919 euros.