

CA 2022 et perspectives financières

Bureau du 02/05/2023



Comptes administratifs 2022

CA 2022 Budget Principal

Section de fonctionnement:

Recettes : **76 926 307,93 €** (dont 10 648 250,22 € d'excédent reporté) avec un taux de réalisation global de 105,3 %

Dépenses : **55 416 627,31 €** avec un taux de réalisation de 75,3% (71,3% en 2021)

=> Excédent de clôture : **21 509 680,62 €**.

Section d'investissement:

Recettes : **33 499 095,10 €**

Dépenses : **31 715 623,44 €**

Excédent d'exécution (hors résultat antérieur reporté et RAR): 7 008 556,04 €

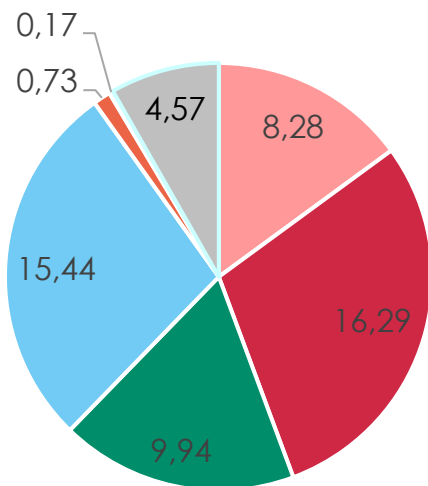
Excédent de clôture avec déficit reporté 2021 (- 5 225 084,38 €): **1 783 471,66 €**.

Excédent global de clôture de 23 293 152,28 € à la fin de l'année 2022.

En incluant les restes à réaliser en investissement, l'excédent global cumulé à fin 2022 s'élève à: **14 943 942,28 €**

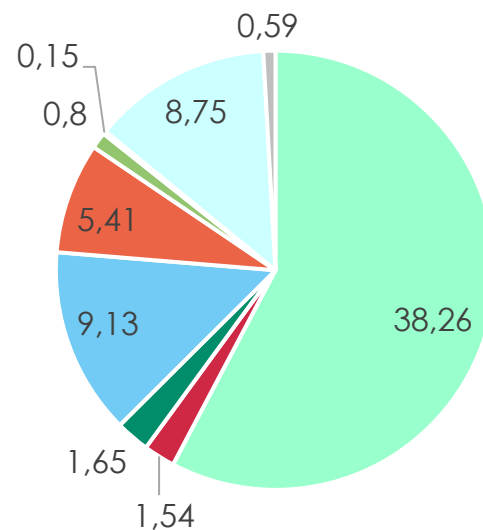
CA 2022 Budget Principal – Fonctionnement (en M€)

Dépenses



- Charges à caractère général
- Dépenses de personnel
- Reversement de fiscalité
- Subventions de fonctionnement
- Intérêts de la dette
- Dépenses exceptionnelles
- Ecritures d'ordre

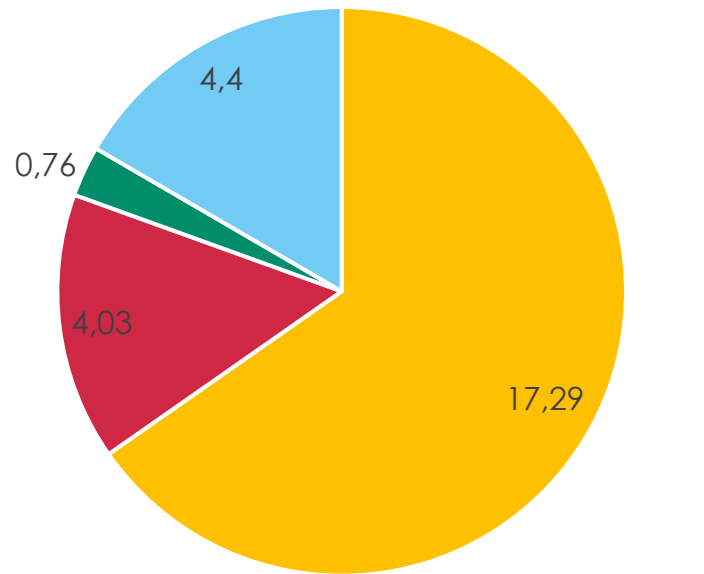
Recettes (hors excédent reporté)



- Fiscalité mixte et compensations
- FPIC
- Produits des services
- recettes exceptionnelles
- écritures d'ordre
- Attributions de compensation
- Dotations de l'Etat
- Autres (dont remboursement sur rémunération)
- subventions et participations

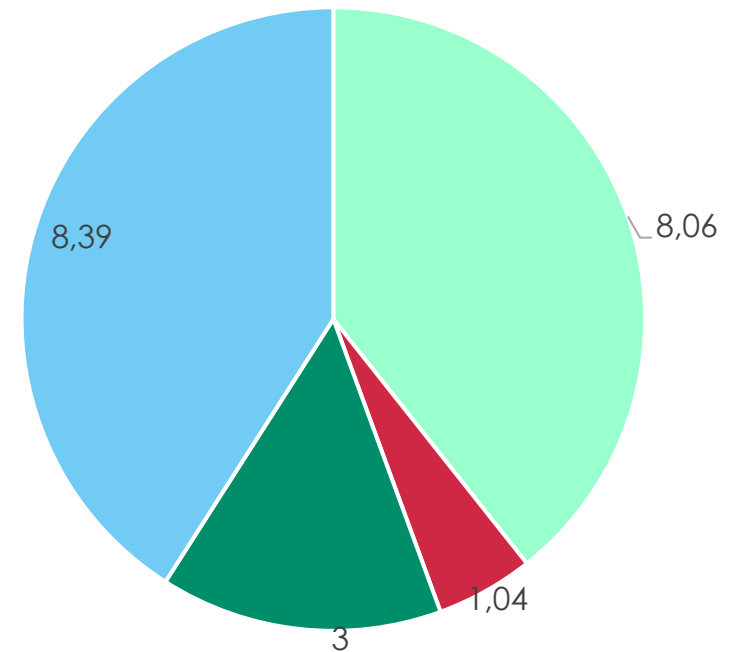
CA 2022 Budget Principal – Investissement (en M€)

Dépenses



- Dépenses d'équipement
- Remboursement de la dette
- Autres (dont avances aux budgets annexes)
- Ecritures d'ordre

Recettes



- Subventions et FCTVA
- Autres
- Emprunt
- écritures d'ordre

CA 2022 Budget annexe Ordures Ménagères

Section de fonctionnement:

Recettes : **22 690 820,39 €** (dont 2 973 794,76 € d'excédent reporté) avec un taux de réalisation global de 115 % (qui s'explique principalement par le dynamisme des bases de TEOM +7%, le déploiement de la redevance spéciale, des rattrapages de soutiens CITEO 2020-2021 ainsi que par l'augmentation des rachats de matériaux liée à la hausse des cours)

Dépenses : **15 075 430,52 €** avec un taux de réalisation de 75% (qui s'explique principalement par les charges à caractère général et les charges de personnel)

=> Résultat de clôture : **7 615 389,87 €**.

Section d'investissement:

Recettes : **1 224 966,16 €**

Dépenses : **836 723,43 €**

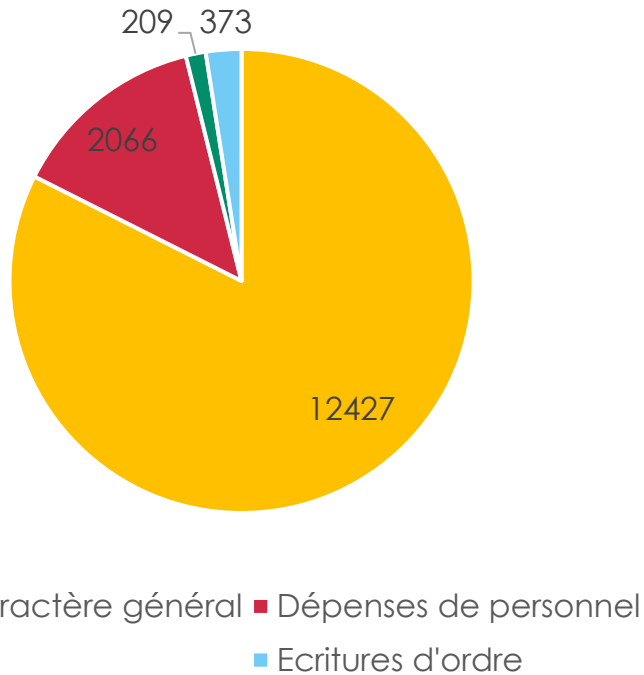
Déficit d'exécution (hors résultat antérieur reporté et RAR): - 401 669,81€

Excédent de clôture avec excédent reporté 2021 (789 912,54 €): 388 242,73 €.

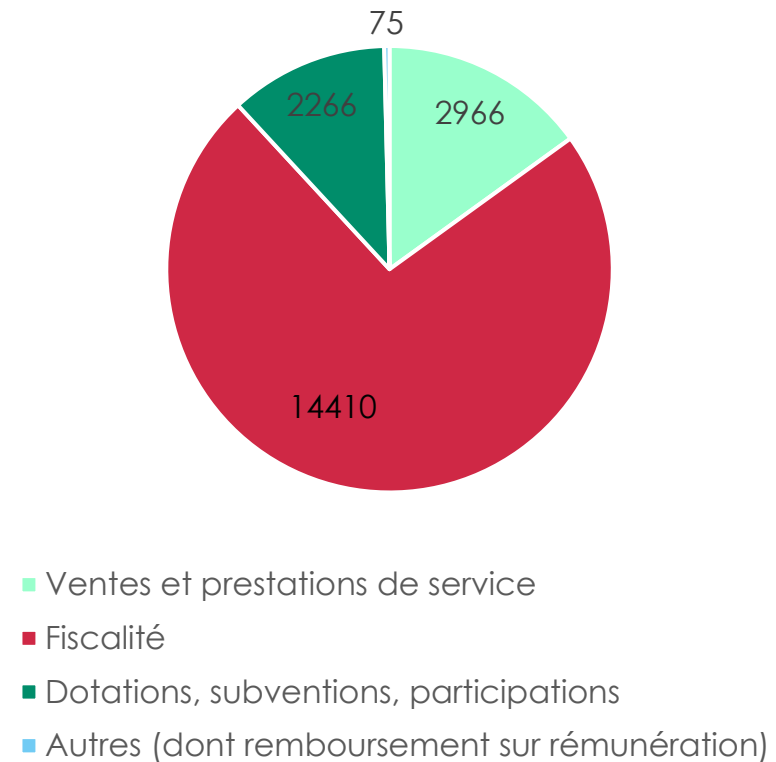
6 **Excédent global de clôture de 8 003 632,60 € à la fin de l'année 2022.**

CA 2022 Budget OM – Fonctionnement (en K€)

Dépenses

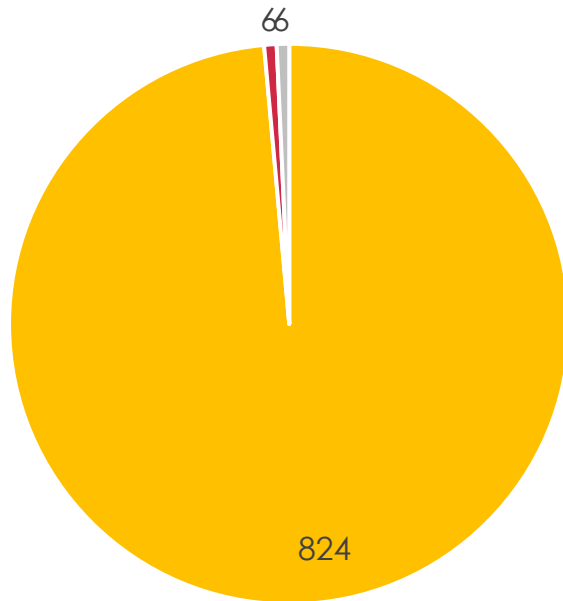


Recettes (hors excédent reporté)

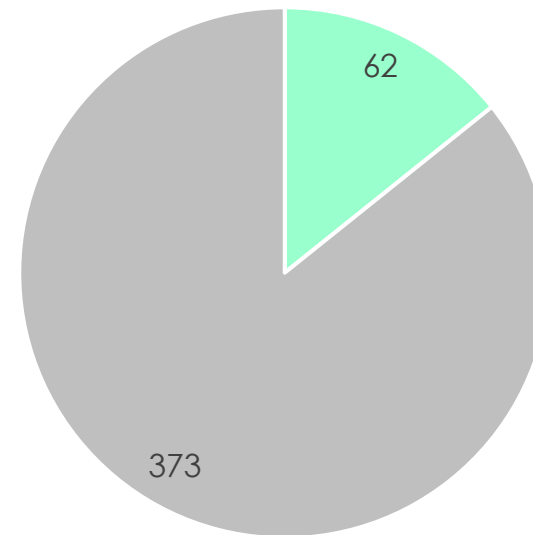


CA 2022 Budget OM – Investissement (en K€)

Dépenses



Recettes



■ Dépenses d'équipement ■ Emprunts et dettes ■ Ecritures d'ordre

■ Subventions et FCTVA ■ écritures d'ordre

Section de fonctionnement:

Recettes : **23 515 873,91 €** (dont 6 155 166,99 € d'excédent reporté) avec un taux de réalisation global de 118 % (principalement lié à des non rattachement de recettes 2021 et au développement de la PFAC)

Dépenses : **12 833 004,90 €** avec un taux de réalisation de 81%

=> Résultat de clôture : **10 682 869,01€.**

Section d'investissement:

Recettes : **22 294 484,02 €**

Dépenses : **17 971 293,30 €**

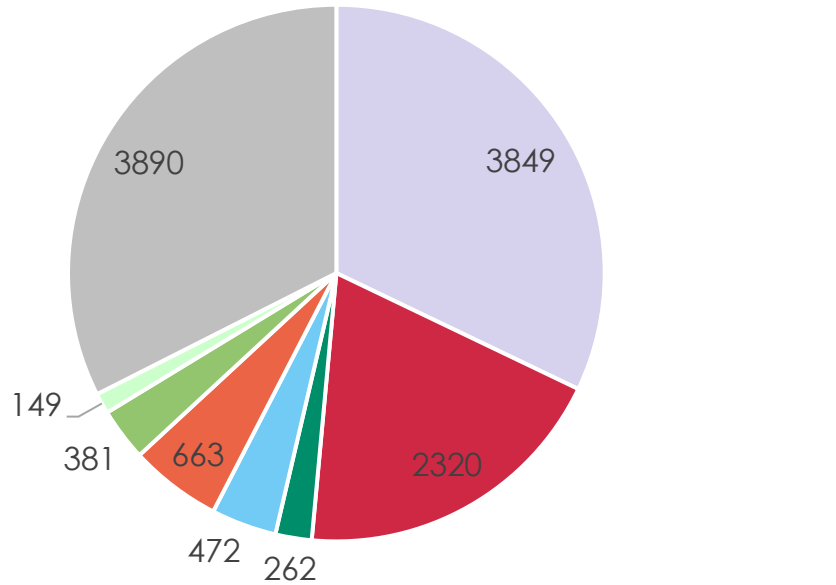
Excédent d'exécution (hors résultat antérieur reporté et RAR): 4 323 190,72 €

Déficit de clôture avec déficit reporté 2021 (- 8 806 236,37 €): **- 4 483 045,65 €.**

Excédent global de clôture de 6 199 823,36 € à la fin de l'année 2022.

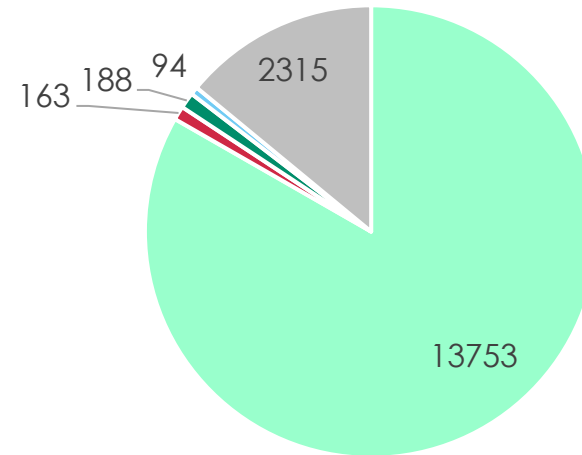
CA 2022 Budget Assainissement – Fonctionnement (en k€)

Dépenses



- Charges à caractère général
- Atténuation de produit
- Intérêts de la dette
- Dotation aux provisions
- Dépenses de personnel
- Subventions de fonctionnement
- Dépenses exceptionnelles
- Ecritures d'ordre

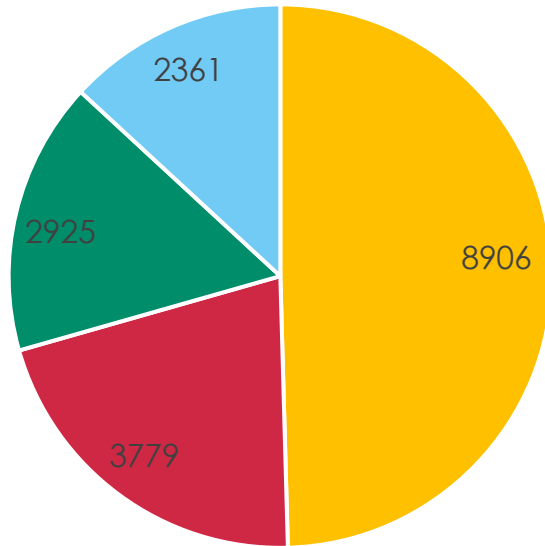
Recettes (hors excédent reporté)



- Ventes et prestations de service
- Dotations, subventions, participations
- Autres produits (dont remboursement sur rémunérations)
- Reprise de provision
- écritures d'ordre

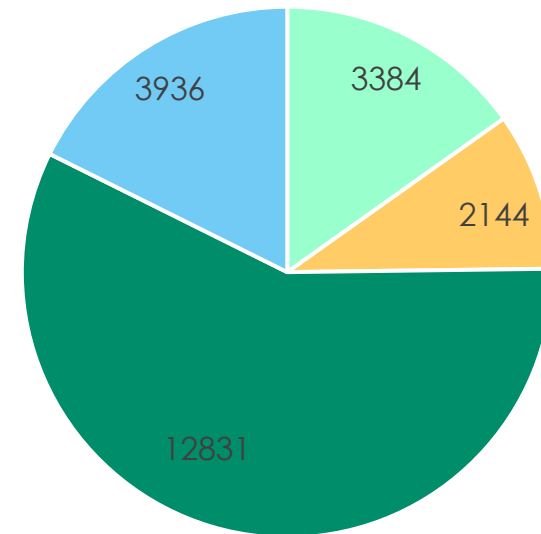
CA 2022 Budget assainissement – Investissement (en k€)

Dépenses



- Dépenses d'équipement
- Remboursement de capital d'emprunts
- Transfert actif/passif des communes
- Ecritures d'ordre

Recettes



- Subventions
- Affectation résultat 2021
- Emprunts
- Ecritures d'ordre

CA 2022 Budget annexe Eau potable

Section de fonctionnement:

Recettes : **22 085 018,05 €** (dont 4 014 390,02 € d'excédent de fonctionnement reporté) avec un taux de réalisation de 91%

Dépenses : **20 603 209,46 €** avec un taux de réalisation de 86%

=> Résultat de clôture : **1 481 808,59 €**.

Section d'investissement:

Recettes : **37 229 696,06 €**

Dépenses : **32 304 342,02 €**

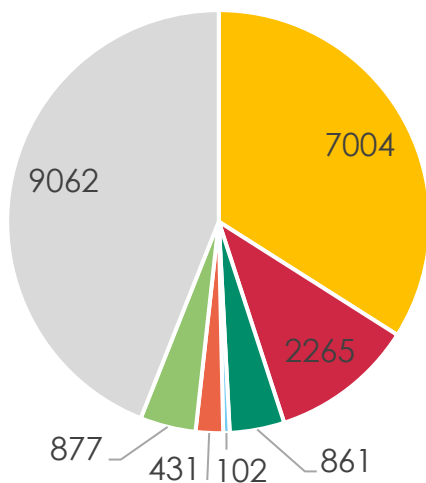
Excédent d'exécution (hors résultat antérieur reporté et RAR): 4 925 354,04 €

Déficit de clôture avec déficit reporté 2021 (-1 600 317,72 €) : **3 325 036,32 €**.

Excédent global de clôture de 4 806 844,91 € à la fin de l'année 2022.

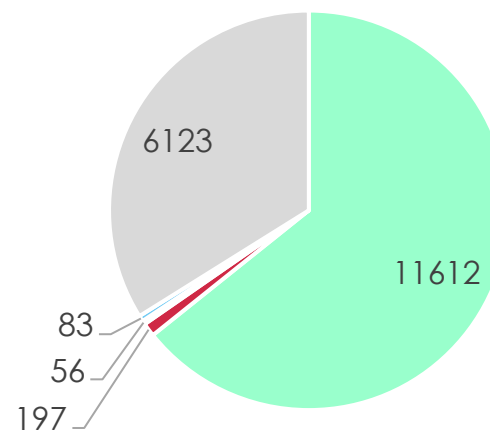
CA 2022 Budget Eau potable – Fonctionnement (en K€)

Dépenses



- Charges à caractère général
- Dépenses de personnel
- Atténuation de produits
- Autres charges de gestion courante
- Intérêts des emprunts
- Charges exceptionnelles
- Ecritures d'ordre

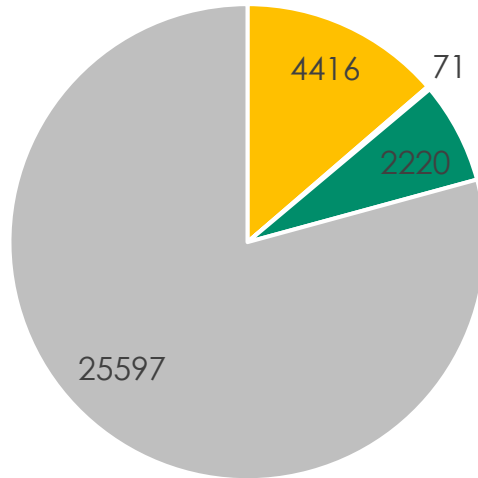
Recettes (hors excédent reporté)



- Ventes et prestations de service
- Dotations, subventions, participations
- Autres (dont remboursement sur rémunération)
- Produits exceptionnels (dont résultat de fonctionnement des communes)
- Ecritures d'ordre

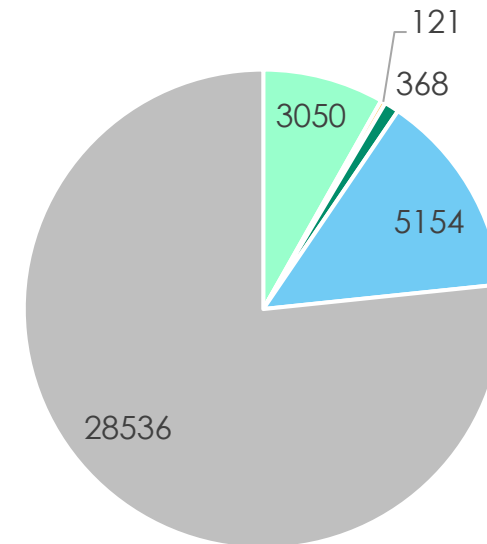
CA 2022 Budget Eau potable – Investissement (en k€)

Dépenses



- Dépenses d'équipement
- Déficit d'investissement des communes
- Remboursement capital des emprunts
- Ecritures d'ordre

Recettes



- Affectation résultat 2021
- Excédent d'investissement des communes
- Subventions
- Emprunts
- Ecritures d'ordre

CA 2022 Budget annexe Transport urbain

Section de fonctionnement:

Recettes : **2 577 669,18 €** avec un taux de réalisation de 99%

Dépenses : **2 577 669,18 €** avec un taux de réalisation de 99%

⇒ Résultat de clôture : **0 €**

En 2022, le budget principal a versé une subvention d'équilibre au budget annexe Transport urbain de 1 962 916,75 €

Section d'investissement:

Recettes : **3 079 €**

Dépenses : **7 923,59 €**

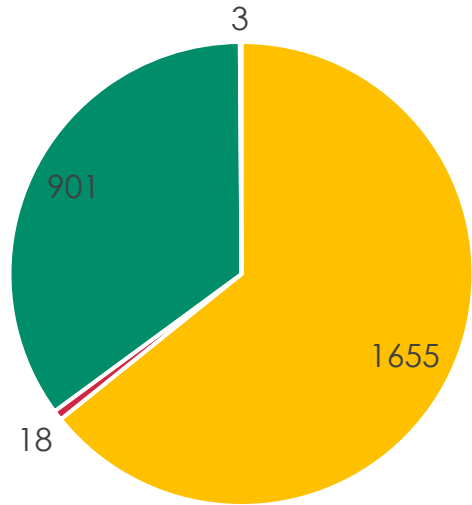
Déficit d'exécution (hors résultat antérieur reporté et RAR): - 4 844,59€

Excédent de clôture avec déficit reporté 2021 (16 797,66 €): **11 953,07 €.**

Excédent global de clôture de 11 953,07 € à la fin de l'année 2022.

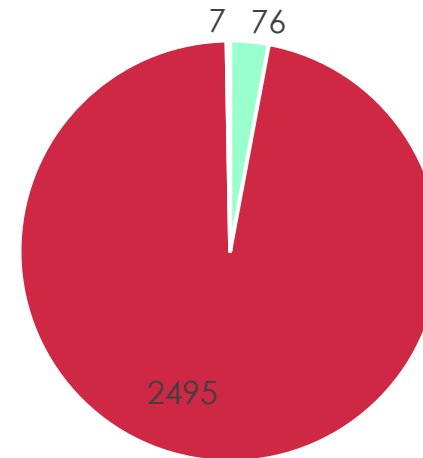
CA 2022 Budget transport urbain – Fonctionnement (en K€)

Dépenses



- Charges à caractère général
- Autres charges
- Dépenses de personnel
- Ecritures d'ordre

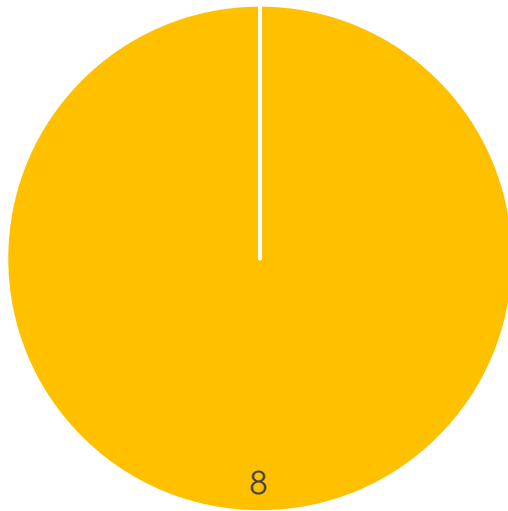
Recettes (hors excédent reporté)



- Ventes et prestations de service
- Produits exceptionnels
- Dotations, subventions, participations

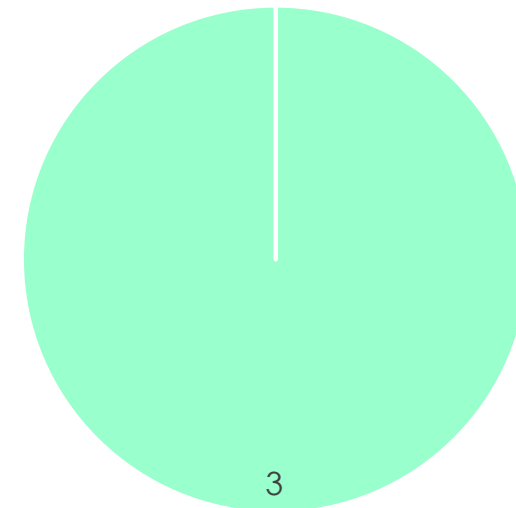
CA 2022 Budget transport urbain – Investissement (en k€)

Dépenses



■ Dépenses d'équipement

Recettes



■ Ecritures d'ordre

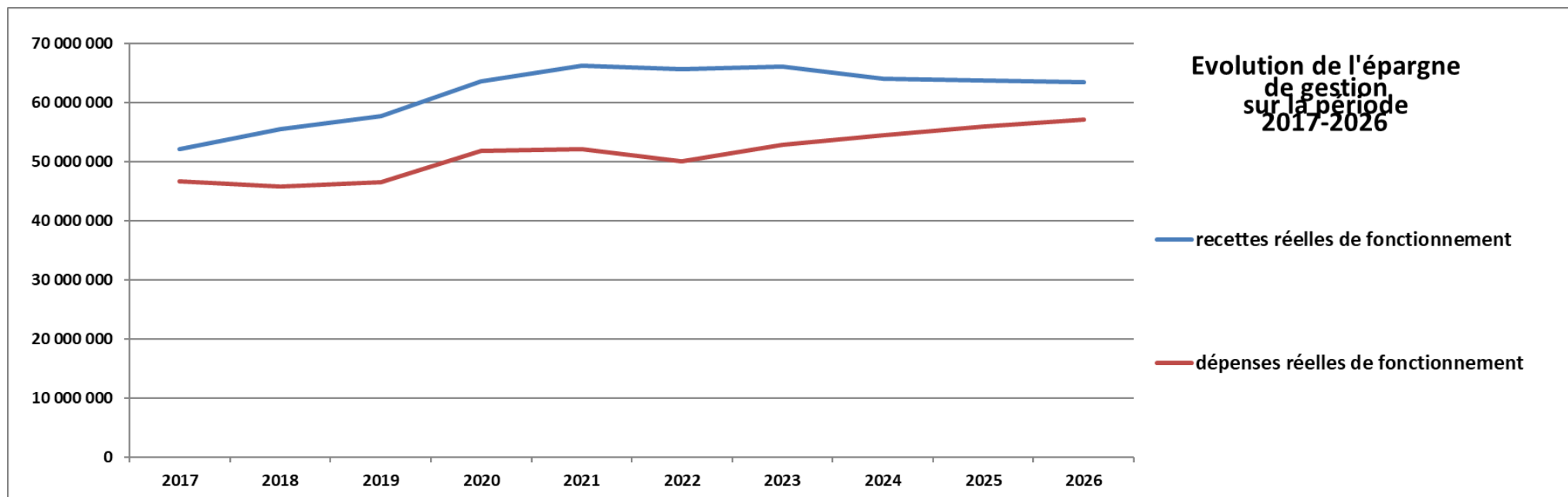


Prospectives financières 2021-2026



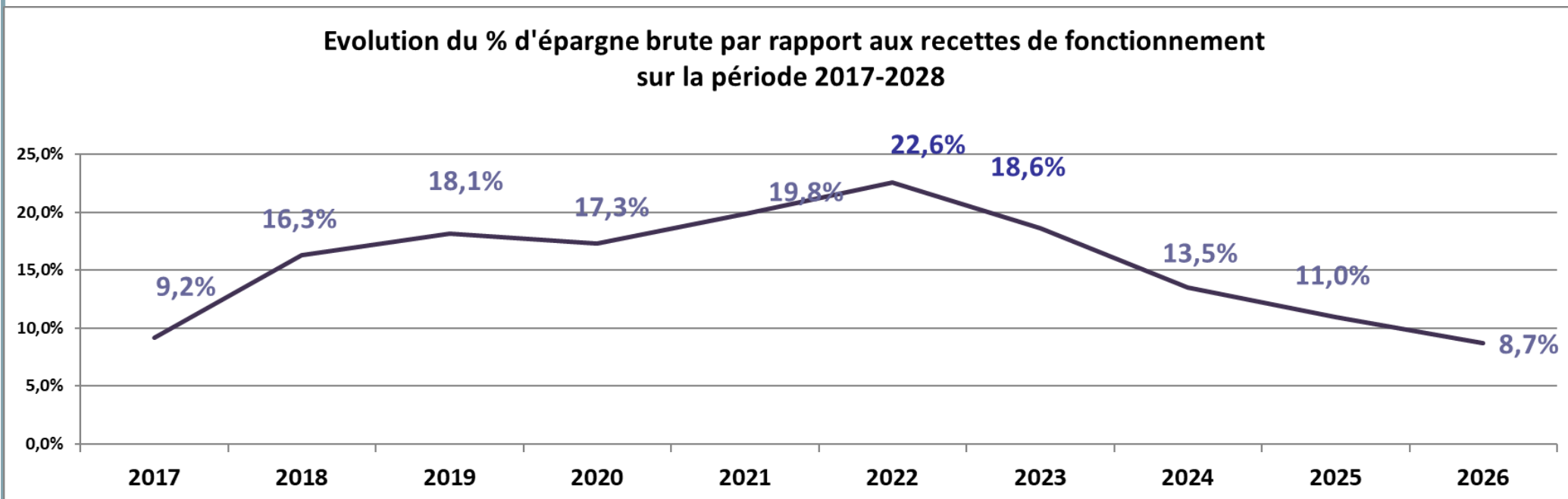
**Prospective financière
2021-2026
BUDGET PRINCIPAL**

Evolution du fonctionnement:



- Prise en charge directe des dépenses de personnel des 3 budgets annexes à partir de 2022 (baisse de 5 millions d'euros)
- Evolution des bases fiscales: + 7,13% en 2023, + 3% en 2024, + 2% en 2025 et + 1% en 2026
- Hypothèse de non éligibilité au FPIC dès 2023 (1,6 millions d'euros) mais incluant les nouvelles modalités de garantie
- Fraction TVAG : hypothèse de 15,5 millions par an dès 2024
- Produit GEMAPI à 1,5 millions d'euros sur toute la période mais couvrant dès 2023 la participation du budget principal au budget assainissement des dépenses GIEP (gestion intégrée des eaux pluviales) à hauteur de 300 000 € /an

Evolution de l'épargne brute:

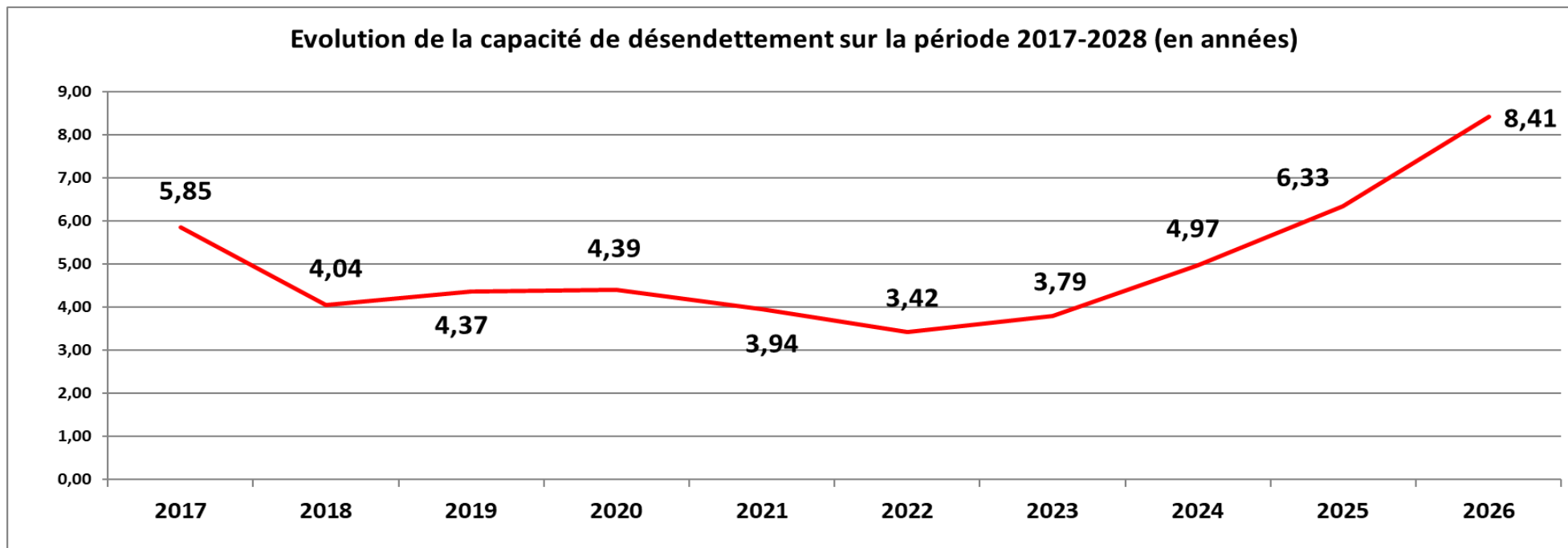


- Epargne brute 2019 = 10,5 millions d'euros
- Epargne brute prévisionnelle 2026 = 5,7 millions d'euros

Cette prospective est établie **sans** hypothèse de marge de manœuvre à retrouver en fonctionnement.

Pour conserver un taux d'EB supérieure à 10% en 2026 il faudrait retrouver une marge de 1,5 millions d'euros par an (ce montant équivaut au FPIC perçu en 2022 par l'Agglo).

Evolution de la capacité de désendettement:



Hypothèses d'emprunt retenues sur toute la période:

Prêt sur 20 ans – taux fixe de 4% (contexte de remontée des taux depuis 2022)

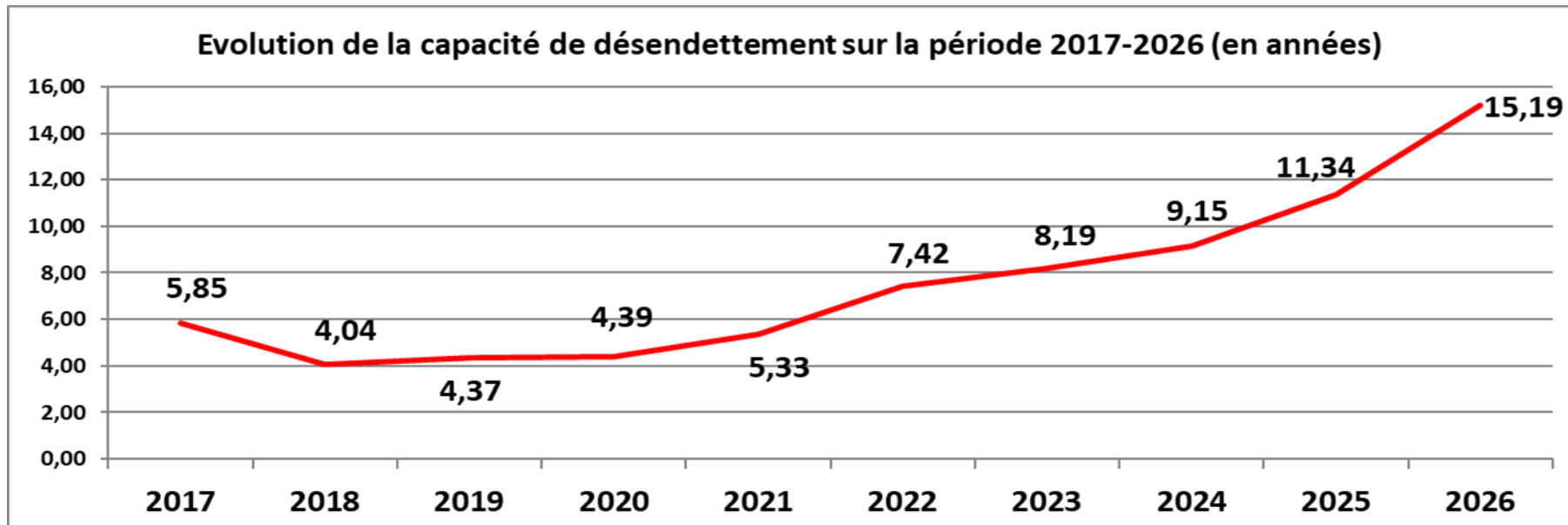
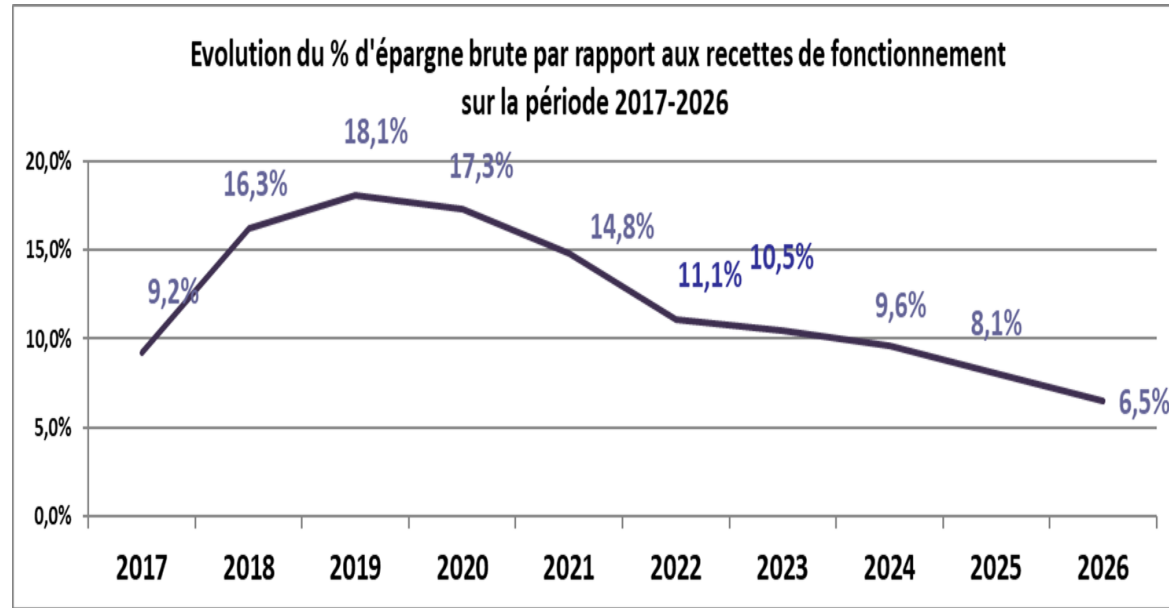
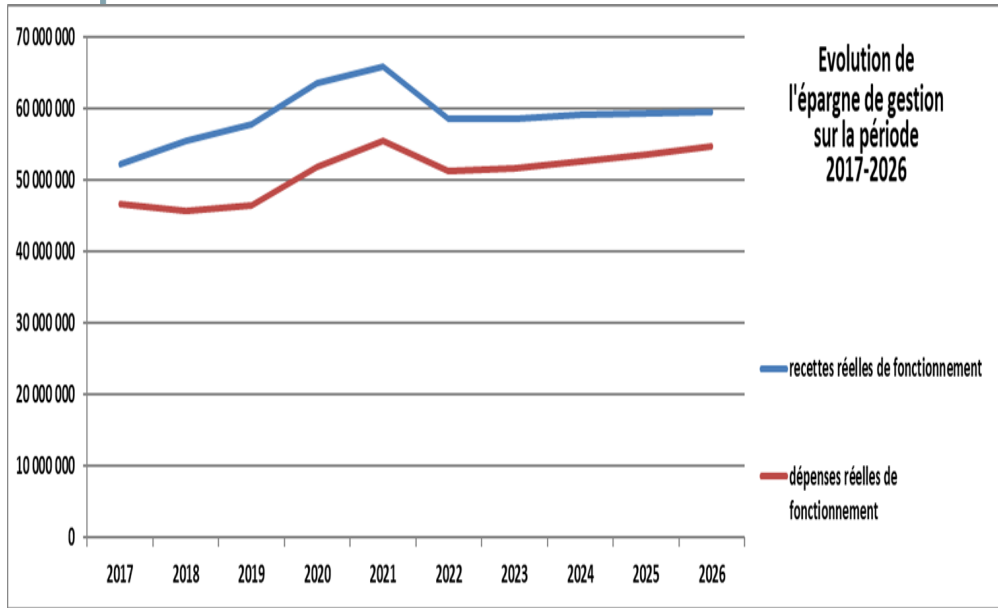
Nouveaux emprunts sur la période:

Pas d'emprunt en 2023 ni en 2024

14,7 millions d'euros

Pour un PPI prévisionnel de 116,7 millions d'euros sur la période 2021-2026

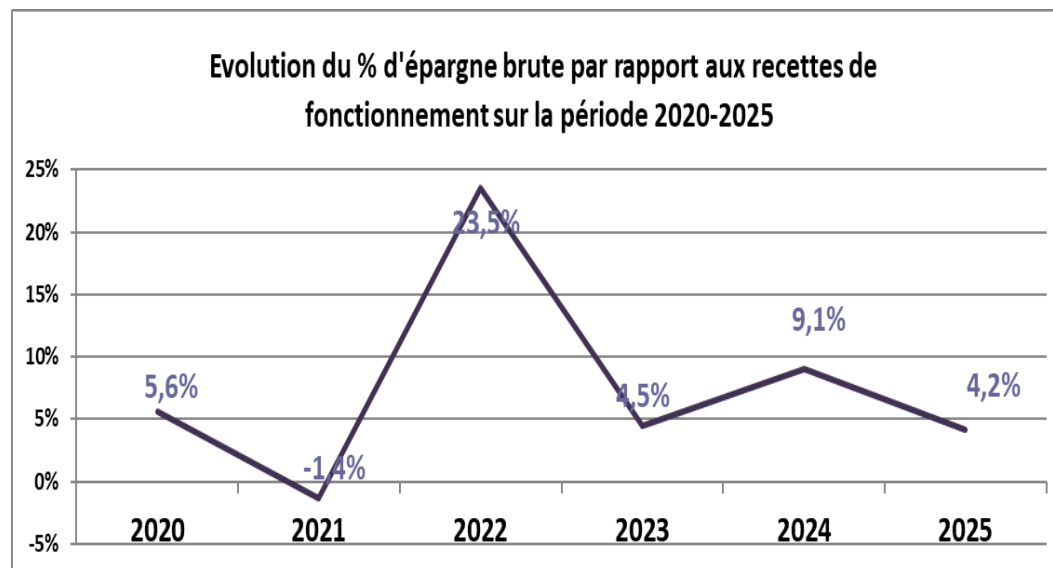
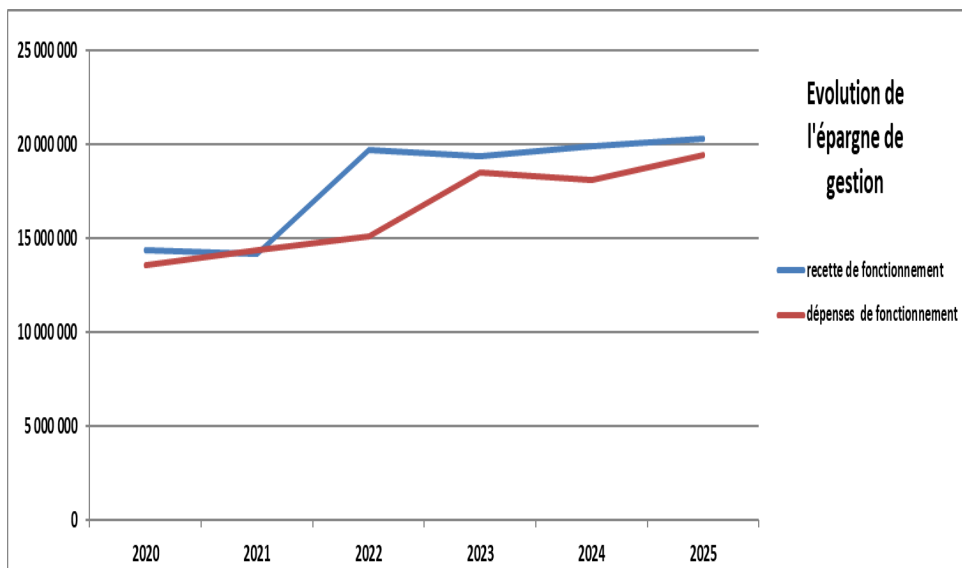
Prospective Budget principal présentée lors du CA 2021



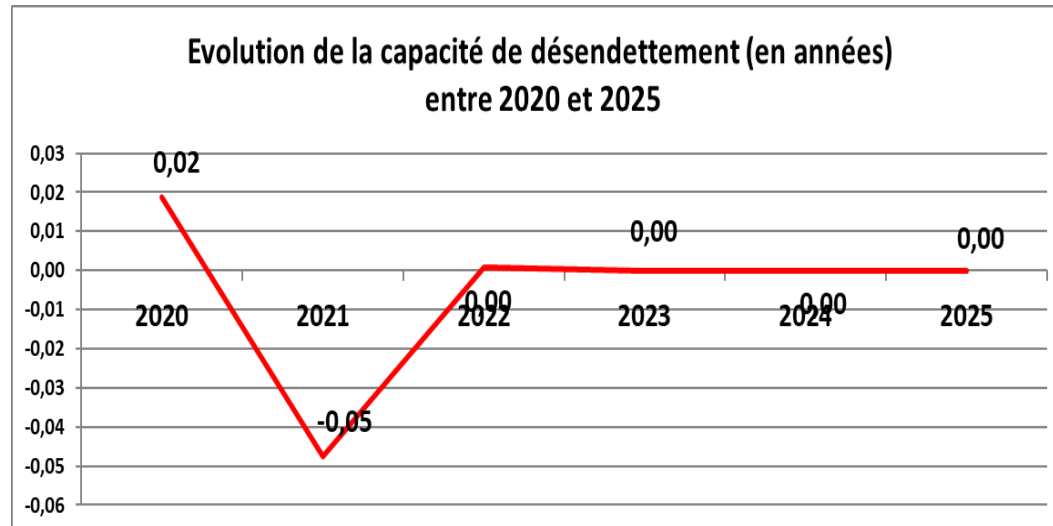


**Prospective financière
2021-2026
ORDURES MENAGERES**

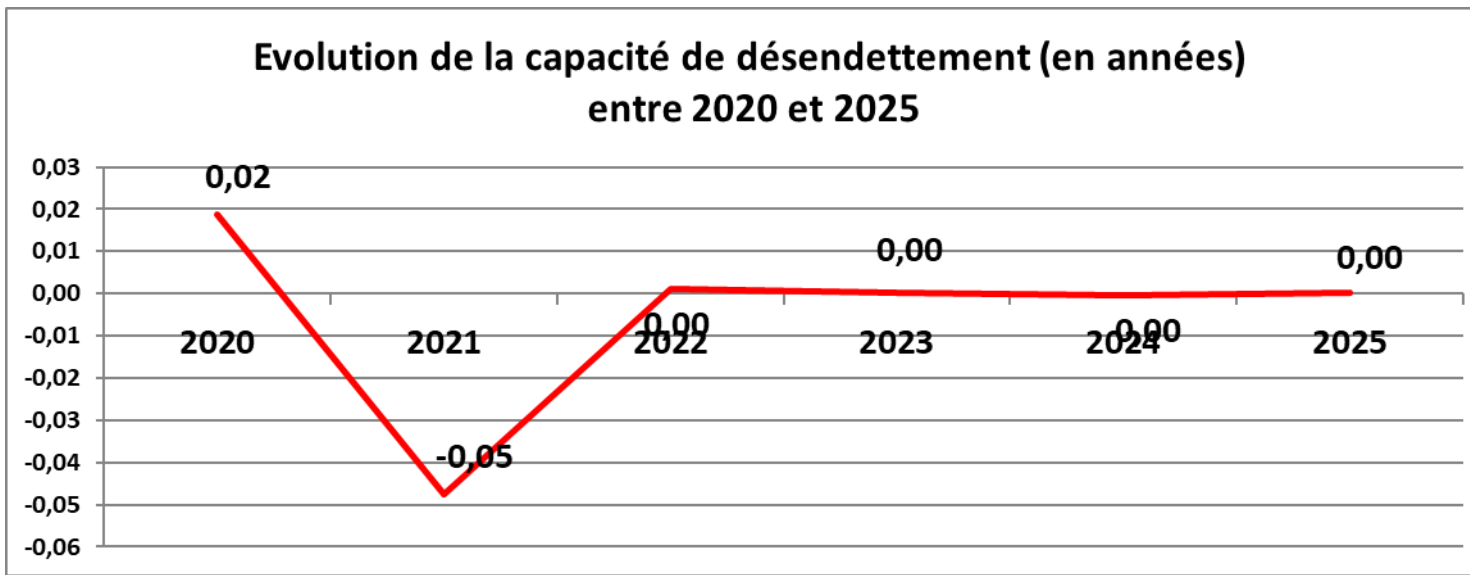
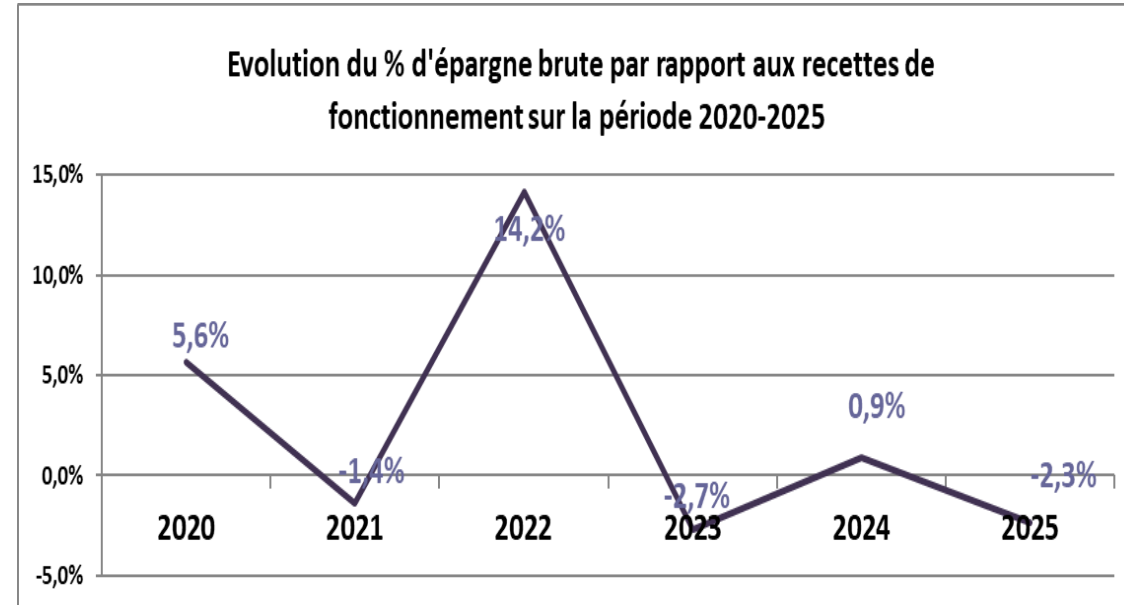
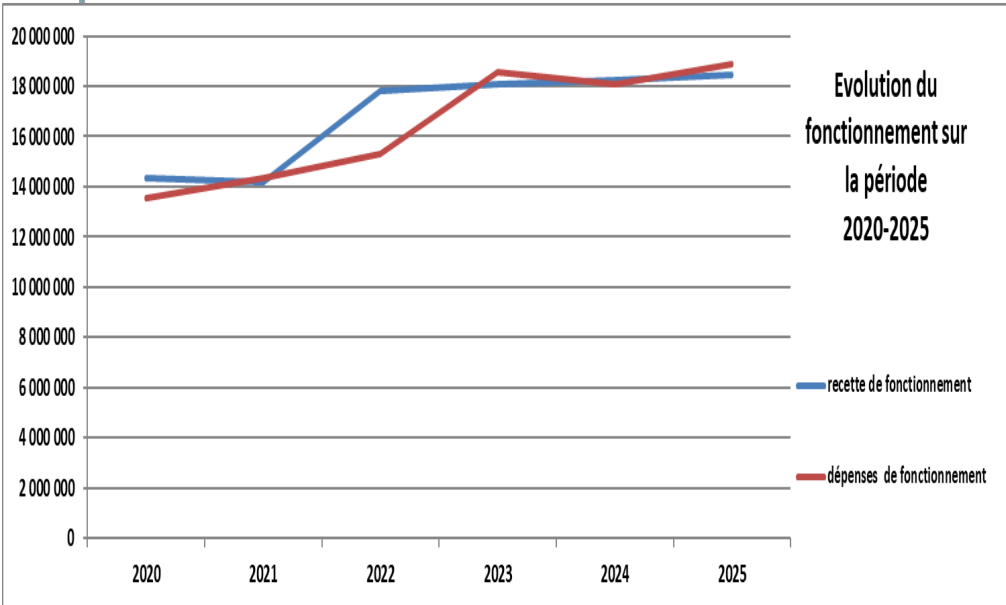
Evolution du fonctionnement, de l'épargne brute et de la capacité de désendettement:



- Si 2022 présente un fort taux de couverture, ce taux reprend ensuite un courbe normale suite à l'évolution des dépenses
- Aucun emprunt inscrit dans la prospective



Prospective OM 2021-2026 présentée lors du CA 2021



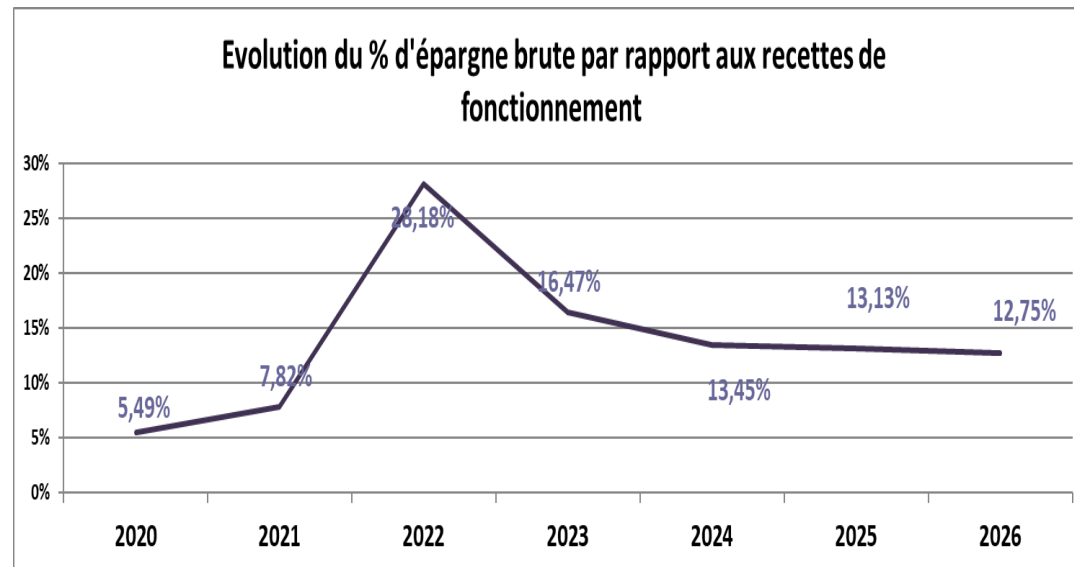
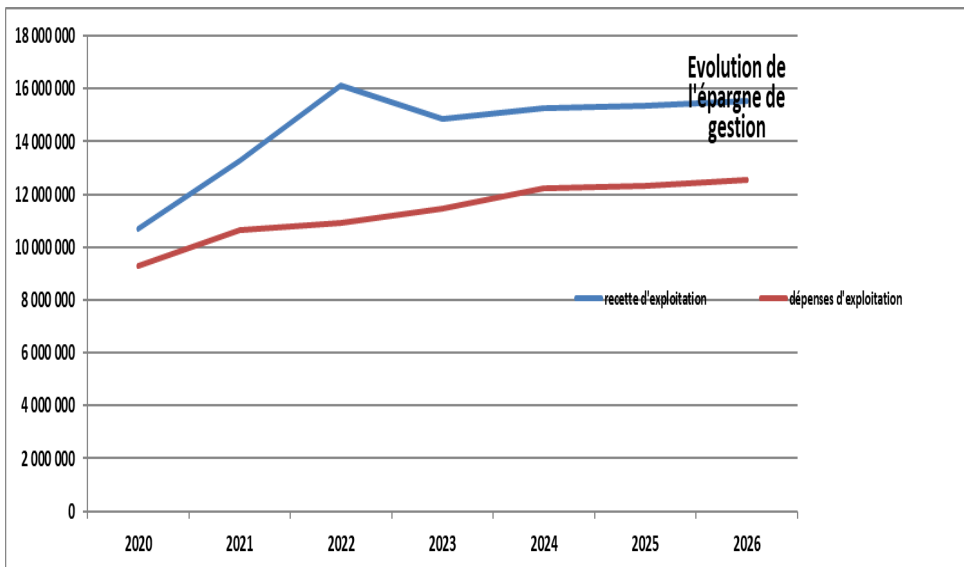


Prospective financière

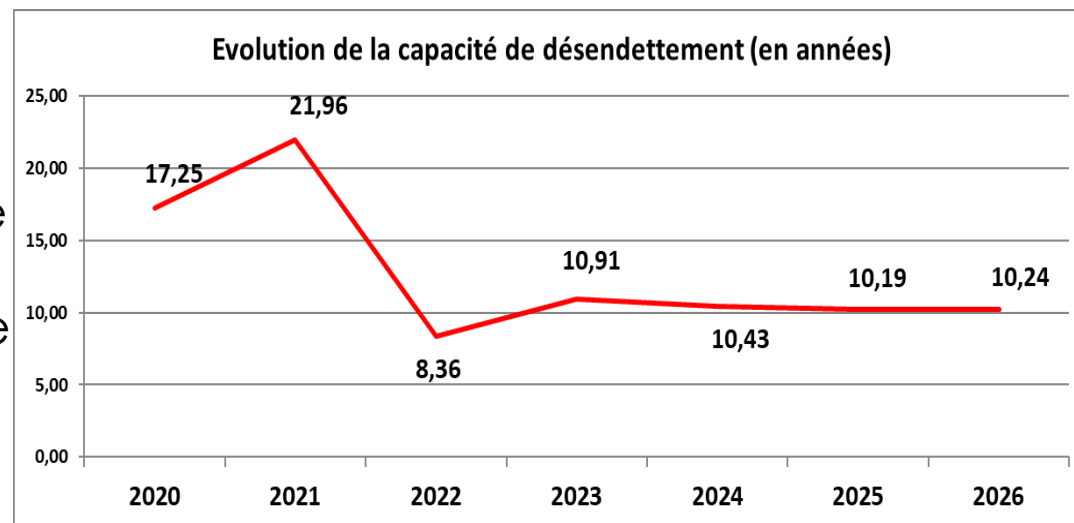
2021-2026

ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Evolution du fonctionnement, de l'épargne brute et de la capacité de désendettement:

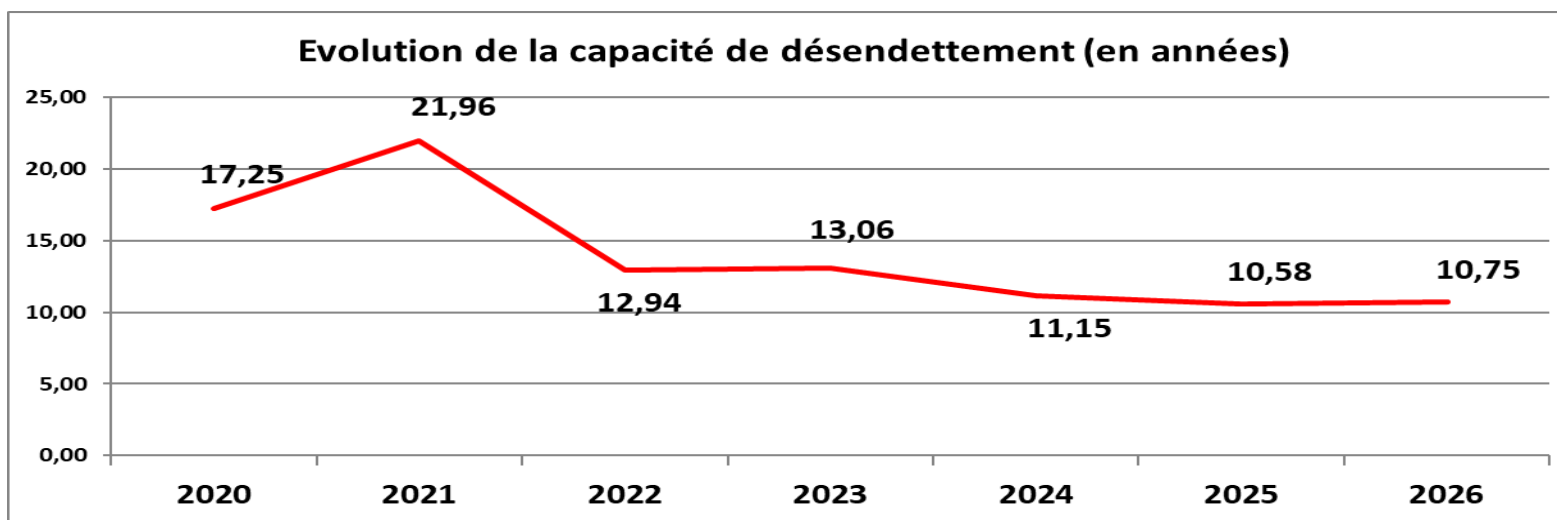
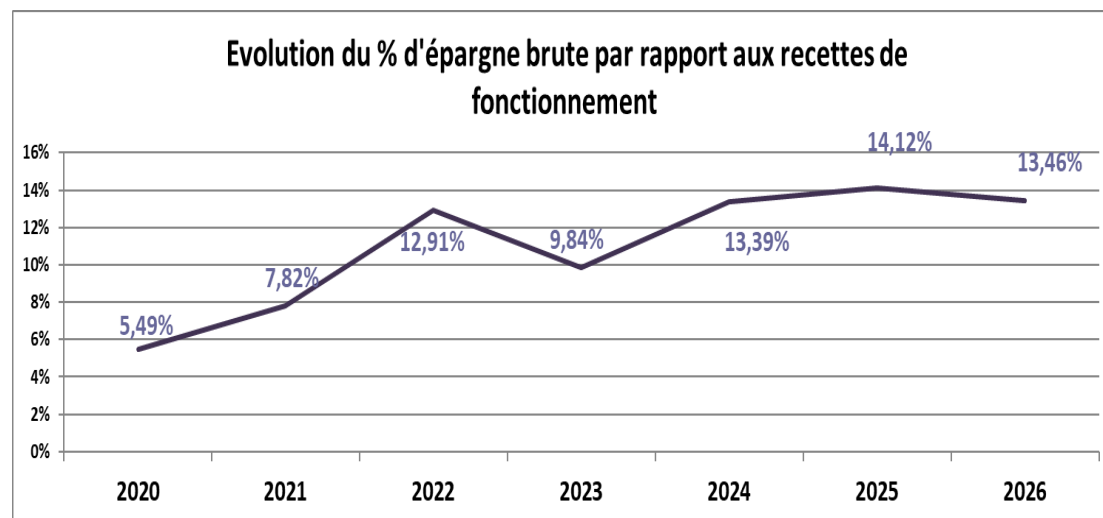
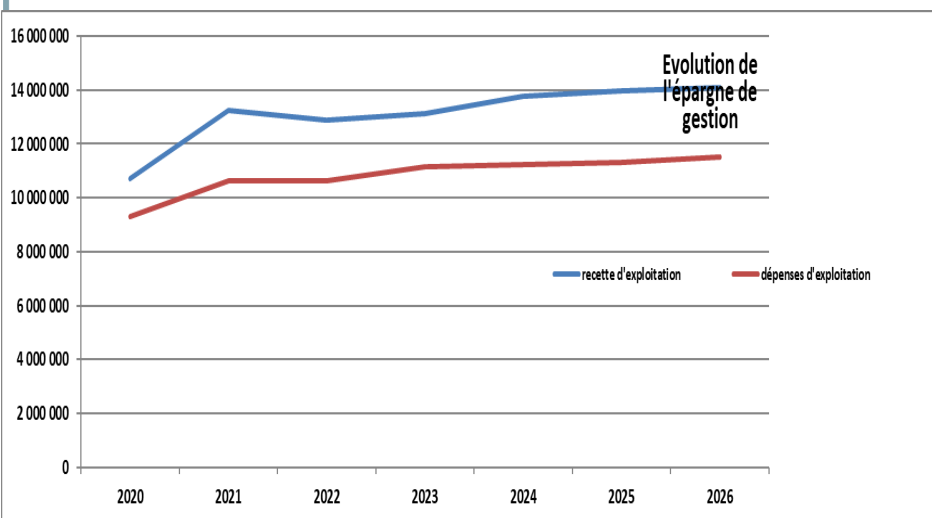


- Prospective qui prévoit un volume annuel d'investissements de 5,5 millions d'euros par an
- **Mais** qui présente une baisse régulière du résultat de clôture (de 7 019 K€ à fin 2022 à 2 939 K€ à fin 2026 avec une stabilisation du ratio de désendettement).



Prospective Assainissement présentée lors du CA 2021

Evolution du fonctionnement, de l'épargne brute et de la capacité de désendettement:



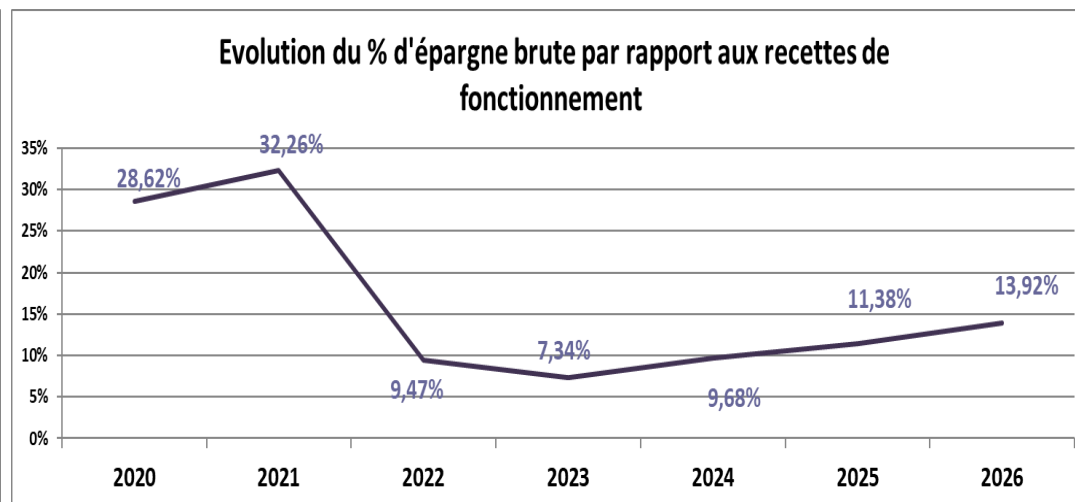
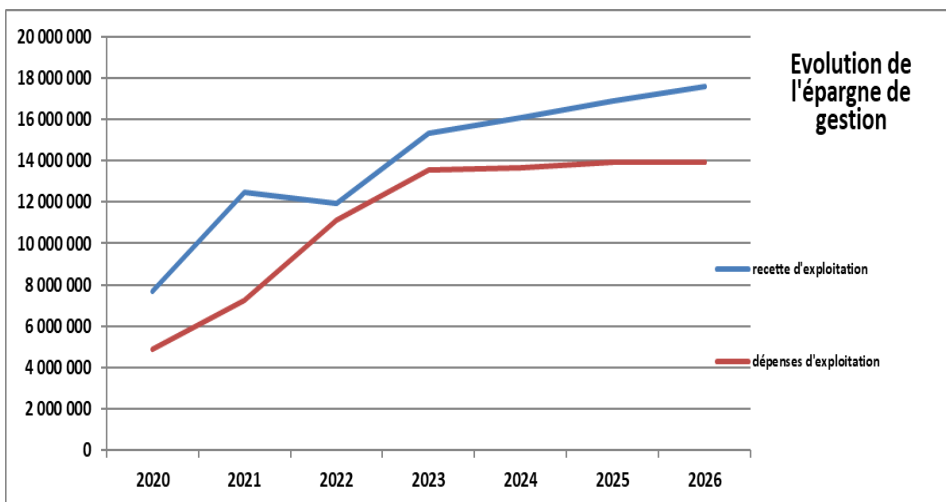


Prospective financière

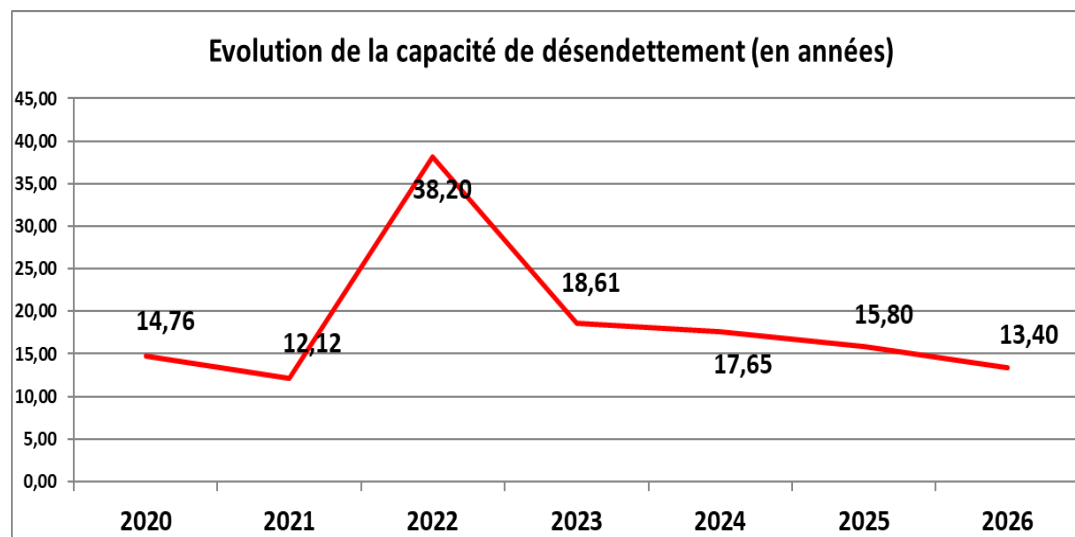
2021-2026

EAU POTABLE

Evolution du fonctionnement, de l'épargne brute et de la capacité de désendettement:



- Prospective qui prévoit un programme d'investissement entre 6,5 et 7 M€ par an



Prospective Eau potable présentée lors du CA 2021

Evolution du fonctionnement, de l'épargne brute et de la capacité de désendettement:

