

CA 2023 et prospectives financières

Bureau

du 23/04/2024



Comptes administratifs 2023

CA 2023 Budget Principal

Section de fonctionnement:

Recettes : **82 973 953,35 €** (dont 14 943 942,28 € d'excédent reporté)

Dépenses : **58 815 883,80 €**

=> Excédent de clôture : **24 158 069,55 €.**

Section d'investissement:

Recettes : **23 622 133,71 €**

Dépenses : **24 830 458,09 €**

Déficit d'exécution (hors résultat antérieur reporté et RAR): - 2 991 796,04 €

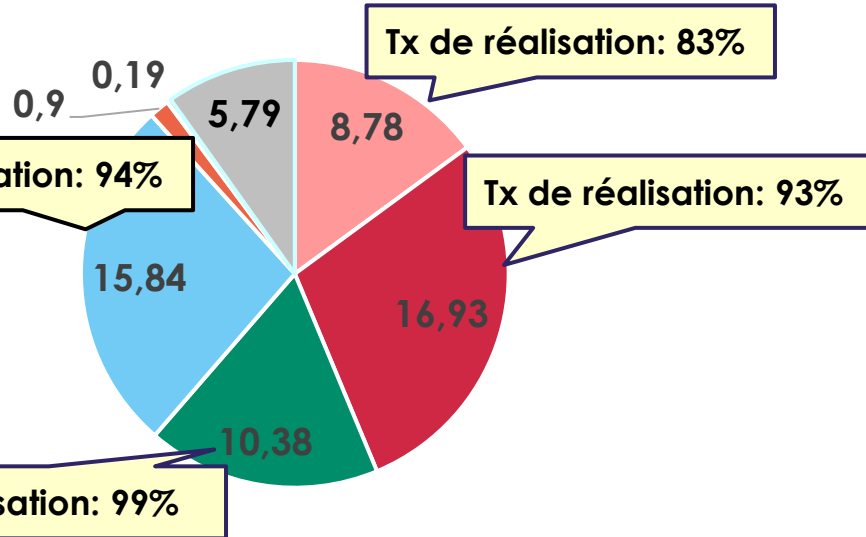
Déficit de clôture avec excédent reporté 2022 (1 783 471,66 €): - **1 208 324,38 €.**

Excédent global de clôture de 22 949 745,17 € à la fin de l'année 2023.

En incluant les restes à réaliser en investissement, l'excédent global cumulé à fin 2023 s'élève à: **11 652 037,17 €**

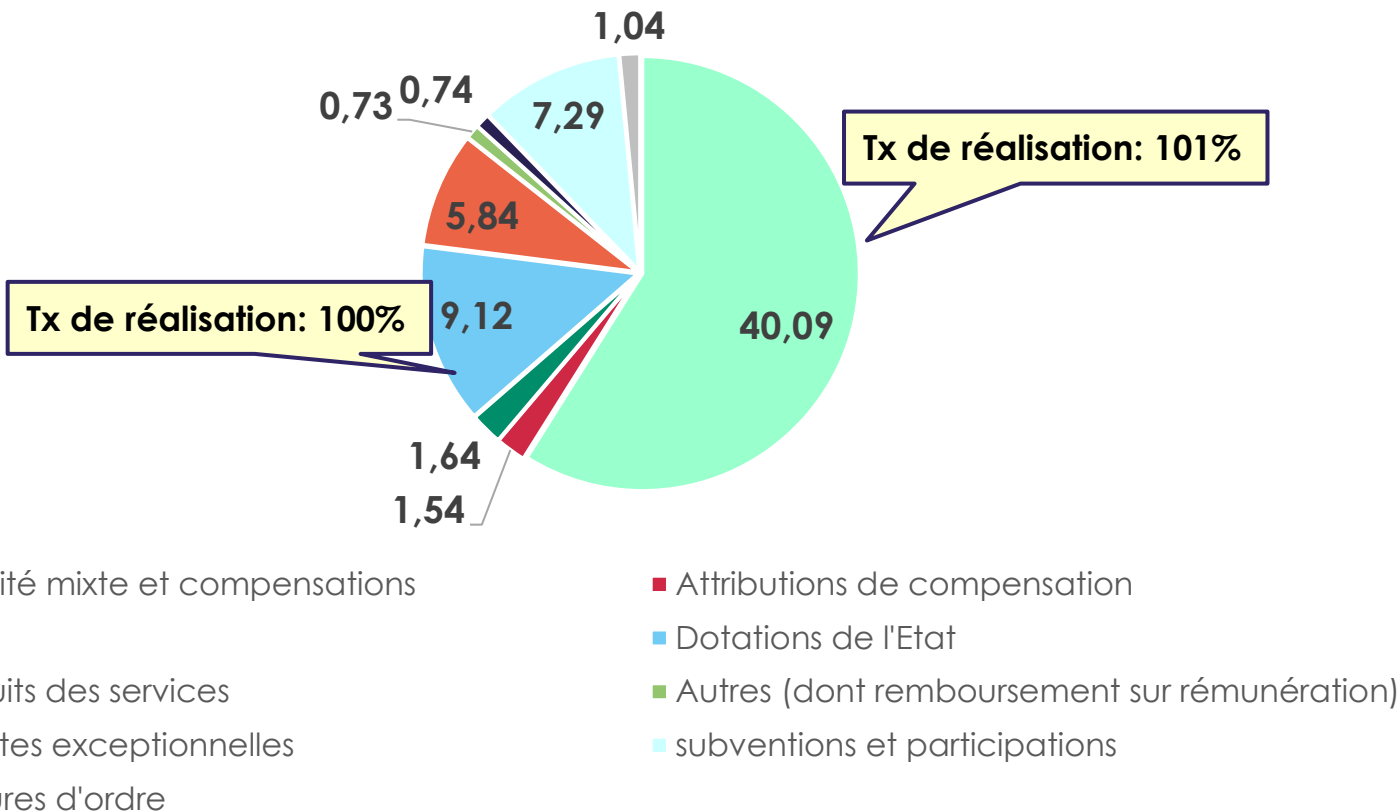
CA 2023 Budget Principal – Fonctionnement (en M€)

Dépenses



- Charges à caractère général
- Dépenses de personnel
- Reversement de fiscalité
- Autres dépenses de gestion courante
- Intérêts de la dette
- Dépenses exceptionnelles
- Ecritures d'ordre

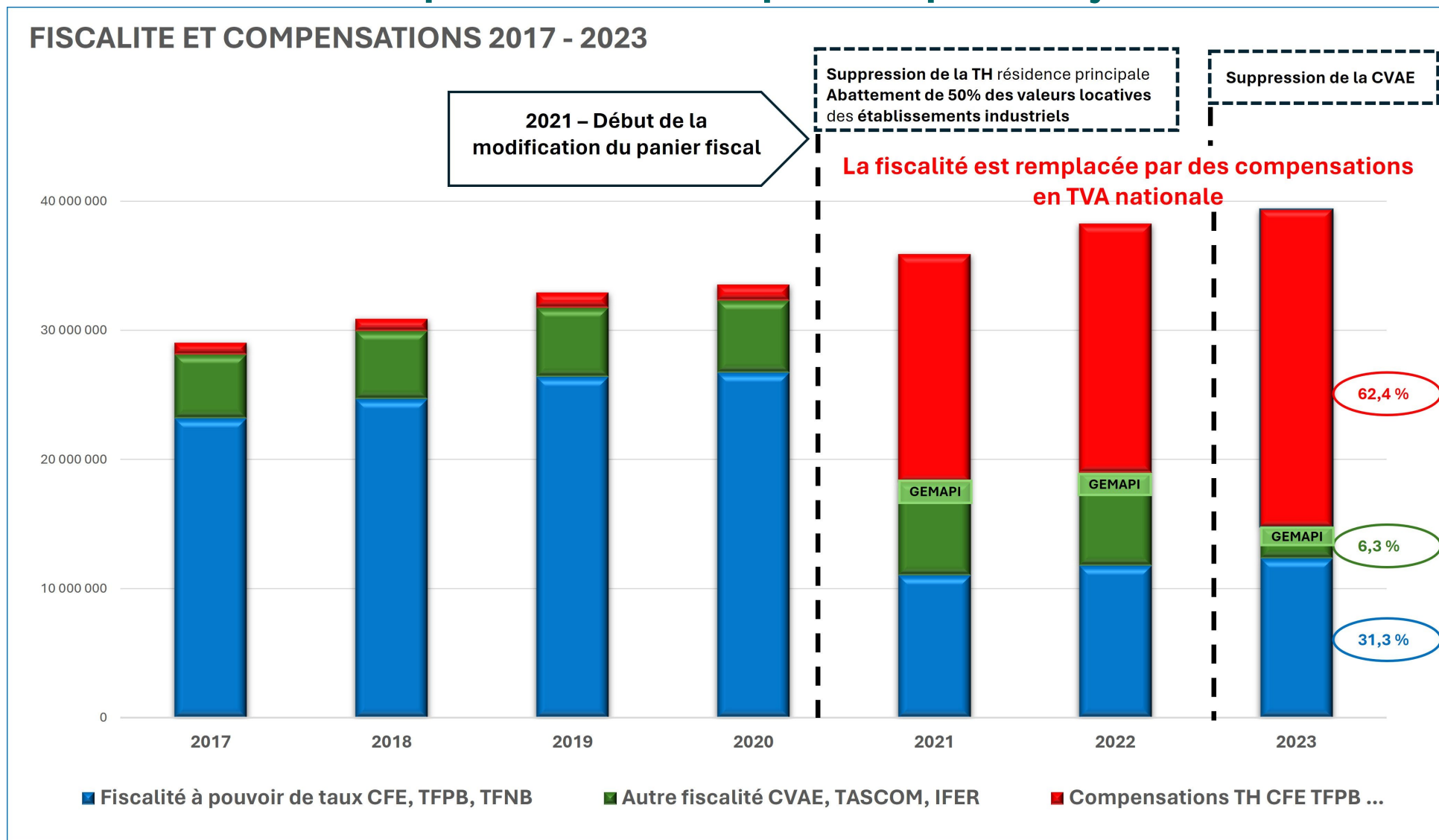
Recettes (hors excédent reporté)



- 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

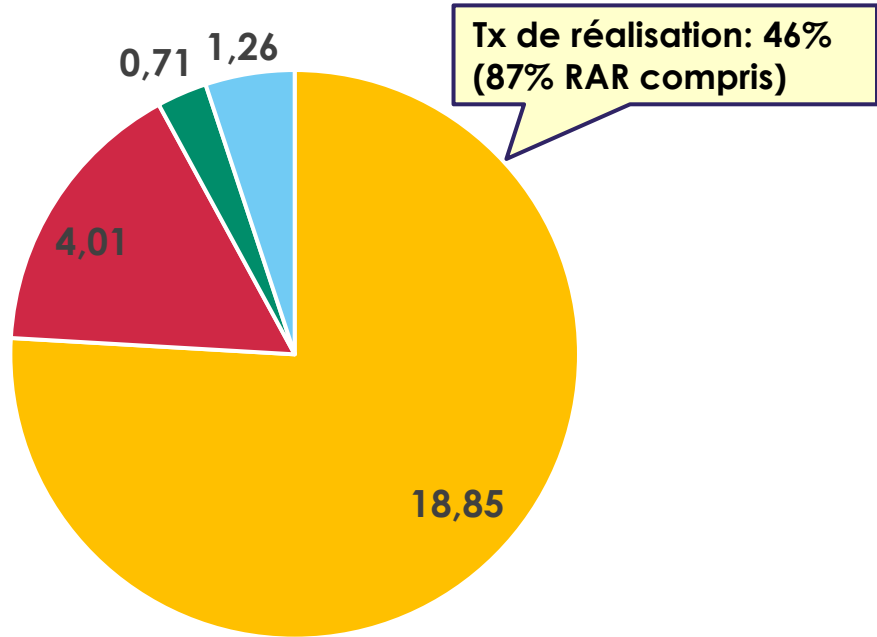
CA 2023 Budget principal – Zoom sur l'évolution de la fiscalité

- Depuis 2021 la part de fiscalité provenant des compensations fiscales versées par l'Etat est de plus en plus majoritaire



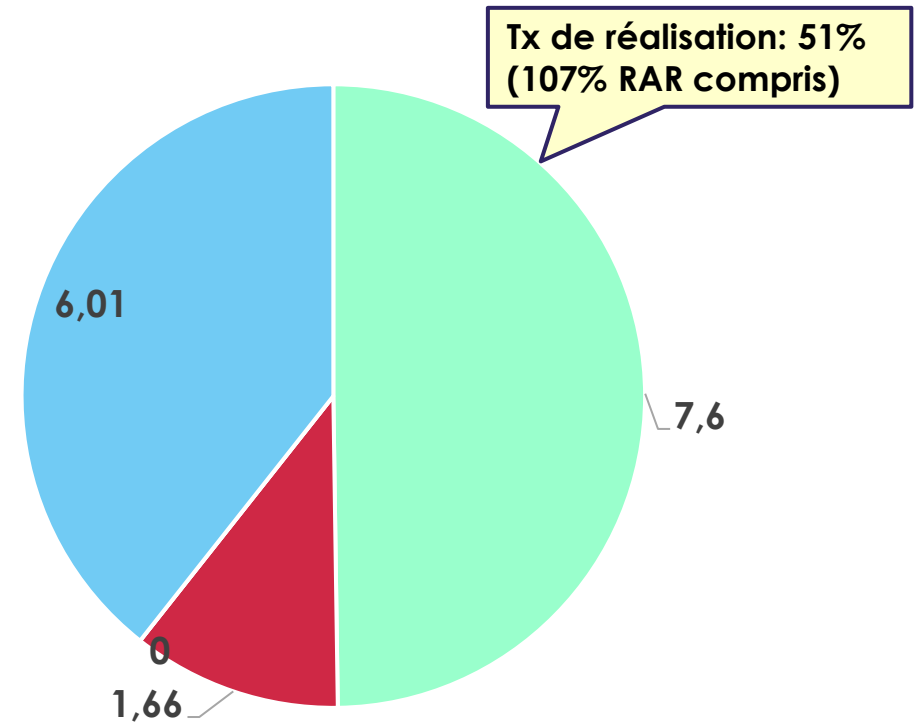
CA 2023 Budget Principal – Investissement (en M€)

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

18 848 449 € de dépenses d'équipement



Voirie & éclairage public : 11,33 M€



**Rivières & environnement
350 k€**

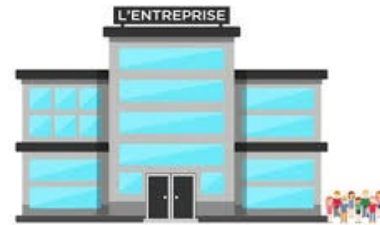


Equipements sportifs 1,31 M€

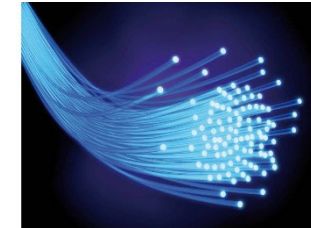


Administration générale 787 k€

Développement économique: 868 k€



Tourisme : 850 k€



**THD
1,17 M€**



**Mobilités
181 k€**

Aménagement & urbanisme 204 k€



**Culture
417 k€**



Habitat, gens du voyage 911 k€

CA 2023 Budget annexe Ordures Ménagères

Section de fonctionnement:

Recettes : **26 858 230,76 €** (dont 7 277 528,60 € d'excédent reporté)

Ce niveau de recettes (taux de réalisation 107%) s'explique notamment par le dynamisme des bases de TEOM (+7,74%) ainsi que par le fort déploiement de la redevance spéciale.

Dépenses : **16 076 684,40 €**

Le niveau de dépenses (taux de réalisation 78%) s'explique principalement par une baisse des tonnages (Omr, collecte sélective et déchèteries) supérieure aux prévisions.

=> Résultat de clôture : **10 781 546,36 €**.

Section d'investissement:

Recettes : **1 282 012,66 €**

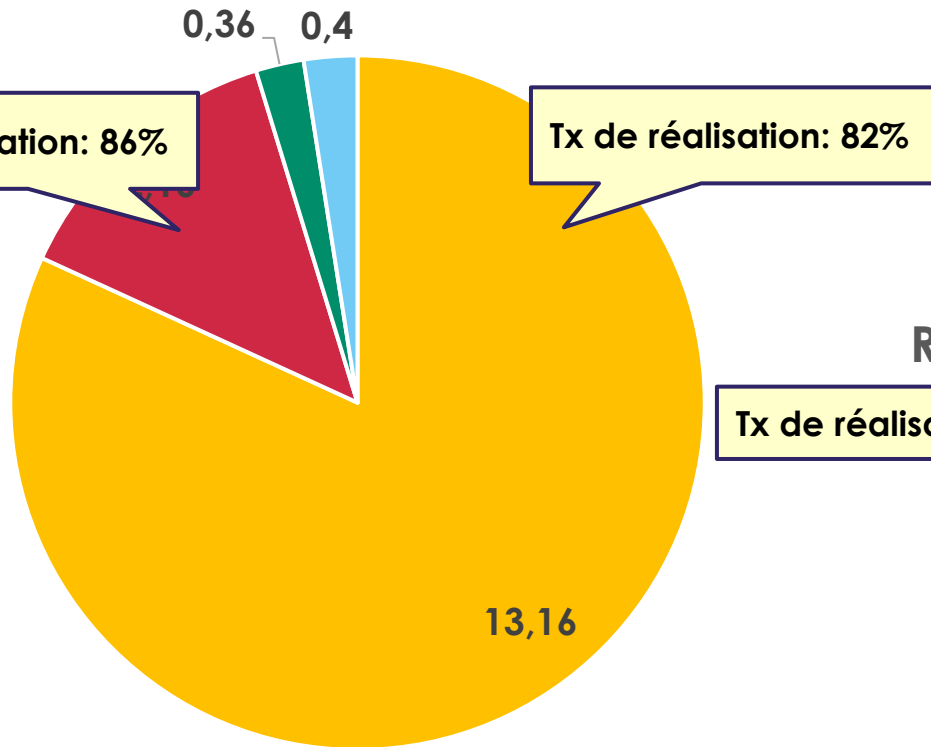
Dépenses : **1 158 367,60 €**

Déficit d'exécution (hors résultat antérieur reporté et RAR): - 264 597,67 €

Excédent de clôture avec excédent reporté 2022 (388 242,73 €): 123 645,06 €.

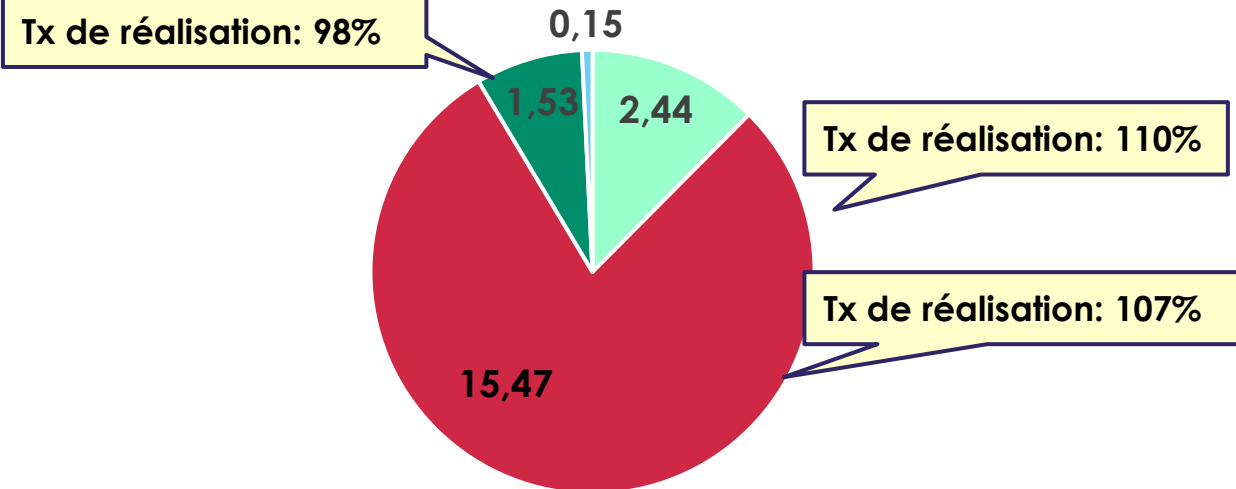
CA 2023 Budget OM – Fonctionnement (en M€)

Dépenses



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

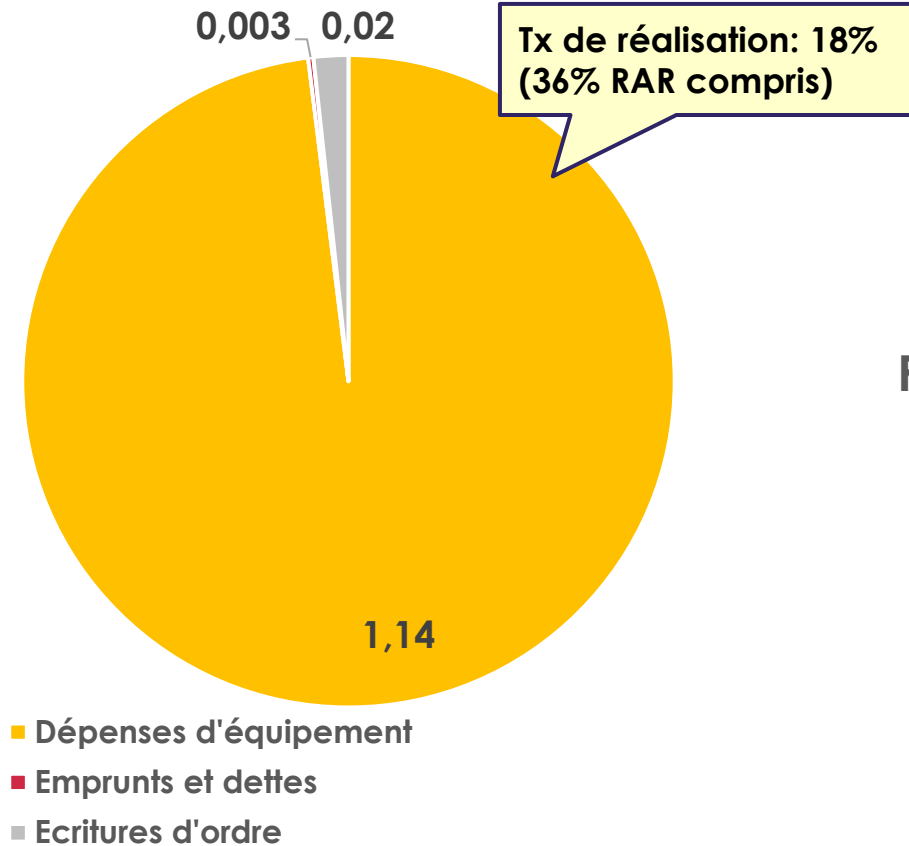
Recettes (hors excédent reporté)



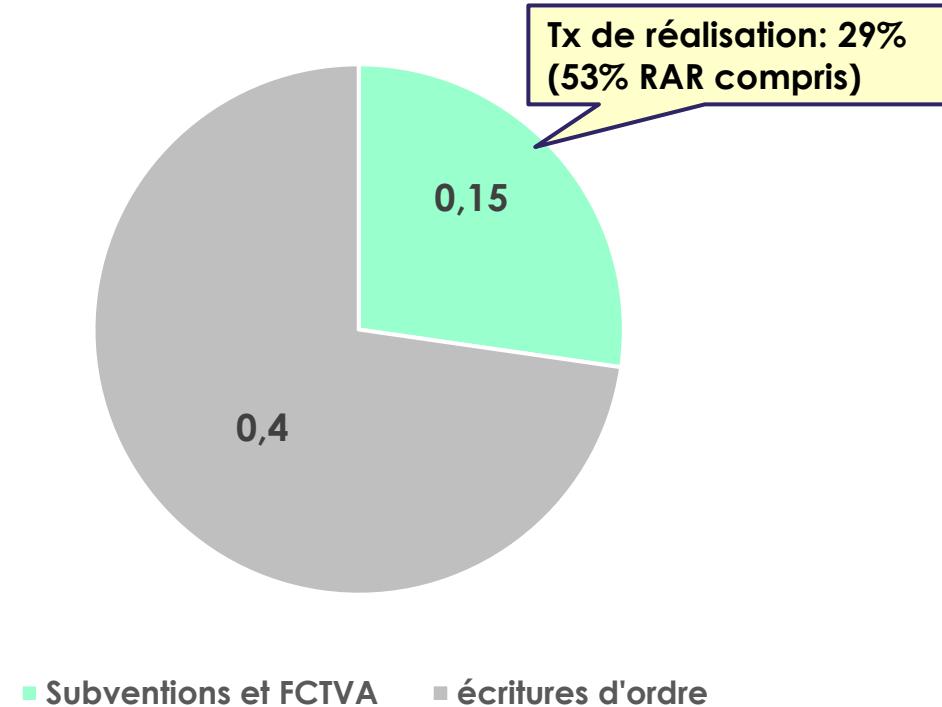
- Ventes et prestations de service
- Fiscalité
- Dotations, subventions, participations
- Autres (dont remboursement sur rémunération)

CA 2023 Budget OM – Investissement (en M€)

Dépenses



Recettes (hors excédent reporté)



Section de fonctionnement:

Recettes : **24 714 233,10 €** (dont 9 035 000,36 € d'excédent reporté)

Dépenses : **12 793 795,18 €**

=> Résultat de clôture : **11 920 437,92 €.**

Section d'investissement:

Recettes : **11 607 242,10 €**

Dépenses : **14 839 267,46 €**

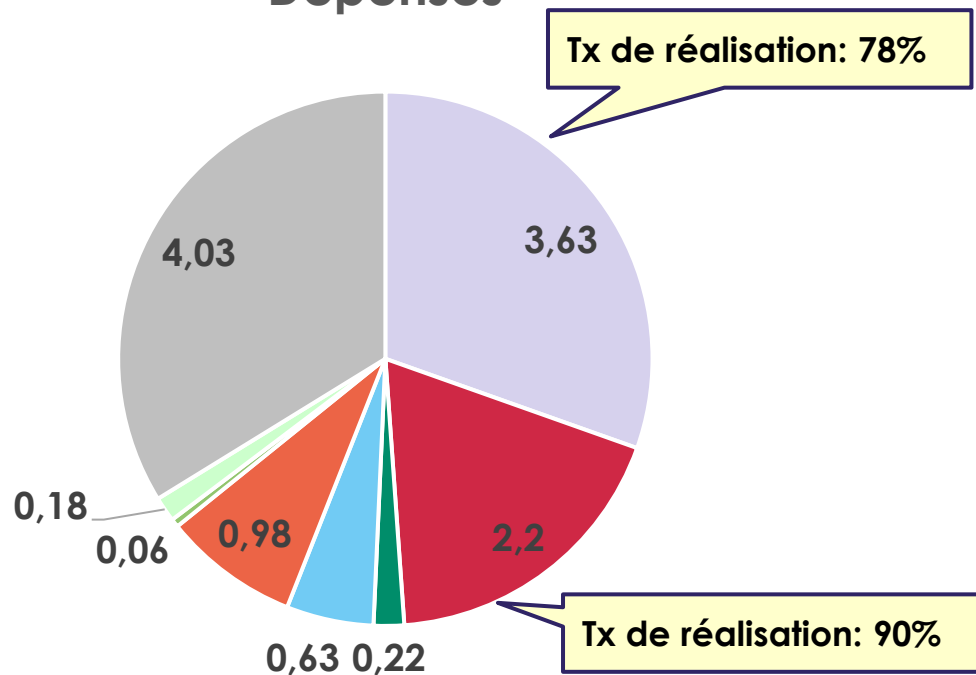
Déficit d'exécution (hors résultat antérieur reporté et RAR): - 3 232 025,36 €

Déficit de clôture avec déficit reporté 2022 (- 4 483 045,65 €): - **7 715 071,01 €.**

Excédent global de clôture de 4 205 366,91 € à la fin de l'année 2023.

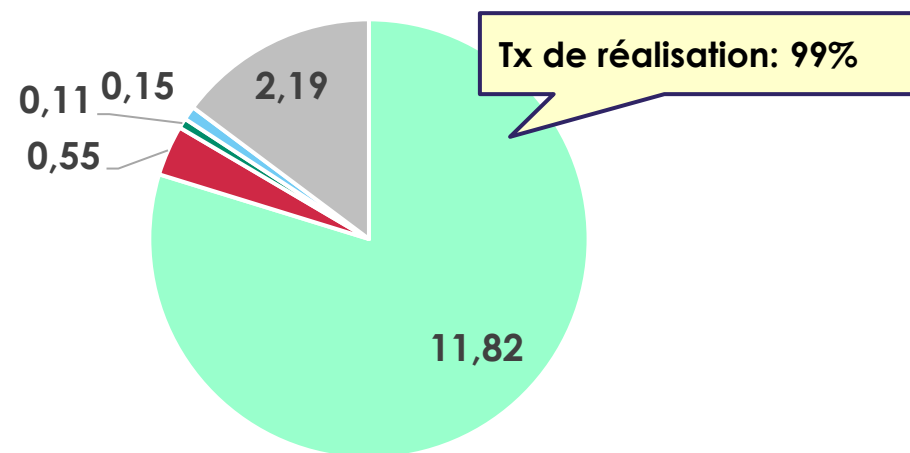
CA 2023 Budget Assainissement – Fonctionnement (en M€)

Dépenses



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

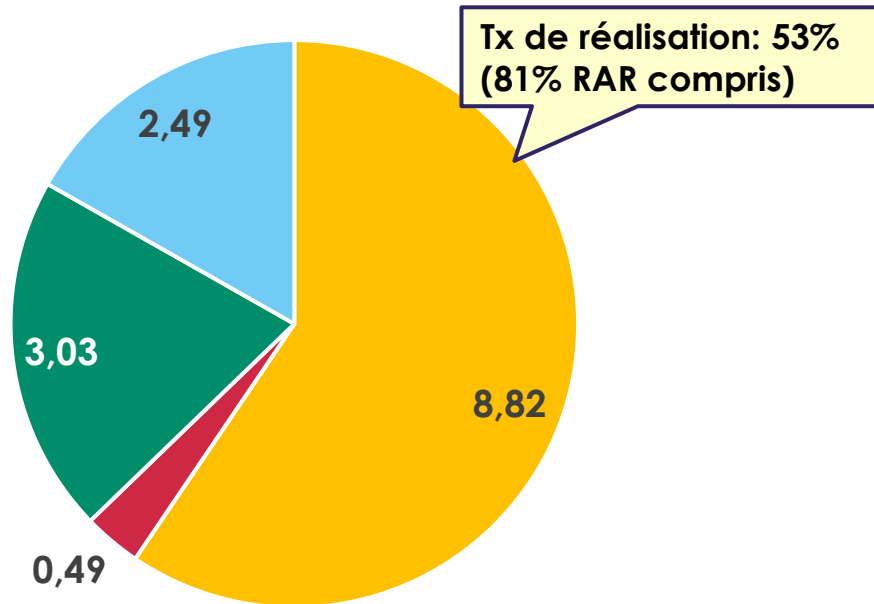
Recettes (hors excédent reporté)



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

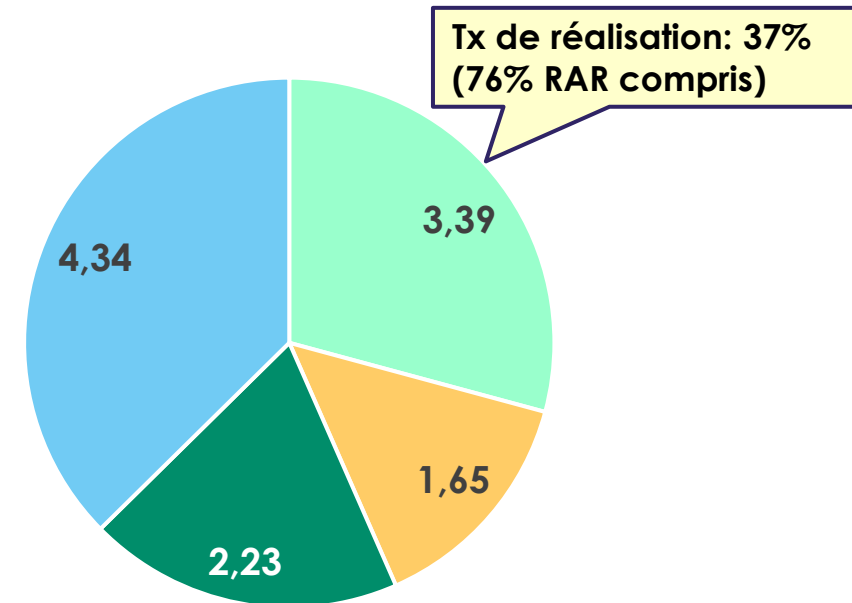
CA 2023 Budget assainissement – Investissement (en M€)

Dépenses



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

Recettes



- Subventions
- Affectation résultat 2022
- Emprunts
- Ecritures d'ordre
-

CA 2023 Budget annexe Eau potable

Section de fonctionnement:

Recettes : **16 409 450,28 €** (dont 1 481 808,59 € d'excédent de fonctionnement reporté)

Dépenses : **12 397 474,24 €**

=> Résultat de clôture : **4 011 976,04 €.**

Section d'investissement:

Recettes : **9 357 560,62 €**

Dépenses : **10 342 638,16 €**

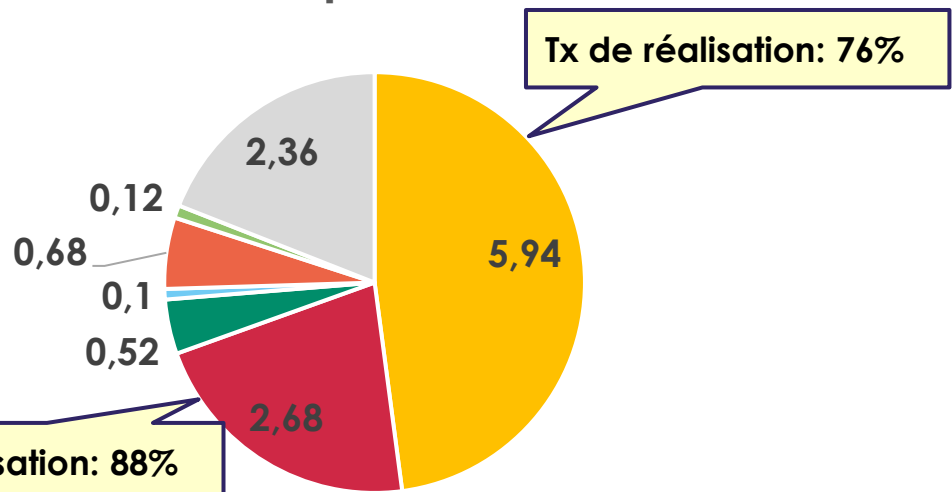
Déficit d'exécution (hors résultat antérieur reporté et RAR): - 4 310 113,86 €

Déficit de clôture avec excédent reporté 2022 (3 325 036,32 €) : - **985 077,54 €.**

Excédent global de clôture de 3 026 898,50 € à la fin de l'année 2023.

CA 2023 Budget Eau potable – Fonctionnement (en M€)

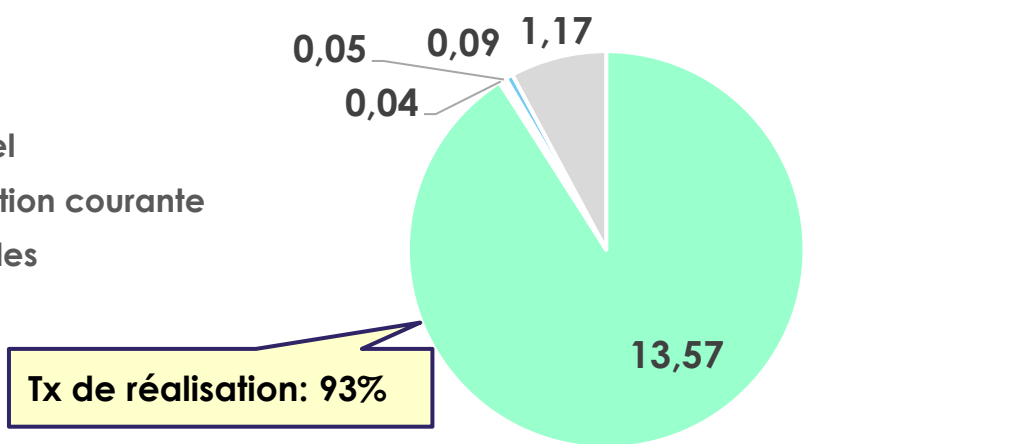
Dépenses



Tx de réalisation: 88%

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

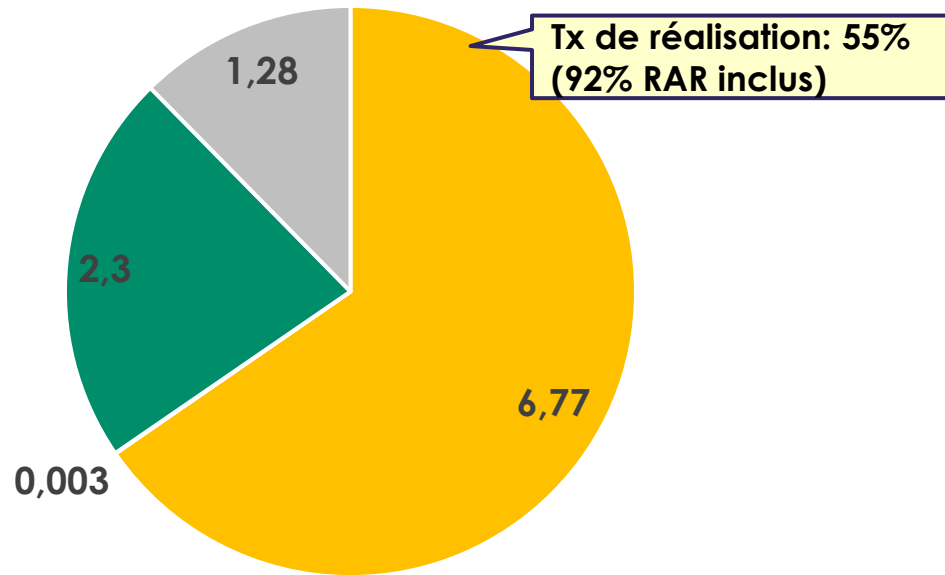
Recettes (hors excédent reporté)



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

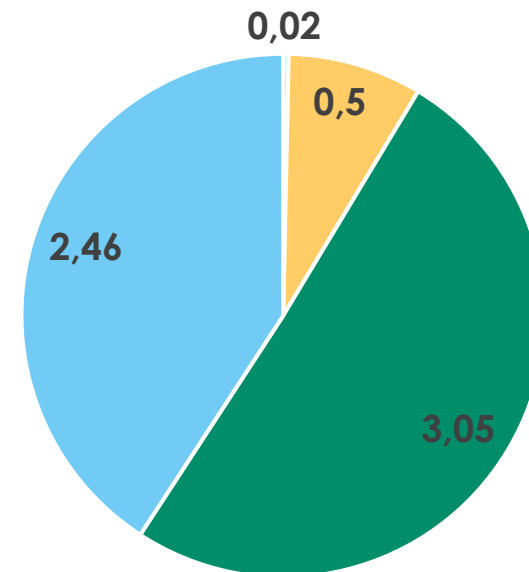
CA 2023 Budget Eau potable – Investissement (en M€)

Dépenses



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

Recettes



- Excédent d'investissement des communes
- Subventions
- Emprunts
- Ecritures d'ordre

CA 2023 Budget annexe Transport urbain

Section de fonctionnement:

Recettes : **2 828 358,78 €**

Dépenses : **2 828 358,78 €**

⇒ Résultat de clôture : **0 €**

En 2023, le budget principal a versé une subvention d'équilibre au budget annexe Transport urbain de 2 162 851,26 €

Section d'investissement:

Recettes : **16 778,47 €**

Dépenses : **0 €**

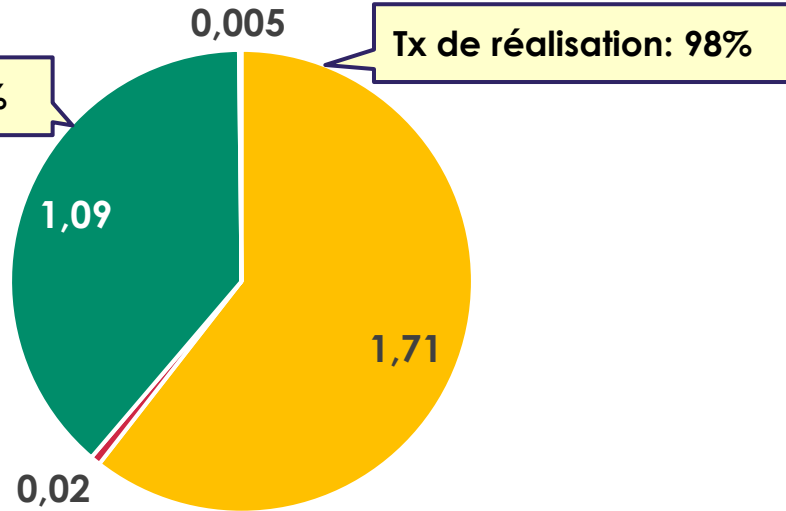
Excédent d'exécution (hors résultat antérieur reporté et RAR): 4 825,40 €

Excédent de clôture avec déficit reporté 2022 (11 953,07 €): **16 778,47 €.**

Excédent global de clôture de 16 778,47 € à la fin de l'année 2023.

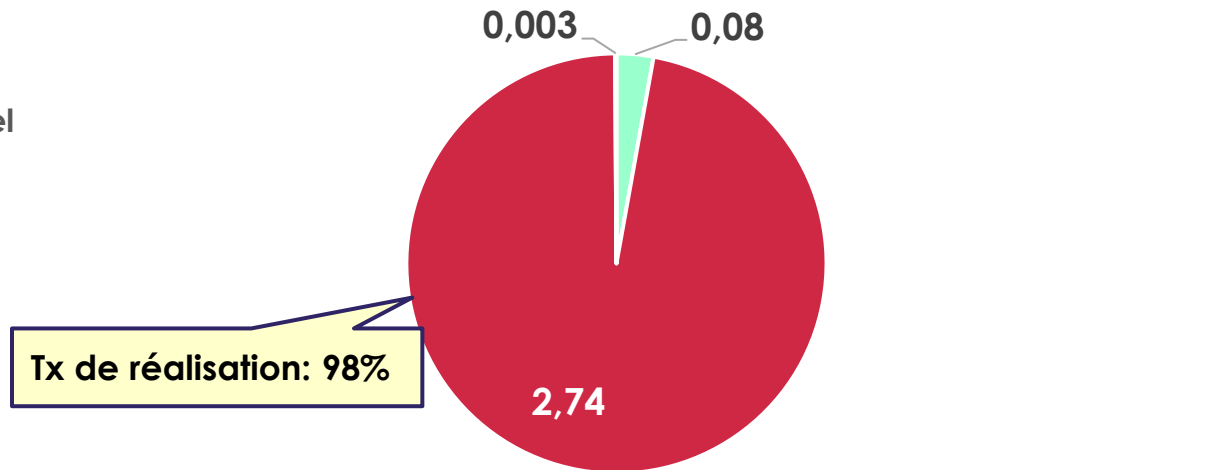
CA 2023 Budget transport urbain – Fonctionnement (en M€)

Dépenses



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

Recettes (hors excédent reporté)



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



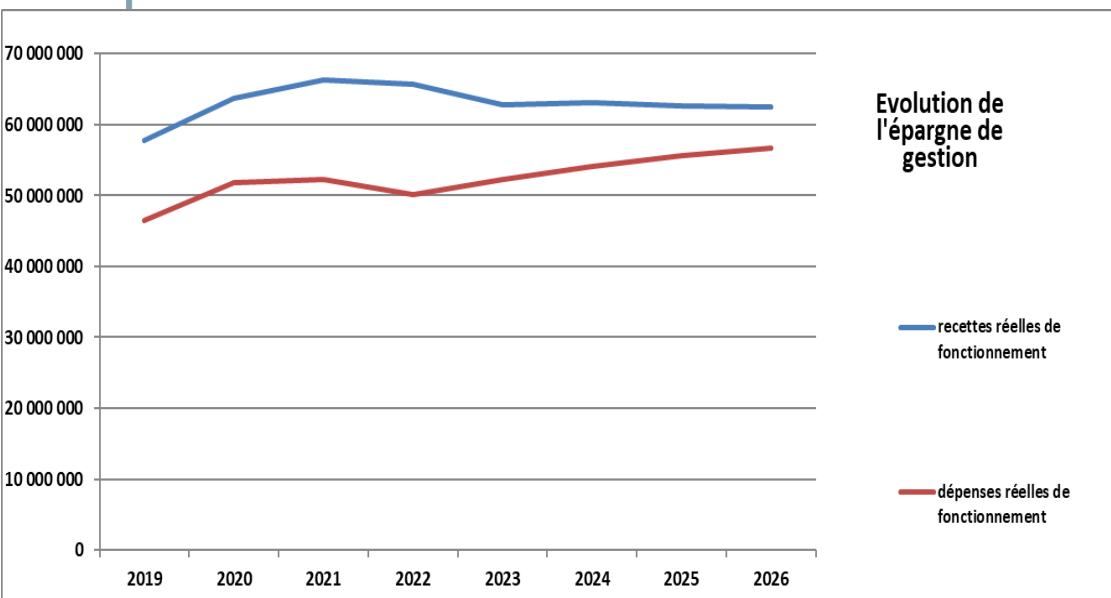
Prospectives financières 2021-2026



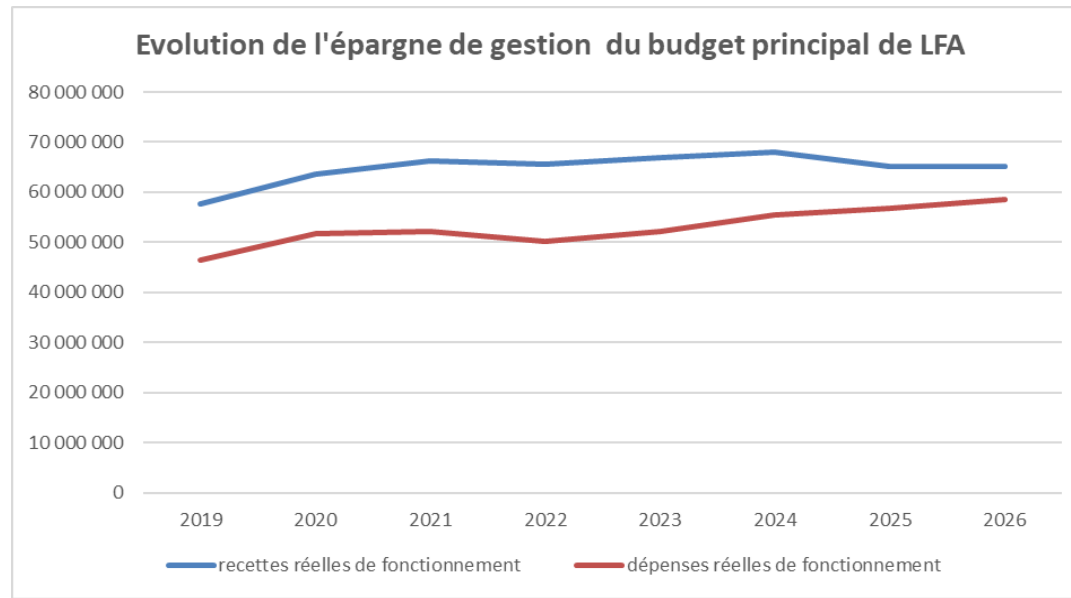
**Prospective financière
2021-2026
BUDGET PRINCIPAL**

Evolution du fonctionnement:

Prospective CA 2022



Prospective CA 2023

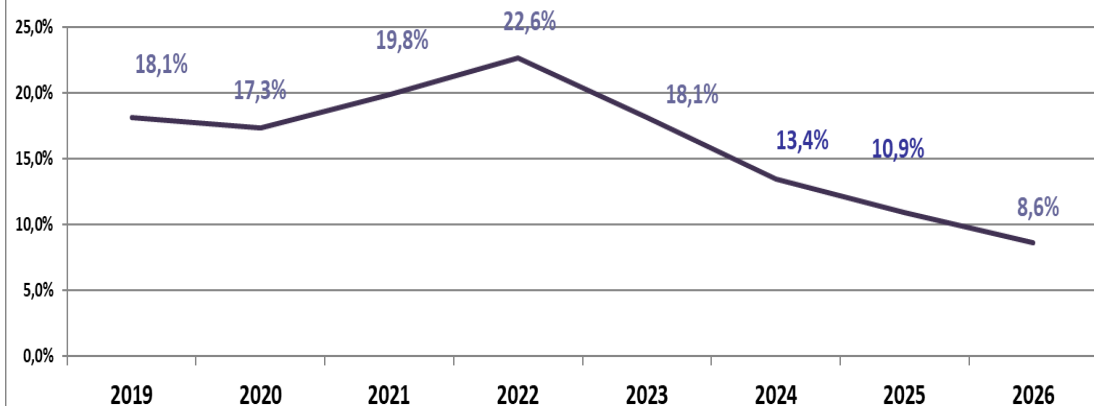


- Prise en charge directe des dépenses de personnel des 3 budgets annexes à partir de 2022 (baisse de 5 millions d'euros)
- Evolution des bases fiscales: + 3,9% en 2024, + 2% en 2025 et + 1% en 2026
- Hypothèse de non-éligibilité au FPIC dès 2024 (1,6 millions d'euros) mais incluant les nouvelles modalités de garantie
- Fraction TVAG : hypothèse de 15,5 millions par an dès 2025

Evolution de l'épargne brute:

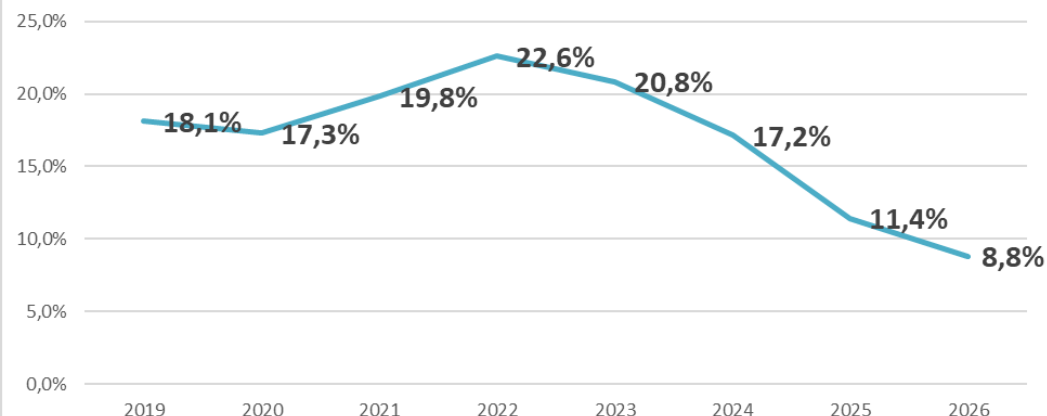
Prospective CA 2022

Evolution du % d'épargne brute par rapport aux recettes de fonctionnement



Prospective CA 2023

Evolution du taux d'épargne brute du budget principal de LFA



En valeurs:

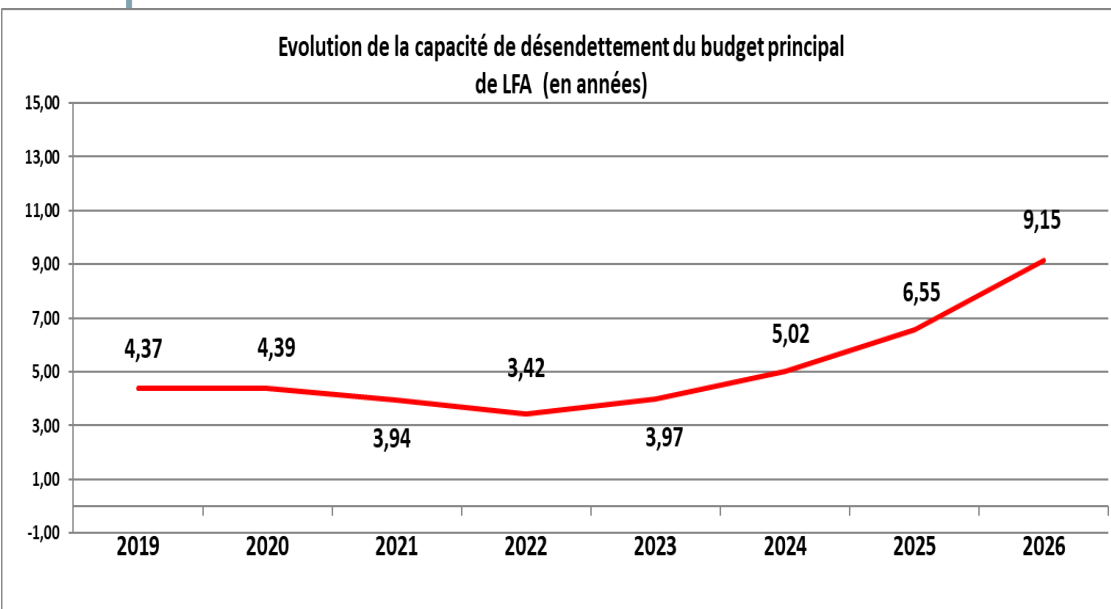
- Epargne brute 2019 = 10,5 millions d'euros
- Epargne brute prévisionnelle 2026 = 5,7 millions d'euros

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

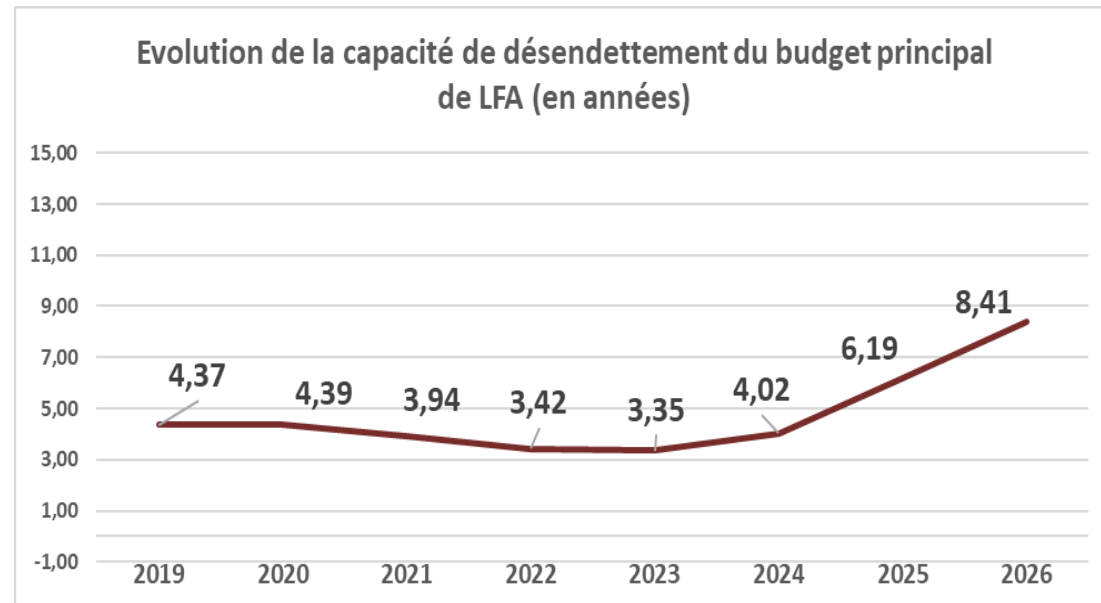
Pour conserver un taux d'EB supérieure à 10% en 2026 il faudrait retrouver une marge de 1,5 millions d'euros par an (ce montant équivaut au FPIC perçu en 2023 par l'Agglo).

Evolution de la capacité de désendettement:

Prospective CA 2022



Prospective CA 2023



Hypothèses d'emprunt retenues sur toute la période:
Prêt sur 20 ans – taux fixe de 4% (contexte de remontée des taux depuis 2022)

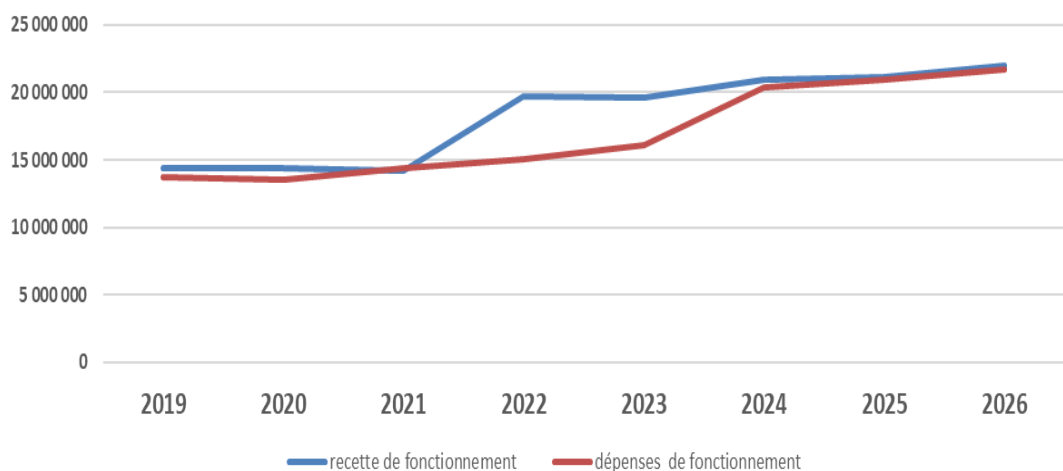
Nouveaux emprunts sur la période:
16 millions d'euros pour un PPI prévisionnel de 129 millions d'euros sur la période 2021-2026



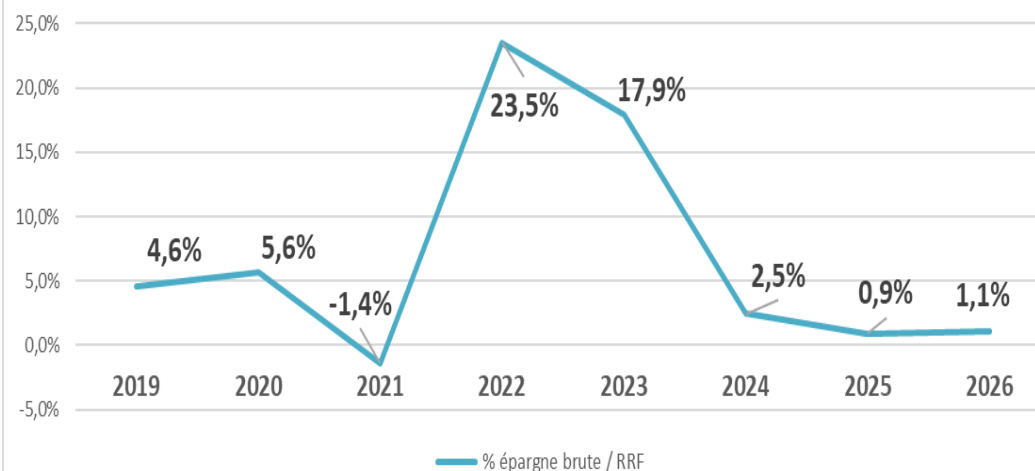
**Prospective financière
2021-2026
ORDURES MENAGERES**

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

Evolution de l'épargne de gestion du budget TEOM

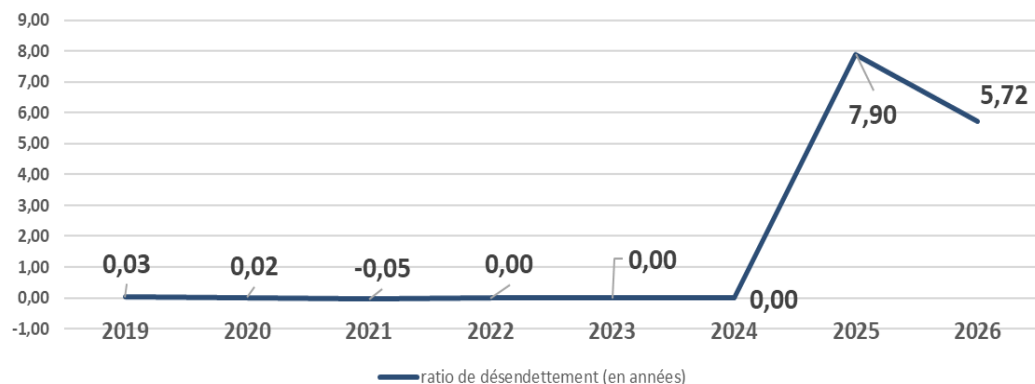


Evolution du taux d'épargne brute du budget TEOM



- La hausse du taux d'épargne brute en 2022 est corrélée à l'augmentation du taux de TEOM au 1^{er} janvier 2022.
- Emprunt de 1,5 M€ inscrit dans la prospective pour un PPI sur le mandat représentant près de 17 millions d'euros de dépenses

Evolution de la capacité de désendettement du budget TEOM (en années)



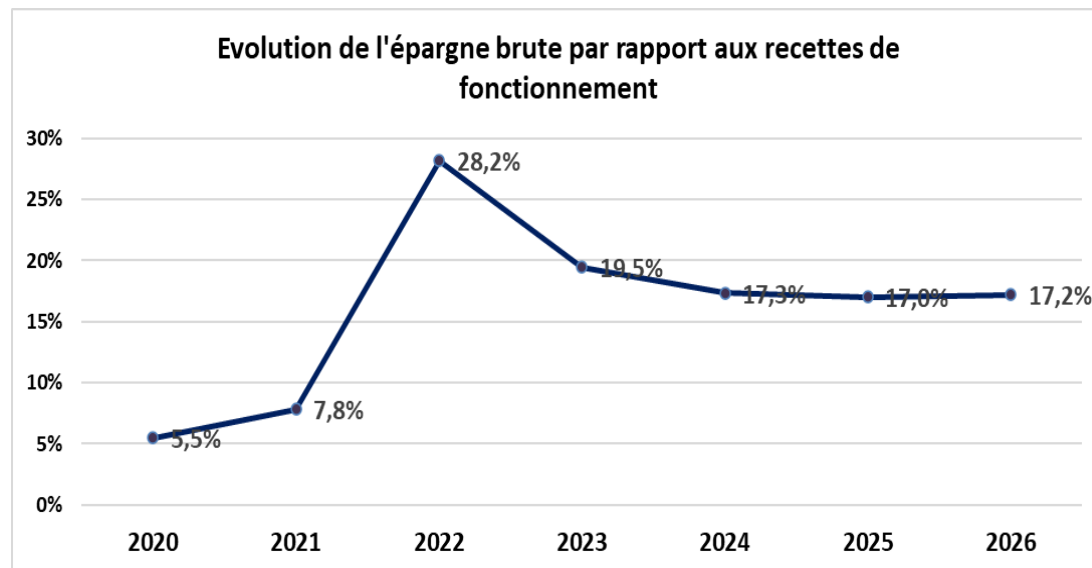
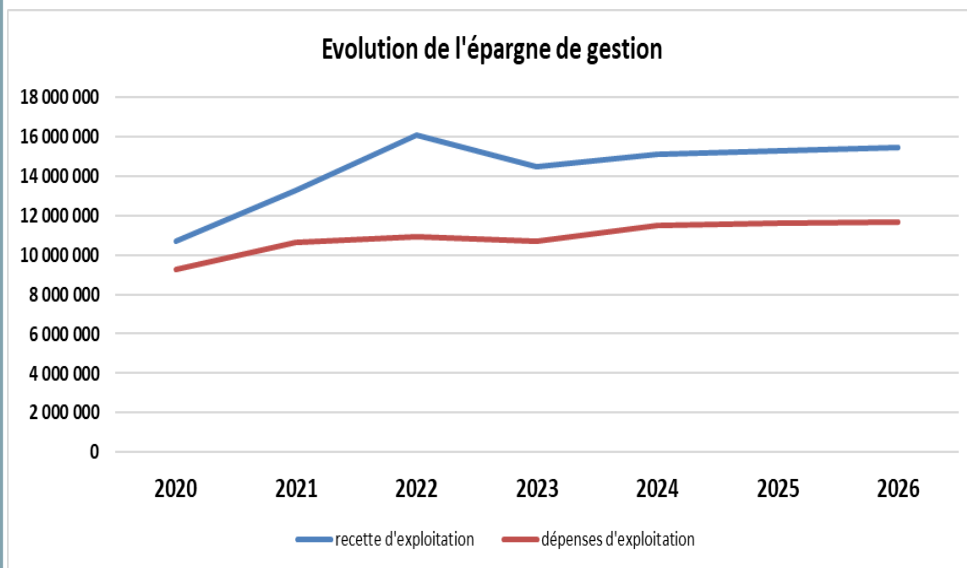


Prospective financière

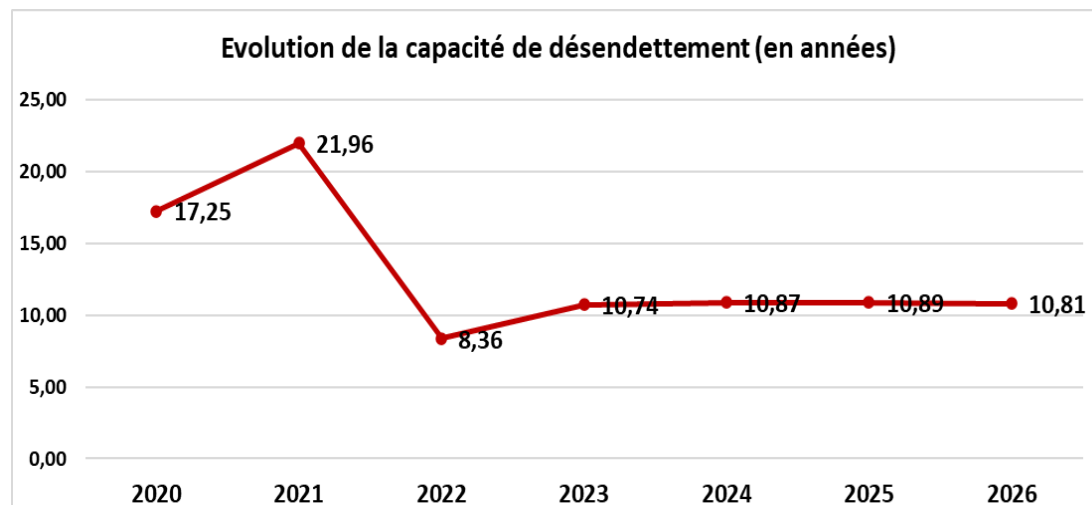
2021-2026

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 7,02 M€ à fin 2022 à 2,20 M€ à fin 2026 avec une stabilisation du ratio de désendettement).



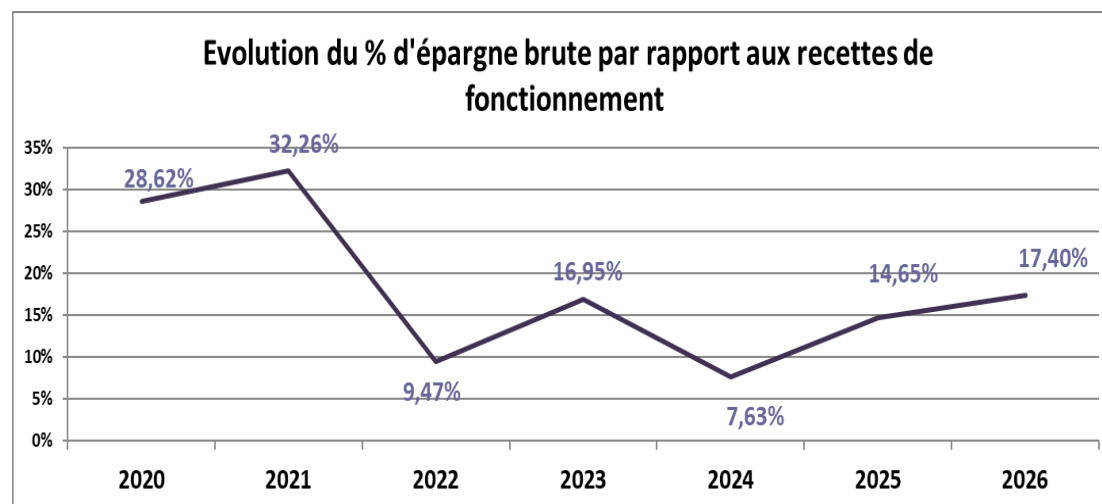
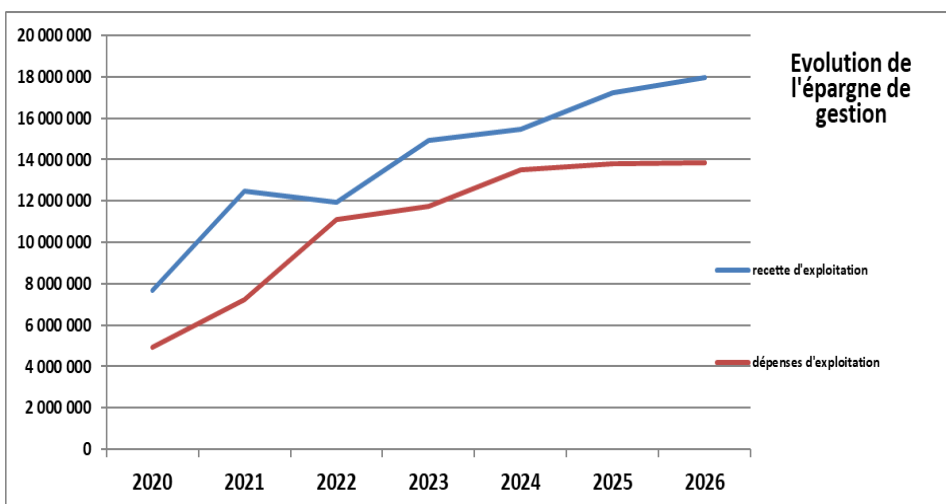


Prospective financière

2021-2026

EAU POTABLE

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



- Prospective établie sur la base d'un tarif-cible de 80 € (part fixe) et d'une hausse de +2% par an jusqu'en 2026 pour atteindre 2,28 €/m³ (part variable) et une progression de +2% après 2026.
- Prospective qui prévoit un programme d'investissement entre 6,5 et 7 M€ par an

