

## Note de présentation brève et synthétique Compte administratif 2021

Aux termes des dispositions de l'article 5211-36 du Code Général des collectivités territoriales :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article L.2312-1, la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article L.2121-12, sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en conseil d'Etat."

Ces dispositions s'appliquent également aux établissements publics de coopération intercommunale comprenant au moins une commune de 3500 habitants et plus.

Le budget retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année dans le respect des principes budgétaires et comptables : annualité, unité budgétaire, universalité, sincérité, spécialité et équilibre.

Le compte administratif présente, après clôture de l'exercice, les résultats de l'exécution du budget par le Président. Il retrace les opérations réalisées au cours de l'année. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le Trésorier.

Le compte administratif a été approuvé par le Conseil communautaire le 26 avril 2022.

**Les résultats 2021 s'établissent comme suit :**

Section d'investissement		Section de fonctionnement	
Recettes	2 697 619,80 €	Recettes	14 195 183,17 €
Dépenses	2 442 295,43 €	Dépenses	13 498 026,77 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>255 324,37 €</b>	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>697 156,40 €</b>
Résultat antérieur reporté	- 724 926,84 €	Résultat antérieur reporté	853 959,30 €
<b>Résultat final</b>	<b>- 469 602,47 €</b>	<b>Résultat final</b>	<b>1 551 115,70 €</b>

### 1. Section de fonctionnement :

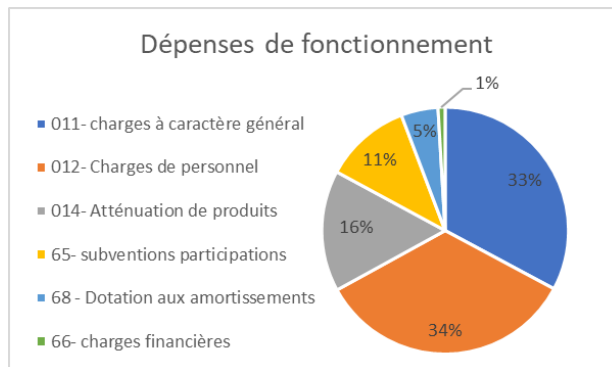
Elle retrace l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement des services de la communauté.

#### a. Les dépenses de fonctionnement :

Les principales dépenses de fonctionnement sont les suivantes :

- Masse salariale : 4,6 M €,
- Charges d'exploitation : 4,4 M € (prestations de services, entretien et réparations, dépenses de voirie, assurances, fournitures, achat de matières premières, fluides...),
- Subventions et participations : 1,5 M € (subventions d'équilibre aux budgets annexes : action économique, Office de tourisme, multiple rural - CIAS,), subventions aux associations et participations à différents organismes (EPFL, SYDEC...), indemnités des élus,
- Charges financières : 125 K€,
- Atténuations de produits : 2,136 M€ (attributions de compensations aux communes membres).

Dépenses de fonctionnement	13 498 027
011- charges à caractère général	4 418 211
012- Charges de personnel	4 603 512
014- Atténuation de produits	2 136 272
65- subventions participations	1 526 551
68 - Dotation aux amortissements	652 266
66- charges financières	125 125
67- Charges exceptionnelles	36 089

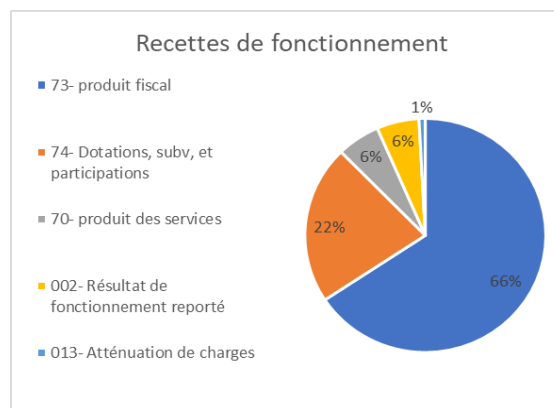


## b. Les recettes de fonctionnement

Les principales recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- Produits des services : 872K€ (services payés par l'utilisateur) (+27%/2020) : La fréquentation des ALSH du territoire continue de progresser,
- Produit des impôts (détail ci-après) : 9,868 M €, (-5,40%/2020) : plusieurs exonérations décidées par l'Etat sont intervenues auprès des contribuables que ce soit à destination des ménages ou des entreprises. Ces exonérations compensées par l'Etat sont intégrées dans le volet des dotations et participations, présentées dans le paragraphe ci-après,
- Dotations et participations : 3,297 M € (+22,7% / 2020) - Dotations de l'Etat, de la Région, du Département et de la CAF pour le fonctionnement des services. Cette forte augmentation s'explique par la part des allocations compensatrices versées par l'Etat liée aux exonérations d'imposition.

Recettes de fonctionnement	15 049 142
73- produit fiscal	9 868 525
74- Dotations, subv, et participations	3 297 194
70- produit des services	872 696
002- Résultat de fonctionnement reporté	853 959
013- Atténuation de charges	127 725
76- Produits financiers	17 989
75- autres produits	10 135
77- produits exceptionnels	920



### Fiscalité :

- Taux fiscalité :

Taxe d'habitation : 10,82%

Taxe foncière bâti : 2,39%

Taxe foncière non bâti : 12,86%

Taux de la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) : 25,48%

## Produits de la fiscalité – Impôts économiques :

Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	1 743 833
Compensations par l'Etat de la CET	943 492
<b>Sous total CFE</b>	<b>2 687 325</b>
Contisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)	888 211
<b>Total contribution économique territoriale (CET)</b>	<b>3 575 536</b>
Taxe additionnelle sur les surfaces commerciales (TASCOM)	157 209
Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux (IFER)	130 378
<b>Total TASCOM/IFER</b>	<b>287 587</b>
<b>Total Impôt économique</b>	<b>3 863 123</b>

## Produits de la fiscalité – Impôts des ménages :

Fraction TVA	2 776 556
Taxe d'Habitation (TH)	260 289
Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (TFPB)	567 954
Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (TFPNB)	174 185
Taxe additionnelle sur les propriétés non bâties	38 577
<b>Total Impôt ménage</b>	<b>3 817 561</b>
Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM)	2 770 123
Taxe GEMAPI	200 320

- Total impôt économique et impôt ménage : 10 0651 127 €

## 2. Section d'investissement :

### a. Les dépenses d'investissement :

La section dépenses d'investissement s'élève à 3 167 222 €

Le remboursement en capital de la dette s'élève à : 787 760,99 €

Les principaux investissements de l'exercice 2021 sont les suivants :

Pour les opérations d'investissements de travaux (chapitre 23) :

- Programme de voirie : 725 137 €

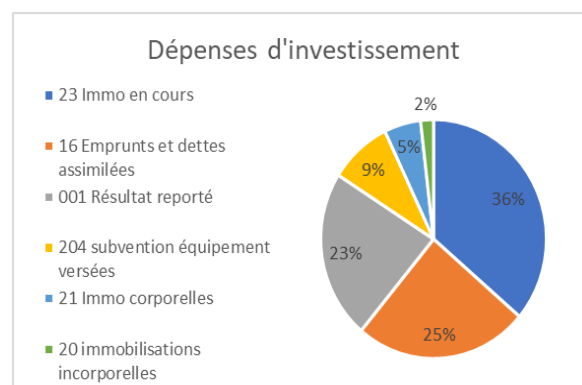
Pour les frais d'études, chapitre 20 :

- Frais d'étude liées aux documents d'urbanisme : 48 687 € et études PCAET 9 774 €

Pour les subventions d'équipements (chapitre 204)

- Principalement subvention SYDEC pour le numérique :282 000 €

Dépenses d'investissement	3 167 222
23 Immo en cours	1 147 606
16 Emprunts et dettes assimilées	787 761
001 Résultat reporté	724 927
204 subvention équipement versées	282 000
21 Immo corporelles	166 053
20 immobilisations incorporelles	58 875

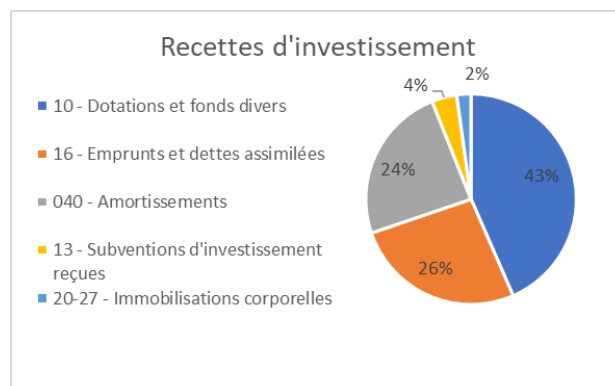


## b. Les recettes d'investissement :

La section recettes d'investissement s'élève à 2 697 620 €.

Elles sont constituées par :

Recettes d'investissement	2 697 620
10 - Dotations et fonds divers	1 172 574
16 - Emprunts et dettes assimilées	710 150
040 - Amortissements	652 266
13 - Subventions d'investissement reçues	103 588
20-27 - Immobilisations corporelles	59 041



- Le fonds de compensation de la TVA : 153k€
- Les subventions et participations de l'Etat, de la Région et du Département : 81 500 €

## 3. Budgets consolidés

### a. Dépenses de fonctionnement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	BA Gémapi	Consolidé
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>13 498 027</b>	<b>600 099</b>	<b>148 009</b>	<b>40 338</b>	<b>171 478</b>	<b>14 457 951</b>
011- charges à caractère général	4 418 211	46 163	37 561	3 908		4 505 843
012- Charges de personnel	4 603 512	58 690	104 973		23 820	4 790 995
014- Atténuation de produits	2 136 272					2 136 272
65- Subventions participations	1 526 551	64 016			147 658	1 738 225
68 - Dotation aux amortissements	652 266	408 797				1 061 063
66- Charges financières	125 125	22 433		424		147 982
023 - Virement à la section s'investissement	-		5 475	36 006		41 481
67- Charges exceptionnelles	36 089					36 089

### b. Recettes de fonctionnement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	BA Gémapi	Consolidé
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>15 049 142</b>	<b>772 469</b>	<b>182 358</b>	<b>42 582</b>	<b>281 021</b>	<b>16 327 572</b>
73- produit fiscal	9 868 525				201 246	10 069 771
74- Dotations, subv, et participations	3 297 194		1 500		79 775	3 378 469
002- Résultat de fonctionnement reporté	853 959	76 509	23 164	915		954 547
70- produit des services	872 696		5 206			877 902
75- autres produits	10 135	388 193	152 488	41 667		592 483
77- produits exceptionnels	920	291 256				292 176
013- Atténuation de charges	127 725					127 725
76- Produits financiers	17 989					17 989
042- opérations d'ordre		16 511				16 511

### c. Dépenses d'investissement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	BA Gémapi	Consolidé
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>3 167 222</b>	<b>135 354</b>	<b>1 142</b>	<b>13 463</b>	<b>112 821</b>	<b>3 430 002</b>
23 Immo en cours	1 147 606	7 833				1 155 439
16 Emprunts et dettes assimilées	787 761	53 272		7 274		848 307
001 Résultat reporté	724 927					724 927
204 subvention équipement versées	282 000				112 821	394 821
21 Immo corporelles	166 053	47 858	1 142	6 189		221 242
20 immobilisations incorporelles	58 875	9 880				68 755
040 Opérations d'ordre entre sections		16 511				16 511

### d. Recettes d'investissement

	Principal	BA Action éco	BA Office Tourisme	BA Multiple Rural	BA Gémapi	Consolidé
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>2 697 620</b>	<b>580 900</b>	<b>11 544</b>	<b>160 962</b>	<b>-</b>	<b>3 451 026</b>
10 - Dotations et fonds divers	1 172 574		187			1 172 761
040 - Amortissements	652 266	408 797	5 476			1 066 539
16 - Emprunts et dettes assimilées	710 150	1 650				711 800
001 Résultat d'investissement reporté		104 444	5 881	124 956		235 281
13 - Subventions d'investissement reçues	103 588	66 009				169 597
20-27 - Immobilisations corporelles	59 041					59 041
042- opérations d'ordre entre sections				36 006		36 006

#### 4. La dette

Le capital restant dû du budget principal au 31 décembre 2021 est de 5 448 480 € et sur l'intégralité des budgets à 6 706 534 €. La dette est constituée exclusivement d'emprunts à taux fixes. La capacité de désendettement est de 4,39 ans sur le budget consolidé.

#### 5. Ratios et niveau d'épargne

	Général	Action économique	Office Tourisme	Multiple Rural	Consolidé	EPCI de même strate
Population	24 369	24 369	24 369	24 369	24 369	
1. Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / habitant	414 €	7 €	6 €	0 €	427 €	289 €
7. Dépenses de personnel / DRF	42,1%	28,8%	72,0%	0,0%	42,3%	39,2%
4. Dépenses d'équipement / habitant	58 €	12 €	0 €	- €	70 €	78 €
10. Dépenses d'équipement / Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF) = taux d'équipement	12,0%	96,4%	5,5%	0,0%	14,0%	22,7%
5. Encours de dette / habitant	247 €	35 €	- €	0 €	283 €	191 €
11. Dette / RRF = taux d'endettement (seuil alerte >150%)	51,4%	277,1%	0,0%	21,9%	56,4%	56%
8. Capacité de désendettement en année (seuil alerte >10 ans)	3,68	6,37	-	0,24	3,80	
3. RRF / habitant	481 €	13 €	6 €	1 €	501 €	341 €
2. Produits des impositions directes / habitant	301 €	- €	- €	- €	301 €	275 €
6. Dotation globale de fonctionnement / habitant	44 €	- €	- €	- €	44 €	48 €
9. Marge d'autofinancement courant = (DRF + remboursement dette) / RRF	93,8%	74,9%	92,6%	29,6%	93,1%	90%

#### 6. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Les charges de personnel en 2021 se sont élevées à 4,6 M d'€.

- *Equivalents temps plein (ETP) moyen annuel tous statuts confondus :*

2019 : 97,79 ETP pour 191 agents

2020 : 107,76 ETP pour 187 agents

2021 : 135,19 ETP pour 236 agents

- *Effectif par statut*

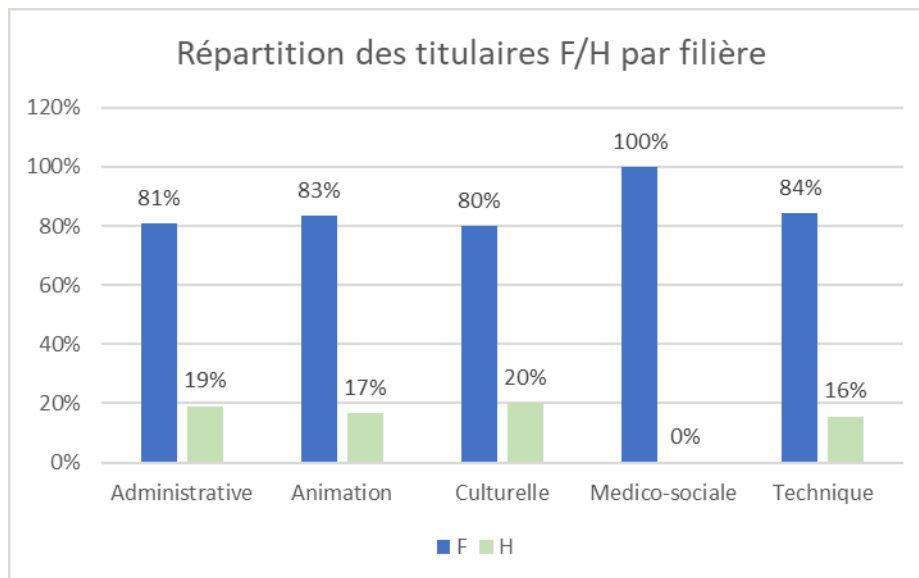
	CDD	CDD permanent	CDI	Apprentissage	Titulaire	Total général
2019	97	10	13		71	191
2020	78	20	10	1	78	187
2021	96	39	9	2	90	236

- *Emploi permanent par catégories*

	CDI et CDD permanents				Titulaires			
	A	B	C	Total	A	B	C	Total
2019	3	3	17	23	9	7	55	71
2020	2	3	25	30	10	6	57	73
2021	3	3	24	30	12	8	69	89

- Répartition Hommes/Femmes par filière emplois permanents

- Titulaires



- Contractuels Permanents et CDI

