



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES  
**DES DEUX RIVES**

# **Note de présentation brève et synthétique des comptes administratifs 2021**

*L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.*

Le compte administratif 2021 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées au cours de l'année. Il est composé de deux sections : le fonctionnement pour les opérations courantes, et l'investissement relatif aux opérations créant une plus-value pour la collectivité.

Les dépenses réelles et d'ordre du budget principal pour l'année 2021, tant en fonctionnement qu'en investissement s'élèvent à **42 856 792,13 €**.

Les recettes du budget principal s'élèvent à **46 578 682,89 €**.

La reprise des résultats antérieurs, fonctionnement et investissement, s'élève à **2 895 700,83 €**.

Ainsi, le résultat consolidé de l'année 2021 est de **3 721 890,76 €**, sans tenir compte des restes à réaliser.

Pour comprendre ces données, il convient d'étudier les opérations d'investissement, pour ensuite étudier l'évolution de la section de fonctionnement, et enfin entrevoir les budgets annexes du Service Public d'Assainissement Non Collectif, de l'Office de Tourisme Intercommunal et de l'Assainissement Collectif des Eaux Usées.

# I – La section d'investissement

La section d'investissement reprend l'ensemble des opérations ayant un impact sur le patrimoine de la collectivité :

Elle se compose comme suit :

| Chapitre                               | Intitulé                                         | CA 2018             | CA 2019             | CA 2020            | BP+DM 2021          | CA 2021            |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                |                                                  | <b>10 883 776 €</b> | <b>7 772 843 €</b>  | <b>9 342 065 €</b> | <b>15 587 750 €</b> | <b>9 251 702 €</b> |
| 020                                    | Dépenses imprévues                               | 0 €                 | 0 €                 | 0 €                | 629 171 €           | 0 €                |
| 13                                     | Subventions d'investissement                     | 37 500 €            |                     |                    |                     |                    |
| 16                                     | Emprunt et dettes assimilées                     | 2 429 441 €         | 1 879 906 €         | 1 806 939 €        | 1 834 966 €         | 1 832 766 €        |
| 20                                     | Immobilisations incorporelles                    | 83 113 €            | 107 795 €           | 40 994 €           | 531 058 €           | 15 972 €           |
| 204                                    | Subventions d'équipement versées                 | 1 757 843 €         | 1 645 182 €         | 1 941 381 €        | 3 119 122 €         | 1 329 137 €        |
| 21                                     | Immobilisation corporelles                       | 1 487 020 €         | 2 254 102 €         | 3 108 076 €        | 6 288 927 €         | 3 414 182 €        |
| 23                                     | Immobilisations en cours                         | 4 914 299 €         | 1 721 899 €         | 2 444 651 €        | 2 604 507 €         | 2 159 645 €        |
| 27                                     | Autres immobilisations financières               |                     |                     | 24 €               | 500 000 €           | 500 000 €          |
| 458                                    | Opérations pour compte de tiers                  | 174 559 €           | 163 960 €           | 0 €                | 80 000 €            | 0 €                |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                |                                                  | <b>0 €</b>          | <b>49 031 942 €</b> | <b>0 €</b>         | <b>555 982 €</b>    | <b>5 019 €</b>     |
| 001                                    | Solde d'exécution de la section d'investissement |                     | 0 €                 |                    | 547 982 €           |                    |
| 040                                    | Opération d'ordre entre sections                 |                     | 43 384 564 €        |                    | 8 000 €             | 5 019 €            |
| 041                                    | Opérations patrimoniales                         |                     | 5 647 377 €         |                    |                     |                    |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> |                                                  | <b>10 883 776 €</b> | <b>56 804 785 €</b> | <b>9 342 065 €</b> | <b>16 143 733 €</b> | <b>9 256 721 €</b> |

| Chapitre                               | Intitulé                                      | CA 2018            | CA 2019             | CA 2020             | BP+DM 2020          | CA 2021            |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                |                                               | <b>7 176 000 €</b> | <b>3 949 242 €</b>  | <b>9 330 890 €</b>  | <b>9 450 272 €</b>  | <b>4 288 783 €</b> |
| 13                                     | Subventions d'investissement reçues           | 1 397 208 €        | 427 862 €           | 1 010 863 €         | 4 238 299 €         | 933 775 €          |
| 16                                     | Emprunts et dettes assimilées                 | 501 642 €          | 3 800 €             | 3 300 €             | 1 805 200 €         | 5 915 €            |
| 21                                     | Immobilisation corporelles                    | 0 €                | 0 €                 | 609 €               | 0 €                 | 1 546 €            |
| 23                                     | Immobilisation en cours                       | 65 671 €           | 10 008 €            | 44 167 €            | 130 440 €           | 9 287 €            |
| 10                                     | Dotations, fonds divers et réserves           | 5 004 976 €        | 3 066 577 €         | 8 271 951 €         | 3 196 333 €         | 3 338 260 €        |
| 4582                                   | Opérations pour le compte de tiers            | 206 503 €          | 440 995 €           | 0 €                 | 80 000 €            | 0 €                |
| <b>Recettes d'ordre</b>                |                                               | <b>2 060 239 €</b> | <b>51 644 812 €</b> | <b>2 017 189 €</b>  | <b>6 693 461 €</b>  | <b>2 168 599 €</b> |
| 021                                    | Virement de la section de fonctionnement      |                    |                     | 0 €                 | 4 522 512 €         |                    |
| 040                                    | Opération d'ordre de transfert entre sections | 2 060 239 €        | 45 997 434 €        | 2 017 189 €         | 2 170 948 €         | 2 168 599 €        |
| 041                                    | Opérations patrimoniales                      |                    | 5 647 377 €         |                     |                     |                    |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> |                                               | <b>9 236 239 €</b> | <b>55 594 054 €</b> | <b>11 348 079 €</b> | <b>16 143 733 €</b> | <b>6 457 382 €</b> |

|                         |                        |                        |                      |                        |
|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Résultat N              | -1 647 536,85 €        | -1 210 731,11 €        | 2 006 014,21 €       | -2 799 339,21 €        |
| Reprise de Résultat N-1 | 304 271,30 €           | -1 343 265,55 €        | -2 553 996,66 €      | -547 982,45 €          |
| Résultat total N        | <b>-1 343 265,55 €</b> | <b>-2 553 996,66 €</b> | <b>-547 982,45 €</b> | <b>-3 347 321,66 €</b> |

## A – Les dépenses d'investissement

Les principales dépenses d'investissement sont :

- la réalisation des projets d'investissement,
- le remboursement du capital des emprunts,
- le versement de subventions d'investissement.

La reprise du résultat d'investissement de 2020 est de – **547 982,45 €**, ce solde négatif est donc inscrit dans les dépenses 2021.

### 1 – Les opérations d'investissement

Les travaux et investissements réalisés en 2021 comprennent la réalisation de projets importants et se décomposent comme suit :

| Les dépenses d'investissement          | Montant               |
|----------------------------------------|-----------------------|
| Opérations (hors écoles)*              | 3 174 268,29 €        |
| Travaux écoles                         | 1 281 226,67 €        |
| Matériel, équipement, achat terrain ** | 1 053 207,97 €        |
| Travaux sur bâtiments CC2R             | 564 240,75 €          |
| Travaux divers                         | 13 288,86 €           |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>6 086 232,54 €</b> |

*\*Les opérations comprennent notamment les travaux relatifs à la Maison de Santé de Pôle, le réaménagement de la piscine d'hiver, les programmes de voiries 2020 et 2021, les travaux de transition énergétique des bâtiments communautaires, le musée de la faïence et de la batellerie.*

*\*\* Le matériel, équipement, achat de terrain correspond aux besoins d'investissement des services et inclus notamment le montant de l'avance remboursable versée au budget annexe de l'assainissement collectif des eaux usées pour 500 000 €.*

### 2 – La dette

En 2021, **1 829 765,85 €** de capital ont été remboursés, contre 1 802 939,38 € en 2020. Le remboursement de la part capital augmente et le remboursement de nos intérêts de la dette diminue.

### 3 – Le soutien à l'investissement local

Comme chaque année, la Communauté soutient financièrement la réalisation de projets locaux dans divers domaines tels que le petit patrimoine public ou privé, les équipements sportifs, l'agriculture, la création de maison de santé, l'aménagement de place, d'aire de jeux, la réalisation de travaux sur les réseaux.

En 2021, **1 329 137,03 €** ont été versés pour soutenir divers projets, principalement portés par les communes membres de la Communauté.

### 4 – Autres dépenses diverses

L'élaboration du PLUi-H a coûté **8 585,76 €** en 2021.

De plus, à l'aire des gens du voyage, il est remboursé les cautions versées, cela représente **3 000 €** en 2021.

## B – Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement perçues en 2021 sont les suivantes :

| Recettes principales d'investissement | Montant               |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Emprunts conclus et mobilisés         | 0,00 €                |
| FCTVA*                                | 831 919,63 €          |
| Subventions reçues                    | 933 774,97 €          |
| Remboursement des avances de marchés  | 535,72 €              |
| Autres recettes diverses              | 16 212,42 €           |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>1 782 442,74 €</b> |

\* FCTVA : Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée, dont le montant versé est un pourcentage du coût des investissements réalisés et éligibles au fonds.

En 2021, deux nouveaux emprunts ont été conclus. L'appel de fonds se fera sur le premier semestre 2022.

D'autres recettes ont également été comptabilisées :

- **2 506 340,53€** d'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement de 2020 à l'investissement en 2021.
- **2 167 617,70 €** d'amortissements des biens,
- **981 €** de plus value sur les ventes aux enchères Agorastore.

## II – La section de fonctionnement

La section de fonctionnement rend compte des dépenses et recettes courantes réalisées au cours de l'année . Les dépenses et recettes constatées en 2021 sont les suivantes :

| Chapitre                                | Libellé                                        | CA 2018             | CA 2019             | CA 2020             | BP + DM 2021        | CA 2021             |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                 |                                                | <b>28 763 171 €</b> | <b>29 353 001 €</b> | <b>29 577 213 €</b> | <b>33 293 663 €</b> | <b>30 883 490 €</b> |
| 011                                     | Charges à caractère général                    | 4 244 269 €         | 4 628 074 €         | 4 704 325 €         | 5 590 522 €         | 4 866 157 €         |
| 012                                     | Charges de personnel et frais assimilés        | 6 348 160 €         | 6 568 574 €         | 6 603 638 €         | 7 274 287 €         | 6 748 591 €         |
| 014                                     | Atténuations de produits                       | 12 942 821 €        | 12 568 238 €        | 12 962 889 €        | 13 220 100 €        | 13 219 792 €        |
| 65                                      | Autres charges de gestion courante             | 4 613 661 €         | 5 069 476 €         | 4 831 743 €         | 6 113 037 €         | 5 628 084 €         |
| 66                                      | Charges financières                            | 571 352 €           | 500 326 €           | 456 020 €           | 416 531 €           | 412 836 €           |
| 67                                      | Charges exceptionnelles                        | 42 908 €            | 18 312 €            | 18 597 €            | 21 769 €            | 8 029 €             |
| 022                                     | Dépenses imprévues                             |                     |                     | 0 €                 | 657 418 €           |                     |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                 |                                                | <b>2 060 239 €</b>  | <b>45 997 434 €</b> | <b>2 017 189 €</b>  | <b>6 693 461 €</b>  | <b>2 168 599 €</b>  |
| 023                                     | Virement à la section d'investissement         |                     |                     | 0 €                 | 4 522 512 €         |                     |
| 042                                     | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 2 060 239 €         | 45 997 434 €        | 2 017 189 €         | 2 170 948 €         | 2 168 599 €         |
| 043                                     | Opération d'ordre à l'intérieur de la section  |                     |                     | 0 €                 |                     |                     |
| <b>TOTAL DEPENSES de FONCTIONNEMENT</b> |                                                | <b>30 823 410 €</b> | <b>75 350 435 €</b> | <b>31 594 402 €</b> | <b>39 987 124 €</b> | <b>33 052 089 €</b> |

| Chapitre                                | Libellé                                              | CA 2018             | CA 2019             | CA 2020             | BP + DM 2021        | CA 2021             |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                 |                                                      | <b>34 948 999 €</b> | <b>35 652 893 €</b> | <b>36 300 177 €</b> | <b>36 535 441 €</b> | <b>36 672 563 €</b> |
| 013                                     | Atténuations des charges                             | 160 621 €           | 122 201 €           | 79 035 €            | 35 000 €            | 33 801 €            |
| 70                                      | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 1 715 665 €         | 1 926 498 €         | 1 702 615 €         | 1 907 715 €         | 1 928 246 €         |
| 73                                      | Impôts et taxes                                      | 28 114 926 €        | 28 649 833 €        | 29 392 825 €        | 21 837 697 €        | 21 878 625 €        |
| 74                                      | Dotations, subvention et participations              | 4 702 891 €         | 4 656 563 €         | 4 839 406 €         | 12 591 525 €        | 12 644 763 €        |
| 75                                      | Autres produits de gestion courante                  | 229 900 €           | 273 022 €           | 174 732 €           | 145 364 €           | 135 156 €           |
| 76                                      | Produits financiers                                  | 19 €                | 19 €                | 19 €                | 19 €                | 18 €                |
| 77                                      | Produits exceptionnels                               | 24 978 €            | 24 757 €            | 111 545 €           | 18 121 €            | 51 953 €            |
| <b>Recettes d'ordre</b>                 |                                                      | <b>0 €</b>          | <b>43 384 564 €</b> | <b>0 €</b>          | <b>3 451 683 €</b>  | <b>5 019 €</b>      |
| 002                                     | Résultat d'exploitation reporté                      |                     |                     |                     | 3 443 683 €         |                     |
| 042                                     | Opération d'ordre de transfert entre sections        |                     | 43 384 564 €        |                     | 8 000 €             | 5 019 €             |
| 043                                     | Opération d'ordre à l'intérieur de la section        |                     | 0 €                 |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL RECETTES de FONCTIONNEMENT</b> |                                                      | <b>34 948 999 €</b> | <b>79 037 457 €</b> | <b>36 300 177 €</b> | <b>39 987 124 €</b> | <b>36 677 582 €</b> |

|                         |                       |                       |                       |                       |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Résultat N              | 4 125 589,42 €        | 3 687 022,59 €        | 4 705 774,57 €        | 3 625 493,14 €        |
| Reprise résultat N-1    | 3 352 823,79 €        | 5 120 280,05 €        | 1 244 249,24 €        | 3 443 683,28 €        |
| <b>Résultat total N</b> | <b>7 478 413,21 €</b> | <b>8 807 302,64 €</b> | <b>5 950 023,81 €</b> | <b>7 069 176,42 €</b> |

## A – Les dépenses de fonctionnement

### 1 – La solidarité aux communes membres

La dépense la plus importante est la dotation versée aux communes. Cette dotation, nommée dotation de solidarité communautaire, s'élève à **10 925 162,01 €** contre 10 733 882,42 € en 2020.

### 2 – Les contributions et participations

La CC2R verse des contributions et participations à des fonds, organismes et syndicats publics, ainsi que des subventions aux associations, pour **6 272 850,17 €** :

| <b>Les contributions, participations et subventions</b>            | <b>Montant</b>        |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| FPIC*                                                              | 1 845 748,00 €        |
| Cotisations aux organismes publics (SDIS, SMEEOM, syndicats, ...)  | 2 263 745,13 €        |
| Subventions versées                                                | 1 718 373,04 €        |
| Contribution au redressement des finances publiques (DGF négative) | 444 984,00 €          |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>6 272 850,17 €</b> |

\* Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales

### 2 – Le fonctionnement des services

Le fonctionnement des services comprend à la fois les charges de personnel, mais également les dépenses nécessaires à la réalisation des services : eau, électricité, achat de fournitures et d'équipement, réparations, ...

| <b>Les services</b>               | <b>Montant</b>         |
|-----------------------------------|------------------------|
| Charges de personnel des services | 6 661 435,10 €         |
| Dépenses générales des services   | 5 618 522,72 €         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>12 279 957,82 €</b> |

### 3 – Les intérêts d'emprunts

En 2021, **426 692,72 €** d'intérêts ont été payés, contre 471 512,81 € en 2020.

Ainsi, les intérêts d'emprunts sont en baisse notamment grâce au remboursement des intérêts plus important en début d'amortissement de nos emprunts.

## 4 – Les autres dépenses

La CC2R a également enregistré d'autres dépenses diverses en 2021 :

| <b>Autres dépenses de fonctionnement</b>             | <b>Montant</b>      |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| Dépenses diverses (frais, indemnités, taxes, ...) ** | 992 683,46 €        |
| Autres charges financières (ICNE* et frais)          | -13 856,38 €        |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>978 827,08 €</b> |

\* Intérêts Courus Non Échus

\*\* Les dépenses diverses tiennent compte également des participations aux budgets annexes : 226 272,43 € pour l'Office de Tourisme Intercommunal et 450 000 € pour le budget Assainissement Collectif des Eaux Usées.

Il a également été inscrit, en dépenses d'ordre, **2 168 598,70 €** pour l'amortissement des investissements réalisés les années précédentes.

## B – Les recettes de fonctionnement

En 2021, **3 443 683,28 €** d'excédent de résultat de fonctionnement ont été reporté.

### 1 – Les recettes fiscales

La totalité des recettes fiscales et liées à la fiscalité perçue en 2021 est la suivante :

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| Taxes locales         | 12 988 740,00 €        |
| FNGIR*                | 4 925 745,00 €         |
| CVAE**                | 1 503 772,00 €         |
| Fraction de TVA       | 2 397 629,00 €         |
| GEMAPI                | 32 014,00 €            |
| Rôles supplémentaires | 30 725,00 €            |
| <b>TOTAL</b>          | <b>21 878 625,00 €</b> |

\* Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources

\*\* Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises

## 2 – Les recettes versées par l'État

L'État a versé les dotations et compensations suivantes :

| <b>Versement de l'État</b>                     | <b>Montant</b>         |
|------------------------------------------------|------------------------|
| DCRTP*                                         | 2 573 449,00 €         |
| Compensation des exonérations de taxes locales | 8 440 106,00 €         |
| Dotation de compensation (DGF)                 | 967 511,00 €           |
| FCTVA**                                        | 223 932,09 €           |
| Dotation exceptionnelle DGD urbanisme          | 18 000,00 €            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>12 222 998,09 €</b> |

\* Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle

## 3 – Les autres recettes

La Communauté perçoit également des redevances liées à l'activité des services, ainsi que des subventions pour le fonctionnement de ces services. De plus, d'autres recettes sont également perçues, principalement pour le remboursement de personnel mis à disposition.

| <b>Autres recettes</b>                  | <b>Montant</b>        |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| Recettes liés à l'activité des services | 1 991 877,56 €        |
| Remboursements, subventions, divers     | 579 061,85 €          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>2 570 939,41 €</b> |

### III – Le budget annexe du SPANC

Le budget du Service Public Assainissement Non Collectif est composé uniquement d'une section de fonctionnement, les dépenses et recettes réalisées en 2021 sont les suivantes :

| Chapitre                             | Intitulé                                | CA 2019            | CA 2020            | BP 2021            | CA 2021            |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 011                                  | Charges à caractère général             | 8 054,67 €         | 5 948,54 €         | 12 525,00 €        | 5 528,06 €         |
| 012                                  | Charges de personnel et frais assimilés | 43 779,25 €        | 19 757,01 €        | 22 560,00 €        | 15 642,11 €        |
| 022                                  | Dépenses imprévues (exploitation)       | 0,00 €             | 0,00 €             | 2 213,13 €         | 0,00 €             |
| 65                                   | Autres charges de gestion courante      | 4 302,24 €         | 1 256,23 €         | 1 144,12 €         | 1 142,49 €         |
| 67                                   | Charges exceptionnelles                 | 0,00 €             | 10 090,00 €        | 0,00 €             | 0,00 €             |
| <b>Total dépenses d'exploitation</b> |                                         | <b>56 136,16 €</b> | <b>37 051,78 €</b> | <b>38 442,25 €</b> | <b>22 312,66 €</b> |

| Chapitre                             | Intitulé                                                             | CA 2019            | CA 2020            | BP 2021            | CA 2021            |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 002                                  | Résultat de fonctionnement reporté                                   |                    |                    | 26 442,25 €        |                    |
| 70                                   | Ventes des produits fabriqués, prestations de services, marchandises | 42 260,00 €        | 11 475,00 €        | 12 000,00 €        | 15 970,00 €        |
| 74                                   | Subventions d'exploitation                                           | 20 180,00 €        | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| 77                                   | Produits exceptionnels                                               | 1 995,01 €         | 95,00 €            | 0,00 €             | 124,97 €           |
| <b>Total recettes d'exploitation</b> |                                                                      | <b>64 435,01 €</b> | <b>11 570,00 €</b> | <b>38 442,25 €</b> | <b>16 094,97 €</b> |

|                                            |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|
| Résultat d'exploitation de l'exercice 2021 | <b>-6 217,69 €</b> |
| Reprise du résultat N-1                    | 26 442,25 €        |
| <b>Résultat d'exploitation total 2021</b>  | <b>20 224,56 €</b> |

En raison de la crise sanitaire, les contrôles sur sites ont été limités. Une reprise progressive est observée sur l'exercice 2021, notamment sur les produits des services.

En effet, les dépenses d'exploitation s'élèvent à **22 312,66 €** en 2021 contre 37 051,78 € en 2020. La principale dépense consiste en la refacturation de personnel.

Quant aux produits des services, ils s'élèvent à **15 970 €** en 2021 contre 11 475 € en 2020.

Il s'agit des produits des contrôles :

- 54 contrôles de conception sur des installations neuves,
- 35 contrôles de réalisation sur des installations neuves,
- 96 contrôles de vérification sur des installations existantes.

Le résultat de l'exercice 2021, après reprise du résultat antérieur, est de **20 224,56 €**

## IV – Le budget annexe de l'Office de Tourisme Intercommunal

La compétence relative au tourisme intercommunal fait l'objet d'un budget annexe depuis 2019, regroupant les offices de tourisme d'Auvillar et de Valence d'Agen.

Les dépenses réelles et d'ordre de ce budget, en fonctionnement, s'élèvent à **252 787,12 €** contre 234 393,55 € en 2020.

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à **240 535,13 €** contre 248 601,85 € en 2020.

L'équilibre du budget se fait, en 2021, à travers une subvention versée par le budget principal d'un montant de **226 272,43 €**, contre 244 389 € en 2020.

| Chapitre                                | Intitulé                                       | CA 2019             | CA 2020             | BP 2021             | CA 2021             |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                 |                                                | <b>193 017,46 €</b> | <b>231 672,15 €</b> | <b>271 371,80 €</b> | <b>250 436,32 €</b> |
| 011                                     | Charges à caractère général                    | 47 854,88 €         | 55 977,27 €         | 90 971,74 €         | 70 088,27 €         |
| 012                                     | Charges de personnel et frais assimilés        | 145 162,58 €        | 175 694,88 €        | 180 400,06 €        | 180 348,05 €        |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                 |                                                | <b>0,00 €</b>       | <b>2 721,40 €</b>   | <b>2 350,80 €</b>   | <b>2 350,80 €</b>   |
| 042                                     | Opérations d'ordre de transfert entre sections |                     | 2 721,40 €          | 2 350,80 €          | 2 350,80 €          |
| <b>Total dépenses de Fonctionnement</b> |                                                | <b>193 017,46 €</b> | <b>234 393,55 €</b> | <b>273 722,60 €</b> | <b>252 787,12 €</b> |

Les principales charges à caractère général concernent la promotion touristique (24 050,45 €) avec des campagnes publicitaires, l'édition de brochures et de guides.

En 2021, une prestation de mise en conformité liée au Règlement Général sur la Protection des Données (RGPD) a été réalisée pour un montant de 7 200 €.

| Chapitre                                | Intitulé                                 | CA 2019             | CA 2020             | BP 2021             | CA 2021             |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                 |                                          | <b>233 269,33 €</b> | <b>248 601,85 €</b> | <b>273 722,60 €</b> | <b>240 535,13 €</b> |
| 002                                     | Résultat de fonctionnement reporté       |                     |                     | 37 250,17 €         |                     |
| 70                                      | Produits des services                    | 3 260,70 €          | 4 160,35 €          | 10 200,00 €         | 14 262,70 €         |
| 74                                      | Dotations, subventions et participations | 230 000,00 €        | 244 389,00 €        | 226 272,43 €        | 226 272,43 €        |
| 77                                      | Produits exceptionnels                   | 8,63 €              | 52,50 €             |                     |                     |
| <b>Total recettes de Fonctionnement</b> |                                          | <b>233 269,33 €</b> | <b>248 601,85 €</b> | <b>273 722,60 €</b> | <b>240 535,13 €</b> |

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| Résultat de fonctionnement de l'exercice 2021 | <b>-12 251,99 €</b> |
| Reprise du résultat N-1                       | 37 250,17 €         |
| <b>Résultat de fonctionnement total 2021</b>  | <b>24 998,18 €</b>  |

Les produits de la boutique encaissés en 2021 sont de 14 262,70 € avec la mise à la vente de nouveaux produits tels que la médaille de la Monnaie de Paris, les articles en partenariat avec la Croix Rouge ainsi que les produits locaux.

En 2021, ce sont 19 771 visiteurs pour Auvillar et 3 234 visiteurs pour Valence d'Agen.

Il est à noter que le budget principal de la Communauté prend à sa charge la confection et la mise à disposition de paniers gourmands pour les vacanciers louant des meublés de

tourisme agréés à la semaine. Pour les mois de juillet et août 2021, ce sont 241 paniers gourmands qui ont été distribués. Le coût moyen d'un panier est de 20 € et permet de promouvoir les produits locaux issus de notre territoire.

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2021 s'élève à **- 12 251,99 €**. En ajoutant le résultat antérieur d'un montant de 37 250,17 €, le résultat cumulé de fonctionnement est de 24 998,18 €.

| Chapitre | Intitulé                               | CA 2019           | CA 2020       | BP 2021            | CA 2021            |
|----------|----------------------------------------|-------------------|---------------|--------------------|--------------------|
|          | <b>Dépenses réelles</b>                | <b>5 072,20 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>17 210,00 €</b> | <b>12 805,36 €</b> |
| 21       | Immobilisations corporelles            | 5 072,20 €        | 0,00 €        | 17 210,00 €        | 12 805,36 €        |
|          | <b>Total dépenses d'investissement</b> | <b>5 072,20 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>17 210,00 €</b> | <b>12 805,36 €</b> |

Les dépenses d'investissement se composent d'achat de mobilier (1 041,36 €) et de trois vélos triporteurs électriques (11 764 €). Un triporteur permet d'aller au devant de la clientèle avec toute la documentation touristique et les deux autres sont destinés à la location afin de valoriser les attraits de la voie verte.

| Chapitre | Intitulé                                                 | CA 2019       | CA 2020            | BP 2021            | CA 2021           |
|----------|----------------------------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|          | <b>Recettes réelles</b>                                  | <b>0,00 €</b> | <b>17 210,00 €</b> | <b>14 859,20 €</b> | <b>2 100,60 €</b> |
| 001      | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté |               |                    | 14 859,20 €        |                   |
| 10       | Dotations, fonds divers et réserves                      |               | 17 210,00 €        |                    | 2 100,60 €        |
|          | <b>Recettes d'ordre</b>                                  | <b>0,00 €</b> | <b>2 721,40 €</b>  | <b>2 350,80 €</b>  | <b>2 350,80 €</b> |
|          |                                                          |               | 2 721,40 €         | 2 350,80 €         | 2 350,80 €        |
|          | <b>Total recettes d'investissement</b>                   | <b>0,00 €</b> | <b>19 931,40 €</b> | <b>17 210,00 €</b> | <b>4 451,40 €</b> |

|                                              |                    |
|----------------------------------------------|--------------------|
| Résultat d'investissement de l'exercice 2021 | <b>-8 353,96 €</b> |
| Reprise du résultat N-1                      | 14 859,20 €        |
| <b>Résultat d'investissement total 2021</b>  | <b>6 505,24 €</b>  |

En 2021, nous avons bénéficié de 2 100,60 € au titre du fonds de compensation de la TVA.

Le résultat d'investissement de l'exercice 2021 s'élève à **- 8 353,96 €**. En ajoutant le résultat antérieur d'un montant de 14 859,20 €, le résultat cumulé d'investissement pour 2021 est de 6 505,24 €.

## V – Le budget annexe de l'Assainissement Collectif des Eaux Usées

Depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2021, la Communauté de Communes des Deux Rives est compétente en matière d'assainissement collectif des eaux usées.

### I – La section d'exploitation :

En cette première année d'exercice, les dépenses réelles et d'ordre de ce budget, pour la section d'exploitation, s'élèvent à **827 162,11 €**.

Les recettes d'exploitation s'élèvent à **1 189 065,01 €**.

L'équilibre de la section se fait, en 2021, à travers une subvention versée par le budget principal d'un montant de 450 000 €.

| Dépenses – Libellé chapitre                    | Budget 2021        | CA 2021             |
|------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Charges à caractère général                    | 467 000 €          | 307 341,45 €        |
| Charges de personnel                           | 246 000 €          | 158 564,93 €        |
| Dépenses imprévues                             | 36 500 €           |                     |
| Autres charges de gestion courante             | 9 500 €            | 6 911,14 €          |
| Charges financières                            | 67 000 €           | 65 222,77 €         |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 6 500 €            | 6 500,00 €          |
| <b>Total dépenses réelles d'exploitation</b>   | <b>832 500 €</b>   | <b>544 540,29 €</b> |
| Opérations d'ordre de transfert entre section  | 389 500 €          | 282 621,82 €        |
| <b>Total dépenses d'exploitation</b>           | <b>1 222 000 €</b> | <b>827 162,11 €</b> |

| Recettes – Libellé chapitre                                        | Budget 2021        | CA 2021               |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Vente de produits fabriqués, prestations de services, marchandises | 597 000 €          | 578 475,69 €          |
| Subventions d'exploitation                                         | 465 000 €          | 470 308,00 €          |
| Produits exceptionnels                                             | 0 €                | 12 310,47 €           |
| <b>Total recettes réelles d'exploitation</b>                       | <b>1 062 000 €</b> | <b>1 061 094,16 €</b> |
| Opérations d'ordre de transfert entre section                      | 160 000 €          | 127 970,85 €          |
| <b>Total recettes d'exploitation</b>                               | <b>1 222 000 €</b> | <b>1 189 065,01 €</b> |

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2021 s'élève à **361 902,90 €**.

## **A – Les recettes d'exploitation :**

Les recettes réelles d'exploitation s'élèvent à **1 061 094,16 €** :

- le produit des ventes et prestations pour **578 475,69 €** (568 413,69 € de redevances assainissement, 3 749,08 € de participation au financement de l'assainissement collectif et 6 312,92 € de frais de contrôle),
- la prime d'épuration pour **20 308 €**, concernant la commune de Valence pour l'exercice 2020.
- la subvention d'exploitation en provenance du budget de la Communauté de Communes pour **450 000 €**.
- produits exceptionnels pour **12 310,47 €** (transfert d'excédent des communes et avoirs sur impayés).

## **B – Les dépenses d'exploitation :**

Les dépenses réelles d'exploitation s'élèvent à **827 162,11 €** et concernent principalement :

- Charges à caractère général : **307 341,45 €** dont :
  - \* 91 583,50 € de fournitures d'eau et d'électricité,
  - \* 71 349,50 € de contrats de sous-traitance,
  - \* 55 854,63 € de travaux d'entretien et de réparations réseaux,
  - \* 15 951,79 € de travaux d'entretien et de réparations sur les stations.
- Charges de personnel : **158 564,93 €** soit 36 498,26 € de charges de personnel communautaire refacturées au budget principal et 122 066,67 € pour le personnel des communes mis à disposition.
- Charges financières : **65 222,77 €** de remboursement des intérêts de la dette.

## II – La section d'investissement

Les dépenses réelles et d'ordre de ce budget, pour la section d'investissement, s'élèvent à **528 547,84 €**.

Les recettes d'investissement s'élèvent à **1 162 007,29 €**.

L'équilibre de la section se fait, en 2021, à travers une avance remboursable du budget principal de la Communauté de Communes pour **500 000 €**.

| Dépenses – Libellé chapitre / opération        | Budget 2021           | CA 2021             |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Diagnostics                                    | 161 434 €             | 35 621,60 €         |
| Télégestion – Autosurveillance                 | 15 000 €              | 0 €                 |
| Boues                                          | 25 533 €              | 0 €                 |
| Réseaux                                        | 188 469 €             | 31 943,40 €         |
| Branchements                                   | 63 959 €              | 2 210,00 €          |
| Stations d'épuration                           | 236 517,50 €          | 70 383,03 €         |
| Matériel et équipement                         | 76 000 €              | 0 €                 |
| Réhabilitation Station Malause                 | 30 000 €              | 5 118,30 €          |
| <b>Sous-total dépenses d'équipement</b>        | <b>796 912,50 €</b>   | <b>145 276,33 €</b> |
| Remboursement capital de la dette              | 180 500 €             | 175 300,66 €        |
| Créances sur des collectivités publiques       | 150 000 €             | 80 000,00 €         |
| Dépenses imprévues                             | 20 000 €              |                     |
| <b>Total dépenses réelles d'investissement</b> | <b>1 147 412,50 €</b> | <b>400 576,99 €</b> |
| Amortissements des subventions                 | 160 000 €             | 127 970,85 €        |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>         | <b>1 307 412,50 €</b> | <b>528 547,84 €</b> |

| Recettes – Libellé chapitre                    | Budget 2021           | CA 2021               |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Subvention diagnostics                         | 76 609,50 €           | 0 €                   |
| Avance remboursable                            | 500 000 €             | 500 000 €             |
| Transfert résultats                            | 341 303 €             | 379 385,47 €          |
| <b>Total recettes réelles d'investissement</b> | <b>917 912,50 €</b>   | <b>879 385,47 €</b>   |
| Amortissements des biens                       | 389 500 €             | 282 621,82 €          |
| <b>Total recettes d'investissement</b>         | <b>1 307 412,50 €</b> | <b>1 162 007,29 €</b> |

## **A – Les recettes d'investissement :**

Les dépenses d'investissement sont financées pour :

- 500 000 € par une avance remboursable,
- 379 385,47 € par le transfert des résultats excédentaires des communes.

## **B – Les dépenses d'investissement :**

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **400 576,99 €**.

Les dépenses d'équipement concernent :

- Les stations d'épuration pour un montant de 70 383,03 €,
- Les diagnostics pour 35 621,60 €,
- Les réseaux pour 31 943,40 €,
- La station de Malause pour 5 118,30 €,
- Les branchements pour 2 210 €.

Quant au remboursement du capital de la dette et des créances sur les collectivités publiques, ils s'élèvent à 255 300,66 € pour cette première année d'exercice.

## VI – Les ratios

### A – L'épargne

Au 31/12/2021, l'épargne brute est de **5,8 millions d'euros**, en légère diminution puisqu'elle était de 6,7 millions d'euros au 31/12/2020. Cependant, elle reste à un niveau supérieur à 2017 où l'épargne brute atteignait de 5,3 millions d'euros.

Le niveau d'épargne de la Communauté de Communes reste élevé, de par la maîtrise des dépenses, et la volonté d'augmenter certaines recettes. La bonne gestion de l'épargne s'explique également par une bonne gestion de la dette.

### B – La capacité de désendettement

En 2021, deux nouveaux emprunts ont été conclus pour 1 300 000 €, afin de poursuivre le programme conséquent des investissements, à des taux fixes très avantageux (0,43 % et 0,65%). Leurs mobilisations interviendront en 2022.

Ainsi, le capital restant dû au 31 décembre 2021 est de **16 650 756,57 €** contre 18 480 522,42 € en 2020. La capacité de désendettement est de 2,87 ans.

### C – Récapitulatif des principaux ratios

