

RAPPORT DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF

2023

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 7 MARS 2024

BUDGET PRINCIPAL

Le présent rapport présente l'analyse du compte administratif 2023.

Ce compte administratif se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	+ 1 493 062,56 €
Résultat de la section d'investissement	+ 603 716,76 €
Résultat global	+ 2 096 779,32 €

Résultat de l'exercice 2023 par rapport aux résultats des exercices antérieurs :

Résultat de fonctionnement - Budget principal

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
- 1 052 844,71 €	2 738 333,74 €	2 858 129,31 €	- 621 742,56 €	578 118,41 €	1 310 830,60 €	1 493 062,56 €

Résultat d'investissement - Budget principal

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
- 1 143 936,73 €	- 895 568,62 €	984 914,42 €	- 553 145,84 €	3 092 498,87 €	- 3 348 269,10 €	603 716,76 €

Résultat d'investissement cumulé du Budget principal

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1 202 193,66 €	268 107,16 € ¹	- 627 838,37 € ²	517 156,89 €	- 37 074,34 €	3 055 424,53 €	- 401 213,67 €	202 503,09 €

¹ Après intégration de l'excédent du SICTOM (211 521,57 €),

² Après intégration du résultat cumulé du SIGGEC (- 376,91 €) et du déficit du budget annexe aide à domicile (- 158 409,50 €),

³ Après transfert de cautions (- 1 085,39 €),

⁴ L'excédent cumulé fin 2021 en investissement ne prend pas en compte la reprise du déficit du budget annexe du Lambon en 2022 (108 387,10 €) qui est repris dans le cumulé fin 2022.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le réalisé de l'exercice 2023 présente un excédent de 1 493 062,56 €.

Globalement, le budget autorisé a été réalisé à 85 % en dépenses et à 89 % en recettes.

La section de fonctionnement du budget principal se décompose comme suit :

Dépenses de fonctionnement

BUDGET PRINCIPAL	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023	Tx réalisation
011 - Charges à caractère général	5 798 381 €	7 113 607 €	6 359 635 €	89%
012 - Charges de personnel	14 352 514 €	15 675 263 €	15 236 998 €	97%
014 - Atténuation de produits	5 877 312 €	7 830 050 €	7 378 187 €	94%
65 - Autres charges de gestion courante	2 779 607 €	5 139 917 €	2 314 290 €	87%
66 - Charges financières	355 573 €	454 593 €	427 559 €	94%
67 - Charges exceptionnelles	108 539 €	96 260 €	73 884 €	77%
68 - Dotation aux provisions	253 112 €	42 333 €	42 333 €	100%
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 521 150 €	1 616 977 €	1 715 256 €	106%
023 - Virement section d'investissement	- €	1 303 011 €	- €	0%
TOTAL	31 046 188 €	39 272 011 €	33 548 140 €	91%

Recettes de fonctionnement

BUDGET PRINCIPAL	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023	Tx réalisation
002 - Excédent reporté	- €	3 261 368,09 €		
013 - Atténuation de charges	236 442,40 €	155 000,00 €	201 311,15 €	130%
042 - Opérations d'ordre entre sections	410 947,78 €	565 703,21 €	510 231,45 €	90%
70 - Produits des services	3 275 913,98 €	3 423 481,50 €	3 445 309,72 €	101%
73 - Recettes fiscales	22 565 947,34 €	24 124 268,00 €	23 920 691,65 €	99%
74 - Subventions et participations	5 150 259,17 €	5 453 494,05 €	5 326 315,98 €	98%
75 - Autres produits de gestion courante	589 842,09 €	866 260,00 €	779 271,61 €	90%
76 - Produits financiers	- €	- €		
77 - Produits exceptionnels	109 554,06 €	35 334,00 €	164 519,98 €	466%
78 - Reprise de provision	18 112,00 €	1 387 102,00 €	693 551,00 €	50%
TOTAL	32 357 018,82 €	39 272 010,85 €	35 041 202,54 €	140%
RESULTAT	1 310 830,60 €	- €	1 493 062,56 €	

Pour une meilleure lecture, les montants sont arrondis à l'euro entier

I. LES DEPENSES 33 548 140 €

➤ CHAPITRE 011 - Charges à caractère général 6 359 635 €

Le taux d'exécution est de 89.40 % soit inférieur à celui constaté en 2022 (92,47 %).

➤ CHAPITRE 012 - Charges de personnel 15 236 998 €

Cette année, ce chapitre a été fortement impacté par l'augmentation du point d'indice, estimé à 450 000 €, le glissement vieillesse technicité (GVT) de 180 000 € ainsi que la revalorisation des tarifs horaires de l'AIPM.

➤ CHAPITRE 014 - Atténuation de produits 7 378 187 €

Les atténuations de produits correspondent principalement aux attributions de compensations reversées aux communes.

Le ticket modérateur au titre de la réforme de la taxe d'habitation a été réalisé à hauteur de 693 K€. La même somme sera réalisée en 2024.

➤ **CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante** **2 314 290 €**

Le chapitre 65 correspond :

- Aux subventions versées aux associations ;
- Aux indemnités et charges des élus ;
- À l'excédent de fonctionnement (après déduction du virement à la section d'investissement et des dépenses inscrites en dépenses imprévues) ;
- Aux autres charges diverses (remboursements, créances admises en non-valeur...).

➤ **CHAPITRE 66 - Charges financières** **427 559 €**

➤ **CHAPITRE 67 - Charges exceptionnelles** **73 884 €**

Les dépenses exceptionnelles 2023 ont été principalement :

- 53 727 € au titre de la taxe de séjour 2022/2023

➤ **CHAPITRE 68 - Dotation aux provisions** **42 333 €**

Cette somme correspond à 15% de l'état des restes à recouvrer de + de 2 ans.

➤ **CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre entre sections** **1 715 256 €**

II. LES RECETTES **35 041 203 €**

(Hors excédent reporté)

➤ **CHAPITRE 013 - Atténuation de charges** **201 311 €**

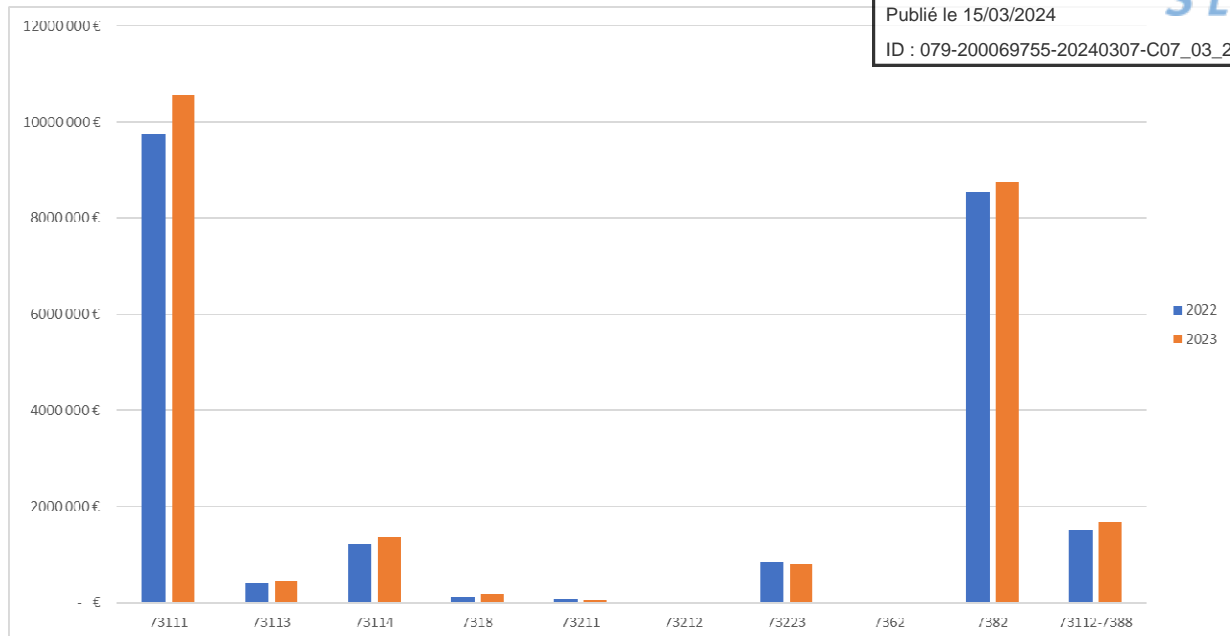
Sont compris dans ce chapitre, le remboursement des indemnités journalières des agents. Le montant est en hausse par rapport à la prévision.

Des dossiers en instance ont été régularisés ce qui a apporté des recettes supplémentaires au budget prévisionnel.

➤ **CHAPITRE 70 - Produits des services** **3 445 310 €**

On trouve dans ce chapitre la constatation des recettes provenant des usagers pour la cantine, garderie, les activités périscolaires, les recettes liées au transport, les entrées de piscine et du musée.

➤ **CHAPITRE 73 - Recettes fiscales** **23 920 692 €**



On note une augmentation de la recette fiscale en 2023 par rapport à 2022. Cela s'explique par 2 phénomènes :

- Augmentation des bases de 7.1 %
- Le fort dynamisme de la TVA sur lequel est calculé la compensation de la TH

➤ **CHAPITRE 74 – Subventions et participations** **5 326 316 €**

Ce chapitre regroupe :

- Les subventions et participations versées : transport scolaire et TAP (fonds d'amorçage), contrat enfance jeunesse, aide AAGV, utilisations de gymnases communautaires par les collègues, etc. ;
- Les dotations (dotation de compensation, dotation d'intercommunalité, dotation de compensation de réforme de la taxe professionnelle) ;
- Le FCTVA en fonctionnement ;
- Les recettes liées aux contrats aidés ;
- Les exonérations de taxes.

Les compensations d'exonérations fiscales se montaient en 2022 à 1 372 227 € et se sont élevées en 2023 à 1 690 310 €.

La DGF est en légère baisse (-98K€).

➤ **CHAPITRE 75 - Autres produits de gestion courante** **779 272 €**

Ce chapitre correspond aux loyers et charges perçus.

La sous-réalisation au chapitre 75 s'explique par la non-perception de la part variable (prévision 75K€) liée au bail pour la gestion des gîtes du Lambon.

➤ **CHAPITRE 77 – Produits exceptionnels** **164 520 €**

On y trouve notamment :

- 75 000 € de vente d'un immeuble à Hanc

- 12 923 € d'indemnisation versée par l'Etat pour les services minimums d'accueil dans les écoles

- **CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre** **510 231 €**
- **CHAPITRE 78 - Reprise de provision** **693 551 €**

Il s'agit de la reprise pour moitié du ticket modérateur.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le résultat de l'exercice de la section d'investissement présente un excédent de 202 485,09 €.

Les restes à réaliser reportés sur l'exercice 2023 se montent à :

- 981 545,47 € en dépenses
- 101 926,36 € en recettes

Soit un solde net des RAR de 879 619,11 €.

Soit un solde de dépenses nettes de 677 134,02 €.

Dépenses d'investissement

BUDGET PRINCIPAL	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Déficit reporté		401 232 €	
13 - Subv équipement	35 169 €	- €	
16 - Emprunts et dettes	6 723 202 €	1 154 319 €	1 123 536 €
20 - Immobilisations incorporelles	541 333 €	1 408 347 €	569 593 €
204 - Subventions d'équipement versées	30 006 €	187 784 €	67 109 €
21 - Immobilisations corporelles	1 551 138 €	1 955 236 €	1 143 795 €
23 - Immobilisations en cours	2 113 411 €	663 825 €	179 636 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	410 948 €	565 703 €	510 231 €
041 - Opérations d'ordre section invst	785 678 €	326 000 €	76 450 €
TOTAL	12 190 884 €	7 362 446 €	4 370 351 €
RESTES A REALISER	718 089 €		981 545 €

Recettes d'investissement

BUDGET PRINCIPAL	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Excédent reporté		- €	
021 - Virement section fonctionnement		1 303 011 €	
024 - Produit des cessions d'actif		99 000 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 521 150 €	1 616 977 €	1 715 256 €
041 - Opérations d'ordre section invst	785 678 €	326 000 €	76 450 €
10 - Dotations - FCTVA	1 352 813 €	693 553 €	313 412 €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	578 118 €	2 469 000 €	2 469 000 €
13 - Subventions d'équipement perçues	1 351 326 €	704 583 €	396 762 €
16 - Emprunts et dettes	3 252 371 €	150 320 €	2 537 €
20 - Immobilisations incorporelles		- €	
21 - Immobilisations corporelles	1 159 €	- €	63 €
23 - Immobilisations en cours			587 €
TOTAL	8 842 615 €	7 362 446 €	4 974 068 €
RESULTAT	- 3 348 269 €	- €	603 717 €
RESTES A REALISER	209 419 €		101 926 €

I. LES DEPENSES

4 370 351 €

➤ **CHAPITRE 16 - Emprunts et dettes**

1 123 536 €

Le remboursement en capital s'est constaté conformément aux prévisions.

➤ **CHAPITRE 20 - Immobilisations incorporelles**

569 593 €

Le CA présente pour ce chapitre une consommation similaire à 2022 :

- Inventaire des zones humides : 178 905 €
- Etudes gymnase de Brioux : 160 873 €
- PLU communaux : 55 816 €
- PLU intercommunaux : 28 296 €

Les restes à réaliser reportés sur 2024 pour ce chapitre s'élèvent à 69 139 €.

➤ **CHAPITRE 204 - Subventions d'équipement versées**

67 109 €

Cette dépense correspond à :

- 27 500 € au titre de la participation versée à la chambre des métiers
- 2 506 € de remboursement annuel de l'emprunt à la commune de Chey pour la chaufferie de l'école
- 20 138 € d'AC d'investissement pour le gymnase de Chef-Boutonne
- 16 965 € au titre du dispositif immobilier agricole

Les restes à réaliser reportés sur 2024 pour ce chapitre s'élèvent à 43 358 €.

➤ **CHAPITRE 21 – Immobilisations corporelles**

1 143 795 €

Les dépenses suivantes ont été constatées :

- 415 029 € de travaux dans les écoles
- 299 343 € de mobilier et matériel divers
- 206 703 € de matériel informatique
- 135 226 € d'acquisition de véhicules

Les restes à réaliser reportés sur 2024 pour ce chapitre s'élèvent à 476 079 €.

➤ **CHAPITRE 23 – Immobilisations en cours**

179 636 €

Les principaux travaux réalisés sont :

- 164 453 € à la gendarmerie de Melle

Les restes à réaliser reportés en 2024 pour ce chapitre s'élèvent à 392 969 €.

➤ **CHAPITRE 040 – Opérations d'ordre entre sections**

510 231 €

➤ **CHAPITRE 041 – Opérations d'ordre entre sections**

76 450 €

II. LES RECETTES

4 974 067 €

(Hors excédent reporté)

Le montant des restes à réaliser en recettes à reporter sur 2024 s'élève à 101 926 €.

Pour l'exercice 2023, on trouve :

- 1 791 706 € d'amortissements et opérations d'ordre
- 2 469 000 € au titre de l'affectation du résultat de fonctionnement 2022
- 313 412 € de FCTVA
- 396 762 € de subventions d'équipement perçues au titre du financement des projets
- Aucun emprunt n'a été contracté sur le budget principal en 2023

BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE 15001 - ZONES D'ACTIVITES

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement - 636 662,74 €
 Résultat de la section d'investissement + 638 678,86 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
ZONES D'ACTIVITES	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
011 - Charges à caractère général	279 912,00 €	48 648,49 €	346 150,00 €	11 272,46 €
65 - Autres charges de gestion courante	15,00 €	14,73 €	- €	
66 - Charges financières	24 956,45 €	24 947,16 €	21 496,38 €	21 313,10 €
67 - Charges exceptionnelles	10 745,00 €	10 745,00 €	- €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	5 767 783,39 €	5 188 379,13 €	6 257 624,83 €	6 039 177,25 €
043 - Opérations d'ordre à l'int section	24 956,45 €	24 947,16 €	21 496,38 €	21 313,10 €
023 - Virement section d'investissement	845 668,62 €	- €	- €	
TOTAL	6 954 036,91 €	5 297 681,67 €	6 646 767,59 €	6 093 075,91 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
ZONES D'ACTIVITES	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
002 - Excédent reporté	647 797,62 €	- €	647 797,62 €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	6 042 651,84 €	5 265 624,51 €	5 661 473,59 €	5 291 100,07 €
043 - Opérations d'ordre à l'int section	24 956,45 €	24 947,16 €	21 496,38 €	21 313,10 €
70 - Produits des services	238 631,00 €	7 110,00 €	316 000,00 €	144 000,00 €
74 - Subventions et participations			- €	
TOTAL	6 954 036,91 €	5 297 681,67 €	6 646 767,59 €	5 456 413,17 €
RESULTAT	- €	- €	- €	- 636 662,74 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
ZONES D'ACTIVITES	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Déficit reporté	2 064 138,27 €	- €	2 248 457,98 €	
16 - Emprunts et dettes	107 085,00 €	107 074,33 €	109 500,00 €	109 398,32 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	6 042 651,84 €	5 265 624,51 €	5 661 473,59 €	5 291 100,07 €
TOTAL	8 213 875,11 €	5 372 698,84 €	8 019 431,57 €	5 400 498,39 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
ZONES D'ACTIVITES	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
021 - Virement section fonctionnement	845 668,62 €	- €	- €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	5 767 783,39 €	5 188 379,13 €	6 257 624,83 €	6 039 177,25 €
16 - Emprunts et dettes	1 600 423,10 €	- €	1 761 806,74 €	- €
TOTAL	8 213 875,11 €	5 188 379,13 €	8 019 431,57 €	6 039 177,25 €
RESULTAT	- €	- 184 319,71 €	- 0,00 €	638 678,86 €

La comptabilité de stocks (chapitres 040 et 042) concerne la sortie de l'intégralité du stock initial et la réintégration comptable du stock final, donc des écritures comptables de plusieurs millions d'euros.

Les dépenses réelles sont retracées uniquement dans les chapitres 011-66 (travaux, intérêts d'emprunts) et 70 (ventes) donc peu significatives sur la totalité du budget.

BUDGET ANNEXE 15002 - PATRIMOINE ECONOMIQUE

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	0,00 €
Résultat de la section d'investissement	- 41 055,42 €

Le budget principal a dû verser une subvention d'équilibre à hauteur de 25 792 €.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
PATRIMOINE ECONOMIQUE	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
011 - Charges à caractère général	237 700,00 €	96 266,30 €	157 760,00 €	140 205,28 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	266 685,00 €	367 610,19 €	264 277,99 €	260 749,99 €
65 - Autres charges de gestion courante	40 000,00 €	33 407,98 €	35 808,33 €	342,50 €
66 - Charges financières	23 867,51 €	23 867,51 €	23 499,76 €	23 020,66 €
67 - Charges exceptionnelles	17 400,00 €	11 983,82 €	20 000,00 €	15 485,94 €
68 - Provision pour risques et charges			892,00 €	892,00 €
TOTAL	585 652,51	533 135,80 €	502 238,08 €	440 696,37 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
PATRIMOINE ECONOMIQUE	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
002 - Excédent reporté	33 609,41 €		- €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	98 273,00 €	98 271,08 €	98 271,08 €	98 271,08 €
70 - Produits des services	4 500,00 €	5 900,00 €	20 800,00 €	20 980,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	269 819,00 €	284 950,47 €	383 167,00 €	320 132,80 €
75 - Subvention d'équilibre	179 451,10 €	4 358,04 €	- €	
77 - Produits exceptionnels	- €	106 046,80 €	- €	1 312,49 €
TOTAL	585 652,51	499 526,39 €	502 238,08 €	440 696,37 €
RESULTAT	-	- 33 609,41 €	- €	- €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
PATRIMOINE ECONOMIQUE	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Déficit reporté			- €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	98 273,00 €	98 271,08 €	98 271,08 €	98 271,08 €
16 - Emprunts et dettes	153 915,00 €	149 883,75 €	156 300,00 €	152 221,57 €
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €		31 689,46 €	6 200,00 €
21 - Immobilisations corporelles	74 387,89 €		197 000,00 €	46 722,76 €
TOTAL	346 575,89 €	248 154,83 €	483 260,54 €	303 415,41 €
RESTES A REALISER		22 438,46 €		8 500,00 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
PATRIMOINE ECONOMIQUE	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Excédent reporté	75 890,89 €		196 786,25 €	
024 - Produits de cessions d'immo	- €		- €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	266 685,00 €	367 610,19 €	264 277,99 €	260 749,99 €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	- €		- €	
16 - Emprunts et dettes	4 000,00 €	1 440,00 €	22 196,30 €	1 630,00 €
21 - Immobilisations corporelles				
TOTAL	346 575,89 €	369 050,19 €	483 260,54 €	262 379,99 €
RESULTAT	- €	120 895,36 €	- €	- 41 035,42 €

BUDGET ANNEXE 15004 – TEOM

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	+ 345 678,30 €
Résultat de la section d'investissement	- 1 264 687,68 €

I. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
TEOM	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
011 - Charges à caractère général	2 005 102,00 €	1 857 301,05 €	2 672 602,00 €	2 073 828,92 €
012 - Charges de personnel	2 605 657,10 €	2 604 960,23 €	2 753 214,50 €	2 752 749,34 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	426 548,00 €	962 824,92 €	548 042,82 €	550 280,17 €
65 - Autres charges de gestion courante	2 517 210,05 €	1 818 456,47 €	2 852 986,29 €	1 905 023,18 €
66 - Charges financières	14 538,65 €	13 933,65 €	11 770,38 €	11 770,38 €
67 - Charges exceptionnelles	38 500,00 €	30 430,99 €	4 000,00 €	3 216,18 €
68 - Provision pour risques et charges	- €		7 344,00 €	7 344,00 €
023 - Virement section d'investissement	- €		241 080,00 €	- €
022 - Dépenses imprévues			- €	- €
TOTAL	7 607 555,80	7 287 907,31 €	9 091 039,99 €	7 304 212,17 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
TEOM	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
002 - Excédent reporté	1 477 907,80 €		937 318,99 €	
013 - Atténuation de charges	48 900,00 €	49 684,64 €	69 900,00 €	83 872,50 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	36 909,00 €	257 558,68 €	38 138,00 €	38 127,66 €
70 - Produits des services	688 085,00 €	825 061,33 €	999 265,00 €	388 410,33 €
73 - Recettes fiscales	4 596 186,00 €	4 617 264,00 €	6 249 845,00 €	6 266 910,00 €
74 - Subventions et participations	754 268,00 €	668 490,96 €	787 973,00 €	830 964,11 €
75 - Autres produits de gestion courante	1 300,00 €	8 065,94 €	3 000,00 €	1,72 €
77 - Produits exceptionnels	4 000,00 €	321 192,95 €	5 600,00 €	41 603,88 €
TOTAL	7 607 555,80 €	6 747 318,50 €	9 091 039,99 €	7 649 890,20 €
RESULTAT	- €	- 540 588,81 €	- €	345 678,03 €

La sous-réalisation au chapitre 70 est due à la chute des prix de revente de matériaux et une perception de recettes bien inférieure aux recettes perçues en 2022 et prévues en 2023.

II. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
TEOM	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Déficit reporté				
040 - Opérations d'ordre entre sections	36 909,00 €	257 558,68 €	38 138,00 €	38 127,66 €
041 - Opérations d'ordre section invst	32 000,00 €	28 719,16 €	5 000,00 €	
16 - Emprunts et dettes	312 140,00 €	283 700,09 €	313 400,00 €	313 244,77 €
20 - Immobilisations incorporelles	152 640,00 €	38 656,58 €	182 769,13 €	93 010,16 €
21 - Immobilisations corporelles	2 709 151,67 €	1 177 836,28 €	2 080 677,81 €	1 023 350,68 €
23 - Immobilisations en cours	1 066 309,53 €	73 505,06 €	1 356 272,65 €	687 815,26 €
27 - Immobilisations financières	26 017,00 €	26 016,50 €	- €	
TOTAL	4 335 167,20 €	1 885 992,35 €	3 976 257,59 €	2 155 548,53 €
RESTES A REALISER		678 513,95 €		377 339,76 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
TEOM	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Excédent reporté	658 597,94 €		998 298,55 €	
021 - Virement section fonctionnement	- €		241 080,00 €	
024 - Produits des cessions d'immos	295 000,00 €		- €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	426 548,00 €	962 824,92 €	548 042,82 €	550 280,17 €
041 - Opérations d'ordre section invst	32 000,00 €	28 719,16 €	5 000,00 €	
10 - Dotations	618 701,67 €	144 144,29 €	540 951,95 €	313 523,72 €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	310 004,59 €	310 004,59 €		
13 - Subventions d'équipement perçues	184 315,00 €		87 935,00 €	27 056,96 €
16 - Emprunts et dettes	1 810 000,00 €	780 000,00 €	1 554 949,27 €	
23 - Immobilisations en cours	- €			
45 - Opérations pour compte de tiers				
TOTAL	4 335 167,20 €	2 225 692,96 €	3 976 257,59 €	890 860,85 €
RESULTAT	- €	339 700,61 €	- €	-1 264 687,68 €
RESTES A REALISER		25 578,00 €		25 578,00 €

Les dépenses d'investissement sur le chapitre 21 concernent principalement :

- 347 600 € : Harmonisation du mode de collectes
- 374 264 € : Achat véhicules (BOM, tractopelle, remorques ...)
- 99 566 € : Base vie Beausoleil

Les principaux travaux réalisés au chapitre 23 pour 614 940 € concernent la déchetterie de Lezay.

BUDGET ANNEXE 15007 – ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	- 130 846,82 €
Résultat de la section d'investissement	- 513 737,29 €

I. FONCTIONNEMENT

SPAC	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
011 - Charges à caractère général	922 473,00 €	859 291,49 €	1 055 369,00 €	1 020 463,22 €
012 - Charges de personnel	1 138 190,00 €	1 044 734,40 €	1 290 358,35 €	1 211 707,55 €
014 - Atténuation de produits	217 000,00 €	167 839,00 €	242 788,00 €	197 944,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	980 849,15 €	20 340,84 €	738 827,73 €	13 939,82 €
66 - Charges financières	155 893,35 €	155 812,00 €	151 716,95 €	151 378,00 €
67 - Charges exceptionnelles	45 061,00 €	41 261,14 €	32 200,00 €	6 526,04 €
68 - Provision pour risques et charges		- €	28 660,00 €	28 660,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 160 909,00 €	1 160 899,09 €	1 195 701,76 €	1 184 008,98 €
TOTAL	4 620 375,50	3 450 177,96 €	4 735 621,79 €	3 814 627,61 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
SPAC	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
002 - Excédent reporté	961 220,20 €	961 220,20 €	1 050 400,93 €	
013 - Atténuation de charges	2 900,00 €	2 641,29 €	1 500,00 €	2 244,90 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	401 383,00 €	401 198,92 €	435 437,23 €	435 252,12 €
70 - Produits des services	3 122 597,00 €	3 014 490,31 €	3 080 346,00 €	3 062 187,96 €
74 - Subventions et participations	93 000,00 €	68 964,35 €	3 004,00 €	14 883,64 €
75 - Autres produits de gestion courante	6 000,00 €	7 072,56 €	7 700,00 €	11 138,93 €
77 - Produits exceptionnels	33 275,30 €	44 991,26 €	141 690,63 €	158 073,24 €
TOTAL	4 620 375,50	4 500 578,89 €	4 720 078,79 €	3 683 780,79 €
RESULTAT	-	1 050 400,93 €	- 15 543,00 €	- 130 846,82 €

II. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
SPAC	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
10 - Dotations	20 269,57 €	20 269,57 €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes	485 730,00 €	485 285,88 €	2 722 450,00 €	2 015 373,99 €
20 - Immobilisations incorporelles	435 848,41 €	40 273,27 €	389 640,16 €	138 063,29 €
21 - Immobilisations corporelles	753 053,75 €	176 123,27 €	385 616,73 €	209 181,00 €
23 - Immobilisations en cours	3 832 238,50 €	859 655,57 €	3 469 906,75 €	2 344 477,12 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	401 383,00 €	401 198,92 €	435 437,23 €	435 252,12 €
041 - Opérations d'ordre section invst	27 080,00 €	19 132,33 €	41 000,00 €	7 974,85 €
TOTAL	5 955 603,23	2 001 938,81 €	7 444 050,87 €	5 150 322,37 €
RESTES A REALISER				614 106,16 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
SPAC	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Excédent reporté	1 594 554,80 €	1 594 554,80 €	1 676 674,20 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 160 909,00 €	1 160 899,09 €	1 195 701,76 €	1 184 008,98 €
041 - Opérations d'ordre section invst	27 080,00 €	19 132,33 €	41 000,00 €	7 974,85 €
10 - Dotations	- €		10 663,34 €	10 663,34 €
13 - Subventions d'équipement perçues	947 446,21 €	904 026,79 €	833 761,00 €	619 937,91 €
16 - Emprunts et dettes	2 225 613,22 €		3 686 250,57 €	2 814 000,00 €
TOTAL	5 955 603,23	3 678 613,01 €	7 444 050,87 €	4 636 585,08 €
RESULTAT	-	1 676 674,20 €	- €	- 513 737,29 €

Les principales opérations au chapitre 23 sont :

- Travaux Sauzé-Vaussais : 1 608 553 €
- Mise en place de la télégestion : 418 053 €

BUDGET ANNEXE 15010 – ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	+ 12 399,86€
Résultat de la section d'investissement	+ 29 813,07 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
SPANC	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
011 - Charges à caractère général	109 556,00 €	102 652,95 €	225 301,00 €	166 538,98 €
012 - Charges de personnel	175 588,00 €	175 258,23 €	214 018,03 €	200 536,51 €
65 - Autres charges de gestion courante	18 348,95 €	297,06 €	39 367,12 €	296,47 €
67 - Charges exceptionnelles	54 500,00 €	26 747,80 €	4 000,00 €	1 024,50 €
68 - Provision pour risques et charges		- €	1 186,00 €	1 186,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	21 527,00 €	21 526,04 €	18 621,09 €	18 621,09 €
TOTAL	379 519,95 €	326 482,08 €	502 493,24 €	388 203,55 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
SPANC	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
002 - Excédent reporté	89 660,95 €	89 660,95 €	35 995,72 €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	10 875,00 €	10 875,00 €	10 877,52 €	10 877,52 €
70 - Produits des services	179 970,00 €	193 884,40 €	383 293,00 €	291 745,89 €
74 - Subventions et participations	37 094,00 €	8 434,45 €	- €	3 900,00 €
77 - Produits exceptionnels	61 920,00 €	59 623,00 €	86 640,00 €	94 080,00 €
TOTAL	379 519,95 €	362 477,80 €	516 806,24 €	400 603,41 €
RESULTAT	- €	35 995,72 €	14 313,00 €	12 399,86 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
SPANC	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Déficit reporté	12 096,36 €	12 096,36 €	- €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	2 500,00 €	- €
21 - Immobilisations corporelles	26 256,77 €	- €	31 499,38 €	- €
45 - Opérations pour compte de tiers	31 770,60 €	22 069,50 €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	10 875,00 €	10 875,00 €	10 877,52 €	10 877,52 €
TOTAL	80 998,73 €	45 040,86 €	44 876,90 €	10 877,52 €
RESTE A REALISER				
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
SPANC	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Excédent reporté	- €	- €	4 186,31 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	21 527,00 €	21 526,04 €	18 621,09 €	18 621,09 €
45 - Opérations pour compte de tiers	59 471,73 €	27 701,13 €	22 069,50 €	22 069,50 €
TOTAL	80 998,73 €	49 227,17 €	44 876,90 €	40 690,59 €
RESULTAT	- €	4 186,31 €	- €	29 813,07 €
RESTE A REALISER		22 069,50 €		

BUDGET ANNEXE 15008 – PHOTOVOLTAIQUE

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	+ 2 388,82 €
Résultat de la section d'investissement	+ 140,02 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
PHOTOVOLTAIQUE	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
011 - Charges à caractère général	2 588,00 €	1 118,78 €	2 278,00 €	808,72 €
012 - Charges de personnel	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	3 790,15 €	0,47 €	4 425,01 €	- €
66 - Charges financières	339,38 €	337,48 €	294,39 €	293,15 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	3 411,00 €	3 410,34 €	3 410,34 €	3 410,34 €
TOTAL	10 628,53 €	5 367,07 €	10 907,74 €	5 012,21 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
PHOTOVOLTAIQUE	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
002 - Excédent reporté	3 711,53 €	3 711,53 €	3 940,74 €	-
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 317,00 €	1 317,00 €	1 317,00 €	1 317,00 €
70 - Produits des services	5 600,00 €	4 279,28 €	5 650,00 €	5 556,03 €
77 - Produits exceptionnels	- €	- €	- €	528,00 €
TOTAL	10 628,53 €	9 307,81 €	10 907,74 €	7 401,03 €
RESULTAT	- €	3 940,74 €	- €	2 388,82 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
PHOTOVOLTAIQUE	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
16 - Emprunts et dettes	1 960,00 €	1 953,32 €	1 960,00 €	1 953,32 €
20 - Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
23 - Immobilisations en cours	2 522,51 €	-	2 661,87 €	-
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 317,00 €	1 317,00 €	1 317,00 €	1 317,00 €
TOTAL	5 799,51 €	3 270,32 €	5 938,87 €	3 270,32 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
PHOTOVOLTAIQUE	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Excédent reporté	2 388,51 €	2 388,51 €	2 528,53 €	-
040 - Opérations d'ordre entre sections	3 411,00 €	3 410,34 €	3 410,34 €	3 410,34 €
TOTAL	5 799,51 €	5 798,85 €	5 938,87 €	3 410,34 €
RESULTAT	- €	2 528,53 €	- €	140,02 €

BUDGET ANNEXE 15009 – RESEAU DE CHALEUR

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	- 92 925,39 €
Résultat de la section d'investissement	- 6 833,03 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
RESEAU DE CHALEUR	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
002 - Déficit reporté	- €		36 608,71 €	
011 - Charges à caractère général	294 020,15 €	260 045,03 €	380 300,00 €	360 640,83 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	39 622,00 €	39 621,23 €	39 621,23 €	39 621,23 €
65 - Autres charges de gestion courante	2 419,42 €	- €	1 500,00 €	- €
66 - Charges financières	8 380,43 €	8 367,28 €	5 572,30 €	5 527,54 €
67 - Charges exceptionnelles	500,00 €	435,27 €	500,00 €	218,05 €
68 - Provision pour risques et charges	- €		658,00 €	658,00 €
023 - Virement section d'investissement	6 223,00 €		17 253,77 €	- €
TOTAL	351 165,00 €	308 468,81 €	482 014,01 €	406 665,65 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
RESEAU DE CHALEUR	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
002 - Excédent reporté	- €			
042 - Opérations d'ordre entre sections	15 365,00 €	15 365,00 €	15 365,00 €	15 365,00 €
70 - Produits des services	335 800,00 €	255 595,10 €	286 496,00 €	298 375,26 €
77 - Produits exceptionnels	- €	900,00 €	180 153,01 €	- €
TOTAL	351 165,00 €	271 860,10 €	482 014,01 €	313 740,26 €
RESULTAT	- €	- 36 608,71 €	- €	- 92 925,39 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
RESEAU DE CHALEUR	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
001 - Déficit reporté	391 131,41 €	391 131,41 €	236 232,95 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	15 365,00 €	15 365,00 €	15 365,00 €	15 365,00 €
16 - Emprunts et dettes	30 480,00 €	30 477,65 €	31 110,00 €	31 089,26 €
20 - Immobilisations incorporelles	- €		10 400,00 €	- €
TOTAL	436 976,41 €	436 974,06 €	293 107,95 €	46 454,26 €
RESTE A REALISER				10 400,00 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
RESEAU DE CHALEUR	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
021 - Virement section fonctionnement	6 223,00 €		17 253,77 €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	39 622,00 €	39 621,23 €	39 621,23 €	39 621,23 €
10 - Dotations	161 119,88 €	161 119,88 €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes - Renégociation	230 011,53 €		236 232,95 €	- €
TOTAL	436 976,41 €	200 741,11 €	293 107,95 €	39 621,23 €
RESULTAT	- €	- 236 232,95 €	- €	- 6 833,03 €

L'état de vétusté que présente l'installation technique et les réseaux de la chaufferie ainsi que les fuites nombreuses qui en résultent ne permettent pas d'équilibrer, et encore moins de dégager un excédent sur la section de fonctionnement.

Une étude est en cours afin d'examiner les différentes possibilités sur l'avenir du réseau.

BUDGET ANNEXE 15011 – GEMAPI

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement + 911,65 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
GEMAPI	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	CA 2023
011 - Charges à caractère général	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €
012 - Charges de personnel	6 552,00 €	6 552,00 €	6 552,00 €	6 552,00 €
014 - Atténuation de produits	4 702,64 €	3 888,00 €	8 000,00 €	6 036,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	377 680,00 €	373 678,47 €	453 989,17 €	450 756,35 €
TOTAL	390 134,64 €	385 318,47 €	469 741,17 €	464 544,35 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
GEMAPI	VOTE 2022	CA 2022	VOTE 2023	
002 - Excédent reporté	11 183,64 €		8 108,17 €	
73 - Recettes fiscales	378 951,00 €	367 799,00 €	461 633,00 €	451 012,00 €
74 - Subventions et participations	- €	14 444,00 €		14 444,00 €
TOTAL	390 134,64 €	382 243,00 €	469 741,17 €	465 456,00 €
RESULTAT	- €	- 3 075,47 €	- €	911,65 €