



# NOTE DE SYNTHÈSE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

## BUDGET PRINCIPAL - Section de Fonctionnement

### I - RESULTAT DE CLOTURE :

Le résultat de clôture est la différence entre les recettes et les dépenses de l'année, auquel vient s'ajouter le report du résultat (excédentaire ou déficitaire) de l'année précédente.

Le report de résultat, correspond à la différence entre le résultat de clôture du fonctionnement et celui de l'investissement. Ce résultat (excédentaire ou déficitaire) est repris soit au budget primitif suivant (si les résultats définitifs sont connus), soit au budget supplémentaire.

En fonctionnement, le Budget Principal fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 6 759 299,23 €, en tenant compte du report de résultat excédentaire également de l'exercice 2020 (3 077 727,17 €).

En Investissement, le Budget Principal fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 4 595 846,45 €, en tenant compte du report de résultat déficitaire de l'exercice 2020 (1 047 916,48 €).

| Ville 2021  |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fonctionnement  | Dépenses            | Recettes            | Résultats           |
| Exercice 2021   | 15 538 423,45       | 19 219 995,51       |                     |
| Résultat de l'exercice  |                     |                     | <b>3 681 572,06</b> |
| Report de l'exercice 2020   |                     | <b>3 077 727,17</b> |                     |
| Total avec report   | 15 538 423,45       | 22 297 722,68       |                     |
| Résultat de clôture avant affectation   |                     |                     | <b>6 759 299,23</b> |
| Investissement  | Dépenses            | Recettes            | Résultats           |
| Exercice 2021   | 6 164 147,10        | 11 807 910,03       |                     |
| Solde d'exercice  |                     |                     | <b>5 643 762,93</b> |
| Report de l'exercice 2020   | <b>1 047 916,48</b> |                     |                     |
| Total avec report   | 7 212 063,58        | 11 807 910,03       |                     |
| Résultat de clôture   |                     |                     | <b>4 595 846,45</b> |
| Reste à Réaliser (RAR) reportés sur 2022  | 4 542 421,89        | 0,00                |                     |
| Total avec R.à.R.   | 11 754 485,47       | 11 807 910,03       |                     |
| Excédent de financement de la section d'investissement (Résultat de clôture de la section investissement + RAR) | <b>53 424,56</b>    |                     |                     |
| Affectation du résultat en réserve (Investissement)   | <b>0,00</b>         |                     |                     |
| Report du résultat (Fonctionnement)   | <b>6 759 299,23</b> |                     |                     |

## II – EVOLUTION CONCERNANT LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

# QUELQUES RATIOS :

**L'épargne brute :** Elle correspond à l'excédent de la section de fonctionnement, c'est-à-dire à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement. L'épargne brute dégagée a ensuite 2 vocations :

- Le remboursement du capital de la dette
- L'autofinancement des investissements

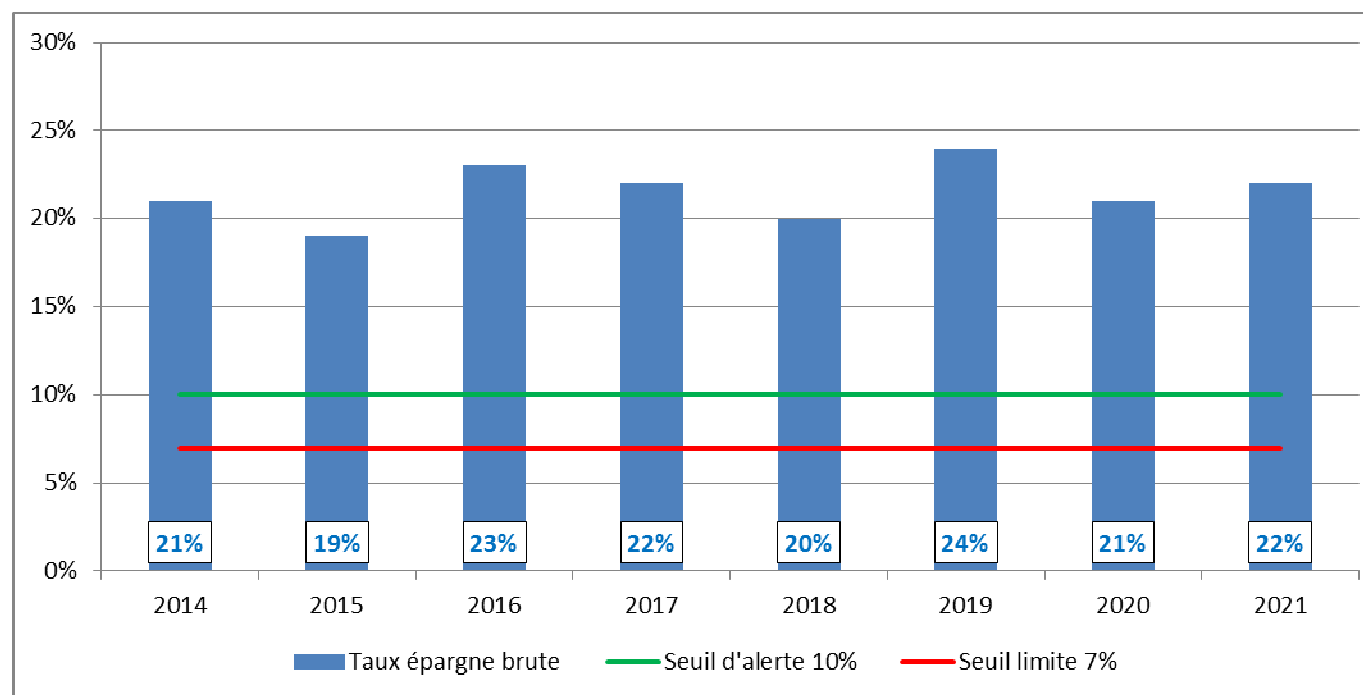
**L'épargne nette (ou capacité d'autofinancement) :** Elle représente le montant d'autofinancement réel de la collectivité sur un exercice. Celle-ci est composée de l'excédent de la section de fonctionnement (ou épargne brute) auquel il a été retiré le montant du capital de la dette remboursé par la collectivité.

## EPARGNE NETTE

| Sources : Comptes Administratifs  | 2019       | 2020       | 2021       |
|---|------------|------------|------------|
| Recettes réelles de fonctionnement  | 18 004 022 | 17 876 613 | 19 212 169 |
| Recettes non récurrentes (Produits exceptionnels)   | 196 335    | 200 626    | 300 546    |
| <b>(A)</b> Recettes "courantes"   | 17 807 687 | 17 675 987 | 18 911 623 |
| <b>(B)</b> Dépenses réelles de fonctionnement   | 13 494 084 | 13 907 217 | 14 804 874 |
| <b>(C)</b> Remboursement du Capital (section d'investissement)                            | 1 450 417  | 1 426 640  | 1 298 612  |
| <b>(D=B+C)</b> Dépenses "Obligatoires"  | 14 944 501 | 15 333 857 | 16 103 486 |
| <b>(A-B=) Epargne Brute</b>   | 4 313 603  | 3 768 770  | 4 106 749  |
| <b>(A-D=) Epargne Nette = Solde disponible pour financer les investissements nouveaux</b> | 2 863 186  | 2 342 130  | 2 808 137  |

## TAUX D'ÉPARGNE BRUTE

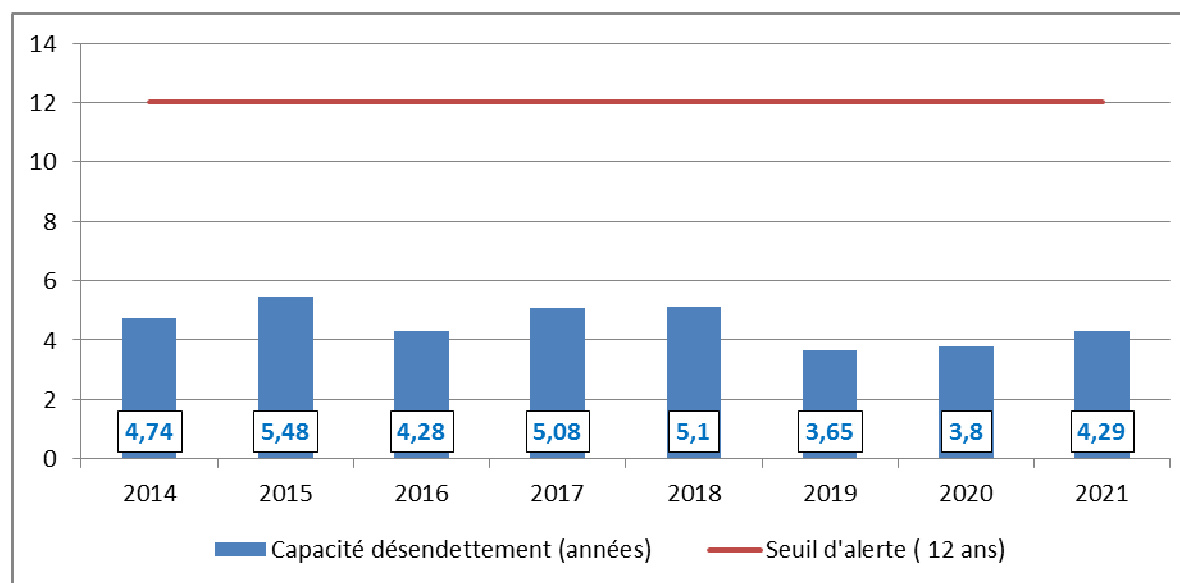
|                             | Au 31/12/2019 | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Epargne brute               | 4 313 603     | 3 768 770     | 4 106 749     |
| Recette fonctionnement      | 17 807 687    | 17 675 987    | 18 911 623    |
| <b>Taux d'épargne brute</b> | <b>24 %</b>   | <b>21 %</b>   | <b>22 %</b>   |



Le taux d'épargne brute correspond au rapport entre l'épargne brute et les recettes réelles de fonctionnement. Il permet de mesurer le pourcentage de ces recettes qui pourra être alloué à la section d'investissement afin de rembourser le capital de la dette et autofinancer les investissements. Il existe 2 seuils d'alerte. Le premier, à 10 %, correspond à un premier avertissement. La commune, en dessous de ce seuil, n'est plus à l'abri d'une chute de son épargne. Le second à 7 % représente un seuil limite en dessous duquel la commune ne dégage pas suffisamment d'épargne pour rembourser sa dette, investir et pouvoir emprunter.

## CAPACITE DE DESENDETTEMENT

|                                   | Au 31/12/2019 | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2021 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Encours de la dette               | 15 742 869    | 14 316 229    | 17 617 617    |
| Epargne brute                     | 4 313 603     | 3 768 770     | 4 106 749     |
| <b>Capacité de désendettement</b> | <b>3,65</b>   | <b>3,80</b>   | <b>4,29</b>   |

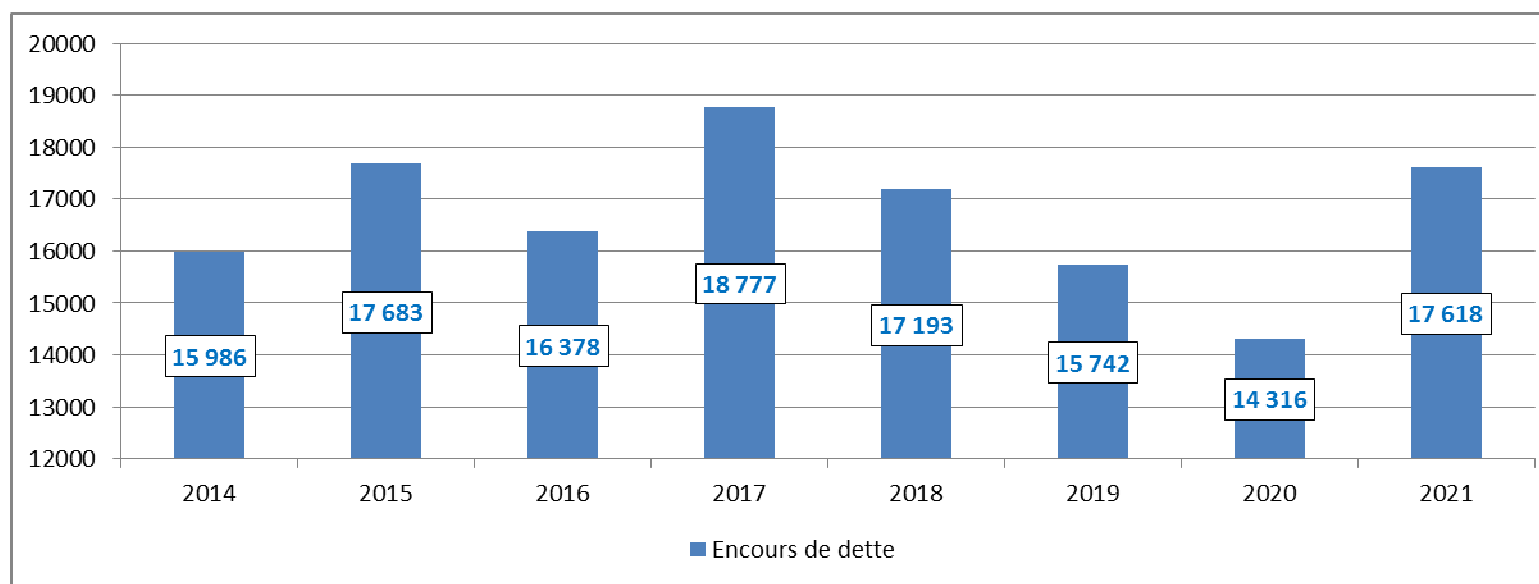


Le ratio « capacité de désendettement » est considéré comme l'un des plus pertinents pour apprécier l'endettement d'une commune. Il établit en effet un rapport (exprimé en années) entre l'encours de la dette et l'épargne brute dégagée par la collectivité.

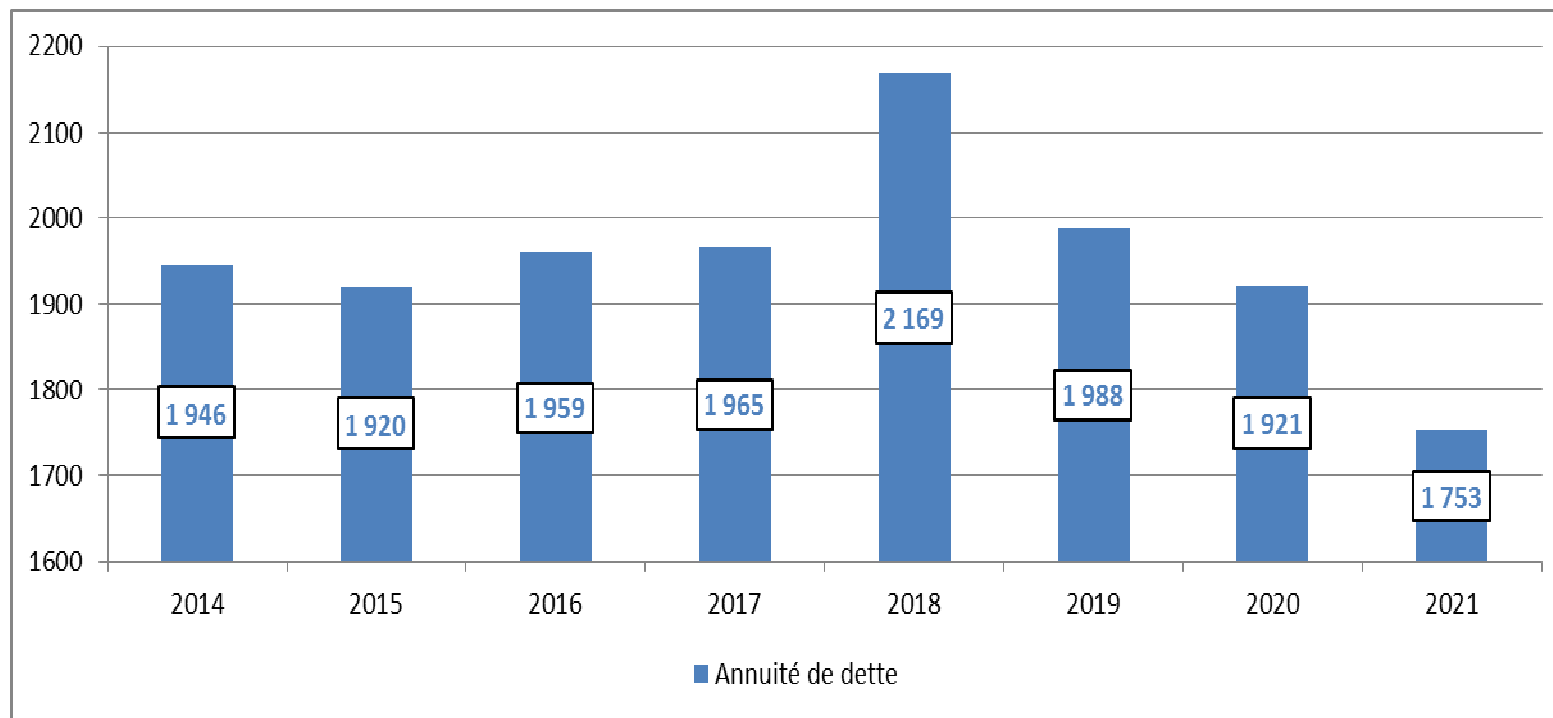
Il faut donc considérer qu'en 2021 4,29 années d'épargne brute seraient nécessaires pour rembourser l'encours de dette, le seuil d'alerte étant à 12 ans.

## LA DETTE

### L'encours de dette en CAPITAL:



## **L'annuité de la dette en CAPITAL + INTERETS :**

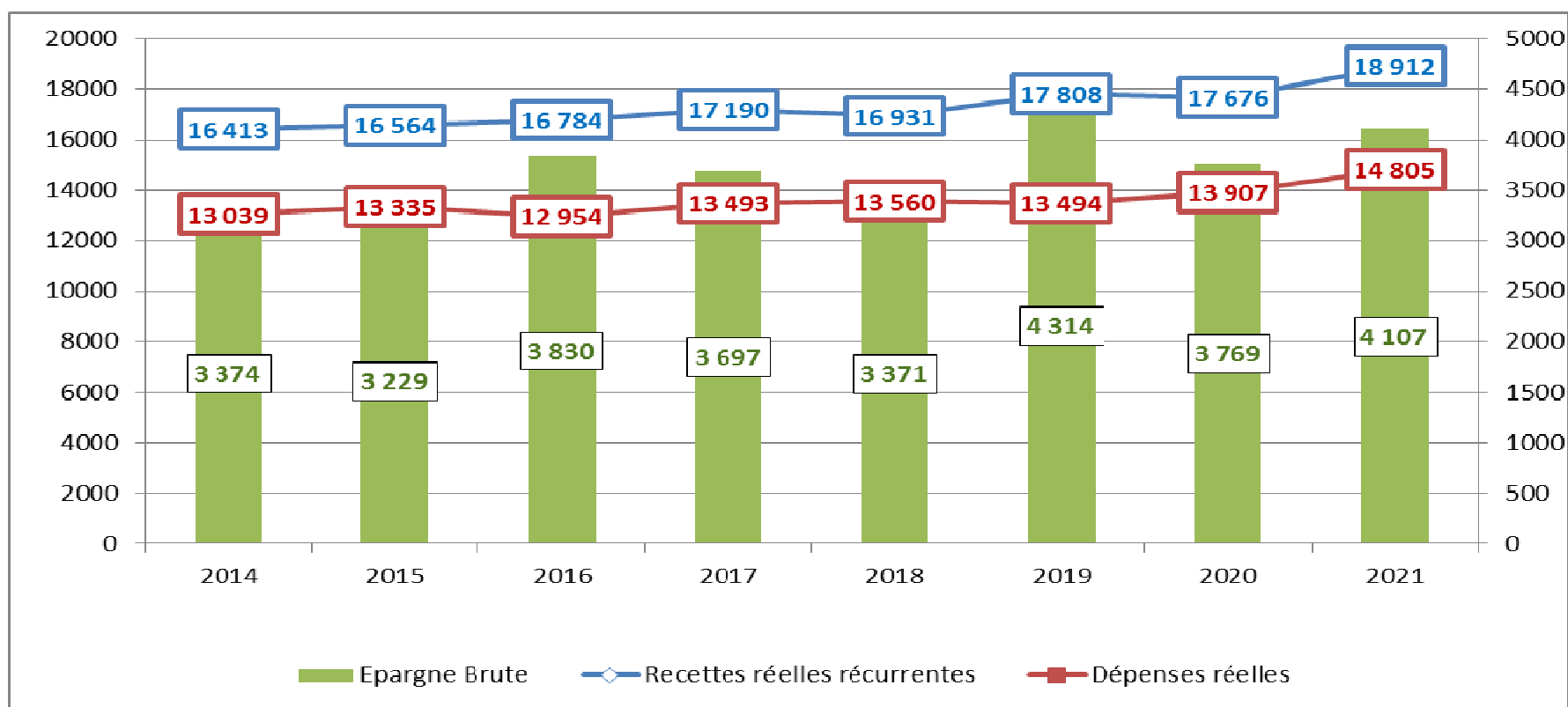


## DEPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT

### Epargne brute et effet ciseaux :

L'épargne brute, représentée en vert sur le graphique ci-dessous, correspond à la différence entre les recettes réelles de fonctionnement (courbe bleue) et les dépenses réelles de fonctionnement (courbe rouge).

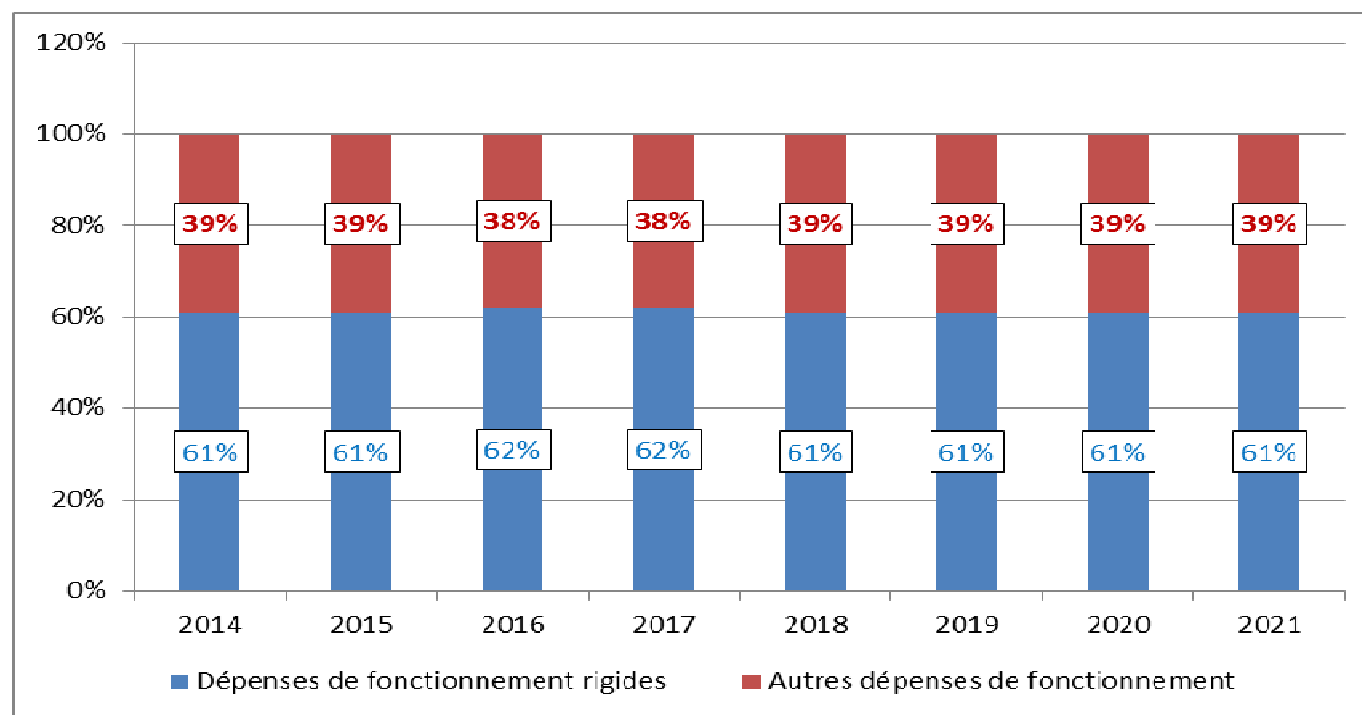
Plus ces deux courbes seront éloignées, plus la collectivité dégagera de l'autofinancement qui lui permettra de rembourser sereinement sa dette, d'autofinancer ses investissements et d'alimenter sa trésorerie. A l'inverse, lorsque les courbes se croisent ou tendent à se croiser, « l'effet ciseaux » qui en résulte risque de conduire la collectivité à l'insolvabilité puisqu'en ne dégagant plus d'épargne brute, elle ne sera plus en capacité de rembourser sa dette, ni d'autofinancer ses investissements.





### **La rigidité des dépenses réelles de fonctionnement :**

Les dépenses de fonctionnement rigides sont composées du FPIC, des dépenses en personnel et des charges financières. On les considère comme rigides car la collectivité peut difficilement les optimiser dans un laps de temps très court si elle doit faire face à la perte de recettes ou combler une diminution de son autofinancement.

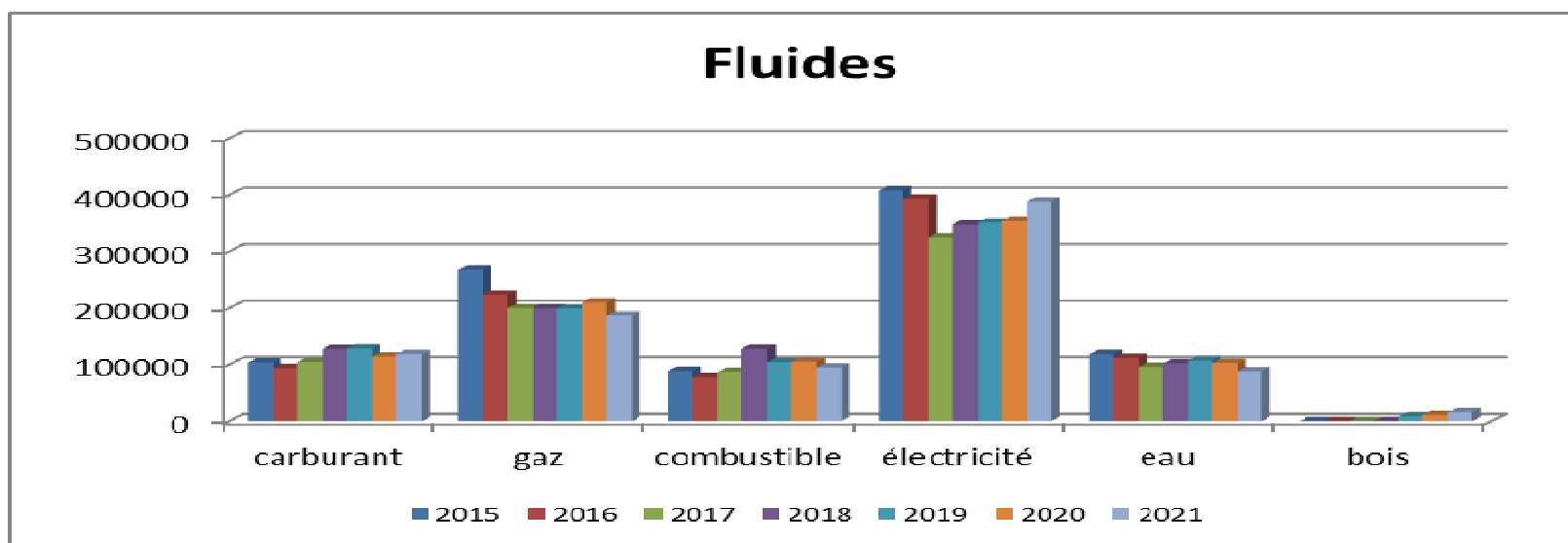


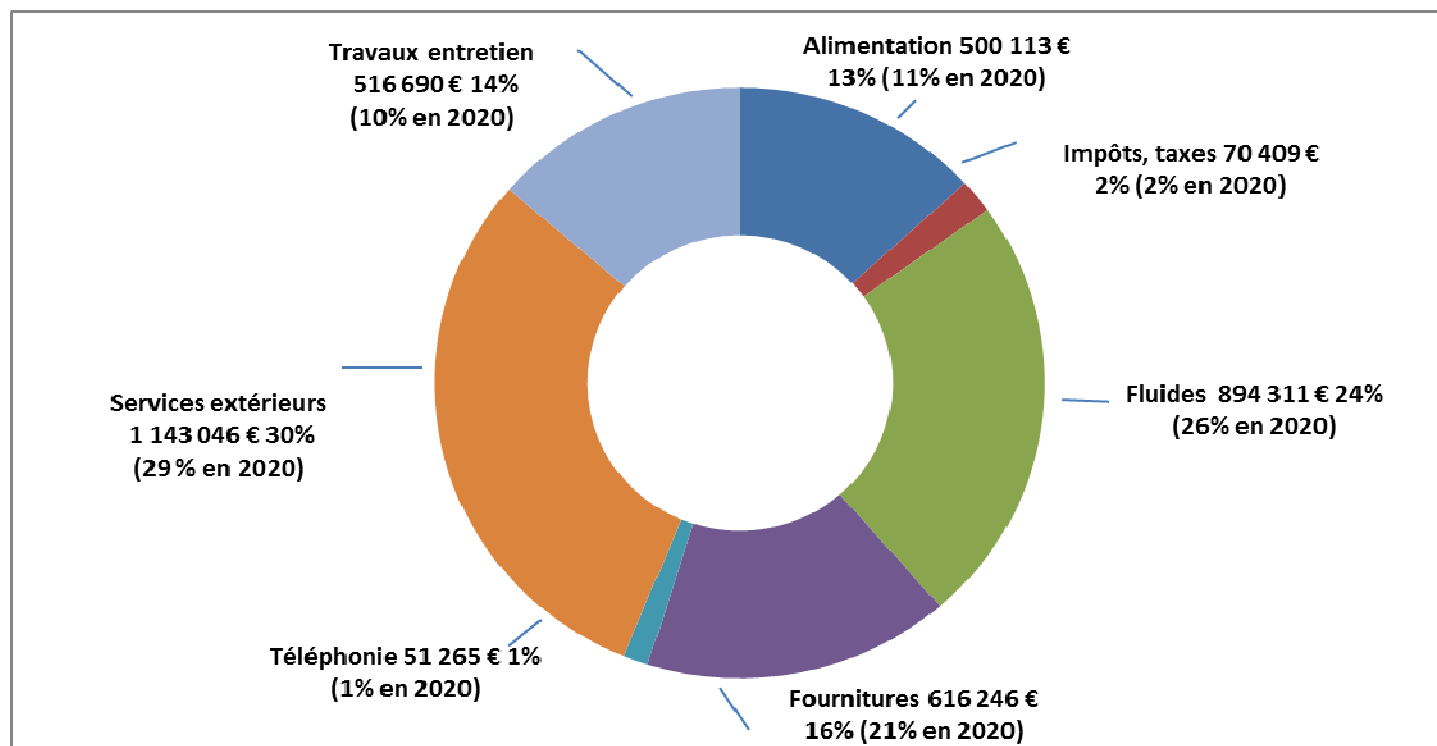
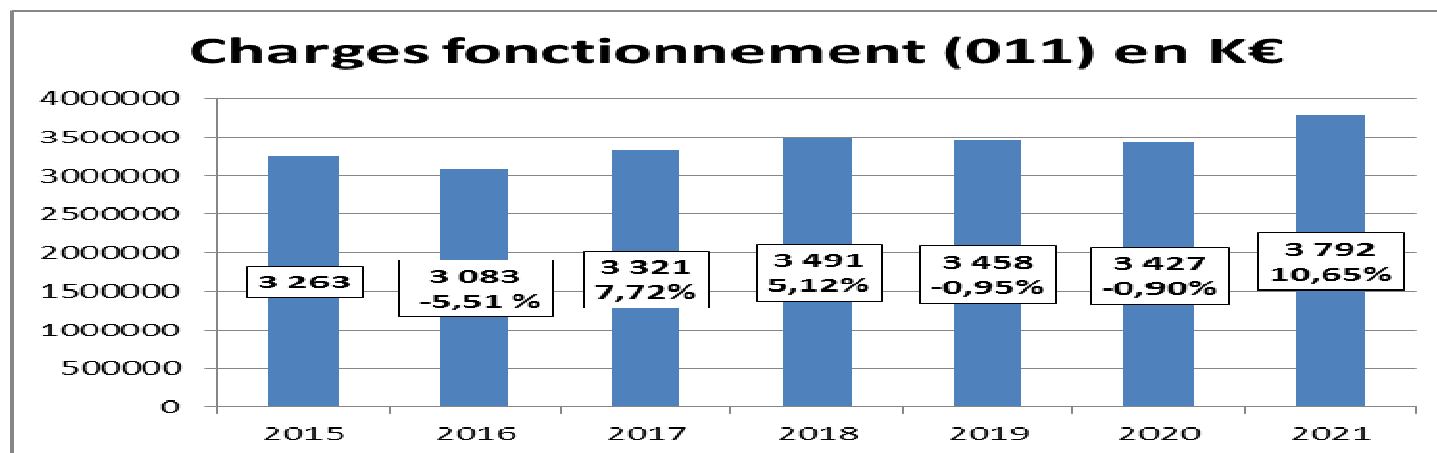
## Les fluides :

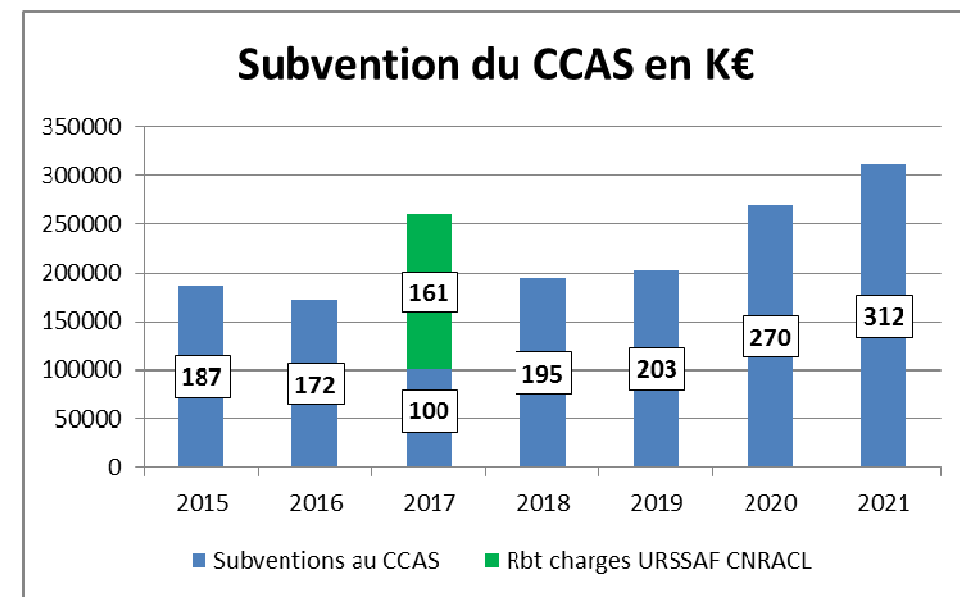
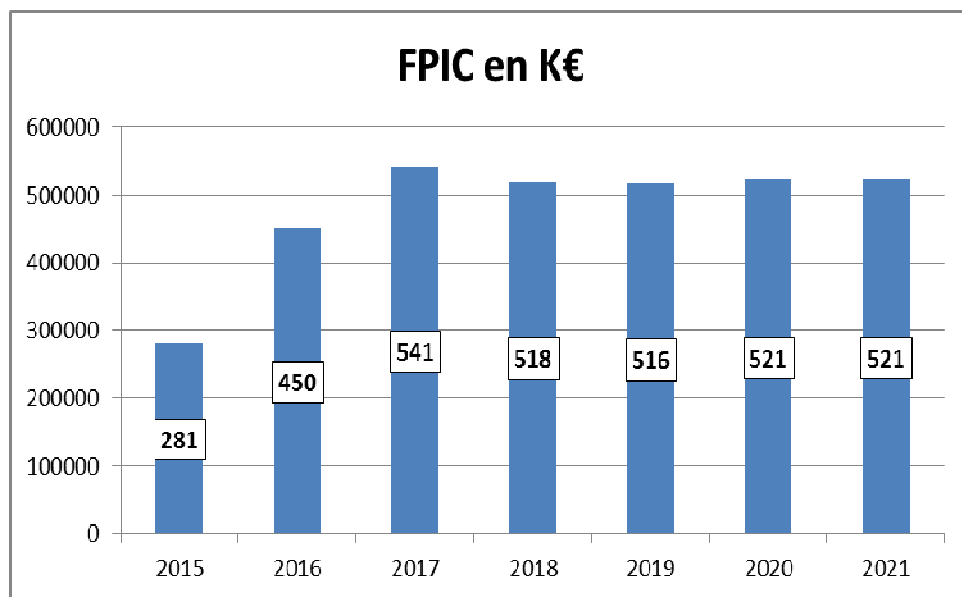
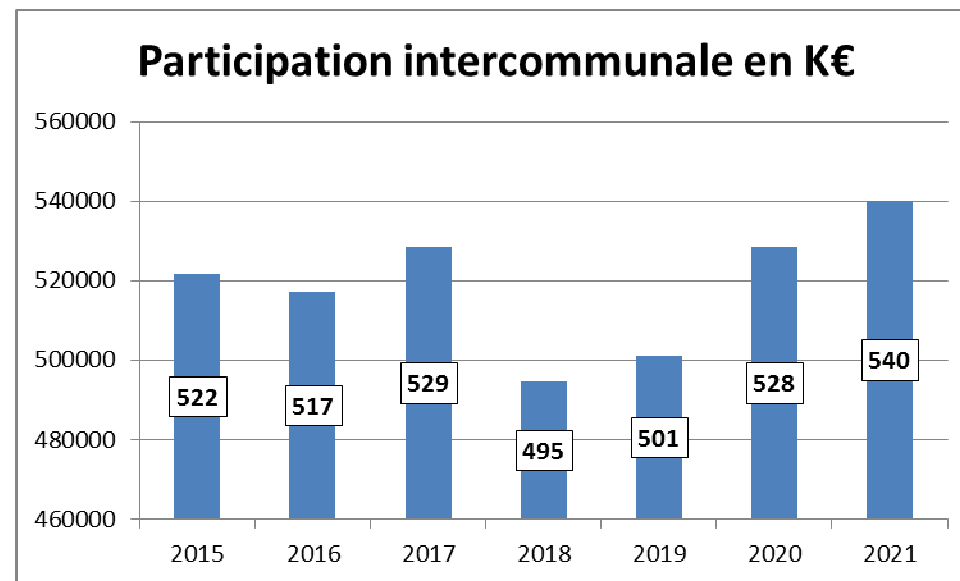
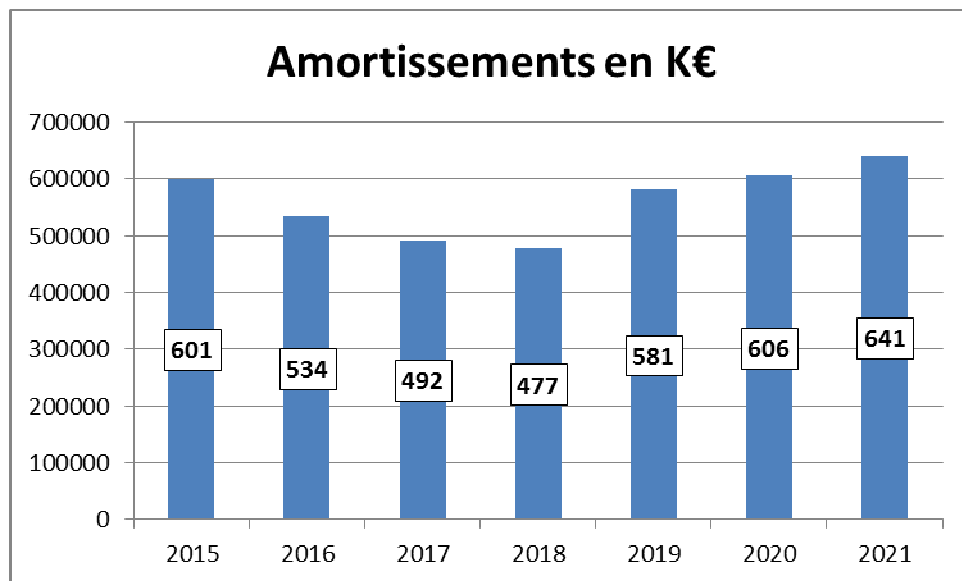
| Fluides          | 2019           | 2020           | 2021           |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Carburant        | 129 290        | 115 048        | 119 019        |
| Gaz              | 200 226        | 210 505        | 186 978        |
| Fuel             | 104 896        | 105 824        | 95 105         |
| Electricité      | 351 809        | 354 199        | 388 868        |
| Eau              | 108 042        | 102 978        | 88 341         |
| Bois             | 9 000          | 11 800         | 16 000         |
| <b>TOTAL</b>     | <b>903 263</b> | <b>900 354</b> | <b>894 311</b> |
| <b>Evolution</b> | <b>-0,67%</b>  | <b>-0,32%</b>  | <b>-0,67%</b>  |

| VOLUMES FLUIDES FACTURES |                |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | 2019           | 2020           | 2021           |
| Carburant                | 53 222 litres  | 53 744 litres  | 60 562 litres  |
| Gaz                      | 3 283 586 KWh  | 2 554 110 KWh  | 3 057 007 KWh  |
| Fuel                     | 117 517 litres | 132 876 litres | 133 117 litres |
| Electricité              | 1 552 298 KWh  | 1 532 389 KWh  | 1 430 799 KWh  |
| Eau                      | 35 640 m³      | 34 222 m³      | 27 650 m³      |
| Bois                     | 22 t           | 37,84 t        | 30,5 t         |

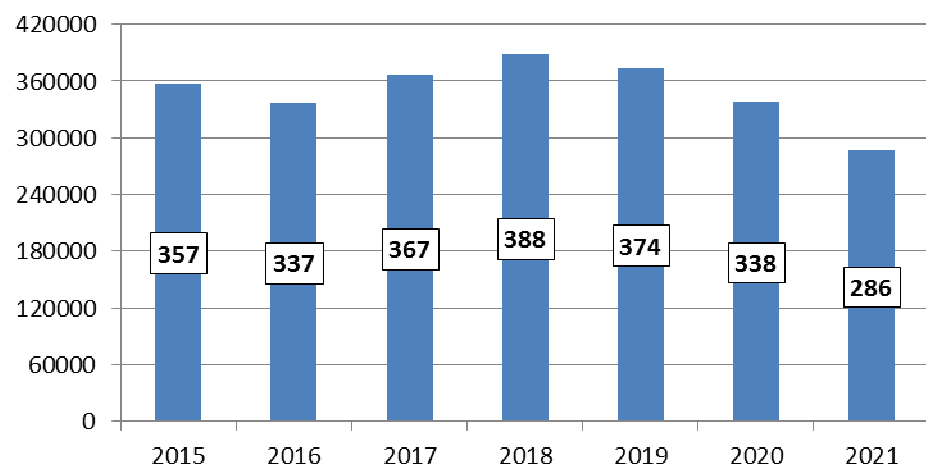
## Détail et évolution des dépenses de fluides :



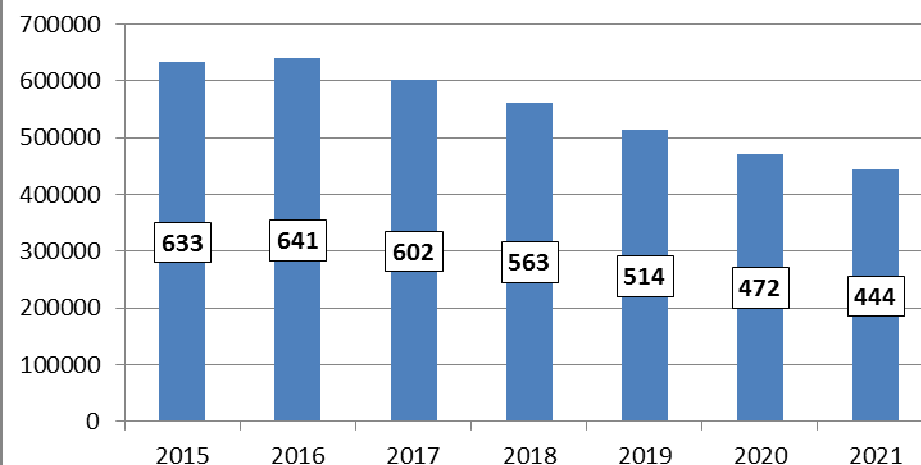




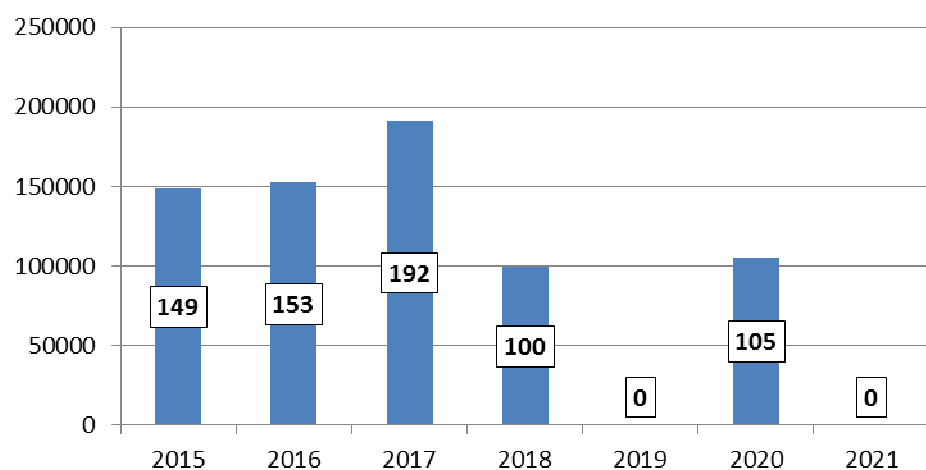
### Charges de gestion courante en K€



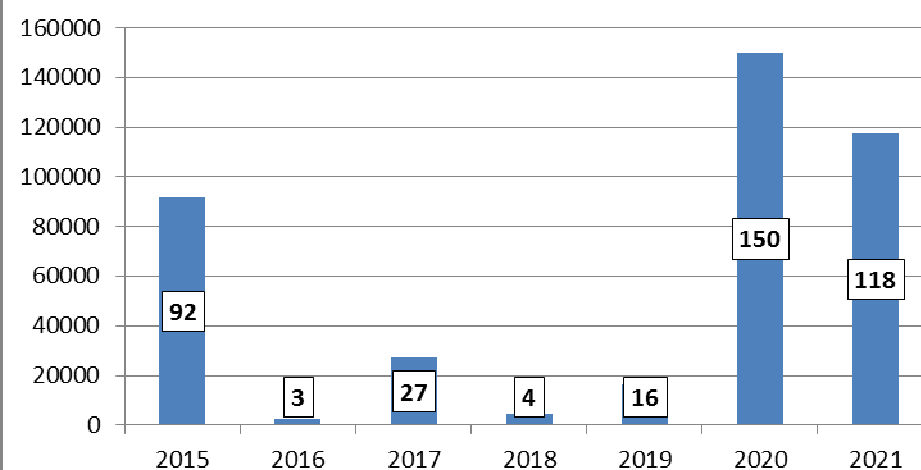
### Intérêts de la dette en K€

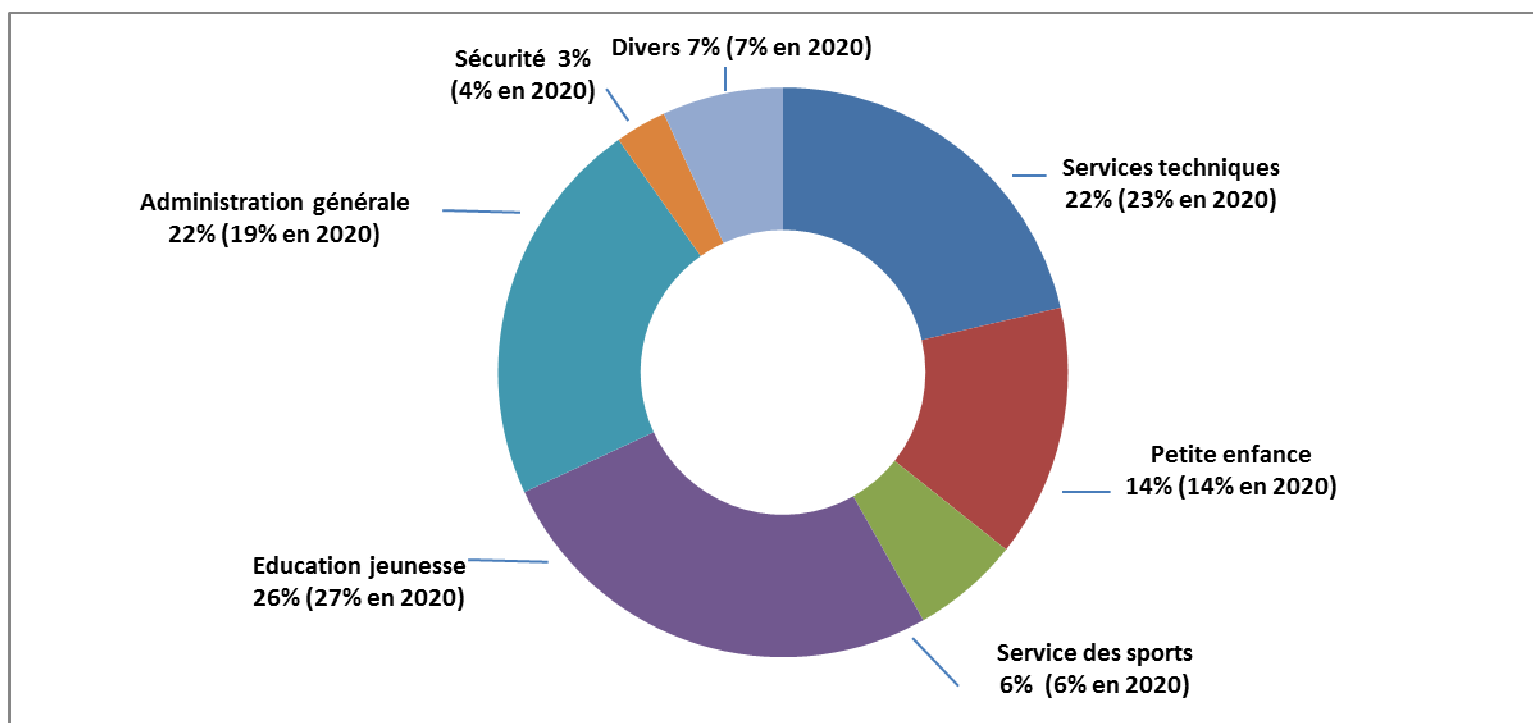
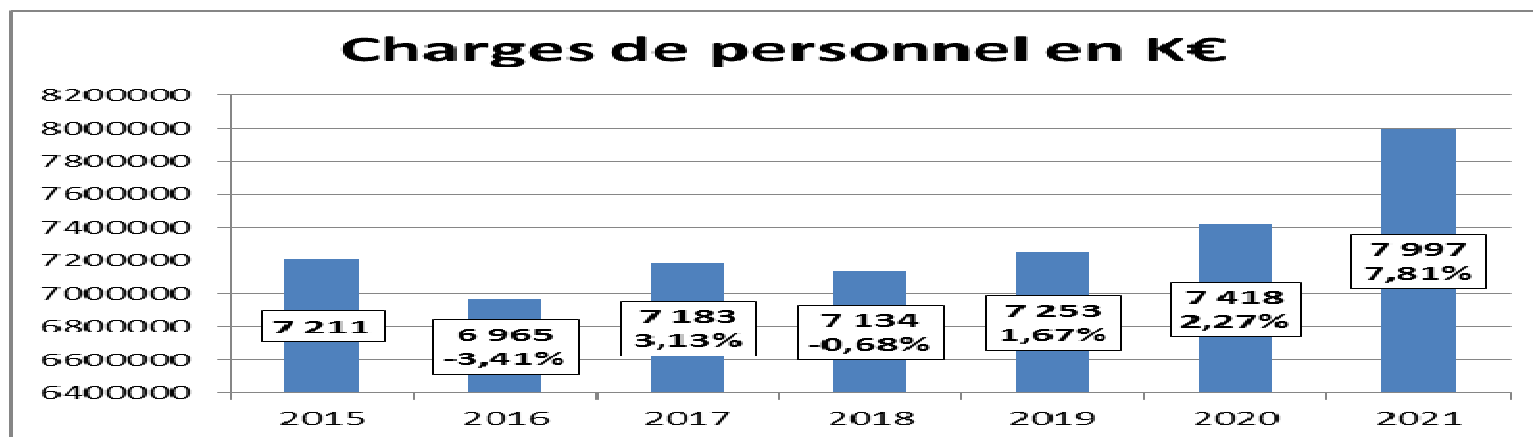


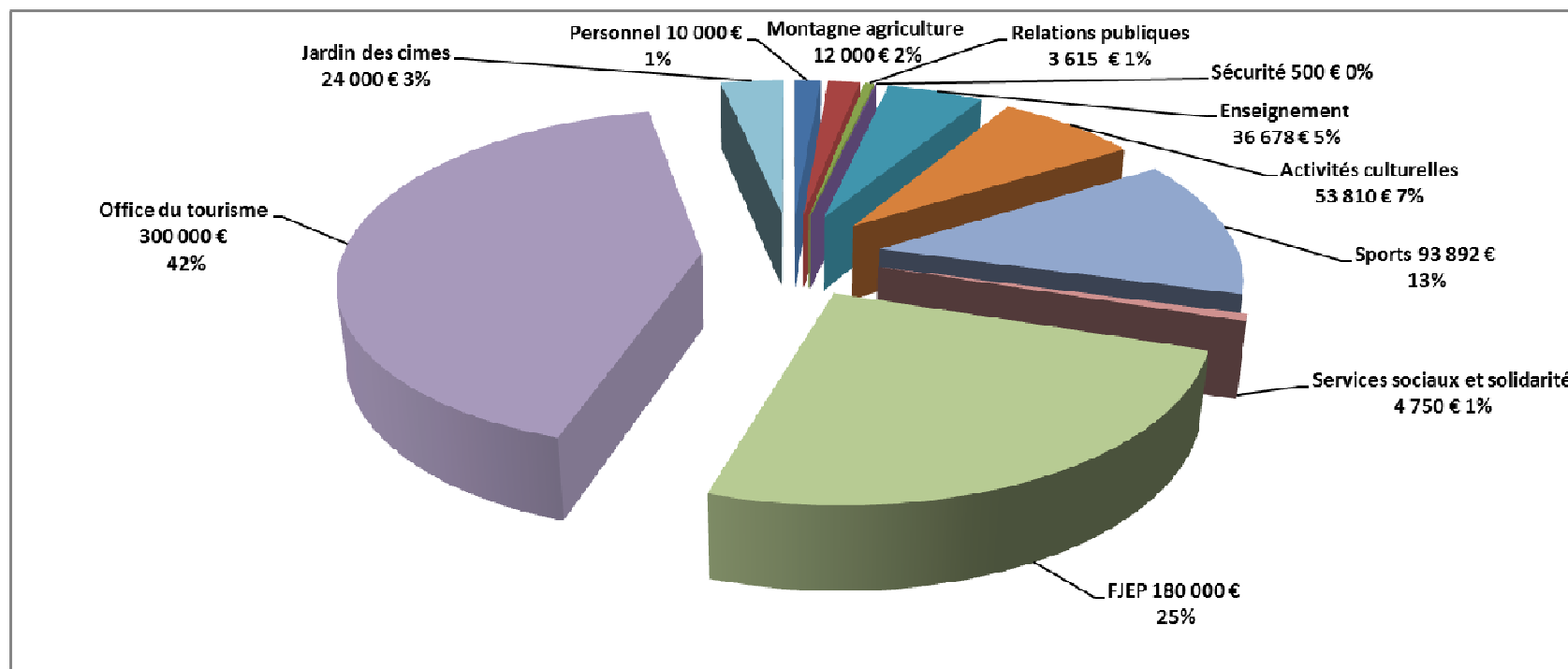
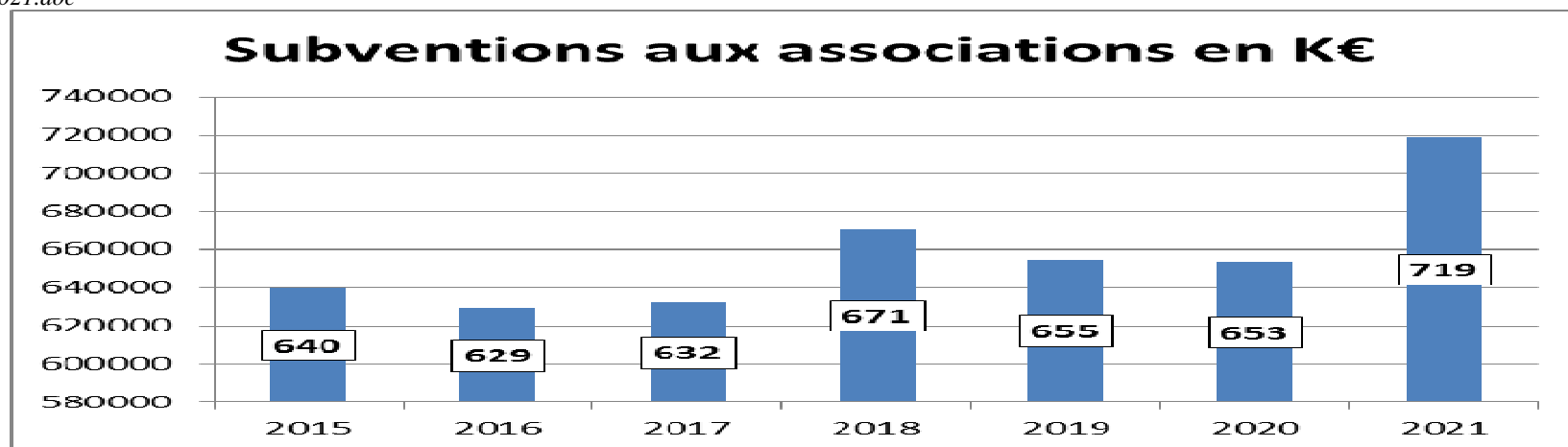
### Subvention plaine-joux en K€



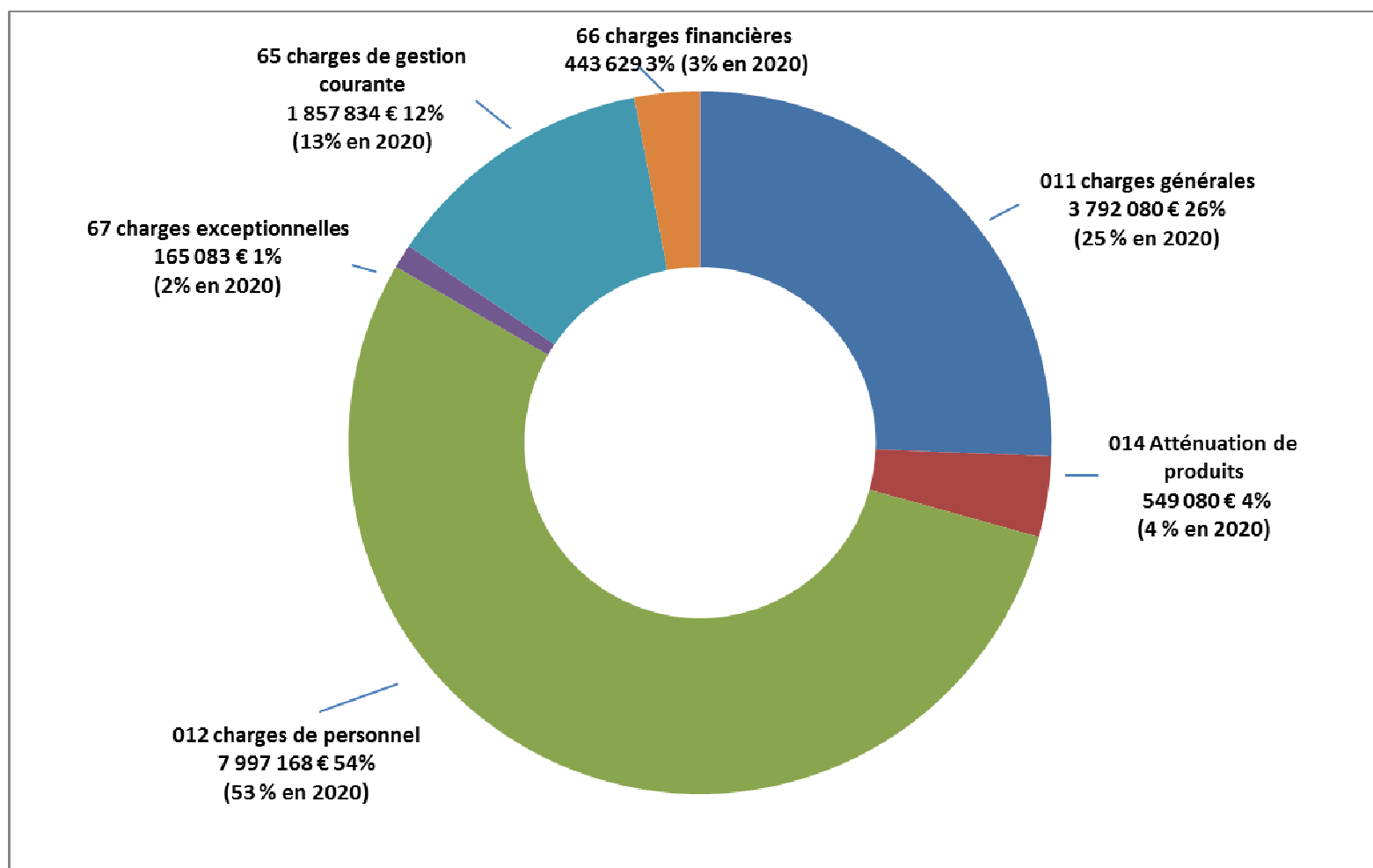
### Charges exceptionnelles en K€







## Structure des dépenses réelles de fonctionnement





**Recettes de fonctionnement :**

**LES IMPOTS LOCAUX**

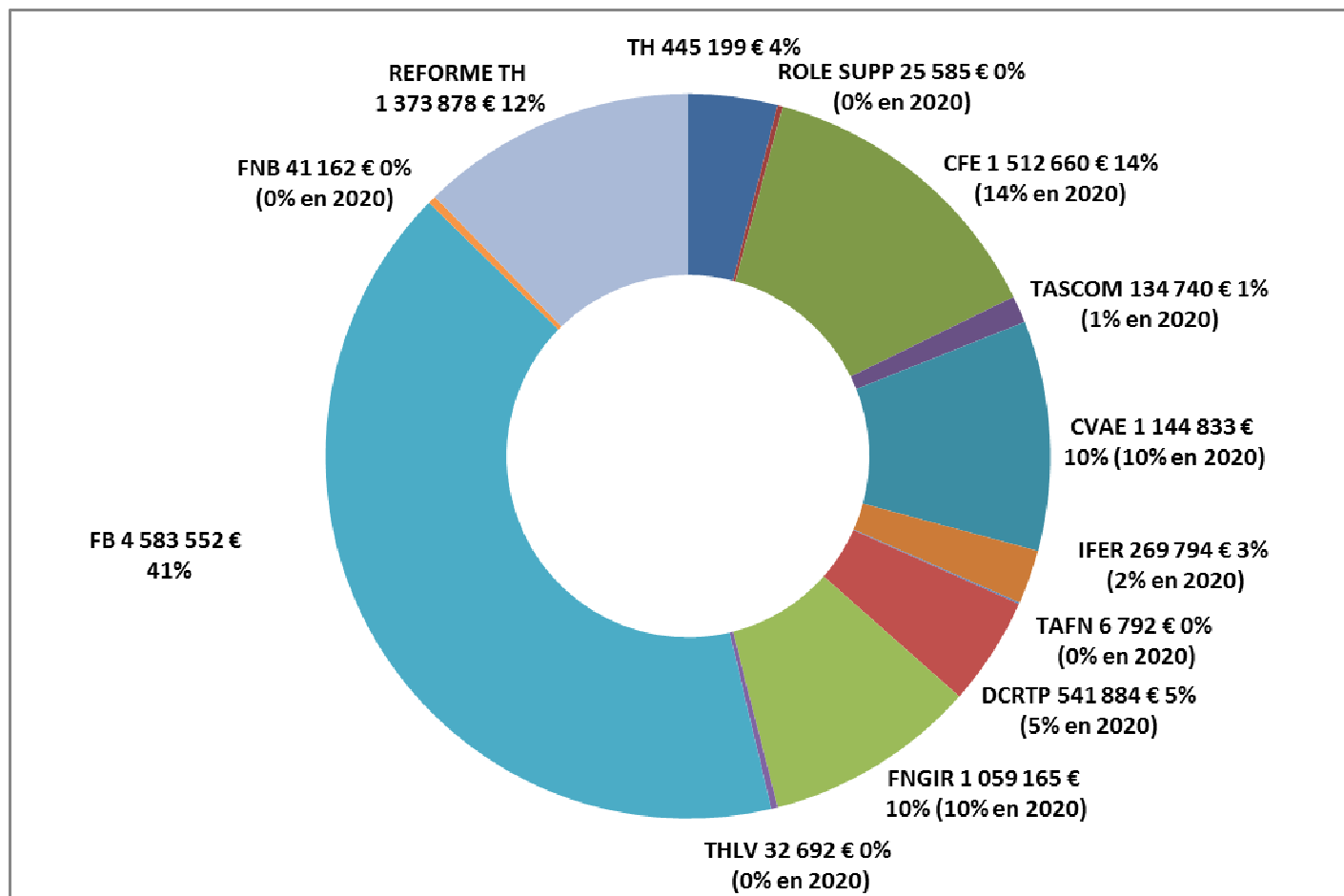
**La fiscalité ménage 2021 :**

|  | <b>TAXES</b> | <b>PRODUITS 2019</b> | <b>PRODUITS 2020</b> | <b>PRODUITS 2021</b> |  |
|--|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
|  | TH           | 3 403 386 €          | 3 422 679 €          | 445 199 €            |  |
|  | FB           | 2 911 176 €          | 2 968 520 €          | 4 583 552 €          |  |
|  | FNB          | 43 050 €             | 40 951 €             | 41 162 €             |  |
|  | THLV         | 34 646 €             | 41 665 €             | 32 692 €             |  |
|  | REFORME TH   |                      |                      | 1 373 878 €          |  |
|  | <b>TOTAL</b> | <b>6 392 258 €</b>   | <b>6 473 815 €</b>   | <b>6 476 483 €</b>   |  |

**La fiscalité professionnelle 2021 :**

|  | <b>TAXES</b>         | <b>PRODUITS 2019</b> | <b>PRODUITS 2020</b> | <b>PRODUITS 2021</b> |  |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
|  | CFE                  | 1 468 316 €          | 1 502 634 €          | 1 512 660 €          |  |
|  | TASCOM               | 124 625 €            | 123 794 €            | 134 740 €            |  |
|  | CVAE                 | 998 376 €            | 1 127 946 €          | 1 144 833 €          |  |
|  | IFER                 | 264 283 €            | 270 560 €            | 269 794 €            |  |
|  | TAXE ADD FNB         | 7 299 €              | 6 999 €              | 6 792 €              |  |
|  | DCRTP                | 546 950 €            | 541 884 €            | 541 884 €            |  |
|  | FNGIR                | 1 059 165 €          | 1 059 165 €          | 1 059 165 €          |  |
|  | ROLES SUPP           | 355 290 €            | 9 149 €              | 25 585 €             |  |
|  | <b>TOTAL</b>         | <b>4 824 304 €</b>   | <b>4 642 131 €</b>   | <b>4 695 453 €</b>   |  |
|  | <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>11 216 562 €</b>  | <b>11 115 946 €</b>  | <b>11 171 936 €</b>  |  |

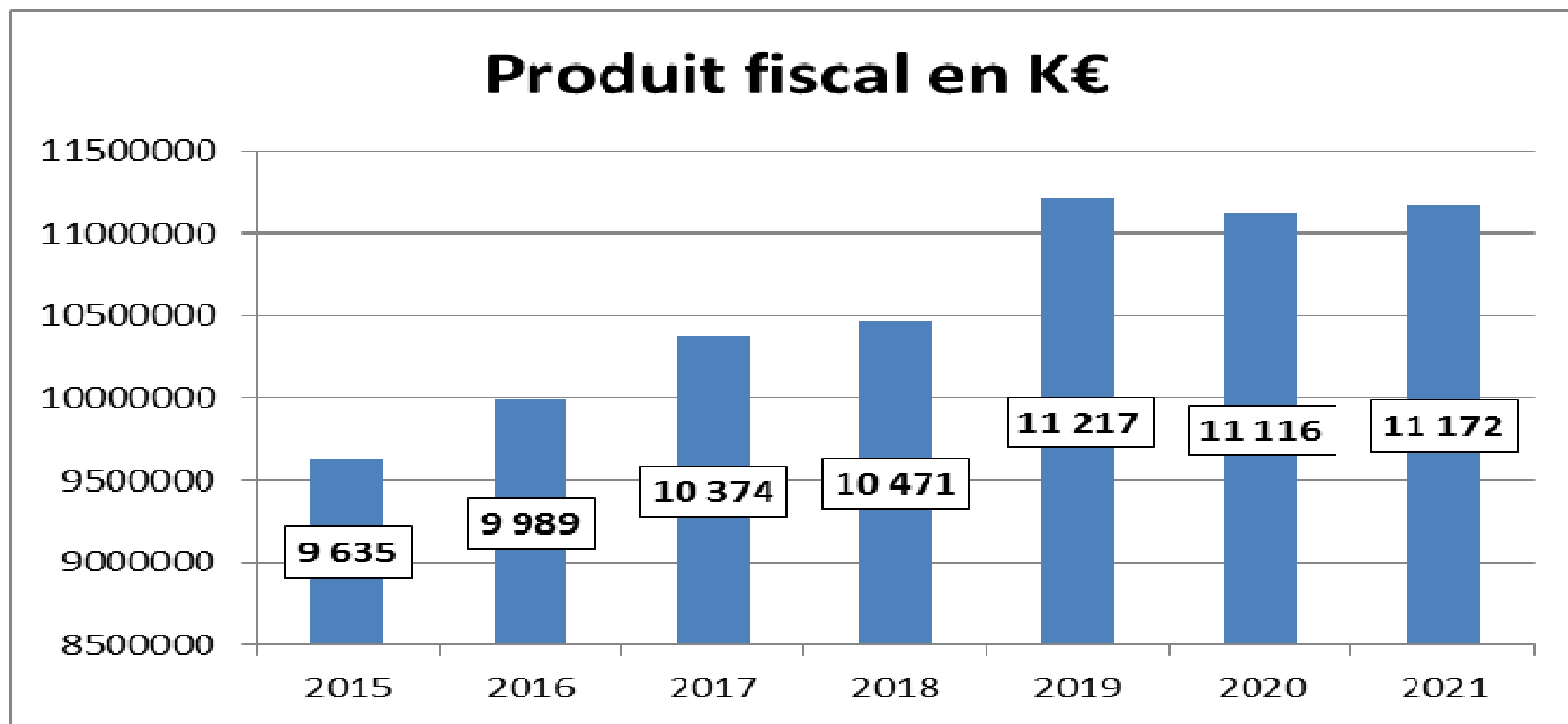
## Répartition de la fiscalité :



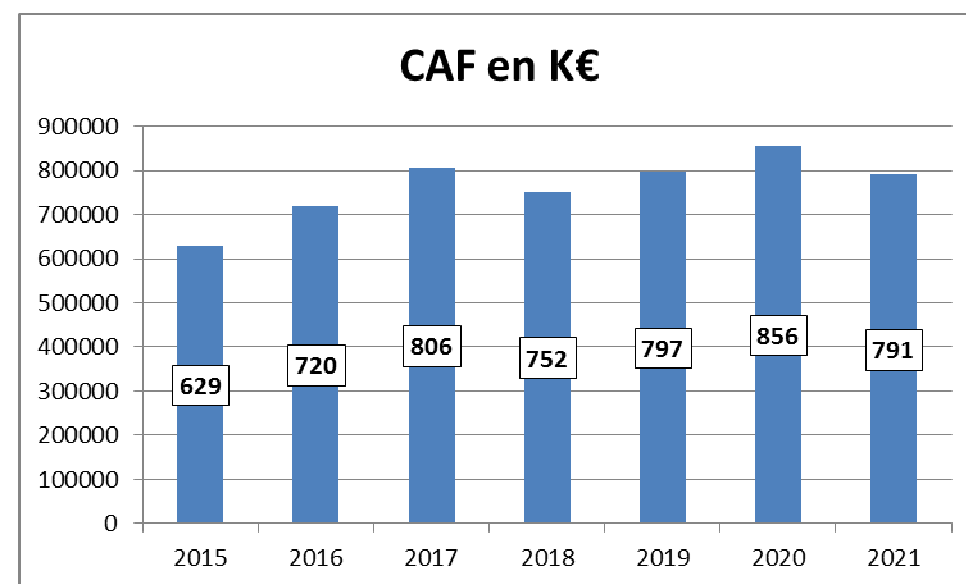
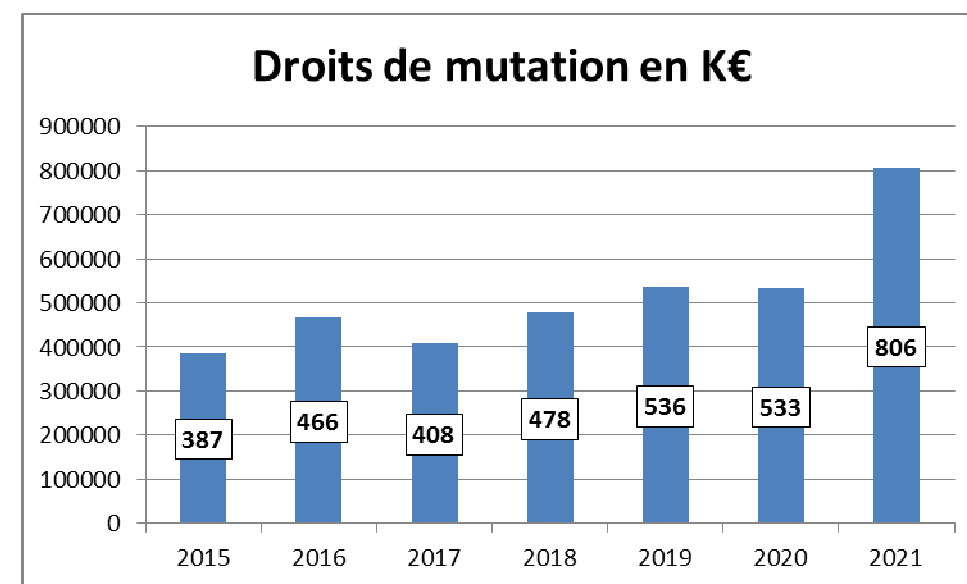
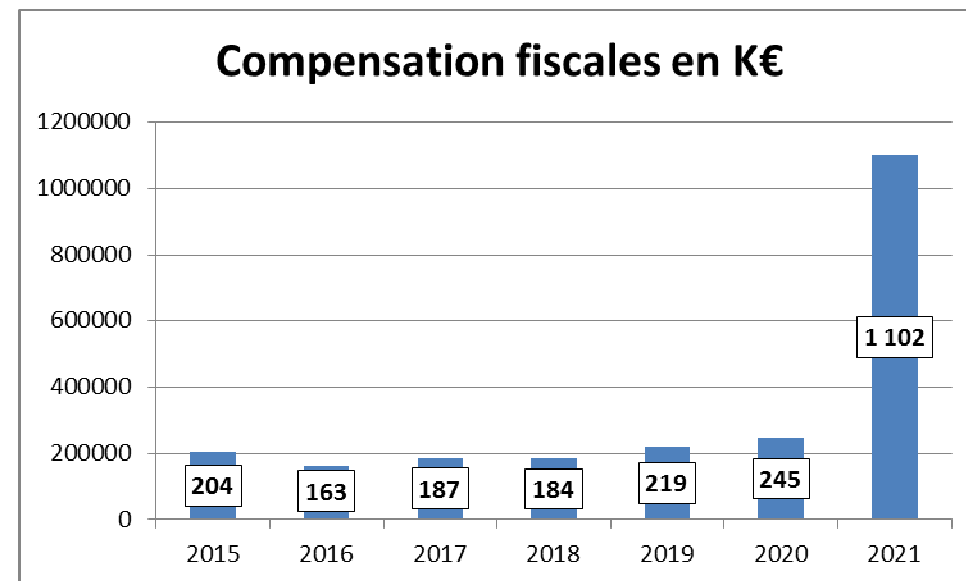
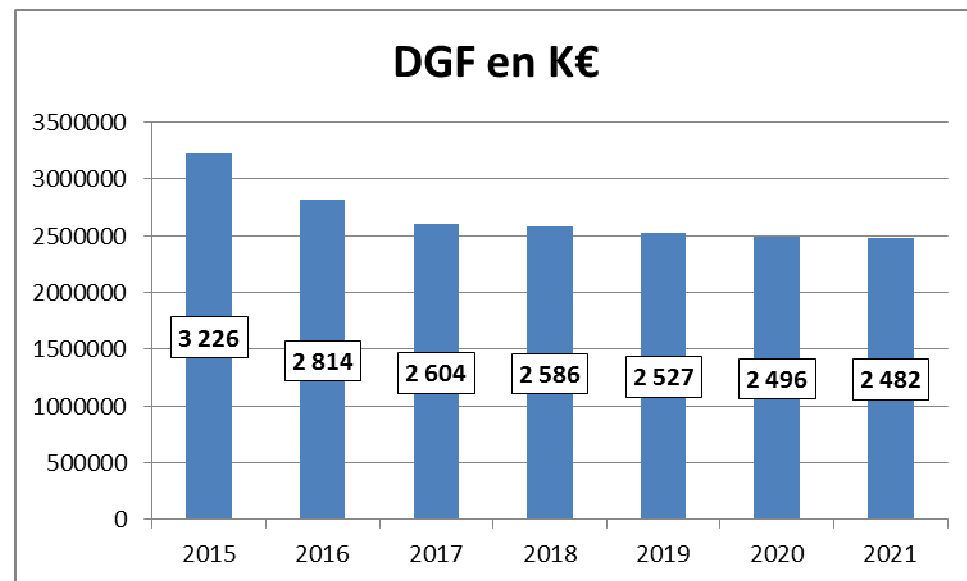
**Avant réforme (2020)** : Taxe d'habitation + Taxe sur le foncier bâti = **6 391 199 €**

**Après réforme (2021)** : Taxe sur le foncier bâti (part communale et part départementale) + Taxe d'habitation + compensation TH = **6 402 629 €**

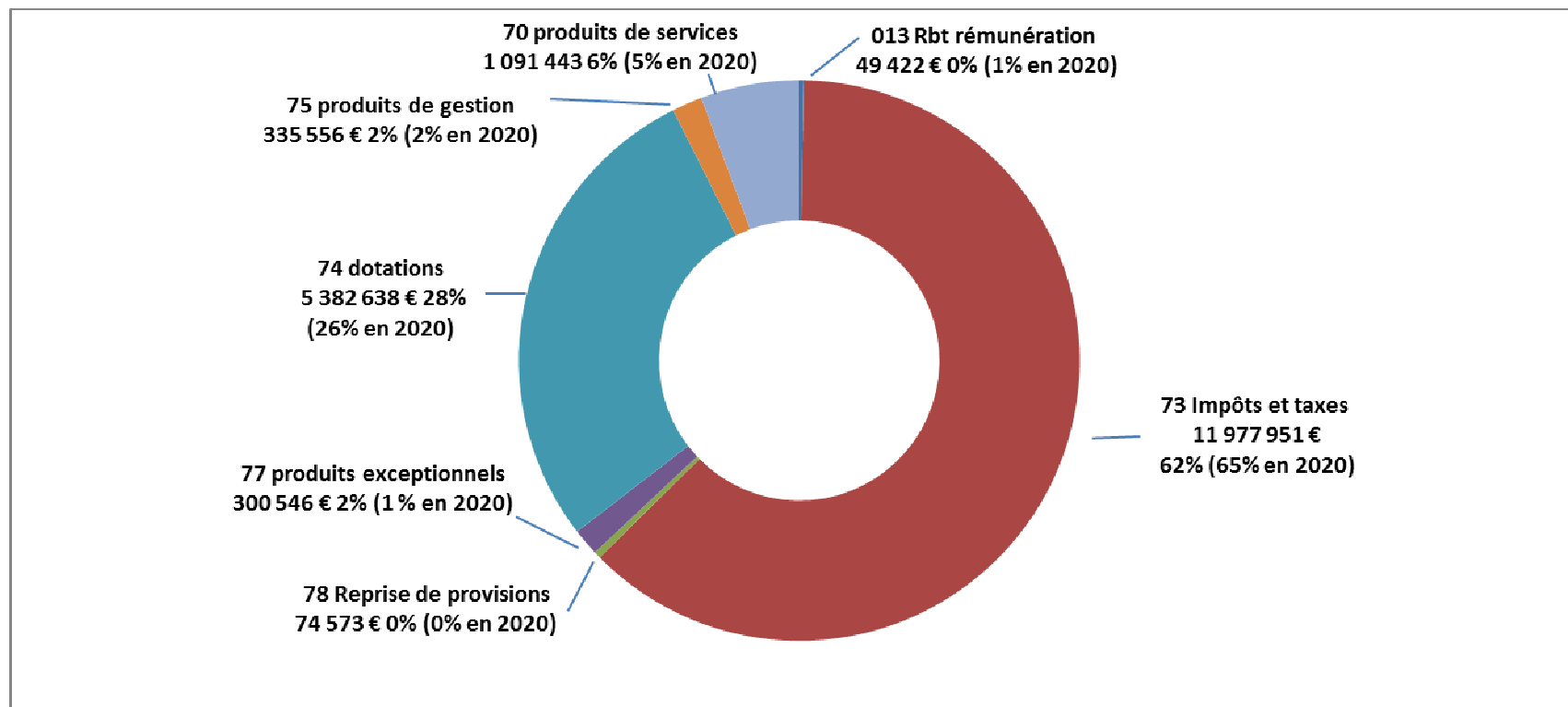
**Evolution des recettes fiscales :**



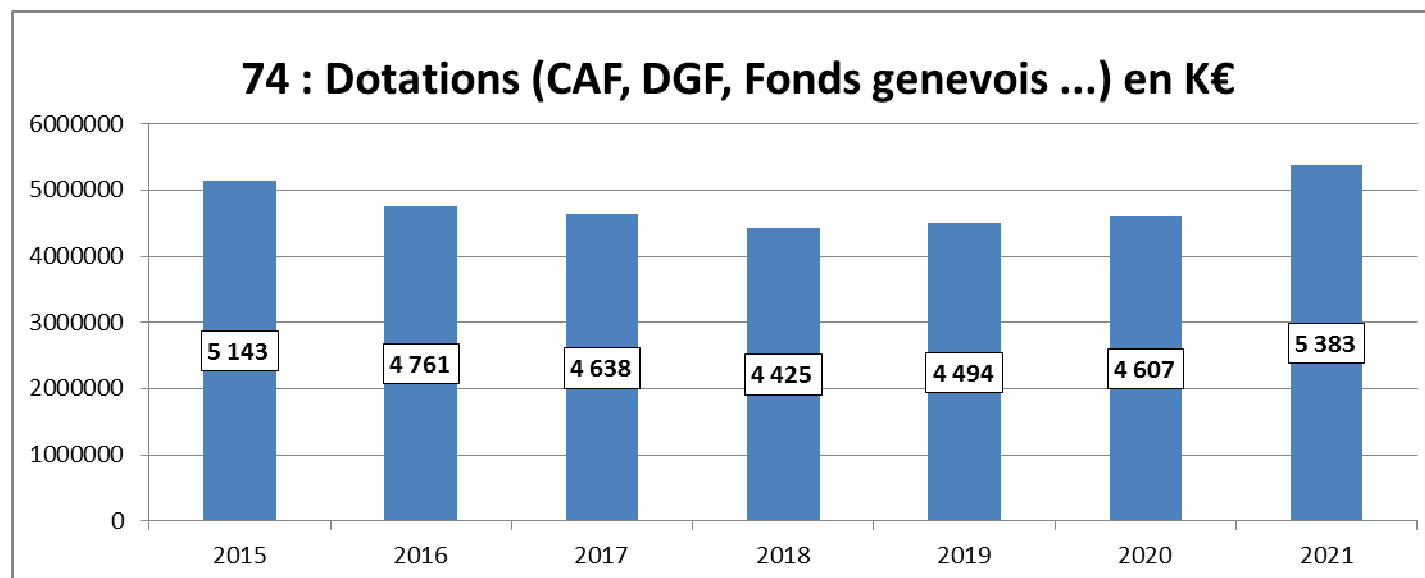
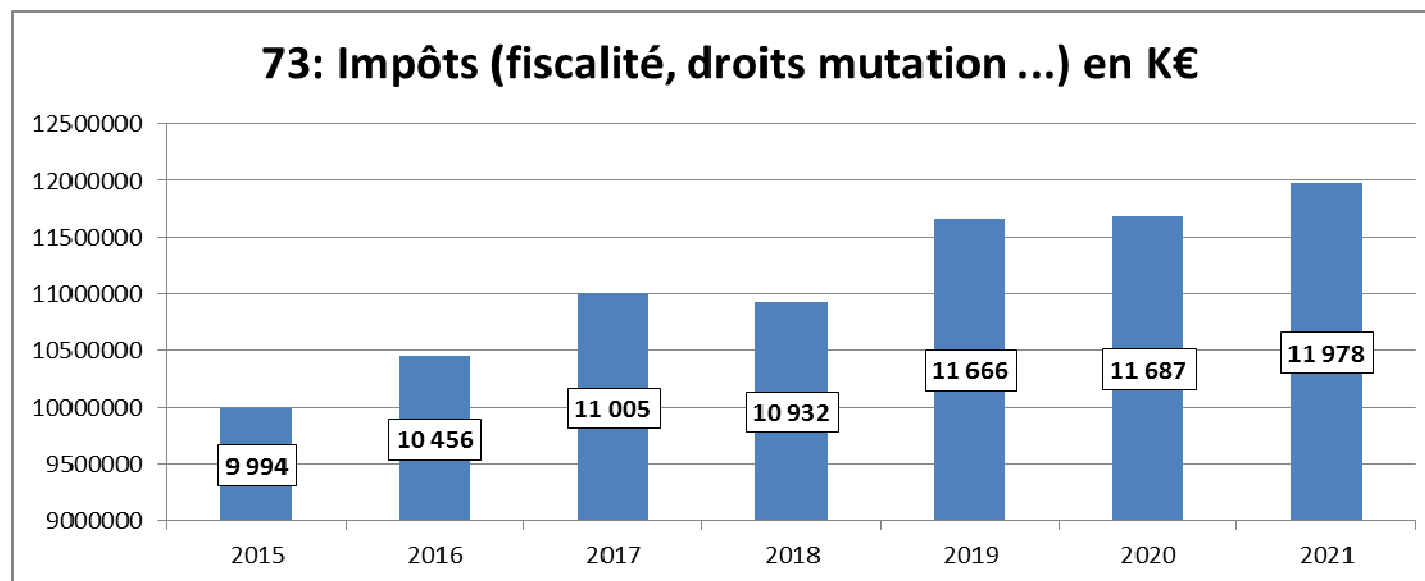
**Autres recettes de fonctionnement :**



## Structure des recettes de fonctionnement



**Evolution des impôts et taxes et dotations:**

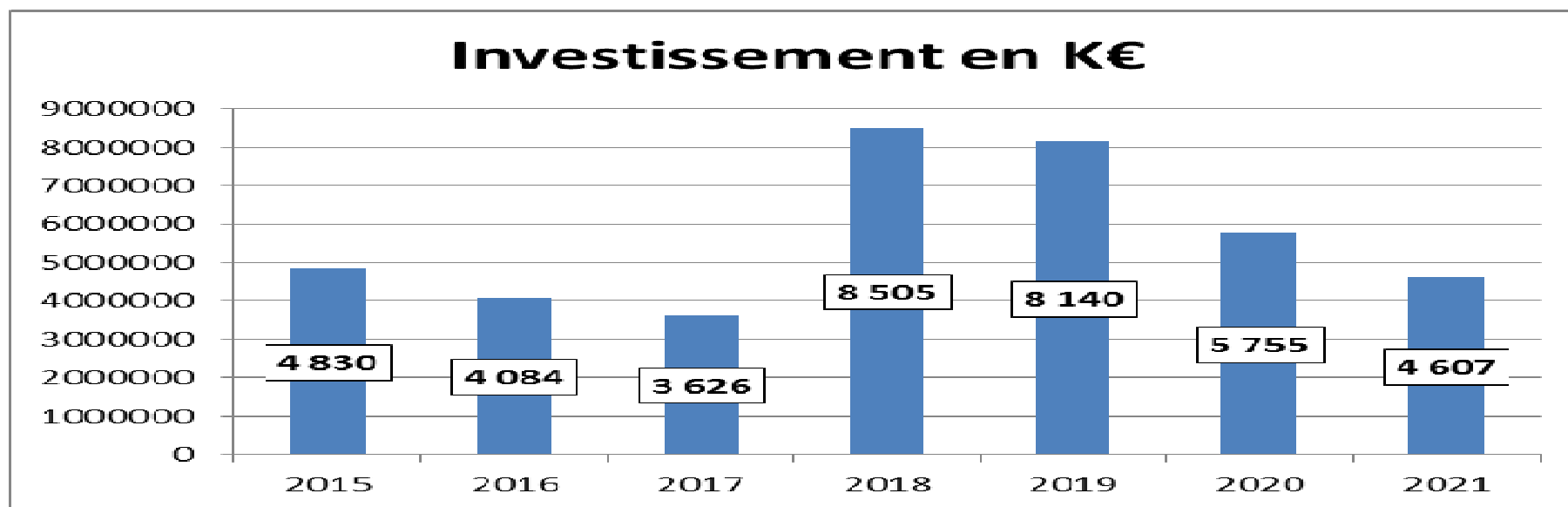


## BUDGET PRINCIPAL - Section d'Investissement

En investissement, le budget principal fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 4 595 846,45 €, en tenant compte du report du résultat déficitaire de l'exercice 2020 (1 047 916,48 €). En incluant les restes à réaliser sur 2022, l'excédent de la section d'investissement s'élève à 53 424,56 €.

### Evolution des dépenses liées aux travaux et acquisitions (comptes 20, 21, 23)

| 2019      | 2020      | 2021      |
|-----------|-----------|-----------|
| 8 140 235 | 5 754 786 | 4 607 120 |
|           | -29,30 %  | -19,94 %  |



Les principales opérations effectuées en 2021 : Véhicules et matériel parc auto (264 146 €), les enrobés (613 203 €), études (375 773 €), city stade les nids (176 205 €), Travaux ENS (173 616 €), déconstruction salle jean pernot (308 376 €), PITER (181 680 €), travaux bâtiment scolaires (304 477 €), travaux piscine de Marlioz (337 882 €), travaux gymnase des fiz (57 485 €), parking du boulodrome (334 804 €), travaux annexe mairie (158 416 €), travaux logements communaux (95 181 €).

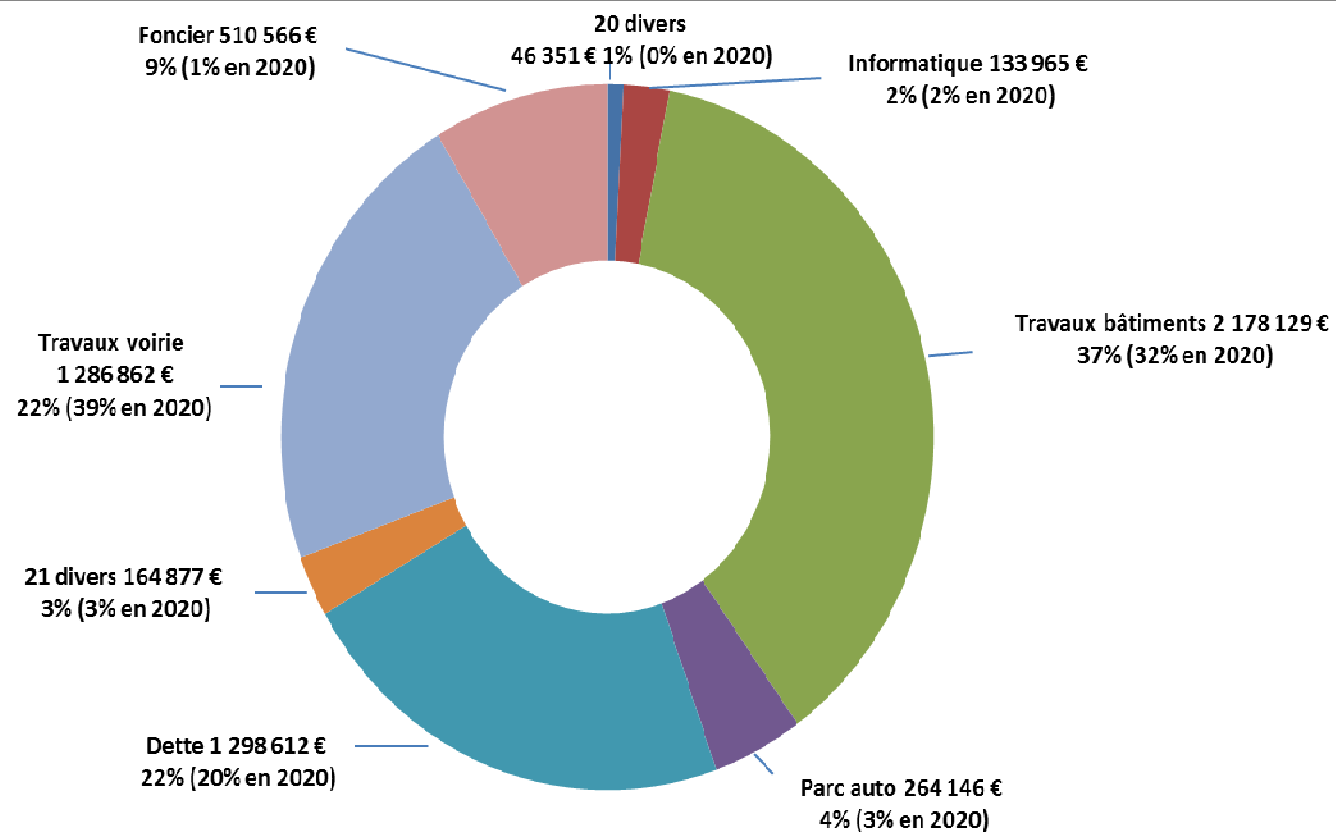
Les principales études : Avenue Salvador Allende (71 511 €), Gymnase des fiz (49 840 €), rénovation énergétique logements Abbaye (31 622 €), chaufferies communales (27 840 €), coupole piscine (22 692 €), démolition salle jean pernot (15 852 €).

### TAUX D'AUTOFINANCEMENT ET TAUX DE REALISATION DES INVESTISSEMENTS

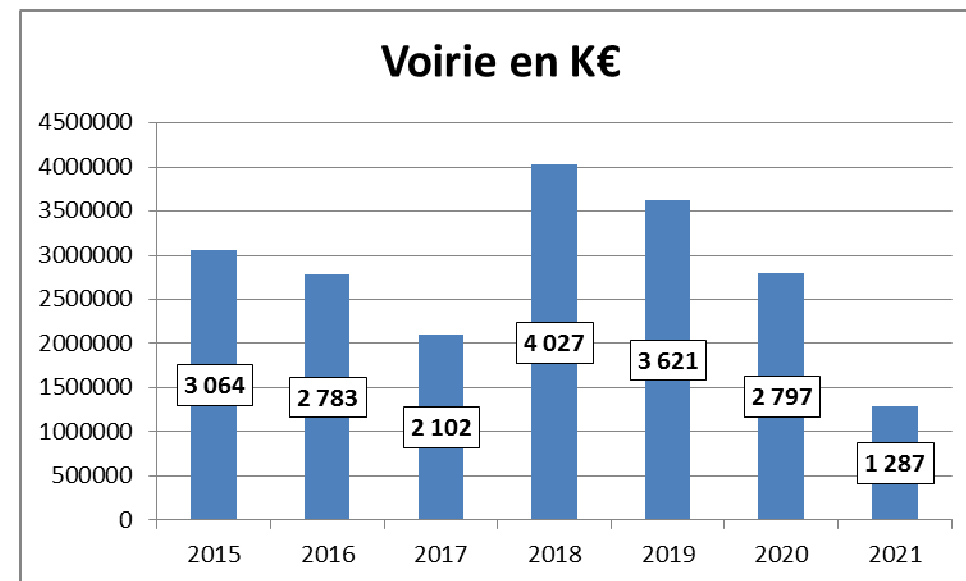
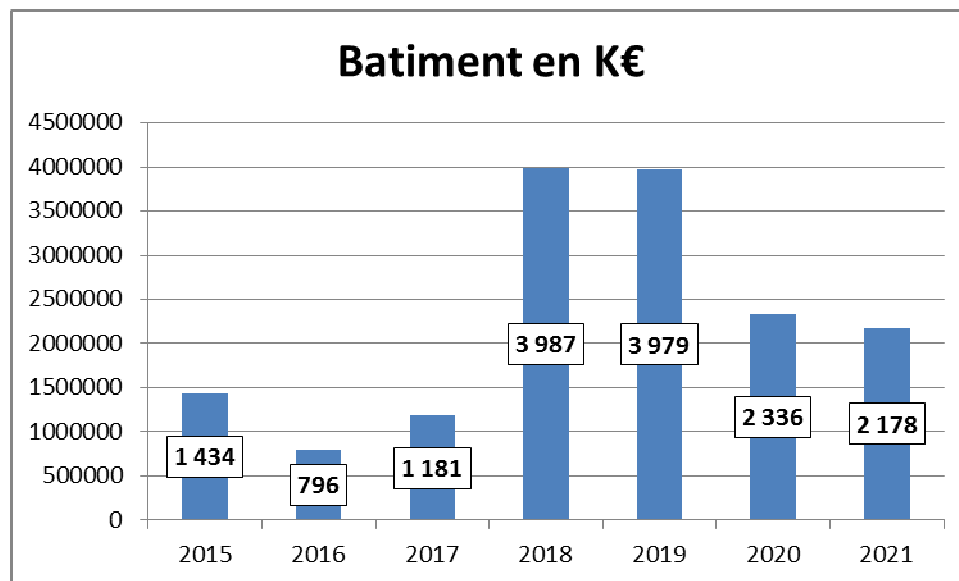
|   | Au 31/12/2019  | Au 31/12/2020  | Au 31/12/2021    |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Epargne Nette   | 2 863 186      | 2 342 130      | 2 808 137        |
| Dépenses d'équipement<br>(20/21/23)                   | 8 140 235      | 5 754 786      | 4 607 120        |
| <b>Taux d'autofinancement de<br/>l'investissement</b> | <b>35,17 %</b> | <b>40,70 %</b> | <b>60,95 %</b>   |
| <b>EMPRUNTS mobilisés</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>4 598 000</b> |
| Crédits votés : BP + BS + DM +<br>RAR (20/21/23)      | 12 954 152     | 9 776 279      | 10 676 290       |
| <b>Taux de réalisation des<br/>investissements</b>    | <b>62,84 %</b> | <b>58,86 %</b> | <b>43,15 %</b>   |



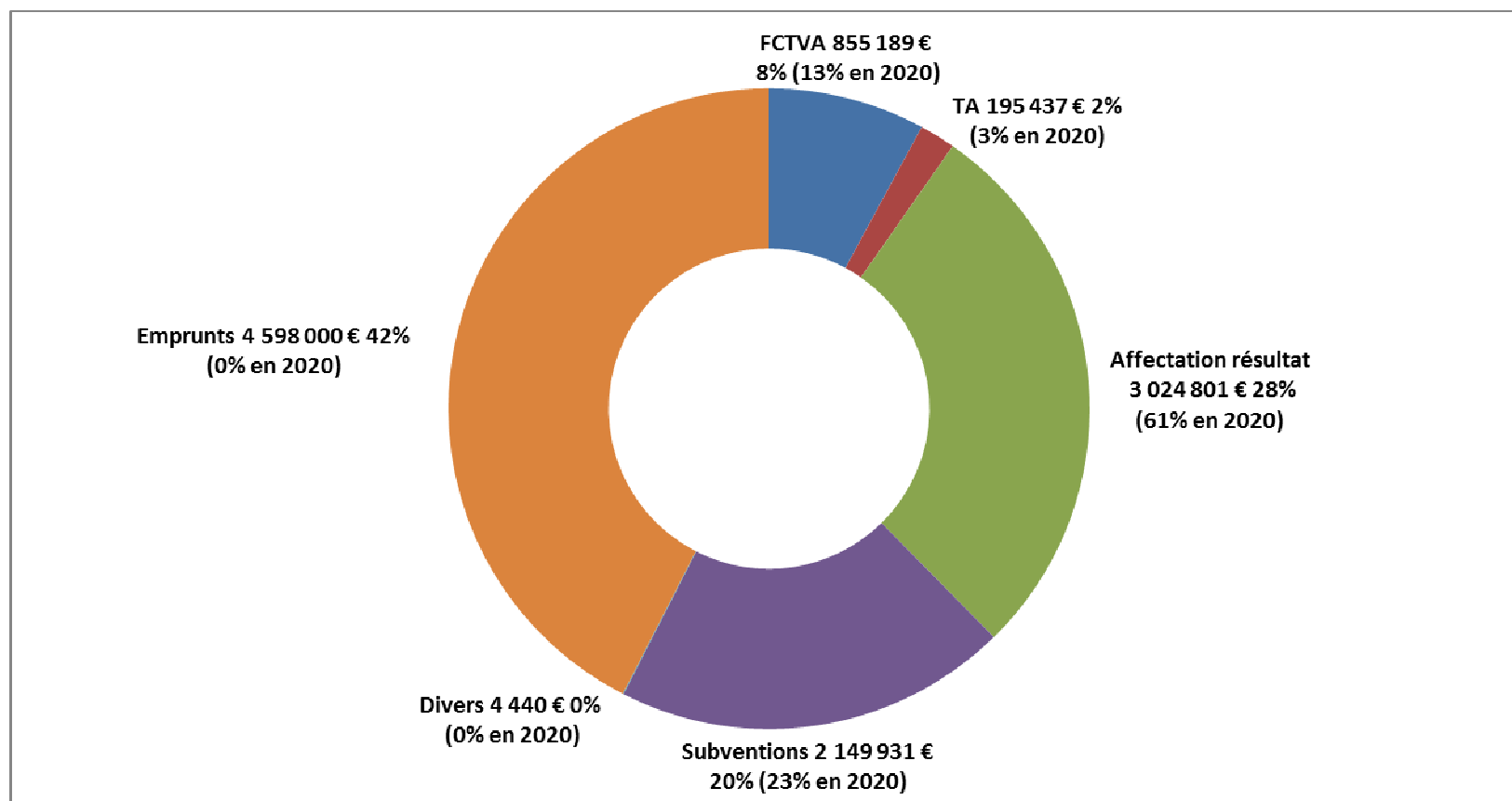
**Les dépenses réelles d'investissement :**



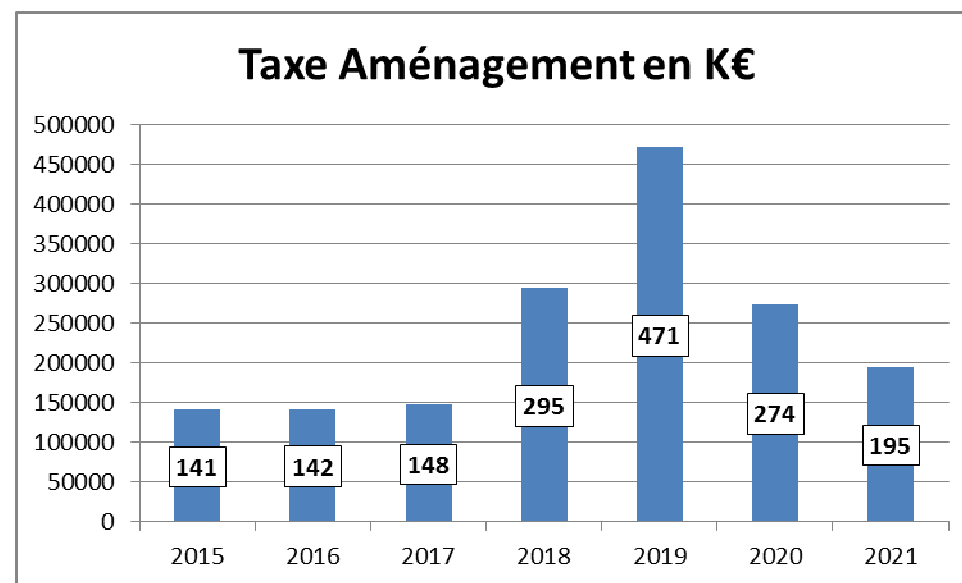
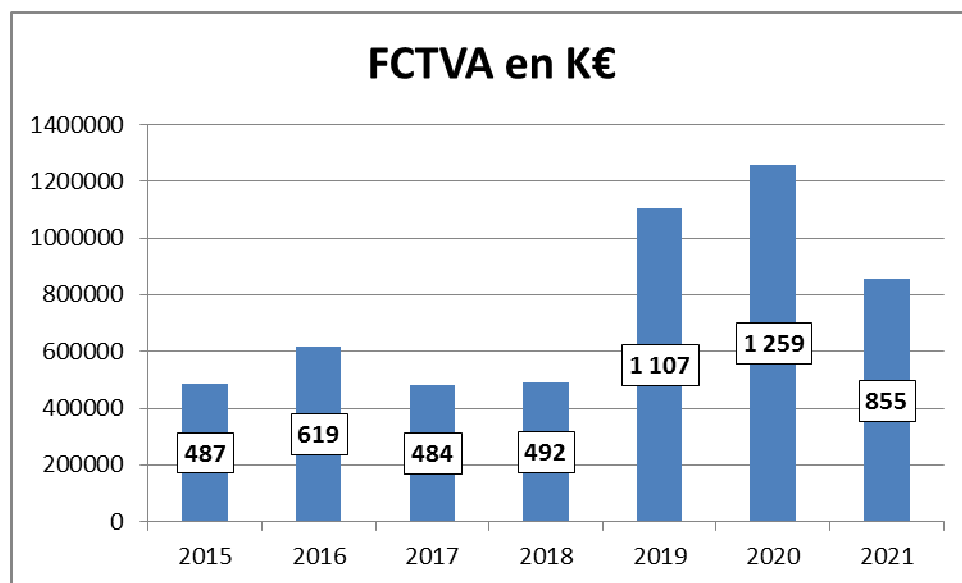
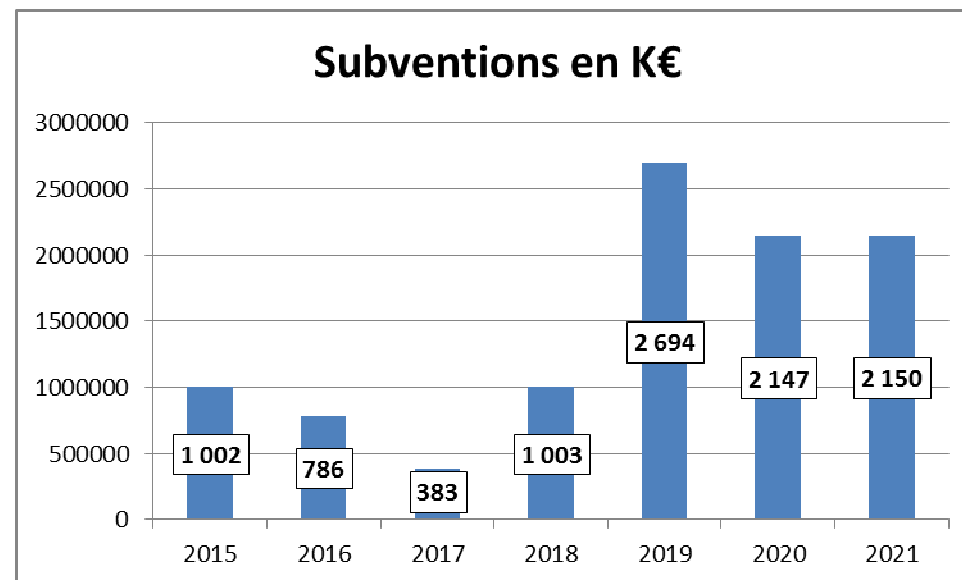
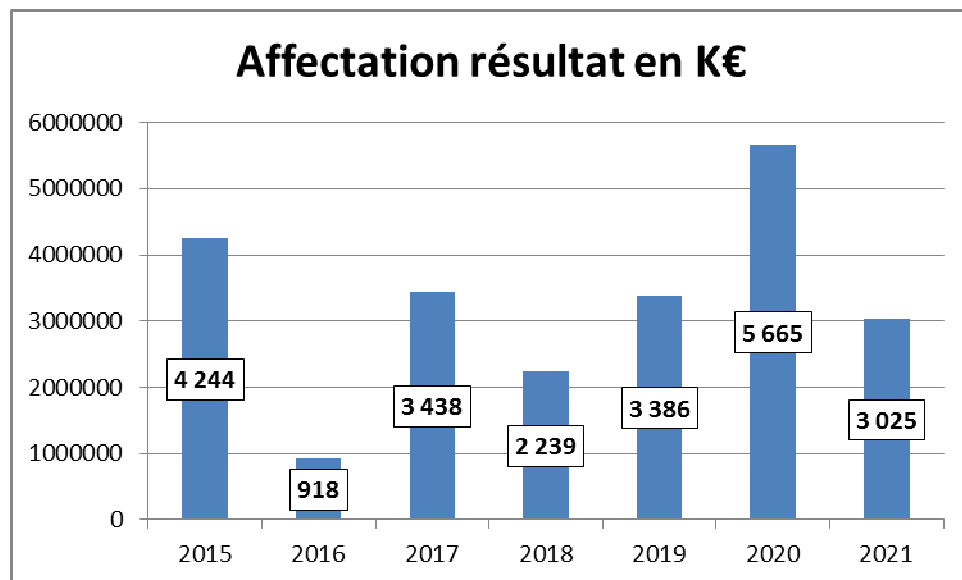
**Evolution des dépenses d'investissement du bâtiment et de la voirie :**



**Les recettes réelles d'investissement :**



**Evolution des recettes d'investissement :**



## BUDGETS ANNEXES

### I – Plaine Joux

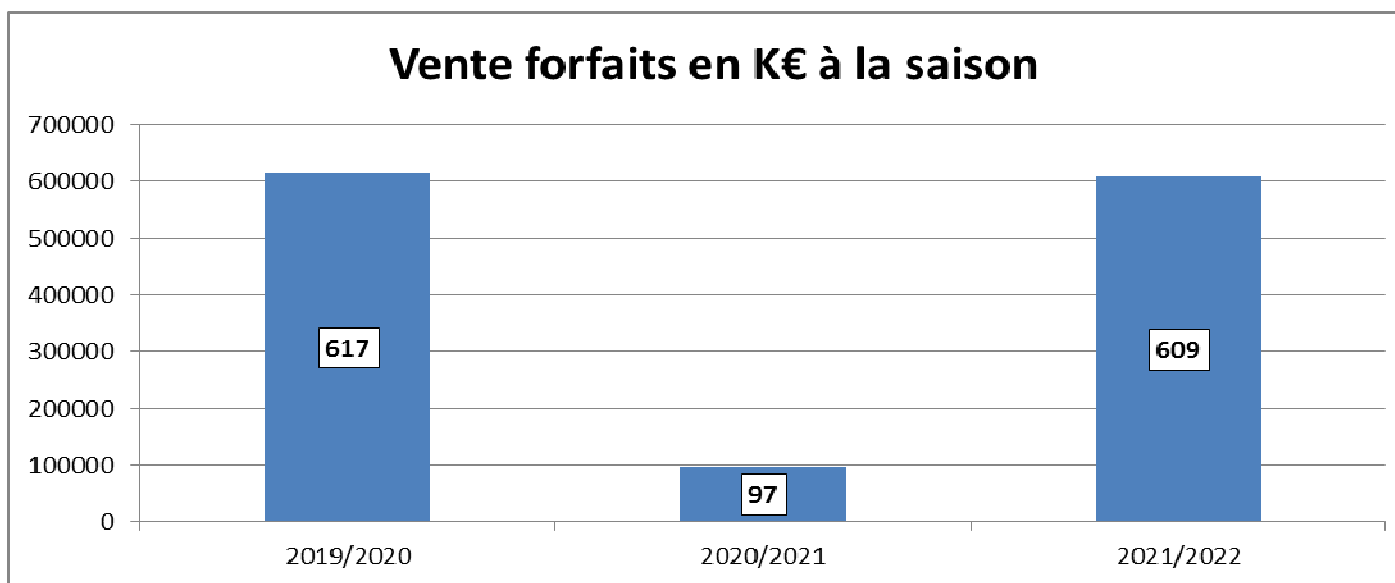
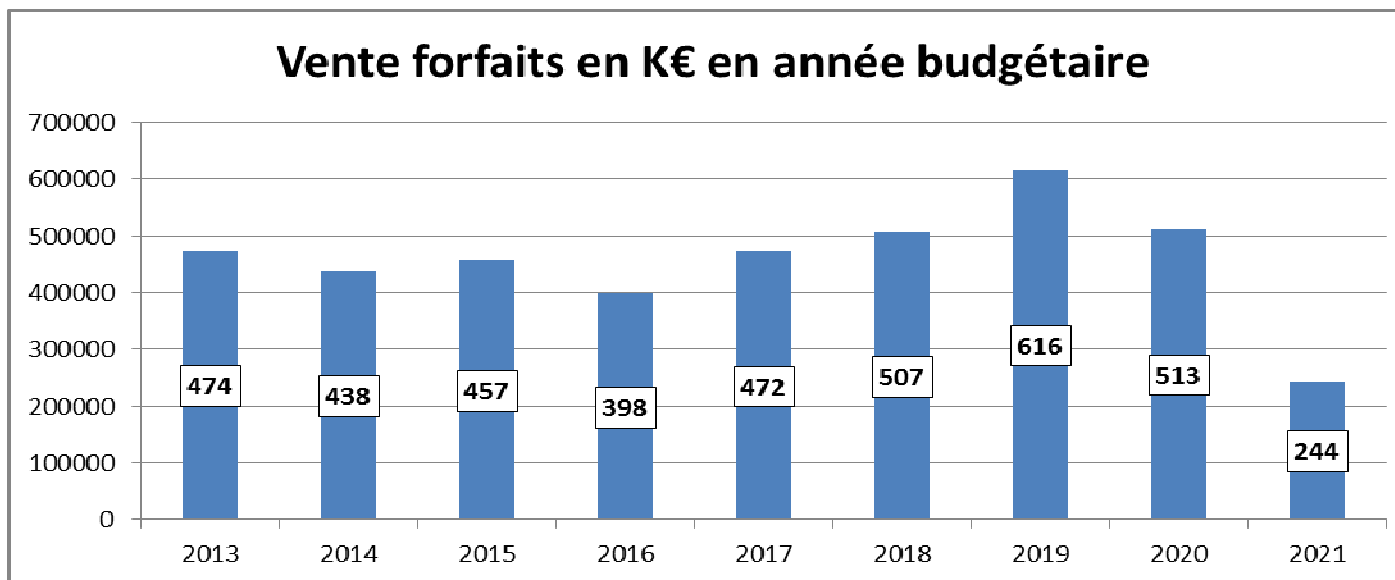
| Plaine-Joux 2021   |                   |                   |                    |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Fonctionnement   | Dépenses          | Recettes          | Résultats          |
| Exercice 2021  | 822 508,07        | 856 426,75        |                    |
| Résultat de l'exercice   |                   |                   | <b>33 918,68</b>   |
| Report de l'exercice 2020  |                   | <b>82 027,10</b>  |                    |
| Total avec report  | 822 508,07        | 938 453,85        |                    |
| Résultat de clôture avant affectation  |                   |                   | <b>115 945,78</b>  |
| Investissement   | Dépenses          | Recettes          | Résultats          |
| Exercice 2021  | 498 975,81        | 251 157,13        |                    |
| Solde d'exercice   |                   |                   | <b>-247 818,68</b> |
| Report de l'exercice 2020  |                   | <b>491 965,48</b> |                    |
| Total avec report  | 498 975,81        | 743 122,61        |                    |
| Résultat de clôture  |                   |                   | <b>244 146,80</b>  |
| Restes à Réaliser (RAR) reportés sur 2022  | 128 010,24        | 0,00              |                    |
| Total avec R.à.R.  | 626 986,05        | 743 122,61        |                    |
| Excédent de financement (Résultat de clôture de la section investissement + RAR) | <b>116 136,56</b> |                   |                    |
| Affectation du résultat en réserve (Investissement)                              | <b>0,00</b>       |                   |                    |
| Report du résultat (Fonctionnement)  | <b>115 945,78</b> |                   |                    |

En fonctionnement, le budget de Plaine-Joux fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 115 945,78 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (82 027,10 €). Le résultat d'exploitation 2021 est excédentaire de 33 918,68 €. Aucune subvention du budget principal n'a été versée, notamment grâce aux aides versées par l'Etat (268 401 €) et au département (195 645 €) liées à la crise sanitaire.

En investissement, le budget de Plaine-Joux fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 244 146,80 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (491 965,48 €).

Rétrospective de l'évolution du chiffre d'affaire, du résultat d'exploitation et de la participation de la commune :

| <i>Montants HT</i>   | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Subvention d'équilibre versée</b>                                 | 72 000      | 148 938     | 152 663     | 191 522     | 99 585      | 0           | 105 220     | 0           |
| <b>Vente forfaits</b>  | 437 623     | 457 377     | 398 473     | 472 489     | 506 631     | 615 706     | 512 819     | 244 122     |
| <b>Résultat d'exploitation (incluant la subvention)</b>              | 24          | 0           | -11 514     | 57 195      | 1           | 1 756       | 1           | 33 919      |
| <b>Résultat d'exploitation en excluant la subvention d'équilibre</b> | -71 976     | -148 937    | -164 177    | -134 327    | -99 584     | 1 756       | -105 219    | 33 919      |
| <b>Recettes incluant la subvention de la commune</b>                 | 605 795     | 699 239     | 625 481     | 758 511     | 734 323     | 779 047     | 756 092     | 856 427     |
| <b>Part de la subvention dans les recettes</b>                       | <b>12 %</b> | <b>21 %</b> | <b>24 %</b> | <b>25 %</b> | <b>14 %</b> | <b>0 %</b>  | <b>14 %</b> | <b>0 %</b>  |



## II – Base de Loisirs

| Base de Loisirs 2021   |            |              |            |
|--|------------|--------------|------------|
| Fonctionnement   | Dépenses   | Recettes     | Résultats  |
| Exercice 2021  | 231 939,89 | 422 394,24   |            |
| Résultat de l'exercice   |            |              | 190 454,35 |
| Report de l'exercice 2020  |            | 794 823,71   |            |
| Total avec report  | 231 939,89 | 1 217 217,95 |            |
| Résultat de clôture avant affectation  |            |              | 985 278,06 |
| Investissement   | Dépenses   | Recettes     | Résultats  |
| Exercice 2021  | 84 712,15  | 39 570,91    |            |
| Solde d' exercice  |            |              | -45 141,24 |
| Report de l'exercice 2020  |            | 302 935,47   |            |
| Total avec report  | 84 712,15  | 342 506,38   |            |
| Résultat de clôture  |            |              | 257 794,23 |
| Restes à Réaliser (RAR) reportés sur 2022  | 222 394,69 | 0,00         |            |
| Total avec R.à.R.  | 307 106,84 | 342 506,38   |            |
| Excédent du solde de l'investissement<br>(Résultat de clôture de la section<br>investissement + RAR) | 35 399,54  |              |            |
| Affectation du résultat en réserve<br>(Investissement)   | 0,00       |              |            |
| Report du résultat (Fonctionnement)  | 985 278,06 |              |            |

En fonctionnement, le budget de la base de loisirs fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 985 278,06 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (794 823,71 €). Le résultat d'exploitation de l'année 2021 est lui excédentaire de 190 454,35 €.

En investissement, le budget de la base de loisirs fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 257 794,23 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (302 935,47 €). En incluant les restes à réaliser sur 2022, la section d'investissement est finalement excédentaire de 35 399,54 €.



### III – Les Forêts

| Les Forêts 2021  |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Fonctionnement   | Dépenses  | Recettes  | Résultats |
| Exercice 2021  | 50 856,11 | 50 858,26 |           |
| Résultat de l'exercice   |           |           | 2,15      |
| Report de l'exercice 2020  |           | 774,15    |           |
| Total avec report  | 50 856,11 | 51 632,41 |           |
| Résultat de clôture avant affectation  |           |           | 776,30    |
| Investissement   | Dépenses  | Recettes  | Résultats |
| Exercice 2021  | 6 311,75  | 12 646,00 |           |
| Solde d'exercice   |           |           | 6 334,25  |
| Report de l'exercice 2020  | 0,00      |           |           |
| Total avec report  | 6 311,75  | 12 646,00 |           |
| Résultat de clôture  |           |           | 6 334,25  |
| Restes à Réaliser (RAR) reportés sur 2022  | 5 428,50  | 0,00      |           |
| Total avec R.à.R.  | 11 740,25 | 12 646,00 |           |
| Excédent de financement (Résultat de clôture de la section investissement + RAR) | 905,75    |           |           |
| Affectation du résultat en réserve   | 0,00      |           |           |
| Report du résultat (Fonctionnement)  | 776,30    |           |           |

En fonctionnement, le budget des forêts fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 776.30 € en tenant compte du report du Résultat excédentaire de l'exercice 2020 (774,15 €). Le résultat de l'exercice est excédentaire de 2,15 € avec une subvention d'équilibre du budget principal de 47 488 €.

En investissement, le budget des forêts fait apparaître un résultat de clôture à 6 334,25 €. En incluant les restes à réaliser sur 2022, la section d'investissement est excédentaire de 905,75 €.

**IV – Eau**

| <b>Eau 2021</b>  |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Fonctionnement</b>  | Dépenses          | Recettes          | Résultats         |
| Exercice 2021  | 1 314 719,54      | 1 379 133,34      |                   |
| Résultat de l'exercice   |                   |                   | <b>64 413,80</b>  |
| Report de l'exercice 2020  |                   | <b>435 503,38</b> |                   |
| Total avec report  | 1 314 719,54      | 1 814 636,72      |                   |
| Résultat de clôture avant affectation  |                   |                   | <b>499 917,18</b> |
| <b>Investissement</b>  | Dépenses          | Recettes          | Résultats         |
| Exercice 2021  | 528 292,97        | 580 967,72        |                   |
| Solde d' exercice  |                   |                   | <b>52 674,75</b>  |
| Report de l'exercice 2020  |                   | <b>16 791,48</b>  |                   |
| Total avec report  | 528 292,97        | 597 759,20        |                   |
| Résultat de clôture  |                   |                   | <b>69 466,23</b>  |
| Restes à Réaliser (RAR) reportés sur 2022                                      | 264 643,12        | 0,00              |                   |
| Total avec R.à.R.  | 792 936,09        | 597 759,20        |                   |
| Besoin de financement (Résultat de clôture de la section investissement + RAR) | <b>195 176,89</b> |                   |                   |
| Affectation du résultat en réserve (Investissement)                            | <b>195 176,89</b> |                   |                   |
| Report du résultat (Fonctionnement)  | <b>304 740,29</b> |                   |                   |

En fonctionnement, le budget de l'eau fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 499 917,18 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (435 503,38 €).

En investissement, le budget de l'eau fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 69 466,23 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (16 791,48 €). En incluant les restes à réaliser sur 2022, la section d'investissement est déficitaire de 195 176,89 €.

Une partie de l'excédent de fonctionnement sera utilisée pour combler le besoin de financement.

## V – Assainissement

| ASSAINISSEMENT 2021   |              |              |                   |
|---|--------------|--------------|-------------------|
| Fonctionnement  | Dépenses     | Recettes     | Résultats         |
| Exercice 2021   | 1 078 092,93 | 1 168 291,47 |                   |
| Résultat de l'exercice  |              |              | <b>90 198,54</b>  |
| Report de l'exercice 2020   |              | 213 517,78   |                   |
| Total avec report   | 1 078 092,93 | 1 381 809,25 |                   |
| Résultat de clôture avant affectation   |              |              | <b>303 716,32</b> |
| Investissement  | Dépenses     | Recettes     | Résultats         |
| Exercice 2021   | 208 937,02   | 941 914,62   |                   |
| Solde d' exercice   |              |              | <b>732 977,60</b> |
| Report de l'exercice 2020   | 49 748,77    |              |                   |
| Total avec report   | 258 685,79   | 941 914,62   |                   |
| Résultat de clôture   |              |              | <b>683 228,83</b> |
| Restes à Réaliser (RAR) reportés sur 2022   | 500 672,11   | 0,00         |                   |
| Total avec R.à.R.   | 759 357,90   | 941 914,62   |                   |
| Excédent de financement de la section d'investissement (Résultat de clôture de la section investissement + RAR) | 182 556,72   |              |                   |
| Affectation du résultat en réserve  | 0,00         |              |                   |
| Report du résultat (Fonctionnement)   | 303 716,32   |              |                   |

En fonctionnement, le budget de l'assainissement fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 303 716,32 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (213 517,78 €).

En investissement, le budget de l'assainissement fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 683 228,83 € en tenant compte du report du résultat déficitaire de l'exercice 2020 (49 748,77 €). En incluant les restes à réaliser sur 2022, la section d'investissement est excédentaire de 182 556,72 €.

## VI – CCAS

| CCAS 2021  |            |            |           |
|--|------------|------------|-----------|
| Fonctionnement   | Dépenses   | Recettes   | Résultats |
| Exercice 2021  | 339 731,18 | 339 731,35 |           |
| Résultat de l'exercice   |            |            | 0,17      |
| Report de l'exercice 2020  |            | 88 302,45  |           |
| Total avec report  | 339 731,18 | 428 033,80 |           |
| Résultat de clôture avant affectation  |            |            | 88 302,62 |
| Investissement   | Dépenses   | Recettes   | Résultats |
| Exercice 2021  | 0,00       | 5 341,36   |           |
| Solde d' exercice  |            |            | 5 341,36  |
| Report de l'exercice 2020  |            | 7 613,56   |           |
| Total avec report  | 0,00       | 12 954,92  |           |
| Résultat de clôture  |            |            | 12 954,92 |
| Restes à Réaliser (RAR) reportés sur 2022  | 0,00       | 0,00       |           |
| Total avec R.à.R.  | 0,00       | 12 954,92  |           |
| Excédent de financement (Résultat de clôture de la section investissement + RAR) | 12 954,92  |            |           |
| Affectation du résultat en réserve   | 0,00       |            |           |
| Report du résultat (Fonctionnement)  | 88 302,62  |            |           |

En fonctionnement, le budget du CCAS fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 88 302,62 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (88 302,45 €). Le résultat de l'exercice est quant à lui excédentaire de 0,17 € avec une subvention d'équilibre du budget principal de 66 338 €.

En investissement, le budget du CCAS fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 12 954,92 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (7 613,56 €).

## VII – PASSY FLORE

| PASSY FLORE 2021   |              |              |           |
|--|--------------|--------------|-----------|
| Fonctionnement   | Dépenses     | Recettes     | Résultats |
| Exercice 2021  | 1 242 710,74 | 1 243 787,05 |           |
| Résultat de l'exercice   |              |              | 1 076,31  |
| Report de l'exercice 2020  |              | 44 472,85    |           |
| Total avec report  | 1 242 710,74 | 1 288 259,90 |           |
| Résultat de clôture avant affectation  |              |              | 45 549,16 |
| Investissement   | Dépenses     | Recettes     | Résultats |
| Exercice 2021  | 15 119,27    | 24 794,38    |           |
| Solde d'exercice   |              |              | 9 675,11  |
| Report de l'exercice 2020  |              | 15 000,00    |           |
| Total avec report  | 15 119,27    | 39 794,38    |           |
| Résultat de clôture  |              |              | 24 675,11 |
| Restes à Réaliser (RAR) reportés sur 2022  | 8 498,21     | 0,00         |           |
| Total avec R.à.R.  | 23 617,48    | 39 794,38    |           |
| Excédent de financement (Résultat de clôture de la section investissement + RAR) | 16 176,90    |              |           |
| Affectation du résultat en réserve   | 0,00         |              |           |
| Report du résultat (Fonctionnement)  | 45 549,16    |              |           |

En fonctionnement, le budget du Passy Flore fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 45 549,16 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (44 472,85 €). Le résultat de l'exercice est quant à lui excédentaire de 1 076,31 € avec une subvention d'équilibre du CCAS de 245 502 €.

En investissement, le budget du Passy-Flore fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 24 675,11 € en tenant compte du report du résultat excédentaire de l'exercice 2020 (15 000 €).