

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU GENEVOIS
Bâtiment Athéna -Technopole d'ARCHAMPS - 74160 ARCHAMPS

L'an deux mil vingt-deux, le vingt juin à vingt heures,

le **Conseil Communautaire**, dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire dans les locaux de la Communauté de Communes du Genevois -ARCHAMPS-, sous la Présidence de Monsieur Pierre-Jean CRASTES, Président.

Nombre de membres :
 en exercice : 49
 présents : 39
 procurations : 6
 votants : 45

Date de convocation :
 13 juin 2022

PRESENTS : G ZORITCHAK, S BEN OTHMANE, M GENOUD, Nathalie LAKS, Nicolas LAKS, PJ CRASTES, A CUZIN, V LECAQUE, C CACOUAULT, S KARADEMIR, E ROSAY, M GRATS, M MERMIN, C VINCENT, L VESIN, V LECAUCHOIS, J BOUCHET, S LOYAU, M DE SMEDT, I ROSSAT-MIGNOD, C BONNAMOUR, D CHAPPOT, JC GUILLON, D BESSON, P DURET, S DUBEAU, E BATTISTELLA, B FOL, A MAGNIN, H ANSELME, A AYEB, C DURAND, J LAVOREL, L CHEVALIER, F DE VIRY, M SECRET, D VELLUT, F BENOIT, F GUILLET,

REPRESENTES : A RIESEN par S BEN OTHMANE (procuration), P CHASSOT par V LECAQUE (procuration), M SALLIN par M GRATS (procuration), L DUPAIN par A CUZIN (procuration), G NICOUD par D BESSON (procuration), L JACQUET par M SECRET (procuration),

EXCUSEE : M-N BOURQUIN,

ABSENTS : J-L PECORINI, J CHEVALIER, C MARX,

Secrétaire de séance : Madame Joëlle LAVOREL

Délibération n° 20220620_cc_fin64

7.1 DECISIONS BUDGETAIRES

APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET ANNEXE REGIE ASSAINISSEMENT

Le Conseil,

Vu l'exposé de Monsieur De Smedt, 4ème Vice-Président,

Il est donné lecture des résultats du Compte Administratif de l'exercice 2021 pour le Budget régie assainissement du Genevois. Ces derniers sont conformes aux chiffres constatés par Madame la Trésorière et se résument ainsi :

BUDGET régie assainissement du Genevois	Budget Prévisionnel 2021	Compte Administratif 2021
Recettes d'exploitation	6 899 300,00 €	7 684 702,93 €
Dépenses d'exploitation	6 899 300,00 €	6 785 726,49 €
Solde d'exploitation	0 €	898 976,44 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	2 883 790,86 €	2 883 790,86 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	0,00 €	3 782 767,30 €
Recettes d'investissement	5 316 220,00 €	2 939 817,29 €

Dépenses d'investissement	5 316 220,00 €	2 335 154,82 €
Solde d'investissement	0 €	604 662,47 €
Reprise Résultat N-1	190 525,21 €	190 525,21 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	0,00 €	795 187,68 €

Vu l'article L2131-31 du code général des collectivités territoriales,

Vu la délibération n° 20220620_cc_fin55 portant approbation du compte de gestion 2021,

Sous la présidence de Michel DE SMEDT, Pierre-Jean CRASTES, Président, ayant quitté la séance,

DELIBERE

Article 1 : **arrête**, tant pour la section d'exploitation que pour la section d'investissement, les résultats du compte administratif 2021 du Budget régie assainissement du Genevois tels que mentionnés ci-dessus.

Article 2 : **autorise** Monsieur le Président à accomplir toutes démarches et signer tous les documents nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

- ADOpte A L'UNANIMITE -

VOTE : POUR : 44
CONTRE : 0
ABSTENTION : 0

Le Président certifie exécutoire cette délibération

Télétransmise le :

Affichée le :

Le Président,
Pierre-Jean CRASTES



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux adressé au Président ou d'un recours en excès de pouvoir devant le tribunal administratif de Grenoble dans un délai de deux mois à compter de sa publication ou sa notification.

**Note de présentation
brève et synthétique du
Compte Administratif 2021**

Budgets Annexes

Conseil communautaire du 20 juin 2022

SOMMAIRE

PREAMBULE

PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE ASSAINISSEMENT

I. Evolution de la vue d'ensemble 2016 - 2021.....	4
II. Résultat 2021	7
III. Analyse de la section d'exploitation.....	7
IV. Analyse de la section d'investissement.....	8
V. Analyse de la dette.....	9

PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE EAU

I. Evolution de la vue d'ensemble 2015 - 2021.....	11
II. Résultat 2021	13
III. Analyse de la section d'exploitation.....	14
IV. Analyse de la section d'investissement.....	15
V. Analyse de la dette.....	16

PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE DSP EAU

I. Evolution de la vue d'ensemble 2020 - 2021.....	17
II. Résultat 2021	18
III. Analyse de la section d'exploitation.....	18
IV. Analyse de la section d'investissement.....	19
V. Analyse de la dette.....	19

PRESENTATION DES BUDGETS ANNEXES

I. Budget annexe Tramway.....	21
II. Budget annexe Zones d'Activité Economique	21
III. Budget annexe ZAC de Cervonnex.....	22
IV. Budget annexe Transports.....	22
V. Budget annexe Locaux Europa.....	23

PREAMBULE

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'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.

Le compte administratif est établi en fin d'exercice par le Président de l'assemblée délibérante. Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes de la collectivité. Le compte administratif est ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Il constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+1. Il retrace toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser).

Le compte administratif doit être voté le 20 juin 2022 par le conseil communautaire. Il peut être consulté sur simple demande à l'accueil de la Communauté de Communes du Genevois aux heures d'ouvertures des bureaux.

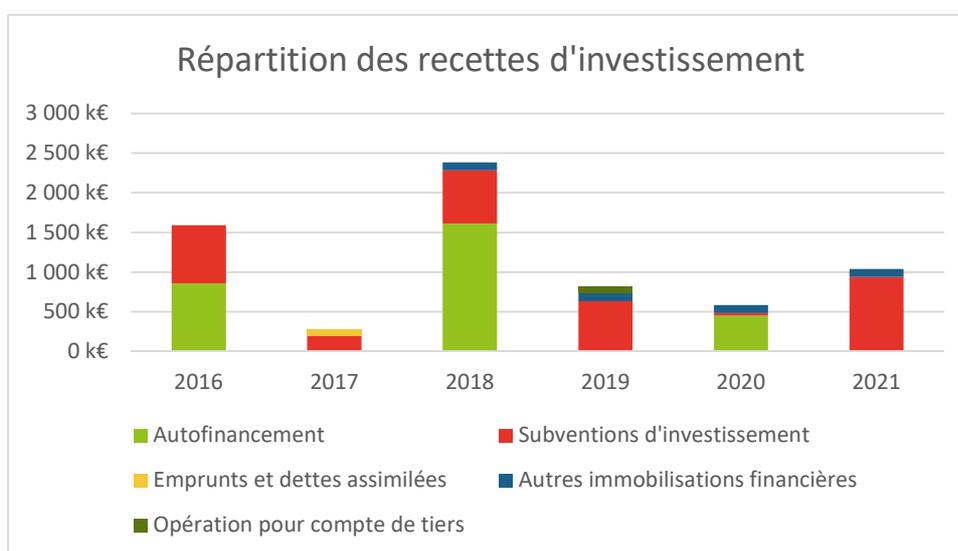
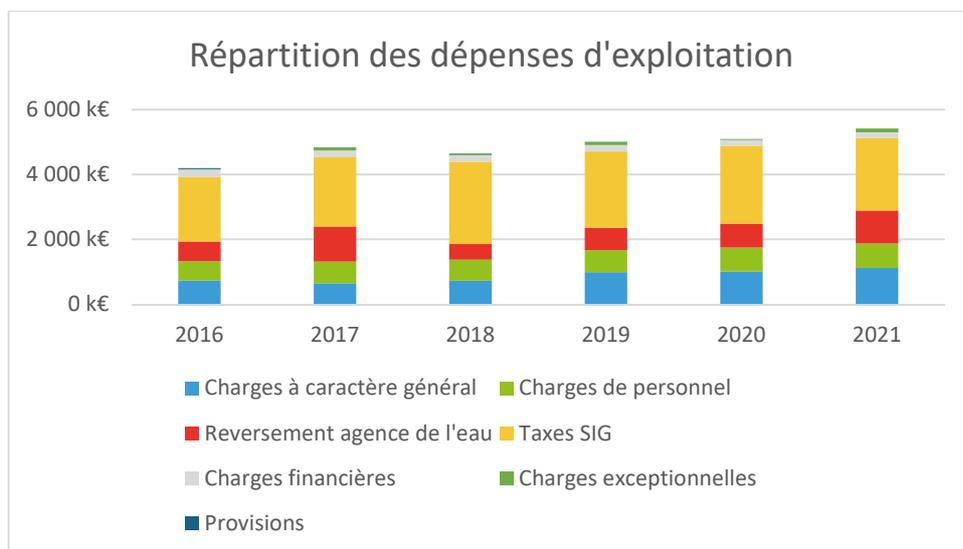
En 2021, la Communauté de Communes du Genevois dispose de 8 budgets annexes :

- Le Budget Annexe Régie d'Assainissement
- Le budget Annexe Régie Eau
- Le Budget Annexe DSP Eau
- Le Budget Annexe Tramway
- Le Budget Annexe Zones d'Activité Economique
- Le Budget Annexe ZAC de Cervonnex
- Le Budget Annexe transports
- Le Budget Annexe Locaux Europa

PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE ASSAINISSEMENT

I. Evolution et vue d'ensemble 2016-2021

Sens	Section	Chapitre	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Evolution 2020-2021
FONCTIONNEMENT	DEPENSES	Charges à caractère général	730 k€	644 k€	719 k€	993 k€	1 008 k€	1 118 k€	10.9%
		Charges de personnel	591 k€	674 k€	656 k€	678 k€	737 k€	759 k€	2.9%
		Reversement agence de l'eau	610 k€	1 074 k€	476 k€	683 k€	736 k€	1 007 k€	36.8%
		Taxes SIG	1 988 k€	2 136 k€	2 540 k€	2 356 k€	2 398 k€	2 238 k€	-6.7%
		Charges financières	227 k€	214 k€	199 k€	191 k€	181 k€	171 k€	-5.6%
		Charges exceptionnelles	17 k€	80 k€	52 k€	90 k€	33 k€	124 k€	276.6%
		Provisions	30 k€	10 k€	10 k€	10 k€	0 k€	0 k€	
		Dépenses réelles de fonct.	4 193 k€	4 831 k€	4 652 k€	5 000 k€	5 094 k€	5 417 k€	6.3%
		Opérations d'ordre	1 274 k€	1 290 k€	1 255 k€	1 322 k€	1 359 k€	1 369 k€	0.8%
	Total dépenses de fonct.	5 467 k€	6 121 k€	5 907 k€	6 322 k€	6 453 k€	6 786 k€	5.2%	
	RECETTES	Atténuations de charges	13 k€	12 k€	19 k€	11 k€	12 k€	22 k€	85.7%
		Ventes de produits	7 092 k€	5 929 k€	5 896 k€	5 851 k€	6 574 k€	7 277 k€	10.7%
		Subventions d'exploitation	158 k€	177 k€	103 k€	106 k€	83 k€	37 k€	-54.6%
		Autres produits de gestion courante	1 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	1 k€	56457.0%
		Produits exceptionnels	4 k€	32 k€	66 k€	12 k€	21 k€	42 k€	94.3%
		Reprises sur amortissements et provisions	41 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Recettes réelles de fonct.	7 310 k€	6 149 k€	6 084 k€	5 980 k€	6 690 k€	7 380 k€	10.3%
		Opérations d'ordre de transfert entre section	264 k€	284 k€	290 k€	308 k€	309 k€	304 k€	-1.5%
	Résultat d'exploitation reporté	2 151 k€	4 258 k€	2 966 k€	3 432 k€	2 834 k€	2 884 k€	1.8%	
Total recettes de fonct.	9 724 k€	10 691 k€	9 341 k€	9 720 k€	9 833 k€	10 568 k€	7.5%		
INVESTISSEMENT	DEPENSES	remboursement capital de la dette	355 k€	431 k€	242 k€	239 k€	243 k€	247 k€	1.6%
		Etudes et logiciels	0 k€	6 k€	43 k€	56 k€	49 k€	59 k€	19.9%
		Equipements	493 k€	464 k€	374 k€	415 k€	605 k€	947 k€	56.7%
		Travaux en cours	642 k€	2 170 k€	1 501 k€	1 115 k€	962 k€	778 k€	-19.2%
		Autres immobilisations financières	0 k€	400 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		Opération pour compte de tiers	0 k€	0 k€	61 k€	19 k€	0 k€	0 k€	
		Dépenses réelles d'invst.	1 490 k€	3 471 k€	2 220 k€	1 845 k€	1 859 k€	2 031 k€	9.2%
		Opération d'ordre	289 k€	294 k€	290 k€	308 k€	310 k€	304 k€	-1.7%
		Deficit d'investissement reporté	0 k€	0 k€	700 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
	Total dépenses d'invst	1 779 k€	3 766 k€	3 211 k€	2 153 k€	2 169 k€	2 335 k€	7.7%	
RECETTES	Autofinancement	859 k€	0 k€	1 612 k€	2 k€	452 k€	497 k€	10.0%	
	Subventions d'investissement	733 k€	199 k€	672 k€	632 k€	33 k€	938 k€	-94.8%	
	Emprunts et dettes assimilées	0 k€	78 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€		
	Immobilisations corporelles	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	32 k€		
	Immobilisations en cours	0 k€	0 k€	0 k€	1 k€	0 k€	4 k€		
	Autres immobilisations financières	0 k€	0 k€	100 k€	100 k€	100 k€	100 k€	0.0%	
	Opération pour compte de tiers	0 k€	0 k€	0 k€	80 k€	0 k€	0 k€	-100.0%	
	Recettes réelles d'invst.	1 593 k€	277 k€	2 384 k€	815 k€	588 k€	1 571 k€	167.3%	
Opération d'ordre	1 299 k€	1 300 k€	1 255 k€	1 322 k€	1 359 k€	1 369 k€	0.7%		
Excédent d'investissement reporté	362 k€	1 475 k€	0 k€	428 k€	412 k€	191 k€	-53.8%		
Total recettes d'invst.	3 254 k€	3 052 k€	3 639 k€	2 565 k€	2 359 k€	3 130 k€	32.7%		
Sens	Section	Chapitre	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Evolution 2020-2021
RATIOS		Epargne de gestion	3 357 k€	1 580 k€	1 617 k€	1 248 k€	1 789 k€	2 217 k€	23.9%
		Epargne brute	3 130 k€	1 366 k€	1 417 k€	1 058 k€	1 608 k€	2 046 k€	27.3%
		Epargne nette	2 775 k€	935 k€	1 175 k€	818 k€	1 365 k€	1 799 k€	31.8%
		Encours de la dette	5 197 k€	4 844 k€	4 602 k€	4 362 k€	4 119 k€	3 834 k€	-6.9%
		Capacité de désendettement	1.7	3.5	3.2	4.1	2.6	1.9	-26.9%
		Taux d'épargne nette	38%	15%	19%	14%	20%	24%	19.5%



II. Résultats 2021

BUDGET ASSAINISSEMENT	Compte Administratif 2021
Recettes d'exploitation	7 684 703,93 €
Dépenses d'exploitation	6 785 726,49 €
Solde d'exploitation	898 977,44 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	2 833 790,86 €
RESULTAT d'exploitation	3 782 767,30 €
Recettes d'investissement	2 939 817,29 €
Dépenses d'investissement	2 335 154,82 €
Solde d'investissement	604 662,47 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	190 525,21 €
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	795 187,68 €
RAR 2021 - recettes	72 593,50 €
RAR 2020 - dépenses	736 382,93 €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	131 398,25 €
RESULTAT DE CLOTURE 2021	3 914 165,55 €

III. Analyse de la section d'exploitation

Le budget d'exploitation permet à la collectivité d'assurer le quotidien. La section d'exploitation regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires à l'exploitation de la régie.

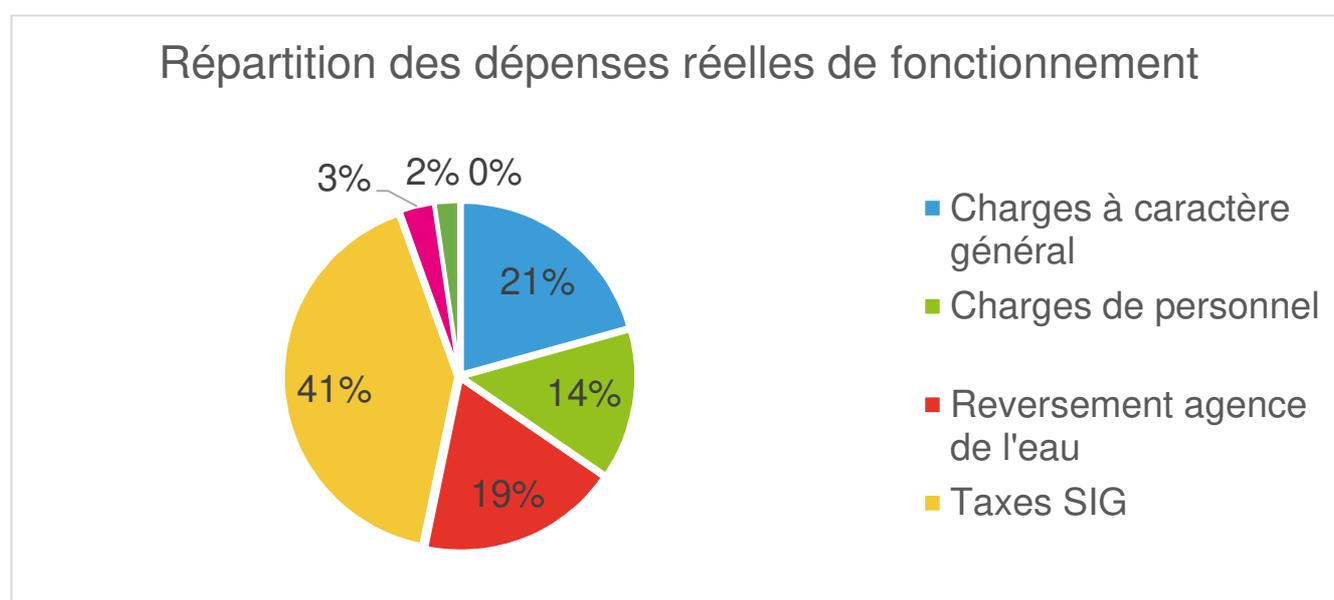
Les recettes d'exploitation :

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Recettes réelles d'exploitation	6 899 k€	7 380 k€	107 %

Les recettes réelles d'exploitation ont augmenté entre 2020 et 2021 de 10 %.

Cette augmentation comprend notamment l'évolution de la population et des volumes d'eau consommés.

Les recettes du budget annexe régie assainissement sont concentrées dans le chapitre des ventes et prestations (98%). Ces recettes se répartissent comme suit :



Les dépenses d'exploitation

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'exploitation	6 899 k€	5 417 k€	79 %

Les dépenses réelles d'exploitation ont augmenté entre 2020 et 2021 de 6,3 %.

Charges générales :

1 118 k€ de réalisation sur 1 192 k€ de prévision : 94 % de réalisation

Ce chapitre budgétaire représente 16 % des dépenses réelles d'exploitation. Il enregistre une de 11 % entre 2020 et 2021 pour une augmentation de 2,7% du nombre d'abonnés. On retrouve notamment ici l'entretien et la réparation des réseaux (294 k€), la sous-traitance (129 k€) et la fourniture d'énergie (143 k€).

Charges de personnel :

759 k€ de réalisation sur 816 k€ de prévision : 93 % de réalisation

Les charges de personnel représentent 11% des dépenses réelles d'exploitation en 2021. Elles ont augmenté de 3% entre 2020 et 2021. Cette augmentation correspond à :

- la création d'un poste d'agent de contrôle administratif en remplacement d'un poste de de technicien

Reversement de produits :

1 007 k€ de réalisation sur 1 231 k€ de prévision : 82 % de réalisation

Le reversement des produits correspond au versement à l'agence de l'eau des redevances pollution et modernisation et représente 15% des dépenses réelles d'exploitation en 2021. Elles ont augmenté de 37 % entre 2020 et 2021.

On retrouve les mêmes montants en recettes d'exploitation et ils évoluent en fonction des volumes. La variation 2020/2021 est due principalement à l'effet du contrat DSP à paiement public mis en place en 2020 qui fait que la CCG encaisse et reverse maintenant la redevance pollution pour les communes en DSP.

Autres charges courantes :

2 238 k€ de réalisation sur 2 398 k€ de prévision : 93 % de réalisation

Ce chapitre budgétaire comprend notamment la taxe des Services Industriels de Genève qui représente 32 % des dépenses réelles d'exploitation en 2021. Cette dépense correspond au coût facturé par Genève pour le traitement de nos eaux usées.

Charges financières :

171 k€ de réalisation sur 171 k€ de prévision : 100 % de réalisation

Les charges financières regroupent le remboursement des intérêts des prêts contractés et représentent 2,5 % des dépenses réelles d'exploitation en 2021.

Charges exceptionnelles :

124 k€ de réalisation sur 127 k€ de prévision : 98 % de réalisation

Les charges exceptionnelles regroupent principalement l'annulation de factures (58 k€) et la régularisation de comptes de recettes négatifs (19 k€) ainsi que le rattachement des charges 2021 (45 k€).

IV. Analyse de la section d'investissement

La section investissement retrace les opérations de nature à modifier le patrimoine de la collectivité.

Pour les **dépenses**, il s'agit, entre autres, de travaux, aménagements, acquisitions, mais également des remboursements des sommes empruntées.

Pour les **recettes**, il s'agit principalement des subventions d'investissement, des nouveaux emprunts souscrits.

Les recettes d'investissement :

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Recettes réelles d'investissement	1 439 k€	1 571 k€	109 %

Taux de réalisation avec les restes à réaliser : 114 %

Affectation du résultat :

497 k€ de réalisation sur 497 k€ de prévision : 100 % de réalisation

Subventions d'investissement :

938 k€ de réalisation sur 745 k€ de prévision : 125 % de réalisation

Cette hausse correspond notamment au versement du Programme France Relance pour la réhabilitation du réseau (410 k€) et au premier acompte de l'Agence de l'eau en application de la convention d'aide financière pour cette réhabilitation (405 k€).

Emprunt pour le budget annexe régie eau :

0 k€ de réalisation sur 0 k€ de prévision

Aucun emprunt n'a été souscrit par la régie assainissement.

Les dépenses d'investissement :

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'investissement	4 788 k€	2 031 k€	42 %

Taux de réalisation avec les restes à réaliser : 58 %

Remboursement d'emprunts :

247 k€ de réalisation sur 248 k€ de prévision : 99 % de réalisation

Ce chapitre correspond au remboursement du capital de la dette et représente 12 % des dépenses réelles d'investissement.

Dépenses d'équipements :

1 783 k€ de réalisation sur 3 325 k€ de prévision : 53 % de réalisation (décalage de travaux de réseaux et de la construction du bâtiment régie).

Elles se décomposent principalement comme suit :

- Réseaux : 1 444 k€
- STEP : 148 k€
- Administration : 125 k€ (Renouvellement de véhicules)

V. Analyse de la dette

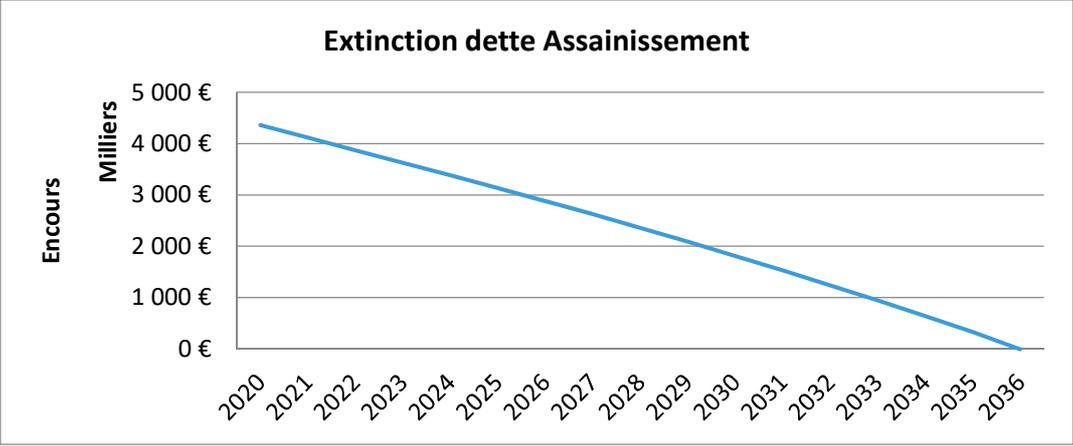
La régie d'assainissement n'a pas réalisé d'emprunt en 2021.

Structure de la dette :

	Capital emprunté	Capital restant dû au 31/12/2021	Répartition type de taux
Total emprunts	6 429 k€	3 872 k€	
<i>Taux fixe</i>	<i>3 969 k€</i>	<i>2 144 k€</i>	<i>66 %</i>
<i>taux révisable</i>	<i>2 460 k€</i>	<i>1 728 k€</i>	<i>34 %</i>

Classification des emprunts dans la charte de bonne conduite (dite Charte Gissler) :

- 3 emprunts de la collectivité sont classés en « 1 – A » (2,1 M€ d'encours), cela signifie qu'ils relèvent d'un taux fixe ou variable mais ne sont pas « risqués »
- 1 emprunt est classé en « 1 – B » (1,7 M€ d'encours) ; bien que non risqué, il est basé sur 3 phases arrêtées dans le contrat : 2 phases en taux fixe et une à taux variable classique. Il n'y a pas d'effet de levier.



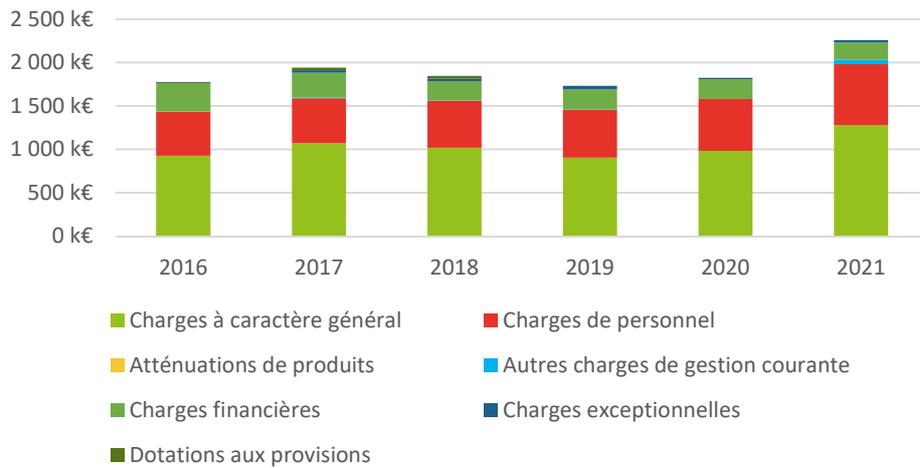
PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE REGIE EAU

Rappel : le Budget Annexe DSP Eau a été créé le 1er janvier 2019 afin de régulariser réglementairement les 2 modes de gestion de la compétence eau (Régie et Délégation de Service Public).

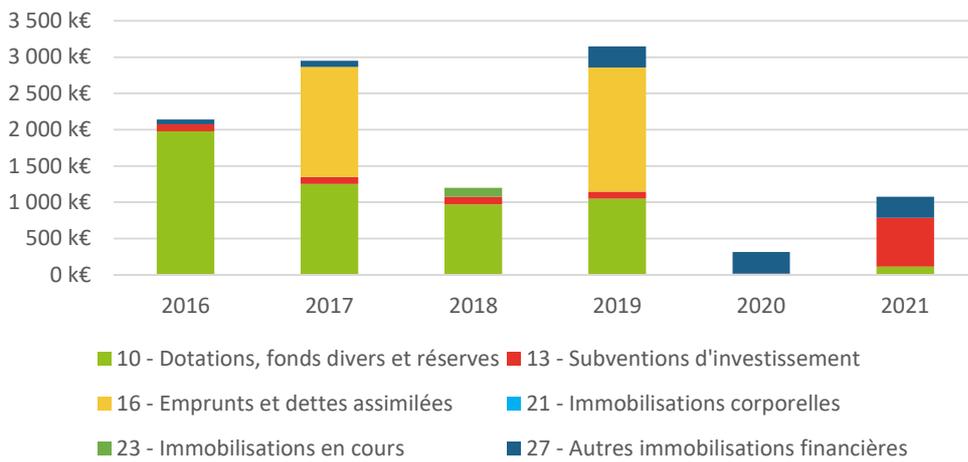
I. Evolution et vue d'ensemble 2016-2021

Section	Sens	Chapitre	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Evolution 2020-2021
EXPLOITATION	DEPENSES	Charges à caractère général	928 k€	1 069 k€	1 017 k€	904 k€	980 k€	1 280 k€	30.5%
		Charges de personnel	508 k€	520 k€	541 k€	553 k€	601 k€	702 k€	16.7%
		Atténuations de produits	1 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€		
		Autres charges de gestion courante	3 k€	9 k€	4 k€	2 k€	0 k€	53 k€	
		Charges financières	319 k€	284 k€	224 k€	232 k€	224 k€	196 k€	-12.5%
		Charges exceptionnelles	8 k€	31 k€	31 k€	40 k€	18 k€	26 k€	49.0%
		Dotations aux provisions	10 k€	30 k€	30 k€	0 k€	0 k€		
		Dépenses réelles d'exploitation	1 776 k€	1 941 k€	1 846 k€	1 731 k€	1 824 k€	2 256 k€	23.7%
		Opérations d'ordre	948 k€	969 k€	960 k€	678 k€	682 k€	724 k€	6.1%
	Total dépenses d'exploitation	2 724 k€	2 910 k€	2 806 k€	2 410 k€	2 506 k€	2 980 k€	18.9%	
	RECETTES	Atténuations de charges	6 k€	6 k€	5 k€	8 k€	7 k€	8 k€	14.4%
		Ventes de produits	3 923 k€	3 879 k€	4 105 k€	1 794 k€	2 820 k€	3 605 k€	27.8%
		Subventions d'exploitation	11 k€	26 k€	0 k€	11 k€	7 k€		
		Autres produits de gestion courante	4 k€	3 k€	2 k€	1 k€	0 k€	0 k€	
		Produits financiers	0 k€	0 k€	0 k€	74 k€	67 k€	69 k€	2.8%
		Produits exceptionnels	2 k€	220 k€	5 k€	6 k€	23 k€	166 k€	620.9%
		Recettes réelles d'exploitation	3 946 k€	4 134 k€	4 117 k€	1 894 k€	2 925 k€	3 848 k€	54.4%
		Opérations d'ordre de transfert entre section	95 k€	84 k€	98 k€	68 k€	68 k€	66 k€	-2.2%
		Résultat d'exploitation reporté	1 116 k€	1 182 k€	1 520 k€	1 877 k€	1 430 k€	1 804 k€	26.2%
Total recettes d'exploitation	5 158 k€	5 401 k€	5 735 k€	3 839 k€	4 422 k€	5 718 k€	15.2%		
INVESTISSEMENT	DEPENSES	Dotations, fonds divers et réserves	0 k€						
		Emprunts et dettes assimilées	778 k€	1 876 k€	829 k€	806 k€	866 k€	875 k€	1.0%
		Immobilisations incorporelles	81 k€	64 k€	26 k€	20 k€	40 k€	31 k€	-22.2%
		Immobilisations corporelles	833 k€	493 k€	370 k€	357 k€	431 k€	770 k€	78.7%
		Immobilisations en cours	1 532 k€	1 309 k€	1 045 k€	792 k€	691 k€	635 k€	-8.2%
		Dépenses réelles d'investissement	3 225 k€	3 742 k€	2 270 k€	1 975 k€	2 028 k€	2 310 k€	13.9%
		Opération d'ordre	200 k€	729 k€	98 k€	68 k€	68 k€	66 k€	-2.2%
		Déficit d'investissement reporté	896 k€	1 127 k€	1 037 k€	1 246 k€	0 k€	563 k€	
		Total dépenses d'investissement	4 321 k€	5 598 k€	3 404 k€	3 289 k€	2 096 k€	2 940 k€	-36.3%
	RECETTES	10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 976 k€	1 252 k€	970 k€	1 052 k€	0 k€	112 k€	
		13 - Subventions d'investissement	98 k€	98 k€	104 k€	95 k€	20 k€	673 k€	-78.7%
		16 - Emprunts et dettes assimilées	0 k€	1 515 k€	0 k€	1 710 k€	0 k€	0 k€	
		21 - Immobilisations corporelles	0 k€	3 k€					
		23 - Immobilisations en cours	3 k€	1 k€	124 k€	0 k€	0 k€	0 k€	
		27 - Autres immobilisations financières	65 k€	82 k€	0 k€	291 k€	293 k€	293 k€	-0.1%
		Recettes réelles d'investissement	2 141 k€	2 948 k€	1 198 k€	3 148 k€	313 k€	1 081 k€	245.0%
		Opération d'ordre	1 053 k€	1 614 k€	960 k€	678 k€	682 k€	724 k€	6.1%
		Excédent d'investissement reporté	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	537 k€	0 k€	-100.0%
	Total recettes d'investissement	3 194 k€	4 562 k€	2 158 k€	3 826 k€	1 533 k€	1 805 k€	17.7%	

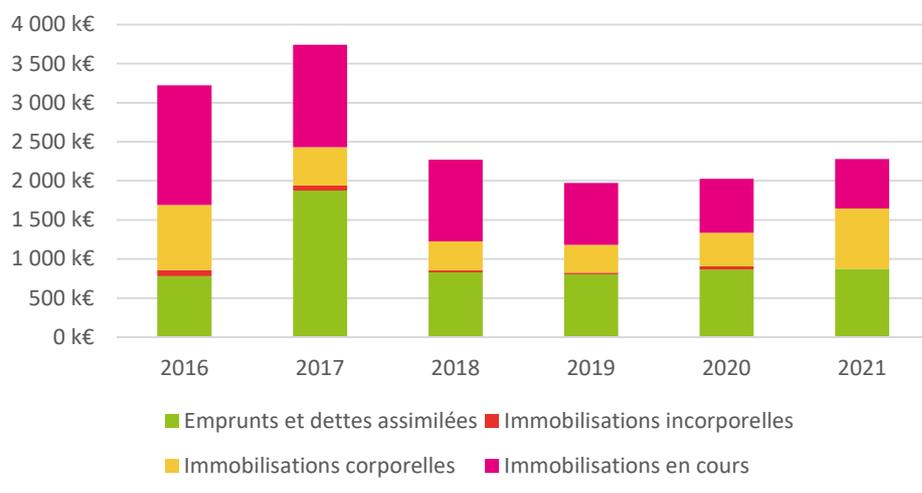
Répartition des dépenses réelles d'exploitation



Répartition des recettes d'investissement



Evolution répartition dépenses d'investissement



Résultats 2021

BUDGET Annexe Régie EAU	Compte Administratif 2021
Recettes d'exploitation	3 914 792,67 €
Dépenses d'exploitation	2 976 528,66 €
Solde d'exploitation	938 264,01 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	1 803 794,27 €
RESULTAT d'exploitation	2 742 058,28 €
Recettes d'investissement	1 875 146,27 €
Dépenses d'investissement	2 376 648,75 €
Solde d'investissement	- 501 502,48 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	-563 428,28 €
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	- 1 064 930,76 €
RAR 2021 - recettes	242 322,00 €
RAR 2021 - dépenses	647 013,98 €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	-1 469 622,74 €
RESULTAT DE CLOTURE 2021	1 272 435,54 €

II. Analyse de la section d'exploitation

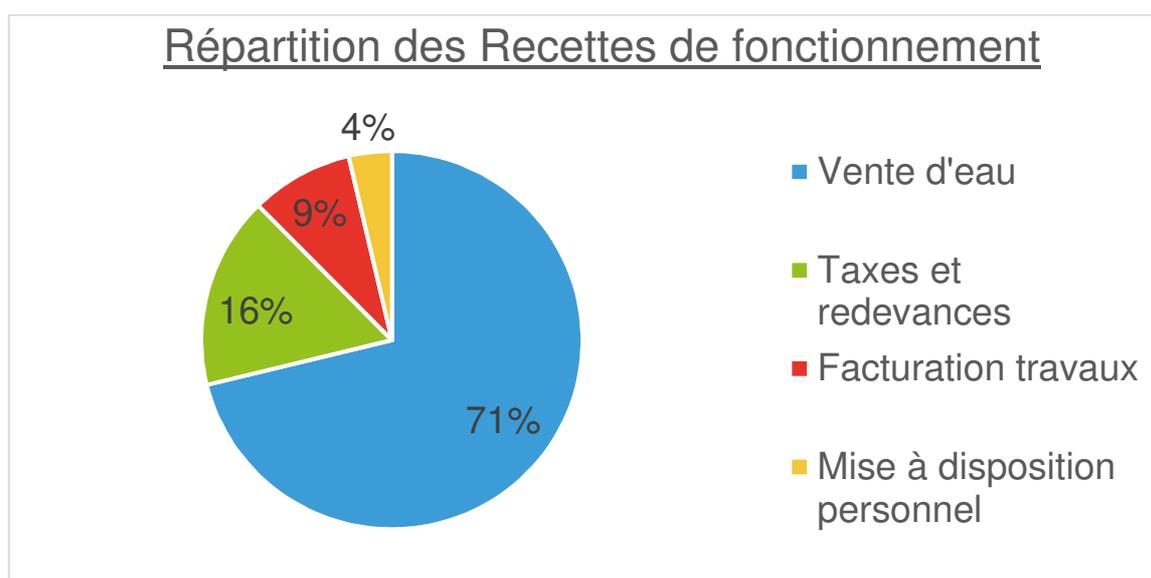
Le budget d'exploitation permet à la collectivité d'assurer le quotidien. La section d'exploitation regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires à l'exploitation de la régie.

Les recettes d'exploitation :

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Recettes réelles d'exploitation	3 624 k€	3 848 k€	95 %

Les recettes réelles d'exploitation ont augmenté entre 2020 et 2021 de 54,4%.

Les recettes du budget annexe régie eau sont concentrées dans le chapitre des ventes et taxes (87%). Ces recettes se répartissent comme suit :



En 2021, le taux de réalisation est de 95 %.

Les recettes comprennent par ailleurs les refacturations entre les 2 budgets annexes régie et DSP eau (frais de personnel, intérêts de la dette, frais divers).

Ces recettes enregistrent une hausse de 28 % entre 2020 et 2021.

Les dépenses d'exploitation

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'exploitation	2 412 k€	2 256 k€	93%

Les dépenses réelles d'exploitation ont augmenté entre 2020 et 2021 de 23,7%.

Charges générales :

1 278 k€ de réalisation sur 1 304 k€ de prévision : 98 % de réalisation

Ce chapitre budgétaire représente 57 % des dépenses réelles d'exploitation. Il enregistre une hausse de 30 % entre 2020 et 2021.

Cette hausse porte sur les consommations d'énergie liées à l'augmentation des volumes pompés et de l'effet contractuel de la DSP sur les reversements des redevances prélevées auprès de l'agence de l'Eau.

Charges de personnel :

702 k€ de réalisation sur 772 k€ de prévision : 90 % de réalisation

Les charges de personnel représentent 31 % des dépenses réelles d'exploitation en 2021. Elles ont augmenté de 16 % entre 2020 et 2021. Aucune création de poste n'est observée au cours de l'exercice.

Charges financières :

196 k€ de réalisation sur 230 k€ de prévision : 85 % de réalisation

Les charges financières regroupent le remboursement des intérêts des prêts contractés et représentent 9 % des dépenses réelles d'exploitation en 2021.

Charges exceptionnelles :

26 k€ de réalisation sur 35 k€ de prévision : 74 % de réalisation

Les charges exceptionnelles correspondent en 2021 au rattachement des charges à payer sur 2021.

Autres charges de gestion courantes :

51 k € de réalisation sur 58 k€ de prévision : 88% de réalisation

Moins de créances admises en non-valeur.

III. Analyse de la section d'investissement

La section investissement retrace les opérations non courantes, ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la collectivité.

Pour les **dépenses**, il s'agit entre autres de travaux, aménagements, acquisitions, mais également des remboursements des sommes empruntées.

Pour les **recettes**, il s'agit principalement des subventions d'investissement, des nouveaux emprunts souscrits.

Les recettes d'investissement

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Recettes réelles d'investissement	1 523 k€	1 151 k€	76 %

Subventions d'investissement :

673 k€ de réalisation sur 991 k€ de prévision : 58 % de réalisation

Le décalage de certains travaux engendre un report des subventions initialement prévues.

Emprunt :

0 k€ de réalisation sur 115 k€ de prévision : 0% de réalisation

L'emprunt d'équilibre inscrit au budget 2021 n'a pas été réalisé.

Avances budgétaires :

293 k€ de réalisation sur 303 k€ de prévision : 97 % de réalisation

Ce chapitre correspond au remboursement par le budget annexe DSP du capital de la dette des emprunts contractés pour les 2 budgets annexe eau et conservés sur le budget annexe régie eau.

Les dépenses d'investissement

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'investissement	4 538 k€	2 310 k€	51 %

Remboursement d'emprunts :

875 k€ de réalisation sur 947 k€ de prévision : 92 % de réalisation

Ce chapitre correspond au remboursement du capital de dette et représente 38 % des dépenses réelles d'investissement.

Dépenses d'équipements :

1 436 k€ de réalisation sur 3 028 k€ de prévision : 47 % de réalisation (décalage de travaux de réseaux et de la construction du bâtiment régie)

- Distribution : 1 067 k€
- Production : 322 k€
- Branchements : 47 k€

IV. Analyse de la dette

L'emprunt inscrit au budget 2021 n'a pas été réalisé.

Structure de la dette :

	Capital emprunté	Capital restant dû au 31/12/2021	Répartition type de taux
Total emprunts*	12 112 k€	7 022 k€	
Taux fixe	9 007 k€	5 219 k€	74 %
Taux variable	3 104 k€	1 803 k€	26 %

*dont remboursés par le budget annexe DSP Eau	3 743 k€	1 454 k€	
-----------------------------------------------	----------	----------	--

Le budget annexe Régie Eau prend en charge une partie des prêts du budget annexe DSP Eau. Les annuités de la dette font ensuite l'objet d'un remboursement.

Classification des emprunts dans la charte de bonne conduite (dite Charte Gissler) :

- 27 emprunts sont classés en « 1 – A » (6,8 M€ d'encours), cela signifie qu'ils relèvent d'un taux fixe ou variable mais ne sont pas « risqués »
- 1 emprunt est classé en « 1 – B » (0,2 M€ d'encours) ; bien que non risqué, il est basé sur 3 phases arrêtées dans le contrat : 2 phases en taux fixe et une à taux variable classique. Il n'y a pas d'effet de levier.

PRESENTATION DU BUDGET ANNEXE DSP EAU

Rappel : le Budget Annexe DSP Eau a été créé le 1er janvier 2019 afin de régulariser réglementairement les 2 modes de gestion de la compétence eau (Régie et Délégation de Service Public). 2021 apparaît comme un exercice en régime de croisière. Pour information la scission de la gestion de l'eau en deux budgets ne pourra pas être reconduite au-delà de 2022. La Cour Administrative de Nantes par un arrêt du 08/01/2021 confirme l'absence de disposition permettant de créer plusieurs budgets annexes selon le mode de gestion.

I. Evolution et vue d'ensemble 2020-2021

Section	Sens	Chapitre	2019	2020	2021	Evolution 2020-2021
exploitation	DEPENSES	Charges à caractère général	1 255 k€	1 184 k€	1 524 k€	28.7%
		Charges de personnel	94 k€	112 k€	131 k€	16.5%
		Autres charges de gestion courantes			0 k€	
		Charges financières	95 k€	108 k€	96 k€	-11.1%
		Charges exceptionnelles		694 k€	54 k€	-92.2%
		Dépenses réelles d'exploitation	1 443 k€	2 098 k€	1 805 k€	45.4%
		Opérations d'ordre	295 k€	287 k€	286 k€	-0.4%
		Total dépenses d'exploitation	1 738 k€	2 385 k€	2 090 k€	-12.4%
	RECETTES	Ventes de produits	2 861 k€	3 094 k€	2 553 k€	8.1%
		Autres produits de gestion courante	0 k€	1 k€	0 k€	107.7%
		Produits exceptionnels	11 k€	18 k€	258 k€	66.8%
		Recettes réelles d'exploitation	2 872 k€	3 112 k€	2 812 k€	8.4%
		Opérations d'ordre de transfert entre section	30 k€	30 k€	30 k€	0.0%
		Résultat d'exploitation reporté	0 k€	1 164 k€	1 475 k€	#DIV/0!
Total recettes d'exploitation		2 902 k€	4 306 k€	4 317 k€	48.4%	
INVESTISSEMENT	DEPENSES	Emprunts et dettes assimilées	348 k€	417 k€	419 k€	19.6%
		Immobilisations incorporelles		1 k€	1 k€	#DIV/0!
		Immobilisations corporelles		30 k€	59 k€	#DIV/0!
		Immobilisations en cours	993 k€	491 k€	924 k€	-50.5%
		Dépenses réelles d'investissement	1 341 k€	938 k€	1 404 k€	-30.1%
		Opération d'ordre	34 k€	30 k€	30 k€	-11.3%
		Deficit d'investissement reporté	0 k€	0 k€	462 k€	
		Total dépenses d'investissement	1 375 k€	968 k€	1 896 k€	-29.6%
RECETTES	10 - Dotations, fonds divers et réserves	0 k€	0 k€	446 k€		
	13 - Subventions d'investissement	5 k€	0 k€	1 034 k€		

16 - Emprunts et dettes assimilées	1 290 k€	0 k€	0 k€	
23- Immobilisations en cours			92 k€	
Recettes réelles d'investissement	1 295 k€	0 k€	1 572 k€	
Opération d'ordre	299 k€	287 k€	286 k€	-4.0%
Excédent d'investissement reporté	0 k€	219 k€	0 k€	
Total recettes d'investissement	1 594 k€	506 k€	1 768 k€	149%%

I. Résultats 2021

BUDGET DSP EAU	Compte administratif 2021
Recettes d'exploitation	2 841 687,63 €
Dépenses d'exploitation	2 090 330,02 €
Solde d'exploitation	751 357,61 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>1 474 819,69 €</i>
RESULTAT d'exploitation	2 226 177,30 €
Recettes d'investissement	1 857 476,01 €
Dépenses d'investissement	1 433 859,34 €
Solde d'investissement	423 616,67 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>- 462 059,04 €</i>
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	-38 442,37 €
RAR 2021 - recettes	148 160 €
RAR 2021 - dépenses	113 722 €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	4 004,77 €
RESULTAT DE CLOTURE	2 230 182,07 €

II. Analyse de la section d'exploitation

Les recettes d'exploitation

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Recettes réelles d'exploitation	2 468 k€	2 812 k€	114 %

Les recettes du budget annexe DSP eau sont concentrées dans le chapitre des ventes et prestations (90%).

En 2021, le taux de réalisation est de 114 %, elles ont réduit de 14 % entre 2020 et 2021.

Les dépenses d'exploitation

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'exploitation	1 921 k€	1 805 k€	93 %

Charges générales :

1 524 k€ de réalisation sur 1 576 k€ de prévision : 97 % de réalisation

Ce chapitre budgétaire représente 84% des dépenses réelles d'exploitation. Le budget annexe régie Eau refacture au budget annexe DSP Eau une quote-part de ses charges d'exploitation.

Charges de personnel :

131 k€ de réalisation sur 148 k€ de prévision : 89 % de réalisation

Les charges de personnel représentent 7 % des dépenses réelles d'exploitation en 2021. Le budget annexe régie Eau refacture au budget annexe DSP Eau une quote-part de ses charges de personnel.

Charges financières :

96 k€ de réalisation sur 108 k€ de prévision : 89 % de réalisation

Les charges financières regroupent le remboursement des intérêts des prêts contractés et représentent 5,3 % des dépenses réelles en 2021.

Charges exceptionnelles :

54 k€ de réalisation sur 60 k€ de prévision : 88 % de réalisation

Cette inscription budgétaire correspond à une écriture de régularisation pour les opérations de fin de contrat du prestataire pour plusieurs communes.

III. Analyse de la section d'investissement

La section investissement retrace les opérations non courantes, ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la collectivité.

Pour les **dépenses**, il s'agit entre autres de travaux, aménagements, acquisitions, mais également des remboursements des sommes empruntées.

Pour les **recettes**, il s'agit principalement des subventions d'investissement, des nouveaux emprunts souscrits.

Les recettes d'investissement

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Recettes réelles d'investissement	1 110 k€	1 572 k€	142 %

Subventions d'investissement :

1 034 k€ de réalisation sur 664 k€ de prévision : 156 % de réalisation

Chantier de Metailly fin du recours SCAM (Lot 3), la subvention correspondante a été perçue (594 k€). Cependant, le recours du mandataire se poursuit.

Les dépenses d'investissement

Chapitre	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
Dépenses réelles d'investissement	3 131 k€	1 404 k€	45 %

Remboursement d'emprunts :

419 k€ de réalisation sur 475 k€ de prévision : 88 % de réalisation

Ce chapitre correspond au remboursement du capital de dette et représente 30 % des dépenses réelles d'investissement.

Dépenses d'équipements :

985 k€ de réalisation sur 1 139 k€ de prévision : 87 % de réalisation (décalage de travaux de réseaux). L'on retrouve notamment les réalisations suivantes :

- Liaison de l'Avenue Louis Armand ;
- Travaux Route de Vovray ;

- Travaux Chemin de Bel Air.

IV. Analyse de la dette

Pas d'emprunt au budget 2021.

Structure de la dette :

	Capital emprunté	Capital restant dû au 31/12/20241	Répartition type de taux
Total emprunts*	1 807 k€	1 499 k€	
<i>Taux fixe</i>	<i>1 807 k€</i>	<i>1 499 k€</i>	<i>100%</i>

Le budget annexe DSP Eau rembourse une partie des emprunts au budget annexe eau (encours 1 454 k€)

Classification des emprunts dans la charte de bonne conduite (dite Charte Gissler) :

10 emprunts de la collectivité sont classés en « 1 – A » (1,5 M€ d'encours), cela signifie qu'ils relèvent d'un taux fixe ou variable mais ne sont pas « risqués ».

Budget annexe Tramway

	Budget Prévisionnel 2021	Compte administratif 2021
Recettes d'exploitation	90 000,00 €	5 077,00 €
Dépenses d'exploitation	90 000,00 €	2 977,00 €
Solde d'exploitation	0 €	2 100,00 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>
RESULTAT d'exploitation	0 €	2 100,00 €
Recettes d'investissement	3 033 126,33 €	1 889 545,20 €
Dépenses d'investissement	3 019 107,00 €	1 083 036,04 €
Solde d'investissement	14 019,33 €	806 509,16 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>- 14 019,33 €</i>	<i>-14 019,33 €</i>
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	0 €	802 489,83 €
<i>Solde des restes à réaliser</i>	<i>0 €</i>	<i>-792 489,83 €</i>
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	0 €	0 €
RESULTAT DE CLOTURE 2021	0 €	2 100,00 €

Le budget annexe TRAM assure le financement du projet de tramway sur la commune de Saint-Julien-en-Genevois. Après plusieurs années en attente, le projet du tram se poursuit avec les travaux préparatoires dans le quartier de la gare et plusieurs acquisitions foncières.

Il est financé actuellement par le versement d'avances en provenance du budget principal.

Budget annexe Zones d'Activités Economiques (ZAE)

	Budget Prévisionnel 2021	Compte administratif 2021
Recettes d'exploitation	14 500,00 €	18 902,56 €
Dépenses d'exploitation	14 500,00 €	3 309,11 €
Solde d'exploitation	0 €	15 593,45 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>
RESULTAT d'exploitation	0 k€	15 593,45 €
Recettes d'investissement	1 652 939,01 €	188 844,45 €
Dépenses d'investissement	1 652 939,01 €	201 104,86 €
Solde d'investissement	0 k€	- 12 260,41 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>190 977,15 €</i>	<i>190 977,15 k€</i>
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	0 k€	178 716,74 €
Solde des restes à réaliser	0 k€	- 177 600,00 €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	0 k€	1 116,74 €
RESULTAT DE CLOTURE 2021	0 k€	16 710,19 €

Le budget annexe ZAE assure le financement de l'aménagement des nouvelles zones d'activité (383 k€ d'acquisitions foncières et 175 k€ de travaux). Il est financé par une subvention d'équilibre du budget principal (116 k€) et les recettes liées aux baux à construction (63 k€).

Budget annexe ZAC (zone d'aménagement concertée) de Cervonnex

	Budget Prévisionnel 2021	Compte administratif 2021
Recettes d'exploitation	455 328,68 €	0 €
Dépenses d'exploitation	455 328,68 €	0 €
Solde d'exploitation	0 €	0 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>180 328,68 €</i>	<i>180 328,68 €</i>
RESULTAT d'exploitation	0,00 €	180 328,68 €
Recettes d'investissement	241 013,18 €	0 €
Dépenses d'investissement	241 013,18 €	0 €
Solde d'investissement	0 €	0 k€
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>1 623 273,17 €</i>	<i>1 623 273,17 €</i>
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	0 €	1 623 273,17 €
Solde des restes à réaliser	0 €	0 k€
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	0 €	1 623 273,17 €
RESULTAT DE CLOTURE 2021	0 €	1 803 601,85 €

Le budget annexe ZAC de Cervonnex permet de financer l'aménagement de l'Ecoparc de Cervonnex. Ce budget doté d'une comptabilité de stocks, a pour but d'acheter les terrains, les aménager et les revendre. Il n'y a pas eu de mouvement comptable en 2021, une réflexion est en cours sur le devenir de plusieurs terrains. Aussi, le budget est maintenu pour 2022.

Budget annexe Transports

Le budget annexe Transports assure le financement du transport à la demande. En 2021 le coût du service s'élève à 65 k€. Il est financé par une subvention d'équilibre du budget principal.

	Budget Prévisionnel 2021	Compte administratif 2020
Recettes d'exploitation	81 539,00 €	65 703,27 €
Dépenses d'exploitation	81 539,00 €	65 703,27 €
Solde d'exploitation	0,00 €	0,00 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
RESULTAT d'exploitation	0,00 €	0,00 €
Recettes d'investissement	1078,00 €	539,00 €
Dépenses d'investissement	1078,00 €	0 €
Solde d'investissement	0 €	539,00 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>539,00 €</i>	<i>539,00 €</i>
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	0,00 €	1 078,00 €
Solde des restes à réaliser	0,00 €	0,00 €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	0,00 €	1 078,00 €

Les dépenses d'investissements correspondent aux amortissements de l'exercice.

Budget annexe Locaux Europa

	Budget Prévisionnel 2021	Compte administratif 2021
Recettes d'exploitation	52 800,00 €	38 650,00 €
Dépenses d'exploitation	52 800,00 €	37 031,08 €
Solde d'exploitation	0 €	1 618,92 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>46 707,74 €</i>	<i>46 707,74 €</i>
RESULTAT d'exploitation	0,00 €	48 326,66 €
Recettes d'investissement	24 800,00 €	19 776,49 €
Dépenses d'investissement	217 962,40 €	0 €
Solde d'investissement	-193 192,40 €	19 776,49 €
<i>Reprise Résultat N-1</i>	<i>193 162,40 €</i>	<i>193 162,40 €</i>
RESULTAT d'investissement (sans RAR)	0,00 €	193 162,40 €
Solde des restes à réaliser	0,00 €	0,00 €
RESULTAT d'investissement (avec RAR)	0,00 €	212 938,89 €
RESULTAT DE CLOTURE 2021	0,00 €	261 265,55 €

Le budget annexe Locaux Europa assure la gestion locative de locaux situés sur la zone d'ArchParc. Les recettes de locations (38 k€), dont le rattachement des produits à recevoir sur 2021 de 11 k€, servent à financer l'entretien du bâtiment et les travaux. La convention de bail prévoit un loyer de 27 k€ la première année.