

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2023

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 2023 : Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement

24 686 295,67€

Dont charges à caractère général : 3 481 738,18€ / 14%
 Dont charges de personnel : 10 027 062,06€ / 41 %
 Dont Atténuations de produits (AC) : 3 614 276,87 € / 15 %
 Dont autres charges de gestion courante : 7 041 703,65€ / 29 %
 Dont charges financières : 520 698,87 € / 2 %
 Dont charges spécifiques : 541,20 € / <1 %

Amortissement : 1 678 203,86 €

Virement : 1 202 150,00€

Résultat de fonctionnement 2023 : 2 532 285,09 €
(Résultat global de clôture 6 069 371,68 €)

Recettes réelles de fonctionnement

28 792 284,62€

Dont Atténuations de charges : 61 239,32 € / <1%
 Dont produits des activités : 1 692 491,87 € / 6 %
 Dont Impôts et taxes : 20 392 373,10 € / 71 %
 Dont Dotations et Participations (DGF) : 6 128 624,82€ / 21%
 Dont autres produits de gestion courante : 514 127,45 € / 2 %
 Dont produits financiers : 279,01 € / <1 %
 Dont produits spécifiques : 3 149,05 € / <1 %

Amortissement : 104 500,00 €

Reprise résultat antérieur : 3 537 086,83 €

Investissement

Remboursement du capital de la dette

1 911 148,91 € (29%)

Subventions d'équipement et d'investissement

66 489,00 € (3%)

Dépenses d'ordre

104 500,00 € (19%)

Dépenses d'équipement

6 372 946,21 € (48%)

Autres immobilisations financières

10 000 € (48%)

Reprise de résultat antérieur

1 061 788,63 € (48%)

Amortissement

1 678 203,86€ (33%)

Emprunts

1 500 000,00 € (32%)

Résultat d'investissement 2023 : - 110 442,45 €

Subventions d'investissement : 1 204 963,73 € (4%)

FCVTA 888 767,73 € (9%)

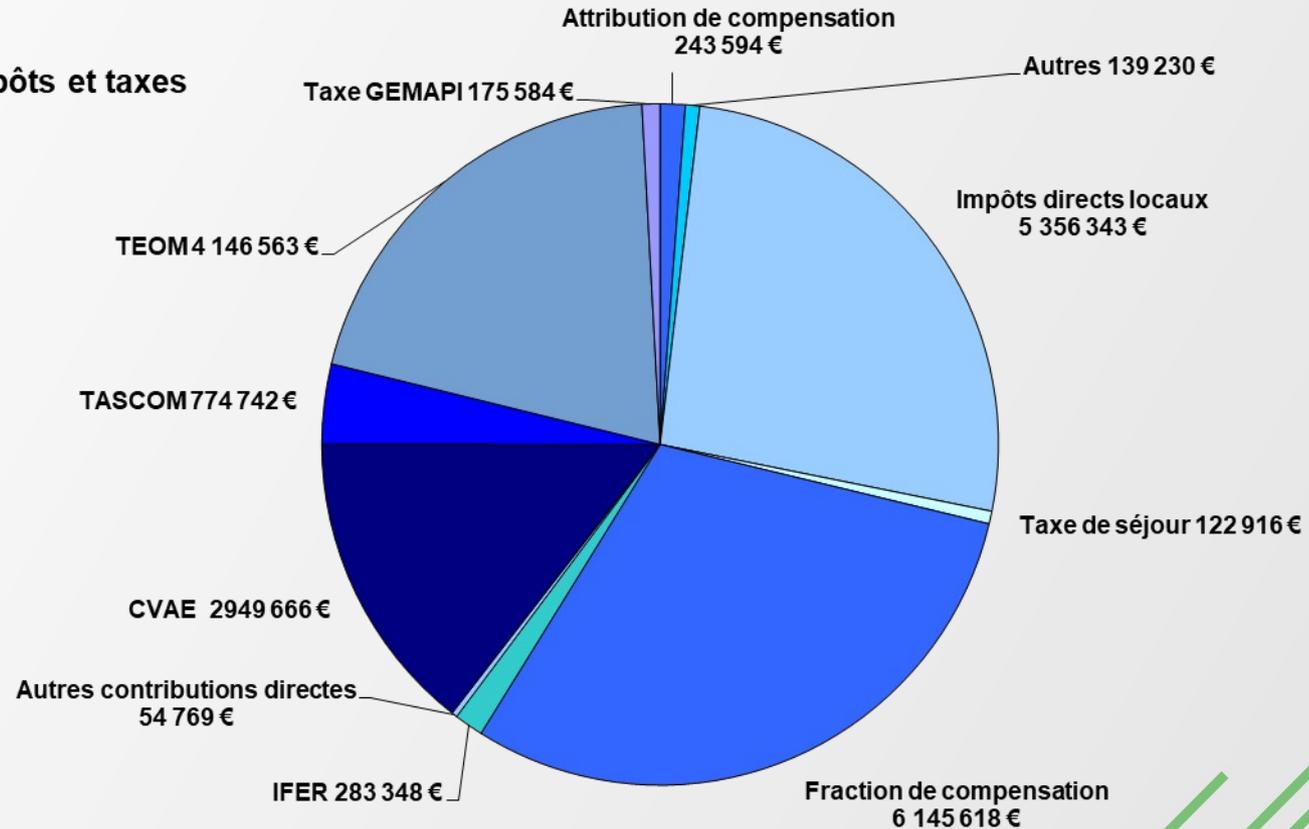
Dotations, fonds de réserves (compte 1068) : 4 088 586,17 € (21%)

La section de fonctionnement

Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023
SECTION DE FONCTIONNEMENT						
RECETTES DE GESTION	24 585 640 €	25 191 416 €	26 002 183 €	27 660 898 €	27 186 100 €	28 788 857 €
Produits des services (Chapitre 70)	1 631 554 €	1 599 093 €	1 226 481 €	1 552 719 €	1 455 000 €	1 692 492 €
Impôts et taxes (Chapitre 73)	17 015 027 €	17 088 516 €	18 288 054 €	19 263 073 €	19 933 800 €	20 392 373 €
Dotations et participations (Chapitre 74)	5 671 018 €	6 233 117 €	5 961 100 €	6 159 051 €	5 668 000 €	6 128 625 €
Autres produits (Chapitre 75)	111 001 €	141 490 €	450 730 €	643 273 €	109 300 €	514 127 €
Atténuation de charges (Chapitre 013)	137 041 €	129 201 €	75 818 €	42 782 €	20 000 €	61 239 €
DÉPENSES DE GESTION	21 070 052 €	21 938 052 €	20 621 374 €	22 746 730 €	26 475 732 €	24 164 781 €
Charges à caractère général (Chapitre 011)	2 987 410 €	2 992 327 €	2 681 406 €	3 222 654 €	3 999 970 €	3 481 738 €
Dépenses de personnel (Chapitre 012)	8 448 541 €	9 405 142 €	8 541 688 €	9 406 869 €	10 577 370 €	10 027 062 €
Atténuation produits (Chapitre 014)	3 318 914 €	3 128 384 €	2 971 890 €	3 108 255 €	3 614 300 €	3 614 277 €
Autres charges courantes (Chapitre 65)	6 315 187 €	6 412 198 €	6 626 388 €	7 008 951 €	8 281 092 €	7 041 704 €
ÉPARGNE DE GESTION	3 495 588 €	3 253 364 €	5 180 809 €	4 914 168 €	710 368 €	4 624 076 €
Intérêts de la dette existante (Chapitre 66)	503 495 €	634 760 €	536 180 €	493 753 €	530 000 €	502 890 €
Produits financiers (Chapitre 76)	0 €	0 €	0 €	252 €	0 €	279 €
Charges financières hors intérêts des emprunts (chapitre 66)	0 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €	17 809 €
Produits spécifiques (chapitre 77 hors cessions)	10 928 €	47 438 €	8 000 €	68 335 €	5 000 €	649 €
Charges spécifiques (chapitre 67)	49 408 €	77 889 €	39 921 €	4 599 €	8 500 €	541 €
Dotations aux provisions (chapitre 68)	0 €	0 €	985 €	0 €	1 000 €	275 €
Reprises sur amortissements (chapitre 78)	0 €	0 €	0 €	139 €	0 €	0 €
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	2 953 614 €	2 588 152 €	4 611 723 €	4 484 542 €	173 868 €	4 103 489 €
Quote-part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat (recettes d'ordre chapitre 042) + neutralisation	90 306 €	91 185 €	92 297 €	1 036 420 €	104 500 €	104 500 €
Dotations aux amortissements (dépenses d'ordre chapitre 042)	1 364 994 €	1 371 423 €	1 417 500 €	1 493 824 €	1 678 210 €	1 678 204 €
Résultat de fonctionnement N-1	1 885 900 €	3 544 827 €	1 307 914 €	3 598 534 €	7 625 673 €	
Virement à la section d'investissement (chapitre 023)					1 202 150 €	0 €
Résultat de Fonctionnement année N	3 544 827 €	1 307 914 €	4 594 434 €	7 625 673 €		2 529 785 €

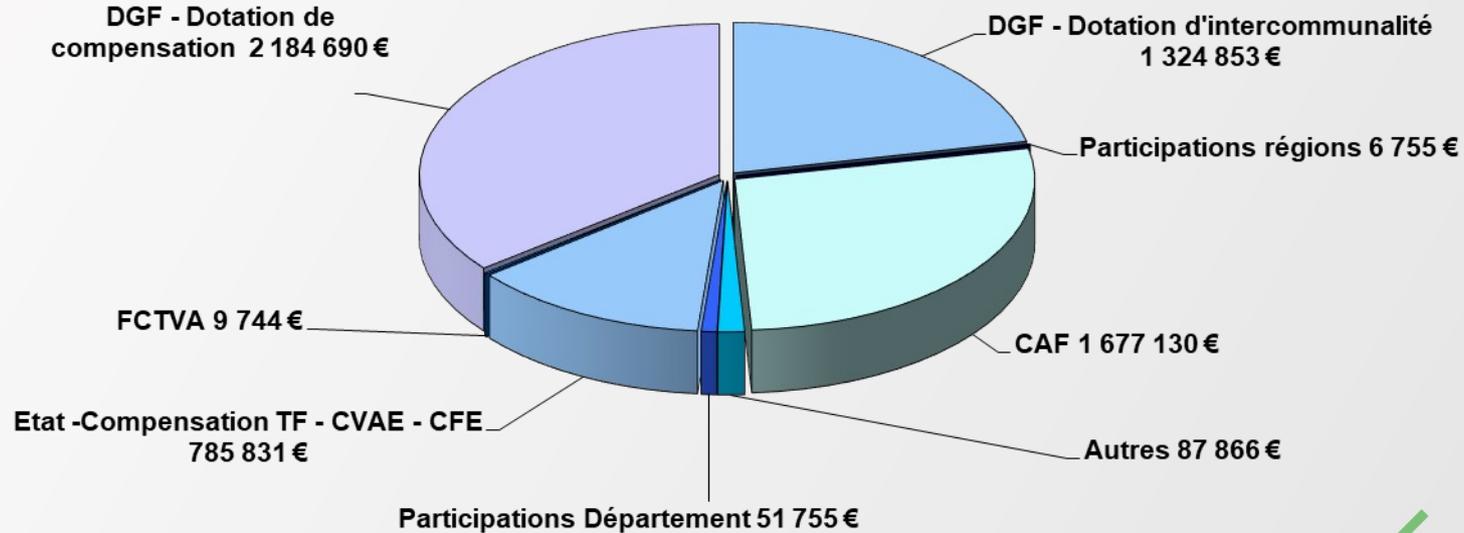
Les Recettes de Fonctionnement

Répartition des impôts et taxes



Chapitre 74 – Dotations et participations : 6 128 624 €

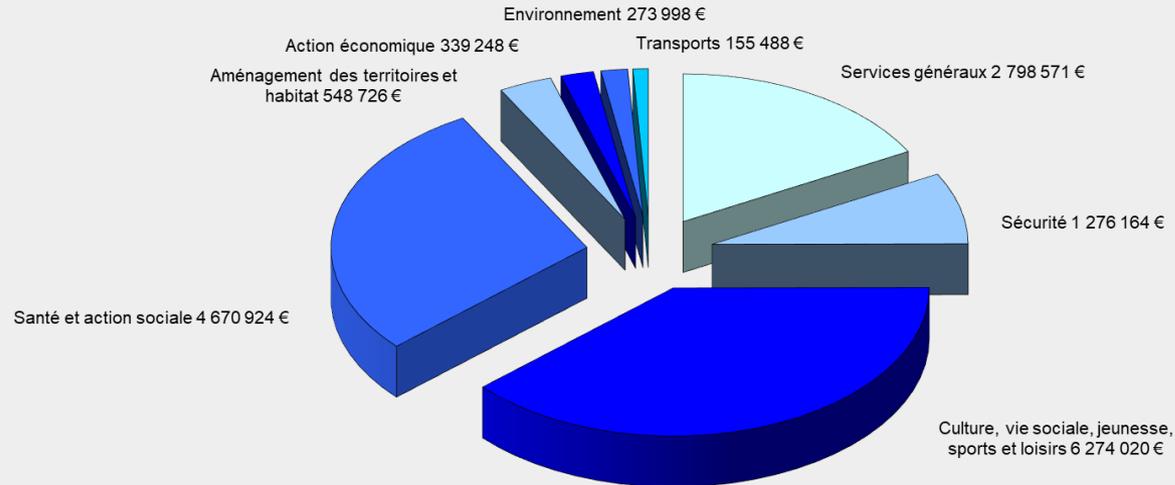
Répartition des dotations et participations



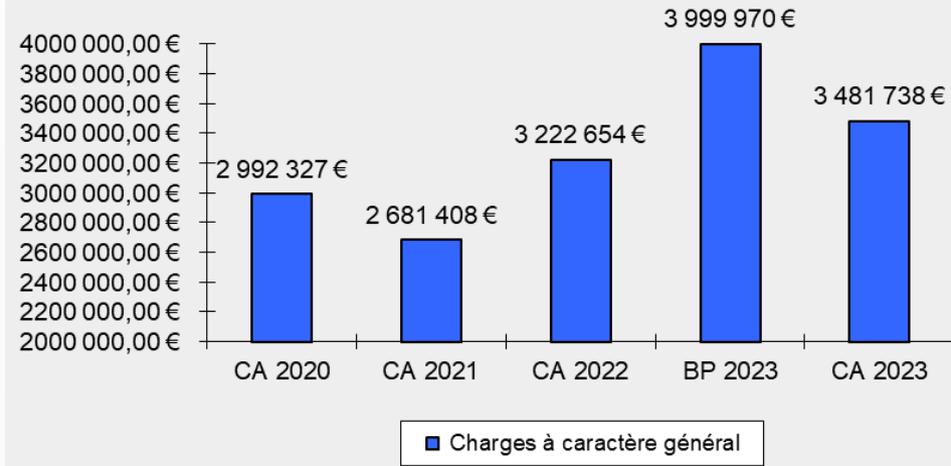
Dépenses de fonctionnement

Présentation fonctionnelle

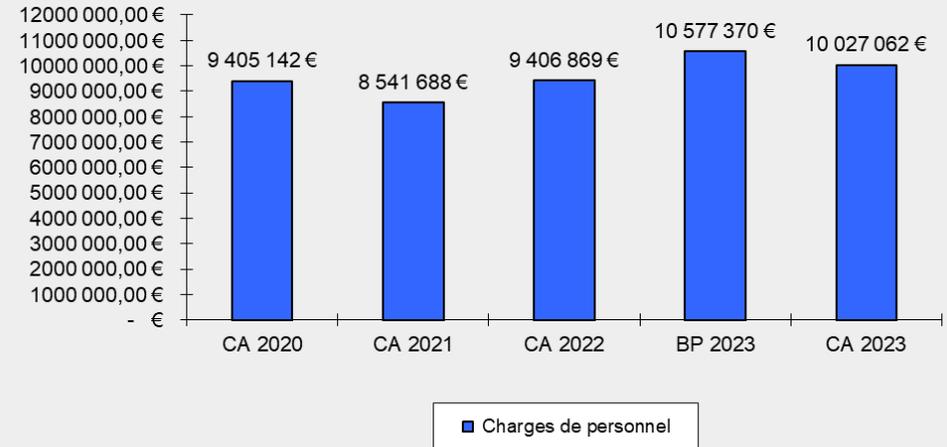
Hors opérations non ventilables et opérations d'ordres charges de personnel comprises



Evolution des charges à caractère général



Evolution des charges de personnel



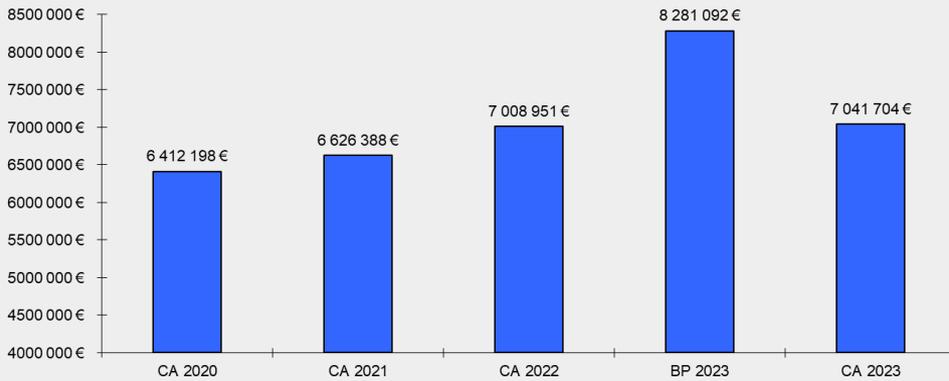
Coût des énergies 2023 :

- Electricité : 769 046,17 €
- Gaz : 156 809,18 €
- Chauffage : 267 900,00 €

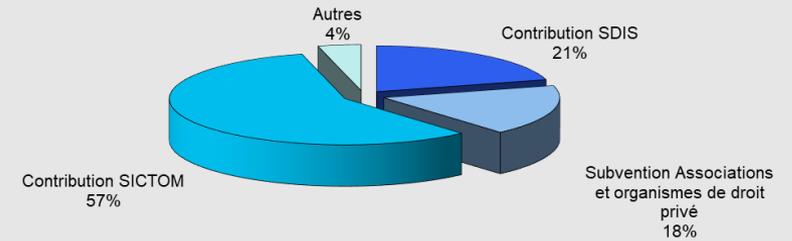
La hausse des charges à caractère général est liée à l'augmentation du coût de l'énergie et des matières premières

La hausse des charges de personnel est notamment liée à l'augmentation du point d'indice au 1^{er} juillet 2023

Evolution des autres charges de gestion courante



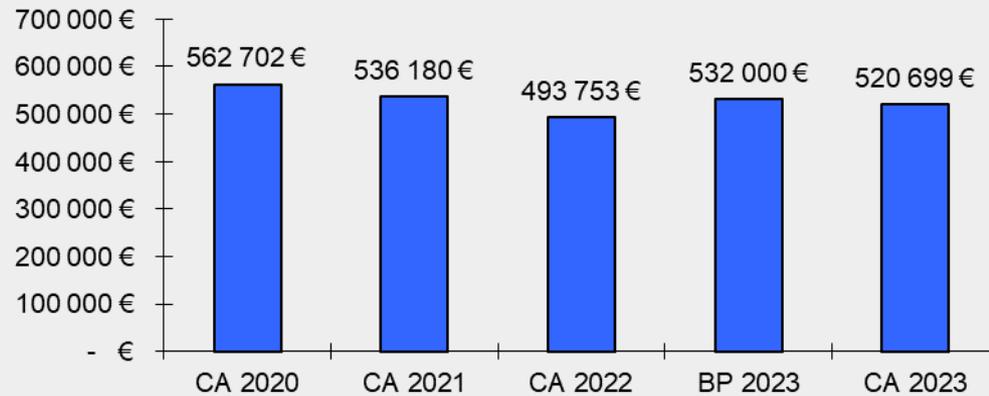
Répartition des autres charges de gestion courante



Dont :

- SICTOM : 4 150 423,30 €
- SDIS : 1 270 980,42 €

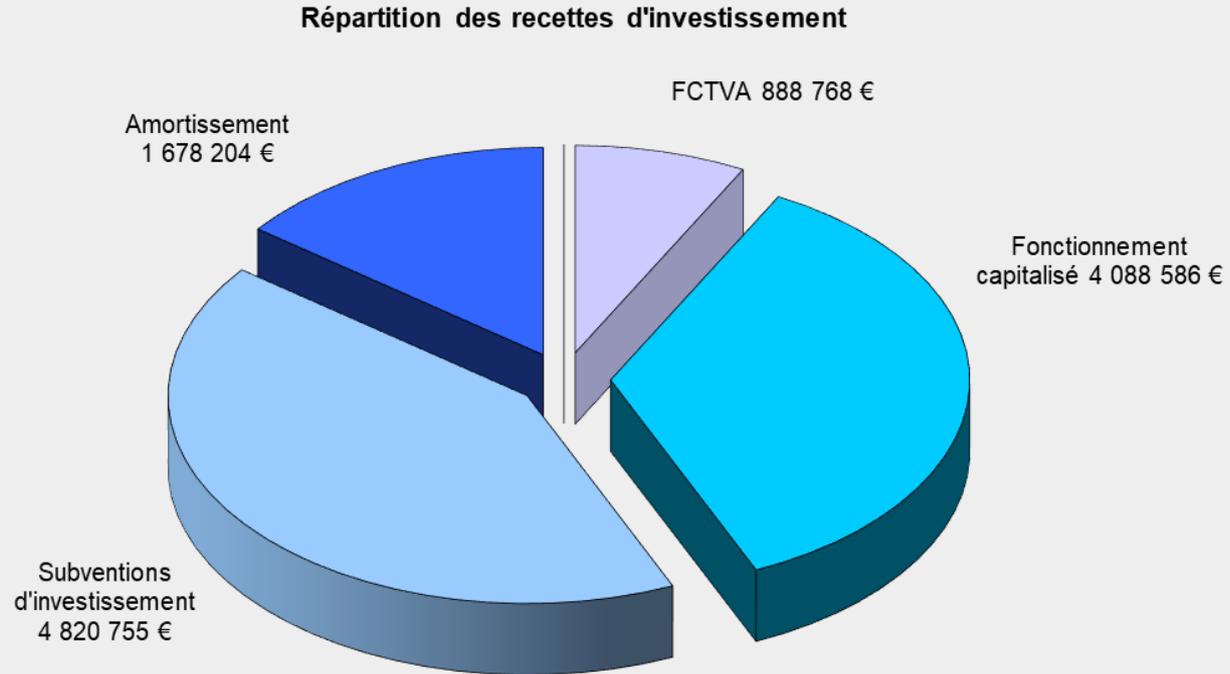
Evolution des charges financières



La section d'investissement

Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023
RECETTES D'INVESTISSEMENT (hors R16)	2 599 469 €	6 501 852 €	4 330 911 €	4 767 635 €	13 117 753 €	8 354 485 €
Recettes d'ordre d'investissement	1 384 994 €	1 371 423 €	1 727 465 €	1 548 129 €	2 982 360 €	1 678 204 €
Amortissement des immobilisations (chapitre 040)	1 384 994 €	1 371 423 €	1 417 500 €	1 493 824 €	1 678 210 €	1 678 204 €
Virement de la section de fonctionnement (021)					1 202 150 €	
Opérations patrimoniales			308 964 €	54 305 €	102 000 €	0 €
Recettes réelles d'investissement	1 214 475 €	5 130 429 €	2 603 447 €	3 219 507 €	10 135 393 €	6 676 281 €
Excédent d'investissement capitalisé (1068)	531 587 €	3 544 827 €	0 €	995 900 €	4 088 586 €	4 088 586 €
Produits des cessions (024)						
Opérations pour compte de tiers (chapitre 45)					90 000 €	
Résultat d'investissement N-1	460 771 €	-2 745 243 €	1 730 988 €	111 796 €	-1 061 788 €	-1 061 788 €
Remboursement avance	1 764 €	16 364 €		16 517 €		
Immobilisations en cours (chapitre 23)						55 752 €
FCTVA (10222)		509 602 €	533 245 €	403 275 €	697 840 €	889 768 €
Subventions (chapitre 13)	220 373 €	504 880 €	339 214 €	194 018 €	4 820 755 €	1 204 964 €
Emprunts (chapitre 16)		3 300 000 €		1 498 000 €	1 500 000 €	1 500 000 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors D16)	5 344 712 €	4 770 884 €	4 219 115 €	5 829 424 €	13 115 253 €	8 485 084 €
Dépenses d'ordre d'investissement	90 306 €	91 185 €	402 261 €	1 080 725 €	206 500 €	104 500 €
Subventions d'investissement transférées au compte de résultat (chapitre 040)	90 306 €	91 185 €	92 297 €	1 036 420 €	104 500 €	104 500 €
Opérations patrimoniales			308 964 €	54 305 €	102 000 €	0 €
Dépenses réelles d'investissement	5 254 406 €	4 679 679 €	3 816 854 €	4 738 699 €	12 908 753 €	8 380 584 €
Subventions d'investissement (chapitre 13)				4 723 €	0 €	0 €
Remboursement du capital des emprunt (chapitre 16)	1 472 936 €	1 594 428 €	1 883 946 €	1 696 414 €	1 913 000 €	1 911 149 €
Participations et créances rattachées (chapitre 26)	20 178 €	19 647 €	156 971 €	66 662 €	0 €	0 €
Dépenses d'équipements bruts (chapitre 20 à 23)	3 781 292 €	3 085 804 €	1 976 837 €	2 870 899 €	10 985 763 €	6 449 436 €
Frais d'études (chapitre 20)	133 119 €	92 772 €	56 414 €	45 876 €	357 584 €	78 012 €
Subventions d'équipement versées (chapitre 204)	1 339 572 €	561 115 €	277 412 €	144 994 €	269 500 €	66 489 €
Immobilisations corporelles (chapitre 21)	2 026 172 €	2 362 913 €	1 403 883 €	2 375 424 €	4 995 512 €	2 070 636 €
Immobilisations en cours (chapitre 23)	262 429 €	48 804 €	238 228 €	404 605 €	5 277 156 €	4 224 298 €
Autres immobilisations financières (chapitre 27)					10 000 €	10 000 €
Opérations pour compte de tiers (chapitre 45)					90 000 €	
Résultat d'investissement année N	-2 745 243 €	1 730 988 €	111 796 €	-1 061 788 €	2 500 €	-110 599 €

Les ressources d'investissement

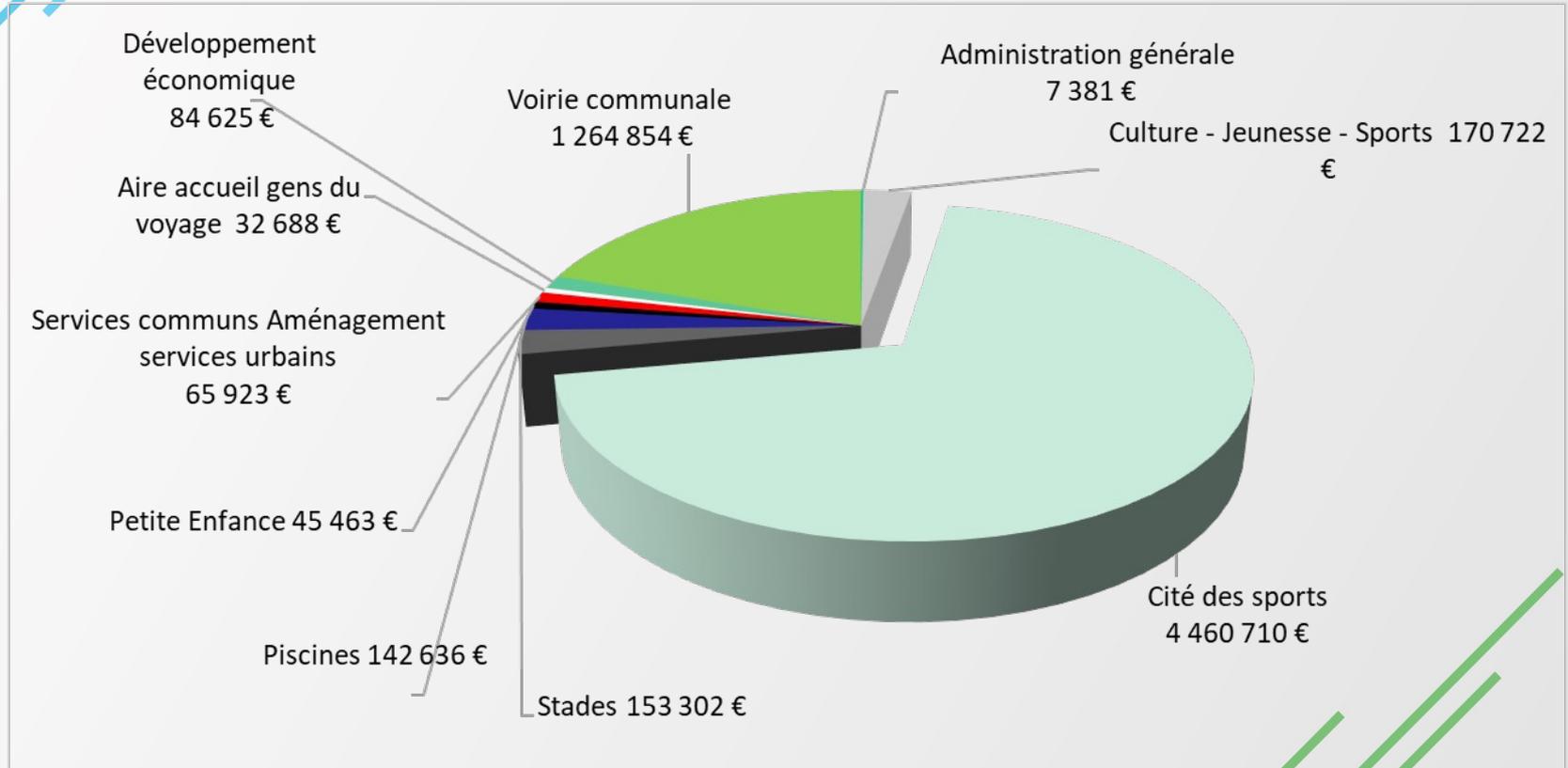


Les dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement

Présentation fonctionnelle : 8 360 584 €

Hors opérations non ventilables et opérations d'ordres



Des éléments d'analyse...

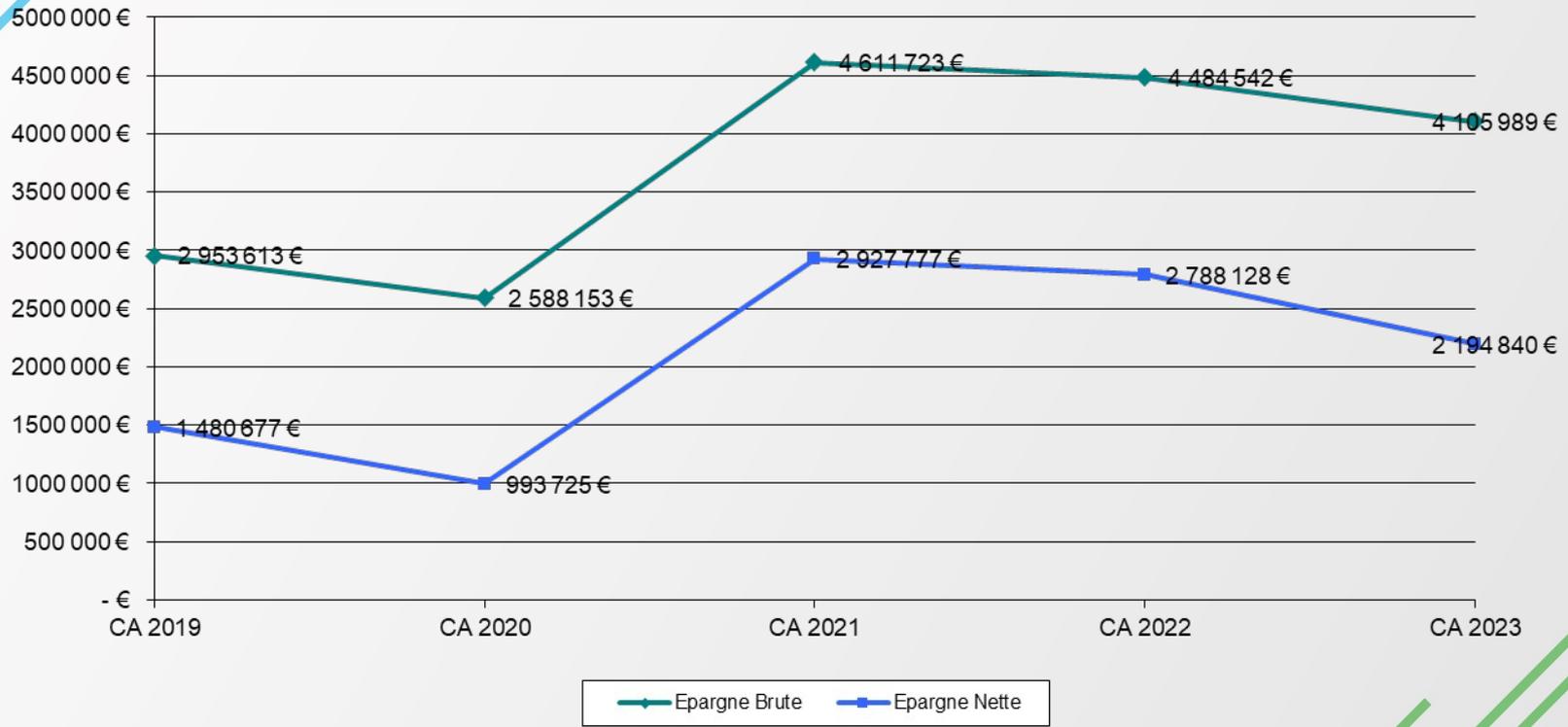
✕ Épargne

✕ Encours de dette

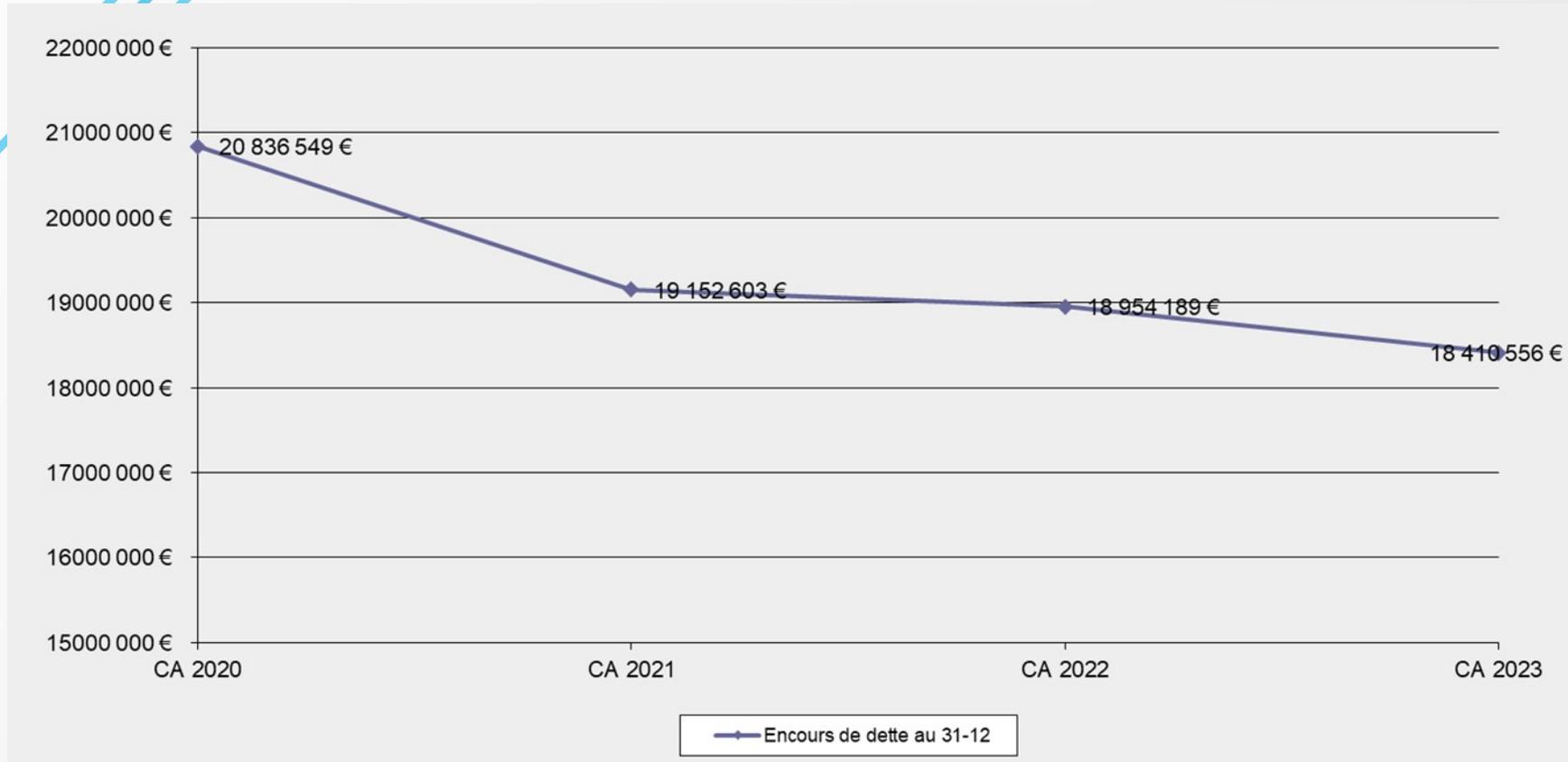
✕ Capacité de désendettement

✕ Ratios

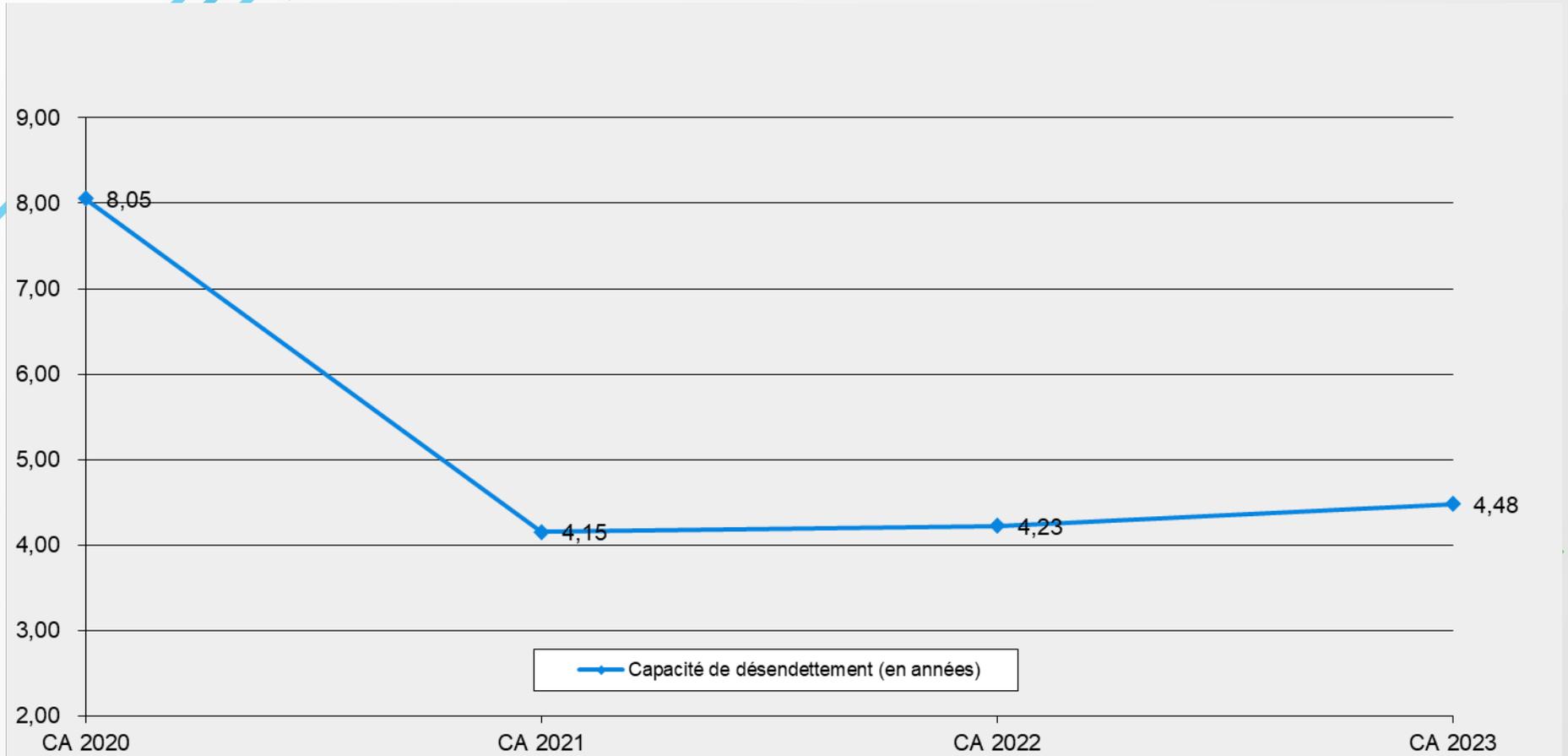
Évolution de l'épargne



Evolution de l'encours de dette



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



Les ratios obligatoires

	2020	2021	2022	2023	CA 2022*	
					Ratios EPCI à FP 15 000 à 30 000 hab.	Ratios EPCI à FP 30 000 à 50 000 hab.
Population DGF	36637	36742	36669	36606		
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	21622955	21398460	23245081	24685480		
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	24576569	26010183	27729624	28788857		
Ratio n°1 : DRF/Population	587,82	582,4	633,91	674,36	357	347
Ratio n°2 : Produits des impositions directes / Population	349,79	255,05	133,65	298,16	195	195
Ratio n°3 : RRF/Population	668,11	707,91	756,21	786,45	426	415
Ratio n°4 : Dépenses d'équipement brut/ Population	102,25	53,78	81,02	60,51	85	83
Ratio n°5 : Encours de dette / Population	520,08	521,27	516,9	502,94	215	202
Ratio n°6 : DGF / Population	36,19	36,19	36,19	36,19	45	52
Ratio n°7 : Dépense de personnel / DRF	34,81 %	39,92 %	40,40 %	40,62%	40,90%	43,70%
Ratio n°9 : DRF + Remb. K de la dette / RRF	93,94 %	88,74 %	89,90 %	92,39%	88,40%	88,20%
Ratio n°10 : Dépenses d'équipement brut / RRF	15,30 %	7,60 %	10,70 %	7,69%	20,00%	20,00%
Ratio n°11 : Encours de la dette / RRF	77,84 %	73,64 %	68,30 %	63,95%	50,50%	48,60%

* : données DGCL : « Les collectivités locales en chiffres 2023 – 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
2 262 288,49 €

*Dont charges à caractère général : 475 488,65 € / 21 %
Dont charges de personnel : 54 633,44 € / 2 %
Dont autres charges de gestion courante : 1 732 166,40 € / 77 %*

Amortissement
23 269,44 €

Résultat d'exploitation 2023 : 642 338,90 €
(Résultat global de clôture : 2 153 543,81 €)

Recettes réelles de fonctionnement
2 908 285,83 €

*Dont produits issus de la fiscalité : 1 618 362,17 € / 56 %
Dont subventions d'exploitation : 1 139 545,00 € / 39 %
Dont ventes de produits, prestation : 2 328,32 € / <1 %
Dont autres produits de gestion courante : 3 220,93 € / <1 %
Dont produits exceptionnels : 144 829,41 € / 5 %*

Amortissement : 19 611,00 €
Reprise résultat antérieur : 1 511 204,91 €

Investissement

Amortissement
19 611,00 € (4%)

Dépenses d'équipement
721 242,35 € (96%)

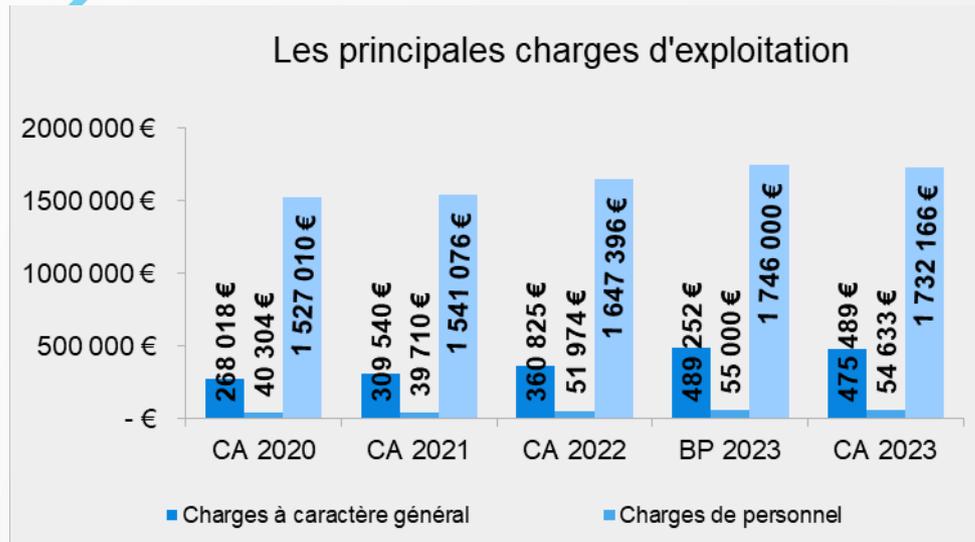
Résultat d'investissement 2023 :
- 487 226,89 €

Amortissement : 23 269,44 € (16%)
Reprise du résultat antérieur : 100 992,24 €

Dotations, fonds divers et réserves : 129 879,44 € (56%)
Subventions d'investissement : 78 660,11 € (34%)
Immobilisations en cours : 21 817,47 € (10%)

Un résultat global de clôture 2023 en fonctionnement de 2 153 543,81 €

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



Un résultat global de clôture 2023 en investissement de **- 487 226,89 €**

REALISATIONS 2023

Sécurité piste cyclable : 133 833,28 €

Achat vélos à assistance électrique : 34 098,80 €

Abri Vélo : 26 021,00 €

Signalétique vélo : 1 760,14 €

Mise en accessibilité SD'AP : 1 148,80 €

Aménagement piétons : 2 886,43 €

Travaux d'aménagement Voie Douce Vallée de Vallière : 4 883,24 €

Travaux voie douce Lons Nord : 5 310,00 €

Mur de soutènement Conliège : 5 150,00 €

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement

247 314,67 €

*Dont charges à caractère général : 34 707,79 € / 14 %
Dont autres charges de gestion courante : 31 481,29 € / 13 %
Dont charges financières : 16 950,99 € / 7 %
Dont dotations aux provisions : 164 174,60 € / 66 %*

Recettes réelles de fonctionnement

156 548,68 €

*Dont autres produits de gestion courante : 96 446,90€ / 62 %
Dont produits spécifiques : 33 000 € / 21 %
Dont reprises amortissements 27 101,78 / 17 %*

Recettes d'ordre (amortissement) : 48 491,47€

Reprise du déficit antérieur : 879 382,27 €
Dépenses d'ordre (amortissement) : 243 822,18 €

Résultat d'exploitation 2023 : - 286 096,70 €
(Résultat global de clôture : - 1 165 478,97 €)

Investissement

Reprise du déficit antérieur

175 096,05 €

Remboursement du capital de la dette

195 416,64€ (76%)

Dépenses d'ordre

48 491,47 € (19%)

Dépenses d'équipement

13 367,42 € (5 %)

Recettes d'ordre : 243 822,18 €

Subventions d'investissement 148 836,26 € (63%)

Immobilisation en cours : 88 758,29 € (37%)

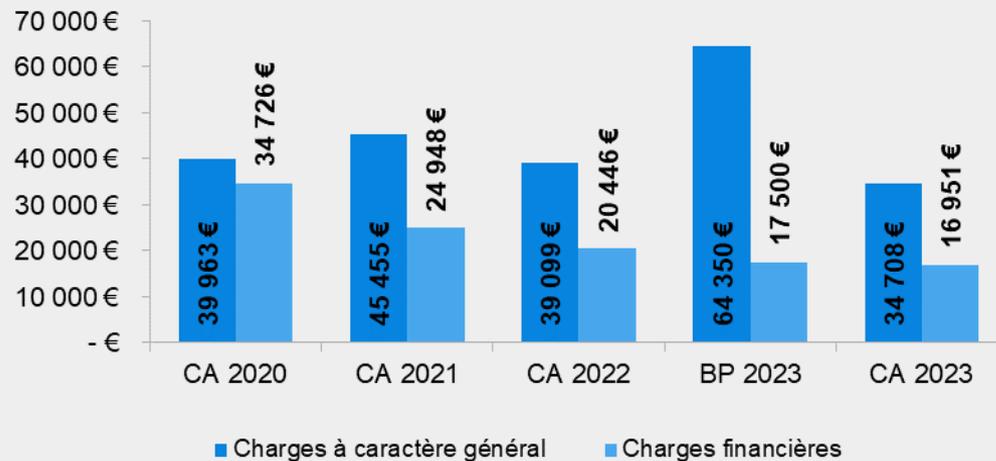
Résultat d'investissement 2023 :

49 045,15 €

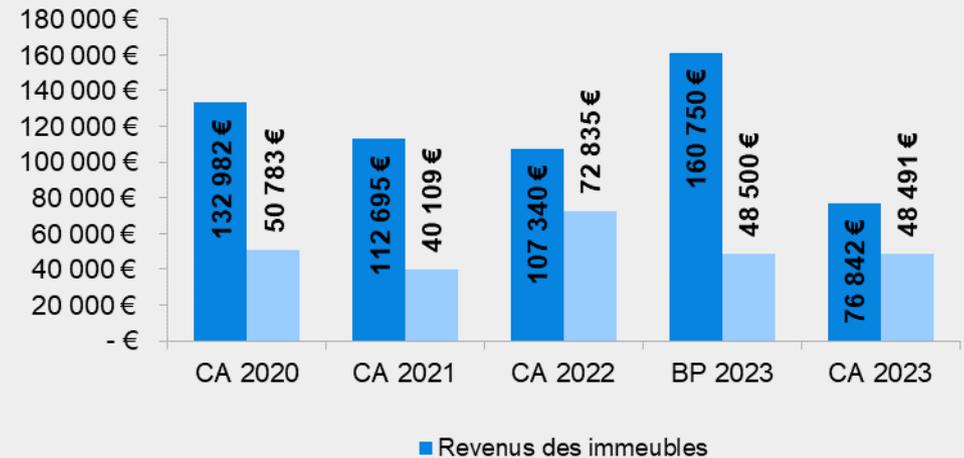
Un résultat global de clôture 2023 en fonctionnement de **- 1 165 478,97 €**

- ✓ 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 2023 en investissement de 49 045,15 €

REALISATIONS 2023

PLU de Villeneuve : 8 002,54€

Zone d'activité Lième à Perrigny : 4 700,64 €

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement

631,61 €

Dont charges à caractère général : 631,61 € / 100%

Dépenses d'ordre :

30 377,00 €

Reprise du déficit antérieur :

41 217,66 €

Recettes réelles de fonctionnement

35229,67 €

Dont ventes d'électricité : 35 229,67 € / 100 %

Résultat d'exploitation 2023 : 3 821,06 €
Résultat global de clôture : - 37 396,60 €

Investissement

Résultat d'investissement 2023 :

422 855,16 €

Recettes d'ordre

30 777,00 €

Reprise du résultat antérieur

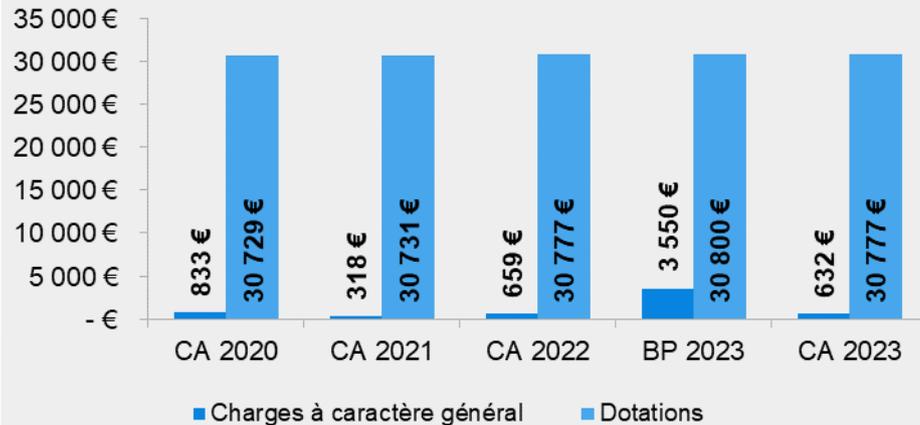
392 078,16 €

Unités de Production et Ventes d'Électricité

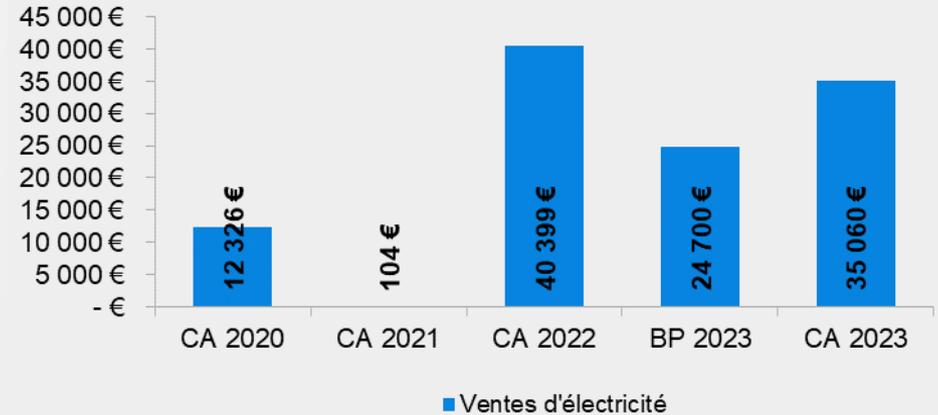
Un résultat global de clôture 2023 en fonctionnement de **- 37 396,60 €**

- ✓ 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

Régie eau : Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement 5 499 790,14 €

Dont charges à caractère général : 990 844,99 € / 18%
Dont charges de personnel : 763 152,27 € / 14 %
Dont atténuations de produits : 750 000,00 € / 14 %
Dont autres charges de gestion courante : 2 871 530,63 € / 52 %
Dont charges financières : 33 235,31 € / <1 %
Dont charges exceptionnelles : 91 026,94 € / 2 %

Recettes réelles de fonctionnement 6 837 727,90 €

Dont atténuations de charges : 5 211,26 € / <1 %
Dont produits des activités : 6 102 851,93 € / 89 %
Dont autres produits de gestion courante : 458 545,80 € / 7 %
Dont produits exceptionnels : 268 542,63 € / 4%
Dont reprises sur provisions et dépréciations : 2 576,28 € / <1%

Dépenses d'ordre (amortissement) 1 048 667,69€

Recettes d'ordre (amortissement) : 102 707,00 €

Résultat d'exploitation 2023 : 387 253,13 €
Résultat global de clôture : + 3 250 907,35 €

Reprise résultat antérieur : 2 863 654,22 €

Investissement

Remboursement du capital de la dette
260 378,11 € (20%)
Dépenses d'ordre
102 717,00 € (8%)
Dépenses d'équipement
2 015 375,42 € (72%)

Recettes d'ordre
1 053 401,63 € (90%)

Reprise du résultat antérieur
460 865,32 €

Résultat d'investissement 2023 :
+ 460 865,32 €

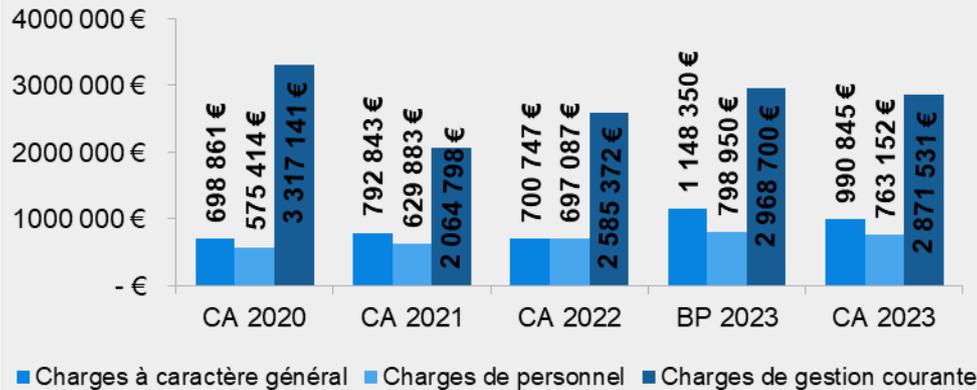
Subventions d'investissement : 16 958,70 € (3%)
Excédent de fonctionnement capitalisé : 648 606,32 € (97%)

Budget annexe Régie Eau

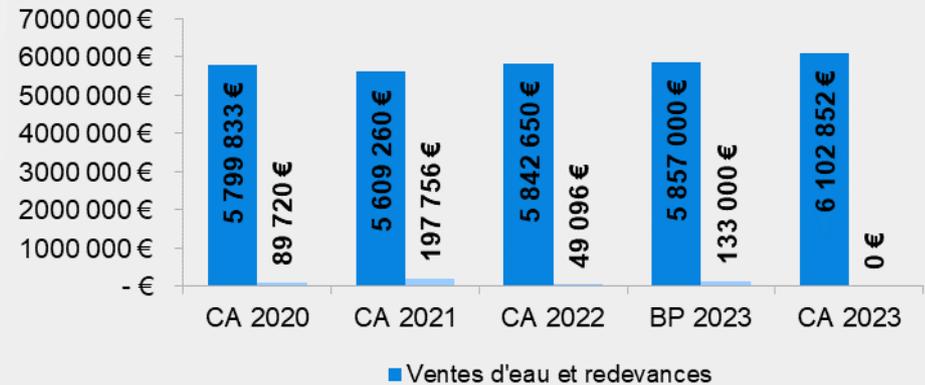
Un résultat global de clôture 2023 en fonctionnement de 3 250 907,35 €

- ✓ 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 2023 en investissement de - 659 503,88 €

PRINCIPALES REALISATIONS 2023

- Renouvellement de 3,8 km de canalisations : 785 541,10 €
- Travaux de sécurisation du champ captant de Villevieux : 324 670€
- Aides aux agriculteurs : encouragements BIO, minimis, convention Trenal : 45 000 € (sur fonds propres)
- Dispositif Paiement pour Services Environnementaux (PSE) : 619 000 € (financés par l'agence de l'Eau)

Régie assainissement : Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement

2 427 397,55 €

- Dont charges à caractère général : 1 583 816,88 € / 52%
- Dont charges de personnel : 696 669,93 € / 42 %
- Dont atténuations de produits : 3 380,48 € / <1 %
- Dont autres charges de gestion courante : 1,62 € / <1 %
- Dont charges financières : 103 535,08 € / 4 %
- Dont charges exceptionnelles : 39 993,56 € / <1 %

Dépenses d'ordre (amortissement + virement investissement)

1 339 393,62 €

Résultat d'exploitation 2023 : 93 550,00 €
Résultat global de clôture : + 1 806 480,71€

Recettes réelles de fonctionnement

3 557 318,07 €

- Dont atténuations de charges : 1 182,75 € / <1 %
- Dont ventes de produits : 3 368 288,62 € / 92 %
- Dont subventions d'exploitation : 29 049,11 € / 1 %
- Dont autres produits de gestion courante : 14 777,01 € / <1 %
- Dont produits exceptionnels : 143 808,22 € / 5 %
- Dont reprises sur provisions : 212,36 € / <1 %

Recettes d'ordre (amortissement) : 303 024,00 €
Reprise résultat antérieur : 1 712 929,81€

Investissement

Remboursement du capital de la dette

210 657,60 € (4%)

Dépenses d'ordre

303 024,00€ (8%)

Dépenses d'équipement

2 181 860,82 € (87%)

Reprise du résultat antérieur

103 269,29 €

Recettes d'ordre amortissement + virement investissement

1 339 393,62 € (66%)

Subventions d'investissement : 418 964,09 € (12%)

Emprunt : 1 300 000,00 €

Dotations, fonds divers et réserves : 2 842 374,43 € (22%)

Résultat d'investissement 2023 :

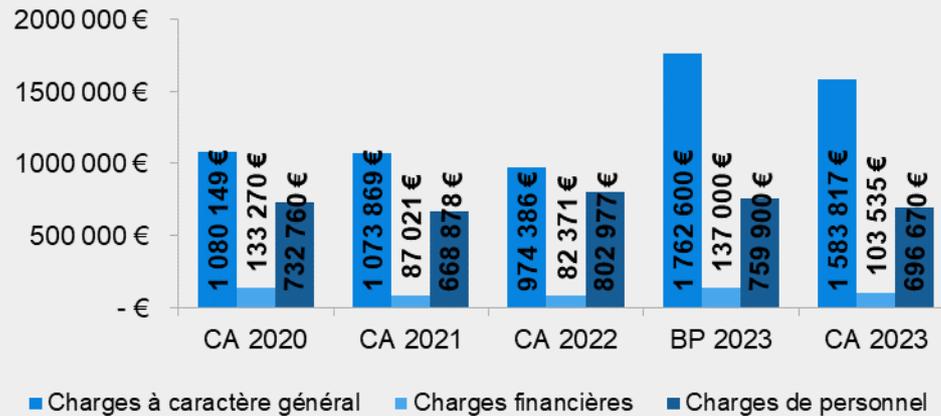
3 101 920,43 €

Budget annexe Régie Assainissement

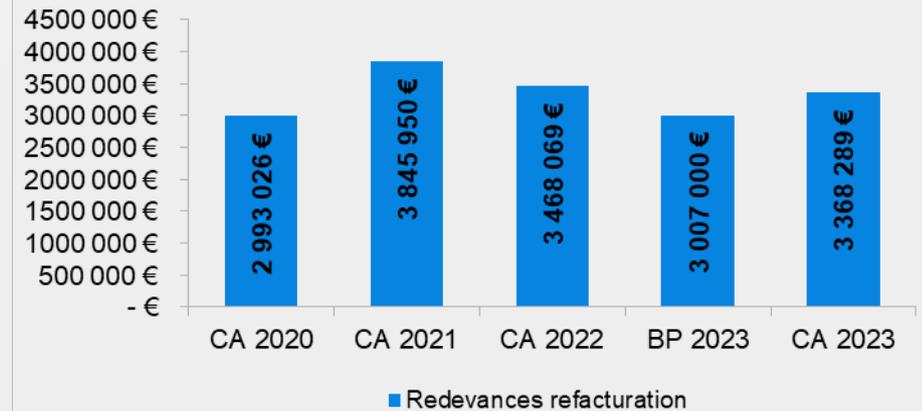
Un résultat global de clôture 2023 en fonctionnement de 1 806 480,71 €

- ✓ 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 2023 en investissement de 3 101 920,43€

PRINCIPALES REALISATIONS 2023

- Réhabilitation de la STEP de Pannessière : 775 756,00 €
- Système assainissement Montmorot : 1,3 km de renouvellement de canalisation : 679 269,74 €
- Système assainissement Sorne : 1,17 km de renouvellement de canalisation : 367 387,00 €
- Commune de Pannessière : 0,47 km de renouvellement de canalisation : 180 000,00 €
- Schéma directeur des petits systèmes : 243 930,00 €