

COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

Table des matières

INTRO	DDUCTION	 3
1.	Préambule3	
2.	Définition4	
COMP	PTE ADMINISTRATIF 2021 :	5
BUDG	ET CONSOLIDE	5
1.	Analyse de l'exécution et des résultats budgétaires	
	1.1. Exécution budgétaire 2021 consolidée	5
	1.2. Exécution budgétaire 2021 par budget	7
	1.3. Résultats budgétaires et affectation	9
2.	Section de fonctionnement :	
	2.1. Analyse des ressources : une part toujours prépondérante des recettes fiscales	11
	2.2. Analyse des emplois : 41 % des dépenses relevant des charges à caractère géné 15	ral
3. cap	Section d'investissement : 12 955 k€ de dépenses réelles d'investissement en 2021 (ho ital de la dette)18	ors
LA DE	TTE	. 23
1.	Évolution de la dette en 202123	
2.	Profil de la dette de la COR24	
LA SA	NTÉ FINANCIÈRE DE LA COR en 2021	. 26
1.	Rappel des principaux ratios d'analyse financière	
2.	L'autofinancement	
3.	L'endettement	
ANAL	YSE DE LA SITUATION BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE PAR BUDGET	. 29
1.	Budget Principal29	
2.	Budget Déchets31	
3.	Budget Assainissement collectif	
4.	Budget Assainissement non collectif	
5.	Budget Eau potable	
6.	Budget Abattoir	
7.	Budget Énergies39	
8.	Budget Économie41	
9.	Budget Zones44	
10.	Budget Office de tourisme44	
11	Rudget Loisirs 45	

INTRODUCTION

1. Préambule

L'article 107 de la loi sur la Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRE) est venu compléter les dispositions de l'article L 2313-1 du CGCT en précisant : « 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. »

Ce rapport présente donc les principales informations et évolutions du compte administratif 2021. Il traduit l'exécution du budget communautaire (budget principal et budgets annexes) en recettes et en dépenses.

La présentation du compte administratif constitue toujours un moment important dans le cycle budgétaire puisqu'il vise à :

- comparer les réalisations de crédits aux prévisions ;
- dégager les résultats de clôture de l'exercice et déterminer les restes à réaliser (les engagements pris par la Communauté d'agglomération de l'Ouest Rhodanien mais non réalisés au cours de l'exercice écoulé);
- prévoir les éventuels besoins d'adaptation de la prospective au regard des évolutions de tendance constatées et de l'évolution des principaux indicateurs financiers de notre communauté d'agglomération.

Ce document éclaire plus largement sur la situation financière de la Communauté d'agglomération de l'Ouest Rhodanien, que ce soit du point de vue de son patrimoine, des modes de financement de ses compétences (état de la dette, des participations et des délégations de service public entre autres) ou de ses engagements à moyen et long terme.

En 2021, la Communauté d'agglomération de l'Ouest Rhodanien dispose de 11 budgets :

Budget	Nature du service	Nomenclature	Régime fiscal de TVA
Principal	Administratif	M14	Non assujetti
Déchets	Administratif	M14	Non assujetti
Assainissement	Industriel et commercial	M49	Non assujetti
collectif	industriel et commercial	IVI49	Non assujetti
Assainissement non collectif	Industriel et commercial	M49	Non assujetti
Eau potable	Industriel et commercial	M49	Non assujetti
Abattoir	Industriel et commercial	M4	Non assujetti
Énergies	Industriel et commercial	M41	Assujetti
Économie	Administratif et gestion de stock	M14	Partiellement assujetti
Zones	Gestion de stock	M14	Assujetti
Office de tourisme	Administratif	M14	Non assujetti
Loisirs	Administratif	M14	Partiellement assujetti

2. Définition

Le compte administratif termine le cycle budgétaire annuel et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Il constitue un moment privilégié d'examen des comptes de la collectivité. Il est ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année sont retracées, y compris celles qui ont été engagées mais non encore mandatées (procédure de rattachement en fonctionnement, état des restes à réaliser pour l'investissement). Tous les comptes sont examinés, qu'il s'agisse des opérations réelles entraînant encaissements et décaissements, ou des opérations d'ordre qui ne se traduisent pas par des mouvements de trésorerie mais qui modifient le résultat à l'instar des amortissements générateurs d'autofinancement.

Tout comme le budget, le compte administratif comporte deux grandes sections bien distinctes :

- le fonctionnement, qui concerne la gestion courante de la communauté d'agglomération ;
- l'investissement, qui engage sur des projets structurants de manière annuelle ou pluriannuelle.

Contrairement à un budget primitif qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif, qui matérialise ce qui s'est effectivement passé, constate généralement une différence entre les dépenses et les recettes de chaque section.

L'excédent de recettes sur les dépenses de la section de fonctionnement permet de dégager un autofinancement brut qui vient compenser le déficit de la section d'investissement, si cela s'avère nécessaire, et/ou financer des opérations nouvelles d'équipement.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021:

BUDGET CONSOLIDE

1. Analyse de l'exécution et des résultats budgétaires

1.1. Exécution budgétaire 2021 consolidée

La situation budgétaire présentée comprend l'exécution 2021 cumulée du budget Principal et des budgets annexes de la COR.

Les taux d'exécution budgétaire s'établissent à :

- en section de fonctionnement, 96 % pour les dépenses réelles (contre 94 % en 2020) et 103 % pour les recettes réelles (contre 102 % en 2020) ;
- en section d'investissement, 63 % pour les dépenses réelles et 69 % pour les recettes réelles.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Budgété	Réalisé	% réalisé
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	17 903 426,15	16 613 989,62	93%
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	7 622 540,16	7 557 725,18	99%
014-ATTENUATIONS DE PRODUITS	6 515 580,00		1
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE 66-CHARGES FINANCIERES	8 644 923,00 1 350 490,00		
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	83 435,80		1
68-DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	13 524,61	0,00	0%
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	42 133 919,72	40 602 857,22	96%
022-DEPENSES IMPREVUES	443 753,96	0,00	0%
023-VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	4 375 836,86	0,00	0%
042-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	7 401 239,00	9 461 256,76	128%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	54 354 749,54	50 064 113,98	92%
002-RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	714 019,76	714 019,76	100%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT REPORTEES	55 068 769,30	50 778 133,74	92%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Budgété	Réalisé	% réalisé
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	105 000,00	200 342,23	191%
70-PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	6 103 537,86	5 703 237,13	93%
73-IMPOTS ET TAXES	20 049 652,00	20 214 574,23	101%
74-DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	15 537 721,34	13 825 621,36	89%
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	5 788 716,00	5 804 345,08	100%
76-PRODUITS FINANCIERS	0,00	64,02	
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	143 376,05	3 335 729,80	2327%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	47 728 003,25	49 083 913,85	103%
042-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 451 389,00	2 445 871,81	169%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	49 179 392,25	51 529 785,66	105%
002-RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	5 889 377,05	5 889 377,05	100%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT REPORTEES	55 068 769,30	57 419 162,71	104%

RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	1 465 671,68
Report n-1 (solde)	5 175 357,29
RESULTAT CUMULE DE FONCTIONNEMENT	6 641 028,97

Le résultat de l'exercice 2021 pour la seule section de fonctionnement est excédentaire à hauteur de 1 465 671,68 € (il était de 4 329 535,11 € en 2020). Le résultat cumulé de la section de fonctionnement s'établit alors, avant affectation des résultats, à 6 641 028,97 € (contre 7 921 693,20 € en 2020).

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Budgété	Réalisé	% réalisé
13-SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	50 310,25	50 310,25	100%
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	2 997 045,94	2 911 057,48	97%
204-SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	4 414 811,34	2 138 521,46	48%
20-IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 482 655,66	1 011 798,56	68%
21-IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 031 900,25	4 319 030,06	61%
23-IMMOBILISATIONS EN COURS	8 740 616,92	4 845 335,04	55%
26-PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICI.	480,00	480,00	100%
27-AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	590 460,00	589 360,00	100%
45-OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	33 000,00	0,00	0%
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	25 341 280,36	15 865 892,85	63%
020-DEPENSES IMPREVUES	152 866,39	0,00	0%
040-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 451 389,00	2 445 871,81	169%
041-OPERATIONS PATRIMONIALES	15 434 388,11	15 367 075,16	100%
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	42 379 923,86	33 678 839,82	79%
001-RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	3 345 760,52	3 345 760,52	100%
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT REPORTEES	45 725 684,38	37 024 600,34	81%

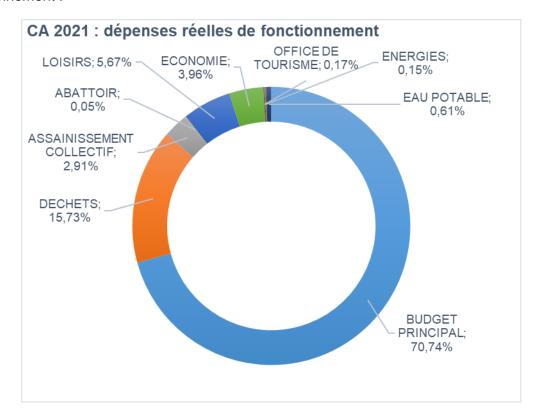
RECETTES D'INVESTISSEMENT	Budgété	Réalisé	% réalisé
10-DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	4 293 864,11	3 927 482,24	91%
13-SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	7 116 054,40	3 882 478,04	55%
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	4 895 460,71	3 402 405,67	70%
204-SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	0,00	0,00	
21-IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	61,13	
27-AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 100,00	25 427,34	70%
45-OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	33 000,00	33 000,00	100%
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	16 374 479,22	11 270 854,42	69%
021-VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	4 375 836,86	0,00	0%
024-PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	1 306 274,00	0,00	0%
040-OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	7 401 239,00	9 461 256,76	128%
041-OPERATIONS PATRIMONIALES	15 434 388,11	15 367 075,16	100%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	44 892 217,19	36 099 186,34	80%
001-RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	833 467,19	833 467,19	100%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT REPORTEES	45 725 684,38	36 932 653,53	81%

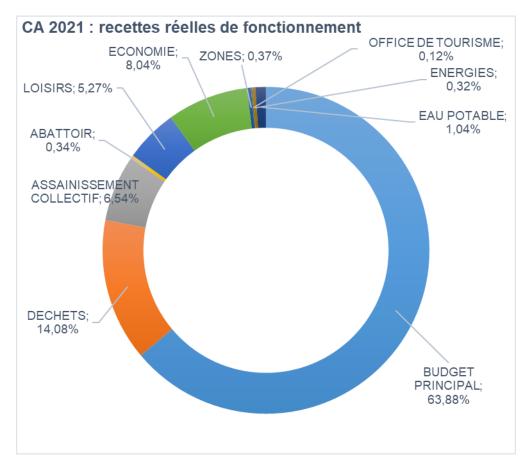
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	2 420 346,52
Report n-1 (solde)	-2 512 293,33
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT	-91 946,81

En section d'investissement, l'exercice 2021 se clôture par un résultat excédentaire à hauteur de 2 420 346,52 € (il était déficitaire à hauteur de - 5 283 448,28€ en 2020). Le résultat cumulé de la section d'investissement reste déficitaire à hauteur de - 91 946,81 € en 2021.

1.2. Exécution budgétaire 2021 par budget

La consolidation présentée préalablement se décline comme suit par budget pour la section de fonctionnement :





À noter: parmi les dépenses réelles du budget Principal et les recettes réelles de plusieurs budgets annexes, les subventions d'équilibre à trois budgets annexes sont incluses au sein des deux graphiques précédents pour un montant total de 4 946 454 € en 2021 (1 065 000 € pour le budget Déchets, 1 831 454 € pour le budget Loisirs et 2 050 000 € pour le budget Économie en 2021).

Concernant la section d'investissement, un tiers des dépenses réelles est porté par le budget Principal, un autre tiers (29 %) par le budget Énergies notamment. Les opérations sont détaillées par la suite.

CA 2021	Dépenses réelles d'investissement	%	Recettes réelles d'investissement	%
BUDGET PRINCIPAL	5 168 705,22	33%	4 495 713,44	40%
DECHETS	618 618,85	4%	338 986,06	3%
ASSAINISSEMENT COLLECTIF	1 631 421,07	10%	210 007,60	2%
ABATTOIR	125 923,00	1%	864 090,69	8%
LOISIRS	0,00	0%	0,00	0%
ECONOMIE	3 620 822,67	23%	1 614 082,94	14%
ZONES	0,00	0%	0,00	0%
ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	0,00	0%	33 000,00	0%
OFFICE DE TOURISME	0,00	0%	0,00	0%
ENERGIES	4 579 568,55	29%	3 419 515,50	30%
EAU POTABLE	120 833,49	1%	295 458,19	3%
TOTAL	15 865 892,85	100%	11 270 854,42	100%

1.3. Résultats budgétaires et affectation

Au compte administratif 2021, il est à noter que :

- en section de fonctionnement,
 - Deux budgets présentent un résultat de l'exercice de fonctionnement déficitaire (le budget Abattoir pour - 5 165,83 € et le budget Office de tourisme pour - 12 703,08 €). Dans les deux cas, l'exercice déficitaire est comblé par un report n-1 excédentaire;
 - les déficits reportés de fonctionnement des budgets Loisirs et Économie sont comblés par des résultats de l'exercice excédentaires sur chacun des budgets;
 - le budget zones présente un résultat déficitaire à hauteur de 568 948,47 €.
- en section d'investissement,
 - seul le budget annexe Énergies présente un résultat de l'exercice déficitaire à hauteur de - 1 160 053,05 €, couvert par le solde excédentaire des restes à réaliser;
 - deux budgets, budget Principal et budget Eau potable, présentent des reports n-1 déficitaires et un solde des restes à réaliser non couverts par le résultat d'investissement de l'exercice 2021 et conduisant à l'affectation d'une partie de l'excédent de fonctionnement à la couverture de ces déficits (via le compte 1068).
 - le budget Zones présente un résultat d'investissement déficitaire se cumulant au résultat de fonctionnement déficitaire (le solde global de clôture de ce budget au 31 décembre 2021 s'établit à - 787 738,84 €).

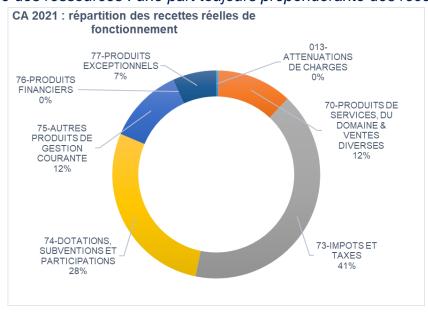
		PRINCIPAL	DECHETS	EAU
SECTION DE FONCTIONNEMEI	NT			
	Recettes	31 386 845,65	6 965 108,26	509 385,38
	Dépenses	30 666 202,39	6 951 914,91	475 480,42
Résultat de l'exercice		720 643,26	13 193,35	33 904,96
	Report n-1	3 861 109,80	534 433,65	292 573,41
Résultat cumulé		4 581 753,06	547 627,00	326 478,37
SECTION D'INVESTISSEMENT				
02011011 D 1111 20110021112111	Recettes	6 784 481,64	933 833,81	534 410,98
	Dépenses	5 543 323,72	701 031,97	133 215,28
Résultat de l'exercice	·	1 241 157,92	232 801,84	401 195,70
	Report n-1	-2 582 812,65	-178 333,99	-246 014,57
Résultat cumulé		-1 341 654,73	54 467,85	155 181,13
Restes à réaliser				
	Recettes	2 465 034,83	0,00	0,00
	Dépenses	2 487 770,56	39 780,48	184 770,41
Solde des restes à réaliser		-22 735,73	-39 780,48	-184 770,41
Solde disponible		3 217 362,60	562 314,37	296 889,09
Colde disponisie		0 217 002,00	002 01 4, 01	250 005,05
Affectation du résultat				
Solde de la section d'investisseme	ent et des RAR	-1 364 390,46	14 687,37	-29 589,28
Résultat de fonctionnement re	porté en 2022	3 217 362,60	547 627,00	296 889,09
Affectation au 1068		1 364 390,46	0,00	29 589,28
Résultat d'investissement		-1 341 654,73	54 467,85	155 181,13

	ASSAINISSEMENT	ASSAINISSEMENT	ABATTOIR
	COLLECTIF	NON COLLECTIF	7.571110111
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
Recettes		2 152,40	192 095,71
Dépenses	,	1 152,32	197 261,54
Résultat de l'exercice	102 922,41	1 000,08	-5 165,83
Report n-1		2 473,92	32 619,69
Résultat cumulé	1 204 571,91	3 474,00	27 453,86
SECTION D'INVESTISSEMENT			
Recettes	2 524 352,07	33 000,00	1 041 476,87
Dépenses		0,00	153 363,93
Résultat de l'exercice	503 747,59	33 000,00	888 112,94
Report n-1		59 846,52	207 209,37
Résultat cumulé	949 511,13	92 846,52	1 095 322,3
Restes à réaliser			
Recettes	97 355,00	0,00	0,0
Dépenses	·	0,00	29 400,0
Solde des restes à réaliser	-46 670,21	0,00	-29 400,0
Alda diananikla	2 407 442 92	06 330 F3	4 002 276 4
Solde disponible	2 107 412,83	96 320,52	1 093 376,17
Affectation du résultat			
Solde de la section d'investissement et des RAR	902 840,92	92 846,52	1 065 922,3
		2 171 00	27 453,80
Résultat de fonctionnement reporté en 2022	1 204 571,91	3 474,00	
Résultat de fonctionnement reporté en 2022 Affectation au 1068 Résultat d'investissement	1 204 571,91 0,00 949 511,13	0,00 92 846,52	0,00
Affectation au 1068	0,00 949 511,13	0,00 92 846,52 OFFICE DU	0,0 (1 095 322,31
Affectation au 1068 Résultat d'investissement	0,00	0,00 92 846,52	0,00
Affectation au 1068	0,00 949 511,13 ENERGIES	0,00 92 846,52 OFFICE DU	0,0 (1 095 322,3
Affectation au 1068 Résultat d'investissement SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME	0,00 1 095 322,3 LOISIRS
Affectation au 1068 Résultat d'investissement SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47	0,0 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94
Affectation au 1068 Résultat d'investissement SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 6 60 499,58 94 438,58 26 577,07	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37
Affectation au 1068 Résultat d'investissement SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 6 60 499,58 94 438,58	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08	0,0 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40
Affectation au 1068 Résultat d'investissement SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n-7	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 6 60 499,58 94 438,58 26 577,07	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01	0,0 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37
Affectation au 1068 Résultat d'investissement SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 6 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n- Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 6 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 6 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n- Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 6 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n- Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 6 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n-7 Recettes Report n-7 Resultat de l'exercice	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 6 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n- Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n- Recettes Report n-	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 6 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n-7 Resultat de l'exercice Report n-7 Resultat cumulé Restes à réaliser Recettes	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 6 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n-7 Resultat de l'exercice Report n-7 Resultat cumulé Restes à réaliser	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 6 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,3° LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n-7 Resultat de l'exercice Report n-7 Resultat cumulé Restes à réaliser Recettes Dépenses Solde des restes à réaliser	0,00 949 511,13 ENERGIES 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24 2 066 546,41 0,00 2 066 546,41	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,31 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n-7 Resultat de l'exercice Report n-7 Resultat cumulé Restes à réaliser Recettes Dépenses	0,00 949 511,13 ENERGIES 5 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 6 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n-7 Resultat de l'exercice Report n-7 Resultat cumulé Restes à réaliser Recettes Dépenses Solde des restes à réaliser	0,00 949 511,13 ENERGIES 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24 2 066 546,41 0,00 2 066 546,41	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n-7 Resultat de l'exercice Report n-7 Resultat cumulé Restes à réaliser Recettes Dépenses Solde des restes à réaliser Solde disponible Affectation du résultat	0,00 949 511,13 ENERGIES 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24 2 066 546,41 0,00 2 066 546,41 1 038 196,82	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n-7 Resultat de l'exercice Report n-7 Resultat cumulé Restes à réaliser Recettes Dépenses Solde des restes à réaliser Solde disponible	0,00 949 511,13 ENERGIES 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24 2 066 546,41 0,00 2 066 546,41	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,3° LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n-7 Resultat de l'exercice Report n-7 Resultat cumulé Restes à réaliser Recettes Dépenses Solde des restes à réaliser Solde disponible Affectation du résultat	0,00 949 511,13 ENERGIES 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24 2 066 546,41 0,00 2 066 546,41 1 038 196,82	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n- Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n- Résultat de l'exercice Report n- Résultat cumulé Restes à réaliser Recettes Dépenses Solde des restes à réaliser Solde disponible Affectation du résultat Solde de la section d'investissement et des RAR Résultat de fonctionnement reporté en 2022 Affectation au 1068	0,00 949 511,13 ENERGIES 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24 2 066 546,41 0,00 2 066 546,41 1 038 196,82	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,31 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 240 158,03 0,00 240 158,03 0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n- Résultat cumulé SECTION D'INVESTISSEMENT Recettes Dépenses Résultat de l'exercice Report n- Résultat de l'exercice Report n- Résultat cumulé Restes à réaliser Recettes Dépenses Solde des restes à réaliser Solde disponible Affectation du résultat Solde de la section d'investissement et des RAR Résultat de fonctionnement reporté en 2022	0,00 949 511,13 ENERGIES 154 938,16 60 499,58 94 438,58 26 577,07 121 015,65 3 419 515,50 4 579 568,55 -1 160 053,05 10 687,81 -1 149 365,24 2 066 546,41 0,00 2 066 546,41 1 038 196,82	0,00 92 846,52 OFFICE DU TOURISME 58 011,47 70 714,55 -12 703,08 37 940,01 25 236,93 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1 095 322,3 LOISIRS 2 587 586,94 2 303 743,54 283 843,40 -43 685,37 240 158,03 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

		ECONOMIE	ZONES
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
	Recettes	5 074 352,92	1 022 743,22
	Dépenses	4 902 130,03	961 371,56
Résultat de l'exercice		172 222,89	61 371,66
	Report n-1	-40 014,26	-630 320,13
Résultat cumulé		132 208,63	-568 948,47
SECTION D'INVESTISSEMENT			
	Recettes	19 866 743,91	961 371,56
	Dépenses	19 706 169,27	841 562,62
Résultat de l'exercice		160 574,64	119 808,94
	Report n-1	109 959,95	-338 599,31
Résultat cumulé		270 534,59	-218 790,37
Restes à réaliser			
	Recettes	673 593,72	0,00
	Dépenses	267 314,16	0,00
Solde des restes à réaliser		406 279,56	0,00
Solde disponible		809 022,78	-787 738,84
Affectation du résultat			
Solde de la section d'investissement	et des RAR	676 814,15	-218 790,37
Résultat de fonctionnement repor	té en 2022	132 208,63	-568 948,47
Affectation au 1068		0,00	0,00
Résultat d'investissement		270 534,59	-218 790,37

2. Section de fonctionnement :

2.1. Analyse des ressources : une part toujours prépondérante des recettes fiscales



a. La fiscalité intercommunale : 46 % des recettes réelles de fonctionnement (nettes des subventions d'équilibre du budget principal)

Les produits issus de la fiscalité sont principalement portés par le budget Principal, le budget annexe Déchets et par le budget annexe Office de tourisme (dans une moindre mesure), pour un montant total de 20 214 574 € en 2021.

L'exercice 2021 est marqué par la mise en place de la fraction de Taxe sur la valeur ajoutée en compensation de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales.

CA 2021	Réalisé	%
73111-TAXES FONCIERES ET D HABITATION	5 490 745	27%
73112-COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES	3 229 275	16%
73113-TAXE SUR LES SURFACES COMMERCIALES	394 382	2%
73114-IMPOSITION FORFAIT. SUR LES ENTREPRISES DE RESEAU	246 419	1%
7318-AUTRES IMPOTS LOCAUX OU ASSIMILES	243 403	1%
73221-FNGIR	1 536 298	8%
73223-FONDS PEREQUATION RESSOURCES COMMUNALES ET INTERCO	674 867	3%
7331-TAXE D ENLEVEMENT DES O.M.	4 215 604	21%
7346-TAXE PR LA GESTION DES MILIEUX AQUA. ET PREV. DES	410 932	2%
7362-TAXES DE SEJOUR	47 222	0%
7382-FRACTION DE TVA	3 725 427	18%
TOTAL	20 214 574	anacan

b. Les dotations et participations : 31 % des recettes réelles de fonctionnement (nettes des subventions d'équilibre du budget Principal)

En 2021, la COR a perçu 13 825 621 € au titre de dotations et de participations, essentiellement composées de la dotation d'intercommunalité et de la dotation de compensation. Ce poste de recettes est en baisse de 13% par rapport à 2020. Cette baisse est « théorique » dans la mesure où elle s'explique par un transfert entre chapitres de la subvention d'équilibre auprès du budget annexe Économie auparavant titrée en chapitre 74 (en 2020, elle s'établissait à 1 800 000 €).

CA 2021	Réalisé	%
74124-DOTATION D INTERCOMMUNALITE	1 832 448	13%
74126-DOTATION DE COMPENSAT. GROUPEMENTS DE COMMUNES	4 077 415	29%
741-D.G.F.	101 905	1%
744-FCTVA	47 091	0%
74718-AUTRES	269 486	2%
7472-REGIONS	3 285 464	24%
7473-DEPARTEMENTS	101 016	1%
7478-AUTRES ORGANISMES	1 619 187	12%
748313-DOTATION DE COMPENSATION DE LA REFORME DE LA TP	785 289	6%
74833-ETAT - COMPENS. DE LA CONTRIB. ECO. TERR. (CVAE ET	1 557 893	11%
74834-ETAT - COMPENSATION EXONERATIONS TAXES FONCIERES	118 074	1%
748-AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	30 354	0%
TOTAL	13 825 621	

Après retraitement, la recette du chapitre reste néanmoins en baisse de 3 % par rapport à 2020. La participation de la Région Auvergne Rhône-Alpes concernant la compétence transports s'établit à 3 285 464€, contre 5 377 567 € en 2020.

Si la dotation d'intercommunalité ne diminue que de 0,03 % par rapport à 2020, la dotation de compensation suit la trajectoire nationale de baisse à - 1,97 %.

c. Les produits issus de l'activité des services : 13 % des recettes réelles de fonctionnement (nettes des subventions d'équilibre du budget principal)

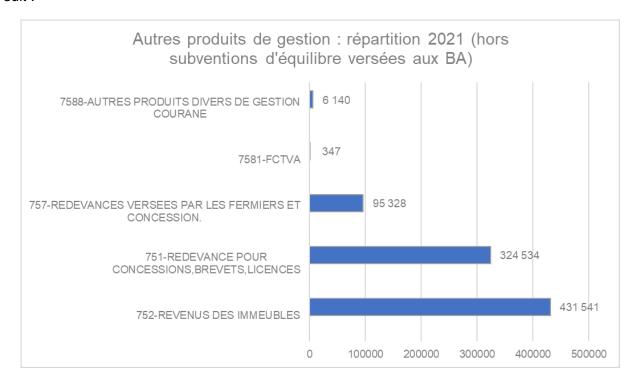
Les recettes issues de la tarification des services s'établissent à 5 703 237 € en 2021, soit une hausse de 13 % par rapport au CA 2020 (les recettes étaient de 5 697 270 € au CA 2019).

CA 2021	Réalisé	%
BUDGET PRINCIPAL	525 045	9%
DECHETS	674 246	12%
ASSAINISSEMENT COLLECTIF	3 035 462	53%
ABATTOIR	161 522	3%
LOISIRS	608 394	11%
ECONOMIE	167 595	3%
ZONES	181 181	3%
ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	2 152	0%
OFFICE DE TOURISME	10 789	0%
ENERGIES	151 999	3%
EAU POTABLE	184 852	3%
TOTAL	5 703 237	

d. Autres produits de gestion : 858 k€ après retraitement de subventions d'équilibre titrées sur les budgets annexes

En consolidant les budgets, les recettes imputées sur le chapitre 75 s'élèvent à 5 804 345,08 €. Ce chapitre comprend au sein des budgets annexes les subventions d'équilibre versées par le budget Principal. Après retraitement des subventions d'équilibre, la recette effectivement perçue

par la Communauté d'agglomération de l'Ouest Rhodanien s'établit à 857 890,98 € répartie comme suit :

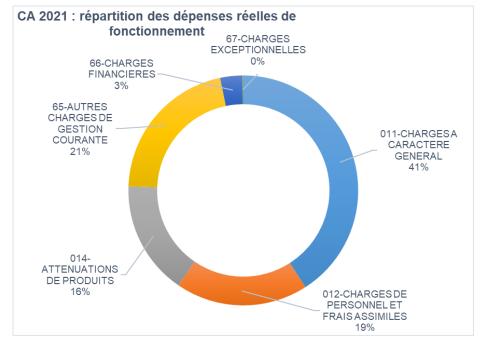


e. Des produits exceptionnels: annulation d'une dépense générant une recette théorique élevée

En 2021, les recettes enregistrées au sein du chapitre 77 représentent 3 335 729,80 €. Elles sont principalement composées :

- De l'annulation d'une dépense sur le budget Principal pour un montant de 2 088 970 € ;
- De produits de cessions sur le budget annexe Économique pour un montant de 1 115 424 €.

2.2. Analyse des emplois : 41 % des dépenses relevant des charges à caractère général



a. Les charges à caractère général : 88 % de la dépense répartis entre le budget Principal et le budget Déchets

Les charges à caractère général concernent principalement :

- sur le budget Principal, les versements au titre du transport (5 456 388 € en 2021, 5 425 850 € en 2020) ;
 - en 2021, une dépense a été annulée au titre du transport mais se trouve imputée au chapitre 77, produits exceptionnels, pour un montant de 2 088 970 €. Le versement à l'Autorité Organisatrice des Mobilités des Territoires (AOMTL) s'établit alors à 3 367 418 € (différence entre la dépense au chapitre 011 et l'annulation de mandat au chapitre 77).
- sur le budget annexe Déchets, les contrats de prestations de service au titre des déchèteries et du traitement (5 085 082 € en 2021 contre 3 418 864 € en 2020).
 - le delta important sur le budget annexe Déchets s'explique en partie par un « report » de charges de l'exercice 2020 sur l'exercice 2021.

CA 2021 - Chapitre 011	Réalisé	%
BUDGET PRINCIPAL	8 999 175	54%
BUDGET DECHETS	5 555 417	33%
BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF	171 086	1%
BUDGET ABATTOIR	15 761	0%
BUDGET LOISIRS	1 058 878	6%
BUDGET ECONOMIE	490 186	3%
BUDGET ZONES	0	0%
BUDGET ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	1 152	0%
BUDGET OFFICE DE TOURISME	45 715	0%
BUDGET ENERGIES	42 792	0%
BUDGET EAU POTABLE	233 829	1%
TOTAL	16 613 990	

En conséquence, les charges à caractère général sont en hausse par rapport à 2020, de 13 %.

b. Les charges de personnel : cinq budgets concernés

Les charges de personnel sont imputées pour les deux tiers sur le budget Principal. Elles s'établissent à 7 557 725 € en 2021 ; contre 7 088 185 € en 2020, soit une hausse de +6.6 %.

CA 2021 - Chapitre 012	Réalisé	%
BUDGET PRINCIPAL	4 973 905	66%
BUDGET DECHETS	775 424	10%
BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF	182 927	2%
BUDGET LOISIRS	1 203 052	16%
BUDGET ECONOMIE	422 417	6%
TOTAL	7 557 725	

Le volume de recettes finançant les charges de personnel a augmenté également par rapport à 2020. Le taux de couverture des dépenses de personnel par les recettes fléchées est de 7 % en 2021 (contre 4 % en 2020). Le solde net (dépenses diminuées des recettes) est de 7 019 k€ en 2021, contre 6 776 k€ en 2020 soit une progression de 3,6 %.

en k€	2020	2021
Dépenses de personnel	7 088	7 558
Recettes fléchées RH	312	539
Solde net	6 776	7 019
Taux de couverture	4%	7 %

ETP par statut et par catégorie	2018	2019	2020	2021
Agents titulaires	89,1	89,1	93,0	91,8
Α	14,0	16,0	18,0	16,8
В	26,3	26,2	28,9	28,9
С	48,8	46,9	46,1	46,1
Agents contractuels	53,3	58,4	60,3	65,8
Α	12,0	15,5	18,8	23,8
В	28,3	27,4	27,1	27,1
С	13,0	15,5	14,4	14,9
Autres statuts	4,0	3,0	6,0	5,0
TOTAL	146,4	150,4	159,3	162,6
Evolution N/N-1		2,8%	5,9%	2,1%

c. Les atténuations de produits : 16 % des dépenses de fonctionnement sont des reversements aux communes

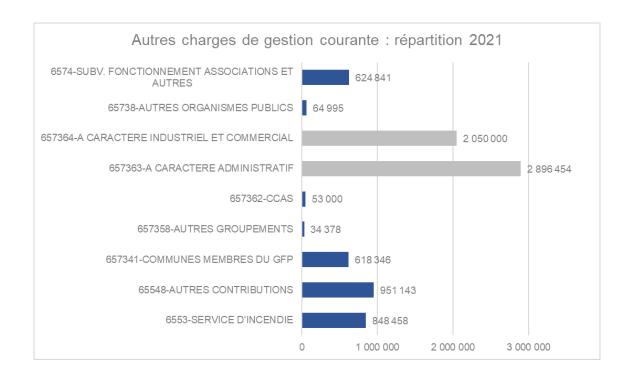
Les reversements aux communes sont principalement composés des attributions de compensation et de la Dotation de solidarité communautaire. Les reversements aux communes représentent 38 % des recettes fiscales perçues par la COR hors gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations (GEMAPI) et hors fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) en 2021.

CA2021 - Atténuations de produits	Réalisé	%
Attributions de compensation	5 180 569	80%
Dotation de solidarité communautaire	977 441	15%
Autres	348 268	5%
TOTAL	6 506 279	
RECETTE FISCALE (taxes, allocations)	17 327 205	
Part des reversements aux communes	38%	

d. Autres charges de gestion courante : 3 195 k€ reversés à des organismes externes, publics et privés

En 2021, des versements à des organismes externes ont été réalisés pour un montant total de 3 195 160,53 €. Le delta correspond aux indemnités d'élus et aux subventions d'équilibre versées aux budgets annexes par le budget Principal.

CA 2021 - Chapitre 65	Réalisé	%
01_BUDGET PRINCIPAL	7 984 170	93%
02_BUDGET DECHETS	27 808	0%
03_BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF	25 120	0%
05_BUDGET LOISIRS	33 057	0%
06_BUDGET ECONOMIE	504 307	6%
09_BUDGET OFFICE DE TOURISME	25 000	0%
TOTAL	8 599 462	

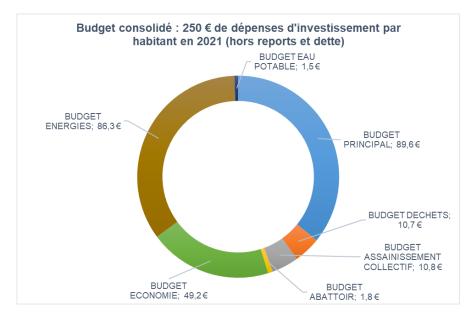


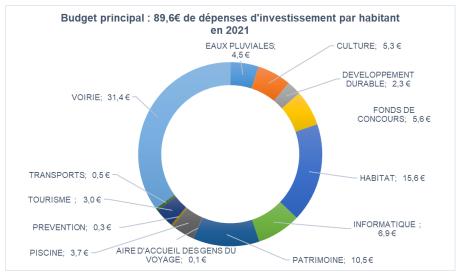
3. Section d'investissement : 12 955 k€ de dépenses réelles d'investissement en 2021 (hors capital de la dette)

Pour chaque budget, sont présentées la liste des opérations d'investissement avec le réalisé de l'exercice et la part des dépenses couvertes par des recettes d'investissement (hors reports et hors emprunt nouveau).

CA2021	Dépenses	Recettes	Taux de	Dépense par
UA2021	d'équipement	d'équipement	couverture*	habitant
BUDGET PRINCIPAL	4 641 577	2 242 603	48%	89,6€
BUDGET DECHETS	555 709	122 221	22%	10,7 €
BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF	561 858	210 008	37%	10,8 €
BUDGET ABATTOIR	95 517	864 091	905%	1,8 €
BUDGET LOISIRS	0	0	//	0,0 €
BUDGET ECONOMIE	2 548 626		0%	49,2 €
BUDGET ZONES	0	0	//	0,0 €
BUDGET ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	0	0	//	0,0 €
BUDGET OFFICE DE TOURISME	0	0	//	0,0 €
BUDGET ENERGIES	4 473 428	604 516	14%	86,3 €
BUDGET EAU POTABLE	78 121	17 918	23%	1,5 €
TOTAL	12 954 835	4 061 356	31%	250,0 €

^{*}Le taux de couverture correspond au poids des recettes de l'année (Fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée, subventions reçues) par rapport aux dépenses d'investissement (hors reports et hors dette).





CA2021 - PRINCIPAL EAUX PLUVIALES	Réalisé 230 802	% 5%
CULTURE	276 121	6%
ACHAT MACHINE POUR LES FAB DE LA MICRO-FOLIE		
ACHAT MATERIEL SCENIQUE POUR L'ITINERANCE	2 284	
CULTURE		
REHABILITATION ECOMUSEE A LA MANUFACTURE RENOUVELLEMENT DU PARC INSTRUMENTAL		
DEVELOPPEMENT DURABLE	118 366	3%
FONDS DE CONCOURS	290 714	6%
HABITAT	808 622	17%
AMENAGEMENT URBAIN ILOT JAURES		
COURS ROYALE DEMOLITIONS LOGEMENTS SOCIAUX BAILLEURS		
ORI THIZY		
RENOVATION HABITAT INSALUBRE		
SUBV. EQUIPEMENTS VERSÉES POUR L'HABITAT	295 276	
SUBVENTIONS HABITANTS FACADES		
SUBVENTIONS HABITANTS NON ANAH		
SUBVENTIONS HABITANTS OPAH AMPLEPUIS		
SUBVENTIONS HABITANTS OPAH TARARE SUBVENTIONS HABITANTS OPAH THIZY COURS		
SUBVENTIONS HABITANTS PIG		
INFORMATIQUE	358 686	8%
DEMATERIALISATION ADS	_	
COMMUNICATION SITE INTERNET ET MATERIEL AGENCEMENT		
EQUIPEMENT AGENTS COMMUNES POUR LE TELETRAVAIL		
GROUPE ELECTROGENE SALLE SERVEURS INFORMATIQUE MULTIMEDIA		
LOGICIEL BERGER LEVRAULT		
LOGICIEL PILOTAGE CONTROLE DE GESTION	-	
MATERIEL FAB LAB	8 075	
MATERIEL INFO PISCINE		
MATERIEL VISIO SALLES COR		
MATERIELS ECOLES MISE EN CONFORMITE LICENCES		
RENOUVELLEMENT MATERIEL		
SCINDER LAN MAIRIES		
PATR	542 660	12%
ACQUISITION VEHICULES		
AGENCEMENT AIRE D'ACCUEIL VOYAGEURS AGRANDISSEMENT DU PARKING PISCINE COURS		
AGRANDISSEMENT DU PARRING PISCINE COURS AMENAGEMENTS ANTENNE CUBLIZE	-	
PASSERELLE GARE		
SECURISATION ET RENOVATION EMDI THIZY	1 687	
SIEGE COR	38 995	
TRAVAUX PRESERVATION DES BATIMENTS DE L'ECOMUSEE	36 638	
AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE PISCINE	2 802	0% 4%
AMELIORATION SYSTEME DU CONTROLE D'ACCES	189 862 1 123	4%
INVESTISSEMENT TECHNIQUE POUR AQUAVAL		
MASSE FILTRANTE	18 856	
MATERIEL PISCINE ET FORME AQUAVAL	-	
REFECTION PISCINE AMPLEPUIS		
REFECTION PISCINE COURS RENOVATION DES JOINTS CARRELAGE BASSIN LUDIQUE		
RENOVATION DES JOINTS CARRELAGE BASSIN LUDIQUE REFECTION PISCINE COURS		
CENTRE NAUTIQUE		
PREVENTION	16 759	0%
TOURISME	157 723	3%
ACQUISITION PARCELLE FORESTIERE LAC DES SAPINS		
AMENAGEMENT DU LOCAL TECHNIQUE DEPLOIEMENT BORNES TACTILES TARARE LAMURE		
EQUIPEMENTS FERME JEAN RECORBET		
EQUIPEMENTS LAC DES SAPINS		
INSTALLATION ET AMENAGEMENT BAIGNADE BIO	_	
TOURISME	35 973	
VILLAGE DES CABANES	_	
TRANSPORTS	23 388	1%
VOIRIE TOTAL	1 625 071 4 641 577	35%
Part des dépenses couvertes par des recettes d'investissement		
(hors report et hors emprunt nouveau)	48%	

CA2021 - DECHETS	Réalisé	%
ACQUISITIONS DE BACS OM	11 665	2%
BACS LATERAUX	79 333	14%
CONTAINERS D'APPORT VOLONTAIRE	21 479	4%
EXTENSION LOCAUX ADMINISTRATIF GARAGE OM	1 893	0%
INVESTISSEMENT OM	26 468	5%
MATERIEL POUR LES ANIMATIONS DE COMMUNICATION	864	0%
TRAV. DECHETTERIE	55 587	10%
TRAVAUX D'AMENAGEMENT DES POINTS DE COLLECTE	53 356	10%
VEHICULES COLLECTE LATERALE	305 064	55%
TOTAL	555 709	
Part des dépenses couvertes par des recettes d'investissement (hors report et hors emprunt nouveau)	22%	

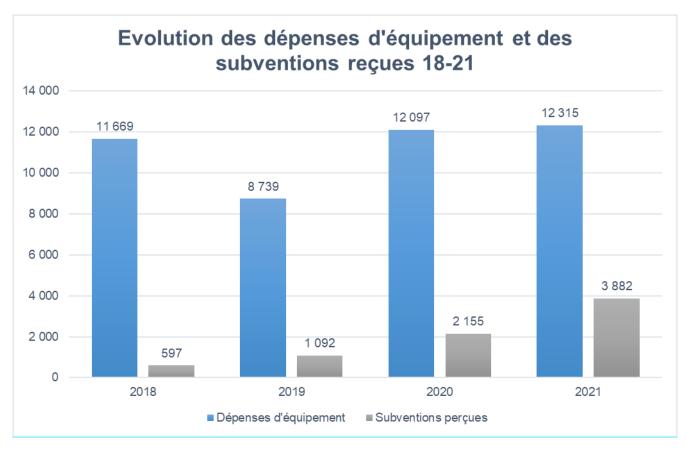
CA2021 - ASSAINISSEMENT COLLECTIF	Réalisé	%
ETUDE DES SYSTEMES D'ASSAINISSEMENT	23 175	4%
INSTALLATION CLIMATISATION STEP AMPLEPUIS	8 664	2%
LIAISON TRANSPORT TARARE	1 904	0%
MISE EN CONFORMITE SYSTEME COLLECTE ARTHAUDS	23 483	4%
REHABILITATION RESEAUX DIVERS	404 618	72%
REHABILITTION STEP LES SAUVAGES	22 787	4%
STEP	77 228	14%
TOTAL	561 858	
Part des dépenses couvertes par des recettes d'investissement (hors report et hors emprunt nouveau)	37%	

CA2021 - ECONOMIE	Réalisé	%
AMENAGEMENT QUARTIERS GARES	125 395	5%
AMENAGEMENT ZA LES BIOTS	45 000	2%
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	589 360	23%
CAMPUS CONNECTE	19 953	1%
COMMERCE	94 681	4%
INSTALLATION CLIMATISATION PEPITA 1	16 050	1%
PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICI.	480	0%
POLE ECO LAMURE	783	0%
SERVICE ECONOMIQUE	937 564	37%
SUBVENTION ACQUISITION MATERIEL ENTRETIEN TERRAIN	16 240	1%
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	310	0%
TIERS LIEU	632 678	25%
TRAVAUX AMELIORATION DES ZA EXISTANTES	7 390	0%
ZA CHAMBOST LAMURE	7 250	0%
ZA DE CHENELETTE	1 965	0%
ZONE ACTIVITES ACTIVAL	7 820	0%
ZONES ACTIVITÉS	45 707	2%
TOTAL	2 548 626	
Part des dépenses couvertes par des recettes d'investissement	40%	
(hors report et hors emprunt nouveau)	4070	

CA2021 - ENERGIES	Réalisé	%
PHOTOVOLTAIQUE	395 424	9%
RESEAUX DE CHALEUR	4 078 003	91%
TOTAL	4 473 428	
Part des dépenses couvertes par des recettes d'investissement (hors report et hors emprunt nouveau)	14%	

CA2021 - EAU POTABLE	Réalisé	%
BARRAGE DE JOUX	21 982	28%
ETUDE DES SYSTEMES D'EAU POTABLE	19 901	25%
PERIMETRE DE PROTECTION	290	0%
RENOUVELLEMENT RESEAUX EAU POTABLE	35 948	46%
TOTAL	78 121	
Part des dépenses couvertes par des recettes d'investissement (hors report et hors emprunt nouveau)	23%	

En 2021, le niveau des dépenses d'équipement atteint 12 315 k€ (il était proche en 2020 s'établissant à 12 097 k€).



LA DETTE

1. Évolution de la dette en 2021

La dette de la Communauté d'agglomération de l'Ouest Rhodanien est actuellement composée de 56 financements pour un capital restant dû au 31 décembre 2021 de 41 266 k€ (contre 40 796 k€ en 2020). Le taux moyen constaté en 2021 est estimé à 2,19 % (moyenne des taux pratiqués pondérée par le capital restant dû).

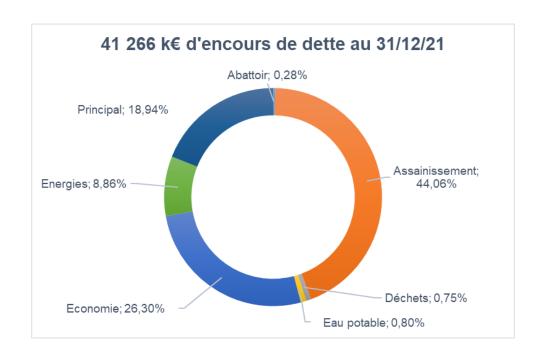
En 2021, deux prêts ont été contractés par la Communauté d'agglomération :

- un prêt affecté intégralement au budget annexe Énergies pour un capital emprunté initial de 2 815 000 € ;
- un prêt relais affecté intégralement au budget annexe Économie pour un capital emprunté initial de 580 000 €.

Dette par budget	Nombre de contrats	Capital restant dû au 31/12/2021	Capital initial	Durée moyenne résiduelle
Prêts à affectation unique à un				
budget				
Abattoir	3	68 423	230 000	3,0
Assainissement	20	16 743 392	24 613 889	12,1
Déchets	2	309 256	959 419	4,5
Eau potable	3	330 176	629 809	4,4
Economie	14	9 649 169	14 808 197	9,1
Energies	2	3 655 835	3 815 000	20,8
Principal	10	7 130 858	9 488 719	12,0
Prêts à affectation multiple à				
plusieurs budgets				
Abattoir (5,00 %), Economie (95,00 %)	1	962 494	2 000 000	5,9
Assainissement (59,56 %), Economie (12,02 %), Principal (28,42 %)	1	2 416 584	2 692 630	17,2
TOTAL COR	56	41 266 188	59 237 664	

La durée moyenne des contrats de dette est de 10 années (ce ratio est porté à 16 années en pondérant la durée de chaque contrat par le capital restant dû correspondant). Parmi les contrats, 6 présentent une durée résiduelle supérieure à 20 ans pour un encours de dette au 31 décembre 2021 de 9 541 241,80 €.

Le budget annexe Assainissement collectif reste celui portant la majeure partie de l'encours de la COR, suivi par le budget annexe Économie puis le budget Principal.

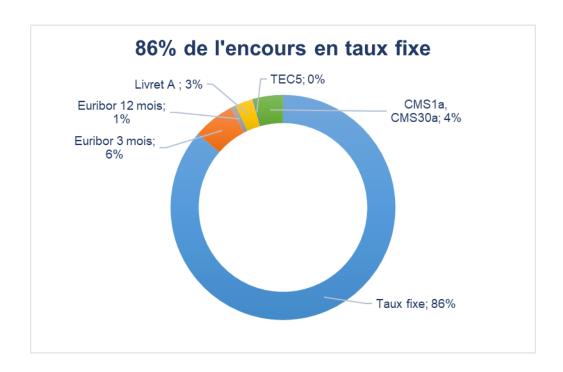


2. Profil de la dette de la COR

Au 31 décembre 2021, l'encours de dette est réparti entre 10 prêteurs différents, avec une part majoritaire auprès de la Caisse d'Épargne Rhône-Alpes.

Dette par prêteur	Nombre de contrats	Capital restant dû au 31/12/2021	Capital initial	Durée moyenne résiduelle
Banque Populaire Loire et Lyonnais	1	674 025	1 419 000	9,5
Caisse d'Epargne Rhône-Alpes	26	21 334 596	28 378 694	10,8
Caisse des Dépots et Consignations	2	2 489 433	4 496 045	9,5
Crédit Agricole Centre Est	6	1 299 971	1 984 121	10,1
Crédit Foncier	1	962 494	2 000 000	5,9
Crédit Mutuel de St Victor sur Rhins	1	1 177 035	2 000 000	10,8
Crédit mutuel de Tarare	1	180 056	500 000	4,8
Dexia	1	9 094	80 000	1,0
La banque postale	7	4 435 166	5 768 506	12,4
Société de Financement Local	10	8 704 317	12 611 298	10,5
TOTAL COR	56	41 266 188	59 237 664	

Au 31 décembre 2021, plus de 87 % de l'encours de dette sont issus de contrats à taux fixe.



LA SANTÉ FINANCIÈRE DE LA COR en 2021

1. Rappel des principaux ratios d'analyse financière

L'analyse de la situation financière d'une collectivité est réalisée en déclinant notamment les ratios suivants :

L'autofinancement qui se traduit par trois niveaux d'épargne différents

Epargne de gestion

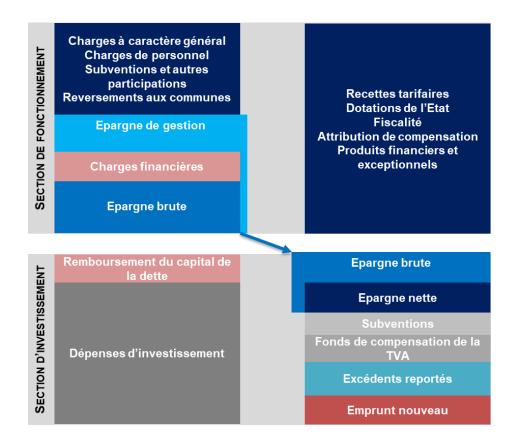
 Mode de calcul : elle correspond à la différence entre les recettes de gestion (fiscalité, dotations, tarification...) et les dépenses de gestion (charges de personne, charges à caractère général...).

Epargne brute

- Mode de calcul : elle est obtenue en diminuant l'épargne de gestion du résultat financier de l'année (intérêts financiers issus des emprunts). L'épargne brute doit nécessairement permettre de couvrir l'annuité en capital de la dette.
- Interprétation : le taux d'épargne brute correspond au poids de l'épargne brute ramenée aux recettes réelles de fonctionnement (en %).

Epargne nette

- Mode de calcul : elle est obtenue en diminuant l'épargne brute du remboursement du capital de la dette de l'exercice N.
- Interprétation : le taux d'épargne nette est obtenu en ramenant l'épargne aux recettes réelles de fonctionnement (en %).



- La capacité de désendettement correspondant au nombre d'années nécessaires au remboursement de la totalité de l'encours de dette.
 - Ce ratio est obtenu en ramenant l'encours de dette au 31 décembre de l'année à l'épargne brute constatée la même année.

 Ce ratio ne doit pas excéder 15 ans. Il est dégradé à l'approche du seuil des 10 années.

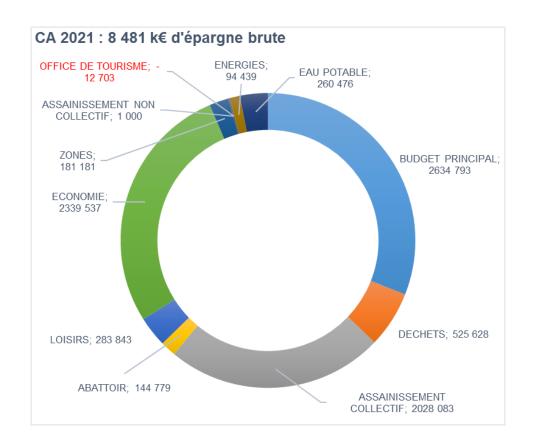
2. L'autofinancement

L'épargne brute dégagée par les comptes administratifs 2021, tous budgets confondus et sans retraitement, s'établit à 8 481 057 €, soit un taux d'épargne de 17,28 %. Les ratios ci-dessous tiennent compte des produits exceptionnels et des flux entre budget Principal et budgets annexes.

- le taux d'épargne brute du budget principal s'établit à 8,40 %, le taux d'épargne nette est de 6,72 % ;
- sans subvention d'équilibre du budget Principal (la subvention versée est de 1 065 000 €), l'épargne brute du budget annexe Déchets aurait été négative en 2021 ;
- l'épargne brute du budget annexe Assainissement est élevée, mais plus de la moitié est dédiée au remboursement du capital de la dette ;
- L'épargne brute du budget annexe Économie est alimentée (ici, faute de retraitement) par des produits exceptionnels de 1 117 930.93 € (majoritairement composés de produits de cessions).

CA 2021	Epargne brute	Taux d'épargne brute	Remboursement du capital de la dette	Epargne nette	Taux d'épargne nette
BUDGET PRINCIPAL	2 634 793	8,40%	526 319	2 108 474	6,72%
DECHETS	525 628	7,60%	62 910	462 718	6,69%
ASSAINISSEMENT COLLECTIF	2 028 083	63,15%	1 069 563	958 521	29,85%
ABATTOIR	144 779	87,93%	30 406	114 373	69,46%
LOISIRS	283 843	10,97%	0	283 843	10,97%
ECONOMIE	2 339 537	59,29%	1 069 107	1 270 430	32,20%
ZONES	181 181	100,00%	0	181 181	100,00%
ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	1 000	46,46%	0	1 000	46,46%
OFFICE DE TOURISME	-12 703	nc	0	-12 703	nc
ENERGIES	94 439	60,95%	106 141	-11 702	nc
EAU POTABLE	260 476	51,14%	42 713	217 763	42,75%
TOTAL	8 481 057	17,28%	2 907 158	5 573 899	11,36%

Après retraitement des produits de cessions de l'exercice 2021, l'épargne brute s'établit alors à 7 347 573 € soit 15,32 % de taux d'épargne brute et 4 440 415 € d'épargne nette soit 9,26% de taux d'épargne nette.



3. L'endettement

L'endettement moyen, tous budgets confondus, est de 4,9 années au 31 décembre 2021 (contre 4,7 années en 2020).

Pour mémoire, le plafond national de référence fixé par la loi s'établit à 12 années pour les établissements publics de coopération intercommunale à fiscalité propre.

CA 2021	Encours de dette au 31/12	Capacité de désendettement
BUDGET PRINCIPAL	7 817 652	2,97
DECHETS	309 256	0,59
ASSAINISSEMENT COLLECTIF	18 182 710	8,97
ABATTOIR	116 548	0,81
LOISIRS	0	0,00
ECONOMIE	10 854 012	4,64
ZONES	0	0,00
ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	0	0,00
OFFICE DE TOURISME	0	0,00
ENERGIES	3 655 835	38,71
EAU POTABLE	330 176	1,27
TOTAL	41 266 188	4,87

ANALYSE DE LA SITUATION BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE PAR BUDGET

Budget Principal

En section de fonctionnement, le résultat de l'exercice 2021 s'établit à 720 643 €, soit une baisse conséquente par rapport aux trois derniers exercices. Une partie du delta s'explique par les flux vers le budget annexe Déchets, à savoir :

- suppression du reversement du budget annexe vers le budget principal en 2021 (en 2020, 673 000 € avaient été reversés au chapitre 75) ;
 - versement par le budget Principal d'une subvention d'équilibre au budget annexe Déchets pour un montant de 1 065 000 €, Soit un écart de 1 739 000 € par rapport à 2020.

Par ailleurs, certains postes de charges ont augmenté par rapport à 2020 (hausse de la subvention d'équilibre au budget Économie de 250 k€, charges de personnel pour 700 k€ (hausse en partie liée à l'imputation de postes auparavant imputés sur le budget annexe Économie).

PRINCIPAL	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RESULTATS BUDGETAIRES								
SECTION DE FONCTIONNEMENT								
Résultat de l'exercice	476 504	3 087 881	45 920	-684 895	4 406 038	3 425 399	3 653 499	720 643
Report n-1	3 834 941	2 492 950	3 527 853	3 553 891	829 166	984 546	2 459 642	3 861 110
Résultat de la section	4 311 445	5 580 832	3 573 772	2 868 996	5 235 204	4 409 945	6 113 141	4 581 753
SECTION D'INVESTISSEMENT								
Résultat de l'exercice	-996 846	-208 584	2 246 221	-709 919	-1 224 090	1 900 305	-2 937 620	1 241 158
Report n-1	-610 923	-1 706 594	-1 915 178	331 043	-373 157	-1 606 947	293 358	-2 582 813
Résultat de la section	-1 607 769	-1 915 178	331 043	-378 877	-1 597 247	293 358	-2 644 262	-1 341 655
TOTAL BUDGET								
RESULTAT DE L'EXERCICE	-520 342	2 879 298	2 292 141	-1 394 815	3 181 948	5 325 704	715 879	1 961 801
REPORT N-1		786 356	1 612 674	3 884 934	456 009	-622 401	2 753 000	1 278 297
SOLDE GLOBAL DE CLÔTURE	2 703 676	3 665 654	3 904 815	2 490 119	3 637 958	4 703 303	3 468 879	3 240 098
RESTES A REALISER								
Recettes	81 726	0	0	0	0	1 251 255	1 800 147	2 465 035
Dépenses	298 262	175 145	490 364	1 764 855	2 633 033	3 494 916	1 469 365	2 487 771
Solde des restes à réaliser	-216 536	-175 145	-490 364	-1 764 855	-2 633 033	-2 243 661	330 782	-22 736
SOLDE GLOBAL DISPONIBLE	2 487 140	3 490 508	3 414 451	725 264	1 004 924	2 459 642	3 799 661	3 217 363

RAPPEL | Les engagements financiers du mandat pour le budget principal

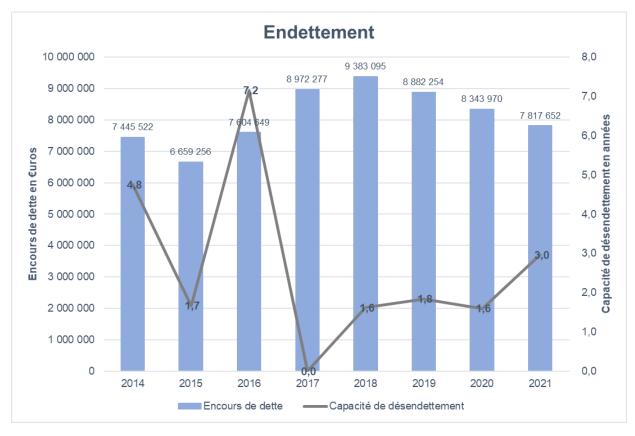
- Un taux d'épargne nette représentant 5% des recettes réelles de fonctionnement
- Un non recours au levier fiscal
- Une capacité de désendettement inférieure ou égale à 7 années

En 2021, le taux d'épargne nette du budget Principal s'établit à 6,72 %.

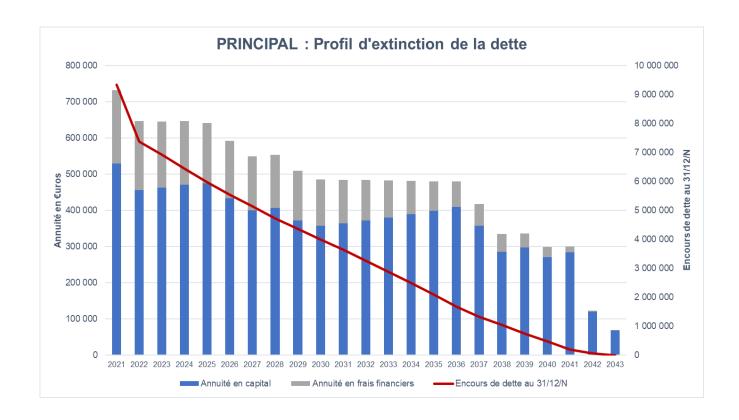
PRINCIPAL	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECETTES DE GESTION	22 195 414	22 464 528	22 294 508	24 471 805	34 139 300	30 006 458	31 434 354	29 222 478
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	26 507	20 877	65 465	42 025	50 464	134 195	97 560	132 563
70-PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	580 566	84 212	133 427	141 824	323 953	517 525	435 608	525 045
73-IMPOTS ET TAXES		14 745 003	14 663 464	15 298 039	15 612 702	15 695 544	16 875 927	
74-DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	7 581 411	7 583 896	7 396 072	8 936 410	17 539 170	12 981 025	13 221 105	12 609 186
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	29 377	30 540	36 079	53 506	613 011	678 170	804 154	3 935
DEPENSES DE GESTION	20 305 788	18 664 170	20 864 360	24 153 225	28 160 714	25 114 538	25 941 630	28 472 812
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 902 334	2 359 945	2 996 257	6 230 577	10 855 992	8 871 682	8 620 244	8 999 175
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	2 547 867	2 570 490	3 084 911	3 606 305	3 891 845	4 006 978	4 273 783	4 973 905
014-ATTENUATIONS DE PRODUITS		8 477 469	8 399 423	8 075 657	7 614 628	6 171 796	6 162 341	6 515 563
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5 721 311	5 256 266	6 383 770	6 240 686	5 798 249	6 064 081	6 885 261	7 984 170
EPARGNE DE GESTION	1 889 626	3 800 358	1 430 147	318 579	5 978 586	4 891 920	5 492 724	749 666
Variation annuelle		101,1%	-62,4%	-77,7%	1776,6%	-18,2%	12,3%	-86,4%
RESULTAT FINANCIER	-333 161	-279 857	-382 207	-396 690	-223 739	-409 559	-283 763	-237 530
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 040	465 331	14 540	79 800	47 431	336 747	5 944	2 122 657
EPARGNE BRUTE	1 564 505	3 985 831	1 062 480	1 690	5 802 277	4 819 108	5 214 905	2 634 793
TAUX D'EPARGNE BRUTE	7,0%	17,4%	4,8%	0,0%	17,0%	15,9%	16,6%	8,4%
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 078 233	1 119 829	1 165 872	744 909	589 182	497 803	597 172	526 319
EPARGNE NETTE	486 272	2 866 002	-103 392	-743 219	5 213 095	4 321 305	4 617 733	2 108 474
TAUX D'EPARGNE NETTE	2,2%	12,5%	nc	nc	15,3%	14,2%	14,7%	6,7%
RECETTES D'EQUIPEMENT	1 245 589	806 517	1 339 162	266 959	924 593	1 675 981	2 281 621	2 243 683
DEPENSES D'EQUIPEMENT	4 233 588	2 617 532	2 694 152	2 877 876	6 099 471	5 246 085	8 246 620	4 986 652
RESULTAT DE L'EXERCICE	-520 342	2 879 298	2 292 141	-1 394 815	3 181 948	5 325 704	715 879	1 961 801

À noter : les flux liés au refinancement de la dette ont été neutralisés et ne sont donc pas pris en compte dans le calcul de l'épargne nette.

La capacité de désendettement du budget Principal est relativement basse, fixée à 3 ans en 2021. La hausse est uniquement liée à la baisse du niveau de l'épargne brute dans la mesure où aucun nouvel emprunt n'a été contracté en 2021 sur le budget Principal.



Au 31 décembre 2021, la dette du budget Principal arrivera à extinction à horizon 2043.



2. Budget Déchets

Au 31 décembre 2021, le budget annexe Déchets présente un solde de clôture de 602 095 € et un solde global disponible de 562 314 € (seuls des restes à réaliser sont présents en dépenses pour 39 780 €).

Les résultats budgétaires ont connu une évolution à la baisse sur la période présentée ci-dessous en raison de plusieurs facteurs :

- en section de fonctionnement
 - o mise en place à compter de 2018 et jusqu'en 2020, d'un reversement du budget annexe au profit du budget Principal;
 - Le reversement du budget annexe au profit du budget Principal était de 550 000 € en 2018 puis s'est porté à 673 000 € en 2019 et en 2020.
 - mise en place de deux zonages au titre de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères et diminution du taux sur l'un des zonages à deux reprises (en 2018 puis en 2020 d'un point à chaque fois).
- En section d'investissement
 - engagement d'un cycle d'investissement important suite à la reprise en régie de la collecte et à la mise en place la collecte latérale en 2018, impliquant des résultats annuels d'investissement déficitaires entre 2017 et 2019, tous absorbés par les excédents présents sur le budget annexe sur cette période, notamment en section de fonctionnement

Afin d'équilibrer l'exécution budgétaire en section de fonctionnement en 2021, une subvention d'équilibre du budget Principal vers le budget annexe a été versée pour un montant de 1 065 000 €. Le résultat annuel de fonctionnement s'établit à 13 193 €.

DECHETS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RESULTATS BUDGETAIRES								
SECTION DE FONCTIONNEMENT								
Résultat de l'exercice	-187 932	451 923	714 935	1 024 845	-103 101	100 186	-425 637	13 193
Report n-1	458 357	270 426	736 318	1 451 253	1 586 279	1 483 178	1 176 835	534 434
Résultat de la section	270 426	722 349	1 451 253	2 476 098	1 483 178	1 583 364	751 199	547 627
SECTION D'INVESTISSEMENT								
Résultat de l'exercice	-217 719	100 013	87 044	-316 912	-229 740	-494 916	156 530	232 802
Report n-1	737 366	519 647	619 660	706 703	389 791	160 052	-334 864	-178 334
Résultat de la section	519 647	619 660	706 703	389 791	160 051	-334 864	-178 334	54 468
TOTAL BUDGET								
RESULTAT DE L'EXERCICE	-405 651	551 936	801 978	707 933	-332 841	-394 730	-269 106	245 995
REPORT N-1	1 195 724	790 072	1 355 978	2 157 956	1 976 070	1 643 229	841 971	356 100
SOLDE GLOBAL DE CLÔTURE	790 072	1 342 009	2 157 956	2 865 889	1 643 229	1 248 499	572 865	602 095
RESTES A REALISER								
Recettes	61 190	0	0	0	0	0	0	0
Dépenses	135 389	116 744	329 492	1 279 610	40 616	71 664	38 431	39 780
Solde des restes à réaliser	-74 198	-116 744	-329 492	-1 279 610	-40 616	-71 664	-38 431	-39 780
SOLDE GLOBAL DISPONIBLE	715 874	1 225 265	1 828 464	1 586 279	1 602 613	1 176 835	534 434	562 314

La dynamique constatée au sein des résultats budgétaires se retrouve dans l'analyse des ratios financiers.

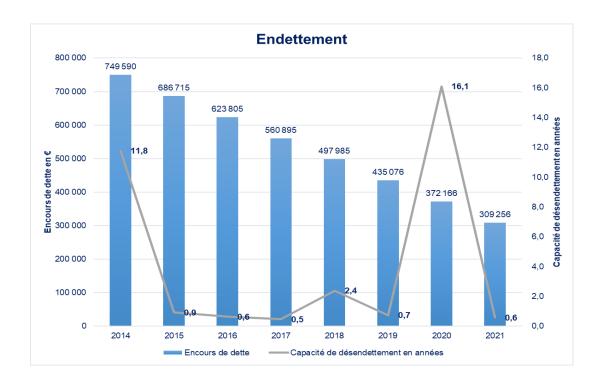
L'épargne de gestion 2021 est améliorée par rapport à 2020 grâce à la subvention d'équilibre du budget Principal. D'un montant de 33 534 € en 2020, elle est de 485 880 € en 2021.

Le taux d'épargne nette est de 6,69 % en 2021 (ce ratio était négatif en 2020).

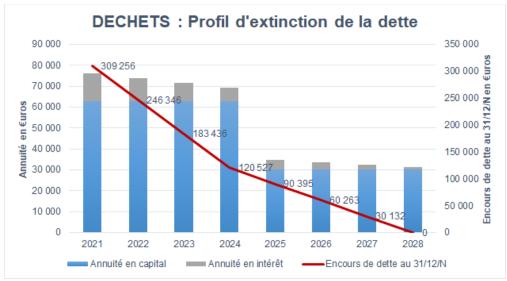
DECHETS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECETTES DE GESTION	5 349 159	5 507 746	5 560 106	5 506 708	5 460 508	5 540 456	5 382 827	6 844 530
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	761	20 271	1 591	1 915	463	16 606	16 627	29 751
70-PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	966 918	892 200	1 037 304	527 294	580 413	556 040	476 042	674 246
73-IMPOTS ET TAXES	4 341 669	4 425 305	4 461 951	4 528 447	4 301 913	4 438 648	4 160 750	4 215 604
74-DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	32 802	161 081	50 976	437 152	563 015	529 160	729 406	859 926
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	7 009	8 890	8 285	11 899	14 704	1	1	1 065 002
DEPENSES DE GESTION	5 288 975	4 747 113	4 570 061	4 333 443	5 248 474	5 033 993	5 349 293	6 358 649
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 416 897	3 992 432	3 860 092	3 623 906	3 818 505	3 465 720	3 832 976	5 555 417
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	573 830	730 740	684 093	684 616	855 134	868 568	814 687	775 424
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	298 248	23 940	25 876	24 921	574 834	699 704	701 630	27 808
EPARGNE DE GESTION Variation annuelle	60 184	760 634 1163,8%	990 046 30,2%	1 173 265 18,5%	212 035 -81,9%	506 463 138,9%	33 534 -93,4%	485 880 1348,9%
RESULTAT FINANCIER	-15 758	-27 418	-25 075	-22 767	-20 385	-18 041	-24 581	-12 171
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 202	8 322	2 013	17 029	16 268	94 982	14 161	51 918
EPARGNE BRUTE	63 628	741 537	966 983	1 167 527	207 917	583 404	23 114	525 628
TAUX D'EPARGNE BRUTE	1,2%	13,4%	17,4%	21,1%	3,8%	10,3%	0,4%	7,6%
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	78 717	62 875	62 910	62 910	62 910	62 910	62 910	62 910
EPARGNE NETTE	-15 089	678 662	904 074	1 104 617	145 007	520 494	-39 796	462 718
TAUX D'EPARGNE NETTE	nc	12,3%	16,2%	20,0%	2,6%	9,2%	nc	6,7%
RECETTES D'EQUIPEMENT	36 933	191 954	82 170	54 082	305 110	219 905	170 366	122 221
DEPENSES D'EQUIPEMENT	427 496	318 680	184 265	450 767	1 672 777	1 135 129	806 205	555 709
RESULTAT DE L'EXERCICE	-405 651	551 936	801 978	707 933	-332 841	-394 730	-269 106	245 995

Aucun emprunt n'a été réalisé depuis 2014. Malgré la baisse continue de l'encours de dette, les deux derniers exercices sont marqués par une capacité de désendettement élevée :

- plus de 16 années de désendettement en 2020,
- une incapacité à se désendetter en 2021, sans versement de la subvention d'équilibre qui permet de rétablir une épargne brute positive et suffisante à la couverture de l'annuité en capital.



L'encours de dette du budget annexe s'éteindra, sauf nouveau recours à l'emprunt d'ici là, en 2028. Dès 2025, un « gain » en annuité est constaté (celle-ci étant divisée par deux et évoluant de 70 k€ à 35 k€).



3. Budget Assainissement collectif

Les résultats budgétaires 2021 du budget annexe sont excédentaires en section de fonctionnement et d'investissement, représentant un solde global de clôture de 2 154 083 € (2 107 413 € après couverture du solde déficitaire des restes à réaliser).

ASSAINISSEMENT COLLECTIF	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RESULTATS BUDGETAIRES								
SECTION DE FONCTIONNEMENT								
Résultat de l'exercice	23 967	470 326	963 673	1 675 221	439 050	-50 121	565 122	102 922
Report n-1	-161 888	-226 486	243 840	645 759	147 598	586 648	536 527	1 101 650
Résultat de la section	-137 921	243 840	1 207 513	2 320 980	586 648	536 527	1 101 650	1 204 572
SECTION D'INVESTISSEMENT								
Résultat de l'exercice	-1 177 108	-233 406	-1 300 913	-1 010 336	1 572 959	128 003	11 045	503 748
Report n-1	1 894 730	1 278 411	1 045 005	-255 908	-1 266 243	306 716	434 718	445 764
Résultat de la section	717 621	1 045 005	-255 908	-1 266 243	306 716	434 718	445 764	949 511
TOTAL BUDGET								
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 153 141	236 921	-337 241	664 886	2 012 009	77 882	576 168	606 670
REPORT N-1	1 732 842	1 051 925	1 288 845	389 851	-1 118 646	893 363	971 245	1 547 413
SOLDE GLOBAL DE CLÔTURE	579 701	1 288 845	951 605	1 054 737	893 363	971 245	1 547 413	2 154 083
RESTES A REALISER								
Recettes	548 528	0	0	0	0	0	148 554	97 355
Dépenses	1 467 607	886 345	346 602	907 140	301 643	313 998	191 730	144 025
Solde des restes à réaliser	-919 079	-886 345	-346 602	-907 140	-301 643	-313 998	-43 176	-46 670
SOLDE GLOBAL DISPONIBLE	-339 378	402 501	605 003	147 598	591 721	657 248	1 504 237	2 107 413

L'analyse de la situation financière du budget annexe met en évidence des niveaux d'épargne brute et nette en amélioration en 2021 :

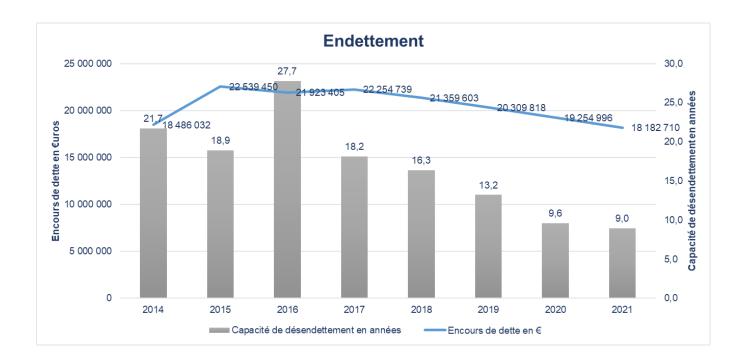
- les recettes tarifaires sont en hausse chaque année depuis 2019,
- les charges de personnel sont en hausse en 2021 par rapport à 2020,
- l'épargne nette en 2021 représente 29,9 % des recettes de gestion de l'année, soit 958 521 € pouvant être affectés directement au renouvellement des infrastructures.

4.00 4 11 1100 = 14 = 11		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
ASSAINISSEMEN	I COLLECTIF	2014	2015	2010	2017	2010	2019	2020	2021
RECETTES DE GESTIO	ON	1 746 520	2 312 694	2 152 975	2 462 965	2 410 529	2 623 365	3 013 767	3 211 092
013	B-ATTENUATIONS DE CHARGES	2 730	455	0	7 396	1 244	1 362	1 729	2 779
	70-PRODUITS DE SERVICES	1 234 203	1 795 923	1 957 609	2 243 142	2 259 608	2 460 495	2 820 940	3 035 462
73-PR0	ODUITS ISSUS DE LA FISCALITE	0	0	0	0	0	0	0	0
74-9	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	487 560	496 211	179 233	208 126	146 967	121 642	150 307	132 259
75-AUTRES PROD	DUITS DE GESTION COURANTE	22 027	20 105	16 132	4 301	2 710	39 865	40 791	40 592
DEPENSES DE GESTIO	ON	220 606	241 067	452 054	392 708	330 683	242 477	304 138	379 134
011-CHA	RGES A CARACTERE GENERAL	85 406	107 542	97 153	112 761	131 720	89 882	163 760	171 086
012-CHARGES DE PE	RSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	121 161	111 032	127 598	143 715	132 525	91 688	116 146	182 927
014-	-ATTENUATIONS DE PRODUITS	0	0	0	0	0	0	0	0
65-AUTRES CHAI	RGES DE GESTION COURANTE	14 040	22 494	227 303	136 232	66 438	60 907	24 232	25 120
EPARGNE DE GESTIO	N	1 525 914	2 071 626	1 700 920	2 070 257	2 079 846	2 380 888	2 709 629	2 831 958
Variation annuelle			35,8%	-17,9%	21,7%	0,5%	14,5%	13,8%	4,5%
	RESULTAT FINANCIER	-674 583	-894 621	-846 568	-848 947	-742 169	-844 183	-701 737	-795 455
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	-775	16 422	-64 257	4 466	-30 962	87	-1 300	-8 420
EPARGNE BRUTE		850 555	1 193 427	790 095	1 225 776	1 306 716	1 536 792	2 006 592	2 028 083
	TAUX D'EPARGNE BRUTE	48,7%	51,6%	36,7%	49,8%	54,2%	58,6%	66,6%	63,2%
	PRUNTS ET DETTES ASSIMILES	617 948	1 043 981	1 147 740	1 230 989	1 135 388	1 149 030	1 054 822	1 069 563
EPARGNE NETTE		232 607	149 445	-357 646	-5 213	171 328	387 762	951 769	958 521
	TAUX D'EPARGNE NETTE	13,3%	6,5%	nc	nc	7,1%	14,8%	31,6%	29,9%
	RECETTES D'EQUIPEMENT	1 434 487	2 516 082	1 002 708	490 931	506 836	155 119	96 845	210 008
	DEPENSES D'EQUIPEMENT	4 750 236	5 428 607	991 256	893 111	1 079 537	564 245	472 447	561 858
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 153 141	236 921	-337 241	1 995 117	2 012 009	1 582 470	576 168	606 670

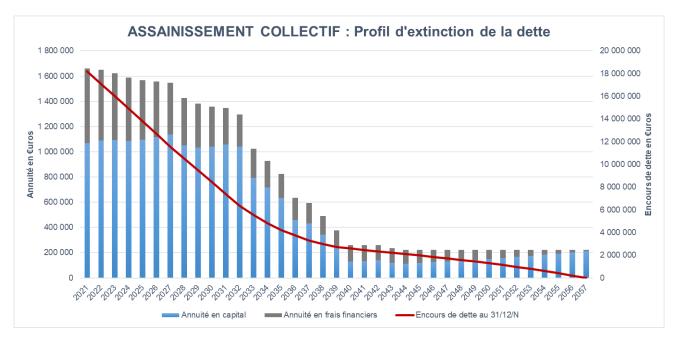
O A noter : les flux liés au refinancement de la dette ont été neutralisés et ne sont donc pas pris en compte dans le calcul de l'épargne nette.

L'endettement du budget annexe est en diminution entre 2021 :

- la capacité de désendettement s'établit à 9 ans, soit le niveau le plus bas sur l'ensemble de la période ;
- aucun emprunt nouveau n'a été réalisé en 2021 (ni en 2020).



La majeure partie de l'endettement de la COR est affectée au budget annexe Assainissement collectif (42 % de l'encours au 31 décembre 2021). Au regard des encours établis au 31 décembre 2021, la dette s'éteindra à horizon 2057.



4. Budget Assainissement non collectif

Le budget annexe Assainissement non collectif présente un solde excédentaire en 2021 principalement lié à l'exécution de la section d'investissement.

Des mandats et titres au titre d'opérations pour compte de tiers ont été réalisés sans se neutraliser. Une régularisation devra être opérée afin de solder les opérations pour compte de tiers.

ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	2016	2017	2018	2019	2020	2021
DECLI TATO DUDOETAIDES						
RESULTATS BUDGETAIRES						
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
Résultat de l'exercice	40 217	16 616	5 095	12 644	2 474	1 000
Report n-1	0	40 217	55 681	0	0	2 474
Résultat de la section	40 217	56 834	60 776	12 644	2 474	3 474
SECTION D'INVESTISSEMENT						
Résultat de l'exercice	0	-1 153	-120 840	92 232	89 608	33 000
Report n-1	0	0	-1 153	-121 993	-29 761	59 847
Résultat de la section	0	-1 153	-121 993	-29 761	59 847	92 847
TOTAL BUDGET						
RESULTAT DE L'EXERCICE	40 217	15 463	-115 745	104 876	92 082	34 000
REPORT N-1	0	40 217	54 527	-121 993	-29 761	62 320
SOLDE GLOBAL DE CLÔTURE	40 217	55 681	-61 218	-17 117	62 320	96 321

Le budget annexe ne présente pas de dette.

5. Budget Eau potable

La compétence eau potable a été transférée à la COR le 1^{er} janvier 2020. Seuls les territoires des communes de Poule-les-Écharmeaux et de Tarare sont gérés par la COR via une délégation de service public. Pour le restant de son territoire, la COR est membre de syndicats mixtes qui exercent en lieu et place de la compétence eau potable.

Le budget annexe Eau potable est excédentaire à l'issue de l'exercice 2021, en section de fonctionnement et en section d'investissement.

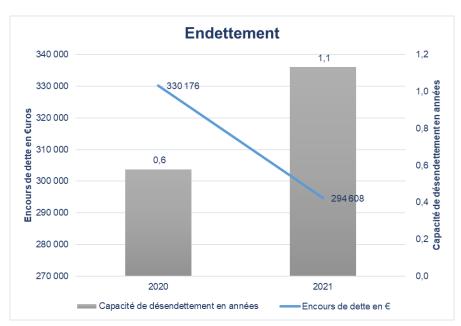
EAU POTABLE	2020	2021
RESULTATS BUDGETAIRES		
SECTION DE FONCTIONNEMENT		
Résultat de l'exercice	570 113	33 905
Report n-1	0	292 573
Résultat de la section	570 113	326 478
SECTION D'INVESTISSEMENT		
Résultat de l'exercice	-246 015	401 196
Report n-1	0	-246 015
Résultat de la section	-246 015	155 181
TOTAL BUDGET		
RESULTAT DE L'EXERCICE	324 099	435 101
REPORT N-1	0	46 559
RESULTAT BUDGETAIRE	324 099	481 660
RESTES A REALISER		
Recettes	0	0
Dépenses	31 525	184 770
Solde des restes à réaliser	-31 525	-184 770
SOLDE GLOBAL DISPONIBLE	292 573	296 889

L'année 2021 se caractérise par une montée en charge en fonctionnement liée à des frais d'études et recherches (étude pour le transfert de la compétence Eau potable) et à des remboursements de taxes foncières auprès de la Commune de Tarare.

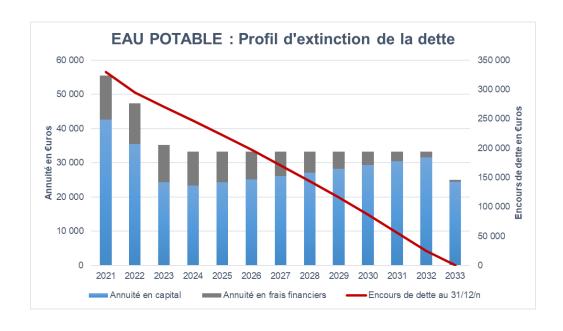
En investissement, les dépenses, d'un montant de 78 121 €, concernent une étude des systèmes d'eau potable, des travaux sur le barrage de Joux et le renouvellement de réseaux.

EAU POTABLE	2020	2021
RECETTES DE GESTION	451 185	509 385
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	0	0
70-PRODUITS DE SERVICES	211 041	184 852
73-PRODUITS ISSUS DE LA FISCALITE	0	0
74-SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0	0
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	240 145	324 534
DEPENSES DE GESTION	130 159	233 829
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	130 159	233 829
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	0	0
014-ATTENUATIONS DE PRODUITS	0	0
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	0
EPARGNE DE GESTION	321 026	275 557
Variation annuelle	321 020	-14,2%
RESULTAT FINANCIER	-14 535	-15 081
RESULTAT EXCEPTIONNEL	263 622	0
EPARGNE BRUTE	570 113	260 476
TAUX D'EPARGNE BRUTE	126,4%	51,1%
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	59 879	42 713
EPARGNE NETTE	510 234	217 763
TAUX D'EPARGNE NETTE	113,1%	42,8%
RECETTES D'EQUIPEMENT	38 832	17 918
DEPENSES D'EQUIPEMENT	233 000	78 121
RESULTAT DE L'EXERCICE	324 099	435 101

Aucun emprunt n'a été souscrit en 2021 (ni en 2020). Les emprunts associés au budget sont issus du transfert. L'encours s'établit à 294 608 € au 31 décembre 2021. La capacité de désendettement du budget est de 1,1 an.



La dette actuelle s'éteindra en 2033, avec un « gain » en annuité dès 2022 puis en 2023.



Au 1^{er} janvier 2023, la COR transférera au Syndicat intercommunal des eaux de la région de Tarare l'exploitation (transfert du contrat de délégation de service public) et le renouvellement des installations du territoire de Tarare.

Le budget 2023 sera alors réduit au territoire de la seule commune de Poule-les-Écharmeaux.

6. Budget Abattoir

En 2021, le solde global de clôture du budget Abattoir est excédentaire à hauteur de 1 122 776 €. Le résultat de l'exercice en section de fonctionnement est déficitaire mais est couvert par le report n-1.

ABATTOIR	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RESULTATS BUDGETAIRES								
SECTION DE FONCTIONNEMENT								
Résultat de l'exercice	58 891	28 836	17 508	71 417	-51 509	-1 800	11 062	-5 166
Report n-1	0	0	0	12 209	74 866	23 357	21 557	32 620
Résultat de la section	58 891	28 836	17 508	83 626	23 357	21 557	32 620	27 454
SECTION D'INVESTISSEMENT								
Résultat de l'exercice	134 890	-18 032	-14 717	-6 439	38 567	47 896	72 592	888 113
Report n-1	-47 548	87 342	69 310	54 593	48 153	86 721	134 617	207 209
Résultat de la section	87 342	69 310	54 593	48 154	86 720	134 617	207 209	1 095 322
TOTAL BUDGET								
RESULTAT DE L'EXERCICE	193 781	10 804	2 792	64 978	-12 941	46 096	83 654	882 947
REPORT N-1	-47 548	87 342	69 310	66 802	123 019	110 078	156 175	239 829
SOLDE GLOBAL DE CLÔTURE	146 233	98 146	72 101	131 780	110 078	156 175	239 829	1 122 776
RESTES A REALISER								
Recettes	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépenses	15 670	75 293	3 675	56 571	4 260	0	11 141	29 400
Solde des restes à réaliser	-15 670	-75 293	-3 675	-56 571	-4 260	0	-11 141	-29 400
SOLDE GLOBAL DISPONIBLE	130 563	22 853	68 427	75 209	105 818	156 175	228 688	1 093 376

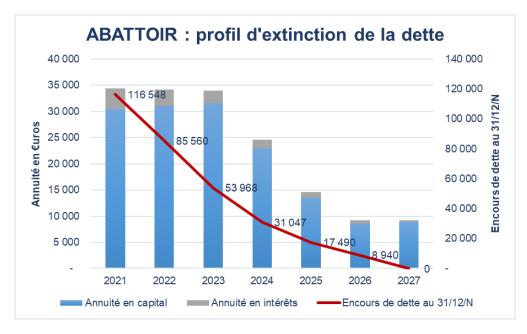
Le service de l'abattoir étant géré via une délégation de service public, les flux financiers en section de fonctionnement sont limités à l'encaissement des recettes auprès du délégataire côté recettes et à des charges liées au bâtiment (assurances, taxes foncières notamment). À partir de 2022, un second contrat de délégation de service public sera « rattaché » à ce budget au titre de l'atelier de découpe.

Un cycle d'investissement conséquent débute à compter de 2021, marqué par l'encaissement d'une subvention d'un montant de 857 560 €, soit 50 % du financement notifié par France AgriMer

(les opérations d'aménagement de l'abattoir et de l'atelier de découpe sont gérées via deux autorisations de programme).

ABATTOIR	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECETTES DE GESTION	199 548	173 636	148 906	155 576	154 499	154 345	170 930	164 655
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	0	0	0	0	0	0	0	0
70-VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICE ET MARCHANDISES	199 548	173 636	148 205	150 736	151 640	154 345	165 074	161 522
74-SUBVENTION D'EXPLOITATION	0	0	0	0	0	0	0	0
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0	0	701	4 840	2 859	0	5 856	3 133
DEPENSES DE GESTION	13 783	21 408	2 992	4 397	4 651	6 673	6 889	15 761
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	13 783	21 408	2 992	4 397	4 651	6 673	6 889	15 761
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	0	0	0	0	0	0	0	0
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	0	0	0	0	0	0	0
EPARGNE DE GESTION Variation annuelle	185 765	152 228 -18,1%	145 914 -4,1%	151 178 3,6%	149 848 -0.9%	147 672 -1,5%	164 041 11,1%	148 894 -9,2%
RESULTAT FINANCIER	-14 203	-10 003	-8 756	-7 807	-6 819	-5 804	-5 074	-4 115
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	1 750	0	0	1 107	0	0	0
EPARGNE BRUTE	171 562	143 976	137 158	143 372	144 136	141 868	158 966	144 779
TAUX D'EPARGNE BRUTE	86,0%	82,9%	92,1%	92,2%	93,3%	91,9%	93,0%	87,9%
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	155 784	104 551	34 498	35 196	35 919	33 945	33 633	30 406
EPARGNE NETTE TAUX D'EPARGNE NETTE	15 778	39 425	102 660	108 176	108 217	107 923	125 334	114 373
TAUX DEPARGNE NETTE	7,9%	22,7%	68,9%	69,5%	70,0%	69,9%	73,3%	69,5%
RECETTES D'EQUIPEMENT DEPENSES D'EQUIPEMENT RESULTAT DE L'EXERCICE	4 526 33 370 193 781	21 502 129 015 10 804	13 406 142 110 2 792	11 290 61 705 64 978	29 433 159 352 -12 941	18 645 80 472 46 096	3 451 45 131 83 654	864 091 95 517 882 947

Au 31 décembre 2021, la capacité de désendettement est inférieure à 1 an (elle n'a jamais excédé 3 années depuis 2014). La dette affectée au budget Abattoir s'éteindra à horizon 2027.



7. Budget Énergies

Les résultats budgétaires du budget annexe sont caractérisés par un solde global de clôture déficitaire, en raison du déficit d'investissement reporté, lequel est couvert par le solde excédentaire des restes à réaliser constitué de dix subventions à recevoir (pour un montant de 2 066 546 €).

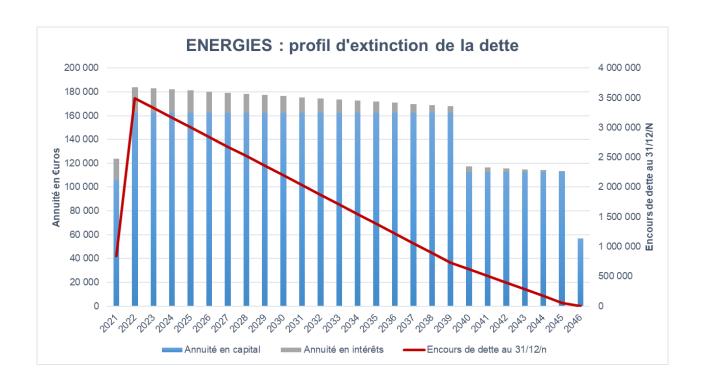
À ce jour, aucun amortissement n'a été réalisé au titre des biens affectés au budget.

ENERGIES	2019	2020	2021
RESULTATS BUDGETAIRES			
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
Résultat de l'exercice	28 662	-2 085	94 439
Report n-1	0	28 662	26 577
Résultat de la section	28 662	26 577	121 016
SECTION D'INVESTISSEMENT			
Résultat de l'exercice	575 526	-564 838	-1 160 053
Report n-1	0	575 526	10 688
Résultat de la section	575 526	10 688	-1 149 365
TOTAL BUDGET			
RESULTAT DE L'EXERCICE	604 188	-566 923	-1 065 614
REPORT N-1	0	604 188	37 265
SOLDE GLOBAL DE CLÔTURE	604 188	37 265	-1 028 350
RESTES A REALISER			
Recettes	0	2 197 269	2 066 546
Dépenses	0	0	0
Solde des restes à réaliser	0	2 197 269	2 066 546
SOLDE GLOBAL DISPONIBLE	604 188	2 234 534	1 038 197

Créé en 2019, le budget annexe Énergies est caractérisé par l'engagement d'un cycle d'investissement important dans le cadre de la construction des installations et du réseau sur les communes de Claveisolles, Cours, Thizy-les-Bourg et Valsonne principalement.

ENERGIES	2019	2020	2021
RECETTES DE GESTION	11 664	18 751	151 999
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	0	0	0
70-PRODUITS DE SERVICES	11 664	18 751	151 999
74-DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	0	0	0
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0	0	0
DEPENSES DE GESTION	23 152	19 460	42 792
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	23 152	19 460	42 792
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	0	0	0
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	0	0
EPARGNE DE GESTION	-11 489	-710	109 207
Variation annuelle		-93,8%	-15491,1%
RESULTAT FINANCIER	0	-1 376	-17 707
RESULTAT EXCEPTIONNEL	40 151	0	2 939
EPARGNE BRUTE	28 662	-2 085	94 439
TAUX D'EPARGNE BRUTE	245,7%	nc	62,1%
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	0	53 024	106 141
EPARGNE NETTE	28 662	-55 110	-11 702
TAUX D'EPARGNE NETTE	245,7%	nc	nc
RECETTES D'EQUIPEMENT	17 500	27 600	604 516
DEPENSES D'EQUIPEMENT	441 974	539 414	4 473 428
RESULTAT DE L'EXERCICE	604 188	-566 923	-1 065 614

La dette actuelle du budget annexe s'éteindra à horizon 2046. Les prêts ayant été contractés récemment, peu de marges de manœuvre sont à prévoir quant au montant de l'annuité au cours des exercices à venir.



8. Budget Économie

Les résultats de l'exercice du budget Économie sont excédentaires en 2021 pour chacune des deux sections.

Pour mémoire, l'année 2019 est marquée par une recette liée à la signature d'un compromis de vente au titre de terrains et bâtiments sur la zone Basse Croisette située à Vindry-sur-Turdine, expliquant l'excédent d'investissement.

ECONOMIE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RESULTATS BUDGETAIRES								
SECTION DE FONCTIONNEMENT								
Résultat de l'exercice	4 226 416	1 216 906	342 098	955 928	866 950	-582 305	-86 231	172 223
Report n-1	-4 145 017	75 583	277 995	454 936	58 690	628 521	46 217	-40 014
Résultat de la section	81 400	1 292 490	620 093	1 410 864	925 640	46 217	-40 014	132 209
SECTION D'INVESTISSEMENT								
Résultat de l'exercice	-3 245 317	-3 094 822	528 849	-518 635	1 162 292	1 613 530	-1 997 618	160 575
Report n-1	5 624 304	2 477 812	-617 009	-88 160	-606 795	555 497	2 169 027	109 960
Résultat de la section	2 378 987	-617 009	-88 160	-606 795	555 497	2 169 027	171 409	270 535
TOTAL BUDGET								
RESULTAT DE L'EXERCICE	981 099	-1 877 915	870 948	437 293	2 029 242	1 031 225	-2 083 849	332 798
REPORT N-1	1 479 287	2 553 395	-339 015	366 776	-548 105	1 184 018	2 215 244	69 946
SOLDE GLOBAL DE CLÔTURE	2 460 386	675 480	531 933	804 069	1 481 137	2 215 244	131 395	402 743
RESTES A REALISER								
Recettes	77 000	54 002	54 002	0	0	0	1 607 102	673 594
Dépenses	1 251 723	451 487	133 934	745 379	852 616	773 301	1 329 474	267 314
Solde des restes à réaliser	-1 174 723	-397 485	-79 933	-745 379	-852 616	-773 301	277 628	406 280
SOLDE GLOBAL DISPONIBLE	1 285 663	277 995	452 000	58 690	628 521	1 441 943	409 022	809 023

Le budget annexe est abondé par une subvention d'équilibre du budget Principal (imputée au chapitre 74 jusqu'en 2020, elle est fléchée au chapitre 75 à présent). La subvention d'équilibre est en hausse en 2021 par rapport à 2020.

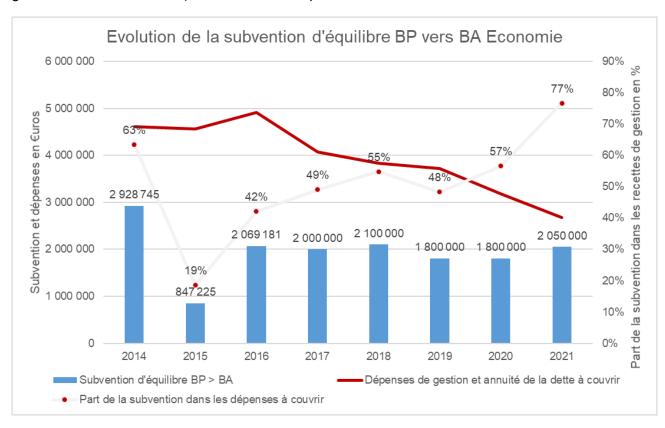
L'analyse des épargnes, après retraitement des produits de cessions, met en évidence une épargne nette négative depuis 2015. L'épargne nette est positive en 2021 grâce au versement de la subvention d'équilibre du budget Principal.

La baisse des dépenses de fonctionnement en 2021 est en partie liée à la bascule de charges de personnel vers le budget Principal.

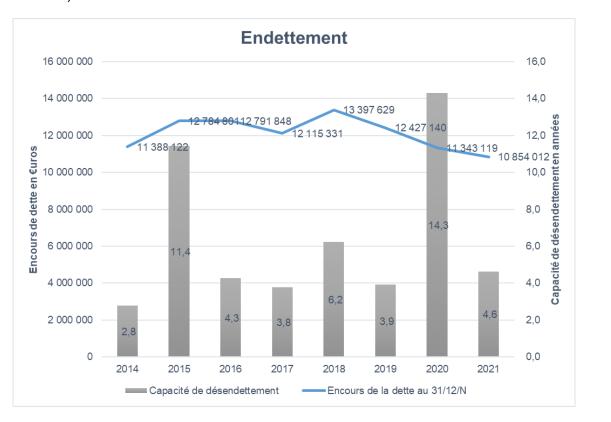
Le poids de la dette en annuité a diminué sur la période 2014 à 2021.

ECONOMIE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECETTES DE GESTION	6 090 128	3 526 509	4 370 348	3 739 389	3 368 418	3 386 024	2 491 278	2 827 979
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	0	1 936	0	14 324	27	9 139	8 689	6 972
70-PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	183 909	278 610	232 096	253 978	222 250	864 919	142 017	167 595
73-IMPOTS ET TAXES	0	0	0	0	0	0	0	0
74-DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 132 786	1 117 387	2 348 676	2 066 574	2 139 046	1 894 797	1 951 983	210 684
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 773 433	2 128 576	1 789 576	1 404 513	1 007 095	617 169	388 588	2 442 728
DEPENSES DE GESTION	1 618 524	1 790 255	2 125 947	1 901 099	2 251 661	1 863 251	1 825 011	1 416 909
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	889 341	857 571	670 453	718 970	788 434	598 601	666 145	490 186
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	529 089	513 139	448 316	519 896	547 781	603 097	612 067	422 417
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	200 094	419 544	1 007 178	662 233	915 445	661 553	546 800	504 307
EPARGNE DE GESTION	4 471 604	1 736 255	2 244 400	1 838 289	1 116 758	1 522 773	666 266	1 411 070
Variation annuelle		-61,2%	29,3%	-18,1%	-39,3%	36,4%	-56,2%	111,8%
RESULTAT FINANCIER	-386 710	-369 192	-536 004	-449 770	-337 076	-629 732	-271 009	-188 450
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 118	-249 220	1 293 656	1 809 268	1 373 628	2 282 135	397 040	1 116 918
EPARGNE BRUTE	4 080 776	1 117 842	3 002 052	3 197 788	2 153 310	3 175 176	792 297	2 339 537
EPARGNE BRUTE RETRAITEE (hors cessions)	4 080 776	1 117 842	1 664 811	967 849	866 950	895 448	548 454	1 224 113
TAUX D'EPARGNE BRUTE	66,4%	31,6%	38,0%	25,8%	25,1%	26,4%	20,7%	43,2%
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	2 607 615	2 403 669	2 256 760	1 724 163	1 243 886	1 230 215	1 084 021	1 069 107
EPARGNE NETTE	1 473 161	-1 285 827	745 292	1 473 625	909 423	1 944 960	-291 724	1 270 430
EPARGNE NETTE RETRAITEE (hors cessions)	1 473 161	-1 285 827	-591 949	-756 315	-376 936	-334 767	-535 567	155 006
TAUX D'EPARGNE NETTE	24,0%	nc	nc	nc	nc	nc	nc	5,5%
DECETTED DIEGUIDEMENT								
RECETTES D'EQUIPEMENT	124 455	686 541	472 599	88 240	34 601	11 392	566 229	1 034 083
DEPENSES D'EQUIPEMENT	2 470 517	2 278 630	2 461 438	1 382 357	2 666 956	1 487 530	2 372 404	2 551 716
RESULTAT DE L'EXERCICE	981 099	-1 877 915	870 948	437 293	2 029 242	1 031 225	-2 083 849	332 798

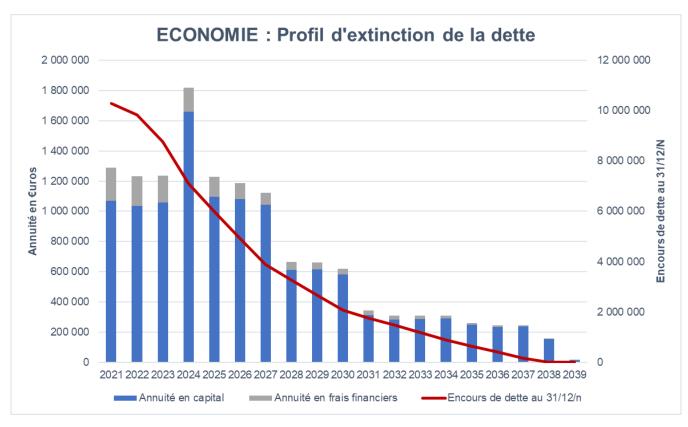
La subvention d'équilibre du budget principal a été relativement stable entre 2016 et 2021 (oscillant entre 1 800 000 € et 2 100 000 €). Le poids de celle-ci dans les dépenses à couvrir (dépenses de gestion et annuité de dette) a été croissant depuis 2019.



Depuis 2018, l'encours de dette est en diminution, le recours à l'emprunt ayant été limité (recours à un prêt relais en 2021 qui a été reversé à un organisme externe, la SAFER, sous forme d'avance remboursable).



La dette du budget Économie arrive à extinction en 2039 au regard des contrats souscrits au 31 décembre 2021. L'année 2024 correspond à l'échéance de remboursement du prêt relais souscrit en 2021. L'annuité reste relativement stable et supérieure à 1 000 000 € jusqu'en 2027.



9. Budget Zones

Le budget annexe Zones est déficitaire en 2021 à hauteur de - 787 739 €.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SECTION DE FONCTIONNEMENT								
Recettes	679,60	1 131 201,57	3 068 791,86	1 611 538,82	1 163 701,07	1 164 230,05	971 495,00	1 022 743,22
Dépenses	14 995,63	1 106 446,49	1 582 708,55	1 590 807,40	1 163 701,07	1 164 168,79	1 032 866,56	961 371,56
Résultat de l'exercice	-14 316,03	24 755,08	1 486 083,31	20 731,42	0,00	61,26	-61 371,56	61 371,66
Report n-1	-2 086 263,61	-2 100 579,64	-2 075 824,56	-589 741,25	-569 009,83	-569 009,83	-568 948,57	-630 320,13
Résultat cumulé	-2 100 579,64	-2 075 824,56	-589 741,25	-569 009,83	-569 009,83	-568 948,57	-630 320,13	-568 948,47
SECTION D'INVESTISSEMENT								
Recettes	0,00	0,00	1 125 576,74	1 559 029,21	1 160 162,59	1 162 664,33	1 032 866,56	961 371,56
Dépenses	121 587,50	1 247 164,24	1 680 616,71	1 281 750,09	1 284 251,83	1 154 454,06	900 000,00	841 562,62
Résultat de l'exercice	-121 587,50	-1 247 164,24	-555 039,97	277 279,12	-124 089,24	8 210,27	132 866,56	119 808,94
Report n-1	1 290 925,69	1 169 338,19	-77 826,05	-632 866,02	-355 586,90	-479 676,14	-471 465,87	-338 599,31
Résultat cumulé	1 169 338,19	-77 826,05	-632 866,02	-355 586,90	-479 676,14	-471 465,87	-338 599,31	-218 790,37
SOLDE GLOBAL DE CLÔTURE	-931 241,45	-2 153 650,61	-1 222 607,27	-924 596,73	-1 048 685,97	-1 040 414,44	-968 919,44	-787 738,84

Les opérations d'aménagement portées par le budget annexe Zones arrivant à échéance, le déficit constaté devra être absorbé par le budget Principal à la clôture du budget annexe.

10. Budget Office de tourisme

Le résultat de l'exercice 2021 se caractérise par un déficit de - 12 703 €, absorbé par l'excédent reporté n-1. Le résultat cumulé est donc excédentaire à hauteur de 25 237 €.

TOURISME	2018	2019	2020	2021
RESULTATS BUDGETAIRES				
SECTION DE FONCTIONNEMENT				
Résultat de l'exercice	4 832	9 493	23 615	-12 703
Report n-1	0	4 832	14 325	37 940
Résultat de la section	4 832	14 325	37 940	25 237
SECTION D'INVESTISSEMENT				
Résultat de l'exercice	0	0	0	0
Report n-1	0	0	0	0
Résultat de la section	0	0	0	0
TOTAL BUDGET				
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 832	9 493	23 615	-12 703
REPORT N-1	0	4 832	14 325	37 940
RESULTAT BUDGETAIRE	4 832	14 325	37 940	25 237

En l'absence de section d'investissement (et donc de dette et d'amortissements), le résultat de l'exercice du budget Tourisme correspond à l'épargne brute dégagée (l'épargne brute et l'épargne nette sont identiques).

OFFICE DE TOURISME	2018	2019	2020	2021
RECETTES DE GESTION	119 755	51 205	58 803	58 011
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	0	1 183	0	0
70-PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	4 764	1 500	12 705	10 789
73-IMPOTS ET TAXES	33 681	48 522	46 098	47 222
74-DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	0	0	0	0
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	81 310	0	0	0
DEPENSES DE GESTION	115 521	39 712	36 606	70 715
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	52 041	10 978	36 606	45 715
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	63 479	28 734	0	0
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	0	0	25 000
EPARGNE DE GESTION	4 235	11 493	22 197	-12 703
Variation annuelle	#DIV/0!	171,4%	93,1%	-157%
RESULTAT FINANCIER	0	0	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	598	-2 000	1 418	0
EPARGNE BRUTE	4 832	9 493	23 615	-12 703
TAUX D'EPARGNE BRUTE	4,0%	18,5%	39,2%	nc
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	0	0	0	0
EPARGNE NETTE	4 832	9 493	23 615	-12 703
TAUX D'EPARGNE NETTE	4,0%	18,5%	39,2%	nc
RECETTES D'EQUIPEMENT	0	0	0	0
DEPENSES D'EQUIPEMENT	0	0	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 832	9 493	23 615	-12 703

Le budget annexe Office de tourisme n'a été subventionné par le budget principal qu'en 2018 à sa création (80 000 € versés).

11. Budget Loisirs

Le résultat budgétaire 2021 est excédentaire en 2021 à hauteur de 283 843 € permettant d'absorber le déficit reporté n-1.

LOISIRS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RESULTATS BUDGETAIRES								
SECTION DE FONCTIONNEMENT								
Résultat de l'exercice	-69 637	192 581	-73 896	-20 545	35 584	-168 265	78 974	283 843
Report n-1	-18 482	-88 119	104 462	30 567	10 022	45 606	-122 659	-43 685
Résultat de la section	-88 119	104 462	30 567	10 022	45 606	-122 659	-43 685	240 158
SECTION D'INVESTISSEMENT								
Résultat de l'exercice	0	0	0	0	0	0	0	0
Report n-1	0	0	0	0	0	0	0	0
Résultat de la section	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL BUDGET								
RESULTAT DE L'EXERCICE	-69 637	192 581	-73 896	-20 545	35 584	-168 265	78 974	283 843
REPORT N-1	-18 482	-88 119	104 462	30 567	10 022	45 606	-122 659	-43 685
RESULTAT BUDGETAIRE	-88 119	104 462	30 567	10 022	45 606	-122 659	-43 685	240 158

En l'absence de section d'investissement (et donc de dette et d'amortissements), le résultat de l'exercice du budget Loisirs correspond à l'épargne brute dégagée (l'épargne brute et l'épargne nette sont identiques).

LOISIRS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECETTES DE GESTION	969 817	2 320 592	2 696 485	2 667 215	2 780 558	2 572 876	2 701 445	2 574 657
013-ATTENUATIONS DE CHARGES	0	17 937	2 069	14 523	5 513	32 335	25 412	28 277
70-PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	114 191	868 969	901 270	826 459	895 309	997 703	706 162	608 394
73-IMPOTS ET TAXES	171 714	205 251	185 900	189 298	226 953	0	0	0
74-DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	0	89 120	101 770	129 679	123 529	76 543	17 411	13 566
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	683 912	1 139 315	1 505 475	1 507 255	1 529 254	1 466 295	1 952 461	1 924 421
DEPENSES DE GESTION	1 041 858	2 073 403	2 775 858	2 686 247	2 734 818	2 736 765	2 610 488	2 294 987
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL		1 080 289	1 326 346	1 342 167	1 312 513	1 275 278	1 224 634	1 058 878
012-CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	387 477	958 972	1 427 344	1 295 246	1 372 838	1 409 755	1 271 503	1 203 052
65-AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 834	34 142	22 167	48 835	49 468	51 732	114 351	33 057
EPARGNE DE GESTION	-72 041	247 189	-79 373	-19 032	45 740	-163 889	90 957	279 670
Variation annuelle		-443,1%	-132,1%	-76,0%	-340,3%	-458,3%	-155,5%	207%
RESULTAT FINANCIER	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 404	-54 608	5 477	-1 513	-10 156	-4 376	-11 983	4 173
EPARGNE BRUTE	-69 637	192 581	-73 896	-20 545	35 584	-168 265	78 974	283 843
TAUX D'EPARGNE BRUTE	nc	8%	nc	nc	1%	nc	3%	11,0%
16-EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	0	0	0	0	0	0	0	0
EPARGNE NETTE	-69 637	192 581	-73 896	-20 545	35 584	-168 265	78 974	283 843
TAUX D'EPARGNE NETTE	nc	8,3%	nc	nc	1,3%	nc	2,9%	11,0%
RECETTES D'EQUIPEMENT	. 0	0	0	0	0	0	0	0
DEPENSES D'EQUIPEMENT		0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE		192 581	-73 896	-20 545	35 584	-168 265	78 974	283 843

Dans un contexte de crise sanitaire et de fermetures administratives des équipements, la part de la subvention d'équilibre a été croissante en 2020 et 2021.

