



**SYNTHESE DES COMPTES
ADMINISTRATIFS 2021-
RESULTATS ET PROPOSITIONS
DE BUDGETS
SUPPLEMENTAIRES : BUDGET
PRINCIPAL ET BUDGETS
ANNEXES**

**Conseil Communautaire
du 30 juin 2022**

SOMMAIRE SYNTHETIQUE :

Propos introductif	p.3
I. BUDGET PRINCIPAL	p.4 à 22
II. BUDGETS ANNEXES	p.22 à 34

Lors du Conseil Communautaire du 30 juin 2022, les éléments suivants sont soumis à l'approbation des membres du Conseil :

Le compte de gestion, le compte administratif correspondant, l'affectation des résultats et le budget supplémentaire proposé dans le cadre de l'intégration desdits résultats.

Dans le cadre de la présente note de synthèse élaborée pour présenter les éléments clés et pour faciliter l'appropriation des éléments chiffrés, il est proposé de reprendre chaque budget : principal, cycle de l'eau (eau, assainissement et spanc), transport, théâtre, golf, GPRA et Plateforme de Construction Durable (Astus), le compte administratif et les soldes qui en découlent.

Sur le plan stratégique, en 2021, la CAPI a adopté son projet de territoire, s'est dotée de l'outil nécessaire à sa réalisation et à la solidarité financière avec les communes, le Pacte Financier et Fiscal. 2021 est une année marquée par l'entrée dans la logique de contribution au FPIC et constitue la dernière année de perception du FPIC par l'intermédiaire du mécanisme de garantie du FPIC.

- ✓ Concernant les comptes administratifs 2021, le premier semestre de l'année a été à nouveau marqué par le COVID et les mesures sanitaires y afférent : contaminations, télétravail, pass sanitaire. L'impact s'est à nouveau répercuté sur le fonctionnement de certains services plus spécifiquement sur les services à la population. Les autres activités courantes de la CAPI et la réalisation des opérations ont toutefois été moins freinées par les mesures et les contraintes liées à la pandémie qu'en 2020 ce qui s'en ressent sur le taux de réalisation.
- ✓ Malgré ce contexte, la CAPI a continué à maintenir des dépenses d'équipement à un niveau élevé afin de poursuivre sa programmation pluriannuelle des investissements dans un cadre d'intervention devenu complexe. Ceci ressort tant des éléments du budget principal que des budgets eau et assainissement notamment. Toutefois, le niveau de réalisation proprement dit a quand même été impacté par la pandémie, les restes à réaliser étant élevés pour l'année 2021. Ecart de 20 % de réalisation entre l'exécution 2021 proprement dite et l'exécution incluant les restes à réaliser (opérations démarrées mais non achevées, paiements non terminés au 31 décembre 2021).
- ✓ Concernant les résultats 2021, ils sont satisfaisants notamment au regard des craintes induites par le contexte sanitaire, toutefois l'analyse fait ressortir le caractère ponctuel de ces résultats.
- ✓ Concernant enfin les propositions en matière de budgets supplémentaires, le budget primitif a été voté fin Mars 2022. La vision de l'exécution budgétaire et de l'éventuelle évolution des projets envisagés au Budget Primitif est encore imprécise au stade du budget supplémentaire. Les propositions qui sont faites tiennent donc compte de ces éléments. Il s'agit essentiellement de constater et d'intégrer les résultats 2021 ainsi que les restes à réaliser, de procéder à des ajustements et aux régularisations identifiées à ce stade. Des propositions plus stratégiques pourront être travaillées pour être présentées lors de la Décision Modificative du mois de septembre et les conséquences de l'inflation sur le coût des fournitures courantes, de l'énergie ou sur les coûts globaux d'opération ne sont pas encore pris en compte au stade du BS proposé pour 2022.

I. LE BUDGET PRINCIPAL : COMPTE ADMINISTRATIF 2021- RESULTATS ET INDICATEURS FINANCIERS -PROPOSITIONS AU BS

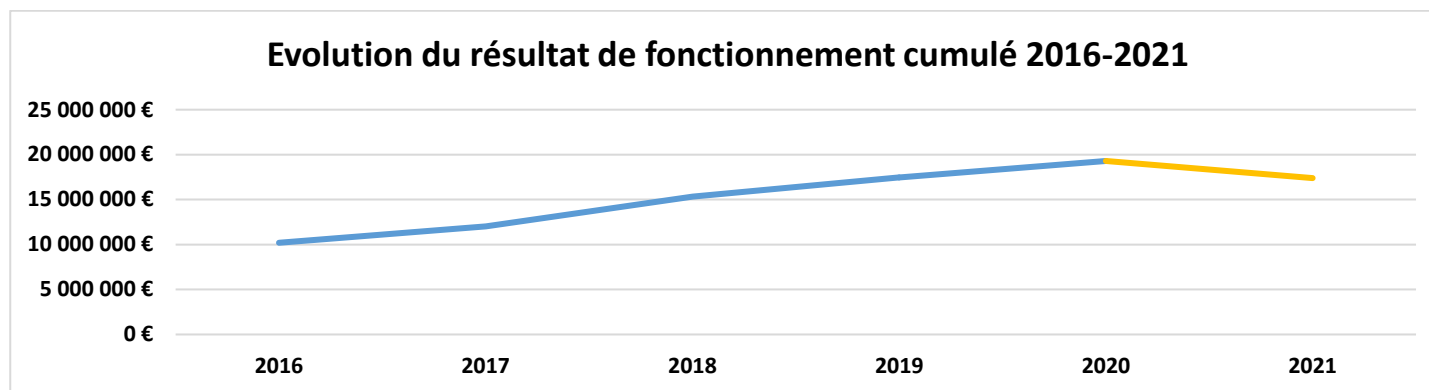
A. LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

1. Le fonctionnement

- ✓ La mise en perspective de l'exécution 2021 permet de constater que le résultat annuel de fonctionnement 2021 demeure satisfaisant voire très satisfaisant. Il diminue néanmoins de 1 million malgré l'importante évolution des recettes et de 1.9 millions en tenant compte du résultat cumulé. C'est une diminution de 11%.
- ✓ Il ne doit cependant pas masquer :
 - La diminution de résultats malgré la forte augmentation de recettes dont certaines sont exceptionnelles (1,4 M€ de boni de zone) et d'autres grevées de dépenses correspondantes (augmentation des recettes TEOM et coûts identiques des ordures ménagères en dépenses, action PSE : 1 million de recettes à reverser aux agriculteurs respectant leurs engagements à la même hauteur).
 - Les dépenses sont en nette évolution par rapport à 2020 au regard du faible impact de la crise sanitaire sur le fonctionnement courant. Par rapport au BP 2021, le taux d'exécution est à 99% et ramené à 97% des prévisions en incluant les ajustements de l'année (BP+BS+DM).

FONCTIONNEMENT						
	2 016	2 017	2 018	2019	2 020	2 021
Fonctionnement recettes	101 128 276	106 435 456	99 113 033	103 082 973	102 988 639	106 864 017
Fonctionnement dépenses	90 928 026	95 423 005	89 250 322	90 519 901	88 521 533	93 462 126
Résultat année	10 200 250	11 012 451	9 862 711	12 563 072	14 467 106	13 401 890
résultat reporté (002)	-	1 000 000	5 470 000	4 897 992	4 829 293	3 989 763
TOTAL fonctionnement cumulé	10 200 250	12 012 451	15 332 711	17 461 064	19 296 399	17 391 653

Concernant le résultat de fonctionnement cumulé, malgré le maintien d'un niveau favorable, une diminution de 1.9 M€ est constatée entre 2020 et 2021.



LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

CHAPITRES	Prévu 2021 (BP+BS+DM)	CA 2021	% Réalisation par rapport aux prévisions
CH 002 Résultat de fonctionnement reporté	3 989 763	3 989 763	0
Ch 013 Atténuation de Charges	200 000	144 018	72%
Ch 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 409 071	1 309 324	93%
CH 70 Produits des services	4 678 218	4 377 239	94%
CH 73 Impôts et Taxes	74 407 759	71 041 993	95%
CH 74 Dotations Subventions et Participations	20 532 655	26 968 489	131%
CH 75 Autres produits de gestion courante	2 048 823	2 053 807	100%
CH 76 Produits Financiers	62 000	53 693	87%
CH 77 Produits exceptionnels	85 100	823 810	968%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	107 413 389	110 762 135	103%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT HORS CH 002	103 423 626	106 772 373	103%

- ✓ Les recettes 2021 s'exécutent à 103% par rapport aux prévisions totales 2021 (Budget Primitif + Budget Supplémentaire + DM) et à 105 % par rapport au BP. Une amélioration de 3.35 Millions d'euros est donc constatée par rapport aux prévisions.
- ✓ Elle résulte de recettes exceptionnelles ou neutralisées.
 - 1,43 Million de boni de Zone
 - 1.00 Million de PSE qui implique une redistribution équivalente aux agriculteurs respectant leurs engagements
 - 880 K€ de recettes CAF supplémentaire par rapport aux recettes prévues

Les recettes plus en détail

- ✓ Les recettes atténuations de charges (CH13) sont moins importantes que prévu en raison d'une réaffectation comptable d'une partie d'entre elles. Le surplus se répercute sur les produits exceptionnels désormais : 100 K€ au-delà des prévisions.
- ✓ Les recettes des services à la population (CH 70) ont été encore fortement impactées par la pandémie en raison des fermetures et limitations d'accès – 611 K€.
- ✓ Les recettes fiscales (CH 73) paraissent diminuer. Il s'agit en réalité d'un transfert comptable puisque les compensations de l'Etat à raison des exonérations consenties aux établissements industriels sont comptabilisées au CH 74. Une fois neutralisés les mouvements comptables, il ressort que la perte de dynamique en 2021 n'est pas aussi importante qu'envisagée fin 2020. Par contre les conséquences du COVID sur le tissu économique et la fiscalité y afférent seront impactés en 2022 notamment au travers de la baisse de la CVAE et de la baisse de dynamique fiscale.
- ✓ Les produits de gestion courante incluent la perception du BONI de 1.4 Millions d'euros. Une fois cette recette exceptionnelle neutralisée, on constate à nouveau une diminution de loyers perçus dans une proportion moindre qu'en 2020 toutefois.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

CHAPITRES	Prévu 2021 (BP+BS+DM)	CA 2021	% Réalisation par rapport aux prévisions
CH 011 Charges à caractère général	11 099 761	9 935 230	90%
CH 012 Charge de personnel et frais assimilés	31 360 547	31 058 369	99%
CH 014 Atténuation de Charges	19 516 110	19 434 937	100%
CH 022 Dépenses Imprévues	2 273 438	-	0%
Ch023 Virement à la section d'investissement	8 619 528	-	0%
CH 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	8 740 789	8 775 483	100%
CH 65 Autres charges de gestion courante	22 329 603	21 372 239	96%
CH 66 Charges financières	2 859 323	2 674 517	94%
CH 67 Charges exceptionnelles	608 191	292 481	48%
Ch 68 Dotations aux provisions	-	-	0%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	107 407 289	93 543 255	87%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (HORS CH 022/ 023)	96 514 324	93 543 255	97%

- ✓ Une fois les dépenses prévisionnelles d'ordre neutralisées (CH 022 et 023), il apparait que les dépenses 2021 s'exécutent à 97% par rapport aux prévisions de l'année (BP+BS + DM) soit – 2.9 M€.

Les mesures liées à la crise ont freiné la réalisation des dépenses :

- ✓ Les charges à caractère général (CH 011) s'exécutent 90% : - 1.16 M€.
 - Hors services culturels et manifestations sportives à nouveau touchés par les mesures liées à la Pandémie, la moyenne de réalisation des délégations est de 92%. Les activités comme l'office de tourisme, l'école de musique, le Capi Raid ont été plus impactés dans la réalisation de leurs missions ce qui se perçoit dans le niveau de réalisation. Les équipements tels que les piscines, ont été fortement impactés par les mesures au niveau de leur recettes mais affichent un taux de réalisation de 101%, les équipements ayant continué à fonctionner.
 - Les charges de personnel s'exécutent à hauteur de 99% : - 302 K€ par rapport aux prévisions. La CAPI continue cependant à rencontrer, comme la plupart des collectivités, des difficultés importantes de recrutement lors des mobilités d'agents.
- ✓ Les autres charges de gestion courante (CH65) s'exécutent à – 957 K€. Cette minoration de dépenses est due à deux éléments principaux :
 - La baisse des subventions d'équilibre versées aux budgets annexes GPRA et Théâtre à nouveau très fortement impactés par la crise – 600 000 €.

- Les versements de subventions aux agriculteurs moins importantes sur la première année au regard du délai de démarrage de cette action quinquennale (PSE).

2. L'investissement :

	2 016	2 017	2 018	2019	2020	2 021
Investissement recettes	25 453 923	31 301 710	21 563 845	37 896 688	35 893 970	41 624 672
Investissement dépenses	24 677 219	29 772 425	29 779 043	38 603 289	31 555 305	32 709 830
Résultat année	776 704	1 529 286	- 8 215 198	- 706 601	4 338 665	8 914 842

Le niveau de dépenses d'équipement a été maintenu en 2021. Le taux de réalisation des Autorisations de Programme en cours est de 78%. En raison du contexte de début d'année, le démarrage de certaines opérations a pris quelques retards ce qui explique l'importance des Restes à Réaliser (RAR) pour 2021. De nombreuses opérations lancées n'étaient pas achevées au 31 décembre 2021, le paiement n'étant pas ainsi imputé sur l'exercice. Le taux de réalisation des dépenses d'équipement RAR inclus est de 73% au total (Autorisations de Programme et opérations courantes PPI).

Concernant les recettes, au regard de la faiblesse des taux, la résorption du déficit cumulé résultant d'un niveau d'emprunt trop faible sur 2017 et 2018 a été poursuivi dans le respect des règles prudentielles CAPI comme l'engagement en avait été pris.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT :

- ✓ Les recettes d'équipement :
 - Les subventions attendues pour les projets ANRU et les opérations portées par la délégation Environnement n'ont pas été perçues dans leur totalité en raison du moindre état d'avancement des opérations.
- ✓ Les recettes d'emprunt :
 - La stratégie de rééquilibrage a été poursuivie dans le respect de la règle prudentielle selon laquelle l'emprunt annuel souscrit ne dépasse pas le montant annuel du capital remboursé.
 - En 2021 les équilibres sont les suivants :

EMPRUNT PART EMPRUNTEE ET CAPITAL REMBOURSE		
CHAPITRE	PREVU 2021	CA 2021
RECETTES CH 16 Emprunts et dettes assimilées	9 840 568	9 800 000
DEPENSES CH 16 Emprunts et dettes assimilées	10 888 000	10 327 5332

NB : les montants sont différents de ceux présents dans le chapitre, une écriture interne relative à l'un des emprunts étant neutralisée (300 000 € en recette et en dépense d'emprunt) pour établir les montants réellement souscrits ou acquittés auprès des établissements bancaires.

- Le montant annuel d'emprunt contracté en 2021 est inférieur au montant du capital remboursé sur l'exercice
- L'exercice 2021 a été à nouveau mis à profit pour rééquilibrer le déficit cumulé résultant d'un emprunt trop faible réalisé en 2017 et 2018.
- Cette démarche permet de ramener le déficit d'investissement cumulé à 3 213 417 € au titre de l'exercice 2021 au lieu de 12 128 000 € en 2020 et 16 466 924 € en 2019.
- Si les taux d'emprunt 2021 n'étaient pas aussi attractifs qu'en 2020, ils restaient très intéressants : 0.55 % sur 12 ans.
- Au regard du résultat de la section d'investissement au titre de 2021, le rééquilibrage peut être considéré comme achevé. Cette stratégie a permis d'améliorer nettement le fond de roulement avant la remontée actuelle des taux d'intérêts.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

✓ **Le total des dépenses d'investissement s'établit à 29 557 091 €.**

- Les dépenses d'équipements (dépenses hors dotations et résultats cumulés) s'élèvent à 19 500 794 € sur l'exercice 2021
- Elles s'élèvent au total à 24 541 083 € en comptabilisant la totalité des dépenses engagées (RAR) soit 81% des dépenses initialement prévues.

S'agissant des principales dépenses d'équipement par délégation :

Concernant l'Urbanisme et l'Aménagement, 2021 a permis la réalisation de 3 M€ de dépenses d'équipement

- ✓ En matière d'ANRU dont notamment l'ANRU St BONNET, les dépenses s'établissent à 2.26 M€
- ✓ En matière d'Urbanisme, les dépenses s'élèvent à 653 K€ dont
 - 303 K€ pour le quartier de la Gare de BJ
 - 215 K€ pour le schéma directeur vélo

Concernant les bâtiments communautaires, 2021 a été marquée par la réalisation de 5.37 M€

- ✓ La poursuite des travaux du Centre Nautique de Champaret : 2.855 M€
- ✓ La poursuite de l'opération Conservatoire Hector Berlioz : 1.040 M€
- ✓ La poursuite de l'opération Crèche les petites étoiles (BJ) : 244 K€
- ✓ La réalisation de travaux annuels courants : 716 K€
- ✓ La poursuite des travaux du Centre Simone Signoret : 303 K€
- ✓ Le schéma énergétique : 178 K€

Concernant les infrastructures, 2021 a permis la réalisation de 3.58 M€, l'éclairage public représente 455 K€ et les espaces publics 134 K€.

- ✓ La réalisation de travaux annuels : 2.476 M€
- ✓ La poursuite du SIG : 107 K€

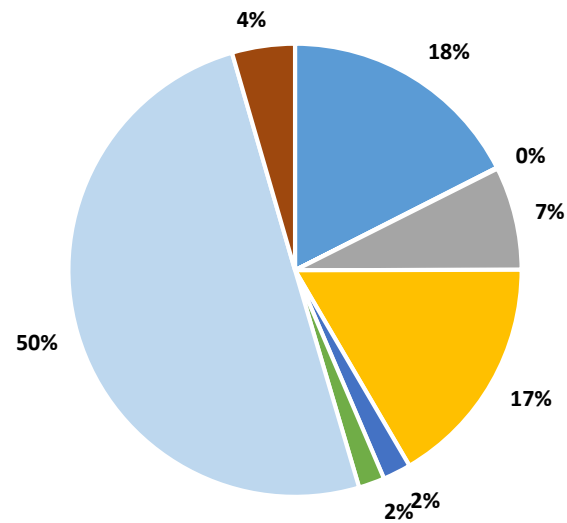
- ✓ La poursuite de l'opération de rénovation de l'éclairage public : 523 K€
- ✓ La poursuite de la sécurisation RD312 : 97K€ €
- ✓ La rénovation des voiries en ZAE : 188 K€.

Concernant les eaux pluviales, les dépenses pour 2021 s'élèvent à 1 M€.

Concernant Les systèmes d'information (Informatique) les dépenses pour l'année 2021 s'élèvent à 721 K€ dont la réalisation du serveur.

Concernant les Finances, les dépenses s'élèvent à 2.495 M€ dont les versements et attributions de compensation obligatoires.

CA 2021 budget principal : Dépenses d'équipement par politique publique



- SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES
- SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE
- CULTURE
- SPORTS ET JEUNESSE
- ENFANCE
- HABITAT SOLIDARITE
- AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT
- ACTION ECONOMIQUE

B. LES RESULTATS 2021 ET LEUR PROPOSITION D'AFFECTATION

En 2022, les résultats du budget GPRA doivent également être intégrés. Toutefois afin de comparer l'évolution des résultats au titre du périmètre du budget principal, ceux-ci font seuls l'objet d'observations.

Fonctionnement	Dépenses	Recettes	Résultats
Exercice 2021	93 462 126	106 864 017	13 401 890
Résultat de l'exercice			13 401 890
Résultat de fonctionnement reporté		3 989 763	3 989 763
Total et Résultat de clôture de l'exercice 2021	93 462 126	110 853 779	17 391 653
Investissement	Dépenses	Recettes	Résultats
Exercice 2021	32 709 830	41 624 672	8 914 842
Résultat de l'exercice			8 914 842
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	12 128 259	-	12 128 259
Total et Résultat de clôture de l'exercice 2021	44 838 089	41 624 672	3 213 417
Restes à réaliser	5 040 289	1 109 904	3 930 385
Résultat Global d'investissement	49 878 378	42 734 576	7 143 802

Malgré une diminution du résultat annuel et cumulé de la section de fonctionnement, le résultat 2021 reste satisfaisant.

La politique de rééquilibrage de la section d'investissement permet de dégager un meilleur résultat et d'améliorer le fond de roulement.

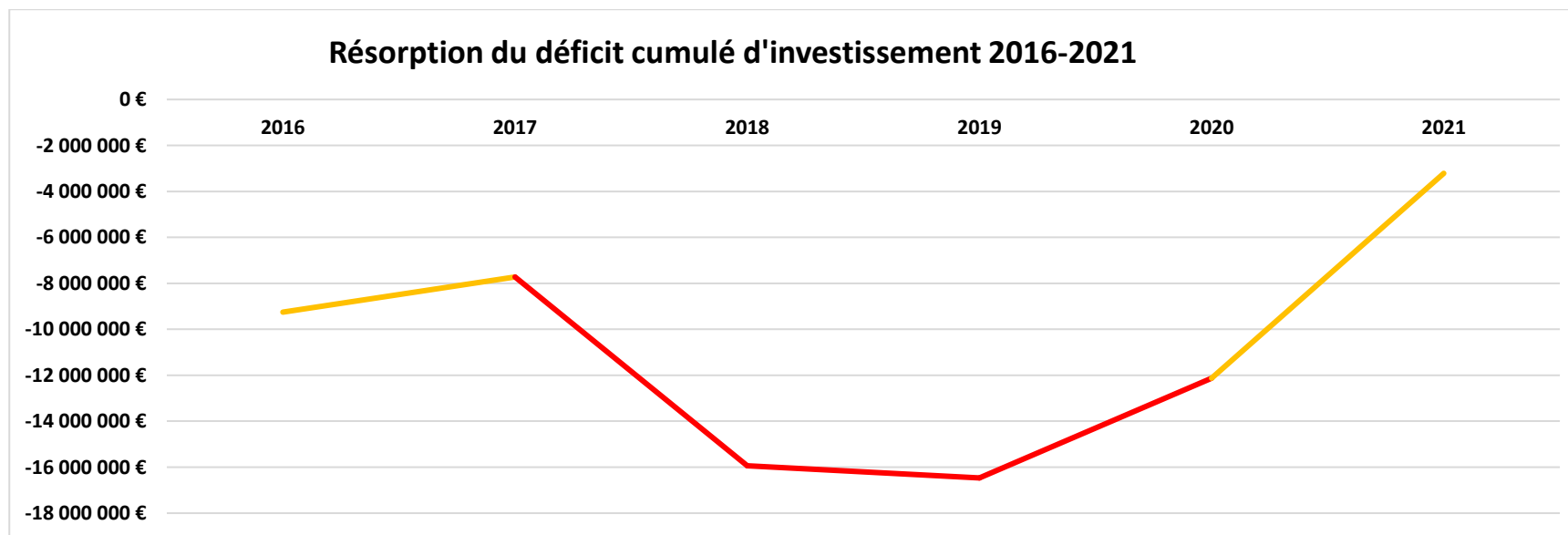
Le résultat reporté en fonctionnement une fois la couverture du besoin de financement opérée représente 10 247 000 € soit 10% des recettes de fonctionnement.

1. Mise en perspective des résultats 2016-2021

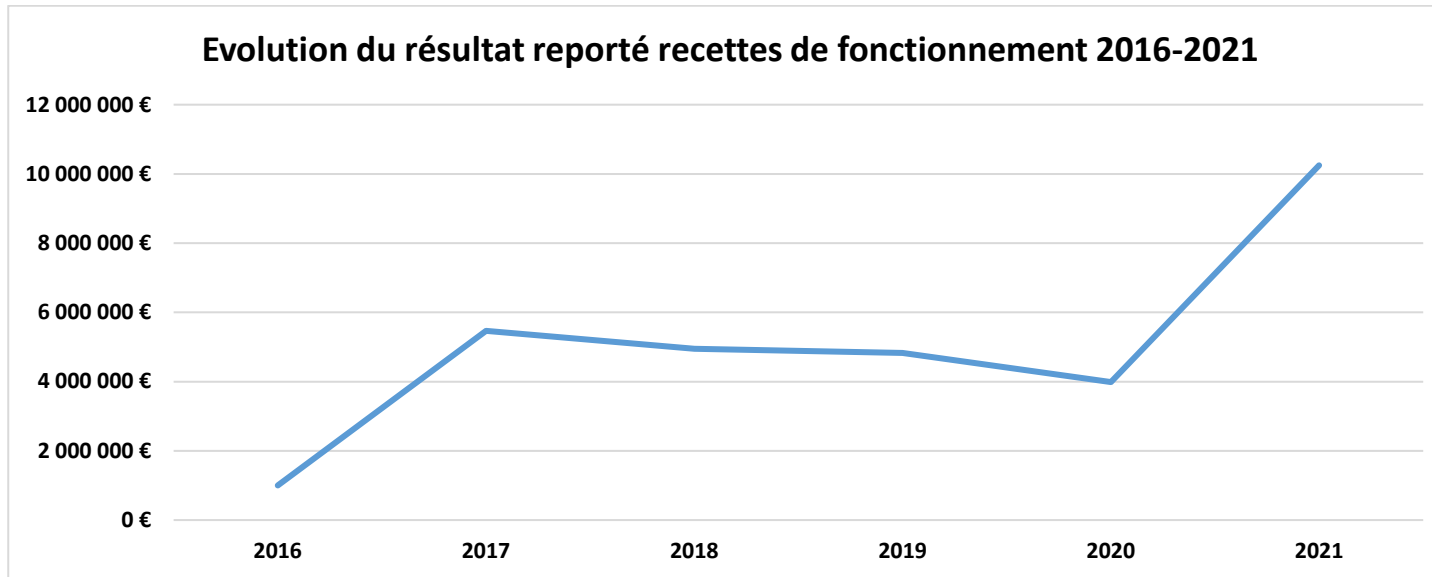
	2 016	2 017	2 018	2019	2020	2 021
Virement au 1068 excédents de fonctionnement capitalisés	9 252 623	6 542 451	10 385 629	12 631 771	15 306 636	7 143 802
D Investissement résultat reporté en Dépenses 001	9 252 623	7 723 337	15 938 536	16 466 924	12 128 259	3 213 417
R Fonctionnement Recettes 002 résultat reporté en recettes	1 000 000	5 470 000	4 947 082	4 829 293	3 989 763	10 247 851

L'examen des résultats reportés permet de constater :

L'amélioration des résultats cumulés d'investissement avec une réelle résorption du déficit cumulé entre 2016 et 2021



Par suite le résultat reporté en recettes de fonctionnement est aussi en amélioration :



2. Indicateurs financiers 2021

Les indicateurs financiers qui résultent des résultats de l'exercice 2021 sont les suivants :

Capacité d'Autofinancement (CAF) Brute : 20 774 118 €

Capacité d'Autofinancement (CAF) Nette : 10 146 586 €

Taux d'épargne nette : 9.62%

Délai de désendettement : 6.04 ans

Le taux d'épargne nette constaté est plus favorable que le taux d'épargne nette envisagé pour 2021 dans la prospective. Toutefois, l'examen détaillé des motifs de l'écart permet de constater que cette différence est plus circonstancielle que systémique.

En recettes, l'écart de 3.05 Millions entre les recettes prévues et les recettes réalisées résulte :

- De l'absence d'impact du Covid 19 sur la fiscalité économique et foncière en 2021. Toutefois cet impact touche les recettes 2022 : baisse de la CVAE et dégradation des bases. Il semble donc que les impacts aient été déportés plutôt qu'inexistants : 1 M€

- De recettes exceptionnelles telles que les bonis de zones constatés en 2021. Ils n'ont pas vocation à être récurrents : 1.4 M€
- De recettes exceptionnelles au sens comptable du terme : remboursements d'assurance, remboursements statutaires et annulations de dépenses rattachées : 650 K€

En dépenses, l'écart est de 2.25 M€ et résulte en majeure partie de circonstances propres à l'exercice 2021 :

- Moindre consommation des crédits en matière de dépenses de personnel en raison des difficultés de recrutement communes aux collectivités territoriales et moindre besoin saisonnier sur les 6 premiers mois de crise Covid : - 1 M€
- Crise COVID sur les 6 premiers mois de l'exercice (fermeture de certains équipements, télétravail, arrêts) : - 500 K€.
- Absence de versement d'une subvention d'équilibre au budget transport (probablement récurrent) : -750 K€.

Ainsi les recettes perçues en plus et les dépenses en moins ont permis d'améliorer le résultat comme les indicateurs financiers par contre, ils ne sont pas pour la plupart destinés à perdurer.

Ces indicateurs favorables permettront de déclencher le mécanisme d'abondement complémentaire variable de dotation complémentaire de Solidarité Communautaire.

3. Les propositions d'affectation du Résultat 2021 :

Les résultats 2021 ont été repris de manière anticipée au BP 2021. Un ajustement sera opéré au Budget Supplémentaire 2022 pour les constater. Une partie a déjà été mobilisée au titre de l'autofinancement des investissements 2022 à hauteur de 5 M €.

Avec les incertitudes actuelles : guerre en Ukraine, pénurie des matières premières, inflation, il est proposé d'opérer avec une grande prudence quant à l'utilisation de l'autofinancement restant disponible.

Les résultats du Budget GPRA sont réintégrés dans le budget principal à l'issue de sa dissolution.

- Excédent de fonctionnement reporté : 24 221 €
- Excédent d'investissement reporté : 75 990 €.

Ces résultats viennent abonder les résultats du Budget Principal au titre de l'exercice 2021 et seront repris dans le Budget Supplémentaire 2022 du Budget Principal.

C. LES PROPOSITIONS FAITES DANS LE CADRE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE (BS) 2022 POUR LE BUDGET PRINCIPAL

Comme il l'a été précisé précédemment, les propositions faites dans le cadre du Budget Supplémentaire 2022 consistent essentiellement à intégrer les résultats et les Restes à Réaliser. Des ajustements ainsi que des régularisations sont également proposés. Un certain nombre de nouvelles dépenses résultant des dernières constatations de réalisations 2021 ou d'analyse plus fine de besoins sont également proposés. Toutefois, le budget primitif ayant été voté fin mars, les conséquences de l'inflation et les propositions plus stratégiques pourront être présentés lors de la DM de septembre.

- ✓ Le budget primitif 2022 ayant été approuvé avec reprise anticipée des résultats, les crédits non affectés avaient été inscrits en dépenses imprévues lors du BP à hauteur de 4 184 224. 95 € dans l'attente du BS, des ajustements nécessaires et d'éventuelles propositions nouvelles. C'est pourquoi au stade du BS l'intégration des résultats est un simple ajustement complémentaire des crédits déjà inscrits en fonctionnement comme en investissement.
- ✓ Concernant les propositions faites pour le Budget Supplémentaire, en fonctionnement, hors équilibre proposés, les dépenses sont proposées à hauteur de 2 695 581 € soit 2.28% des dépenses totales du BP. Les recettes sont proposées à hauteur de 1 593 862 € soit 1.35% des recettes totales du BP.
- ✓ En investissement, seules des régularisations sont proposées : intégrations définitives des résultats 2021 et ajustement des affectations au 1068, travaux en régie, régularisation de dotations, recettes nouvelles en Systèmes d'Informations. Les résultats d'investissement 2021 étant meilleurs qu'envisagés initialement, c'est donc une diminution des équilibres du BP qui est proposée à hauteur de – 328 300€.
- ✓ L'examen de demandes nouvelles en dépense d'investissement est reporté à septembre afin d'une part de pouvoir mettre en place le comité de validation des demandes prévu par le pacte de gouvernance et d'autre part de les mettre en perspective avec les surcoûts d'opérations liés à l'inflation et les besoins de crédits de paiement supplémentaires qui pourraient résulter des AP 2021.

- ✓ Les propositions d'équilibre des sections : il est proposé de mobiliser l'autofinancement réservé en dépenses imprévues pour équilibrer le besoin de financement de la section de fonctionnement qui s'établit à hauteur de 559 688 €. En investissement, il est proposé de diminuer l'autofinancement.

1. Les propositions détaillées en fonctionnement seraient les suivantes

Libellé Chapitres	MONTANTS
Charges à caractère Général	588 064
Atténuations de recettes	1 170 640
Dépenses imprévues	- 559 688
Virement à la section d'investissement	- 171 466
Opérations d'ordre entre sections	93 571
Autres Charges de gestion courante	357 525
Charges exceptionnelles	115 216
	1 593 862

Elles comprennent en dépenses :

- ✓ Des régularisations de dépenses antérieures (conventions de mutualisation)
- ✓ Des factures non rattachées à l'exercice en raison de leur montant
- ✓ Des demandes nouvelles des directions
- ✓ Une diminution du virement à l'investissement
- ✓ Une diminution des dépenses imprévues

Elles comprennent en recettes :

- ✓ L'intégration des résultats et des ajustements de recettes en matière de petite enfance et mutualisations

SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES PROPOSEES		
N°CH	Libellé Chapitres	MONTANTS
002	Résultats cumulés	1 087 847
70	Produits des services	342 019
74	Dotations, participations et subventions	49 029
78	Reprise sur provision	12 967
042	Opérations d'ordre interne	102 000
Total RECETTES DE FONCTIONNEMENT PROPOS		1 593 862

Elles sont établies selon le détail ci-après en dépenses de fonctionnement :

Fonctionnement dépenses proposées BS 2022 Précisions			
Chapitres	type de dépense proposée	Montant	Précisions
CH011			
	Régularisations 2021	119 983,00	dont 97 000 € de fluides non rattachés bâtiments et enfance

	Demandes nouvelles	362 080,00	Dont 100 000 € au titre de la défense incendie, 30 000 € obligation analyse de la pratique envisagée au BP et prévu au BS éventuellement si confirmation, 22 500 € de PFAC Champaret. Réajustement consommation annuelle eau et électricité sur fondbonnière et Villefontaine au regard consommations 2021 payées en totalité en 2022 (140 000 €) manquants.
	Travaux en régie (diminution Invest du même montant)	102 000,00	Diminution dépenses d'investissement pour le même montant
Total CH 011		584 063,00	
CH014	Clause de réabondement de la DSC suite indicateurs financiers	1 170 640,00	Sur base indicateurs financiers 2021 et taux d'épargne nette
CH65	Régularisations 2021 et 2020	349 256,00	Régularisations conventions déneigement
	Nouvelles demandes	7 556,00	Abonnements logiciels dont logiciel caisse. 4 100 € sont financés par une diminution de dépenses en 011
Total Ch 65		356 812,00	
CH67	Annulations mutualisation	75 139,00	Travaux non réalisés
	Annulations titres divers	40 309,00	
	Condamnation contentieux	12 967,00	Condamnation financée par reprise sur provision

Total Ch 67		128 415,00	
CH042	Complément dotation aux amortissements	93 571,00	Régularisation après clôture exercice 2021
Total CH 042		93 571,00	

Elles sont établies selon le détail ci-après en recettes de fonctionnement :

Fonctionnement recettes proposées BS 2022 Précisions			
Chapitres	type de recette proposée	Montant	Précisions
Ch 002	Reprise de résultat cumulé 2021 BPAL	1 063 626,00	Lors de la reprise anticipée au BP 9 184 224,82 € avaient été repris. Il y a donc lieu d'inscrire la différence résultant de l'affectation définitive au 1068 et du résultat définitif de fonctionnement.
	Reprise du résultat GPRA après dissolution	24 221,00	
Total Ch002		1 087 847,00	
CH70	Recettes usagers 2021 perçues en 2022	214 101,00	Absence rattachement
	Facturation de 2021	127 918,00	Absence rattachement
Total CH 70		342 019,00	

CH74	Complément recettes CAF 2022	9 029,00	En lien avec la fréquentation des EAJE
	Subvention Cyber sécurité	40 000,00	
Total CH 74		49 029,00	
Ch78	Reprise sur provisions	12 967,00	Pour financer l'indemnité contenieuse. Provisions constituées à cette fin.
total CH 78		12 967,00	
CH042	Travaux en régie	102 000,00	Ecritures en dépenses et recettes pour valorisation
Total CH 042		102 000,00	

2. Les propositions détaillées en investissement :

Dépenses d'investissement		
N°Cha	Libellé Chapitre	Montant
001	Reprise résultats cumulés	- 329 586
21	Immobilisations corporelles	- 102 000
23	Immobilisations incorporelles	
20171205	Opération Petites étoiles	1 286
à créer	AP à créer Bona SABLA	100 000
27	Autres participations financières	- 100 000
040	Opérations d'ordre interne	102 000

TOTAL DEPENSES INVEST PROPOSEES BS	-	328 300
---	---	----------------

Recettes d'investissement		
N°Cha	Libellé Chapitre	Montant
001	Résultat cumulé	75 990
10	Fonds dotations et réserves	- 405 576
13	Subventions d'équipement reçues	79 180
023	Virement de la section de fonctionnement	- 171 466
40	Opérations d'ordre interne	93 571
RECETTES INVESTISSEMENT PROPOSEES		- 328 300

Ces recettes et dépenses d'investissement sont proposées selon le détail ci-après :

Investissement dépenses proposées BS 2022 Précisions			
Chapitres	type de dépense proposée	Montant	Précisions
CH001	régularisation après reprise anticipée	- 329 586	Résultat définitif meilleur que prévu
Total CH001		- 329 586	
CH21	Nouvelles dépenses proposées	-	Problème salubrité eaux pluv
		-	Réseau bouché lié aux sources eaux pluv
		- 102 000	Travaux en régie/ valorisation bâtiments communautaires
Total Ch21		- 102 000	
Total CH 23		-	
	Opérations régularisation	1 286	Régularisation petites étoiles

Transfert de crédits		100 000	
Total opérations		101 286	Bona SABLA : Avec la proposition de création d'AP, les crédits prévus au BP 2022 devront être transférés sur l'AP.
CH 27 Transfert de crédits			Transfert pour AP Bona SABLA
Total Ch 27	-	100 000	
Ch040 Opérations d'ordre		102 000	Jeux d'écritures travaux en régie
Total CH 040		102 000	
TOTAL PROPOSITIONS EN DEPENSES	-	328 300	

Investissement recettes proposées BS 2022 Précisions			
Chapitres	type de recette proposée	Montant	Précisions
CH001	Reprise résultat	75 990	Intégration du résultat du GPRA
Total CH001		75 990	
CH 10	Affectation au 1068	- 405 576	Les résultats définitifs 2021 sont en amélioration. Une affectation moindre est nécessaire pour couvrir le déficit.
Total CH10		- 405 576	

			Subventions perçues au titre du SI : GED, Cybercriminalité et transformation numérique des territoires.
CH13	Subventions nouvelles d'équipement	79 180	
Total CH 13		79 180	
CH040	Opérations d'ordre	93 571	Régularisation amortissements
Total CH 040		93 571	
TOTAL RECETTES PROPOSEES EN INVESTISS	-	156 835	

II. LES BUDGETS ANNEXES

A. LES BUDGETS ANNEXES CYCLE DE L'EAU : BUDGET EAU – BUDGET ASSAINISSEMENT- BUDGET SPANC

Les budgets cycle de l'eau regroupent l'eau potable, l'assainissement collectif et le Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC).

Les budgets Eau et Assainissement sont confiés en délégation à la SEMIDAO pour la partie exploitation, la partie investissement est gérée directement par la CAPI.

1. Equilibres des sections du Budget Eau:

Section d'exploitation Budget Eau :

DEPENSES EXPLOITATION EAU	Prévu 2021 (BP, BS, DM)	CA. 2021	% réalisation
TOTAL	4 577 453	2 387 420	52%
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION HORS 023 (Hors Virement à l'investissement)	2 576 144	2 387 420	93%

RECETTES EXPLOITATION EAU	Prévu 2021 (BP, BS, DM)	CA. 2021	% réalisation
TOTAL	4 577 453	5 065 461	111%
TOTAL RECETTES EXPLOITATION HORS 002 (Hors excédent cumulé)	3 414 829	3 902 837	114%

SOLDE EXPLOITATION EAU	Prévu 2021 (BP, BS, DM)	CA. 2021
SOLDE CUMULE	-	2 678 041
SOLDE EXERCICE	838 685	1 515 417

Une fois les inscriptions d'ordre neutralisées (CH 023), le constat est que le taux de réalisation des dépenses est de 93%, il s'agit essentiellement d'entretien des captages. En 2021, les recettes ont été plus importantes qu'envisagées initialement notamment en raison des régularisations d'une partie des recettes 2020 (année COVID) par le délégataire sur l'année 2021.

Le solde de l'exercice est en diminution par rapport à 2020 en raison des effets du COVID sur les activités en 2020 (diminution des dépenses en lien avec les confinements). Toutefois, le solde représente 40% des recettes réelles et permet de maintenir l'équilibre entre autofinancement et emprunt concernant la réalisation des investissements.

La section d'investissement s'exécute à 5.6 M€ en dépenses et 6.3 M€ en recettes. Ceci résulte d'une part d'une volonté de résorber le déficit cumulé et d'autre part de l'importance des RAR au titre de l'exercice 2021 (1.3 M€ de RAR).

En recettes, l'autofinancement (affectations et amortissements) représente 56% du total des recettes, l'emprunt 35%, les subventions 9%.

En dépenses, les dépenses d'équipement (travaux) représentent 50% des dépenses totales, les autres dépenses sont relatives au remboursement de l'emprunt et au déficit cumulé précédent (29% des dépenses d'investissement).

DEPENSES INVESTISSEMENT EAU	Prévu 2021 (BP, BS, DM)	CA 2021
TOTAL	8 885 211	5 674 038
TOTAL HORS 001 (Hors déficit cumulé)	7 261 612	4 050 438

RECETTES INVESTISSEMENT	Prévu 2021 (BP, BS, DM)	CA 2021
TOTAL	8 885 211	6 319 679
TOTAL HORS 021 (Hors virement de la section d'investissement)	6 883 902	6 319 679

SOLDE INVESTISSEMENT EAU	Prévu 2021 (BP,BS,DM)	CA 2021
SOLDE CUMULE	-	645 642
SOLDE EXERCICE	- 377 710	2 269 241

EN 2021, sur le budget Eau, les opérations d'équipement s'élèvent à 2, 8 M€. Il s'agit notamment des travaux suivants :

EAU RESERVOIR VERNAY : 498 128 €
CAPTAGE CHARLAN-TVX INTERCO-RUY : 423 668 €
TRAVAUX COURANT AGGLO : 307 242 €
RENOUVELLEMENT ECLOSE BADINIÈRE : 298 855 €
CŒUR DE VILLE BJ RUE P BERT ET F BUISSON : 235 736 €

RENOUVELLEMENT CHEMIN DES VIGNERONS LA VERPILLIÈRE : 136 466 €
EAU POTABLE SECTEUR FUNAS BOURGOIN JALLIEU : 110 322 €
QUARTIER RIBOLLET FOUR : 106 503 €

2. Equilibre des sections du Budget Assainissement :

ASSAINISSEMENT DEPENSES D'EXPLOITATION	Prévu 2021 (BP, BS, DM)	CA. 2021	% réalisation
TOTAL DEPENSES	9 135 324	4 689 241	51%
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION HORS 023 (Hors virement à l'investissement)	4 985 250	4 689 241	94%

ASSAINISSEMENT RECETTES D'EXPLOITATION	Prévu 2021 (BP, BS, DM)	CA. 2021	% réalisation
TOTAL RECETTES EXPLOITATION	9 135 324	10 069 505	110%
TOTAL RECETTES EXPLOITATION HORS 002 (Hors excédent reporté)	7 289 661	8 223 842	113%

SOLDE EXPLOITATION ASSAINISSEMENT	Prévu 2021 (BP, BS, DM)	Réa. 2021
SOLDE CUMULE	4 150 074	5 380 264
SOLDE EXERCICE	2 304 411	3 534 601

Les dépenses s'exécutent à 94%. Les recettes s'exécutent à hauteur de 113%. Ici également, les régularisations de facturations non émises par le délégataire en 2019 et 2020 ont généré une augmentation de recettes qui ne reflète pas la réalité d'une année stricte d'exploitation.

La section d'investissement s'exécute à hauteur de 10, 7 M€ en dépenses et 10.7 M€ en recettes pour un solde d'exercice de 11 000 €.

En termes de recettes, l'autofinancement représente 59% des recettes (amortissements + affectation) et l'emprunt représente 40% des recettes. En termes de dépenses, les dépenses d'équipement représentent 55% du total des dépenses annuelles. Les autres dépenses étant réparties entre le remboursement de l'emprunt 31% et le déficit cumulé 28%.

ASSAINISSEMENT DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Prévu 2021	CA 2021
TOTAL	15 724 439	10 781 976
TOTAL DEPENSES EXPLOITATION HORS 001(Hors déficit investissement)	12 714 036	7 771 572

ASSAINISSEMENT RECETTES D'INVESTISSEMENT	Prévu 2021	CA 2021
TOTAL	15 724 439	10 793 519
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT HORS 021 (Hors virement à l'investissement)	11 574 365	10 793 519

ASSAINISSEMENT SOLDE INVESTISSEMENT	Prévu 2021	CA 2021
SOLDE CUMULE	-	11 544
SOLDE D'EXERCICE	- 1 139 671	3 021 947

Concernant les dépenses d'équipement qui s'élèvent à 2.9 M€, les réalisations en matière d'opération sont notamment les suivantes :

TRAVAUX ANNUELS : 535 855 €
 BJ EXT COEUR DE VILLES RUES P BERT F BUISSON : 423 564 €
 RUE DE FUNAS BJ : 330 441 €
 RUY MONTCEAU MISE EN CONFORMITE REJET RUISSEAU : 183 828€
 RUE DES BUGNONNES SAINT ALBAN DE ROCHE : 154 718 €

QUARTIER RIBOLLET FOUR : 146 227 €
 HAMEAU DU CHAFFARD EXTENSION A SATOLAS : 145 108 €
 VICTOR HUGO AMONT DO2- NIVOLAS : 134 114 €
 COMPOSTAGE DES BOUES TRAITEMENT DES ODEURS : 106 628€
 TRANSIT DEPUIS LE BOURG DE RUY MONTCEAU : 105 638 €

3. Le Service Public d'Assainissement Collectif (SPANC)

Comme exposé précédemment, ce budget est déficitaire en section d'exploitation en raison de la particularité de l'activité (diagnostic à réaliser tous les 8 ans et diagnostics ponctuels lors des cessions envisagées). Cette spécificité nécessite un prestataire pour la réalisation des diagnostics à la demande (notamment ventes immobilières) ainsi qu'un agent présent de manière constante pour répondre aux questions des usagers. La continuité pourrait être organisée différemment, les scénarios sont élaborés et en cours d'étude. Le déficit hors cumul reste circonscrit.

Ce budget ne nécessite pas de dépenses d'équipement. Toutefois, l'excédent cumulé en investissement entraîne des inscriptions en section d'investissement.

EXPLOITATION SPANC	Prévu 2021	CA. 2021
TOTAL DEPENSES	79 083	56 822
TOTAL DEPENSES HORS 002 (Hors déficit cumulé)	68 573	46 312

EXPLOITATION SPANC	Prévu 2021	CA. 2021
TOTAL RECETTES	20 440	36 085

EXPLOITATION SPANC	Prévu 2021	CA. 2021
SOLDE CUMULE	- 58 643	- 20 737
SOLDE D'EXERCICE (hors résultat cumulé)	- 48 133	- 10 227

Concernant l'investissement du SPANC, il n'y a ni dépenses ni recettes en dehors du résultat positif d'investissement cumulé.

RECETTES INVESTISSEMENT SPANC	Prévu 2021	CA. 2021
SOLDE D'EXECUTION SECTION D'INVESTISSEMENT	13 510	13 510
TOTAL	13 510	13 510

Le solde cumulé des deux sections s'établit donc à 7 227 € en déficit et reste circonscrit.

B. LE BUDGET ANNEXE TRANSPORT :

Le budget annexe transport est marqué par une réelle maîtrise des dépenses d'exploitation : dépenses constantes par rapport à 2020 nonobstant la procédure de renouvellement de la Délégation de Service Public (DSP). Les dépenses de personnel sont également en légère diminution.

Les recettes 2021 connaissent en outre une dynamique importante à hauteur de 10% par rapport à 2021.

Ces deux éléments notables permettent de redresser la situation du budget Transport mis en difficulté par les modifications de financement des partenaires lors du transfert de compétences entre le Département et la Région. Ils permettent en outre de ne pas avoir à verser une subvention exceptionnelle du budget Principal au budget transport au regard de l'autofinancement dégagé.

	Prévu 2021	Réa.2021
TOTAL DEPENSES	15 230 991	12 737 242
TOTAL DEPENSES HORS 023 (Hors virement à l'investissement)	13 069 151	12 737 242

	Prévu 2021	Réa.2021
TOTAL RECETTES	15 230 991	16 439 279
TOTAL RECETTES HORS 002 (Hors résultat cumulé)	13 619 573	14 827 861

SOLDE EXPLOITATION	Prévu 2021	Réa.2021
SOLDE CUMULE	-	3 702 037
SOLDE EXERCICE	550 422	2 090 619

En investissement, les recettes s'exécutent à hauteur de 3.6 M€ dont 2.58 hors excédent cumulé et les dépenses s'exécutent à hauteur de 2.9 M€.

En raison de la fragilisation de la section d'exploitation et grâce à l'avance remboursable (taux 0) versée au titre des effets du COVID par l'Etat fin 2020, la démarche 2021 a été de ne pas mobiliser d'emprunt pour financer l'investissement et par suite de limiter la charge de remboursement d'emprunt. Les recettes d'investissement résultent donc pour 2021 de l'autofinancement (amortissements et FCTVA) : 55%, de l'excédent cumulé 30% et des subventions et autres recettes : 10%.

En termes de dépenses d'investissement, les dépenses d'équipement représentent 61 % de la totalité des dépenses alors que le remboursement des emprunts représente 25%.

INVESTISSEMENT DEPENSES	Prévu 2021(BP, BS, DM)	CA 2021
TOTAL DEPENSES	6 112 683	2 960 933

INVESTISSEMENT DEPENSES	Prévu 2021(BP, BS, DM)	CA 2021
TOTAL RECETTES	6 112 683	3 686 904
RECETTES INVESTISSEMENT HORS 001 (Hors résultat cumulé et hors virement à l'investissement)	2 848 898	2 584 959

SOLDE INVESTISSEMENT	Prévu 2021(BP, BS, DM)	CA 2021
SOLDE CUMULE	-	725 971
SOLDE EXERCICE	- 3 263 786	- 375 974

C. LE BUDGET ANNEXE DU GOLF :

Le budget annexe du Golf n'a pas été trop impacté par les mesures sanitaires liées au COVID en 2021. Au contraire l'activité s'est développée. Les recettes affichent une progression de 20% par rapport à 2020. Les dépenses d'exploitation diminuent légèrement. Le budget s'auto équilibre et l'autofinancement progresse de 182% par rapport à 2020.

EXPLOITATION DEPENSES	Prévu 2021	CA 2021
TOTAL DEPENSES	440 156	331 766
TOTAL HORS 023	380 890	331 766

EXPLOITATION RECETTES	Prévu 2021	CA 2021
TOTAL RECETTES	440 156	483 754
RECETTES HORS 002 (Hors excédent cumulé)	400 802	444 400

SOLDE EXPLOITATION	Prévu 2021	CA 2021
SOLDE CUMULE	-	151 988
SOLDE EXERCICE	19 912	112 634

En termes d'investissements, le budget s'exécute à hauteur de 178 K€. Les dépenses d'équipement représentent 93% des dépenses totales. Les dépenses sont financées par l'autofinancement. L'affectation des résultats 2021 au 1068 permettra de couvrir le déficit. Il n'y a plus d'emprunts souscrits sur ce budget.

INVESTISSEMENT DEPENSES	Prévu 2021	CA 2021
TOTAL DEPENSES	196 523	178 923
TOTAL HORS 001 (Hors excédent cumulé)	196 523	178 923

INVESTISSEMENT RECETTES	Prévu 2021	CA 2021
TOTAL RECETTES	196 523	91 518
TOTAL HORS 021 (Virement à l'investissement)	137 256	91 518

SOLDE INVESTISSEMENT	Prévu 2021	CA 2021
SOLDE CUMULE	-	- 87 404
SOLDE EXERCICE	- 59 267	- 87 404

D. LE BUDGET ANNEXE CULTURE -Théâtre du VELLEIN.

Une nouvelle fois, l'exécution 2021 a été fortement impactée par la Crise COVID avec une fermeture des équipements durant les 6 premiers mois de l'année. Une limitation de l'accès et des jauges de spectacles a ensuite été imposée durant la seconde partie de l'année afin de limiter les risques de propagation de l'épidémie.

La subvention d'équilibre réajustée au BP 2021 pour tenir compte des impacts du COVID en début d'année 2021 a été de nouveau ajustée en fin d'année, en mobilisant les excédents de fonctionnement cumulés dans le calcul de l'équilibre et en ne versant que le montant nécessaire à l'équilibre du budget 2021, résultat cumulé inclus. Le montant annuel de la subvention d'équilibre a été établi à 834 635 €. En situation normale, le montant prévu au BP est de 1 540 300 €. L'ajustement est cependant toujours opéré en fin d'année en fonction du besoin réel. La diminution du montant de la subvention reste circonstancielle en étroite corrélation avec les conséquences de la crise sanitaire sur le fonctionnement de l'activité du Théâtre.

Ainsi, le solde d'exercice apparaît déficitaire et le solde cumulé est bien équilibré concernant la démarche globale.

Par ailleurs, les dépenses d'investissement apparaissent importantes par rapport aux recettes en 2021. En réalité, le montant résulte essentiellement d'écritures d'ordre (régularisation d'amortissement d'une ancienne subvention), qu'il faudra désormais prévoir chaque année (à hauteur de 86 895 €).

Les équilibres en fonctionnement et en investissement au titre de l'exercice 2021 sont les suivants :

FONCTIONNEMENT DEPENSES	Prévu 2021	Réa. 2021
TOTAL DEPENSES	2 292 984	1 797 351
DEPENSES HORS 023 (Hors virement à l'investissement)	2 153 301	1 797 351

FONCTIONNEMENT RECETTES	Prévu 2021	CA 2021
TOTAL RECETTES	2 292 984	1 970 659
RECETTES HORS 002 (Hors résultat cumulé)	1 926 930	1 604 605

SOLDES	Prévu 2021	CA 2021
SOLDE CUMULE	-	173 308
SOLDE D'EXERCICE (Hors 002 et hors 023)	- 226 371	- 192 746

INVESTISSEMENT	Prévu 2021	CA. 2021
DEPENSES	182 702	150 948
RECETTES	182 702	41 635
SOLDE INVESTISSEMENT	-	- 109 313

E. LE BUDGET ANNEXE GPRA

L'existence de ce budget était liée à la refacturation opérée auprès des Communautés de Communes et communes hors EPCI dans le cadre des actions MA RENO. En raison de la réorganisation des actions MA RENO au travers notamment du Service Public de la Performance Energétique de l'Habitat porté par le Département de l'Isère, les partenariats pré existants sont arrivés à terme. Aussi le budget GPRA a été clôturé au 31 décembre 2021. Pour autant, les actions portées par ce budget continuent d'être mises en œuvre au sein du budget principal de la CAPI et portées par les différentes délégations opérationnelles. La délégation Air Bruit Climat Energie Territoriale perdure. Les actions MA RENO sont désormais réalisées au sein de la délégation Insertion et Solidarité Territoriale, la construction durable est intégrée dans les activités des bâtiments communautaires.

Les équilibres et soldes constatés pour 2021 sont les suivants :

FONCTIONNEMENT	Prévu 2021	CA 2021
DEPENSES	909 340	502 848
RECETTES	909 340	527 069
SOLDE	-	24 221
SOLDE EXERCICE (Hors 023 et hors 002)	87 635	- 44 560

INVESTISSEMENT	Prévu 2021	CA 2021
DEPENSES	351 369	102 557
RECETTES	351 369	178 547
SOLDE	-	75 990
SOLDE EXERCICE (Hors 021 et hors 001)	- 69 123	109 424

Les résultats seront intégrés au sein du budget principal.

F. BUDGET ANNEXE PLATEFORME DE CONSTRUCTION DURABLE

Ce budget annexe reste en attente de transformation en budget annexe administratif. La vente du bâtiment reste une hypothèse en cours d'examen. Le bâtiment est occupé par une entreprise qui a prolongé l'occupation jusqu'au terme de l'année 2022. Peu de dépenses courantes l'impactent. Les dépenses concernent les opérations relatives aux dotations aux amortissements et aux remboursements d'emprunt constituent l'essentiel des mouvements. Les loyers couvrent en partie les frais.

L'avance réalisée par le budget principal en 2020 n'a pas fait l'objet d'un remboursement même partiel en 2021. Les possibilités seront examinées sur 2022.

FONCTIONNEMENT	Prévu 2021	CA 2021
DEPENSES	501 281	353 843
RECETTES	501 281	347 780
SOLDE	-	- 6 063
SOLDE EXERCICE (Hors 023 et hors 002)	284 681	192 969

INVESTISSEMENT	Prévu 2021	CA 2021
DEPENSES	875 303	411 148
RECETTES	875 303	817 358
SOLDE	-	406 210
SOLDE EXERCICE (Hors 021 et hors 001)	- 378 505	- 57 945