



**Aube**  
en Champagne  
**LE DÉPARTEMENT**

# **COMPTE ADMINISTRATIF 2021**

# 1. Présentation consolidée

- ⇒ **Budget principal et budgets annexes**
- ⇒ **Hors flux croisés et gestion de la dette**
- ⇒ **Hors mouvements financiers (opérations d'ordre)**

# Présentation consolidée du budget principal et des budgets annexes

(hors écritures d'ordre et flux croisés)

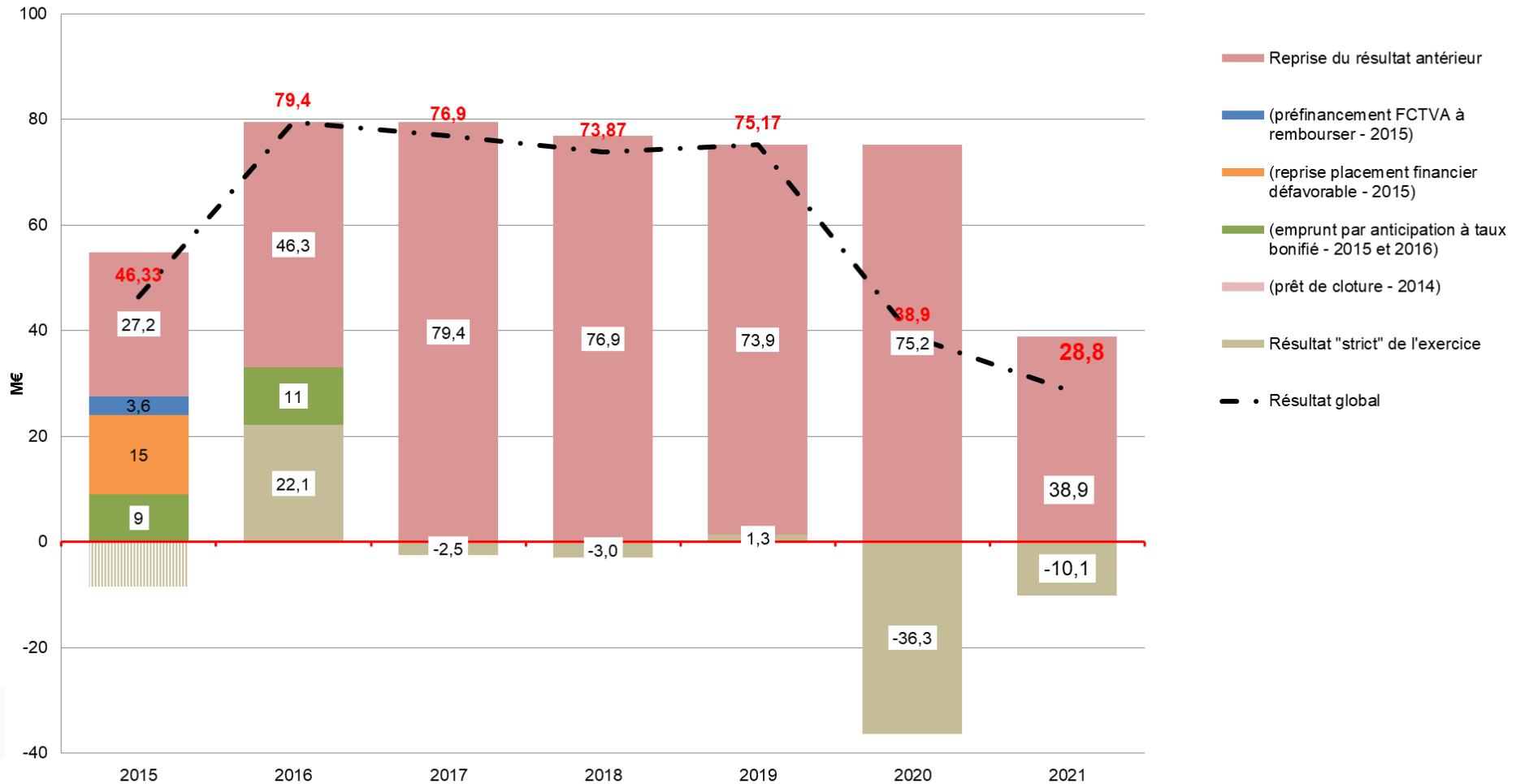
	Dépenses	Recettes
Investissement	98,7 M€	23,6 M€
Fonctionnement	296,8 M€	361,8 M€
<b>TOTAL</b>	<b>395,5 M€</b>	<b>385,4 M€</b>

**= Solde 2021 - 10,1 M€**

**Excédent global 2020 + 38,9 M€**

**= Excédent global 2021 + 28,8 M€**

# Un résultat global impacté par le besoin de financement de la section d'investissement



# Un autofinancement\* qui atteint un niveau élevé grâce au dynamisme de certaines recettes

<b>Année</b>	<b>en M€</b>	<b>Part des recettes de fonctionnement en %</b>
2017	35,9	11,6
2018	45,1	14,2
2019	57,1	16,9
2020	54,0	15,4
2021	65,0	18,2

\* Hors cessions d'actifs

⇒ **Les recettes totales sont marquées par une progression de 16,3 M€, soit + 4,41 %, par rapport à l'année précédente :**

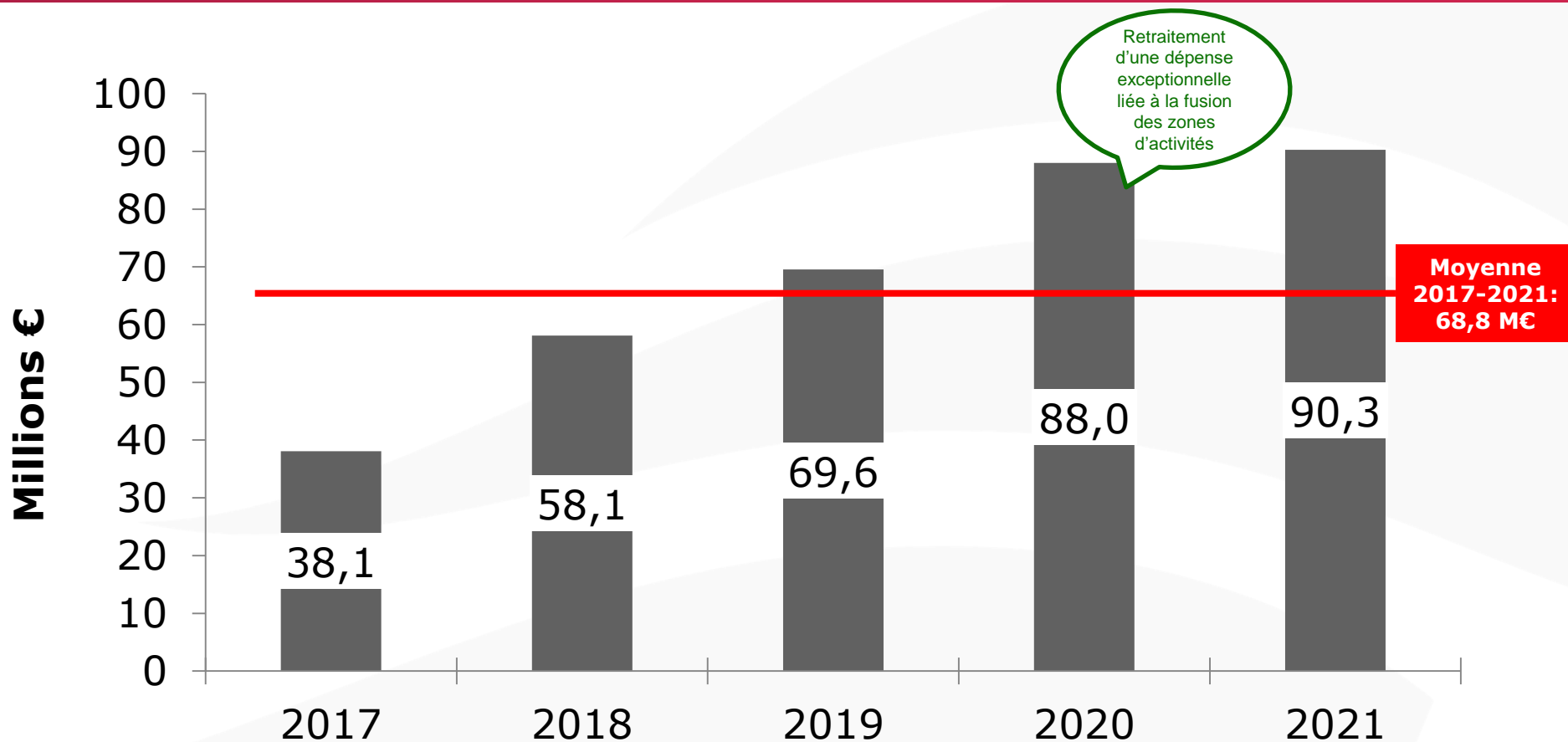
- DMTO (+ 10,9 M€)
- TSCA (+ 4,6 M€)
- Contributions directes (+ 3,14 M€)

⇒ **Les dépenses totales ont diminué de - 9,88 M€, soit -2,44 %, essentiellement sur les postes suivants par rapport à l'année précédente :**

- |                            |           |
|----------------------------|-----------|
| ▪ Subventions d'équipement | - 8,47 M€ |
| ▪ Dépenses d'équipement    | -8,24 M€  |
| ▪ Allocation RSA           | -3,06 M€  |
| ▪ Dépenses financières     | + 4,22 M€ |
| ▪ Allocation APA           | + 2,92 M€ |

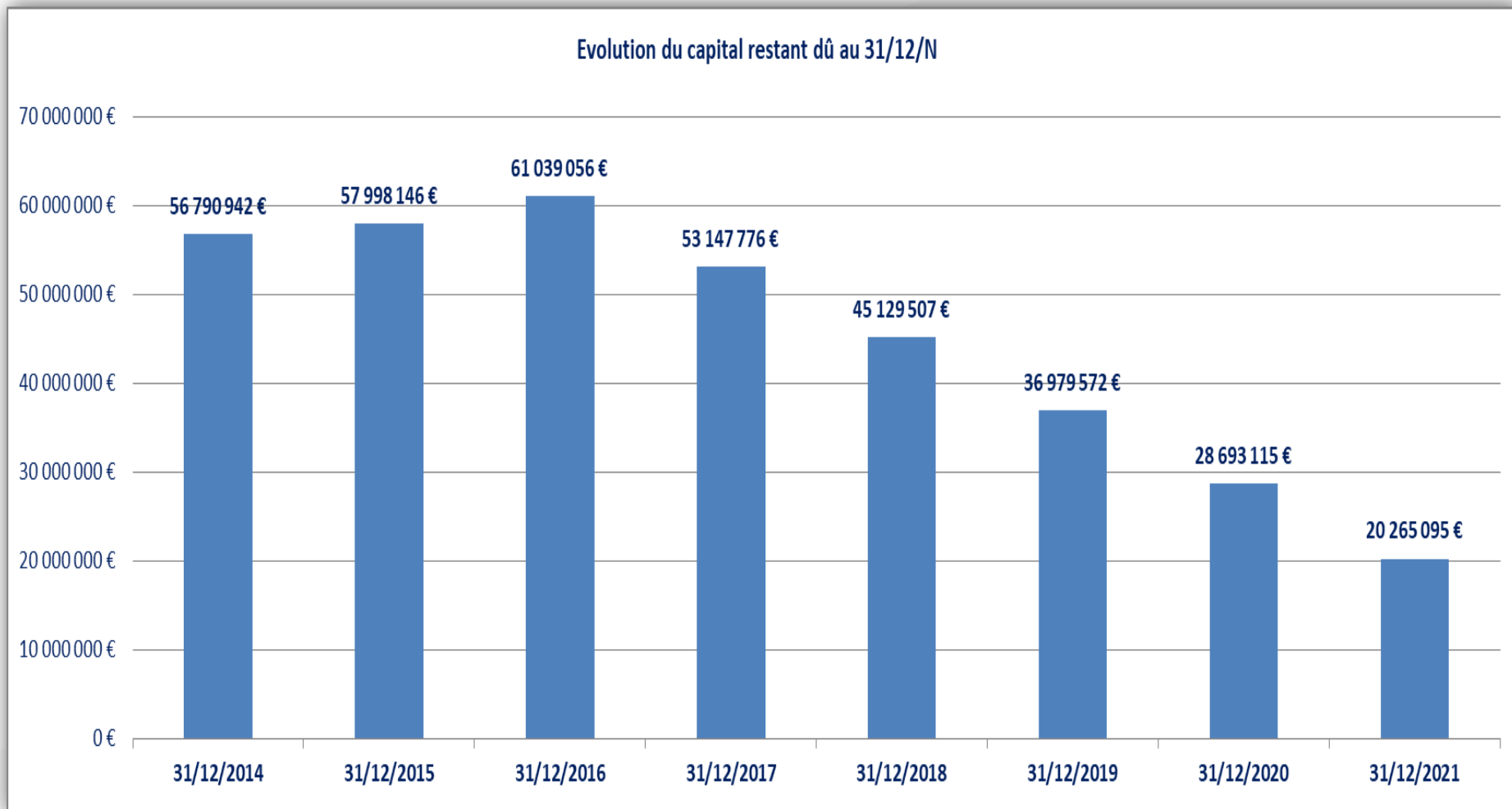
# La poursuite d'un haut niveau d'investissement

(hors dette et fusion du budget zones d'activités)



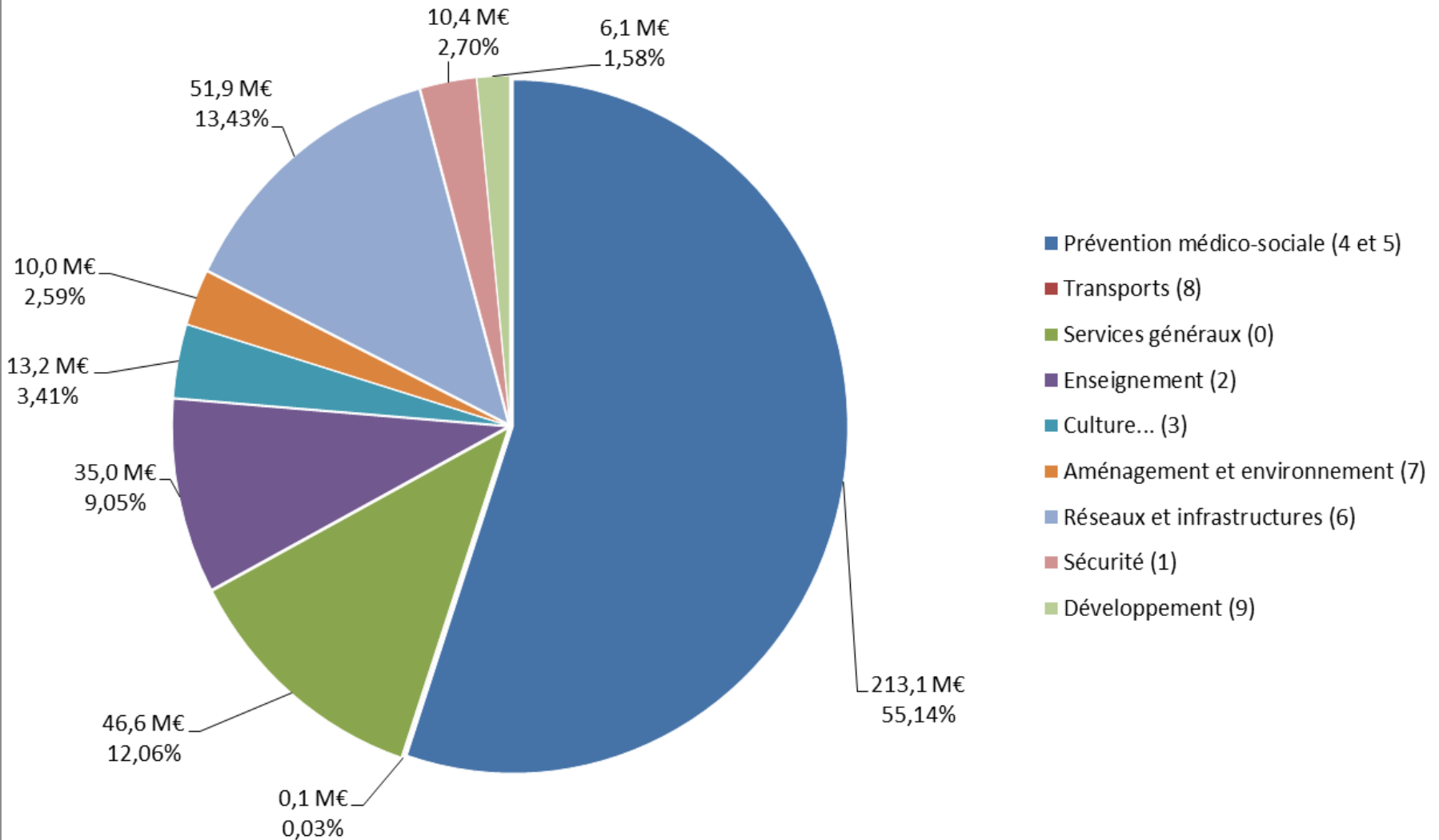
À l'issue de l'exercice 2021, les dépenses d'investissement poursuivent leur progression (+ 2,3 M€), à périmètre retraité en 2020 de la fusion des zones d'activités.





⇒ La dette de la collectivité représente 65,32 €/habitant à fin 2021 contre 540 € pour la moyenne des Départements de la strate.

## DÉPENSES TOTALES PAR FONCTION



# **2. Budget principal**

	Dépenses	Recettes
Investissement	95,4 M€	110,2 M€
Fonctionnement	295,0 M€	358,5 M€
<b>TOTAL</b>	<b>390,4 M€</b>	<b>468,7 M€</b>

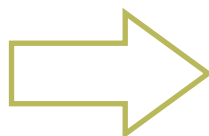
**= Solde brut 2021 + 78,3 M€**

**Résultat reporté 2020 - 51,6 M€**

**= Excédent global 2021 + 26,7 M€**

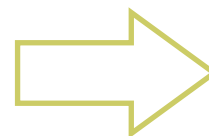
	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Investissement	- 10,47 %	+ 30,80 %
Fonctionnement	+ 0,45 %	+ 3,97 %
<b>TOTAL</b>	<b>- 2,46 %</b>	<b>+ 5,32 %</b>

**Montant**



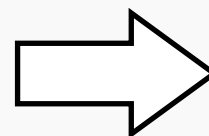
**358,5 M€**

Taux de réalisation



105,14 %

Évolution  
CA 2021 / CA 2020



**+ 3,97 %**

Les recettes de fonctionnement augmentent principalement grâce à un niveau historique des DMTO (y compris le fonds de péréquation) avec + 21,98 % d'augmentation et à un accroissement de la TSCA de + 10,38 %.

## ▪ Fiscalité directe

(Fraction de TVA, CVAE, IFRER, FNGIR, compensations ...)

**118,4 M€** +2,59 %

## ▪ Fiscalité indirecte

(TICPE, DMTO, TSCA, taxe électricité ...)

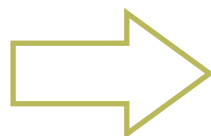
**149,2 M€** +13,26 %

## ▪ Dotations de l'État

(DGF, DGD, dotations CNSA APA et PCH, FMDI ...)

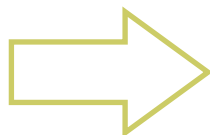
**81,3 M€** + 5,21 %

**Montant**



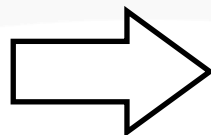
**295,0 M€**

Taux de réalisation



96,90 %

Évolution  
CA 2021 / CA 2020

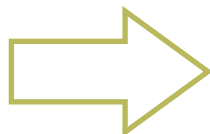


**+ 0,45 %**



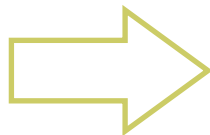
# Évolution des recettes d'investissement (hors excédent)

**Montant**



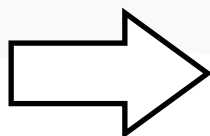
**23,9 M€\***

Taux de réalisation



**38,09 %**

Évolution  
CA 2021 / CA 2020



**+ 30,80 %**

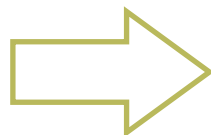
\* **23,9 M€** = 110,2 M€ - 86,3 M€ (excédents de fonctionnement capitalisés)

## Les principales recettes d'investissement

- **Emprunts souscrits**
- **Subventions  
d'investissement reçues**
- **FCTVA**
- **DGE et DDEC** (Dotation globale  
d'équipement et dotation d'équipement  
des Collèges)
- **Remboursement d'avances  
immobilisées**

2020	2021
0	0
6,7 M€	6,9 M€
6,5 M€	9,6 M€
2,5 M€	2,7 M€
1,9 M€	3,2 M€

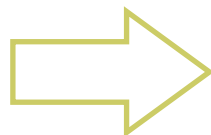
Montant



95,4 M€\*

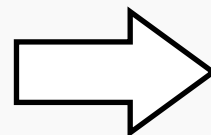
\* Inclus l'annuité de la dette

Taux de réalisation



41,81 %

Évolution  
CA 2021 / CA 2020



- 10,47 %

Malgré la persistance de la pandémie et ses conséquences sur les approvisionnements et les surcoûts, le **niveau d'investissements reste élevé** à près de **87 M€** (*hors dette*), et stable si l'on retire le montant exceptionnel de la fusion du budget « zones d'activités » en 2020.

## Les principales dépenses d'investissement

- Équipements départementaux
- Subventions d'investissement versées
- Remboursement de la dette
- Reclassement des zones d'activités
- Opérations pour compte de tiers (SDIS + remembrement)

	2020	2021
	65,1 M€	57,1 M€
	18 M€	21,5 M€
	8,3 M€	8,4 M€
	11,6 M€	1,3 M€
	3,4 M€	4,0 M€

## En synthèse, le compte administratif 2021 se caractérise par :

- Un exercice générant un excédent global de **28,8 M€**,
- L'augmentation de l'**autofinancement** (65 M€) à un niveau supérieur à l'exercice précédent, conservant ainsi une capacité à couvrir notre besoin de financement,
- Des **dépenses de fonctionnement maîtrisées et adaptées aux exigences** pour mettre en œuvre, de façon efficiente, les politiques publiques départementales au service des Auboises et Auboises,
- **La poursuite d'un programme ambitieux d'investissements**, en cohérence avec le plan d'actions de la collectivité, dans un objectif de soutien à l'aménagement et l'attractivité de notre territoire,
- Un **désendettement maintenu** avec un encours de dette qui favorise la soutenabilité du financement des engagements en matière d'investissements pluriannuels.

LE DÉPARTEMENT

**A** vos  
côtés