



**- RAPPORT -
COMpte ADMINISTRATIF
- EXERCICE 2021 -**

COMITÉ SYNDICAL DU 09 JUIN 2022

SOMMAIRE

I.	PRÉSENTATION GÉNÉRALE	2
A.	LES GRANDES MASSES BUDGÉTAIRES.....	2
B.	ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT.....	3
C.	ÉVOLUTION DE RATIOS D'ÉPARGNE ET D'ENDETTEMENT	4
II.	SECTION DE FONCTIONNEMENT	5
A.	ÉVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES	5
	RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT.....	6
	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	7
B.	ÉVOLUTION DES PRINCIPALES DÉPENSES	7
	DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	8
	DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	9
III.	SECTION D'INVESTISSEMENT	9
A.	RECETTES D'INVESTISSEMENT	9
	RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	10
	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	10
B.	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	10
	DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	10
	DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	11

I. PRÉSENTATION GÉNÉRALE

« Rapport établi en application des articles L2313-1 et R2313-1 et suivants du CGCT ».

Le **compte administratif** termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution du budget primitif 2021 du Syndicat Mixte Biopôle Clermont Limagne.

Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes du syndicat et il est établi par l'ordonnateur.

L'examen du compte administratif permet la comparaison entre d'une part les prévisions inscrites au budget primitif 2021 ou résultant de décisions modificatives, et d'autre part les recettes, dépenses et mouvements d'ordre qui ont effectivement été réalisés.

Le compte administratif doit être conforme au compte de gestion dressé par le comptable public.

A. LES GRANDES MASSES BUDGÉTAIRES

Globalement, les grands équilibres des deux sections de l'exécution du budget primitif 2021 présentent les caractéristiques suivantes :

D'une part, la section de fonctionnement présente un excédent de **758 801,00 €** et d'autre part, la section d'investissement présente un déficit de **128 295,66 €**.

		DETERMINATION DU RESULTAT 2021				
		DEPENSES	RECETTES	RESULTATS D'EXERCICE	RESULTATS ANTERIEUR	RESULTATS CUMULES
FONCTIONNEMENT	PREVISIONS	4 224 000,00	4 224 000,00			
	REALISATIONS	2 129 328,03	2 888 129,03	758 801,00	1 701 615,05	2 460 416,05
INVESTISSEMENT	PREVISIONS	3 499 000,00	3 499 000,00			
	REALISATIONS	450 759,05	322 463,39	-128 295,66	1 314 896,67	1 186 601,01
RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE				630 505,34		
RAR EN DEPENSES				32 168,76		

Au final, l'exécution du budget 2021 présente un résultat global excédentaire qui s'établit à **630 505,34 €**.

Comparé à ceux des exercices précédents, ce résultat global se présente de manière plus détaillée de la façon suivante :

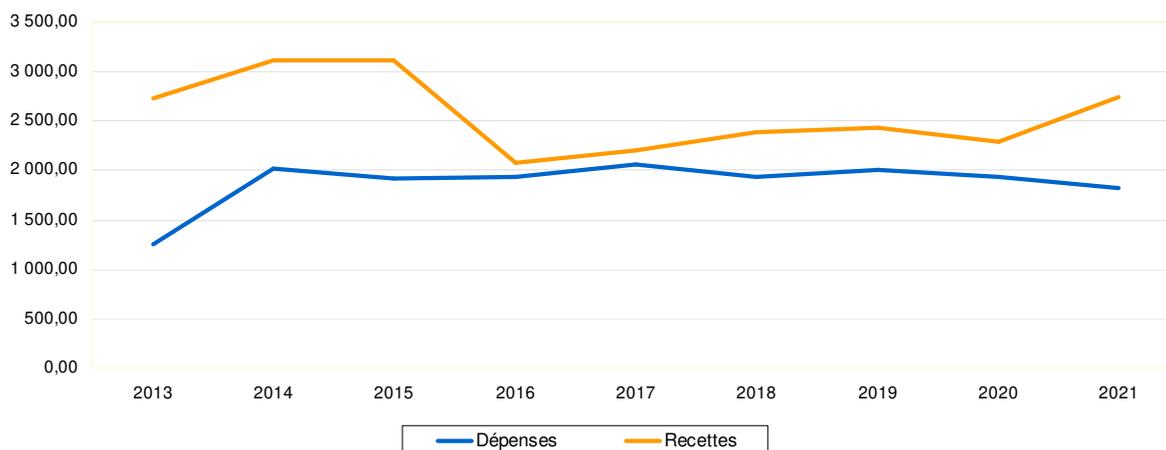
ÉVOLUTION DES RESULTATS EN K EUROS

RESULTATS	EXERCICES	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Résultat de fonctionnement de l'exercice		1 019,72	-41,43	-47,80	283,23	258,78	202,33	758,80
Résultat d'investissement de l'exercice		-260,44	-180,21	1 856,32	-105,11	-120,12	-177,74	-128,30
TOTAL DES SECTIONS		759,28	-221,63	1 808,51	178,12	138,66	24,59	630,50

B. ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT

EXERCICES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECETTES EN (K€)									
Atténuations des charges	-	1,02	0,51	1,37	1,65	0,04	2,01	0,99	0,00
Produits des services (Chap. 70 & 75)	739,86	984,48	1 264,09	1 436,53	1 582,82	1 884,02	1 916,05	1 781,78	2 165,99
Dotations membres	658,46	658,46	592,62	562,99	506,67	506,67	506,67	506,67	506,67
Participation Sherring	1 334,88	1 455,36	1 248,27	58,17	105,00	-	-	-	-
Produits exceptionnels	-	12,70	8,74	12,81	2,93	4,71	5,10	0,92	66,46
Reprise sur provisions	-	-	-	-	-	-	3,50	0,00	0,00
Total Recettes	2 733,20	3 112,02	3 114,23	2 071,87	2 199,07	2 395,44	2 433,33	2 290,36	2 739,12
DÉPENSES EN (K€)									
Charges à caractères GL & gestion	691,31	1 259,22	1 202,13	1 206,47	1 049,88	1 185,18	1 224,71	1 274,67	1 180,80
Charges de personnel	485,04	568,24	601,97	610,68	573,47	562,84	577,25	565,82	561,95
Charges financières	76,14	185,59	83,04	88,97	53,28	48,03	42,58	37,03	31,58
Charges exceptionnelles	-	14,07	34,82	28,16	91,34	132,68	57,77	58,03	46,22
D.A.P. dépréciation actif	-	-	-	-	300,00	2,92	106,68	0,00	0,26
Total Dépenses	1 252,49	2 027,12	1 921,96	1 934,28	2 067,97	1 931,65	2 008,99	1 935,55	1 820,81

Evolution des dépenses et des recettes de fonctionnement en K€



Les dépenses réelles sont en effet quasi stables depuis plusieurs années, voire même en baisse en 2021, grâce à l'attention portée à leur maîtrise.

Les recettes réelles, après une baisse en 2016 (*la fin de la contribution Schering Plough*), elles enregistrent un rythme d'évolution soutenue (pour information : les loyers de deux mois de 2020 ont été encaissés en 2021).

C. ÉVOLUTION DE RATIOS D'ÉPARGNE ET D'ENDETTEMENT

L'épargne brute correspond à la différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle doit d'abord permettre le remboursement de la dette en capital arrivant à échéance, puis la participation au financement des investissements.

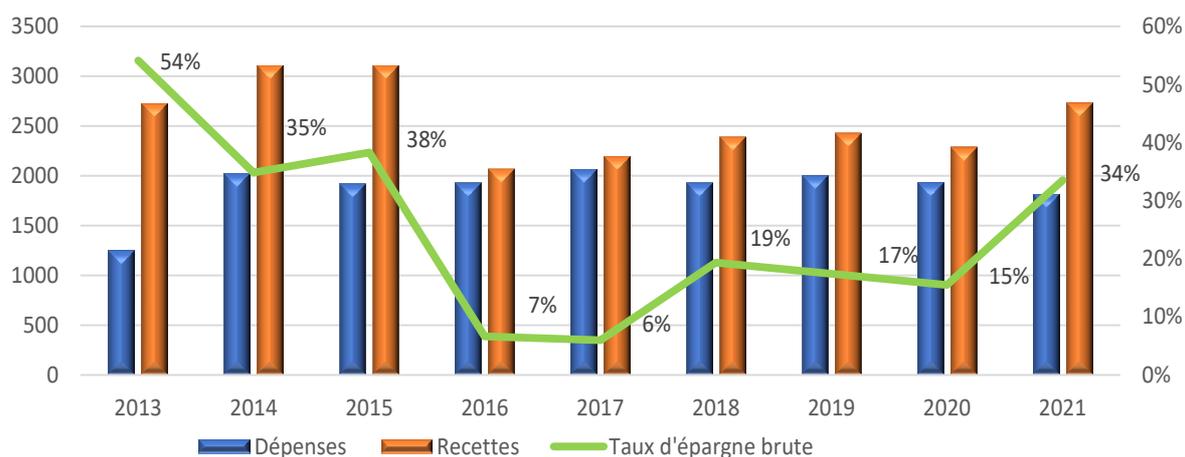
Plus le niveau d'épargne est élevé, plus la capacité de désendettement s'améliore.

Le tableau ci-dessous présente les principaux équilibres financiers tels qu'ils ressortent au compte administratif 2021, ainsi que leur évolution depuis 2013 :

Fonctionnement	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Recettes réelles en K€	2733	3112	3114	2072	2199	2395	2433	2290	2739
Depenses réelles en K€	1252	2027	1922	1934	2068	1932	2009	1936	1821
Epargne brute en K€	1481	1085	1192	138	131	464	424	355	918
Endettement en K€ au 31/12/	1871	1725	1576	1426	1275	1122	968	814	678
Capacité de désendettement	1,26	1,59	1,32	10,37	9,73	2,42	2,28	2,29	0,74

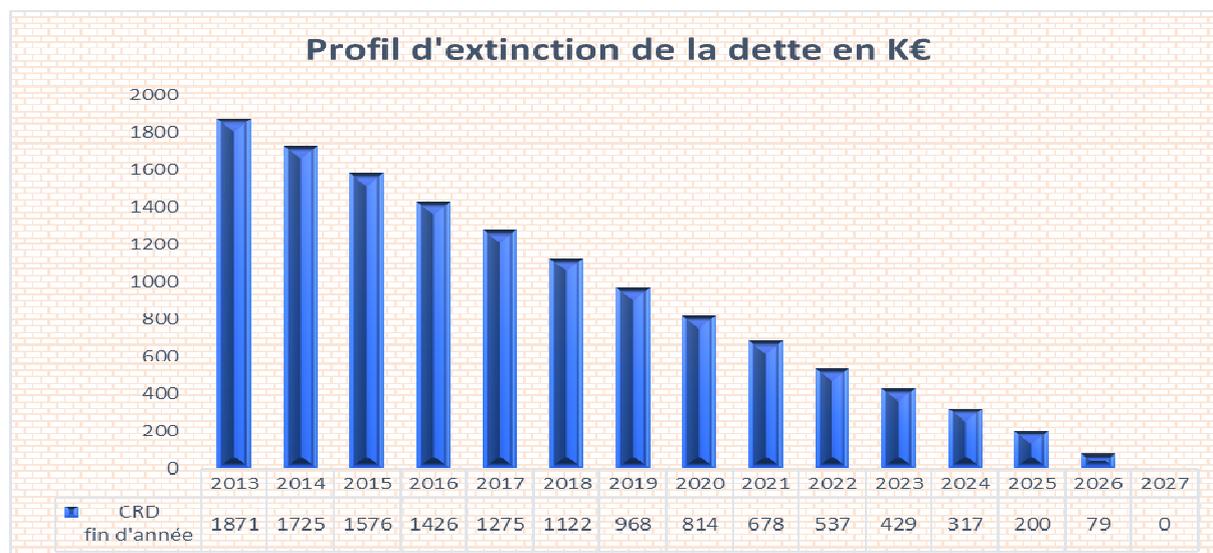
Le SMO Biopole s'est désendetté de 1 193 K€ entre 2013 et 2021, ce qui permet d'atteindre 678 K€ d'encours de la dette au 31 décembre 2021.

Evolution de l'épargne brute



Le Graphe traduit l'évolution des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement citées auparavant. En 2020, on observe une baisse exceptionnelle des recettes (soutien aux entreprises hébergées au Biopole sous Covid) suivie d'une baisse modérée des dépenses. L'épargne brute, impactée par ces évolutions, est en baisse de 16% par rapport à 2019 avant de connaître une importante hausse en 2021.

D. PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE



L'encours de la dette¹ qui est de 678 370 € au 31/12/2021 s'éteindra pour la totalité en 2027.

Il diminue d'une année à l'autre du fait que le SMO Biopole n'a pas contracté de nouveaux emprunts depuis sa création.

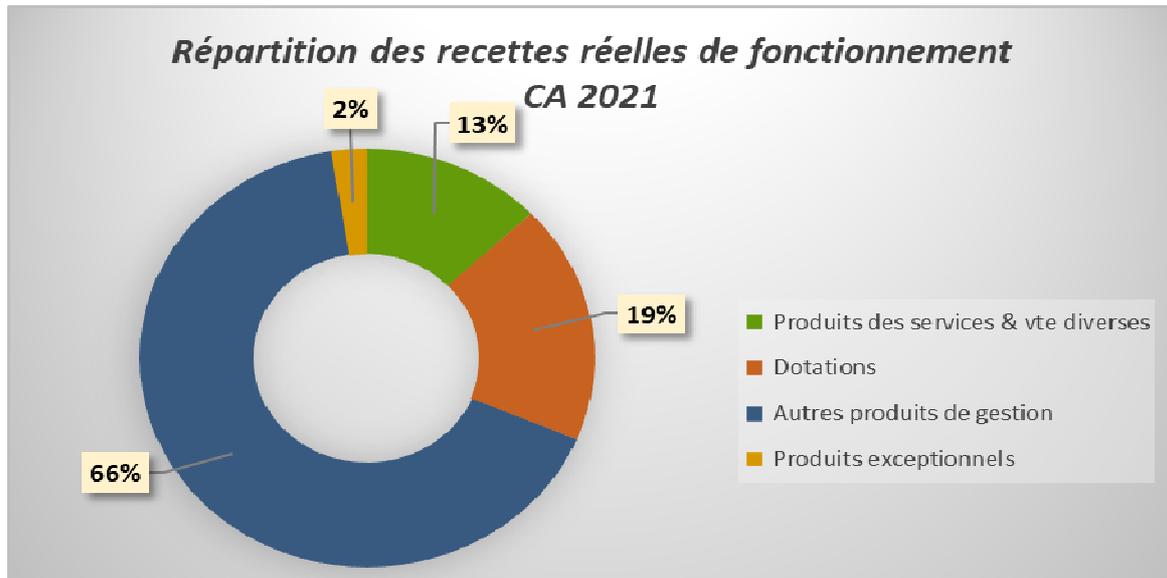
II. SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. ÉVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES

Les recettes de fonctionnement (réelles et ordre) de l'exercice 2021 s'élèvent à **2 888 129,03 €**. Elles se répartissent de la manière suivante :

CHAPITRES	CA 2020	BP 2021	CA 2021	Taux % Réalisation	Evolution % 2020/2021
013 atténuations de charges	991,32	1 500,00	0	0,00	-100,00
70 Produits des services & vte diverses	328 005,55	311 450,00	352 754,60	113,26	7,55
74 Dotations	506 670,00	506 670,00	506 670,00	100,00	0,00
75 Autres produits de gestion	1 453 771,10	1 551 100,00	1 813 231,46	116,90	24,73
77 produits exceptionnels	916,71	2 384,95	66 455,97	2786,47	7149,40
78 reprises sur provisions	0	0	0		
TOTAL RECETTES RÉELLES	2 290 354,68	2 373 104,95	2 739 112,03	115,42	19,59
042 Op ordre de transfert entre section					
777Sub. d' invest. transférées	149 017,00	149 280,00	149 017,00	99,82	0,00
TOTAL RECETTES D'ORDRE	149 017,00	149 280,00	149 017,00	99,82	0,00
TOTAL RECETTES REELLES ET D'ORDRE	2 439 371,68	2 522 384,95	2 888 129,03	114,50	18,40
002 résultat reporté		1 701 615,05		0,00	
TOTAL GÉNÉRAL RECETTES	2 439 371,68	4 224 000,00	2 888 129,03	68,37	18,40

¹ Dettes transférées par les membres du SMO Biopole après sa création



Les recettes réelles de fonctionnement représentent **2 739 112,03 €**, réalisées à hauteur de 115,42 % et enregistrant ainsi une hausse de 19,59% par rapport à 2020.

Une hausse qui s'explique par l'encaissement à la fois de deux mois de loyers (Chap 75) de l'année 2020 reportés en 2021, et des produits exceptionnels (Chap 77) liés à l'indemnité de l'assurance.

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement (**RRF**) 2021 sont composées comme suit :

- ❖ Des produits des services (chapitre 70) : **352 754,60 €**

Ce chapitre représente 13% des RRF et enregistre une hausse de 7,55% au compte administratif 2021 par rapport à celui de 2020. Son taux de réalisation est de 113%. Il convient de souligner encore une fois que le Comité syndical du SMO Biopole a bien validé l'exonération de deux mois de charges locatives en 2020 en faveur des entreprises hébergées.

- ❖ Des autres produits de gestion (chap.75) : **1 813 231,46 €**

Les autres produits de gestion courante représentent 66% des RRF et représentent ainsi la principale recette. Elles enregistrent une augmentation de 24,73% par rapport au CA 2020. Une hausse qui s'explique encore une fois par l'encaissement de deux mois de loyers de 2020 reporté sur l'année 2021 (soutien aux entreprises). Son taux de réalisation est de 116,90%.

- ❖ Participations reçues : **506 670,00 €**

Elles représentent 22,12% des RRF. Il s'agit essentiellement des contributions des membres du SMO Biopole.

❖ Produits exceptionnels : **66 455,97 €**

Par définition, les produits exceptionnels connaissent des variations d'un exercice à l'autre. Ces produits représentent 2% des RRF avec une forte hausse par rapport au CA 2020.

Cette année, le SMO Biopole a encaissé une indemnité d'assurance suite au dommage électrique sur le poste CERM haute tension sur le site de Riom. Son montant est de 62 439,08 €

Ils recouvrent aussi des recettes diverses : Rachat de matière première (triée dans les déchets du site Riom) ainsi que le remboursement de chèques déjeuners non utilisés...

RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT

❖ Amortissement de subventions transférables : **149 017,00 €**

Il s'agit de l'amortissement des subventions perçues pour les sites du Brezet et de Saint Beauzire (CCIT).

Les écritures de ces recettes trouvent leur contrepartie en dépenses d'ordre d'investissement.

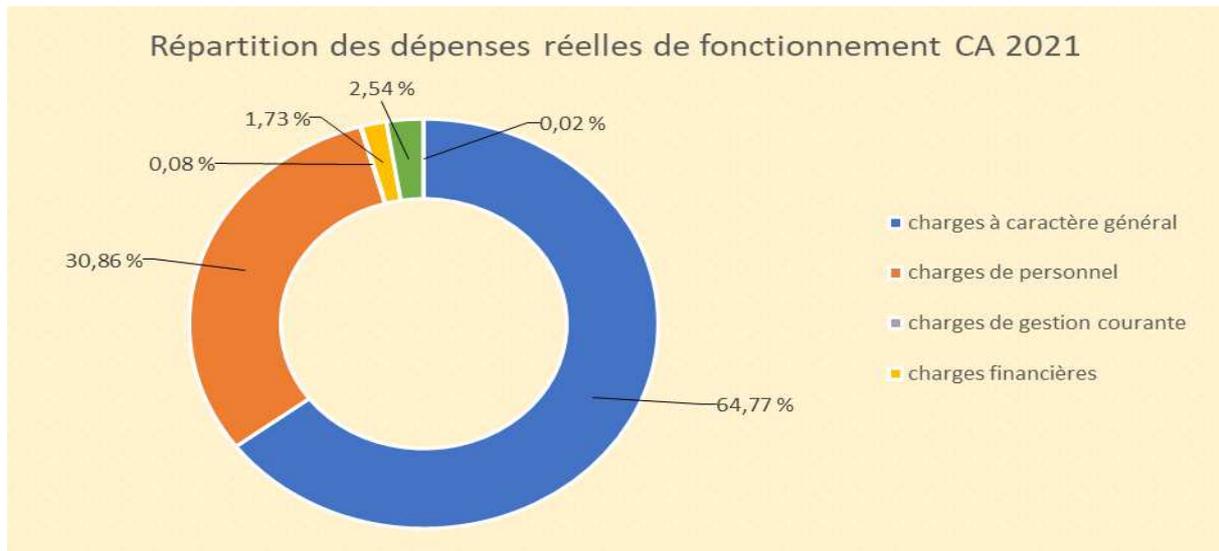
B. ÉVOLUTION DES PRINCIPALES DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement s'établissent à **2 129 328,03 €** enregistrant une baisse de 4,82% par rapport à l'année 2020.

Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement (par rapport au total BP hors chap. 023) est d'environ 90%.

Elles sont réparties de la manière suivante :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2020	BP 2021	CA 2021	Taux Réalisation	Variat en % CA20/CA21
011 charges à caractère général	1 274 194,68	1 311 300,00	1 179 421,92	89,94 %	-7,44 %
012 charges de personnel	565 815,03	637 900,00	561 947,86	88,09 %	-0,68 %
65 charges de gestion courante	477,56	13 236,45	1 375,04	10,39 %	187,93 %
66 charges financières	37 031,49	31 600,00	31 578,91	99,93 %	-14,72 %
67 charges exceptionnelles	58 031,15	65 000,00	46 219,44	71,11 %	-20,35 %
68 68 dotations aux amort.&provisio	0,00	263,55	263,55	100,00 %	
TOTAL DEPENSES REELLES	1 935 549,91	2 059 300,00	1 820 806,72	88,42 %	-5,93 %
023 Autofinancement		1 855 960,00			
042 Dotations aux amortissements	301 494,87	308 740,00	308 521,31	99,93 %	2,33 %
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	301 494,87	2 164 700,00	308 521,31	14,25 %	2,33 %
TOTAL DEPENSES	2 237 044,78	4 224 000,00	2 129 328,03	50,41 %	-4,82 %



DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement (**DRF**) d'un montant de 1 820 806,72 € recouvrent :

- ❖ Les charges à caractère général : 1 179 421,92 €

Les charges à caractère général regroupent les dépenses de gestion courante telles que les fluides (électricité, eau, gaz, combustibles), les fournitures administratives, les locations mobilières, les frais de maintenance et d'entretien, les prestations de services diverses...

Ces charges enregistrent une baisse de 7,44% par rapport au compte administratif 2020. Elles représentent 65% des DRF. Le taux de réalisation de ses dépenses est de 89,94%.

Pour information, l'exercice 2020 a supporté une partie des dépenses liées aux études et recherches (**Stratégie de Développement des Sciences de la Vie**) et les dépenses consacrées à la conception et l'édition du Magazine **Biolife**.

- ❖ Charges de gestion courante : 1 375,04 €

Elles représentent 0,08 % des DRF, et regroupent essentiellement les frais occasionnés par les déplacements du Président.

- ❖ Charges de personnel : 561 947,86 €

Les charges de personnel représentent près de 30,86 % des DRF, soit 561 947,86 €. Elles enregistrent une baisse de près de 0,68 % par rapport à 2020.

L'année 2020 a connu la stabilité de la masse salariale directe du SMO Biopole, par contre on assiste à une légère baisse des charges liées à la mutualisation.

❖ Charges financières : 31 578,91 €

Elles représentent près de 1,73 % des DRF, enregistrant une baisse de 14,72 % par rapport à 2020.

Ces intérêts financiers sont liés aux emprunts transférés par les membres du SMO Biopole.

❖ Charges exceptionnelles : 46 219,44 €

Avec une baisse de 20,35 %, Les charges exceptionnelles s'établissent à 46 218,44€ au CA 2021. Elles représentent 2,54% des dépenses réelles de fonctionnement.

Ces charges peuvent fluctuer en fonction des années eu égard à leur nature même. Elles concernent pour beaucoup la régularisation comptable de titres annulés sur exercice antérieur (régularisation des charges vis-à-vis des locataires).

❖ Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants : 263,55 €

Une provision de 263,55 € a été constituée en 2021 à l'encontre de la société INNOPAIN.

DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT

❖ Dotations aux amortissements : 308 521,31 €

Il s'agit des opérations d'amortissement sur l'actif immobilisé. Ces opérations n'ont pas de conséquence sur la trésorerie et ne représentent que des jeux d'écritures : ne donnant lieu ni à encaissement, ni à décaissement.

III. SECTION D'INVESTISSEMENT

A. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement de l'exercice 2021 s'élèvent à **322 463,39 €**, dont 13 942,08 € de recettes réelles ayant donné lieu à mouvements de trésorerie et 308 521,31 € de recettes d'ordre.

Elles se répartissent comme suit :

RECETTES D'INVESTISSEMENT		CA 2020	BP 2021	CA 2021	Taux réalisation	Evol en % CA20/CA21
16	Emprunts		0,00	0,00		
	Dépôts de garantie	5 712,05	19 403,33	13 942,08	71,85 %	144,08
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL OP RÉELLES	5 712,05	19 403,33	13 942,08	71,85 %	144,08
021	Virement de la section de fonctionnement		1 855 960,00			
040	Op ordre de transfert entre sections					
	28 Amortissements	301 494,87	308 740,00	308 521,31	99,93 %	2,33
041	Opérations patrimoniales					
	10251 dons et legs	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL OP D'ORDRE	301 494,87	2 164 700,00	308 521,31	14,25 %	2,33
	TOTAL RECETTES OP réelles et ordre	307 206,92	2 184 103,33	322 463,39	14,76 %	4,97
001	résultat reporté		1 612 747,70			
	TOTAL GÉNÉRAL DES RECETTES	307 206,92	3 796 851,03	322 463,39	8,49 %	4,97

RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

❖ Dépôts et cautionnements reçus (loyers) : 13 942,08 €

RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT

❖ Dotations aux amortissements : 308 521,31 €

B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2021 se sont élevées à **450 759,05 €**, soit une baisse de 7,05% par rapport à 2020.

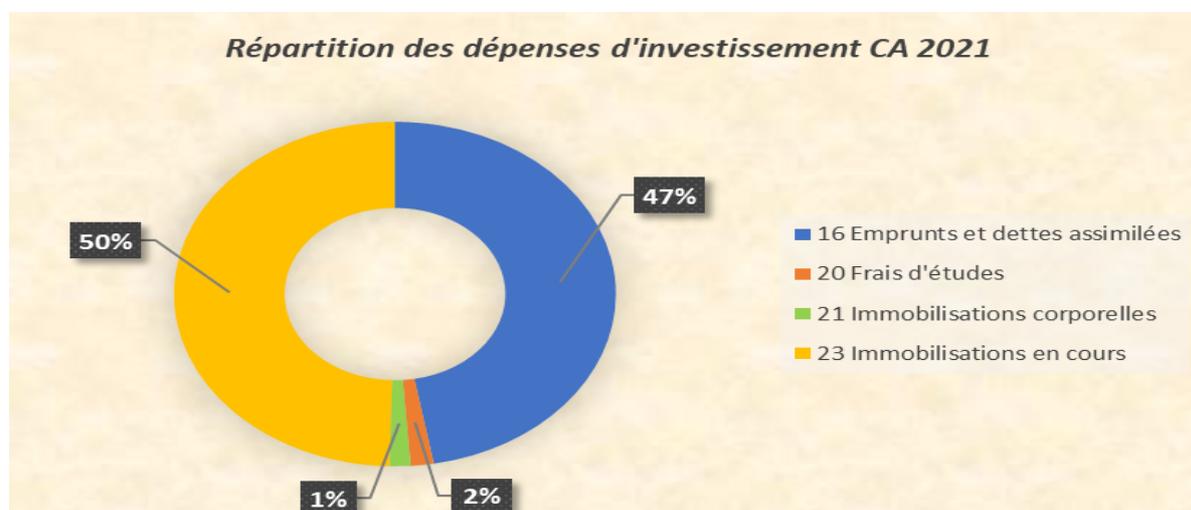
Le taux de réalisation par rapport au BP hors le montant de la réserve (2 906 K€) est de 76%.

Elles se répartissent comme suit :

DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement (**DRI**) enregistrent une baisse de 10,17% par rapport à l'année 2020 avec un taux de réalisation de 68% (sans la réserve).

CHAPITRES	CA 2020	BP 2021	CA 2021	Taux Réalisation	Evolution en % CA19/ CA20
001 résultat reporté					
16 Emprunts et dettes assimilées	162 807,67	185 940,00	142 361,97	76,56 %	-12,56 %
20 Frais d'études	11 168,18	25 500,00	5 089,46	19,96 %	-54,43 %
21 Immobilisations corporelles	57 444,54	11 500,00	4 631,00	40,27 %	-91,94 %
23 Immobilisations en cours	104 498,75	220 910,51	149 659,62	67,75 %	43,22 %
Travaux de bâtiments (reserves)	0	2 905 869,49	0		
TOTAL DEPENSES RÉELLES	335 919,14	3 349 720,00	301 742,05	9,01 %	-10,17 %
040 Op d'ordre de transfert entre sections					
139 subvention d'investissement transférées	149 017,00	149 280,00	149 017,00	99,82 %	0,00 %
041 opérations patrimoniales					
2158 Autres installations, matériel et outillage technique	0	0	0		
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	149 017,00	149 280,00	149 017,00	99,82 %	0,00 %
TOTAL DÉPENSES (réelles & ordre)	484 936,14	3 499 000,00	450 759,05	12,88 %	-7,05 %



❖ **Les dépenses d'équipement : 159 380,08 €**

Les travaux de réhabilitation du patrimoine bâti restent l'essentiel. Les dépenses d'équipement de l'exercice 2021 se sont réparties de la manière suivante :

- **Site de Riom : 103 354,85 €**
 - Installation des détections incendie ;
 - Remplacement de pompes de chaufferie et de pompe eau glacée ;
 - Remplacement d'un ventilo condensateur ;
 - Installation de défibrillateur ;
 - Installation de réseau WIFI ;
 - Fourniture et pose sècheur d'air ;
 - Continuité du marché public « VINCI » pour la réalisation des travaux P2 (maintenance et exploitation des installations) et P3 (renouvellement programmé des équipements).

- **Site de Saint Beuzire : 48 934,97 €**
 - Remplacement pompe clim local serveur, pompe condensat ;
 - Fourniture et pose de groupe frigorifique ;
 - Remplacement de la centrale anti intrusion ;
 - Installation de la fibre ;
 - Réfection étanchéité toit terrasse ;
 - Installation du défibrillateur ;
 - Continuité du marché public « VINCI » pour la réalisation des travaux P2 (maintenance et exploitation des installations) et P3 (renouvellement programmé des équipements).

- **Tous sites : 5 089,46 €**
 - Renouvellement licence autocad, photoshop ; anti spam, anti virus ;
 - Un acompte pour la refonte et la création du site du SMO Biopole ;

- **Site du Brezet : 2 000,80 €**
 - Travaux de téléalarme ;

❖ **Les remboursements du capital de la dette et les cautions : 142 361,97 €**

Il s'agit du remboursement en capital des emprunts transférés à l'origine par les membres du syndicat (135 630,41 €) et qui représentent 45% des DRI.

Par ailleurs, des remboursements de cautions ont été effectués à hauteur de 6 731,56 €.

DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT

- ❖ L'amortissement des subventions : 149 017,00 €

Je vous invite, avant de passer au vote, à vous reporter à la maquette budgétaire jointe en annexe, qui présente les résultats de l'exercice 2021.

Je vous demande de bien vouloir approuver, les propositions qui viennent d'être exposées.