

CONSEIL COMMUNAUTAIRE

**COMPTES
FINANCIERS
UNIQUES
2022**

1/ Présentation générale du compte administratif

2/ La section de fonctionnement en dépenses et en recettes

3/ La section d'investissement en dépenses et en recettes

4/ Les éléments d'analyse : les ratios, la dette et l'épargne

5/ Les budgets annexes

Compte administratif 2022 : Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement 23 245 081,44 €

Dont charges à caractère général : 3 222 654,02 € / 13%
 Dont charges de personnel : 9 406 869,17 € / 40 %
 Dont Atténuations de produits (AC) : 3 108 255,21 € / 14 %
 Dont autres charges de gestion courante : 7 008 951,27 € / 31 %
 Dont charges financières : 493 752,64 € / 2 %
 Dont charges spécifiques : 4 599,13 €

Dépenses d'ordre (amortissement) 1 493 823,64 €

Résultat de fonctionnement 2022 : 4 027 138,58 €
(Résultat global de clôture 7 625 672,76 €)

Recettes réelles de fonctionnement 27 729 623,66 €

Dont Atténuations de charges : 42 781,50 € / <1%
 Dont produits des activités : 1 552 718,92 € / 6 %
 Dont Impôts et taxes : 19 263 073,30 € / 69 %
 Dont Dotations et Participations (DGF) : 6 159 050,95 € / 22%
 Dont autres produits de gestion courante : 643 273,12 € / 2 %
 Dont produits financiers : 252,16 € / <1 %
 Dont produits spécifiques : 68 334,83 € / <1 %
 Dont reprises sur amortissements : 138,88 € / <1 %

Recettes d'ordre (amortissement) : 1 036 420,00 €
Reprise résultat antérieur : 3 598 534,18 €

Investissement

Remboursement du capital de la dette
 1 696 413,95 € (29%)
 Subventions d'équipement et d'investissement
 149 717,31€ (3%)
 Participations
 66 662,18 € (1%)
 Dépenses d'ordre
 1 090 725,02 € (19%)
 Dépenses d'équipement
 2 825 905,18 € (48%)

Recettes d'ordre
 1 548 128,66 € (33%)
 Emprunts
 1 498 000,00 € (32%)
 Reprise du résultat antérieur
 111 795,78 €
 Divers
 16 517,01 € (<1%)

Résultat d'investissement 2022 : - 1 061 788,63 €

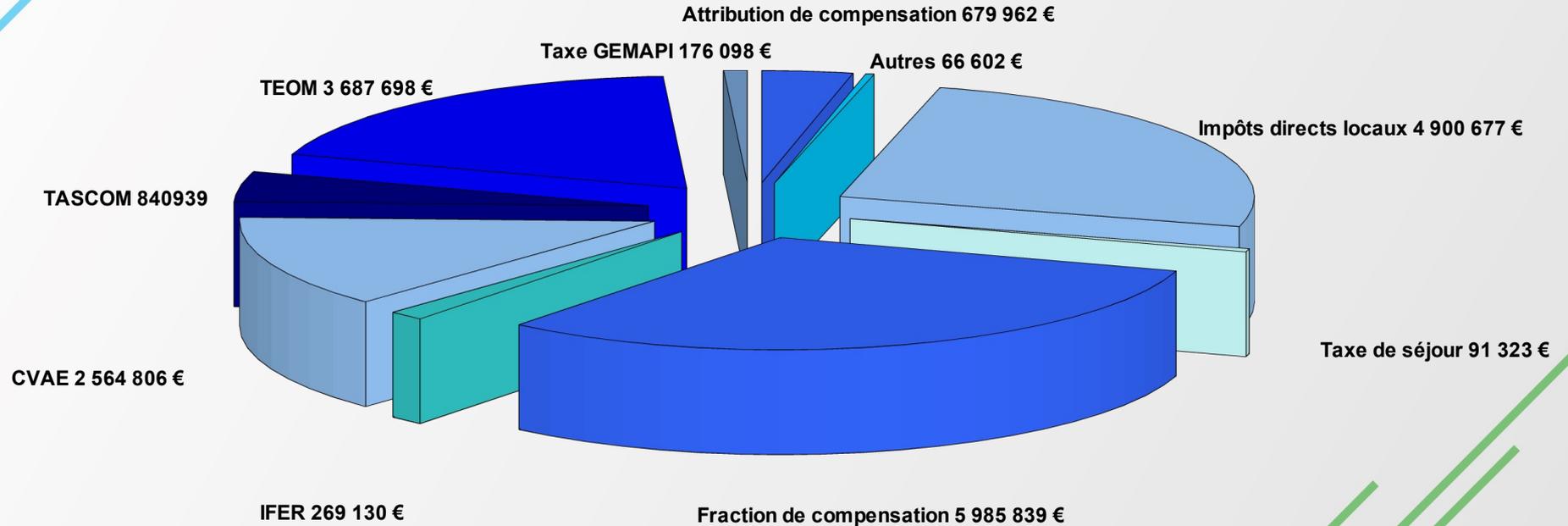
Subventions d'investissement : 194 018,42 € (4%)
 FCVTA : 403 275,48 € (9%)
 Dotations, fonds de réserves (compte 1068) : 995 899,66 € (21%)

La section de fonctionnement

Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	CA 2022
SECTION DE FONCTIONNEMENT					
RECETTES DE GESTION	24 565 640 €	25 191 416 €	26 002 183 €	26 244 383 €	27 660 898 €
Produits des services (Chapitre 70)	1 631 554 €	1 599 093 €	1 226 481 €	1 443 700 €	1 552 719 €
Impôts et taxes (Chapitre 73)	17 015 027 €	17 088 516 €	18 288 054 €	18 779 000 €	19 263 073 €
Dotations et participations (Chapitre 74)	5 671 018 €	6 233 117 €	5 961 100 €	5 831 693 €	6 159 051 €
Autres produits (Chapitre 75)	111 001 €	141 490 €	450 730 €	139 990 €	643 273 €
Atténuation de charges (Chapitre 013)	137 041 €	129 201 €	75 818 €	50 000 €	42 782 €
DÉPENSES DE GESTION	21 070 052 €	21 938 052 €	20 821 374 €	24 446 402 €	22 746 730 €
Charges à caractère général (Chapitre 011)	2 987 410 €	2 992 327 €	2 681 408 €	3 806 258 €	3 222 654 €
Dépenses de personnel (Chapitre 012)	8 448 541 €	9 405 142 €	8 541 688 €	9 602 930 €	9 406 869 €
Atténuation produits (Chapitre 014)	3 318 914 €	3 128 384 €	2 971 890 €	3 113 995 €	3 108 255 €
Autres charges courantes (Chapitre 65)	6 315 187 €	6 412 198 €	6 626 388 €	7 923 219 €	7 008 951 €
ÉPARGNE DE GESTION	3 495 588 €	3 253 364 €	5 180 809 €	1 797 981 €	4 914 168 €
Intérêts de la dette existante (Chapitre 66)	503 495 €	634 760 €	536 180 €	562 000 €	493 753 €
Produits financiers (Chapitre 76)	0 €				252 €
Charges financières hors intérêts des emprunts (chapitre 66)	0 €				
Produits spécifiques (chapitre 77 hors cessions)	10 928 €	47 438 €	8 000 €	5 000 €	68 335 €
Charges spécifiques (chapitre 67)	49 408 €	77 889 €	39 921 €	5 500 €	4 599 €
Dotations aux provisions (chapitre 68)	0 €		985 €	1 000 €	
Reprises sur amortissements (chapitre 78)					139 €
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	2 953 614 €	2 588 152 €	4 611 723 €	1 234 481 €	4 484 542 €
Quote-part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat (recettes d'ordre chapitre 042) + neutralisation	90 306 €	91 185 €	92 297 €	1 036 700 €	1 036 420 €
Dotations aux amortissements (dépenses d'ordre chapitre 042)	1 384 994 €	1 371 423 €	1 417 500 €	1 493 896 €	1 493 824 €
Résultat de fonctionnement N-1	1 885 900 €	3 544 827 €	1 307 914 €	3 598 534 €	3 598 534 €
Virement à la section d'investissement (chapitre 023)				3 976 310 €	
Résultat de clôture N Fonctionnement	3 544 827 €	1 307 914 €	4 594 434 €		7 625 673 €

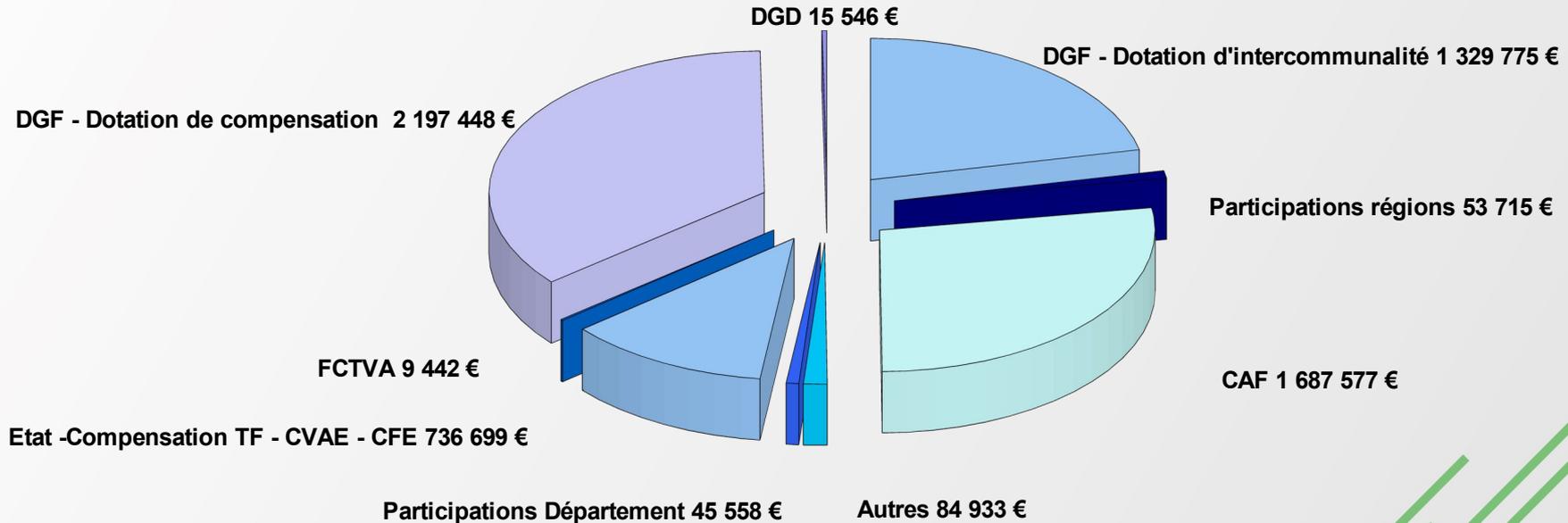
Les Recettes de Fonctionnement

Répartition des impôts et taxes



Chapitre 74 – Dotations et participations : 6 159 050,95 €

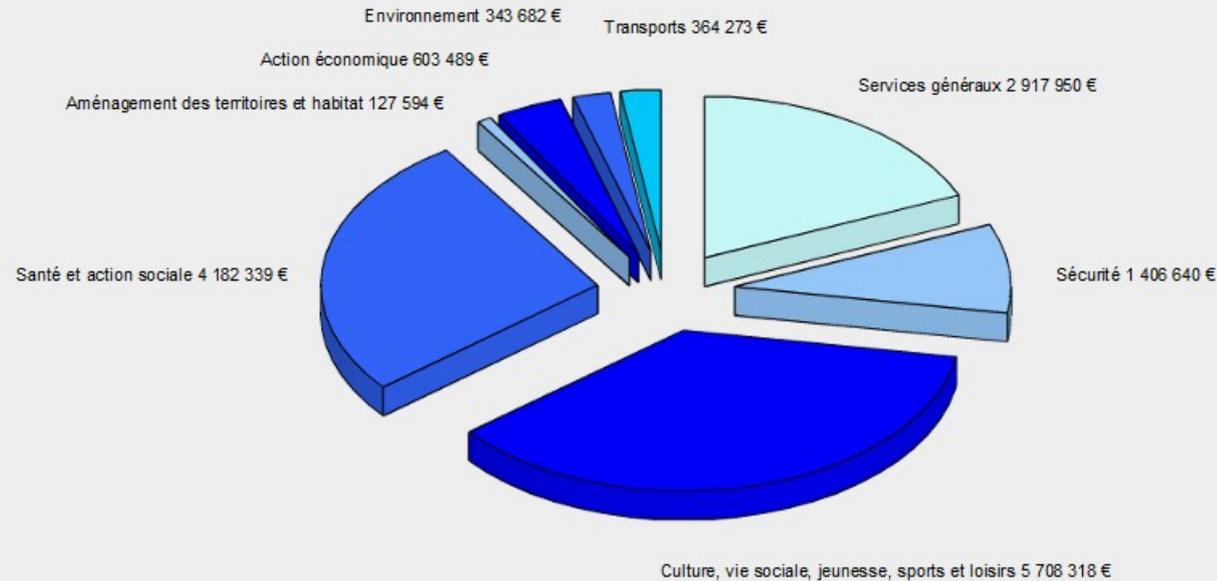
Répartition des dotations et participations



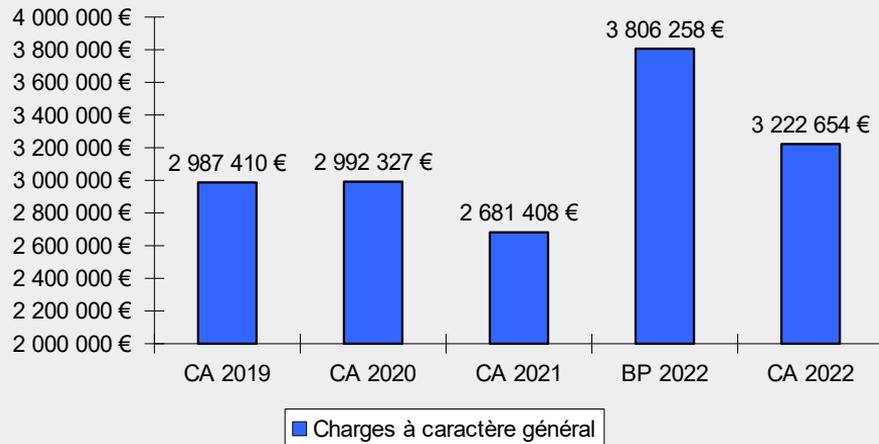
Dépenses de fonctionnement

Présentation fonctionnelle

Hors opérations non ventilables et opérations d'ordres charges de personnel comprises

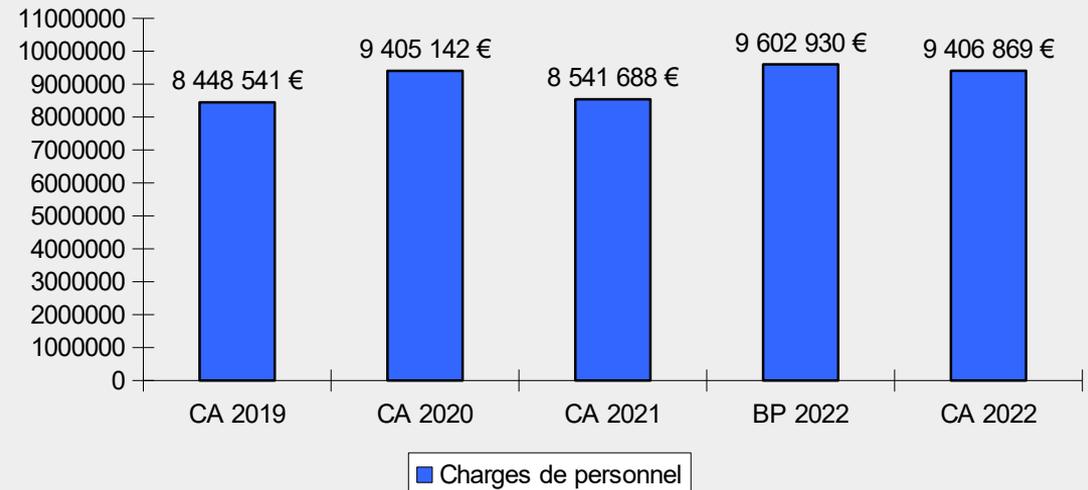


Evolution des charges à caractère général



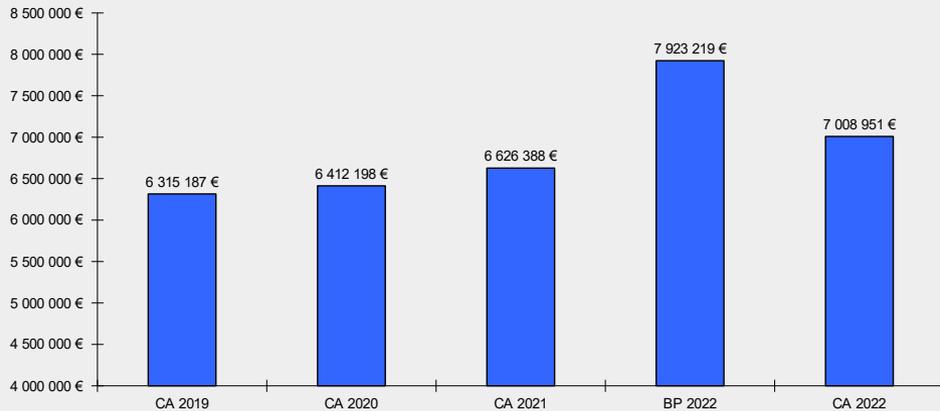
La hausse des charges à caractère général est liée à l'augmentation du coût de l'énergie et des matières premières

Evolution des charges de personnel



La hausse des charges de personnel est notamment liée à l'augmentation du point d'indice au 1^{er} juillet 2022

Evolution des autres charges de gestion courante



La hausse au CA 2022 est liée à une échéance du SICTOM de 2021 en plus (317 000 €)

Evolution des charges financières



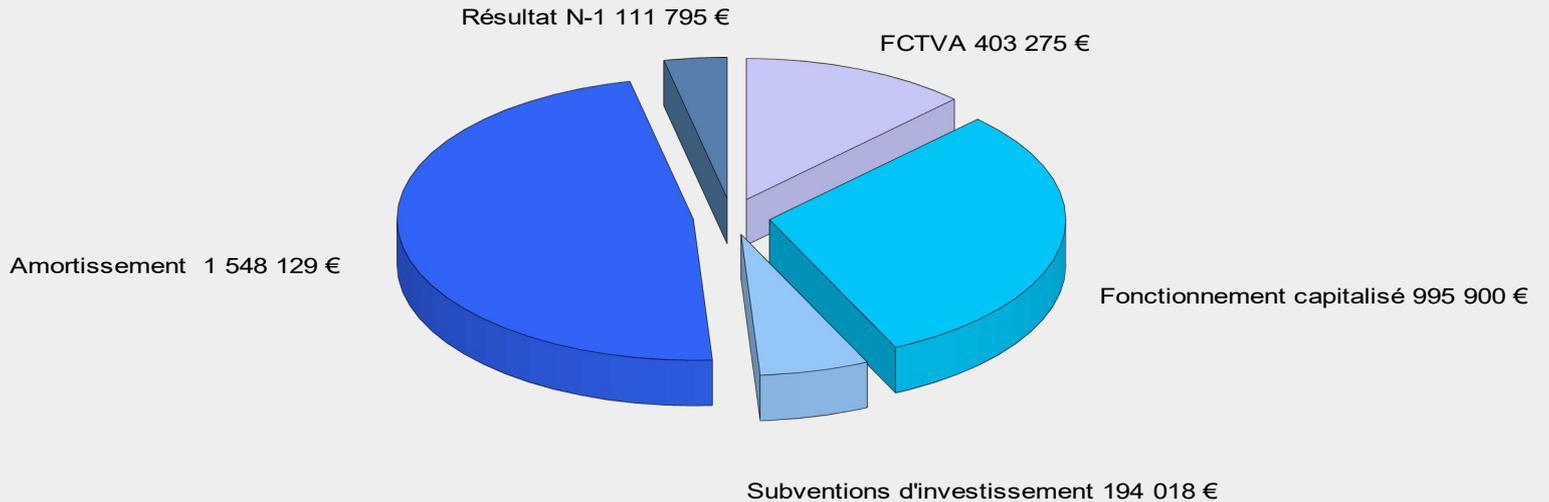
La communauté d'agglomération n'a contracté aucun prêt indexé sur le livret A

La section d'investissement

Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	CA 2022
RECETTES D'INVESTISSEMENT (hors R16)	2 599 469 €	6 501 852 €	4 330 911 €	12 970 107 €	4 767 635 €
Recettes d'ordre d'investissement	1 384 994 €	1 371 423 €	1 727 465 €	5 524 511 €	1 548 129 €
Amortissement des immobilisations (chapitre 040)	1 384 994 €	1 371 423 €	1 417 500 €	1 493 896 €	1 493 824 €
Virement de la section de fonctionnement (021)				3 976 310 €	
Opérations patrimoniales			309 964 €	54 305 €	54 305 €
Recettes réelles d'investissement	1 214 475 €	5 130 429 €	2 603 447 €	7 445 596 €	3 219 507 €
Excédent d'investissement capitalisé (1068)	531 567 €	3 544 827 €	0 €	995 900 €	995 900 €
Produits des cessions (024)				-3 896 €	
Résultat d'investissement N-1	460 771 €	-2 745 243 €	1 730 988 €	111 796 €	111 796 €
Remboursement avance	1 764 €	16 364 €			16 517 €
FCTVA (10222)		509 602 €	533 245 €	1 186 582 €	403 275 €
Subventions (chapitre 13)	220 373 €	504 880 €	339 214 €	3 656 517 €	194 018 €
Emprunts (chapitre 16)		3 300 000 €		1 498 697 €	1 498 000 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors D16)	5 344 712 €	4 770 864 €	4 219 115 €	12 970 107 €	5 829 424 €
Dépenses d'ordre d'investissement	90 306 €	91 185 €	402 261 €	1 091 005 €	1 090 725 €
Subventions d'investissement transférées au compte de résultat (chapitre 040)	90 306 €	91 185 €	92 297 €	1 036 700 €	1 036 420 €
Opérations patrimoniales			309 964 €	54 305 €	54 305 €
Dépenses réelles d'investissement	5 254 406 €	4 679 679 €	3 816 854 €	11 879 102 €	4 738 699 €
Subventions d'investissement (chapitre 13)				4 800 €	4 723 €
Remboursement du capital des emprunt (chapitre 16)	1 472 936 €	1 594 428 €	1 683 946 €	1 775 000 €	1 696 414 €
Participations et créances rattachées (chapitre 26)	20 178 €	19 647 €	156 971 €	70 000 €	66 662 €
Dépenses d'équipements bruts (chapitre 20 à 23)	3 761 292 €	3 065 604 €	1 975 937 €	10 029 302 €	2 970 899 €
Frais d'études (chapitre 20)	133 119 €	92 772 €	56 414 €	452 350 €	45 876 €
Subventions d'équipement versées (chapitre 204)	1 339 572 €	561 115 €	277 412 €	639 502 €	144 994 €
Immobilisations corporelles (chapitre 21)	2 026 172 €	2 362 913 €	1 403 883 €	3 410 340 €	2 375 424 €
Immobilisations en cours (chapitre 23)	262 429 €	48 804 €	238 228 €	5 527 109 €	404 605 €
Résultat de clôture N Investissement	-2 745 243 €	1 730 988 €	111 796 €	0 €	-1 061 788 €

Les ressources d'investissement

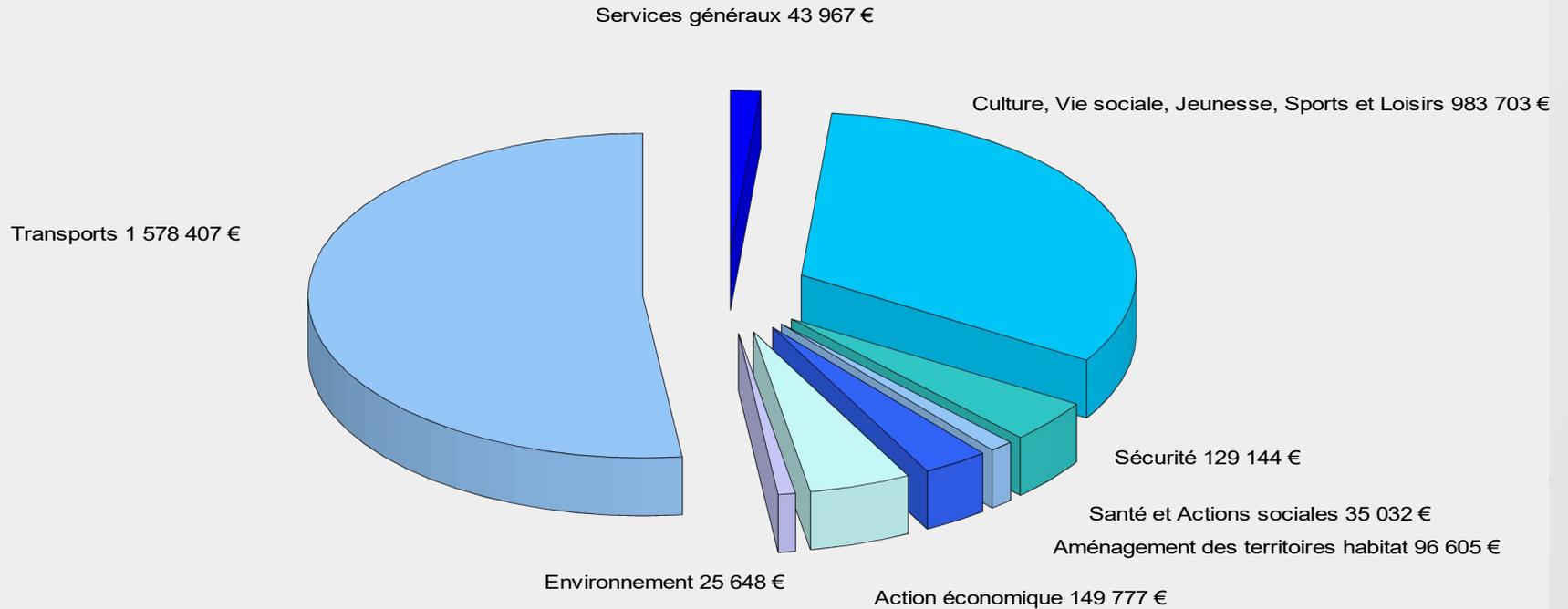
Répartition des recettes d'investissement



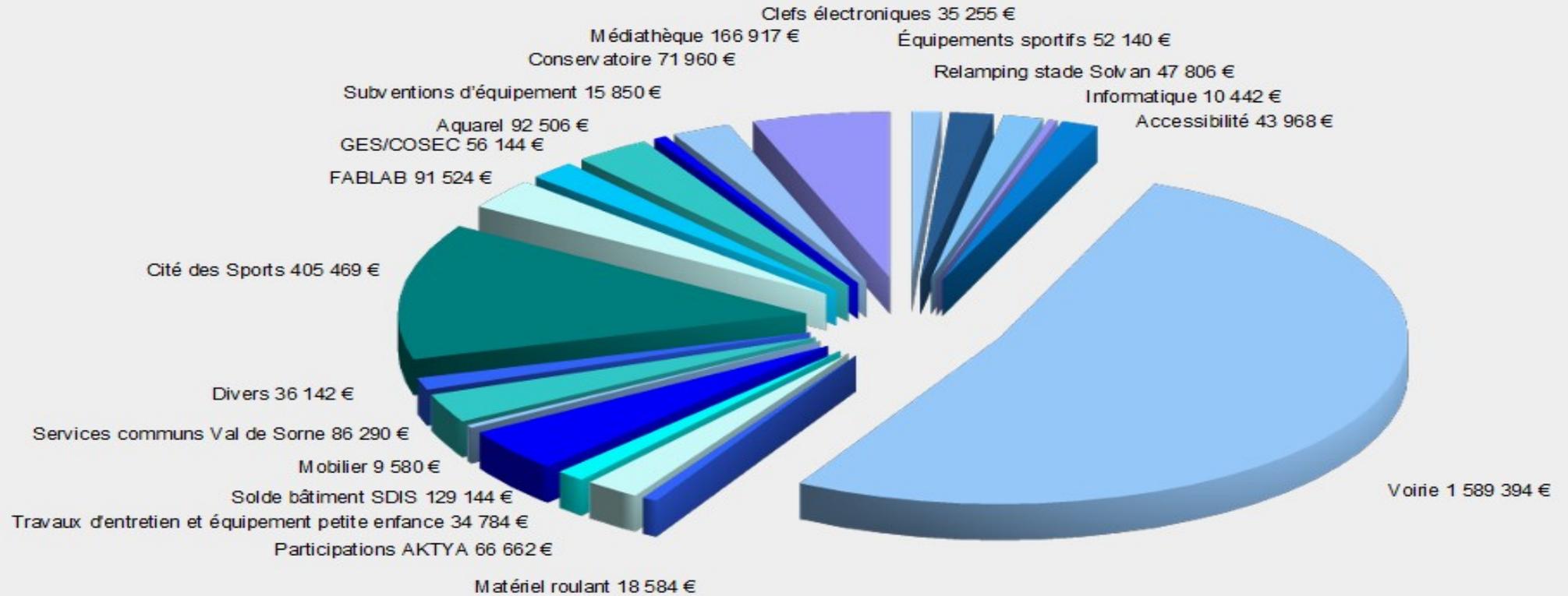
Les dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement Présentation fonctionnelle

Hors opérations non ventilables et opérations d'ordres



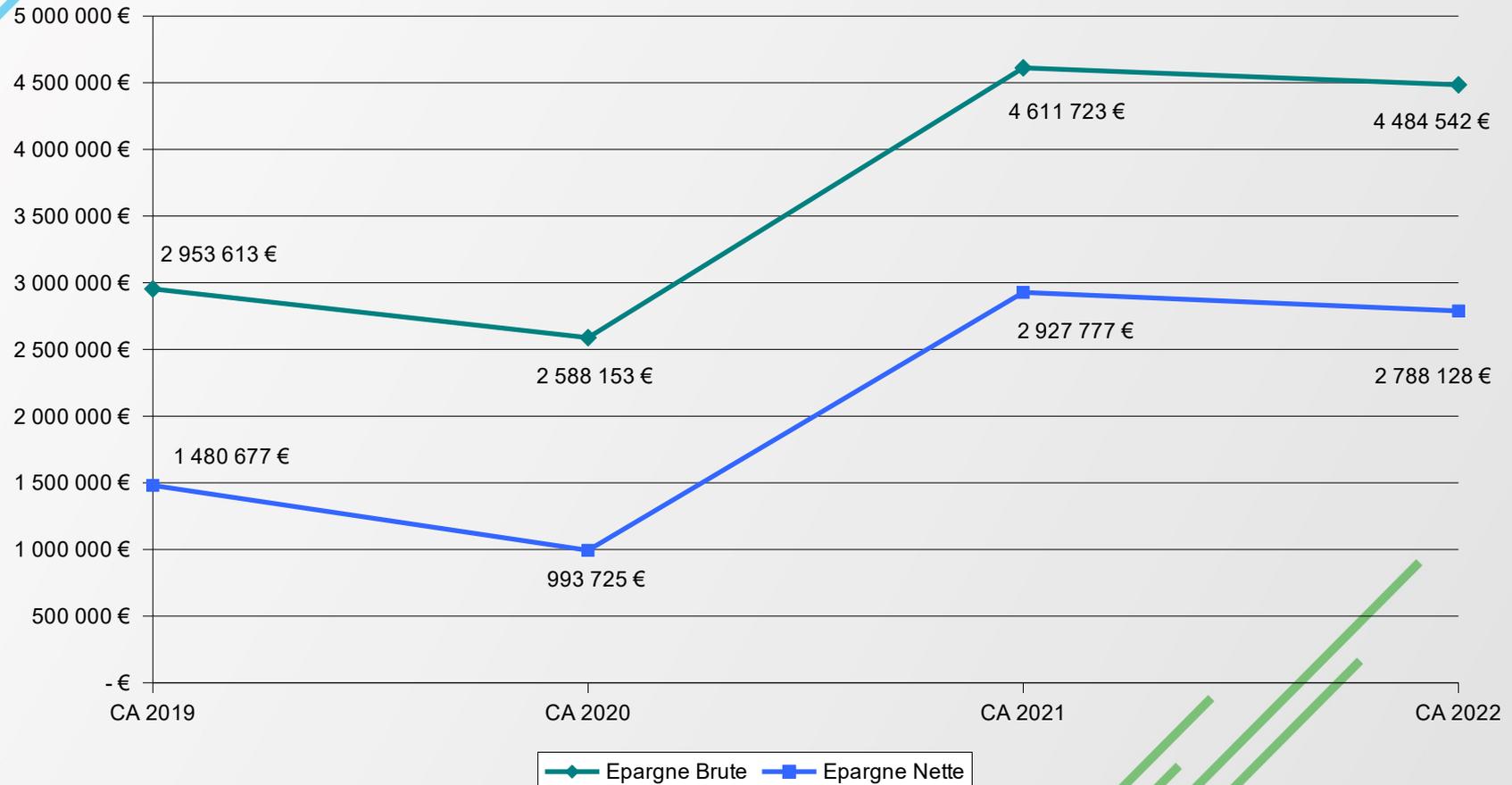
Les investissements 2022



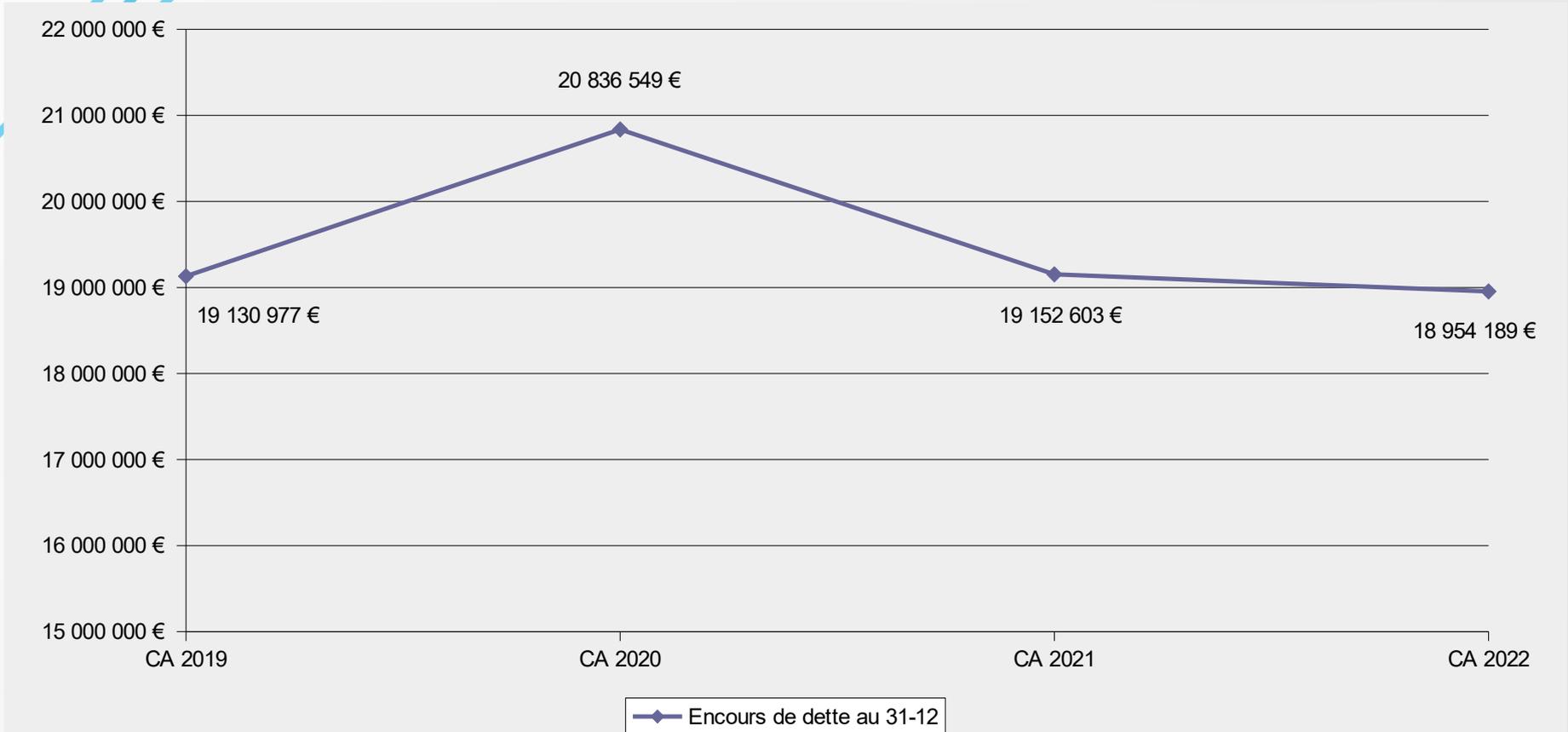
Des éléments d'analyse....

- × Épargne
- × En cours de dette
- × Capacité de désendettement
- × Ratios

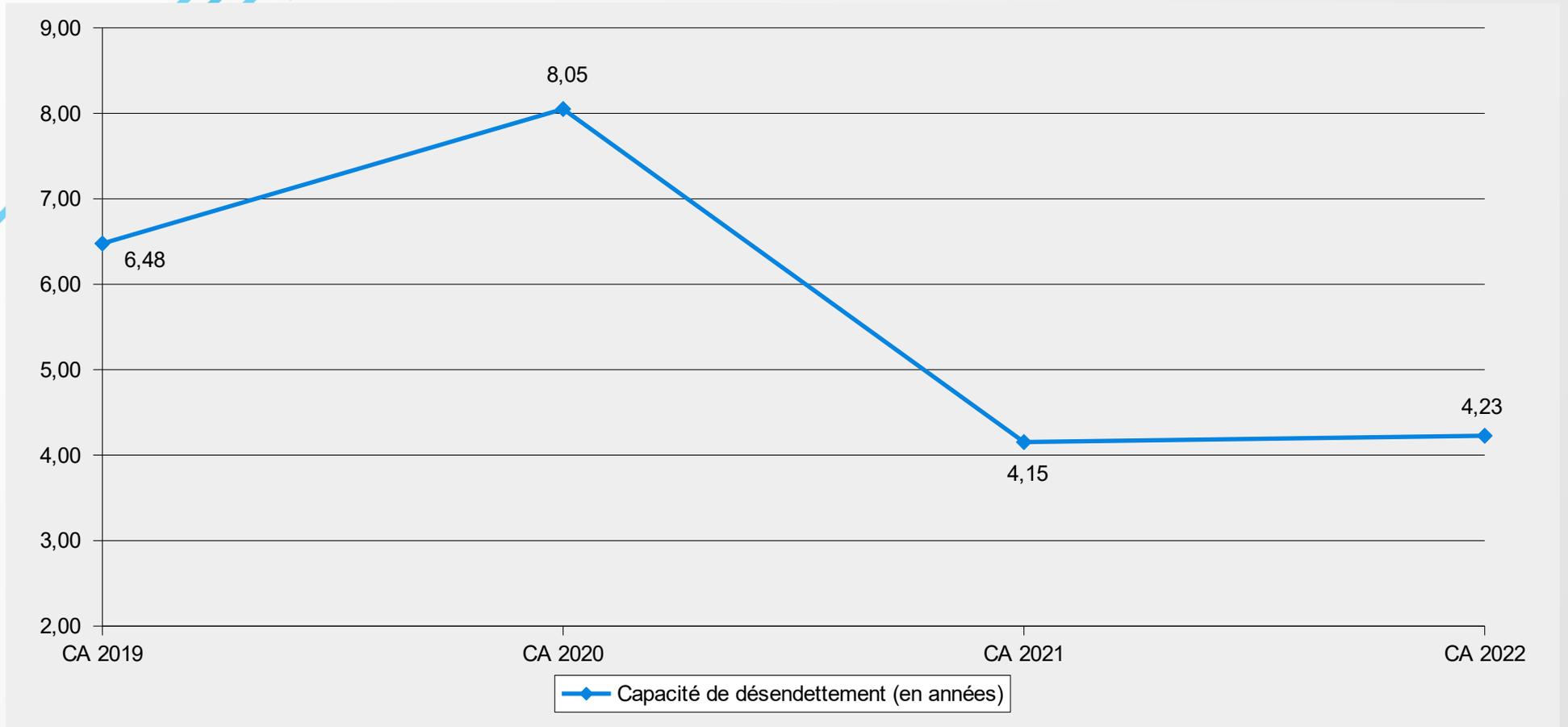
Évolution de l'épargne



Evolution de l'encours de dette



Evolution de la capacité de désendettement (encours de la dette/épargne brute)



Les ratios obligatoires

	2022	2021	2020	CA 2021*	
				Ratios EPCI à FP 15 000 à 30 000 hab.	Ratios EPCI à FP 30 000 à 50 000 hab.
Population DGF	36669	36742	36637		
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	23245081	21398460	21622955		
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	27729624	26010183	24576569		
Ratio n°1 : DRF/Population	633,91	582,40	587,82	330	325
Ratio n°2 : Produits des impositions directes / Population	133,65	255,05	349,79	188	185
Ratio n°3 : RRF/Population	756,21	707,91	668,11	393	385
Ratio n°4 : Dépenses d'équipement brut/ Population	81,02	53,78	102,25	82	79
Ratio n°5 : Encours de dette / Population	516,90	521,27	520,08	208	197
Ratio n°6 : DGF / Population	36,19	36,19	36,19	44	52
Ratio n°7 : Dépense de personnel / DRF	40,40 %	39,92 %	34,81 %	40,30 %	42,70 %
Ratio n°9 : DRF + Remb. K de la dette / RRF	89,90 %	88,74 %	93,94 %	88,90 %	89,70 %
Ratio n°10 : Dépenses d'équipement brut / RRF	10,70 %	7,60 %	15,30 %	22,80 %	20,40 %
Ratio n°11 : Encours de la dette / RRF	68,30 %	73,64 %	77,84 %	52,90 %	51,20 %

* : données DGCL : « Les collectivités locales en chiffres 2022 – Chapitre 4

LES BUDGETS ANNEXES

Budget Annexe Transport et Mobilité

Budget Annexe Opérations Commerciales et Industrielles

Budget Annexe Unités de Production et Vente d'Électricité

Transport et Mobilité

Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement
2 060 194,02 €

*Dont charges à caractère général : 360 824,75 € / 18 %
Dont charges de personnel : 51 973,59 € / 3 %
Dont autres charges de gestion courante : 1 647 395,68 € / 79 %*

Dépenses d'ordre (amortissement)
29 354,00 €

Résultat d'exploitation 2022 : 326 202,36 €
(Résultat global de clôture : 1 640 589,35 €)

Recettes réelles de fonctionnement
2 408 240,38 €

*Dont produits issus de la fiscalité : 1 277 013,87 € / 53 %
Dont subventions d'exploitation : 1 128 758,00 € / 46 %
Dont autres produits de gestion courante : 2,92 € / <1 %
Dont produits exceptionnels : 2 465,59 € / <1 %*

Recettes d'ordre (amortissement) : 7 510,00 €

Reprise résultat antérieur : 1 314 386,99 €

Investissement

Dépenses d'ordre
7 510,00 € (4%)

Dépenses d'équipement
170 719,84 € (96%)

Résultat d'investissement 2022 :
+ 100 992,24 €

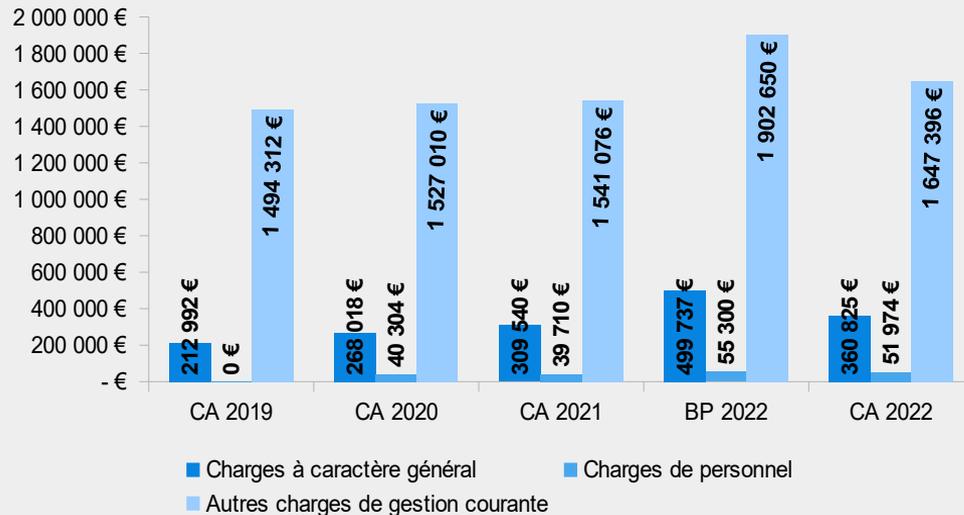
Recettes d'ordre : 29 354,00€ (16%)
Reprise du résultat antérieur : 101 277,69 €

Autres réserves : 75 629,08 € (43%)
Subventions d'investissement : 67 963,05 € (38%)
Remboursement d'avances : 4 998,26 € (3%)

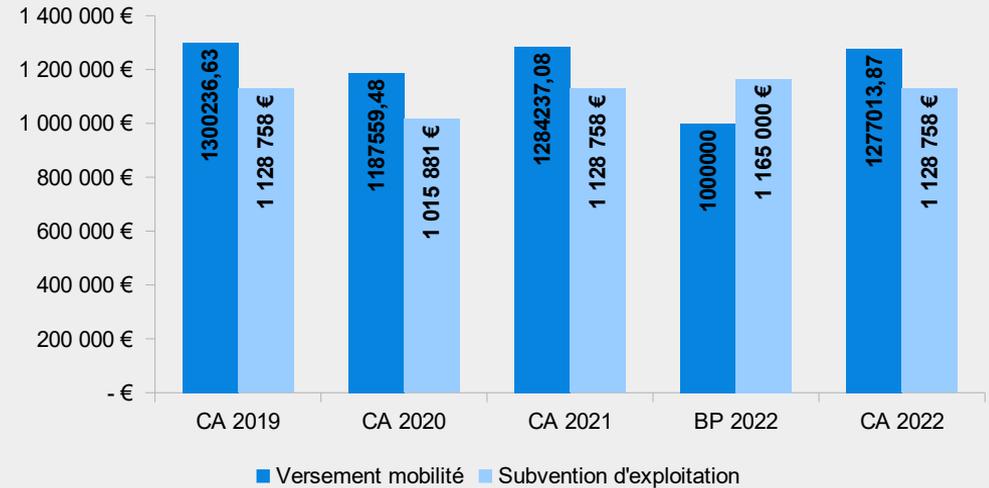
Un résultat global de clôture 2022 en fonctionnement de 1 640 589,35 €

✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs aux coûts des transports, au versement mobilité et travaux afférents

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



Un résultat global de clôture 2022 en investissement de 100 992,24 €

REALISATIONS 2022

Travaux d'aménagement Voie Douce Vallée de Vallière : 150 192 €

Jalonnement zone urbaine : 8 066 €

Opérations Commerciales et Industrielles

Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement
89 690,23 €

*Dont charges à caractère général : 39 099,30 € / 44%
Dont autres charges de gestion courante : 3 043,42 € / 3 %
Dont charges financières : 20 445,73 € / 23 %
Dont dotations aux provisions : 27 101,78 € / 30 %*

Reprise du déficit antérieur : 768 935,98 €
Dépenses d'ordre (amortissement) : 300 928,61 €

Recettes réelles de fonctionnement
207 337,98 €

*Dont autres produits de gestion courante : 117 578,98 € / 57 %
Dont produits spécifiques : 89 759,00 € / 43%*

Recettes d'ordre (amortissement) : 72 834,57 €

Résultat d'exploitation 2022 : - 110 446,29 €
(Résultat global de clôture : - 879 382,27 €)

Investissement

Reprise du déficit antérieur
149 488,94 €
Remboursement du capital de la dette
205 542,97 € (61%)
Dépenses d'ordre
72 834,57 € (22%)
Dépenses d'équipement
57 366,18€ (17%)

Recettes d'ordre
300 928,61 €
Cautions : 1 730,00 €

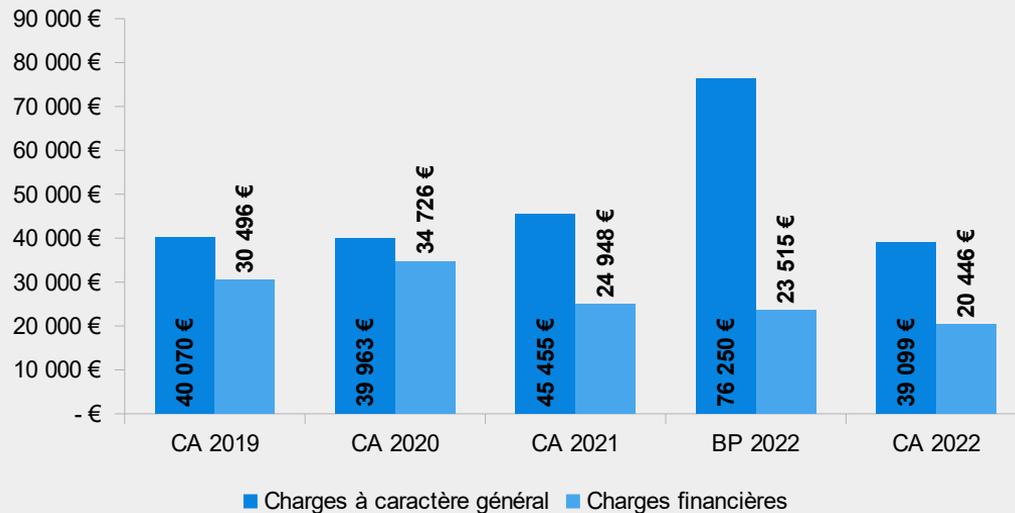
Subventions d'investissement : 7 478,00 € (5%)

Résultat d'investissement 2022 :
- 175 096,05 €

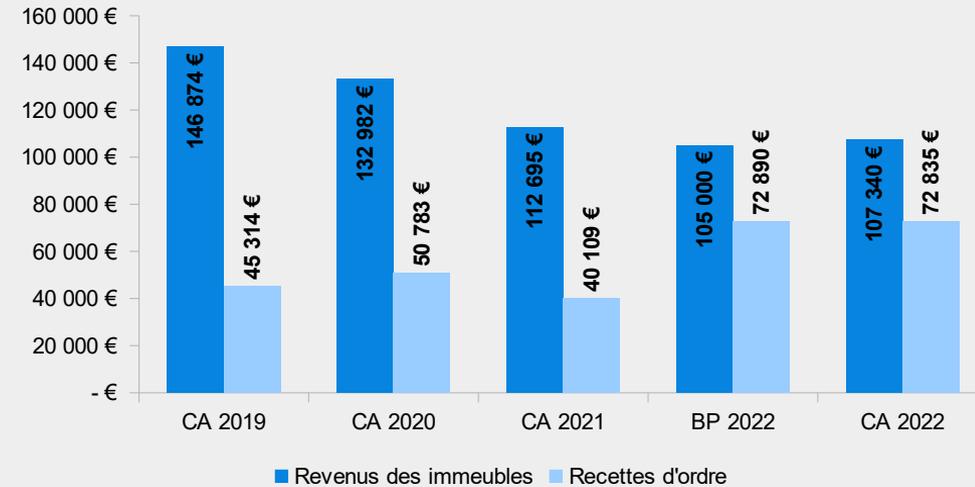
Un résultat global de clôture 2022 en fonctionnement de **- 879 382,27 €**

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs aux coûts d'aménagement et de fonctionnement des zones industrielles, artisanales et commerciales avant leur vente

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



Un résultat global de clôture 2022 en investissement de **- 175 096,05 €**

REALISATIONS 2022

PLU de Villeneuve : 14 953 €

Aménagement Zone de Messia sur Sorne : 37 146 €

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement

658,79 €

Dont charges à caractère général : 658,79 € / 100%

Recettes réelles de fonctionnement

40 399,06 €

Dont ventes d'électricité : 40 399,06 € / 100 %

Dépenses d'ordre :

30 377,00 €

Reprise du déficit antérieur :

50 180,93 €

Résultat d'exploitation 2022 : 8 963,27 €
Résultat global de clôture : - 41 217,66 €

Investissement

Résultat d'investissement 2022 :

392 078,16 €

Recettes d'ordre

30 777,00 €

Reprise du résultat antérieur

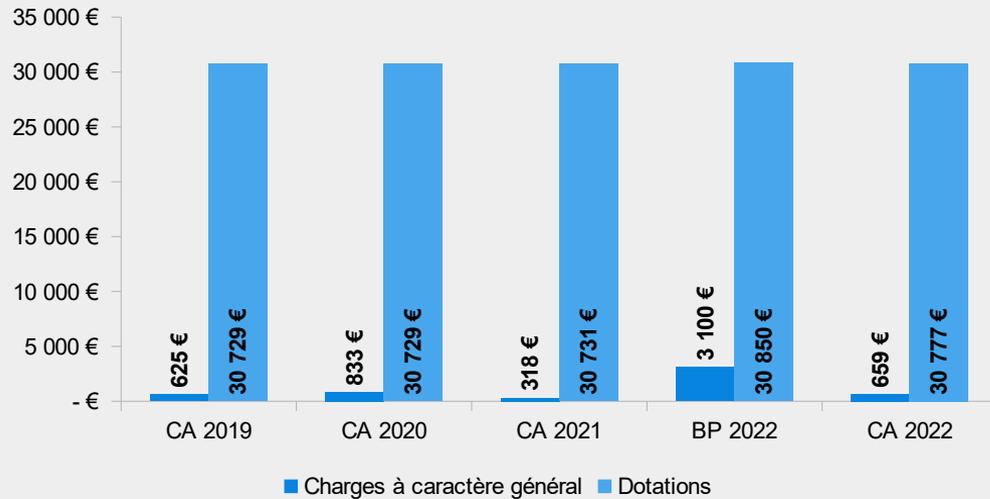
361 301,16 €

Unités de Production et Ventes d'Électricité

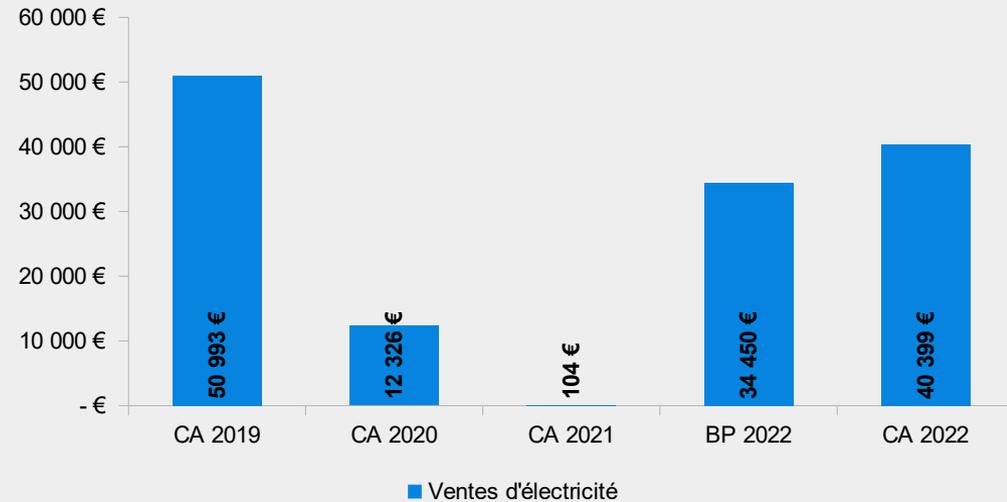
Un résultat global de clôture 2022 en fonctionnement de **- 41 217,66 €**

✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à la vente d'électricité. Les principales charges sont liées aux amortissements des installations et les recettes correspondent aux produits de la vente d'électricité

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



LES BUDGETS ANNEXES : Régies

Régie Eau

Régie Assainissement

Régies eau : Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement

5 096 972,63 €

- Dont charges à caractère général : 700 746,75 € / 13 %
- Dont charges de personnel : 697 087,20 € / 13 %
- Dont atténuations de produits : 917 000 € / 17 %
- Dont autres charges de gestion courante : 2 585 372,24 € / 50 %
- Dont charges financières : 37 825,31 € / <1 %
- Dont charges exceptionnelles : 153 632,50 € / <1 %
- Dont dotations aux provisions : 5 308,63 € / <1 %

Dépenses d'ordre (amortissement)

1 048 667,69 €

Résultat d'exploitation 2022 : 762 908,47 €

Résultat global de clôture : + 3 512 260,54 €

Recettes réelles de fonctionnement

6 801 781,76 €

- Dont atténuations de charges : 3 623,70 € / <1 %
- Dont produits des activités : 5 842 649,90 € / 86 %
- Dont subventions d'exploitation : 49 096,00 € / <1 %
- Dont autres produits de gestion courante : 11 037,29 € / <1 %
- Dont produits financiers : 533,52 € / <1 %
- Dont produits exceptionnels : 894 841,35 € / 13 %

Recettes d'ordre (amortissement) : 106 767,03 €

Reprise résultat antérieur : 2 749 352,07 €

Investissement

Remboursement du capital de la dette

259 750,16 € (20%)

Dépenses d'ordre

108 359,03 € (8%)

Dépenses d'équipement

960 284,39 € (72%)

Résultat d'investissement 2022 :

+ 460 865,32 €

Recettes d'ordre

1 050 259,69 € (90%)

Reprise du résultat antérieur

626 327,73 €

Subventions d'investissement : 59 588,00 € (5%)

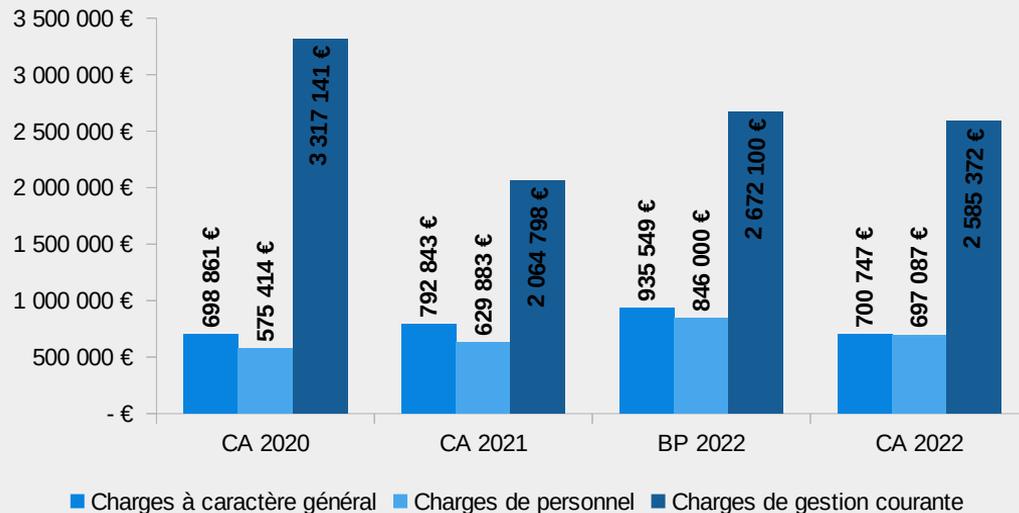
FCVTA : 53 083,48 € (5%)

Budget annexe Régie Eau

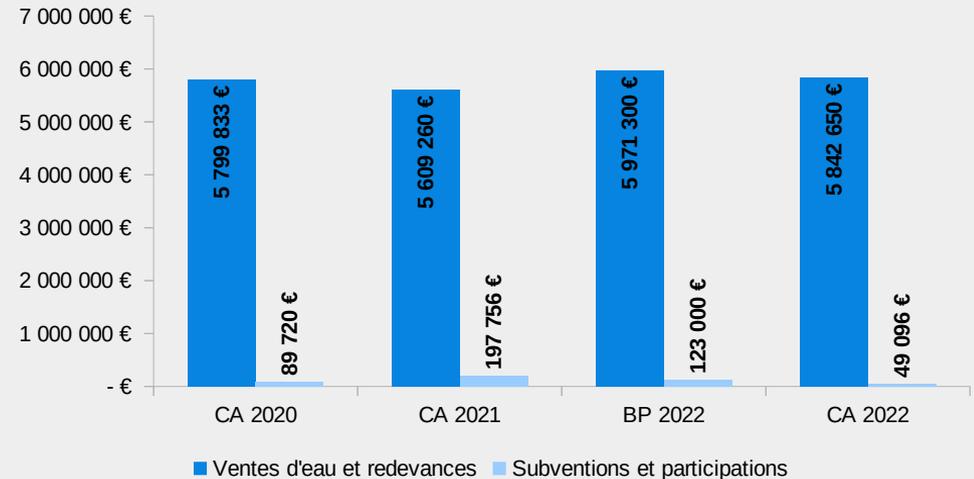
Un résultat global de clôture 2022 en fonctionnement de 3 512 260 €

✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à la fourniture d'eau potable.

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



Un résultat global de clôture 2022 en investissement de 460 865 €

PRINCIPALES REALISATIONS 2022

- Renouvellement de 5,16 km de canalisations : 1 390 000 €
- Acquisition d'équipement de sectorisation / recherche de fuites : 23 000 €
- Poursuite étude hydrogéologique Villevieux : 12 500 €
- Aides aux agriculteurs : encouragements BIO, minimis, convention Trenal : 48 000 € (sur fonds propres)
- Dispositif Paiement pour Services Environnementaux (PSE) : 447 000 € (financés par l'agence de l'Eau)

Régies assainissement : Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement
1 871 305,36 €

*Dont charges à caractère général : 974 386,09 € / 52%
Dont charges de personnel : 802 977,24 € / 42 %
Dont atténuations de produits : 9 507,80 € / <1 %
Dont autres charges de gestion courante : 2,37 € / <1 %
Dont charges financières : 82 370,61 € / 4 %
Dont charges exceptionnelles : 2 061,25 € / <1 %*

Dépenses d'ordre (amortissement+virement investissement)
1 293 620,00 €

Résultat d'exploitation 2022 : 905 367,65 €
Résultat global de clôture : + 4 024 357,23 €

Recettes réelles de fonctionnement
3 748 853,40 €

*Dont atténuations de charges : 1 400,00 € / <1 %
Dont ventes de produits : 3 468 068,71 € / 92 %
Dont subventions d'exploitation : 67 631,93 € / 1 %
Dont autres produits de gestion courante : 14 988,24 € / <1 %
Dont produits exceptionnels : 196 069,32 € / 5 %
Dont reprises sur provisions : 695,20 € / <1 %*

Recettes d'ordre (amortissement) : 321 439,61 €

Reprise résultat antérieur : 3 118 989,58 €

Investissement

Remboursement du capital de la dette
165 720,19 € (4%)
Dépenses d'ordre
321 439,61 € (8%)
Dépenses d'équipement
3 370 569,21 € (87%)

Recettes d'ordre
1 293 620,00 € (66%)

Reprise du résultat antérieur
1 784 283,10 €

Subventions d'investissement : 230 434,00 € (12%)
FCVTA : 446 122,62 € (22%)

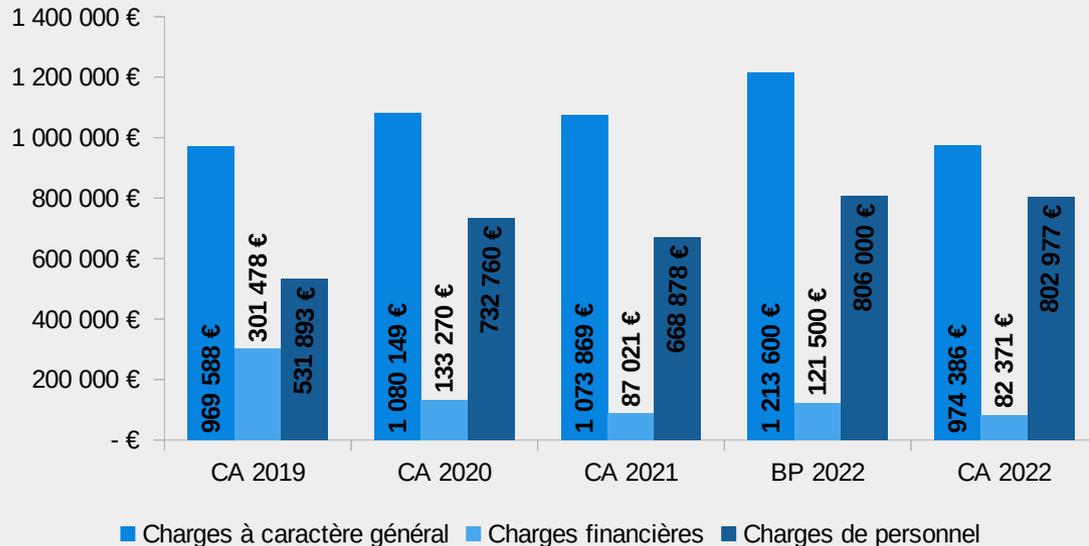
Résultat d'investissement 2022 :
- 103 269,29 €

Budget annexe Régie Assainissement

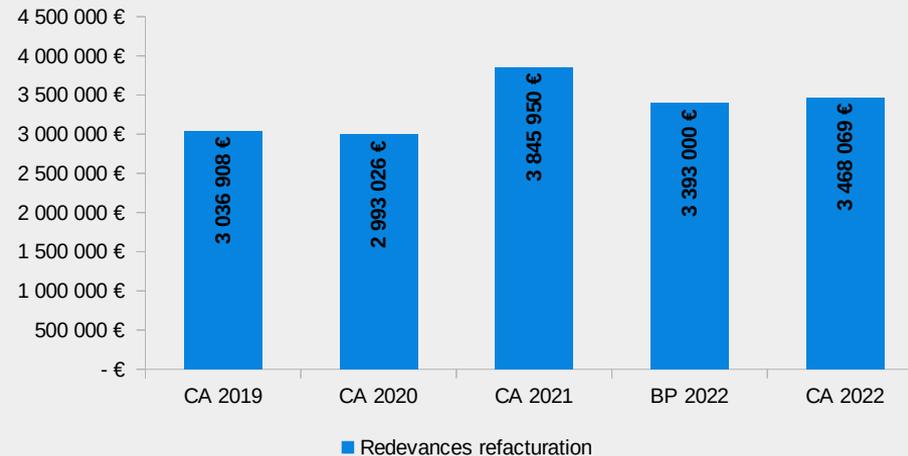
Un résultat global de clôture 2022 en fonctionnement de 4 024 357 €

✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à l'assainissement

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



Un résultat global de clôture 2022 en investissement de - 103 269 €

PRINCIPALES REALISATIONS 2022

- Renouvellement du pont du grand clarificateur Montmorot : 510 000 €
- Système assainissement Montmorot : 0,9 km de renouvellement de canalisation : 572 000 €
- Système assainissement Sorne : 3,25 km de renouvellement de canalisation : 1 275 000 €
- Fiabilisation autosurveillance : 60 000 €
- Petits systèmes de traitement :
 - Bathymétrie des lagunes
 - Élaboration du DCE STEP Pannessières
 - Élaboration du projet STEP Trenal
 - Actualisation de l'étude technique de Cesancey