

# **COMPTES FINANCIERS UNIQUES ET COMPTES ADMINISTRATIFS 2022**

**Conseil Communautaire  
du 29 juin 2023**

# SOMMAIRE

- ▶ Budget principal
  - ▶ Les résultats 2022
  - ▶ L'exécution budgétaire 2022
  - ▶ La situation financière
- ▶ Le budget annexe zone d'activité
  - ▶ Les résultats 2022
  - ▶ L'exécution budgétaire 2022
- ▶ Les autres budgets annexes - SPIC
  - ▶ Les résultats 2022
  - ▶ L'exécution budgétaire 2022
- ▶ Synthèse générale

# COMPTE FINANCIER UNIQUE 2022

## Budget principal

*Les résultats*  
*L'exécution budgétaire*  
*La situation financière*

# LE COMPTE FINANCIER UNIQUE

- ▶ Annonay Rhône Agglo : collectivité expérimentatrice du CFU
- ▶ 2022 : premier exercice de production du CFU
- ▶ Un document commun à l'ordonnateur et au comptable,
- ▶ se substituant au compte administratif et au compte de gestion
- ▶ Établi selon une procédure entièrement dématérialisée

# LES RESULTATS 2022 – Budget principal

- ▶ Excédent de fonctionnement = 1 553 793,61€
- ▶ Excédent d'investissement = 1 760 618,97 €
- ▶ Les restes à réaliser
  - ▶ Sur dépenses d'investissement = 3 808 392,96 €
  - ▶ Sur recettes d'investissement = 1 203 116,58 €
- ▶ Excédent total (restes à réaliser inclus) = 709 136,20€

# L'EXECUTION DU BUDGET 2022

BUDGET PRINCIPAL	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser	Taux de réalisation
Fonctionnement - Dépenses réelles	31 192 741,00 €	30 677 302,98 €		98 %
Fonctionnement - Recettes réelles	33 469 513,00 €	34 030 050,33 €		102 %
Investissement - Dépenses réelles	13 389 775,20 €	11 770 892,88 €		88 %
Investissement - Recettes réelles	11 366 228,26 €	9 380 506,76 €		83 %

# L'affectation du résultat de fonctionnement 2022

## *Rappel des principes mis en œuvre – pour mémoire*

- ▶ Le résultat de fonctionnement doit couvrir le besoin de financement de la section d'investissement (qui est constitué du résultat d'investissement et des restes à réaliser).
- ▶ Le principe retenu : se conformer aux obligations minimales légales, à savoir :
  - Affectation en investissement à concurrence du besoin de financement de la section d'investissement
  - Report en section de fonctionnement du surplus éventuel.

LES CHIFFRES CLES DU BUDGET PRINCIPAL	CA2020	CA2021	CA2022
Epargne de gestion	2 614 004,39 €	2 329 599,54 €	2 289 144,20 €
Epargne brute	2 179 412,27 €	2 031 325,97 €	2 056 222,57 €
Epargne nette	1 138 447,11 €	920 860,11 €	939 367,52 €
Dépenses d'équipement mandatées	3 276 989,01 €	2 261 876,23 €	6 844 644,87 €
Encours de dette	15 026 524,52 €	13 916 058,66 €	16 799 203,61 €
Taux d'épargne brute	7,19%	6,44%	6,28%
Capacité de désendettement	6,89	6,84	8,21



# COMPTE FINANCIER UNIQUE 2022

## *Budget Zones d'Activité*

# LES RESULTATS 2022 – Zones d'activité

- ▶ Excédent de fonctionnement = 864 793,74€
- ▶ Déficit d'investissement = 1 942 503,83€
- ▶ Pas de restes à réaliser sur un budget de zones
- ▶ Déficit total = 1 077 710,09€

## CA 2022 - BUDGET ANNEXE DES ZONES

	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Dépenses d'aménagement	67 127,25 €	
Subventions		150 000,00 €
ventes		287 294,00 €
Annuité	92 595,88 €	
Dotations budget principal		
Résultat n-1 reporté	1 355 280,96 €	
Emprunt d'équilibre		
Divers		
<b>Total</b>	<b>1 515 004,09 €</b>	<b>437 294,00 €</b>
	<i>Résultat 2022</i>	<i>-1 077 710,09 €</i>

<u><b>Execution 2022</b></u>	<b>"Travaux"</b>	<b>subventions</b>	<b>ventes</b>
<i>Massas</i>	1 396,21 €		109 346,00 €
<i>Le Rivet</i>	15 921,82 €		
<i>Boissonette 2</i>	35 769,06 €		
<i>Marenton</i>	2 570,71 €		122 386,00 €
<i>Vivarhône</i>	1 309,58 €	150 000,00 €	8 622,00 €
<i>Prachenet</i>			46 940,00 €
<i>Le Mas</i>	421,87 €		
<i>Marenton 2</i>	9 738,00 €		
<b>Total</b>	<b>67 127,25 €</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>287 294,00 €</b>
		<b>Sub+ventes</b>	<b>437 294,00 €</b>

# COMPTE ADMINISTRATIF 2022

## CIAS

*Budget principal et budgets annexes*

*Résultats et exécution budgétaire*

# L'EXECUTION DES BUDGETS ANNEXES DU CIAS

	Résultats de l'exercice		
	Section d'exploitation	Section d'investissement	Ensemble du budget
EHPA Europe	63 015,27 €	336 947,94 €	399 963,21 €
MAPA Boulieu	53 226,55 €	- 13 538,37 €	39 688,18 €
MAPA Roiffieux	19 756,06 €	- 2 980,66 €	16 775,40 €
Résidence Vernosc	11 402,44 €	5 671,39 €	17 073,83 €
MAPA Villevocance	5 937,26 €	6 743,07 €	12 680,33 €
MAPA Vocance	7 453,42 €	18 989,16 €	26 442,58 €
<b>TOTAL</b>	<b>160 791,00 €</b>	<b>351 832,53 €</b>	<b>512 623,53 €</b>

# L'EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL DU CIAS 2022

BUDGET PRINCIPAL CIAS	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser	Taux de réalisation
Fonctionnement - Dépenses réelles	5 110 080,00 €	4 933 018,08 €		97 %
Fonctionnement - Recettes réelles	5 140 461,31 €	5 109 810,11 €		99 %
Investissement - Dépenses réelles	1 031 941,55 €	837 787,29 €		81 %
Investissement - Recettes réelles	1 312 080,00 €	1 143 516,00 €		87 %

# COMPTE ADMINISTRATIF 2022

## *Budgets des Services Publics Industriels et Commerciaux (SPIC)*

### *Résultats et exécution budgétaire*

*Budget Annexe des Transports*  
*Budget de la Régie des Transports*  
*Budget de la Régie de l'Assainissement*  
*Budget de la Régie de l'eau*

# LA COMPÉTENCE TRANSPORTS

- ▶ Mise en place d'une régie unique à autonomie financière au 1<sup>er</sup> septembre 2022.
- ▶ Clôture du budget annexe transports au 31/12/2022.
- ▶ Transfert des résultats 2022 du budget annexe transports au budget de la Régie des transports



# LES RESULTATS 2022 – Budget Transports

- ▶ Excédent d'exploitation = 500 626,55€
- ▶ Déficit d'investissement = 356 217,14€
- ▶ Les restes à réaliser
  - ▶ Sur dépenses d'investissement = 0€
  - ▶ Sur recettes d'investissement = 0€

# L'EXECUTION DU BUDGET 2022

BUDGET ANNEXE TRANSPORTS	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser	Taux de réalisation
Fonctionnement - Dépenses réelles	2 634 126,32 €	2 437 516,18 €		93 %
Fonctionnement - Recettes réelles	1 966 928,00 €	2 233 768,41 €		114 %
Investissement - Dépenses réelles	2 860 839,82 €	2 772 225,18 €		97 %
Investissement - Recettes réelles	3 392 100,00 €	2 984 444,22 €		88 %

# LES RESULTATS 2022 – Budget Régie des Transports

- ▶ Excédent d'exploitation = 325 083,93 €
- ▶ Excédent d'investissement = 472 652,23€
- ▶ Les restes à réaliser
  - ▶ Sur dépenses d'investissement = 349 937,28€
  - ▶ Sur recettes d'investissement = 0 €

# L'EXECUTION DU BUDGET 2022

BUDGET REGIE DES TRANSPORTS	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser	Taux de réalisation
-----------------------------	-------	---------	-------------------	---------------------

Fonctionnement - Dépenses réelles	1 720 214,75 €	1 419 824,88 €		83 %
Fonctionnement - Recettes réelles	1 720 582,99 €	1 691 522,05 €		98 %

Investissement - Dépenses réelles	3 331 657,71 €	3 298 369,12 €		99 %
Investissement - Recettes réelles	3 021 846,64 €	3 165 028,00 €		105 %

# RÉSULTATS CUMULÉS TRANSPORTS

- ▶ Excédent d'exploitation = 825 710,48€
- ▶ Excédent d'investissement = 116 435,09€
- ▶ Les restes à réaliser
  - ▶ Sur dépenses d'investissement = 349 937,28€
  - ▶ Sur recettes d'investissement = 0€
- ▶ Excédent total (restes à réaliser inclus) = 592 208,29€

# LES RESULTATS 2022 – Budget Régie de l'assainissement

- ▶ Excédent d'exploitation = 2 212 289,58€
  
- ▶ Excédent d'investissement = 905 710,21€
  
- ▶ Les restes à réaliser
  - ▶ Sur dépenses d'investissement = 4 192 651,38€
  - ▶ Sur recettes d'investissement = 2 563 945,96€
  
- ▶ excédent total (restes à réaliser inclus) = 1 489 294,37€

# L'EXECUTION DU BUDGET 2022

BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser	Taux de réalisation
Fonctionnement - Dépenses réelles	2 823 668,23 €	2 542 992,90 €		90 %
Fonctionnement - Recettes réelles	4 024 420,00 €	4 613 034,44 €		115 %
Investissement - Dépenses réelles	9 524 324,68 €	8 678 599,49 €		91 %
Investissement - Recettes réelles	5 378 194,11 €	5 152 473,52 €		96 %

# LES RESULTATS 2022 – Budget Régie de l'eau

- ▶ Excédent d'exploitation = 961 600,93 €
- ▶ Excédent d'investissement = 1 141 136,47 €
- ▶ Les restes à réaliser
  - ▶ Sur dépenses d'investissement = 1 066 374,35 €
  - ▶ Sur recettes d'investissement = 133 100,00€
- ▶ Excédent total (restes à réaliser inclus)=1 169 463,05€



# L'EXECUTION DU BUDGET 2022

BUDGET REGIE EAU	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser	Taux de réalisation
Fonctionnement - Dépenses réelles	2 077 642,00 €	1 899 411,03 €		91 %
Fonctionnement - Recettes réelles	2 507 620,00 €	2 432 400,27 €		97 %
Investissement - Dépenses réelles	4 873 665,40 €	3 189 895,52 €		65 %
Investissement - Recettes réelles	3 170 342,38 €	2 523 024,31 €		80 %

# COMPTE ADMINISTRATIF 2022

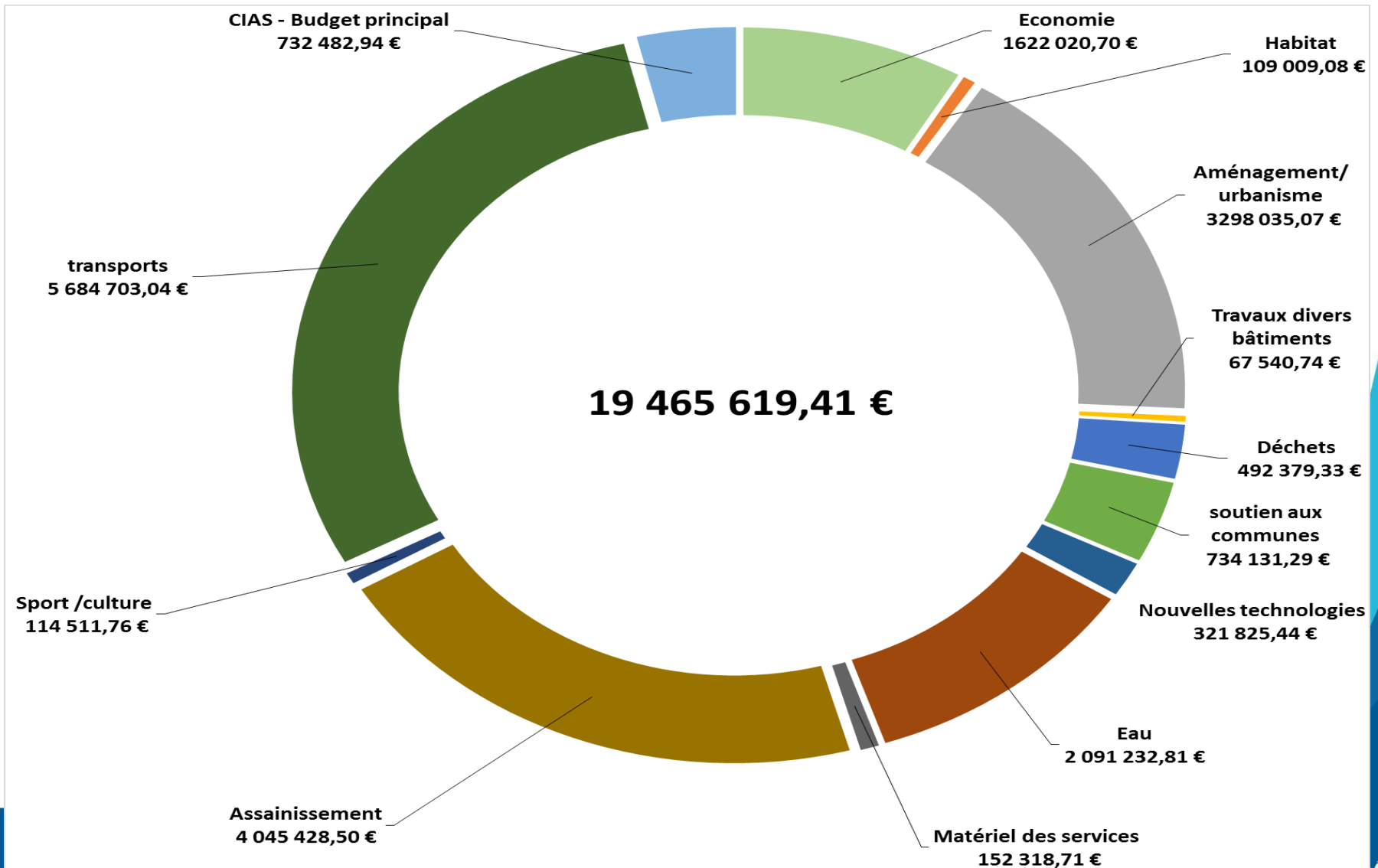
## *Synthèse générale*

## CA 2022

Situation financière (SPIC)	Budget principal	budget annexe transports	budget annexe Régie des transport	budget annexe Régie de l'assainissement	Budget annexe Régie de l'eau	TOTAL
Dépenses de fonctionnement	33 101 097,28 €	2 441 305,18 €	1 471 329,88 €	4 345 452,65 €	2 515 289,26 €	<b>43 874 474,25 €</b>
Recettes de fonctionnement	34 654 890,89 €	2 941 931,73 €	1 796 413,81 €	6 557 742,23 €	3 179 890,19 €	<b>49 130 868,85 €</b>
Dépenses d'investissement	8 843 164,16 €	3 394 624,61 €	2 948 431,84 €	6 174 930,41 €	2 223 027,95 €	<b>23 584 178,97 €</b>
Recettes d'investissement	10 603 783,13 €	3 038 407,47 €	3 421 084,07 €	7 080 640,62 €	3 364 164,42 €	<b>27 508 079,71 €</b>
Encours de dette	16 799 203,61 €	0,00 €	5 634 175,13 €	5 227 508,55 €	2 319 816,09 €	<b>29 980 703,38 €</b>

Les principales opérations d'équipement 2022 - tous budgets	CA 2022
<b>Transport</b> - acquisition flotte de bus/ solution billettique	2 922 993,47 €
<b>Transport</b> - Construction du dépôt de Bus	2 761 709,57 €
bâtiment Orange	1 375 254,61 €
<b>Assainissement</b> - STEP Limony Serrières	1 331 230,50 €
Rives de Faya	1 297 384,19 €
<b>Eau</b> - Conduite eau brute	1 291 769,57 €
Viafluvia	1 216 816,02 €
Fonds de solidarité aux communes	704 131,29 €
<b>Assainissement</b> - Renouvellement des équipements et travaux urgents	580 267,16 €
<b>Assainissement</b> - Effluents Concept Fruit	547 246,63 €
<b>Assainissement</b> - Réseaux Serrières	505 716,88 €
ilots de propreté et travaux déchetteries	492 379,33 €
Divers travaux de voirie	441 486,51 €
<b>Eau</b> - réseaux	356 649,18 €
Informatique et téléphonie	321 825,44 €
<b>Assainissement</b> - autres réseaux	283 546,29 €
<b>Assainissement</b> - Poste Relevage Charnas	271 637,18 €

# DEPENSES D'EQUIPEMENT 2022





Via Fluvia – Vissenty Vernosc



STEP Limony Serrières



Construction du dépôt bus