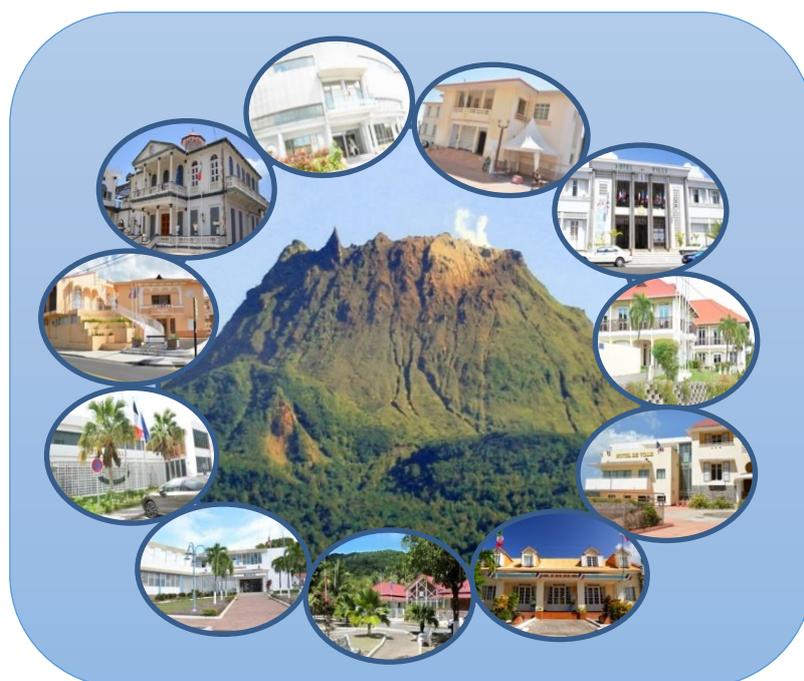




COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION GRAND SUD CARAIBES

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

(article L2313-1 du Code général des collectivités territoriales)





1	LE COMPTE ADMINISTRATIF CONSOLIDE DE LA COMMUNAUTE	4
1.1	RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2021 HORS RESTES A REALISER DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	4
1.2	RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2021 RESTES A REALISER INCLUS	5
1.3	EVOLUTION DU RESULTAT GLOBAL RESTES A REALISER INCLUS DE 2013 A 2021	5
1.4	RAPPROCHEMENT DU RESULTAT PREVISIONNEL AVIS CRC 2021	6
2	SECTION DE FONCTIONNEMENT	8
2.1	DEPENSES REELLES	8
2.1.1	CHARGES A CARACTERE GENERAL	9
2.1.2	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	9
2.1.3	LES AUTRES DEPENSES REGROUPENT PRINCIPALEMENT :	9
2.1.1	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION	10
2.2	DEPENSES D'ORDRE	10
2.3	LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 73 489 465,08 €	11
3	SECTION D'INVESTISSEMENT	13
4	Endettement au 31/12/2021	14
5	PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021 PAR BUDGET	15
5.1	Budget Principal	15
5.1.1	RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT .	15
5.1.2	NIVEAU DE L'EPARGNE BRUTE ET DE L'EPARGNE NETTE	16
5.1.3	PRINCIPAUX RATIOS	16
5.2	Budget Annexe Eau	17
5.2.1	RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT .	17
5.2.2	NIVEAU DE L'EPARGNE BRUTE ET DE L'EPARGNE NETTE	17
5.3	Budget Annexe Assainissement	18
5.3.1	RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT .	18
5.3.2	NIVEAU DE L'EPARGNE BRUTE ET DE L'EPARGNE NETTE	18
5.4	Budget Annexe Transport	19
5.4.1	RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT .	19
5.4	Budget Annexe Irrigation	20
5.4.1	RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT .	20
6	Situation financière globale 2021	21

Aux termes des dispositions de l'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités

Territoriales :

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

Le compte administratif (CA) retrace l'exécution en dépenses et en recettes des prévisions budgétaires.

Il intègre également les restes à réaliser, c'est-à-dire des dépenses et des recettes juridiquement certaines retraçant l'ensemble des engagements en cours devant donner lieu à des encaissements ou des décaissements futurs.

Le compte administratif présente, après la clôture de l'exercice, les résultats de l'exécution du budget par l'ordonnateur. Il retrace l'ensemble des opérations, quel que soit leur nature, réalisées au cours de l'année.

Les réalisations du compte administratif doivent être en concordance avec celles du compte de gestion.

C'est l'application du principe fondamental en comptabilité publique de séparation de l'ordonnateur et du comptable, garant de l'utilisation régulière et conforme à la loi des deniers publics.

Sur avis de la Chambre Régionale des Comptes n°2022-0004 du 14 janvier 2022, le budget primitif 2021 de la CAGSC a été réglé par l'arrêté préfectoral n°971-2022-02-14-00004-SG/DCL/SLAC/BFL du 14 février 2022. Aussi, conformément aux dispositions de l'article L1612.9 du CGCT, Le compte administratif doit être approuvé avant le budget primitif de l'exercice suivant.

1. LE COMPTE ADMINISTRATIF CONSOLIDE DE LA COMMUNAUTE

Accusé de réception : Ministère de l'Intérieur
971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 16/06/2022
Notification : 16/06/2022

Le budget de la Communauté se décompose en :

- Un budget principal propre aux activités à caractère administratif ;(ordures ménagères, politique de la ville, insertion, développement économique, gestion du complexe sportif de Rivière des Pères, marché central de Basse Terre, médiathèque intercommunale,...)
- Quatre budgets annexes propres aux activités à caractère industriel et commercial (c'est-à-dire financées par des redevances) : irrigation, transport public de voyageurs, eau, assainissement.

Toutefois, il convient de souligner deux situations exceptionnelles liées à l'exécution de ce budget 2021 :

1. Les budgets annexes Eau et Assainissement sont en cours de clôture depuis le 1^{er} septembre 2021, conformément à la loi n°513-2021 du 29 avril 2021 rénovant la gouvernance des services publics d'eau potable et d'assainissement en Guadeloupe,
2. Le budget 2021 a été réglé par le préfet, alors que la prise en charge des dépenses obligatoires sur l'exercice était clôturée comptablement, notamment les charges de personnel.

1.1 RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2021 HORS RESTES A REALISER DU BUDGET PRINCIPAL ET DES 4 BUDGETS ANNEXES

Recettes de fonctionnement		66 639 346,75 €
Dépenses de fonctionnement		82 753 244,94 €
Résultat d'exécution 2021	-	16 113 898,19 €
Résultat 2020 reporté	-	34 985 184,35 €
Section de Fonctionnement Résultat de clôture 2021	-	51 099 082,54 €
Recettes d'investissement		3 434 211,43 €
Dépenses d'investissement		2 964 845,20 €
Résultat d'exécution 2021		469 366,23 €
Résultat 2020 reporté		1 782 122,60 €
Section d'investissement Résultat de clôture 2021		2 251 488,83 €
RESULTAT GLOBAL DE CLÔTURE 2021	-	48 847 593,71 €

- Section de fonctionnement déficit cumulé de 51 099 082,54 € hors restes à réaliser,
- Section d'investissement excédent cumulé de 2 251 488,83 € hors restes à réaliser.

Un déficit global de 48 847 593,71 €, conforme au résultat d'exécution du compte de gestion.

1.2 RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2021 RESTES A REALISER INCLUS

Accusé de réception Ministère de l'Intérieur

971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 16/06/2022

Notification : 16/06/2022

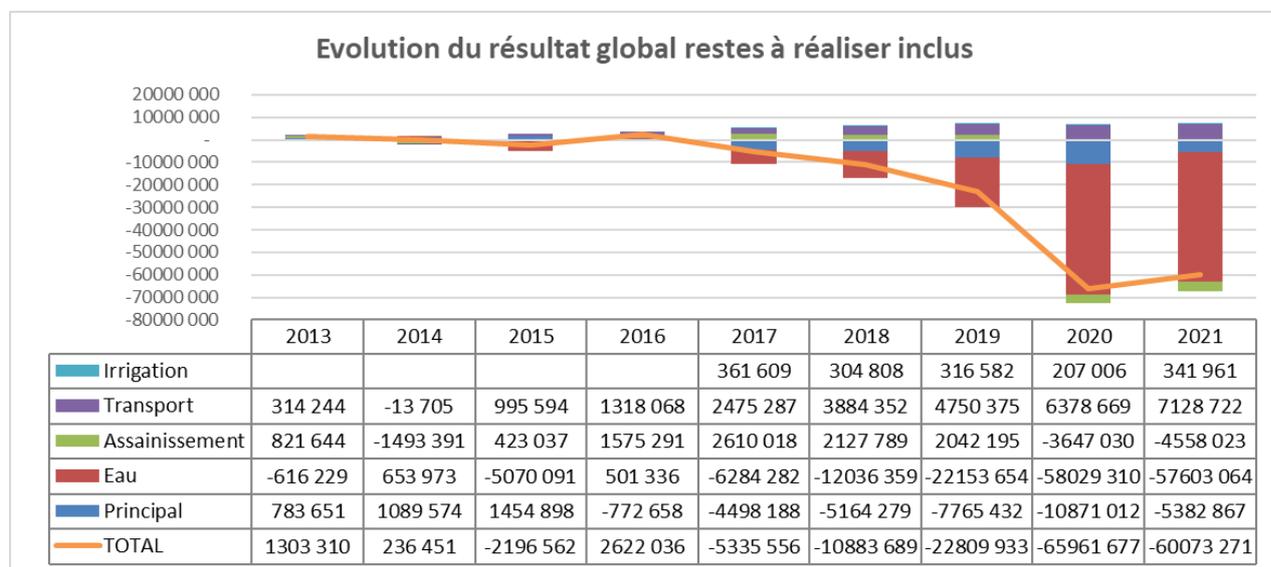


Recettes de fonctionnement		66 668 239,11 €
Dépenses de fonctionnement		89 527 847,81 €
Résultat d'exécution 2021	-	22 859 608,70 €
Résultat 2020 reporté	-	34 985 184,35 €
Section de Fonctionnement Résultat de clôture 2021	-	57 844 793,05 €
Recettes d'investissement		7 071 725,06 €
Dépenses d'investissement		11 082 325,19 €
Résultat d'exécution 2021	-	4 010 600,13 €
Résultat 2020 reporté		1 782 122,60 €
Section d'investissement Résultat de clôture 2021	-	2 228 477,53 €
RESULTAT GLOBAL DE CLÔTURE 2021	-	60 073 270,58 €

Une augmentation du déficit global de 11 225 676,87 € par les restes à réaliser :

- Section de fonctionnement déficit des restes à réaliser de 6 745 710,51 €,
- Section d'investissement déficit des restes à réaliser de 4 479 966,36 €.

1.3 EVOLUTION DU RESULTAT GLOBAL RESTES A REALISER INCLUS DE 2013 A 2021



1.4 RAPPROCHEMENT DU RESULTAT PREVISIONNEL AVIS CRC 2021

Accusé de réception - Ministère de l'intérieur

971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 16/06/2022
Notification : 16/06/2022

Budget	Résultat prévisionnel global CRC (RAR Inclus)	Résultat d'exécution global 2021 (RAR Inclus)
Principal	- 10 035 256,41 €	- 5 382 866,62 €
Annexe Eau	- 66 678 472,30 €	- 57 603 064,24 €
Annexe Assainissement	- 9 190 197,42 €	- 4 558 009,57 €
Annexe Irrigation	- €	341 960,68 €
Annexe Transport	70 000,10 €	7 128 722,10 €
Résultat cumulé 2021	- 85 833 926,03 €	- 60 073 257,65 €

Les grandes masses du compte administratif 2021 sont les suivantes :

RESULTAT DE CLÔTURE DU CA 2021

Exécution Budgétaire	BUDGET PRINCIPAL								BUDGET PRINCIPAL	BUDGETS ANNEXES				TOTAL
	Section	Budget général	Médiathèque	Complexe sportif	Politique de la ville	Eau & Assainissement	Environnement	Dev économique		Marché	Eau	Assainissement	Irrigation	
 FONCTIONNEMENT														
Recettes	21 148 972,74	26 129,77	25 244,24	44 259,96		17 958 380,44	2 446 794,71	2 427,32	41 652 209,18	14 323 234,15	4 520 324,84	230 641,05	5 912 937,53	66 639 346,75
Dépenses	15 969 546,90	1 112 109,74	1 295 022,29	418 644,12	6 103,70	22 944 219,78	692 544,16	321 877,96	42 760 068,65	28 847 601,52	6 015 212,72	152 546,12	4 977 815,93	82 753 244,94
Résultat d'exécution 2021	5 179 425,84	- 1 085 979,97	- 1 269 778,05	- 374 384,16	- 6 103,70	- 4 985 839,34	1 754 250,55	- 319 450,64	- 1 107 859,47	- 14 524 367,37	- 1 494 887,88	78 094,93	935 121,60	- 16 113 898,19
Report résultat 2020	22 809 791,05	- 3 482 768,55	- 4 230 999,40	- 2 083 782,26		- 19 976 353,79	1 441 738,68	- 175 818,12	- 5 698 192,39	- 36 108 217,93	773 376,22	120 831,64	5 927 018,11	- 34 985 184,35
Résultat de clôture 2021	27 989 216,89	- 4 568 748,52	- 5 500 777,45	- 2 458 166,42	- 6 103,70	- 24 962 193,13	3 195 989,23	- 495 268,76	- 6 806 051,86	- 50 632 585,30	- 721 511,66	198 926,57	6 862 139,71	- 51 099 082,54
 Restes à Réaliser														
Recettes									-	28 892,36	-	-		28 892,36
Dépenses									-	5 849 818,35	924 784,52		-	6 774 602,87
Résultat Restes à Réaliser 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 820 925,99	924 784,52	-	-	6 745 710,51
Résultat de Fonctionnement 2021	27 989 216,89	- 4 568 748,52	- 5 500 777,45	- 2 458 166,42	- 6 103,70	- 24 962 193,13	3 195 989,23	- 495 268,76	- 6 806 051,86	- 56 453 511,29	- 1 646 296,18	198 926,57	6 862 139,71	- 57 844 793,05
 INVESTISSEMENT														
Recettes	540 259,39	49 918,97	161 158,89	22 916,26		761 050,31	637,00	25 860,21	1 561 801,03	840 627,61	666 704,05	2 077,00	363 001,74	3 434 211,43
Dépenses	399 272,58	92 416,82	49 582,29	6 165,04		513 261,66	195 000,00	53 446,63	1 309 145,02	715 747,26	753 744,41	-	186 208,51	2 964 845,20
Résultat d'exécution 2021	140 986,81	- 42 497,85	111 576,60	16 751,22	-	247 788,65	- 194 363,00	- 27 586,42	252 656,01	124 880,35	- 87 040,36	2 077,00	176 793,23	469 366,23
Report résultat 2020	761 461,20	22 115,35	- 691 316,09	206 740,42		- 204 755,23	28 126,40	41 842,69	164 214,74	418 470,89	873 348,47	140 957,11	185 131,39	1 782 122,60
Résultat de clôture 2021	902 448,01	- 20 382,50	- 579 739,49	223 491,64	-	43 033,42	- 166 236,60	14 256,27	416 870,75	543 351,24	786 308,11	143 034,11	361 924,62	2 251 488,83
 Restes à Réaliser														
Recettes	63 000,00	246 312,40	990 388,71			2 209 984,76		32 718,26	3 542 404,13	95 109,50				3 637 513,63
Dépenses	64 281,73	93 273,83	399 205,32	1 205,87	1 250 000,00	713 673,51		14 449,38	2 536 089,64	1 787 993,69	3 698 034,43		95 342,23	8 117 459,99
Résultat Restes à Réaliser 2021	- 1 281,73	153 038,57	591 183,39	- 1 205,87	- 1 250 000,00	1 496 311,25	-	18 268,88	1 006 314,49	- 1 692 884,19	- 3 698 034,43	-	95 342,23	- 4 479 946,36
Résultat d'investissement 2021	901 166,28	132 656,07	11 443,90	222 285,77	- 1 250 000,00	1 539 344,67	- 166 236,60	32 525,15	1 423 185,24	- 1 149 532,95	- 2 911 726,32	143 034,11	266 582,39	- 2 228 457,53
 RESULTAT GLOBAL DE CLÔTURE 2021	28 890 383,17	- 4 436 092,45	- 5 489 333,55	- 2 235 880,65	- 1 256 103,70	- 23 422 848,46	3 029 752,63	- 462 743,61	- 5 382 866,62	- 57 603 044,24	- 4 558 022,50	341 960,68	7 128 722,10	- 60 073 250,58

2 SECTION DE FONCTIONNEMENT

Accusé de réception en préfecture
971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

2.1 DEPENSES REELLES

Réception par le préfet : 16/06/2022
Notification : 16/06/2022

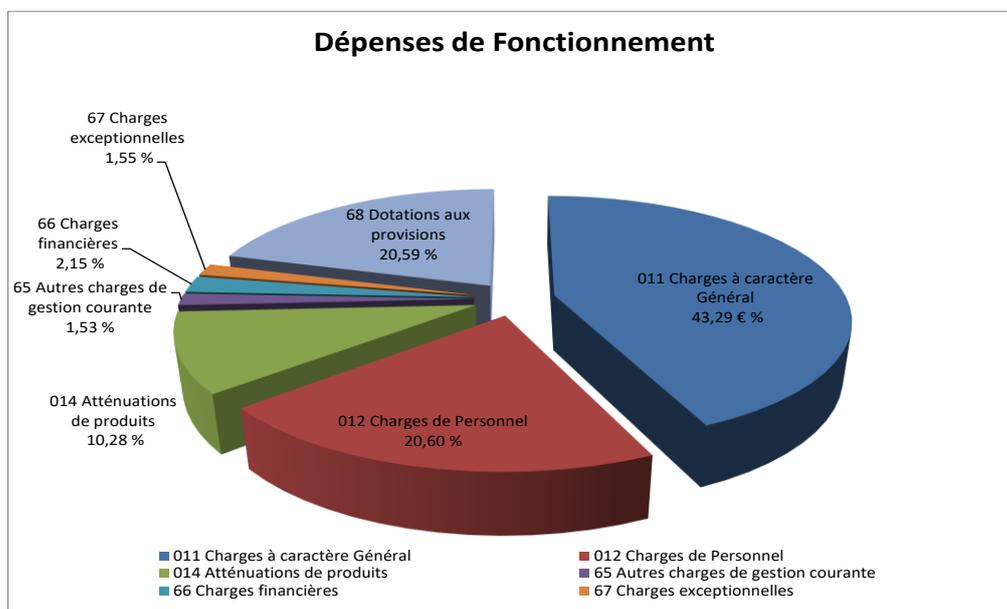
Des dépenses de fonctionnement globalement en augmentation de 19 921 661,87 € (dix-neuf million neuf cent vingt et un mille six cent soixante et un euros et quatre-vingt-sept centimes) par rapport à l'exécution de 2020 ; soit une augmentation de 31,70 %.

Parallèlement les charges de personnel sont en diminution de 14,59 %, soit une économie de 3 059 256,04 € sur cet exercice.

Les autres charges sont liées principalement à l'exécution du Budget Principal et du Budget Annexe Eau, qui sont respectivement, achat d'eau au SIAEAG et redevances à l'Office de l'Eau pour un total de 13 340 564,93 € soit 15,35 % des dépenses réelles, collecte et traitement des déchets de 15 139 098,56 € soit 17,42 % des dépenses réelles et dotations aux provisions risques et créances irrécouvrables de 17 896 953,52 €, 20,59 % des dépenses réelles.

FONCTIONNEMENT	OPERATION REELLES	Evolution 2021/2020	2020
011 Charges à caractère Général	37 620 193,84 €	29,01%	29 160 963,48 €
012 Charges de Personnel	17 908 179,09 €	-14,59%	20 967 435,13 €
014 Atténuations de produits	8 939 432,81 €	9,78%	8 142 797,00 €
65 Autres charges de gestion courante	1 330 367,33 €	148,40%	535 574,35 €
66 Charges financières	1 867 292,31 €	597,39%	267 754,85 €
67 Charges exceptionnelles	1 350 005,77 €	36,52%	988 888,25 €
68 Dotations aux provisions	17 896 953,52 €	452,018%	3 242 095,86 €
TOTAL DEPENSES REELLES	86 912 424,67 €		63 305 508,92 €

Les dépenses réelles de fonctionnement sont dominées à 43% par les charges à caractère général.



2.1.1 CHARGES A CARACTERE GENERAL

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

971-24971000

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 16/06/2022

Notification : 16/06/2022



Ce chapitre globalisé un total de 37 620 193,84 €, dont 17 616 916,46 € du budget annexe eau en augmentation de 83,54% par rapport à 2020. Cette augmentation est la résultante de la condamnation à payer le m3 du prix de l'eau à 0,80 € facturée par le SIEAEG, au lieu des 0,35€/m3 jusqu'ici comptabilisé sur les différentes décisions des tribunaux.

Détail Chap.011	Budget Principal	Budget Eau	Budget Assainissement	Budget Transport	Budget Irrigation	Budget Global
- 60 - ACHATS ET VARIATIONS DE STOCKS	257 354,34 €	12 775 499,98 €	168 767,26 €	12 655,85 €	62,45 €	13 214 339,88 €
- 61 - SERVICES EXTERIEURS	15 194 146,32 €	1 966 838,64 €	631 099,14 €	2 880 949,69 €	71 335,50 €	20 744 369,29 €
- 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	389 482,25 €	442 163,27 €	19 955,80 €	191 624,80 €	- €	1 043 226,12 €
- 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	19 125,00 €	2 432 414,57 €	125 312,98 €	- €	41 406,00 €	2 618 258,55 €
CUMUL CHAP. 011	15 860 107,91 €	17 616 916,46 €	945 135,18 €	3 085 230,34 €	112 803,95 €	37 620 193,84 €

2.1.2 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES

Un total de charges de personnel de 17 908 179,09 € en 2021, pour l'ensemble des budgets.

Exercice	Chap.012					
	Budget Principal	Budget Eau	Budget Assainissement	Budget Transport	Budget Irrigation	Budget Global
2017	14 125 276,60 €	5 757 540,57 €	1 050 139,51 €	934 049,55 €	- €	21 867 006,23 €
2018	12 900 834,24 €	5 850 907,52 €	1 099 652,59 €	1 081 635,54 €	- €	20 933 029,89 €
2019	11 896 217,00 €	6 349 424,39 €	1 167 907,79 €	1 081 707,94 €	- €	20 495 257,12 €
2020	12 327 004,88 €	6 387 816,14 €	1 218 436,11 €	1 034 178,00 €	- €	20 967 435,13 €
2021	12 074 541,08 €	4 091 803,60 €	779 174,39 €	962 660,02 €	- €	17 908 179,09 €

Des charges de personnel en diminution progressive depuis 2017

Exercice	Evolution du Chap.012 de 2021 par rapport aux exercices 2017 à 2020					
	Budget Principal	Budget Eau	Budget Assainissement	Budget Transport	Budget Irrigation	Budget Global
Evolution 2017-2021	-14,52%	-28,93%	-25,80%	3,06%	0,00%	-18,10%
Evolution 2018-2021	-6,40%	-30,07%	-29,14%	-11,00%	0,00%	-14,45%
Evolution 2019-2021	1,50%	-35,56%	-33,28%	-11,01%	0,00%	-12,62%
Evolution 2020-2021	-2,05%	-35,94%	-36,05%	-6,92%	0,00%	-14,59%

2.1.3 LES AUTRES DEPENSES REGROUPENT PRINCIPALEMENT :

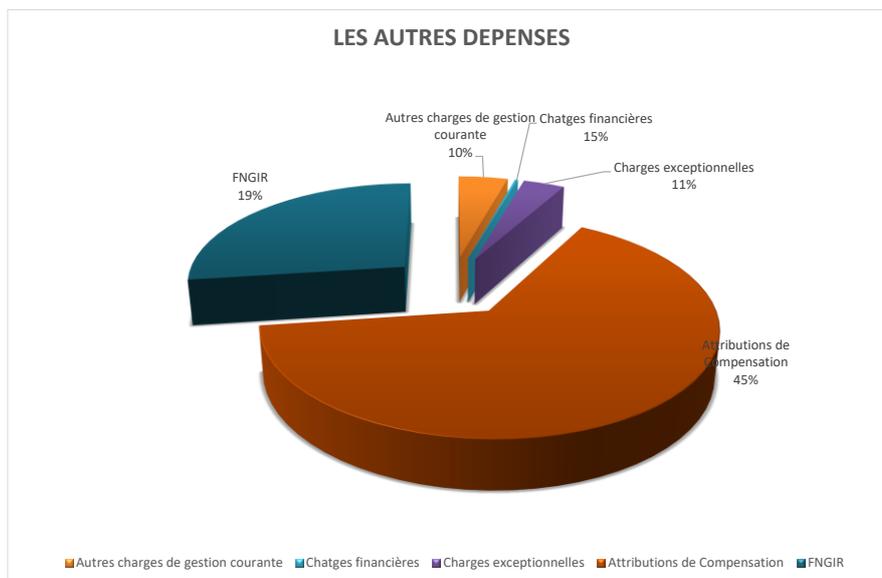
- les reversements aux communes pour 5,74 M€ ;
- le prélèvement FNGIR¹ pour 2,4 M€ ;
- les autres charges de gestion courante de 1 330 367,33 € :
 - 266 311,59 € d'indemnités et charges pour les élus en diminution de 17,73% par rapport à 2020 (323 718,79 €) et de 30% par rapport à 2019 (380 164,67 €). L'une des premières mesures appliquées pour réduire le déficit du budget principal ;
 - 1 064 055,74 € de participations financières versées :
 - 110 880 € dans le cadre du contrat de ville et le développement économique,

¹ Fonds national de garantie individuelle de ressources mis en place pour assurer la neutralité fiscale de la réforme de la taxe professionnelle en 2011.

862 301,97 de sujétions dans le cadre des contrats de délégation de service public du transport urbain ;

Les charges financières de 1 867 292,31 €, les intérêts sur le remboursement des emprunts, notamment au SIAEAG (1 721 000 €) représentant 61,39% du capital :

- Budget principal : 20 894,1022 €,
- Budget eau 859 460,89 €,
- Budget assainissement : 986 937,32 € ;
- Les charges exceptionnelles de 1 350 005,77 € :
 - 442 756,62 € d'intérêts moratoires ;
 - 555 068,43 € de titres exercices antérieurs annulés ;
 - 352 180,72 € diverses régularisations.



2.1 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION

Les provisions sont constituées afin de pallier aux risques de perte des ressources, notamment les créances des budgets eau et assainissement non transférées selon le premier alinéa du IX – article 1 de la loi n°2021-513 du 29 avril 2021, mais aussi des contentieux connus :

Chap. 68	Budget Principal	Budget Eau	Budget Assainissement	Budget Transport	Budget Irrigation	Budget Global
Dotations aux provisions	4 877 940,80 €	10 076 257,21 €	2 905 090,76 €	- €	37 665,17 €	17 896 953,94 €

2.2 DEPENSES D'ORDRE

Uniquement les dotations aux amortissements des équipements

Chap. 042	Budget Principal	Budget Eau	Budget Assainissement	Budget Transport	Budget Irrigation	Budget Global
Dotations aux Amortissements	1 090 080,97 €	807 121,27 €	665 090,48 €	51 053,42 €	2 077,00 €	2 615 423,14 €

2.3 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 73 489 465,08 €

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par la Direction

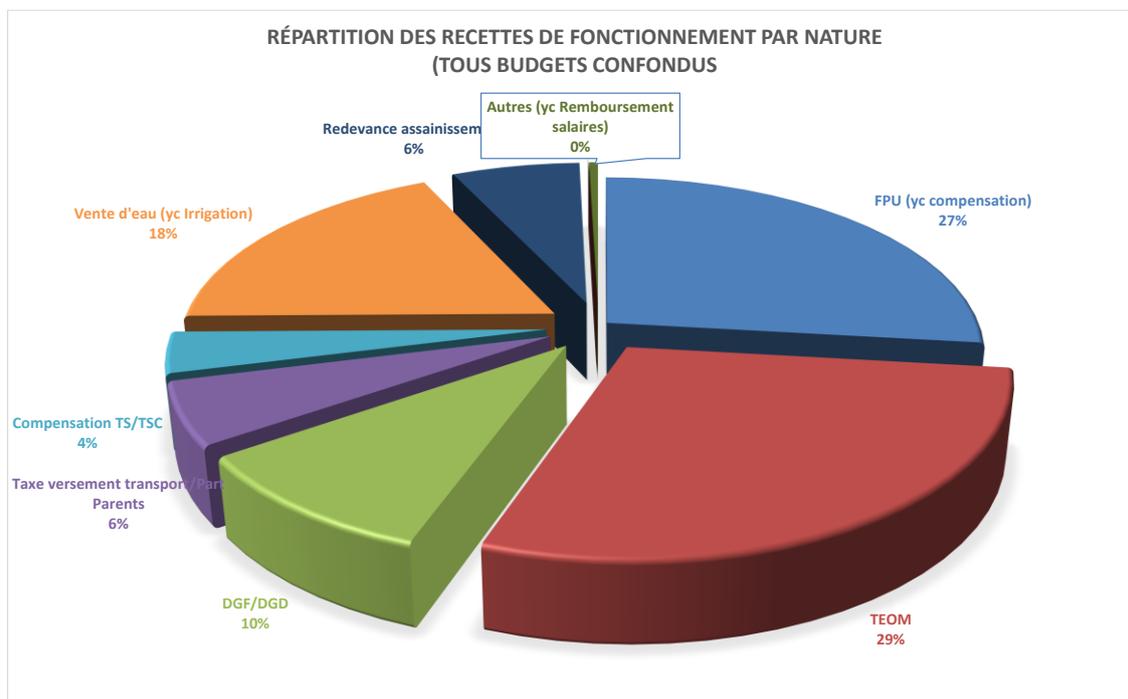
Notification : 16/06/2022



Elles sont dominées à 62% par la fiscalité : impôts ménages, contribution économique territoriale, taxe d'enlèvement des ordures ménagères, versement transport.

Les recettes perçues sur les usagers (essentiellement redevances d'eau, d'assainissement, participation des parents au transport scolaire) représentent 28% des recettes.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Budget Principal	Budget Eau	Budget Assainissement	Budget Transport	Budget Irrigation	Budget Global
- 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	109 844,13 €	410 707,74 €	440,00 €	- €		520 991,87 €
- 70 - PRODUITS DE SERVICES, DOMAINE & VENTES DIVERSES	548,70 €	10 874 683,34 €	3 970 145,23 €	218 571,42 €	230 641,05 €	15 294 589,74 €
- 73 - IMPÔTS DIRECTS & INDIRECTS	33 772 872,19 €	- €	- €	3 268 330,19 €		37 041 202,38 €
- 74 - DOTATIONS SUBVENTIONS PARTICIPATIONS	7 199 710,95 €	- €	- €	2 297 672,40 €		9 497 383,35 €
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	170 196,60 €	835 047,70 €	213 392,17 €	15 761,93 €		1 234 398,40 €
- 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	183 810,57 €	54 703,87 €	16 814,29 €	101 754,59 €		357 083,32 €
- 78 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	1 854 365,42 €	- €	- €		1 854 365,42 €
TOTAL RECETTES REELLES	41 436 983,14 €	14 029 508,07 €	4 200 791,69 €	5 902 090,53 €	230 641,05 €	65 800 014,48 €
- 042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	215 226,04 €	322 618,44 €	319 533,15 €	10 847,00 €		868 224,63 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	41 652 209,18 €	14 352 126,51 €	4 520 324,84 €	5 912 937,53 €	230 641,05 €	66 668 239,11 €
- 002 - EXCEDENT OU DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	- €	- €	773 376,22 €	5 927 018,11 €	120 831,64 €	6 821 225,97 €
TOTAL	41 652 209,18 €	14 352 126,51 €	5 293 701,06 €	11 839 955,64 €	351 472,69 €	73 489 465,08 €



	Evolution de 2020 à 2021
Vente d'eau	75%
Redevance assainissement	48%
DGF	-1%
Fiscalité (FPU)	12%
TEOM	14%
Reversement fermiers & concessionnaires	405%
Recettes transport	7%
Autres	16%

Les rubriques ventes d'eau et redevance assainissement comptabilisent les factures impayées non titrées qui restent dans les comptes de la CAGSC.

Les taux d'imposition applicables sur le territoire communautaire restent stables en 2021 :

Evolution des taux d'imposition %

Taux	2020	2021
% augmentation	0,00%	0,00%
Taxe foncière (bâti)	3,07%	3,07%
Taxe foncière (non bâti)	669,00%	6,69%
CFE	24,98%	24,98%

Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères augmentée de 2,5 points par rapport à 2020

Communes	Taux 2021
Baillif	22,70%
Basse-Terre	22,70%
Bouillante	21,25%
Capesterre BE	20,98%
Gourbeyre	22,70%
Saint-Claude	22,70%
Terre-de-Bas	21,38%
Terre-de Haut	20,00%
Trois-Rivières	21,06%
Vieux-Fort	19,51%
Vieux-Habitants	20,00%

3 SECTION D'INVESTISSEMENT

Accusé de réception
971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

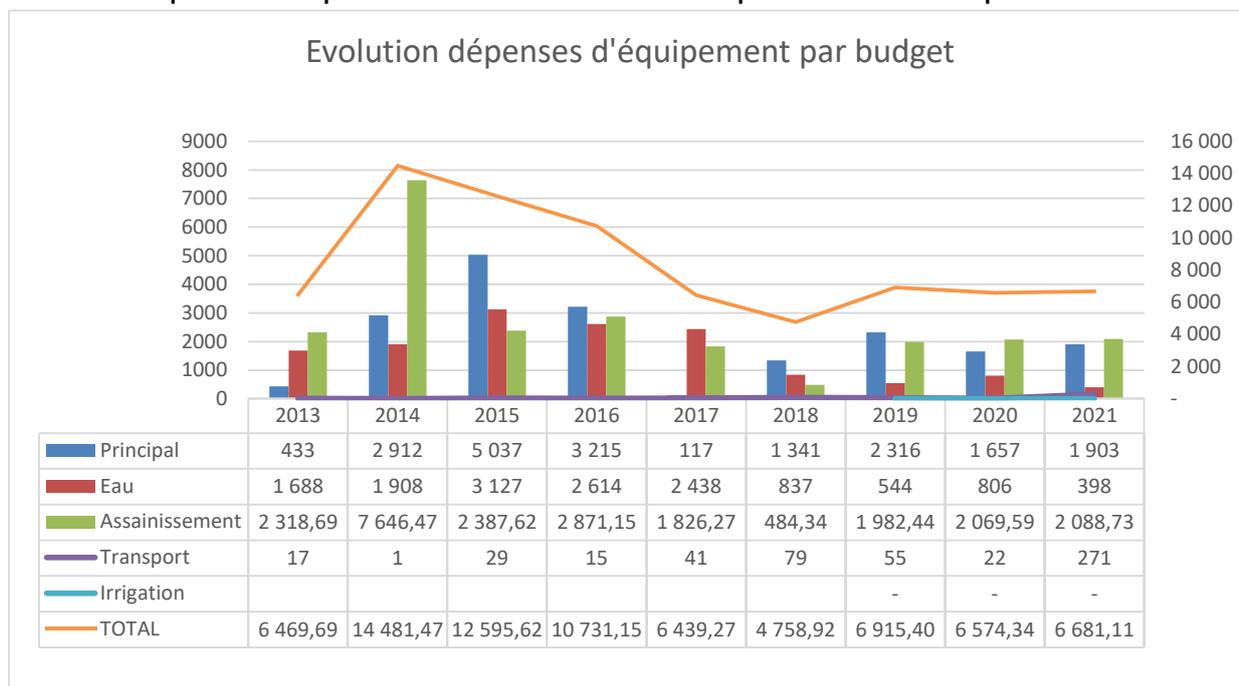
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 16/06/2022
Notification : 16/06/2022

Les dépenses réelles d'investissement regroupent le remboursement de la dette en capital pour 3 948 047,36 € ainsi que les dépenses d'équipement pour 4 660 113,20 €.

Les dépenses d'équipement représentent 58,25 € par habitants en 2021, 81,37 €/habitant en 2020, 58,54 €/hab. en 2019, contre 32.59 €/hab. en 2018, 106,06 €/hab. en 2016 et 128,27 €/hab. en 2015.

L'effort d'investissement connaît un rythme d'exécution irrégulier. Cependant en 2021, par rapport à 2020, il est en augmentation de 58% en incluant les restes à réaliser :

- En augmentation de 76% sur l'assainissement, en inscrivant 2,5M€ de RAR non régularisés par la SEMSAMAR aux entreprises intervenantes sur la construction de la STEP de Capesterre. Alors que les comptes de la CAGSC avaient été débité par un arrêté de mandatement d'office de 2,4M€ au profit du mandataire du SIAEAG en janvier 2016 afin de solder les fournisseurs ;
- Sur le budget eau + 28% divers équipements et réhabilitation réseaux ;
- Le budget principal reste stable, en poursuivant les travaux sur les infrastructures intercommunales, la piscine, le marché, la médiathèque et les aménagements pour le tri sélectif ;
- Sur le transport, les travaux d'aménagement des abris bus et l'installation de la billettique embarquée a démarré dans le transport urbain et se poursuivra sur 2022.



Ces dépenses sont financées, principalement par les dotations et subventions de 6 792 080,90 € et de l'autofinancement, que sont la dépréciation des équipements de 4 660 113,20 €.

4. Endettement au 31/12/2021

Accusé de réception - Numéro : 971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 16/06/2022

Notification : 16/06/2022

Au 31/12/2021, le capital des prêts restant à rembourser s'élevait à 15.12 M€ concentrés à 56,43% au financement des travaux d'assainissement, 35,37% pour l'eau et 8,19% du budget principal.

Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Variation
Votre dette globale est de :	13 976 798.84 €	15 121 866.20 €	
Son taux moyen hors swap s'élève à :	1.56 %	1.66 %	
Sa durée résiduelle moyenne est de :	12.70 ans	12.89 ans	
Sa durée de vie moyenne est de :	6.50 ans	6.78 ans	

Soit 17 produits et 1 contrat revolving répartis auprès de 6 établissements prêteurs.

Budget	CRD	Taux moyen avec dérivés	Durée résiduelle (années)	Durée de vie moyenne (années)	Nombre de lignes
Budget Assainissement	7 996 193.10 €	1,20 %	12 ans	7 ans	10
Budget Eau	5 024 355.74 €	2,19 %	12 ans	7 ans	7
Budget Principal	956 250.00 €	1,91 %	11 ans	6 ans	1

Dette par nature

	Nombre de lignes	Capital Restant Dû	Taux moyen (Ex Annuel)
Emprunts	17	13 020 548.84 €	1,55 %
Revolving non consolidés	1	0.00 €	0,00 %
Revolving consolidés		956 250.00 €	2,00 %
Dette	18	13 976 798.84 €	1,61 %

Revolving disponibles	0.00 €
Dette + disponible	13 976 798.84 €

5. PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021 PAR BUDGET

Accusé de réception n° 16/06/2022

971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

5.1 Budget Principal

Accusé certifié en date du 16/06/2022

Réception par le préfet : 16/06/2022

Notification : 16/06/2022

5.1.1 RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	a 42 760 068.65	g 41 652 209.18
	Section d'investissement	b 1 309 145.02	h 1 561 801.03

+ +

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	c 5 698 192.39	i
	Report en section d'investissement (001)	d	j 164 214.74

= =

TOTAL (réalisations + reports)	=a+b+c+d	49 767 406.06	=g+h+i+j	43 378 224.95
-----------------------------------	----------	----------------------	----------	----------------------

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	e	k
	Section d'investissement	f 2 536 089.64	l 3 542 404.13
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	=e+f 2 536 089.64	=k+l 3 542 404.13

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	48 458 261.04	41 652 209.18
	Section d'investissement	3 845 234.66	5 268 419.90
	TOTAL CUMULE	=a+b+c+d+e+f 52 303 495.70	=g+h+i+j+k+l 46 920 629.08

Une exécution budgétaire réelle globale relativement satisfaisante 89% en dépenses et 95% en recettes :

I / F	DEPENSES			RECETTES		
	Budgété	Réalisé	% Réalisé	Budgété	Encaissé	% Encaissé
Investissement	6 570 907,95	1 309 145,02	19,92	4 718 750,40	1 726 015,77	36,58
Fonctionnement	49 065 324,71	48 458 566,32	98,76	40 878 633,56	41 652 209,18	101,89
TOTAUX	55 636 232,66	49 767 711,34	89,45	45 597 383,96	43 378 224,95	95,13
Ordre de section à section Inv.	224 851,10	215 226,04	95,72	1 091 727,62	1 090 080,97	99,85
Ordre de section à section Fonc.	1 091 727,62	1 090 080,97	99,85	224 851,10	215 226,04	95,72
TOTAUX	1 316 578,72	1 305 307,01	99,14	1 316 578,72	1 305 307,01	99,14

5.1.2 NIVEAU DE L'ÉPARGNE BRUTE ET DE L'ÉPARGNE NETTE

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

Accusé certifié exécutoire

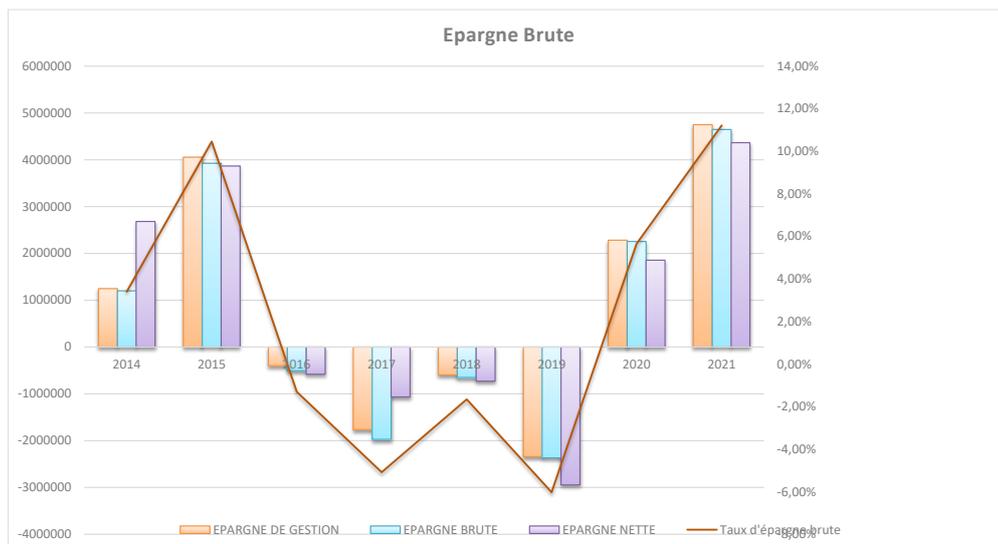
Réception par le site

Notification : 16/06/2022

L'épargne brute au 31/12/2021 est positive de 4 644 107 € RAR inclus. Une incapacité à couvrir les investissements.

L'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement (en priorité, le remboursement de la dette, et pour le surplus, les dépenses d'équipement)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
EPARGNE DE GESTION	1 245 787,71	4 052 150,90	-400 937,90	-1 764 240,02	-597 811,10	-2 341 840,17	2 282 852,02	4 665 829,94
EPARGNE BRUTE	1 199 434	3 922 717	-505 800	-1 974 348	-653 226	-2 368 799	2 255 113	4 644 107
EPARGNE NETTE	2 680 684	3 866 467	-580 800	-1 068 098	-728 226	-2 943 799	1 853 914	4 361 829
Taux d'épargne brute	3,40%	10,45%	-1,30%	-5,08%	-1,66%	-6,02%	5,66%	11,21%



Le ratio d'épargne brute est admis satisfaisant entre 8 et 15%.

5.1.3 PRINCIPAUX RATIOS

RATIOS LOI ATR 6/02/92 (ART L2313-1 DU CGCT)	CAGSC	Ratios nationaux des Groupements de commune à fiscalité propre en 2020
Dépenses réelles de fonctionnement/Population (€/hab)	507,25	352,00 €
Produit des impositions directes (TH+TF+CFE)/Population (€/hab)	198,89	328,00 €
Recettes réelles de fonctionnement/Population (€/hab)	504,41	429,00 €
Dépenses d'équipement brut/Population (€/hab)	23,16	101,00 €
Encours de dette au 31/12/Population (€/hab)	12 €	355,00 €
DGF/Population (€/hab)	73,13	95,00 €
Dépenses de personnel (012)/Dépenses réelles de fonctionnement	29%	41%
Marge d'Autofinancement courant = (Dép. de fonct.+ Rembt dette en capital)/Recettes réelles de fonctionnement	101%	88%
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	4,59%	22%
Encours de dette/Recettes réelles de fonctionnement	2,31%	54%

5.2 Budget Annexe Eau

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

Accusé certifié exécutoire

5.2.1 RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

Réception par le préfet : 16/06/2022

Notification : 16/06/2022



		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	a 28 847 601.52	g 14 323 234.15	-14 524 367.37
	Section d'investissement	b 715 747.26	h 840 627.61	124 880.35

+ +

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	c 36 108 217.93 (si déficit)	i (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	d (si déficit)	j 418 470.89 (si excédent)

= =

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
	TOTAL (réalisations + reports)	65 671 566.71 =a+b+c+d	15 582 332.65 =g+h+i+j	-50 089 234.06

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section d'exploitation	e 5 849 818.35	k 28 892.36
	Section d'investissement	f 1 788 013.69	l 95 109.50
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	7 637 832.04 =e+f	124 001.86 =k+l

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	70 805 637.80 =a+c+e	14 352 126.51 =g+i+k	-56 453 511.29
	Section d'investissement	2 503 760.95 =b+d+f	1 354 208.00 =h+j+l	-1 149 552.95
	TOTAL CUMULE	73 309 398.75 =a+b+c+d+e+f	15 706 334.51 =g+h+i+j+k+l	-57 603 064.24

Une exécution budgétaire réelle globale moyennement de 83% en dépenses et 108% en recettes

5.2.2 NIVEAU DE L'EPARGNE BRUTE ET DE L'EPARGNE NETTE

Pas d'épargne pour assurer les travaux d'investissements sur les réseaux.

5.3 Budget Annexe Assainissement

Accusé de réception Ministère de l'Intérieur

971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

Accusé certifié exécutoire

5.3.1. RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

Réception par le préfet : 16/06/2022

Notification : 16/06/2022

EXECUTION DU BUDGET



		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	a 6 015 212.72	g 4 520 324.84	-1 494 887.88
	Section d'investissement	b 753 744.41	h 666 704.05	-87 040.36

+ +

REPORTS DE L'EXERCICE N.1	Report en section d'exploitation (002)	c (si déficit)	i 773 376.22 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	d (si déficit)	j 872 218.17 (si excédent)

= =

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
	TOTAL (réalisations + reports)	6 768 957.13 =a+b+c+d	6 833 753.58 =g+h+i+j	64 796.45

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section d'exploitation	e 924 784.52	k
	Section d'investissement	f 3 698 034.43	l
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	4 622 818.95 =e+f	=k+l

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	6 939 997.24 =a+c+e	5 293 701.06 =g+i+k	-1 646 296.18
	Section d'investissement	4 451 778.84 =b+d+f	1 540 052.52 =h+j+l	-2 911 726.32
	TOTAL CUMULE	11 391 776.08 =a+b+c+d+e+f	6 833 753.58 =g+h+i+j+k+l	-4 558 022.50

5.3.2. NIVEAU DE L'EPARGNE BRUTE ET DE L'EPARGNE NETTE

Un taux d'épargne dégradé qui ne laisse aucune marge de manœuvre pour les dépenses d'investissement

5.4. Budget Annexe Transport

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

Accusé certifié exécutoire

5.4.1. RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

Réception par le préfet : 16/06/2022

Notification : 16/06/2022 EXECUTION DU BUDGET



		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	a 4 977 815.93	g 5 912 937.53	935 121.60
	Section d'investissement	b 186 208.51	h 363 001.74	176 793.23

+ +

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	c (si déficit)	i 5 927 018.11 (si excédent)	
	Report en section d'investissement (001)	d (si déficit)	j 185 131.39 (si excédent)	

= =

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
	TOTAL (réalisations + reports)	5 164 024.44 =a+b+c+d	12 388 088.77 =g+h+i+j	7 224 064.33

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section d'exploitation	e	k	
	Section d'investissement	f 95 342.23	l	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	=e+f 95 342.23	=k+l	

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	4 977 815.93 =a+c+e	11 839 955.64 =g+i+k	6 862 139.71
	Section d'investissement	281 550.74 =b+d+f	548 133.13 =h+j+l	266 582.39
	TOTAL CUMULE	5 259 366.67 =a+b+c+d+e+f	12 388 088.77 =g+h+i+j+k+l	7 128 722.10

Au 31 décembre 2021, le budget annexe Transport a dégagé une capacité d'autofinancement de 975 328,02 €, soit un taux d'épargne brute de 16,82 %.

5.4. Budget Annexe Irrigation

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

971-249710070-20220531-CAGSC2022-05-02-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 16/06/2022

Notification : 16/06/2022

5.4.1. RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	a 152 546.12	g 230 641.05	78 094.93
	Section d'investissement	b	h 2 077.00	2 077.00

+ +

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	c (si déficit)	i 120 831.64 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	d (si déficit)	j 140 957.11 (si excédent)

= =

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
	TOTAL (réalisations + reports)	152 546.12 =a+b+c+d	494 506.80 =g+h+i+j	341 960.68

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section d'exploitation	e	k
	Section d'investissement	f	l
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	=e+f	=k+l

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	152 546.12 =a+c+e	351 472.69 =g+i+k	198 926.57
	Section d'investissement	=b+d+f	143 034.11 =h+j+l	143 034.11
	TOTAL CUMULE	152 546.12 =a+b+c+d+e+f	494 506.80 =g+h+i+j+k+l	341 960.68

Le budget annexe Irrigation a dégagé une épargne nette de 117 837,10 €.



6 Situation financière globale 2021

Solde intermédiaire de gestion de 2021	PRINCIPAL	EAU	ASSAINISSEMENT	TRANSPORT	IRRIGATION	TOTAL
+ Produits fiscaux (R73 - D73)	25 630 075,19			3 268 330,19		28 898 405,38
+ Dotations et subventions (R74)	7 199 710,95			2 297 672,40		9 497 383,35
+ Produits d'exploitation et autres (R70+75)	170 745,30	11 709 731,04	4 183 537,40	234 333,35	230 641,05	16 528 988,14
= Produits courants	33 000 531,44	11 709 731,04	4 183 537,40	5 800 335,94	230 641,05	54 924 776,87
- Charges de personnel et assimilées (D012 - R013)	11 964 696,95	4 089 880,26	779 174,39	962 660,02		17 796 411,62
- Charges à caractère général (D011)	15 860 107,91	12 563 313,59	945 135,18	3 085 230,34	112 803,95	32 566 590,97
- Autres Charges de la gestion courante hors TC (D65 - R79)	377 191,59	90 873,29	1,39	862 301,97		1 330 368,24
= Charges courantes	28 201 996,45	16 744 067,14	1 724 310,96	4 910 192,33	112 803,95	51 693 370,83
= Excédent brut courant (produits - charges)	4 798 534,99	-5 034 336,10	2 459 226,44	890 143,61	117 837,10	3 231 406,04
+ Produits exceptionnels hors cessions (R77 + R79) + R777	183 810,57	54 703,87	16 814,29	101 754,59		357 083,32
- Charges exceptionnelles (D67 + D674)	316 515,62	502 445,37	514 474,60	16 570,18		1 350 005,77
= Epargne de gestion	4 665 829,94	-5 482 077,60	1 961 566,13	975 328,02	117 837,10	2 238 483,59
+ Produits financiers (R76)	0,00	0,00				0,00
- Charges financières dues au titre de l'exercice (D661 + D661)	20 894,10	859 460,89	986 937,32			1 867 292,31
= Epargne brute	4 644 935,84	-6 341 538,49	974 628,81	975 328,02	117 837,10	371 191,28
- Remboursement des emprunts	282 278,00	1 471 299,43	1 777 671,30			3 531 248,73
+ Emprunts de réaménagement						0,00
= Epargne nette ou Autofinancement	4 362 657,84	-7 812 837,92	-803 042,49	975 328,02	117 837,10	-3 160 057,45

La situation globale reste dégradée, mais avec une forte amélioration de l'épargne nette de - 8 102 282,05 € en 2020 à - 3 160 057,45 € en 2021, principalement par le budget eau dont les charges à caractère général continuent d'augmenter avec les dépenses liées aux achats d'eau au SIAEAG non vendue aux abonnées.

Toutefois, la situation générale est en redressement grâce au budget principal dont la CAF positive passe de 1 853 914,19 à 4 362 657,84€ en 2021.