

# Rapport de présentation

## Compte Administratif 2023

Conseil communautaire du 4 avril 2024



# BUDGET PRINCIPAL

# Budget principal – Résultats 2023

les résultats sont repris au budget principal dès le budget primitif 2024.

|                           | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (3) =(1) + (2) |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Section de fonctionnement | 2 067 243,58                | 5 600 772,62                      | 7 668 016,20                        |

|                          | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (3) = (1) + (2) | Solde des restes à réaliser (4) | Besoin ou excédent de financement |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| Section d'investissement | 1 223 216,07                | -3 248 169,12                     | -2 024 953,05                        | 2 180 061,03                    | 155 107,98                        |

## Affectation du résultat de fonctionnement

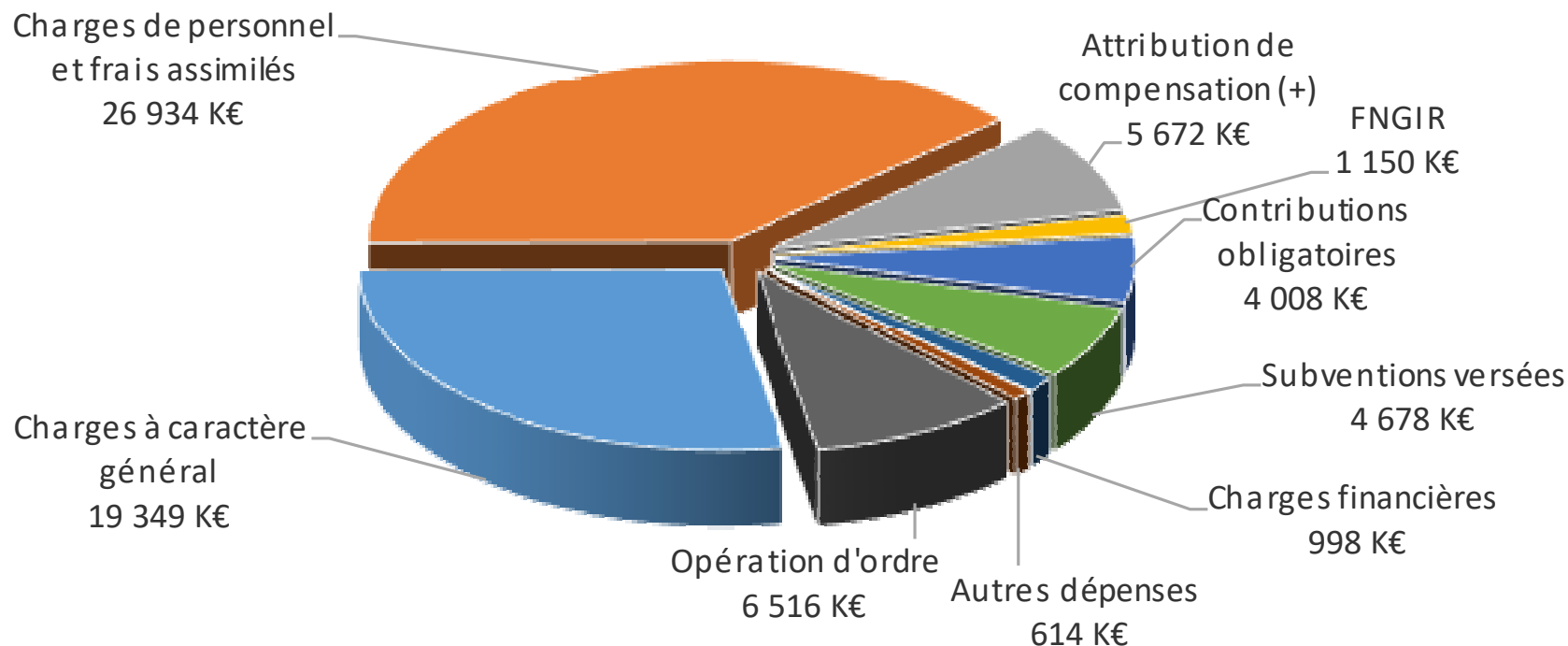
|                                                                                    |              |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Résultat de clôture à affecter                                                     | 7 668 016,20 |
| Besoin ou excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR | 155 107,98   |
| Affectation en réserves (1068)                                                     |              |
| Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)              | 7 668 016,20 |

## Budget principal – Présentation par nature

### Les dépenses de fonctionnement Réalizations 2023 : 69,9 M€

| Chapitre                                           | Réalisations 2021    | Réalisations 2022    | Budget 2023          | Réalisations 2023    |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 011 Charges à caractère général                    | 14 696 977,82        | 17 436 137,86        | 20 426 656,00        | 19 349 045,88        |
| 012 Charges de personnel et frais assimilés        | 23 913 993,95        | 25 301 714,19        | 27 570 000,00        | 26 933 801,09        |
| 014 Atténuations de produits                       | 7 134 841,61         | 6 821 872,00         | 6 851 998,00         | 6 838 309,40         |
| 022 Dépenses imprévues                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 65 Autres charges de gestion courante              | 7 885 045,23         | 8 015 502,43         | 9 769 424,00         | 9 273 736,05         |
| 66 Charges financières                             | 624 331,68           | 609 597,86           | 1 043 390,00         | 998 404,84           |
| 67 Charges exceptionnelles                         | 827 939,08           | 288 061,58           | 10 000,00            | 9 034,63             |
| 68 Dotations aux provisions semi-budgétaires       | 67 223,60            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total dépenses réelles</b>                      | <b>55 150 352,97</b> | <b>58 472 885,92</b> | <b>65 671 468,00</b> | <b>63 402 331,89</b> |
| 023 Virement à la section d'investissement         | 0,00                 | 0,00                 | 4 462 801,00         | 0,00                 |
| 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections | 4 212 345,82         | 4 784 221,91         | 4 686 114,00         | 6 515 740,35         |
| <b>Total dépenses d'ordre</b>                      | <b>4 212 345,82</b>  | <b>4 784 221,91</b>  | <b>9 148 915,00</b>  | <b>6 515 740,35</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                               | <b>59 362 698,79</b> | <b>63 257 107,83</b> | <b>74 820 383,00</b> | <b>69 918 072,24</b> |

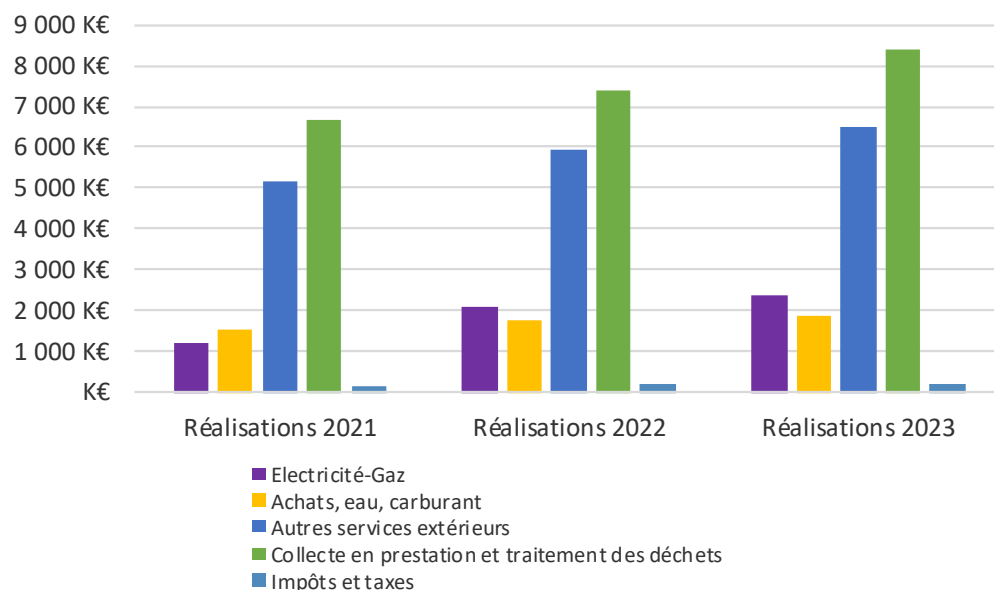
## Dépenses de fonctionnement 2023 : 69,92 M€



## Budget principal

### 011 - Charges à caractère général

#### Evolution des dépenses de fonctionnement



L'année 2023 a été caractérisé par des augmentations de charges liées notamment à l'inflation et la hausse des prix de l'énergie, mais également du traitement des déchets.

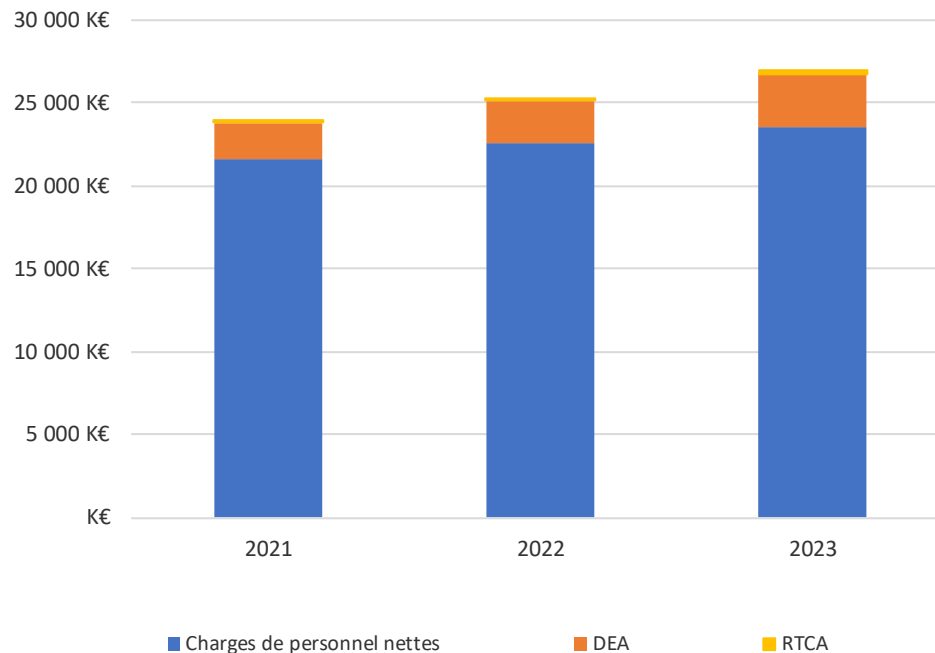
Ainsi, l'électricité et le gaz passe de 1,2 M€ en 2021 à 2,6 M€ en 2023.

De même, la collecte en prestation et le traitement des déchets ont également fortement évolué du fait des révisions de prix, de la répercution de l'augmentation de la TGAP. Ces charges s'élèvent **en 2023 à 8,4 M€** contre 6,6 M€ en 2021.

Enfin, des actions ponctuelles ont été réalisées telles que l'exposition au musée « Autoportrait », qui a été bien financée et a généré des recettes .

## *.Budget principal 012 - Charges de personnel*

Evolution des charges de personnel

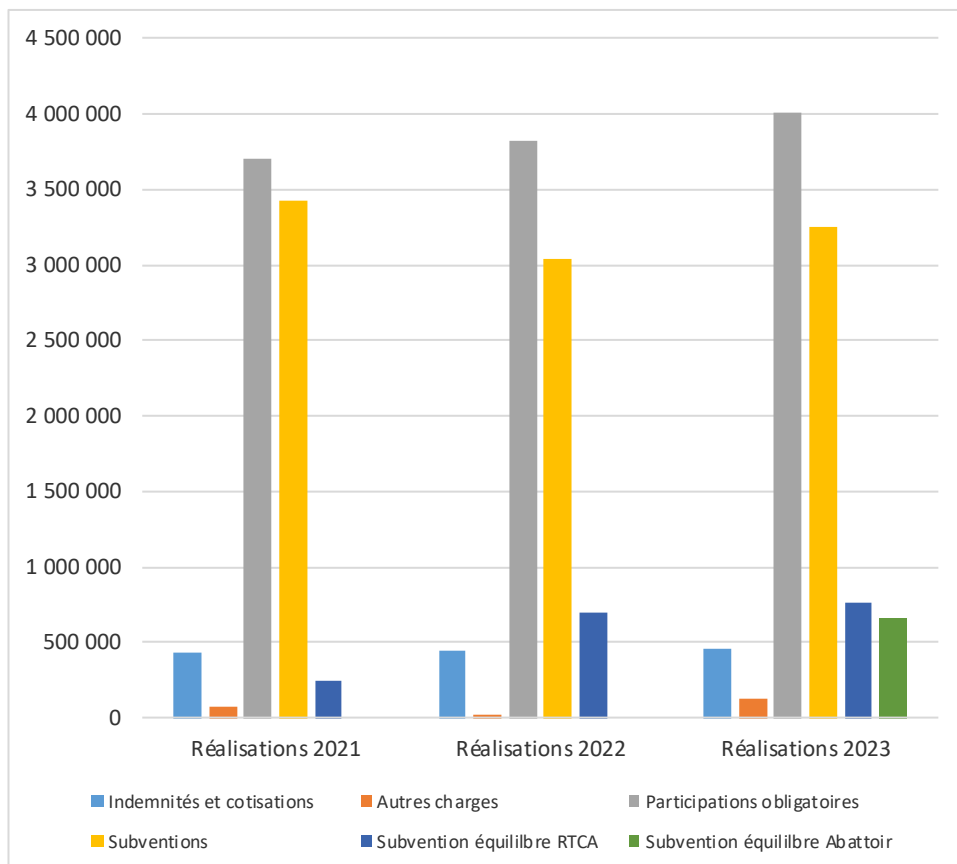


- En 2023, la masse salariale s'élève à 26,93 M€ contre 25,30 M€ en 2022 (+1,6 M€ soit + 6,44 %). Cette évolution est due :
- à la répercussion des mesures nationales des revalorisations salariales (valeur du point +1,5% juillet 2023, S.M.I.C. revalorisé en janvier et mai 2023). à l'intégration des agents du S.G.E.V. et au renforcement de la D.E.A. (le coût de ces agents étant entièrement remboursé par les budgets annexes «Eau» et «Assainissement»).
- à l'impact des recrutements 2022 en année pleine.
- au Glissement Vieillesse Technicité
- 

Il est à noter que retraité des salaires remboursés par les budgets annexes (RTCA et DEA) la masse salariale s'élève à 23,49 M€ contre 22,58 M€ en 2022, soit une évolution de + 3,99 %..

## Budget principal

### 65 - Charges de gestion courante



Ce chapitre regroupe essentiellement :

- les indemnités et la formation des élus,
- les participations obligatoires (contingent d'incendie aide sociale),
- les subventions de fonctionnement,
- la subvention d'équilibre au budget de la RTCA et pour la première année au budget abattoir.

La Communauté d'Agglomération poursuit l'aide apportée aux différentes associations et organismes afin de soutenir les clubs sportifs, les manifestations culturelles ou liées au tourisme, les actions au titre de la cohésion sociale et du contrat ville. Pour mémoire en 2021, une aide aux loyers a été accordée aux entreprises TPE en partenariat avec le Département.

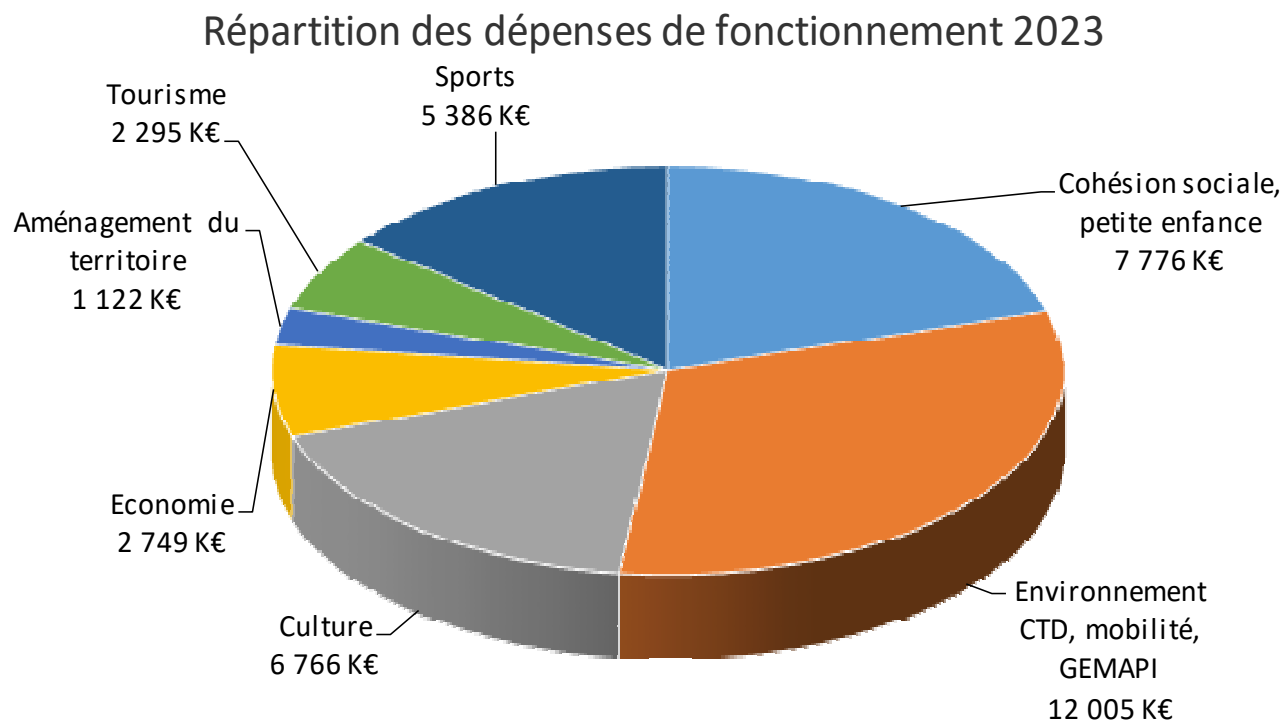
Les subventions d'équilibre s'élèvent respectivement à 762 K€ contre 693 K€ en 2022 pour le budget RTCA et à 664 K€ pour le budget abattoir. Ce dernier connaît une situation financière difficile avec une baisse conséquente du tonnage (cf page 51).

A noter, que l'ensemble des indemnités brutes perçues par les élus au sens de l'article L.2123-24-1-1 du CGCT s'élèvent à 368 K€ pour 2023.



## Budget principal – Présentation par domaine

Le graphique ci-après présente les dépenses de fonctionnement pour les principales compétences (hors services fonctionnels et masse salariale DEA).

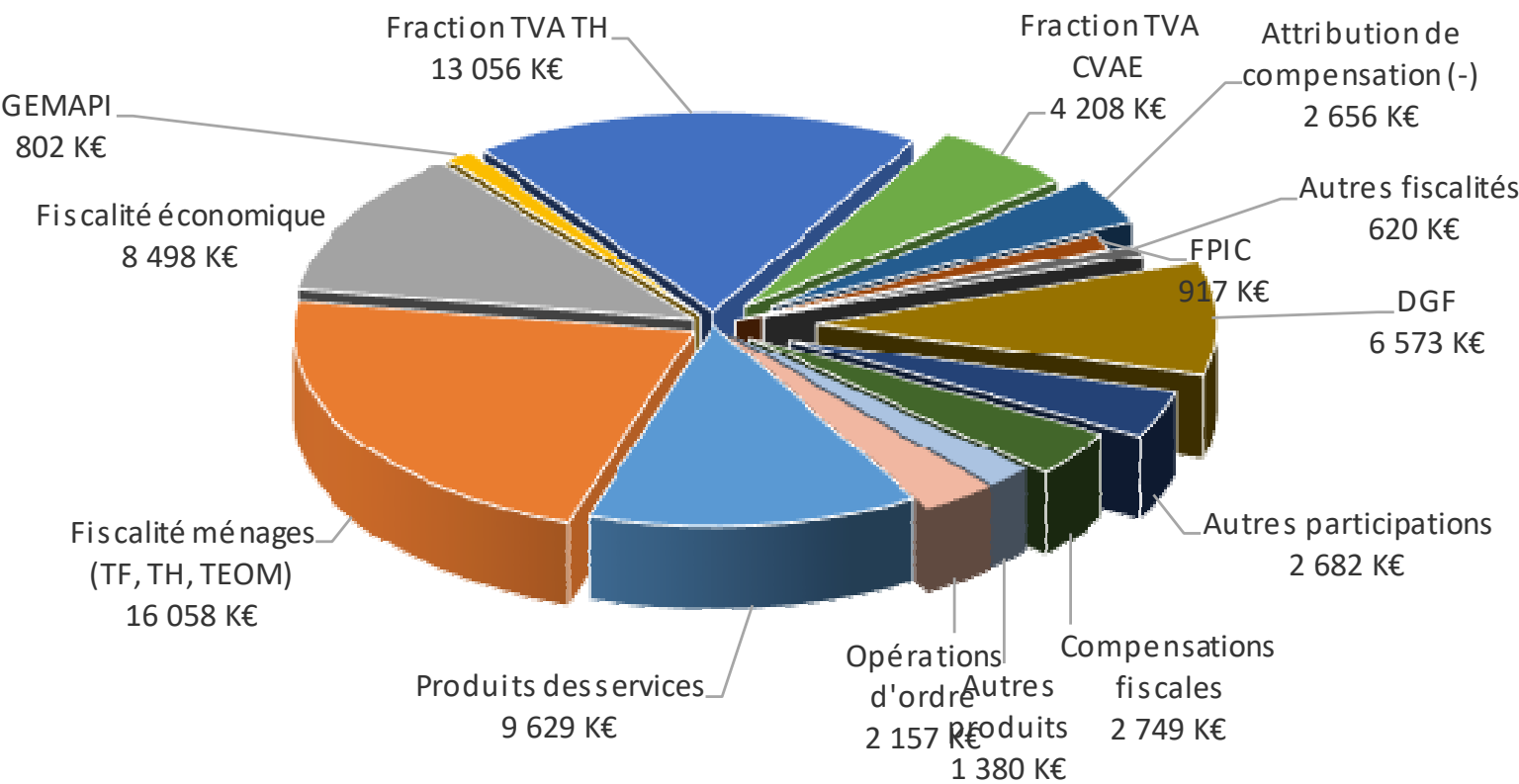


## Budget principal – Présentation par nature

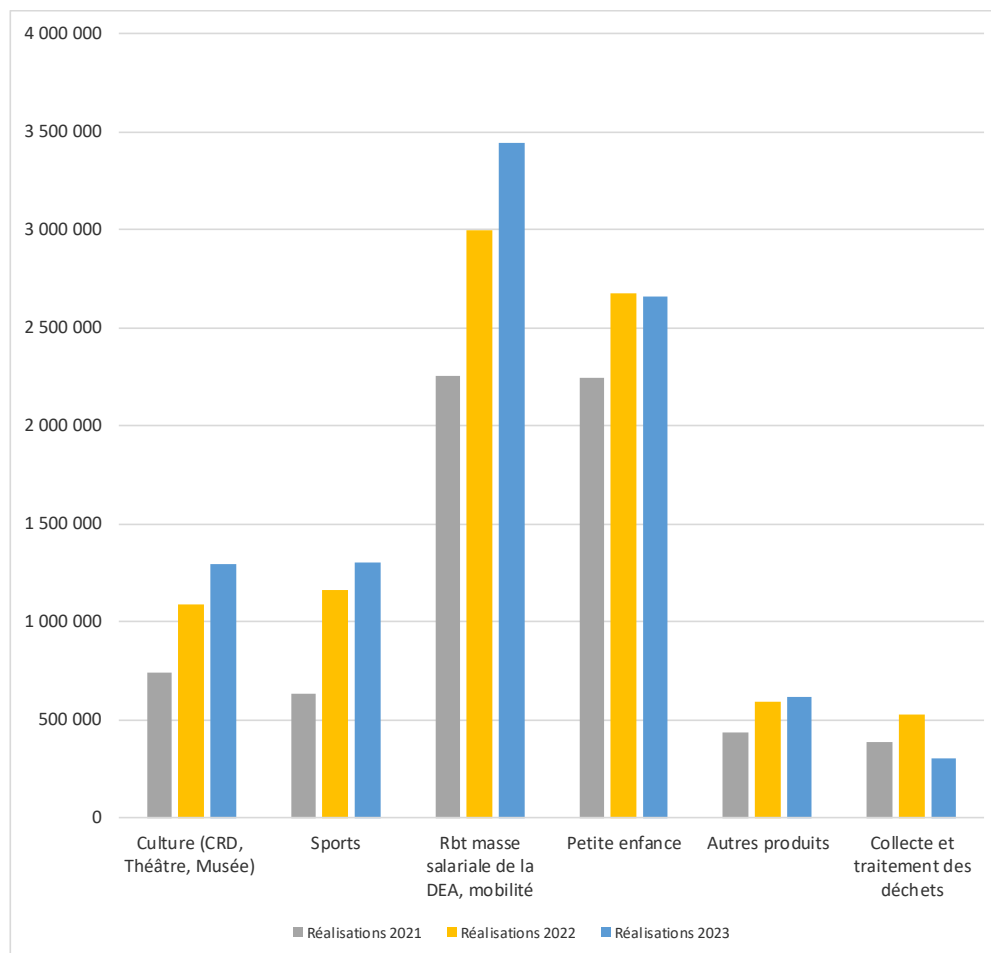
### Les recettes de fonctionnement Réalizations 2023 : 71,98 M€

| Chapitre |                                                      | Réalisations 2021    | Réalisations 2022    | Budget 2023          | Réalisations 2023    |
|----------|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 002      | Résultat de fonctionnement reporté                   | 0,00                 | 0,00                 | 5 600 772,62         | 0,00                 |
| 013      | Atténuations de charges                              | 397 851,37           | 416 909,32           | 415 958,00           | 265 612,63           |
| 70       | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 6 687 992,26         | 9 038 880,86         | 9 635 383,38         | 9 628 894,04         |
| 73       | Impôts et taxes                                      | 15 205 221,74        | 16 557 847,74        | 20 837 819,00        | 20 837 819,00        |
| 731      | Fiscalité locale                                     | 26 296 698,32        | 27 665 631,07        | 25 516 056,00        | 25 977 348,27        |
| 74       | Dotations et participations                          | 12 267 634,90        | 11 850 129,22        | 11 814 093,00        | 12 003 690,43        |
| 75       | Autres produits de gestion courante                  | 654 015,67           | 526 208,72           | 553 941,00           | 813 305,80           |
| 76       | Produits financiers                                  | 5 518,09             | 209,48               | 0,00                 | 0,00                 |
| 77       | Produits exceptionnels                               | 237 057,03           | 432 098,76           | 0,00                 | 301 536,78           |
|          | <b>Total recettes réelles</b>                        | <b>61 751 989,38</b> | <b>66 487 915,17</b> | <b>74 374 023,00</b> | <b>69 828 206,95</b> |
| 042      | Opérations d'ordre de transfert entre sections       | 251 092,49           | 841 193,70           | 446 360,00           | 2 157 108,87         |
|          | <b>Total recettes d'ordre</b>                        | <b>251 092,49</b>    | <b>841 193,70</b>    | <b>446 360,00</b>    | <b>2 157 108,87</b>  |
|          | <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>62 003 081,87</b> | <b>67 329 108,87</b> | <b>74 820 383,00</b> | <b>71 985 315,82</b> |

Recettes de fonctionnement 2023 : 71,99 M€



## Budget principal 70 – Produits des services



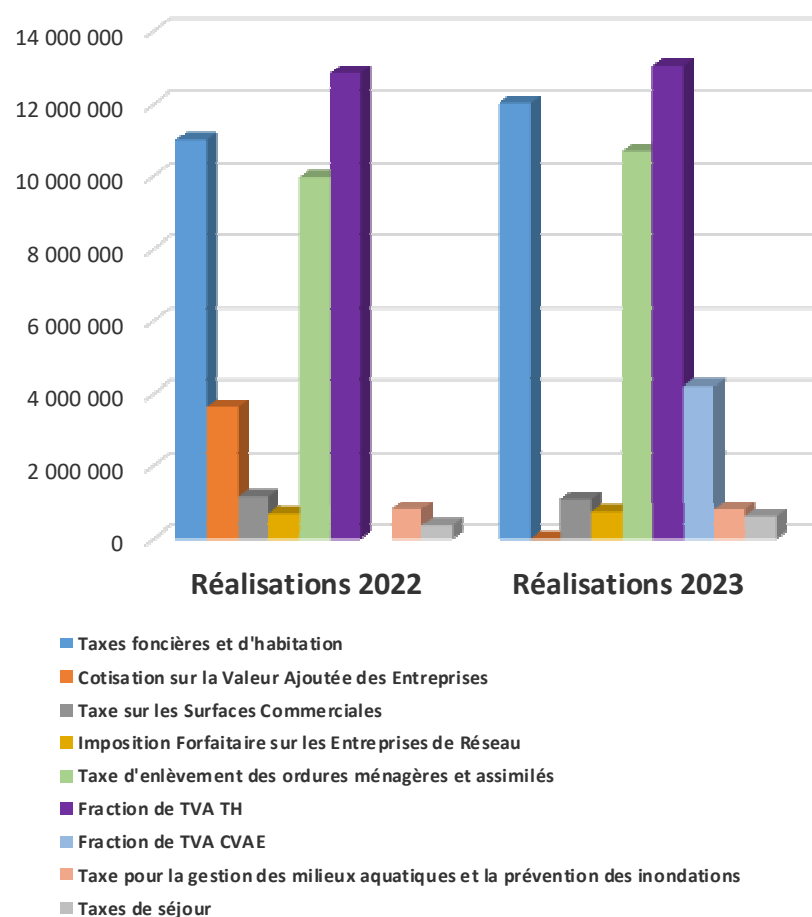
L'évolution des produits relatifs à la culture provient notamment aux recettes liées à l'exposition organisée par le musée « Autoportrait ».

L'augmentation du remboursement de la masse salariale constatée en 2023 provient de l'évolution de l'effectif de la Direction de l'Eau et de l'Assainissement.

## Budget principal

### 73 – Impôts et taxes

Détail de la fiscalité 2022-2023



La fiscalité directe a évolué en moyenne suite à la revalorisation annuelles des bases (7,1 % pour 2023) et des effets de la campagne de déclaration obligatoire lancée par le gouvernement qui a généré des bases supplémentaires pour les résidences secondaires.

Initialement estimée à +6,1%, la croissance prévisionnelle de la TVA en 2023 est révisée à +3,7%. L'explication ne réside pas dans la variation de la TVA brute collectée auprès des entreprises, qui progresserait bien de +6,1% cette année, mais dans l'évolution des dégrèvements et remboursements effectués par l'Etat, quant à eux en forte hausse. Le produit de TVA sur la TH encaissé en 2023 par la Communauté d'Agglomération 13 M€ (dont régularisation 2022) contre 12,8 M€ en 2022 et 11,7 M€ en 2021.

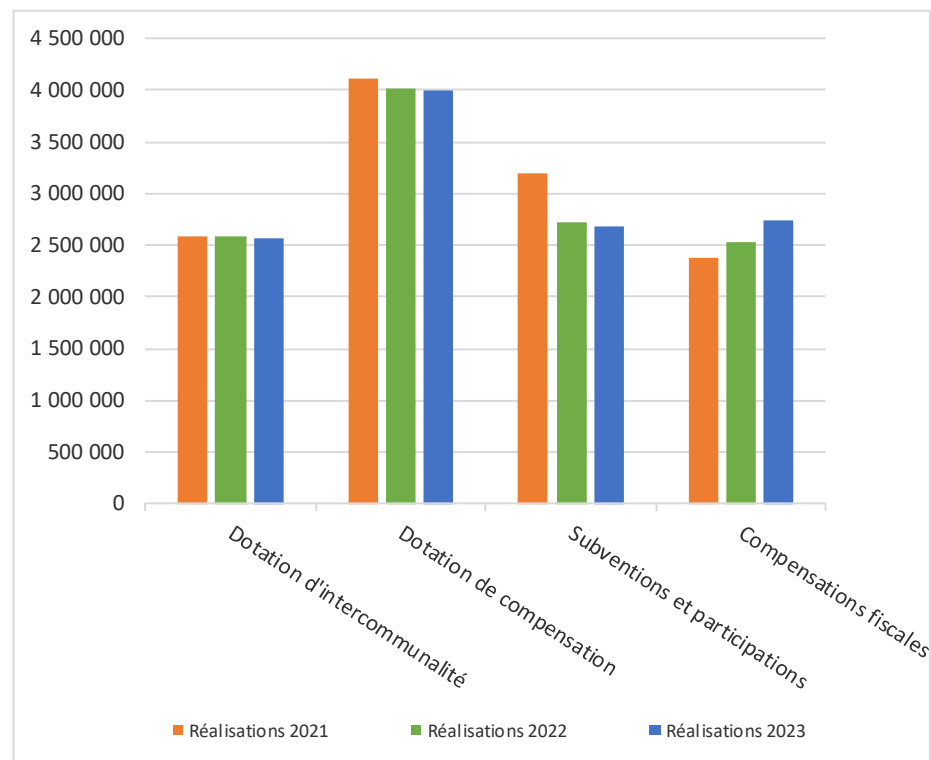
Concernant la CVAE, c'est la première année que les collectivités perçoivent en lieu et place de ce produit une fraction TVA. Pour la Communauté d'Agglomération, il s'élève en 2023 à 4,2 M€ et correspond à la moyenne des produits de 2020 à 2022, ainsi qu'aux produits qu'aurait dû percevoir l'EPCI en 2023.

Par ailleurs, le produit relatif à la taxe GEMAPI, mis en place en 2022, s'élève à 802 K€.

Enfin, on constate une forte dynamique des recettes issues de la taxe de séjour : 599 K€ de produit encaissé en 2023 contre 353K€ en 2022.

## Budget principal

### Chapitre 74 - Dotations et participations



Ce poste enregistre d'une part la dotation globale de fonctionnement (DGF) et les participations des tiers liées à ces engagements pluriannuels ou des actions ponctuelles.

La DGF se compose de deux parts : la dotation d'intercommunalité qui reste constante (2,5 M€) et la dotation de compensation écrêtée chaque année dans le cadre de la stabilisation en valeur de l'enveloppe normée des concours financiers de l'Etat. Pour la Communauté d'Agglomération, cette dotation s'élève à 4 M€ en 2023, contre 4,1 M€ en 2022 et 4,2 M€ en 2021.

La baisse des subventions correspond essentiellement aux participations de la CAF versées directement aux associations gestionnaires des crèches.

### Les autres recettes

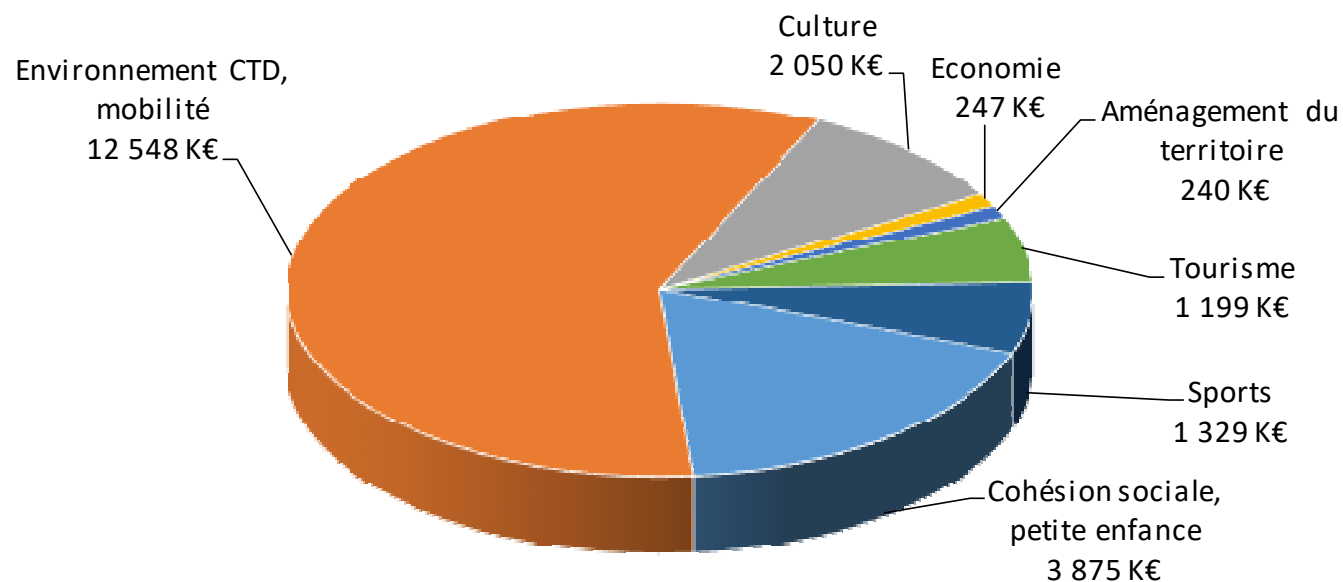
Elles correspondent :

- aux loyers des immeubles, remboursements d'assurance et autres produits exceptionnels (chapitre 75),
- aux produits de cession (77). L'exercice 2023 constate la vente du centre multi-activité de Chomelix,

## Budget principal – Présentation par domaine

Le graphique ci-après présente les recettes de fonctionnement pour les principales compétences (hors services fonctionnels et masse salariale DEA).

Répartition des recettes de fonctionnement 2023

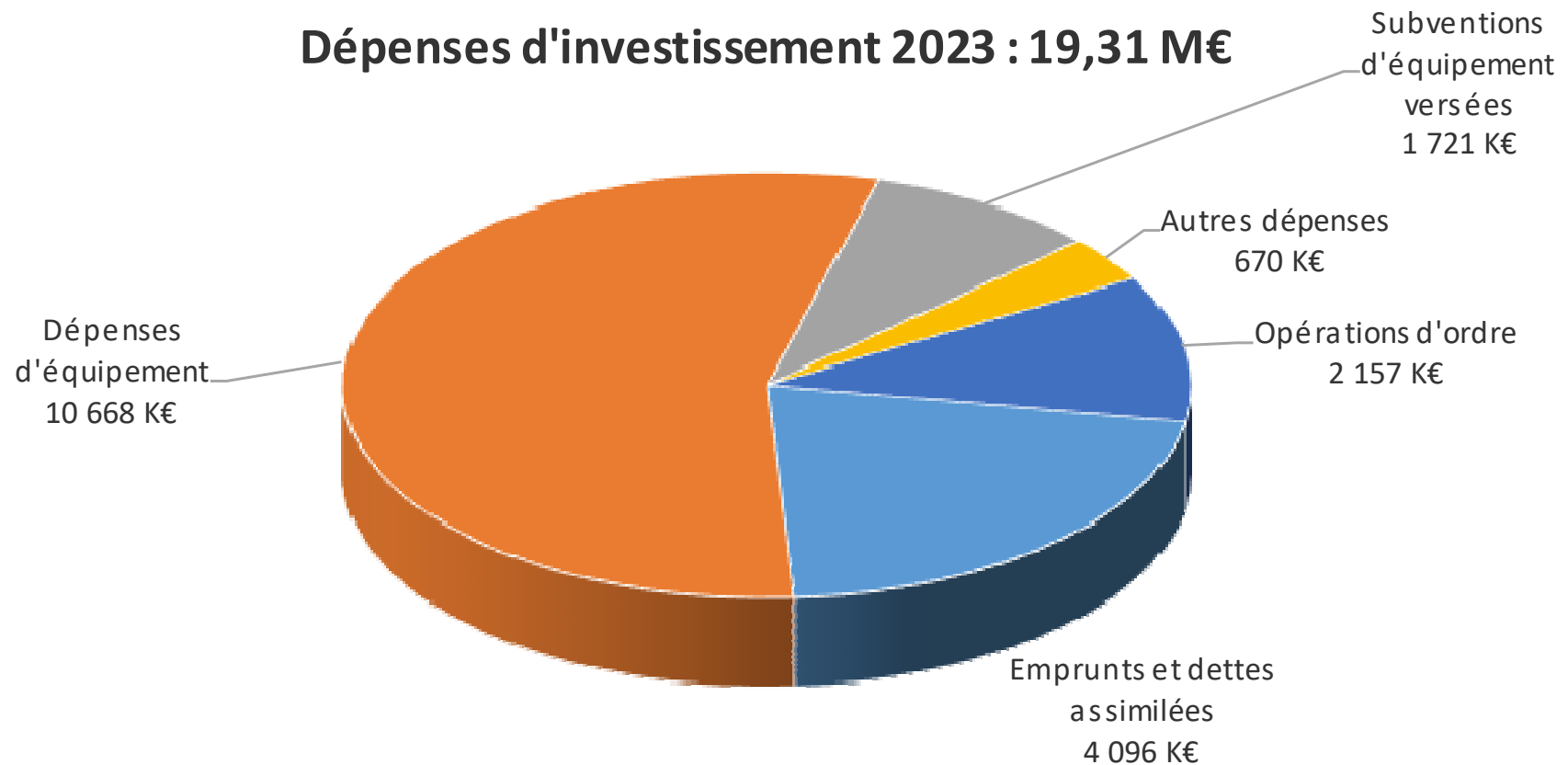


**Budget principal – Présentation par nature****Les dépenses d'investissement****Réalisations 2023 : 19,31 M€**

| Chapitre                                                      | Réalisations 2021    | Réalisations 2022    | Budget 2023          | Réalisations 2023    | Restes à réaliser 2023 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté  | 0,00                 | 0,00                 | 3 248 169,12         | 0,00                 | 0,00                   |
| 16 Emprunts et dettes assimilées                              | 3 942 923,64         | 3 892 359,88         | 4 294 019,00         | 4 095 911,34         | 107 142,92             |
| 20 Immobilisations incorporelles                              | 307 114,06           | 417 681,85           | 1 578 550,55         | 468 168,58           | 363 889,65             |
| 204 Subventions d'équipement versées                          | 867 336,65           | 1 689 064,18         | 5 417 031,05         | 1 720 604,28         | 2 788 949,34           |
| 21 Immobilisations corporelles                                | 3 567 082,87         | 3 347 048,46         | 8 390 358,43         | 4 267 771,23         | 2 871 615,39           |
| 23 Immobilisations en cours                                   | 5 659 902,08         | 13 738 328,54        | 12 237 568,92        | 5 932 139,90         | 1 066 637,17           |
| 26 Participations et créances rattachées à des participations | 172 000,00           | 0,00                 | 2 143,41             | 0,00                 | 2 143,41               |
| 27 Autres immobilisations financières                         | 358 134,00           | 304 750,00           | 1 660 000,00         | 670 000,00           | 983 300,00             |
| 4581 Opérations sous mandat                                   | 123 730,10           | 41 271,03            | 15 280,00            | 0,00                 | 0,00                   |
| <b>Total dépenses réelles</b>                                 | <b>14 998 223,40</b> | <b>23 430 503,94</b> | <b>36 843 120,48</b> | <b>17 154 595,33</b> | <b>8 183 677,88</b>    |
| 041 Opérations patrimoniales                                  | 275 467,54           | 165 324,38           | 1 500 000,00         | 0,00                 |                        |
| 040 Opérations d'ordre de transfert entre sections            | 251 092,49           | 841 193,70           | 446 360,00           | 2 157 108,87         |                        |
| <b>Total dépenses d'ordre</b>                                 | <b>526 560,03</b>    | <b>1 006 518,08</b>  | <b>1 946 360,00</b>  | <b>2 157 108,87</b>  |                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                          | <b>15 524 783,43</b> | <b>24 437 022,02</b> | <b>38 789 480,48</b> | <b>19 311 704,20</b> | <b>8 183 677,88</b>    |



## Dépenses d'investissement 2023 : 19,31 M€

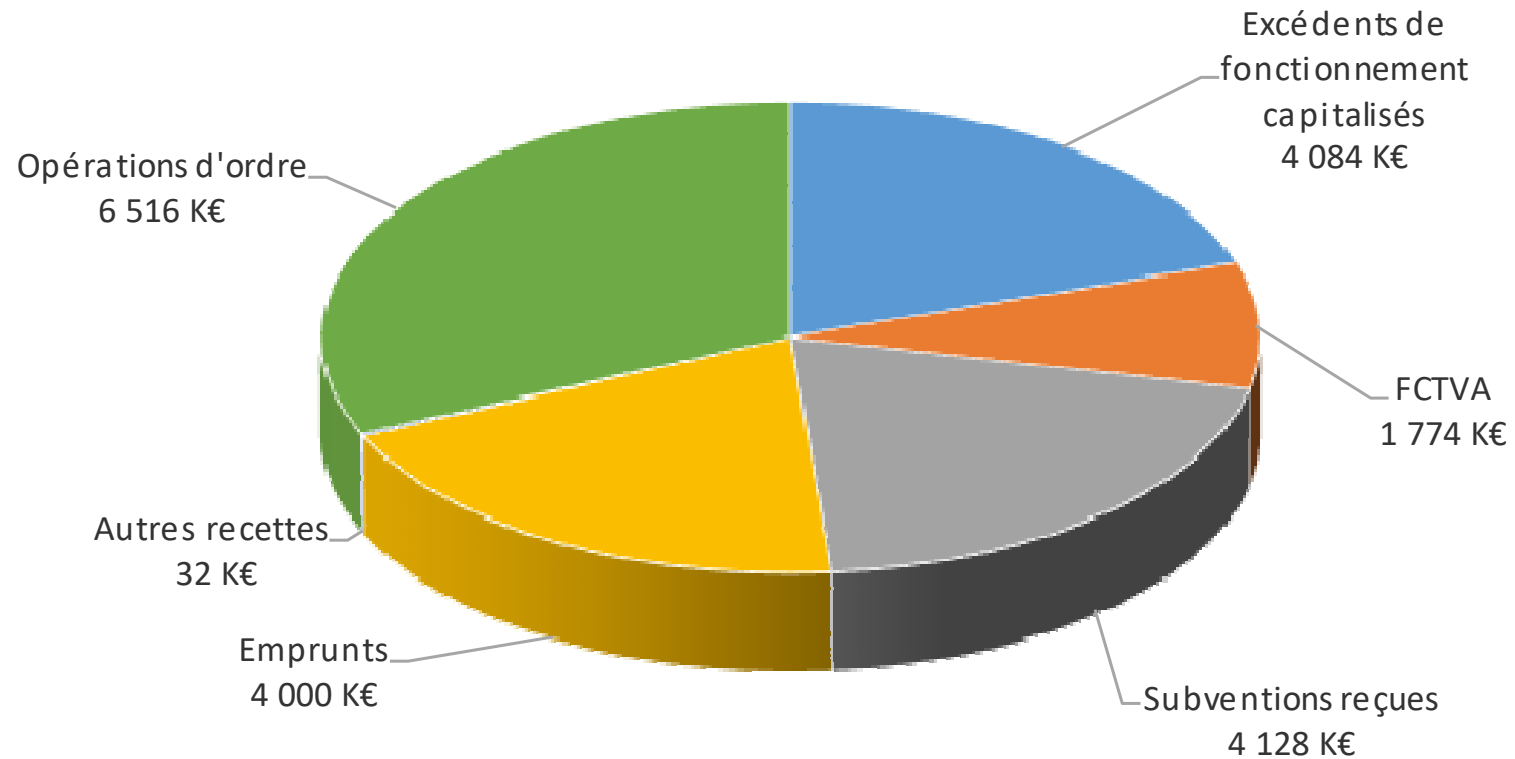


## Budget principal – Présentation par nature

### Les recettes d'investissement Réalizations 2023 : 20,53 M€

| Chapitre                                           | Réalisations 2021    | Réalisations 2022    | Budget 2023          | Réalisations 2023    | Restes à réaliser 2023 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 024 Produits des cessions d'immobilisations        | 0,00                 | 0,00                 | 300 000,00           | 0,00                 | 0,00                   |
| 10 Dotations, fonds divers et réserves             | 3 840 174,71         | 6 083 349,54         | 5 584 253,82         | 5 858 128,51         | 0,00                   |
| 13 Subventions d'investissement                    | 2 348 524,59         | 4 829 582,22         | 8 861 270,81         | 4 128 449,01         | 3 744 266,86           |
| 16 Emprunts et dettes assimilées                   | 3 500 500,00         | 5 400 000,00         | 11 256 274,72        | 4 000 110,00         | 4 500 000,00           |
| 20 Immobilisations incorporelles                   | 1 887,60             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 4 885,92               |
| 204 Immobilisations corporelles                    | 0,00                 | 8 819,23             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                   |
| 21 Immobilisations en cours                        | 401,13               | 323 776,99           | 17 480,00            | 32 492,40            | 0,00                   |
| 23 Autres immobilisations financières              | 336 896,28           | 238 612,01           | 1 940 079,00         | 0,00                 | 1 933 379,00           |
| 27 Opérations sous mandat                          | 149 987,05           | 0,00                 | 181 207,13           | 0,00                 | 181 207,13             |
| 4582 <b>Total recettes réelles</b>                 | <b>10 178 371,36</b> | <b>16 884 139,99</b> | <b>28 140 565,48</b> | <b>14 019 179,92</b> | <b>10 363 738,91</b>   |
| Opérations patrimoniales                           | 275 467,54           | 165 324,38           | 1 500 000,00         | 0,00                 |                        |
| 041 Virement de la section de fonctionnement       | 0,00                 | 0,00                 | 4 462 801,00         | 0,00                 |                        |
| 021 Opérations d'ordre de transfert entre sections | 4 212 345,82         | 4 784 221,91         | 4 686 114,00         | 6 515 740,35         |                        |
| 040 <b>Total recettes d'ordre</b>                  | <b>4 487 813,36</b>  | <b>4 949 546,29</b>  | <b>10 648 915,00</b> | <b>6 515 740,35</b>  |                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                               | <b>14 666 184,72</b> | <b>21 833 686,28</b> | <b>38 789 480,48</b> | <b>20 534 920,27</b> | <b>10 363 738,91</b>   |

## Recettes d'investissement 2023 : 20,53 M€



## Budget principal -La section d'investissement

Présentation par programme  
(en milliers d'euros)

| Opération d'équipement                  | Dépenses    |                   |                        | Recettes    |                   |                        |
|-----------------------------------------|-------------|-------------------|------------------------|-------------|-------------------|------------------------|
|                                         | Budget 2023 | Réalisations 2023 | Restes à réaliser 2023 | Budget 2023 | Réalisations 2023 | Restes à réaliser 2023 |
| 30 Equipement service CTD               | 1 022       | 130               | 660                    |             |                   |                        |
| 50 Colonnes enterrées                   | 195         | 27                | 6                      |             |                   |                        |
| 83 Aides aux entreprises                | 465         | 170               | 161                    |             |                   |                        |
| 84 Auberges                             | 151         | 2                 | 7                      | 34          |                   |                        |
| 86 Cité du Numérique et Campus connecté | 131         | 41                | 18                     |             |                   |                        |
| 88 Ecole du cuir                        | 73          |                   | 54                     |             |                   |                        |
| 91 GEMAPI et hydraulique                | 1 179       | 467               | 317                    | 48          | 48                | 14                     |
| 97 Réseaux eaux pluviales               | 1 316       | 748               | 567                    | 593         | 323               | 229                    |
| 98 DEVELOPPEMENT DURABLE                | 589         | 27                | 82                     | 229         |                   |                        |
| 99 CREMATORIUM                          | 29          | 26                |                        |             |                   |                        |
| 106 Théâtre                             | 101         | 9                 | 44                     |             |                   |                        |
| 107 Espace Sportif Quincieu             | 1 169       | 1 099             | 15                     | 832         | 341               | 492                    |
| 110 Informatisation des services        | 748         | 304               | 273                    |             |                   |                        |
| 115 Centre culturel de Vals             | 781         | 5                 | 430                    | 69          |                   |                        |
| 116 Patrimoine Agglo                    | 940         | 281               | 283                    | 51          |                   | 27                     |
| 120 Espace animalier du Velay           | 29          |                   | 28                     |             |                   |                        |
| 123 CENTRE AQUALUDIQUE LAVOUTE          | 174         | 71                | 50                     |             |                   | 5                      |
| 125 Piscine la Mouteyre Brives          | 14          | 8                 | 4                      |             |                   |                        |
| 127 Piscine Saint Paulien               | 545         | 132               | 14                     |             |                   |                        |
| 128 Piscine de Craponne                 | 12          |                   | 3                      |             |                   |                        |

**Présentation par programme - suite**  
(en milliers d'euros)

| Opération d'équipement             | Dépenses    |                   |                        | Recettes    |                   |                        |
|------------------------------------|-------------|-------------------|------------------------|-------------|-------------------|------------------------|
|                                    | Budget 2023 | Réalisations 2023 | Restes à réaliser 2023 | Budget 2023 | Réalisations 2023 | Restes à réaliser 2023 |
| 129 Promenade Borne Loire          | 618         | 58                | 37                     | 122         | 37                |                        |
| 132 Salle multi activités à Espaly | 10          | 4                 |                        |             |                   |                        |
| 133 Piscines d'agglomération       | 497         | 253               | 30                     |             |                   |                        |
| 134 Aménagt promenade Dolaizon     |             |                   |                        |             | 13                |                        |
| 136 Atelier des arts               | 235         | 179               | 16                     |             |                   |                        |
| 137 Equipement sportif             | 1 280       | 986               | 58                     | 258         | 206               | 52                     |
| 139 Aménagement gîte St Privat     | 190         |                   |                        | 61          |                   |                        |
| 140 LE VERNET                      | 21          | 15                | 3                      | 15          |                   | 15                     |
| 149 STAND DE TIR BEAULIEU          | 178         | 88                |                        | 108         | 108               |                        |
| 150 Aménagement voies vertes       | 2 478       | 1 418             | 580                    | 1 398       | 168               | 1 063                  |
| 151 Signalétique touristique       | 141         | 71                | 48                     |             | 5                 |                        |
| 153 Cascade de la Beaume           | 24          | 15                | 1                      | 125         | 125               |                        |
| 154 PDUC Pôle Multimodal           | 80          | 34                |                        | 73          |                   | 73                     |
| 155 HOTEL DIEU                     | 175         | 55                | 36                     |             |                   |                        |
| 157 MUSEE                          | 560         | 461               | 43                     | 156         | 109               | 1                      |
| 158 SIG ET NUMERISATION            |             |                   |                        |             |                   |                        |
| 161 Entrées de Ville               | 100         |                   |                        |             |                   |                        |
| 163 Déplacement et mobilité        | 666         | 140               | 175                    | 111         | 54                |                        |

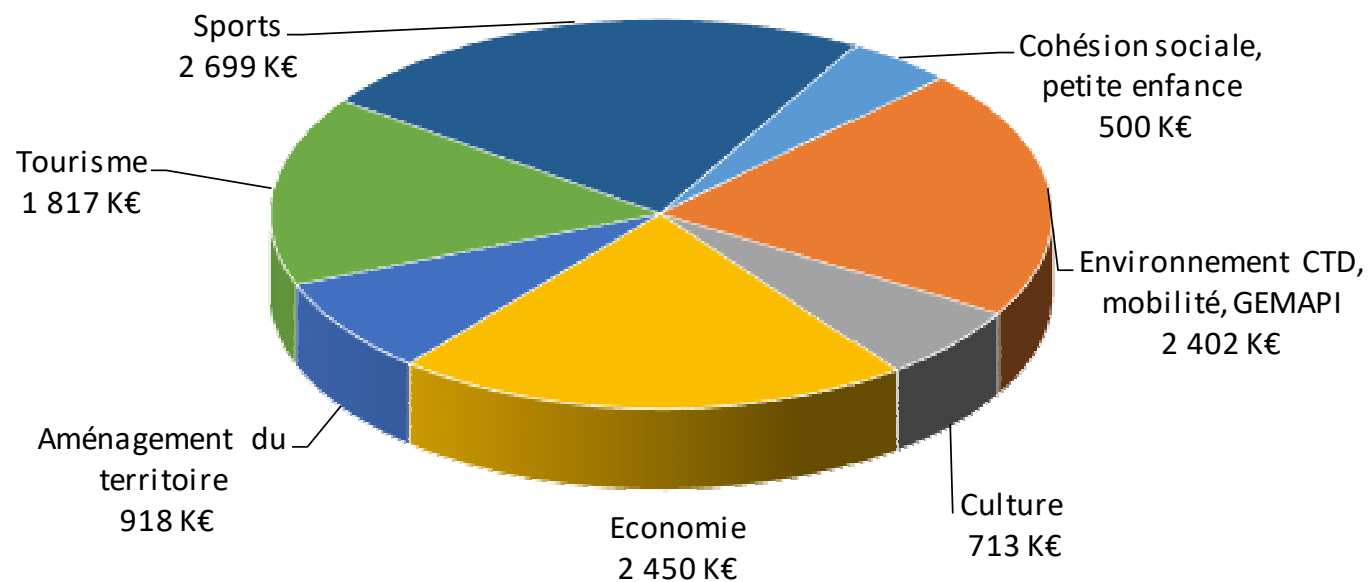
**Présentation par programme - suite**  
(en milliers d'euros)

| Opération d'équipement                     | Dépenses    |                   |                        | Recettes    |                   |                        |
|--------------------------------------------|-------------|-------------------|------------------------|-------------|-------------------|------------------------|
|                                            | Budget 2023 | Réalisations 2023 | Restes à réaliser 2023 | Budget 2023 | Réalisations 2023 | Restes à réaliser 2023 |
| 164 Entrées d'agglomération Sud            | 44          | 2                 |                        |             |                   |                        |
| 165 Entrées d'agglomération Est            | 152         | 103               | 4                      | 903         | 777               | 79                     |
| 166 Dév économique, voiries et ZAE         | 1 122       | 826               | 126                    | 41          |                   | 41                     |
| 167 Parking de proximité                   | 1 829       | 1 580             | 6                      | 1 933       | 651               | 1 231                  |
| 168 Sécurisation d'accès à la zone de Bleu | 182         | 108               | 28                     | 374         | 374               |                        |
| 169 PALAIS DES SPORTS                      | 131         | 60                | 19                     | 402         | 193               | 210                    |
| 170 PETITE ENFANCE                         | 716         | 342               | 107                    | 84          | 39                | 28                     |
| 171 Aires gens du voyage et grand passage  | 199         | 158               | 39                     | 65          |                   | 83                     |
| 173 ANRU                                   | 682         | 272               | 400                    |             | 40                |                        |
| 174 LUDOTHEQUE                             | 36          | 14                | 2                      |             |                   |                        |
| 179 Equipement Urbanisme                   | 39          | 18                | 6                      |             |                   |                        |
| 242 SENTIER DES CHIBOTTES                  | 51          |                   | 41                     | 25          |                   |                        |
| 245 AXE LOIRE                              | 250         | 72                |                        | 22          | 41                |                        |
| 246 LIGNE FERROVIERE TOURISTIQUE           | 105         | 77                | 14                     |             |                   | 7                      |
| 300 CHEMINS ST JACQUES DE COMPOSTELLE      | 144         |                   | 1                      | 71          |                   |                        |
| 302 DIVERSES ACTIONS TOURISTIQUES          | 126         | 79                | 3                      | 40          | 33                | 32                     |
| 303 EQUIPEMENTS TOURISTIQUES               | 73          | 5                 |                        |             |                   |                        |
| 304 Mise en lumière du patrimoine          | 86          | 1                 | 84                     | 35          | 35                |                        |
| 305 GR65 premiers kilomètres du St Jacques | 214         |                   | 2                      |             |                   |                        |

## Budget principal – Présentation par domaine

Le graphique ci-après présente les dépenses d'investissement pour les principales compétences

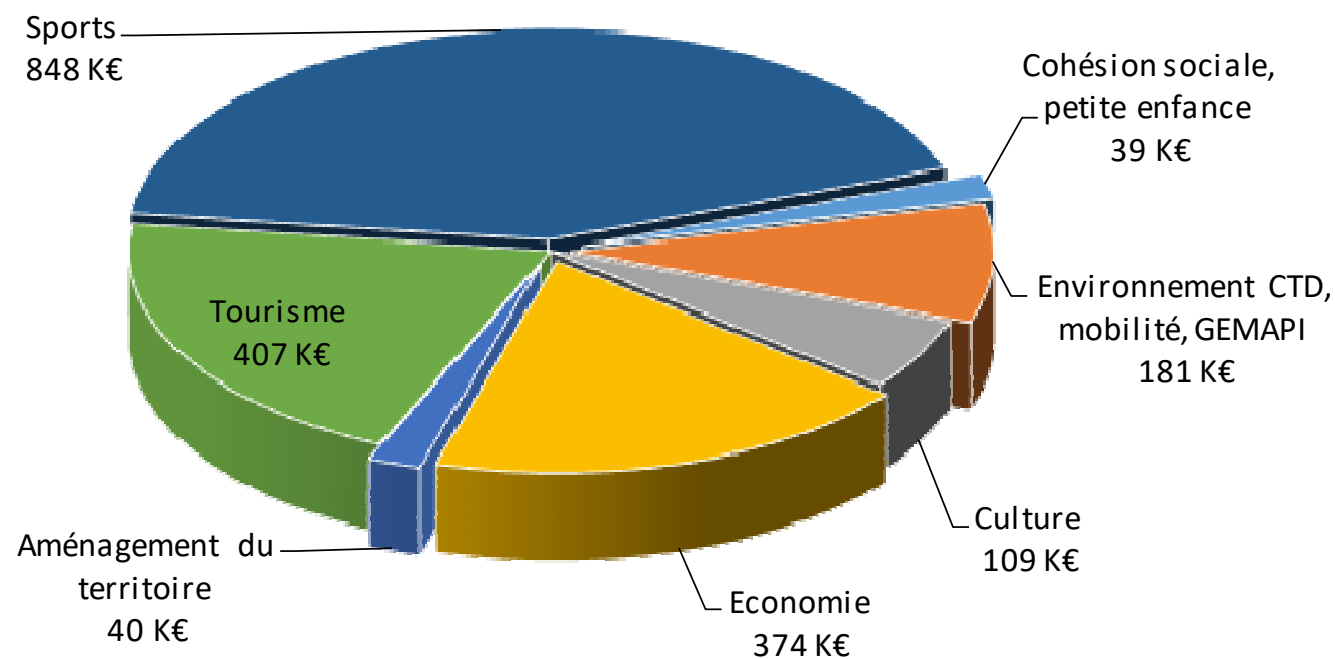
Répartition des dépenses d'investissement 2023



## Budget principal – Présentation par domaine

Le graphique ci-après présente les dépenses d'investissement pour les principales compétences

### Répartition des recettes d'investissement 2023





# ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2023

| Nature<br><br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Budget Principal : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                 |                                                   | ID : 043-200073419-20240409-DEL_CC2024 |                           |                                             |                    |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                                  | Couverture<br>? O/N<br>(10)                         | Montant couvert | Catégorie<br>d'emprunt après<br>couverture<br>éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                                                                 |                                                   | Annuité de l'exercice                  |                           |                                             | ICNE de l'exercice |
|                                                                  |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)                                                   | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital                                | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus<br>(le cas échéant)<br>(16) |                    |
| 163 Emprunts obligataires (Total)                                |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                 |                                                   |                                        |                           |                                             |                    |
| 164 Emprunts auprès des établissements financiers<br>(Total)     |                                                     |                 |                                                                  | 35 892 360,64                       |                                    |                         |                                                                 |                                                   | 3 918 882,89                           | 673 191,89                |                                             | 187 112,48         |
| 1641 Emprunts en euros (total)                                   |                                                     |                 |                                                                  | 35 892 360,64                       |                                    |                         |                                                                 |                                                   | 3 918 882,89                           | 673 191,89                |                                             | 187 112,48         |
| 00001069852 - CHAMBORNE                                          | N                                                   |                 | A-1                                                              | 136 766,51                          | 11,29                              | F                       | Taux fixe à 2.33 %                                              | 2,324                                             | 10 255,08                              | 3 336,44                  |                                             | 663,88             |
| 8499701 CONNANGLES                                               | N                                                   |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 0                                  | F                       | Taux fixe à 3.52 %                                              | 3,527                                             | 2 579,93                               | 45,46                     |                                             |                    |
| 8227592 CONNANGLES                                               | N                                                   |                 | A-1                                                              | 69 573,89                           | 8,23                               | V                       | (Livret A(Préfixé) + 0.69)-<br>Floor 0 sur Livret<br>A(Préfixé) | 3,491                                             | 7 434,81                               | 2 584,55                  |                                             | 42,79              |
| 10278 0721 00020999611                                           | N                                                   |                 | A-1                                                              | 1 554 668,50                        | 14,91                              | F                       | Taux fixe à 1.5 %                                               | 1,496                                             | 91 753,06                              | 24 181,82                 |                                             | 1 943,34           |
| MON526184EUR CRECHE AIGUILHE                                     | N                                                   |                 | A-1                                                              | 158 548,30                          | 6,33                               | F                       | Taux fixe à 1.59 %                                              | 1,586                                             | 24 392,08                              | 2 763,32                  |                                             | 413,15             |
| MON536842EUUR/MON535140EUR                                       | N                                                   |                 | A-1                                                              | 2 517 890,98                        | 17,08                              | F                       | Taux fixe à 0.49 %                                              | 0,489                                             | 139 544,48                             | 12 765,28                 |                                             | 2 022,01           |
| 00001859936                                                      | N                                                   |                 | A-1                                                              | 1 275 000,00                        | 16,29                              | F                       | Taux fixe à 1.57 %                                              | 1,566                                             | 75 000,00                              | 21 195,00                 |                                             | 14 179,06          |
| 102780721100021409805                                            | N                                                   |                 | A-1                                                              | 3 151 585,14                        | 17                                 | F                       | Taux fixe à 0.65 %                                              | 0,648                                             | 174 773,15                             | 21 195,89                 |                                             | 0,00               |
| MON531015EUR- 542071                                             | N                                                   |                 | A-1                                                              | 114 415,50                          | 11                                 | F                       | Taux fixe à 0.92 %                                              | 0,918                                             | 9 609,42                               | 1 107,94                  |                                             | 260,24             |
| 655893E                                                          | N                                                   |                 | A-1                                                              | 3 888 569,26                        | 19,07                              | F                       | Taux fixe à 2.95 %                                              | 2,757                                             | 111 430,74                             | 103 533,91                |                                             | 20 712,03          |
| MON 532028EUR/MON529420EUR-Principal                             | N                                                   |                 | A-1                                                              | 496 000,00                          | 15,92                              | F                       | Taux fixe à 0.79 %                                              | 0,869                                             | 31 000,00                              | 4 127,76                  |                                             | 326,53             |
| MIN543690EUR-Consolidation                                       | N                                                   |                 | A-1                                                              | 3 412 500,00                        | 19,42                              | F                       | Taux fixe à 3.2 %                                               | 3,162                                             | 87 500,00                              | 57 205,55                 |                                             | 8 796,67           |
| Emprunt crèche VOREY 7157245                                     | N                                                   |                 | A-1                                                              | 4 899,76                            | 2,23                               | F                       | Taux fixe à 4.2 %                                               | 8,156                                             | 1 503,38                               | 268,93                    |                                             | 157,20             |
| Emprunt crèche VOREY 0543234                                     | N                                                   |                 | A-1                                                              | 3 741,09                            | 0,57                               | V                       | (Euribor 12M + 0.18)-<br>Floor -0.18 sur Euribor<br>12M         | 2,003                                             | 12 991,82                              | 220,55                    |                                             | 0,00               |
| 100194-E3M+0,6                                                   | N                                                   |                 | A-1                                                              | 500 000,00                          | 0,02                               | V                       | (Euribor 3M + 0.6)-Floor<br>0 sur Euribor 3M                    | 4,884                                             | 0,00                                   | 0,00                      |                                             | 698,96             |
| 2006 02 018S tirage3                                             | N                                                   |                 | A-1                                                              | 2 972 426,64                        | 4,9                                | F                       | Taux fixe à 2.6395 %                                            | 2,633                                             | 594 485,28                             | 88 264,36                 |                                             | 7 627,78           |
| 1221237                                                          | N                                                   |                 | A-1                                                              | 4 357 311,26                        | 3,42                               | V                       | Livret A(Préfixé) + 0.6                                         | 2,652                                             | 1 046 781,25                           | 86 465,48                 |                                             | 91 067,81          |
| 00000636654 - tirage 4- budget principal                         | N                                                   |                 | A-1                                                              | 202 693,29                          | 3,21                               | F                       | Taux fixe à 4.28 %                                              | 4,272                                             | 62 367,04                              | 10 343,58                 |                                             | 361,47             |
| 1543006                                                          | N                                                   |                 | A-1                                                              | 2 700 000,00                        | 11,57                              | F                       | Taux fixe à 2.17 %                                              | 2,164                                             | 225 000,00                             | 62 251,88                 |                                             | 25 226,25          |
| 1543203                                                          | N                                                   |                 | A-1                                                              | 2 500 000,10                        | 7,48                               | F                       | Taux fixe à 2.15 %                                              | 2,145                                             | 333 333,32                             | 58 229,17                 |                                             | 746,53             |
| MIN 520250 MIN518523EUR/MIN517632EUR                             | N                                                   |                 | A-1                                                              | 2 402 220,33                        | 8,58                               | F                       | Taux fixe à 0.95 %                                              | 0,948                                             | 262 054,88                             | 24 378,88                 |                                             | 3 740,12           |
| MON520249EUR                                                     | N                                                   |                 | A-1                                                              | 1 233 333,41                        | 9,17                               | F                       | Taux fixe à 1.07 %                                              | 1,082                                             | 133 333,32                             | 14 282,52                 |                                             | 1 099,72           |
| 5232891                                                          | N                                                   |                 | A-1                                                              | 649 999,93                          | 9,57                               | F                       | Taux fixe à 1.19 %                                              | 1,187                                             | 66 666,68                              | 8 230,83                  |                                             | 1 396,60           |
| 00000636654-Tirage 2-B.P                                         | N                                                   |                 | A-1                                                              | 44 827,41                           | 3,21                               | F                       | Taux fixe à 4.28 %                                              | 4,272                                             | 13 793,12                              | 2 287,58                  |                                             | 79,94              |
| 00000636654 - tirage 4- B.P                                      | N                                                   |                 | A-1                                                              | 39 896,25                           | 3,21                               | F                       | Taux fixe à 4.28 %                                              | 4,272                                             | 12 275,80                              | 2 035,94                  |                                             | 71,15              |
| 8290267 CCE Emblavez                                             | N                                                   |                 | A-1                                                              | 81 146,72                           | 3,97                               | F                       | Taux fixe à 3.82 %                                              | 3,812                                             | 18 430,60                              | 3 541,92                  |                                             | 86,11              |
| 1543202 Centre Aqua Passion Emblavez                             | N                                                   |                 | A-1                                                              | 82 475,39                           | 6,07                               | F                       | Taux fixe à 2.02 %                                              | 2,015                                             | 11 782,20                              | 1 904,00                  |                                             | 1 550,31           |
| 7031092 Stand de Tir Emblavez                                    | N                                                   |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 0                                  | F                       | Taux fixe à 4.3 %                                               | 4,294                                             | 25 347,69                              | 1 089,87                  |                                             |                    |
| 0000560317 Centre Loisir Emblavez                                | N                                                   |                 | A-1                                                              | 25 521,74                           | 2,71                               | F                       | Taux fixe à 3.9 %                                               | 3,893                                             | 8 625,73                               | 1 206,63                  |                                             | 41,47              |
| MON 513107 ANCIEN MON511107EUR                                   | N                                                   |                 | A-1                                                              | 45 947,90                           | 2,92                               | F                       | Taux fixe à 0.6 %                                               | 0,599                                             | 15 133,28                              | 332,48                    |                                             | 22,21              |
| 00000534636 Espace Bien être Portes Auvergne                     | N                                                   |                 | A-1                                                              | 436 937,11                          | 7,48                               | F                       | Taux fixe à 4.03 %                                              | 4,020                                             | 48 948,48                              | 18 847,64                 |                                             | 391,30             |

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)                          | Budget Principal : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       | ID : 043-200073419-20240409-DEL_CC2 |                                             |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                       | Couverture<br>? O/N<br>(10)                         | Montant couvert | Catégorie<br>d'emprunt après<br>couverture<br>éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                                                               |                                                   | Annuité de l'exercice |                                     |                                             | ICNE de l'exercice |
|                                                                                       |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)                                                 | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15)           | Intérêts perçus<br>(le cas échéant)<br>(16) |                    |
| 00028589701 Maison de la Jeunesse Portes<br>d'Auvergne                                | N                                                   |                 | A-1                                                              | 172 925,05                          | 3,16                               | F                       | Taux fixe à 3.95 %                                            | 3,941                                             | 48 913,88             | 8 044,04                            |                                             | 626,13             |
| 028587401 Crèche Portes d'Auvergne                                                    | N                                                   |                 | A-1                                                              | 49 752,54                           | 2,78                               | F                       | Taux fixe à 3.95 %                                            | 3,942                                             | 15 322,49             | 2 345,35                            |                                             | 436,72             |
| 8496272 Bassin couvert Portes d'Auvergne                                              | N                                                   |                 | A-1                                                              | 200 000,00                          | 9,98                               | F                       | Taux fixe à 3.85 %                                            | 3,841                                             | 20 000,00             | 8 181,26                            |                                             | 106,94             |
| 5052156/10547                                                                         | N                                                   |                 | A-1                                                              | 126 000,00                          | 15,5                               | V                       | (Livret A(Préfixé) + 1)-<br>Floor -1 sur Livret<br>A(Préfixé) | 3,682                                             | 8 000,00              | 4 515,12                            |                                             | 1 227,74           |
| 1343123                                                                               | N                                                   |                 | A-1                                                              | 82 221,57                           | 0,65                               | F                       | Taux fixe à 4.45 %                                            | 4,499                                             | 104 969,12            | 6 683,16                            |                                             | 365,89             |
| MON513759EUR Club nautique CC Craponne                                                | N                                                   |                 | A-1                                                              | 22 726,95                           | 2                                  | F                       | Taux fixe à 1.56 %                                            | 1,557                                             | 9 847,98              | 450,74                              |                                             | 87,66              |
| MON513760EUR Club nautique CC Craponne                                                | N                                                   |                 | A-1                                                              | 72 755,79                           | 2                                  | F                       | Taux fixe à 2.65 %                                            | 2,645                                             | 30 973,86             | 2 442,74                            |                                             | 476,65             |
| MON513761EUR Plateformes commerciales<br>Craponne                                     | N                                                   |                 | A-1                                                              | 11 040,52                           | 1,83                               | F                       | Taux fixe à 1.56 %                                            | 1,557                                             | 5 392,57              | 224,91                              |                                             | 28,23              |
| 43A39447                                                                              | N                                                   |                 | A-1                                                              | 3 152,49                            | 0,75                               | F                       | Taux fixe à 0.75 %                                            | 0,749                                             | 3 129,07              | 47,11                               |                                             | 5,84               |
| 438708-Principal                                                                      | N                                                   |                 | A-1                                                              | 92 889,32                           | 6,07                               | F                       | Taux fixe à 2.02 %                                            | 2,051                                             | 14 207,30             | 2 032,30                            |                                             | 26,06              |
| 1643 Emprunts en devises (total)                                                      |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                                     |                                             |                    |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne<br>de trésorerie (total) (9) |                                                     |                 |                                                                  | 0,00                                |                                    |                         |                                                               |                                                   | 0,00                  | 0,00                                |                                             |                    |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)                                            |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                                     |                                             |                    |
| 167 Emprunts et dettes assortis de conditions<br>particulières (Total)                |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                                     |                                             |                    |
| 1671 Avances consolidées du Trésor (total)                                            |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                                     |                                             |                    |
| 1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)                                            |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                                     |                                             |                    |
| 1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)                                               |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                                     |                                             |                    |
| 1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)                                      |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                                     |                                             |                    |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)                                                |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                                     |                                             |                    |
| 168 Emprunts et dettes assimilées (Total)                                             |                                                     |                 |                                                                  | 838 332,00                          |                                    |                         |                                                               |                                                   | 177 028,45            | 32 412,71                           |                                             |                    |
| 1681 Autres emprunts (total)                                                          |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                                     |                                             |                    |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                                           |                                                     |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                                     |                                             |                    |
| 1687 Autres dettes (total)                                                            |                                                     |                 |                                                                  | 838 332,00                          |                                    |                         |                                                               |                                                   | 177 028,45            | 32 412,71                           |                                             |                    |
| CRECHE CUSSAC                                                                         | N                                                   |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 0                                  | F                       | Taux fixe à 0 %                                               | 0,000                                             | 3 292,45              | 57,71                               |                                             |                    |
| CRECHE PUY EN VELAY                                                                   | N                                                   |                 | A-1                                                              | 9 611,00                            | 5                                  | F                       | Taux fixe à 0 %                                               | 2,988                                             | 1 443,00              | 332,00                              |                                             |                    |
| CRECHE POLIGNAC                                                                       | N                                                   |                 | A-1                                                              | 7 453,00                            | 7                                  | F                       | Taux fixe à 0 %                                               | 2,997                                             | 814,00                | 248,00                              |                                             |                    |
| CRECHE CHADRAC                                                                        | N                                                   |                 | A-1                                                              | 12 790,00                           | 6                                  | F                       | Taux fixe à 0 %                                               | 2,994                                             | 1 621,00              | 432,00                              |                                             |                    |
| CRECHE SAINT GERMAIN LAPRADE                                                          | N                                                   |                 | A-1                                                              | 50 605,00                           | 0                                  | F                       | Taux fixe à 0 %                                               | 2,991                                             | 49 132,00             | 2 992,00                            |                                             |                    |
| CRECHE LOUDES                                                                         | N                                                   |                 | A-1                                                              | 15 965,00                           | 1                                  | F                       | Taux fixe à 0 %                                               | 2,361                                             | 7 643,00              | 603,00                              |                                             |                    |
| CRECHE CHASPINHAC                                                                     | N                                                   |                 | A-1                                                              | 2 104,00                            | 0                                  | F                       | Taux fixe à 0 %                                               | 2,986                                             | 2 044,00              | 124,00                              |                                             |                    |
| MUSEE REMB A LA VILLE 1                                                               | N                                                   |                 | A-1                                                              | 739 804,00                          | 11                                 | F                       | Taux fixe à 0 %                                               | 3,203                                             | 111 039,00            | 27 624,00                           |                                             |                    |
| Total général                                                                         |                                                     | 0,00            |                                                                  | 36 730 692,64                       |                                    |                         |                                                               |                                                   | 4 095 911,34          | 705 604,60                          | 0,00                                        | 187 112,48         |

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2023 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

# **BUDGET DE LA REGIE DES TRANSPORTS**

Budget RTCA – Résultats 2023

|                           | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Section de fonctionnement | 0,00                        | 347 647,32                        | 347 7647,32                    |

|                          | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) | Solde restes à réaliser | Excédent de financement |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Section d'investissement | 510 803,26                  | -14 268,91                        | 496 534,35                     | - 82 765,49             | 413 768,86              |

Affectation du résultat d'exploitation

|                                                                          |             |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Résultat de clôture à affecter                                           | 347 7647,32 |
| Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR | 413 768,86  |
| Affectation en réserves (1064)                                           | 58 980,67   |
| Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)    | 288 666,65  |

## Budget de la RTCA - La section d'exploitation

### Les dépenses

|     | Libellé chapitre                               | Réalisations 2021   | Réalisations 2022   | Budget 2023         | Réalisations 2023   |
|-----|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 011 | Charges à caractère général                    | 3 558 668,05        | 4 113 827,97        | 4 812 100,00        | 4 465 648,47        |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés        | 3 532 710,95        | 3 800 579,76        | 4 100 000,00        | 4 078 880,83        |
| 014 | Atténuations de produits                       | 0,00                | 0,00                | 500,00              | 0,00                |
| 65  | Autres charges de gestion courante             | 2 375,78            | 66,78               | 7 200,00            | 1 920,73            |
| 66  | Charges financières                            | 16 649,49           | 18 870,67           | 111 200,00          | 84 298,58           |
| 67  | Charges exceptionnelles                        | 1 735,92            | 657,28              | 7 000,00            | 3 086,07            |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                  | <b>7 112 140,19</b> | <b>7 934 002,46</b> | <b>9 038 000,00</b> | <b>8 633 834,68</b> |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 666 182,20          | 631 422,82          | 910 000,00          | 900 753,45          |
|     | <b>Total dépenses d'ordre</b>                  | <b>666 182,20</b>   | <b>631 422,82</b>   | <b>910 000,00</b>   | <b>900 753,45</b>   |
|     | <b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES</b>              | <b>7 778 322,39</b> | <b>8 565 425,28</b> | <b>9 948 000,00</b> | <b>9 534 588,13</b> |

La section de fonctionnement s'élève à un montant total de 9.534 K€. L'ensemble des services affrétés comptabilisés au compte 611 : les transports scolaires, la ligne 20 Craponne sur Arzon / Le Puy-en-Velay, TAD, PMR, la navette de la ZA de Chaspuzac, lessorties piscines des établissements scolaires et sorties des centres de loisirs est de 2.542 K€ contre 2.478 K€ en 2022, soit +2,58 %.

Les charges de personnel s'élèvent à 4.078 K€ pour un effectif de 83,9 équivalents temps plein.

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à 1.928 K€ dont 631 K€ de carburant. Enfin, les amortissements d'un montant de 901 K€ ont été calculés au prorata temporis pour les nouveaux investissements réalisés sur l'exercice.

## Budget de la RTCA - La section d'exploitation

### Les recettes

|     | Libellé chapitre                                      | Réalisations 2021   | Réalisations 2022   | Budget 2023         | Réalisations 2023   |
|-----|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 002 | Résultat d'exploitation reporté                       | 0,00                | 0,00                | 347 647,32          | 0,00                |
| 013 | Atténuations de charges                               | 285 843,36          | 428 381,27          | 347 000,00          | 397 250,62          |
| 70  | Ventes de produits fabriqués, prestations de services | 926 293,92          | 994 461,58          | 1 075 100,00        | 1 131 211,35        |
| 73  | Produits issus de la fiscalité                        | 4 482 207,46        | 4 636 463,89        | 5 107 000,00        | 5 174 557,21        |
| 74  | Subventions d'exploitation                            | 1 837 815,53        | 2 291 231,46        | 2 660 060,00        | 2 369 508,82        |
| 75  | Autres produits de gestion courante                   | 40 173,82           | 40 181,72           | 40 192,68           | 40 191,77           |
| 77  | Produits exceptionnels                                | 163 005,48          | 130 330,19          | 249 000,00          | 317 854,26          |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                         | <b>7 735 339,57</b> | <b>8 521 050,11</b> | <b>9 826 000,00</b> | <b>9 430 574,03</b> |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections        | 42 982,82           | 42 269,00           | 122 000,00          | 104 014,10          |
|     | <b>Total recettes d'ordre</b>                         | <b>42 982,82</b>    | <b>42 269,00</b>    | <b>122 000,00</b>   | <b>104 014,10</b>   |
|     | <b>TOTAL GENERAL DES RECETTES</b>                     | <b>7 778 322,39</b> | <b>8 563 319,11</b> | <b>9 948 000,00</b> | <b>9 534 588,13</b> |

Les recettes tarifaires 2023 s'élèvent à 1.097 K€ contre 961 K€ en 2022, soit + 14 %. Cette augmentation est liée à la fréquentation et à la hausse des tarifs. En 2023, la Régie des Transports de la Communauté d'agglomération a comptabilisé 1 291 400 voyageurs sur le réseau urbain «Tudip » (contre 1.206.500 voyages en 2022) et 326.473 sur les transports scolaires (contre 304.700 en 2022).

La principale ressource du budget de la R.T.C.A est le versement mobilités (VM) qui s'élève en 2023 à 5 175 K€.

Enfin, la subvention d'équilibre versée en 2023 par le budget principal s'élève à 762 K€, contre 692 K€ en 2022. Pour mémoire, une somme de 1,06 M€ était prévue au budget primitif du fait d'une bonne dynamique des recettes tarifaires et de versement mobilité et de l'encaissement de produits exceptionnel (pénalités de retard livraison bus, remboursement de sinistres).

## Budget de la RTCA - La section d'investissement

|     | Libellé chapitre                                         | Réalisations 2021   | Réalisations 2022   | Budget 2023         | Réalisations 2023   | Restes à réaliser 2023 |
|-----|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00                | 0,00                | 14 268,91           | 0,00                |                        |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                            | 245 092,67          | 212 872,68          | 441 400,00          | 416 345,40          |                        |
| 20  | Immobilisations incorporelles                            | 60 686,79           | 91 402,97           | 66 168,00           | 50 861,92           | 10 710,11              |
| 21  | Immobilisations corporelles                              | 615 087,94          | 2 306 151,71        | 4 367 500,12        | 2 481 128,77        | 58 276,70              |
| 23  | Immobilisations en cours                                 | 58 371,68           | 34 693,50           | 31 299,97           | 400,00              | 13 778,68              |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                            | <b>979 239,08</b>   | <b>2 645 120,86</b> | <b>4 920 637,00</b> | <b>2 948 736,09</b> | <b>82 765,49</b>       |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 42 982,82           | 42 269,00           | 122 000,00          | 104 014,10          |                        |
|     |                                                          | <b>42 982,82</b>    | <b>42 269,00</b>    | <b>122 000,00</b>   | <b>104 014,10</b>   |                        |
|     | <b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES</b>                        | <b>1 022 221,90</b> | <b>2 687 389,86</b> | <b>5 042 637,00</b> | <b>3 052 750,19</b> | <b>82 765,49</b>       |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                        |
| 10  | Dotations, fonds divers et réserves                      | 343,56              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |                        |
| 13  | Subventions d'investissement                             | 0,00                | 109 200,00          | 462 800,00          | 462 800,00          |                        |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                            | 0,00                | 2 000 000,00        | 3 669 837,00        | 2 200 000,00        |                        |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                            | <b>343,56</b>       | <b>2 109 200,00</b> | <b>4 132 637,00</b> | <b>2 662 800,00</b> | <b>0,00</b>            |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 666 182,20          | 631 422,82          | 910 000,00          | 900 753,45          |                        |
|     | <b>Total recettes d'ordre</b>                            | <b>666 182,20</b>   | <b>631 422,82</b>   | <b>910 000,00</b>   | <b>900 753,45</b>   |                        |
|     | <b>TOTAL GENERAL DES RECETTES</b>                        | <b>666 525,76</b>   | <b>2 740 622,82</b> | <b>5 042 637,00</b> | <b>3 563 553,45</b> | <b>0,00</b>            |

En matière d'investissement, la RTCA poursuit la programmation pluriannuelle du renouvellement de la flotte de bus, les dépenses 2023 constatent l'acquisition de 6 bus « mild hybrides » et 3 navettes électriques pour un montant global de 2 368 K€.

La RTCA a mobilisé un emprunt bancaire d'un montant de 2.200 K€ pour financer les investissements. Des subventions d'investissements d'un montant 463 K€ participent également au financement des investissements :

- Région AURA : 73 K€ pour le déploiement de l'interopérabilité
- Département : 300 K€ pour l'acquisition de 6 bus mild-hybrides dans le cadre du dispositif CAP43
- Etat : 90 K€ de bonus écologique.



# ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2023



| Nature<br><br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)                   | RTCA : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                    | Couverture<br>? O/N<br>(10)             | Montant couvert | Catégorie<br>d'emprunt après<br>couverture<br>éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                     |                                                   | Annuité de l'exercice |                           |                                             | ICNE de l'exercice |
|                                                                                    |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)       | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus<br>(le cas échéant)<br>(16) |                    |
| 163 Emprunts obligataires (Total)                                                  |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)                          |                                         |                 |                                                                  | 4 630 240,60                        |                                    |                         |                     |                                                   | 416 345,40            | 82 365,96                 |                                             | 1 473,88           |
| 1641 Emprunts en euros (total)                                                     |                                         |                 |                                                                  | 4 630 240,60                        |                                    |                         |                     |                                                   | 416 345,40            | 82 365,96                 |                                             | 1 473,88           |
| MON532169EUR/MON529688EUR                                                          | N                                       |                 | A-1                                                              | 531 147,00                          | 11                                 | F                       | Taux fixe à 0.63 %  | 0,628                                             | 45 417,92             | 3 525,20                  |                                             | 827,26             |
| 485678E                                                                            | N                                       |                 | A-1                                                              | 1 808 784,64                        | 13,48                              | F                       | Taux fixe à 0.66 %  | 0,658                                             | 127 686,95            | 12 465,13                 |                                             | 165,81             |
| 10278 00500 00020027601                                                            | N                                       |                 | A-1                                                              | 2 016 666,68                        | 11                                 | F                       | Taux fixe à 3.1 %   | 3,080                                             | 183 333,32            | 60 790,26                 |                                             | 0,00               |
| 778084192 tirage 2                                                                 | N                                       |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 0                                  | F                       | Taux fixe à 3.435 % | 3,473                                             | 12 500,00             | 161,01                    |                                             |                    |
| 00000636654-Tirage 3-RTCA                                                          | N                                       |                 | A-1                                                              | 58 158,08                           | 3,21                               | F                       | Taux fixe à 4.28 %  | 4,272                                             | 17 894,72             | 2 967,85                  |                                             | 103,72             |
| RTCA 10278 07211 000209996 09                                                      | N                                       |                 | A-1                                                              | 215 484,20                          | 6,83                               | F                       | Taux fixe à 1.05 %  | 1,047                                             | 29 512,49             | 2 456,51                  |                                             | 377,10             |
| 1643 Emprunts en devises (total)                                                   |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9) |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)                                         |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)                |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1671 Avances consolidées du Trésor (total)                                         |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)                                         |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)                                            |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)                                   |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)                                             |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 168 Emprunts et dettes assimilées (Total)                                          |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1681 Autres emprunts (total)                                                       |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                                        |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1687 Autres dettes (total)                                                         |                                         |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| Total général                                                                      |                                         | 0,00            |                                                                  | 4 630 240,60                        |                                    |                         |                     |                                                   | 416 345,40            | 82 365,96                 | 0,00                                        | 1 473,88           |

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2023 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

# BUDGET DES USINES RELAIS

**Budget Usines Relais – Résultats 2023**

|                           | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Section de fonctionnement | 254 585,62                  | 106 972,18                        | <b>361 557,80</b>              |

|                          | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) | Solde restes à réaliser | Excédent de financement |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Section d'investissement | -859 442,45                 | 821 430,34                        | -38 012,11                     | -40 113,20              | <b>-78 125,31</b>       |

**Affectation du résultat de fonctionnement**

|                                                                                 |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Résultat de clôture à affecter</b>                                           | <b>361 557,80</b> |
| <b>Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR</b> | <b>-78 125,31</b> |
| <b>Affectation en réserves (1068)</b>                                           | <b>78 125,31</b>  |
| <b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>    | <b>283 432,49</b> |

**Budget Usines Relais - La section de fonctionnement**

|     | Libellé chapitre                               | Réalisations 2021 | Réalisations 2022 | Budget 2023       | Réalisations 2023 |
|-----|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 011 | Charges à caractère général                    | 0,00              | 53 833,63         | 60 500,00         | 32 634,90         |
| 65  | Autres charges de gestion courante             | 2 961,20          | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 66  | Charges financières                            | 9 555,34          | 102 127,78        | 100 433,00        | 100 420,99        |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                  | <b>12 516,54</b>  | <b>155 961,41</b> | <b>160 933,00</b> | <b>133 055,89</b> |
| 023 | Virement à la section d'investissement         | 0,00              | 0,00              | 115 398,00        | 0,00              |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 15 908,22         | 15 908,22         | 255 909,00        | 15 908,22         |
|     | <b>Total dépenses d'ordre</b>                  | <b>15 908,22</b>  | <b>15 908,22</b>  | <b>371 307,00</b> | <b>15 908,22</b>  |
|     | <b>TOTAL GENERAL</b>                           | <b>28 424,76</b>  | <b>171 869,63</b> | <b>532 240,00</b> | <b>148 964,11</b> |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté             | 0,00              | 0,00              | 106 972,18        | 0,00              |
| 75  | Autres produits de gestion courante            | 41 715,96         | 123 829,79        | 399 799,82        | 396 082,96        |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                  | <b>41 715,96</b>  | <b>123 829,79</b> | <b>506 772,00</b> | <b>396 082,96</b> |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 7 466,77          | 7 466,77          | 25 468,00         | 7 466,77          |
|     | <b>Total recettes d'ordre</b>                  | <b>7 466,77</b>   | <b>7 466,77</b>   | <b>25 468,00</b>  | <b>7 466,77</b>   |
|     | <b>TOTAL GENERAL</b>                           | <b>49 182,73</b>  | <b>131 296,56</b> | <b>532 240,00</b> | <b>403 549,73</b> |

Ce budget enregistre les opérations de deux usines relais SITEC à Craponne, dont le crédit-bail se termine en 2025, et LEGUPUY qui a intégré le nouveau site de production de champignons à Chaspuzac courant 2022.

La section de fonctionnement retrace essentiellement en dépenses les frais d'emprunts et en recettes les loyers.

Les opérations d'ordre correspondent aux dotations d'amortissement des subventions reçues au titre des immobilisations.

## Budget Usines Relais - La section d'investissement

|     | Libellé chapitre                                         | Réalisations 2021   | Réalisations 2022   | Budget 2023         | Réalisations 2023 | Restes à réaliser 2023 |
|-----|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------------|
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |                        |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                            | 4 598,56            | 235 920,50          | 358 230,00          | 358 210,82        |                        |
| 21  | Immobilisations corporelles - Opération 94               | 0,00                | 0,00                | 419 540,00          | 418 750,00        |                        |
| 23  | Immobilisations en cours - Opération 94                  | 5 996 015,08        | 5 002 642,22        | 245 526,55          | 190 923,08        | 40 113,20              |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                            | <b>6 000 613,64</b> | <b>5 238 562,72</b> | <b>1 023 296,55</b> | <b>967 883,90</b> | <b>40 113,20</b>       |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 7 466,77            | 7 466,77            | 25 468,00           | 7 466,77          |                        |
|     | <b>Total dépenses d'ordre</b>                            | <b>7 466,77</b>     | <b>7 466,77</b>     | <b>25 468,00</b>    | <b>7 466,77</b>   |                        |
|     | <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>6 008 080,41</b> | <b>5 246 029,49</b> | <b>1 048 764,55</b> | <b>975 350,67</b> | <b>40 113,20</b>       |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00                | 0,00                | 821 430,34          | 0,00              |                        |
| 10  | Dotations, fonds divers et réserves                      | 725 611,67          | 0,00                | 0,00                | 0,00              |                        |
| 13  | Subventions d'investissement - Opération 94              | 20 000,00           | 740 000,00          | 100 000,00          | 100 000,00        |                        |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                            | 8 500 000,00        | 2 068 400,59        | 0,00                | 0,00              |                        |
| 23  | Immobilisations en cours                                 | 81 727,27           | 44 037,81           | 0,00                | 0,00              |                        |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                            | <b>9 327 338,94</b> | <b>2 852 438,40</b> | <b>921 430,34</b>   | <b>100 000,00</b> | <b>0,00</b>            |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement                 | 0,00                | 0,00                | 115 398,00          | 0,00              |                        |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 15 908,22           | 15 908,22           | 255 909,00          | 15 908,22         |                        |
|     | <b>Total recettes d'ordre</b>                            | <b>15 908,22</b>    | <b>15 908,22</b>    | <b>371 307,00</b>   | <b>15 908,22</b>  |                        |
|     | <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>9 343 247,16</b> | <b>2 868 346,62</b> | <b>1 292 737,34</b> | <b>115 908,22</b> | <b>0,00</b>            |

La section d'investissement comptabilise les dernières dépenses liées aux travaux de construction de l'usine de champignons à Chaspuzac ainsi que le financement correspondant. Les restes à réaliser en dépenses correspondent au solde des travaux et la valeur du terrain d'assiette de l'usine relais.

# ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2023

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)                       | UR : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                    | Couverture<br>? O/N<br>(10)           | Montant couvert | Catégorie<br>d'emprunt après<br>couverture<br>éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                    |                                                   | Annuité de l'exercice |                           |                                             | ICNE de l'exercice |
|                                                                                    |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)      | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus<br>(le cas échéant)<br>(16) |                    |
| 163 Emprunts obligataires (Total)                                                  |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)                          |                                       |                 |                                                                  | 9 992 161,57                        |                                    |                         |                    |                                                   | 358 210,82            | 100 658,78                |                                             | 9 723,51           |
| 1641 Emprunts en euros (total)                                                     |                                       |                 |                                                                  | 9 992 161,57                        |                                    |                         |                    |                                                   | 358 210,82            | 100 658,78                |                                             | 9 723,51           |
| 380710E                                                                            | N                                     |                 | A-1                                                              | 4 535 620,68                        | 17,98                              | F                       | Taux fixe à 0.81 % | 0,808                                             | 233 129,07            | 37 919,93                 |                                             | 510,26             |
| 2143079-Consolidation                                                              | N                                     |                 | A-1                                                              | 5 045 340,85                        | 18,82                              | F                       | Taux fixe à 0.99 % | 0,987                                             | 104 659,15            | 50 597,25                 |                                             | 9 018,55           |
| 2243194 - CONSO                                                                    | N                                     |                 | A-1                                                              | 402 721,04                          | 18,98                              | F                       | Taux fixe à 2.9 %  | 2,892                                             | 15 679,55             | 11 964,13                 |                                             | 162,21             |
| 4444628 Scitec Craponne                                                            | N                                     |                 | A-1                                                              | 8 479,00                            | 1,5                                | F                       | Taux fixe à 1.55 % | 1,547                                             | 4 743,05              | 177,47                    |                                             | 32,49              |
| 1643 Emprunts en devises (total)                                                   |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9) |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)                                         |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)                |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1671 Avances consolidées du Trésor (total)                                         |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)                                         |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)                                            |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)                                   |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)                                             |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 168 Emprunts et dettes assimilées (Total)                                          |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1681 Autres emprunts (total)                                                       |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                                        |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1687 Autres dettes (total)                                                         |                                       |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| Total général                                                                      |                                       | 0,00            |                                                                  | 9 992 161,57                        |                                    |                         |                    |                                                   | 358 210,82            | 100 658,78                | 0,00                                        | 9 723,51           |

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2023 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.



# **BUDGET DES ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES**

## Budget ZAE – Résultats 2023

|                           | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Section de fonctionnement | 208 349,50                  |                                   | 208 349,50                     |

|                          | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) | Solde restes à réaliser | Besoin de financement |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Section d'investissement | -58 078,65                  | -8 763 390,93                     | -8 821 469,58                  |                         | -8 821 469,58         |

### Affectation du résultat de fonctionnement

|                                                                                     |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Résultat de clôture à affecter</b>                                               | <b>208 349,50</b>    |
| <b>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</b> | <b>-8 821 469,58</b> |
| <b>Affectation en réserves (1068)</b>                                               | <b>208 349,50</b>    |
| <b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>        |                      |

## Budget ZAE - La section de fonctionnement

|     | Libellé chapitre                                                 | Réalizations 2021    | Réalizations 2022    | Budget 2023          | Réalizations 2023    |
|-----|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 011 | Charges à caractère général                                      | 2 836 745,35         | 638 084,60           | 2 536 898,00         | 1 022 017,45         |
| 65  | Autres charges de gestion courante                               | 91,67                | 90,83                | 1 000,00             | 114,00               |
| 66  | Charges financières                                              | 43 283,44            | 62 979,98            | 109 650,00           | 77 393,52            |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                                    | <b>2 880 120,46</b>  | <b>701 155,41</b>    | <b>2 647 548,00</b>  | <b>1 099 524,97</b>  |
| 043 | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement | 58 289,11            | 107 162,32           | 235 500,00           | 141 381,68           |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections                   | 15 223 254,89        | 16 938 087,08        | 16 113 080,00        | 16 113 078,74        |
|     | <b>Total dépenses d'ordre</b>                                    | <b>15 281 544,00</b> | <b>17 045 249,40</b> | <b>16 348 580,00</b> | <b>16 254 460,42</b> |
|     | <b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES</b>                                | <b>18 161 664,46</b> | <b>17 746 404,81</b> | <b>18 996 128,00</b> | <b>17 353 985,39</b> |
| 70  | Produits des services, du domaine et ventes diverses             | 1 271 656,17         | 1 708 001,61         | 1 224 335,00         | 1 770 625,36         |
| 74  | Dotations et participations                                      | 8 190,00             | 23 204,10            | 8 000,00             | 0,00                 |
| 75  | Autres produits de gestion courante                              | 0,00                 | 1 480,00             | 0,00                 | 11 343,67            |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                                    | <b>1 279 846,17</b>  | <b>1 732 685,71</b>  | <b>1 232 335,00</b>  | <b>1 781 969,03</b>  |
| 043 | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement | 58 289,11            | 107 162,32           | 235 500,00           | 141 381,68           |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections                   | 16 938 087,07        | 16 113 078,75        | 17 528 293,00        | 15 638 984,18        |
|     | <b>Total recettes d'ordre</b>                                    | <b>16 996 376,18</b> | <b>16 220 241,07</b> | <b>17 763 793,00</b> | <b>15 780 365,86</b> |
|     | <b>TOTAL GENERAL DES RECETTES</b>                                | <b>18 276 222,35</b> | <b>17 952 926,78</b> | <b>18 996 128,00</b> | <b>17 562 334,89</b> |

Le budget zones d'activité est une comptabilité de stock. Les terrains sont achetés en vue d'être aménagés et revendus. C'est pourquoi, ces opérations s'effectuent non pas dans un compte de bilan mais en fonctionnement. Le chapitre 011 retrace donc les acquisitions, les études et les aménagements de terrains. Ainsi, sur l'exercice 2023, les opérations d'aménagement ont concerné notamment les zones du Martouret, des Fangeas. Par ailleurs l'EPF a acquis pour le compte de la collectivité la friche des abattoirs sur la commune de Craponne.

Les opérations d'ordre comptabilisent notamment les stocks qui, au 1<sup>er</sup> janvier 2023, s'élevaient à 16 115 K€.

Le compte 70 retrace les cessions intervenues au cours de l'exercice. Pour 2023, il s'agit des ventes de terrains sur les zones de Laprade, de Combe Aérodrôme, La Marelle à Craponne.

Le stock final au 31 décembre 2023 s'élève à 15 181 K€.

## Budget ZAE - La section d'investissement

La section d'investissement enregistre essentiellement le capital de la dette et les écritures de constatation des stocks (chapitre 040). Les opérations comptabilisées sur le chapitre 27 « Autres immobilisations financières » correspondent notamment à la participation versée à l'Etablissement Public Foncier suite à l'acquisition de la friche des abattoirs à Craponne.

|     | Libellé chapitre                                         | Réalizations 2021    | Réalizations 2022    | Budget 2023          | Réalizations 2023    |
|-----|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00                 | 0,00                 | 8 763 390,93         | 0,00                 |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                            | 366 666,68           | 1 521 922,42         | 764 510,00           | 714 372,62           |
| 27  | Autres immobilisations financières                       | 16 819,25            | 30 327,57            | 33 000,00            | 24 322,56            |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                            | <b>383 485,93</b>    | <b>1 552 249,99</b>  | <b>9 560 900,93</b>  | <b>738 695,18</b>    |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 16 938 087,07        | 16 113 078,75        | 17 528 293,00        | 15 638 984,18        |
|     | <b>Total dépenses d'ordre</b>                            | <b>16 938 087,07</b> | <b>16 113 078,75</b> | <b>17 528 293,00</b> | <b>15 638 984,18</b> |
|     | <b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES</b>                        | <b>17 321 573,00</b> | <b>17 665 328,74</b> | <b>27 089 193,93</b> | <b>16 377 679,36</b> |
| 10  | Dotations, fonds divers et réserves                      | 158 733,54           | 114 557,89           | 206 521,97           | 206 521,97           |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                            | 2 150 000,00         | 3 000 000,00         | 10 759 591,96        | 0,00                 |
| 27  | Autres immobilisations financières                       | 0,00                 | 0,00                 | 10 000,00            | 0,00                 |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                            | <b>2 308 733,54</b>  | <b>3 114 557,89</b>  | <b>10 976 113,93</b> | <b>206 521,97</b>    |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 15 223 254,89        | 16 938 087,08        | 16 113 080,00        | 16 113 078,74        |
|     | <b>Total recettes d'ordre</b>                            | <b>15 223 254,89</b> | <b>16 938 087,08</b> | <b>16 113 080,00</b> | <b>16 113 078,74</b> |
|     | <b>TOTAL GENERAL DES RECETTES</b>                        | <b>17 531 988,43</b> | <b>20 052 644,97</b> | <b>27 089 193,93</b> | <b>16 319 600,71</b> |

# ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2023

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)                       | ZAE : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                    | Couverture<br>? O/N<br>(10)            | Montant couvert | Catégorie<br>d'emprunt après<br>couverture<br>éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                    |                                                   | Annuité de l'exercice |                           |                                             | ICNE de l'exercice |
|                                                                                    |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)      | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus<br>(le cas échéant)<br>(16) |                    |
| 163 Emprunts obligataires (Total)                                                  |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)                          |                                        |                 |                                                                  | 5 463 704,82                        |                                    |                         |                    |                                                   | 714 372,62            | 77 029,98                 |                                             | 8 900,35           |
| 1641 Emprunts en euros (total)                                                     |                                        |                 |                                                                  | 5 463 704,82                        |                                    |                         |                    |                                                   | 714 372,62            | 77 029,98                 |                                             | 8 900,35           |
| Prêt relais Taulhac 296303E                                                        | N                                      |                 | A-1                                                              | 1 300 000,00                        | 0,4                                | F                       | Taux fixe à 0.25 % | 0,249                                             | 0,00                  | 3 249,96                  |                                             | 45,14              |
| MON538306EUR - Pôle Chassende                                                      | N                                      |                 | A-1                                                              | 694 022,84                          | 9,67                               | F                       | Taux fixe à 0.44 % | 0,439                                             | 69 513,75             | 3 244,97                  |                                             | 245,99             |
| 06026134                                                                           | N                                      |                 | A-1                                                              | 2 653 015,48                        | 8,58                               | F                       | Taux fixe à 1.75 % | 1,745                                             | 278 192,19            | 49 477,13                 |                                             | 7 608,99           |
| 00000636654- Zone des Fangeas                                                      | N                                      |                 | A-1                                                              | 216 666,50                          | 3,21                               | F                       | Taux fixe à 4.28 % | 4,272                                             | 66 666,68             | 11 056,66                 |                                             | 386,39             |
| MON513217EUR Budget zone de Laprade                                                | N                                      |                 | A-1                                                              | 300 000,00                          | 1,92                               | F                       | Taux fixe à 1.27 % | 1,268                                             | 150 000,00            | 5 000,63                  |                                             | 306,92             |
| MON513217EUR Budget zone de Combe Aérodrome Extension                              | N                                      |                 | A-1                                                              | 300 000,00                          | 1,92                               | F                       | Taux fixe à 1.27 % | 1,268                                             | 150 000,00            | 5 000,63                  |                                             | 306,92             |
| 1643 Emprunts en devises (total)                                                   |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9) |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)                                         |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)                |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1671 Avances consolidées du Trésor (total)                                         |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)                                         |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)                                            |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)                                   |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)                                             |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 168 Emprunts et dettes assimilées (Total)                                          |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1681 Autres emprunts (total)                                                       |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                                        |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1687 Autres dettes (total)                                                         |                                        |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| Total général                                                                      |                                        | 0,00            |                                                                  | 5 463 704,82                        |                                    |                         |                    |                                                   | 714 372,62            | 77 029,98                 | 0,00                                        | 8 900,35           |

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2023 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

# **BUDGET DE L'ABATTOIR COMMUNAUTAIRE**

**Budget de l'abattoir communautaire – Résultats 2023**

|                           | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Section de fonctionnement | -17 599,71                  | 18 437,40                         | 837,69                         |

|                          | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) | Solde restes à réaliser | Excédent de financement |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Section d'investissement | 631 663,40                  | 445 279,80                        | 1 076 943,20                   | -1 061 200,19           | 15 743,01               |

**Affectation du résultat de fonctionnement**

|                                                                                 |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de clôture à affecter</b>                                           | <b>837,69</b>    |
| <b>Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR</b> | <b>15 743,01</b> |
| <b>Affectation en réserves (1068)</b>                                           | <b>0,00</b>      |
| <b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>    | <b>837,69</b>    |



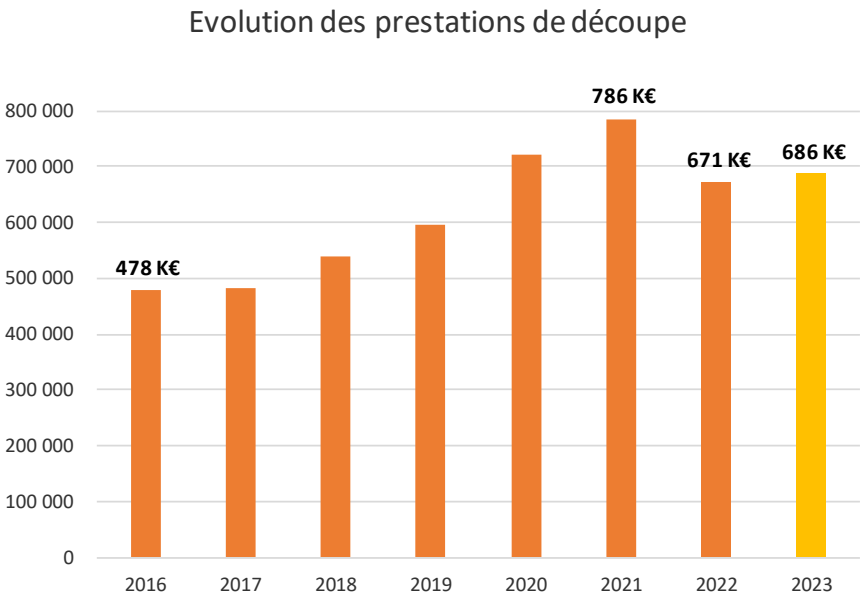
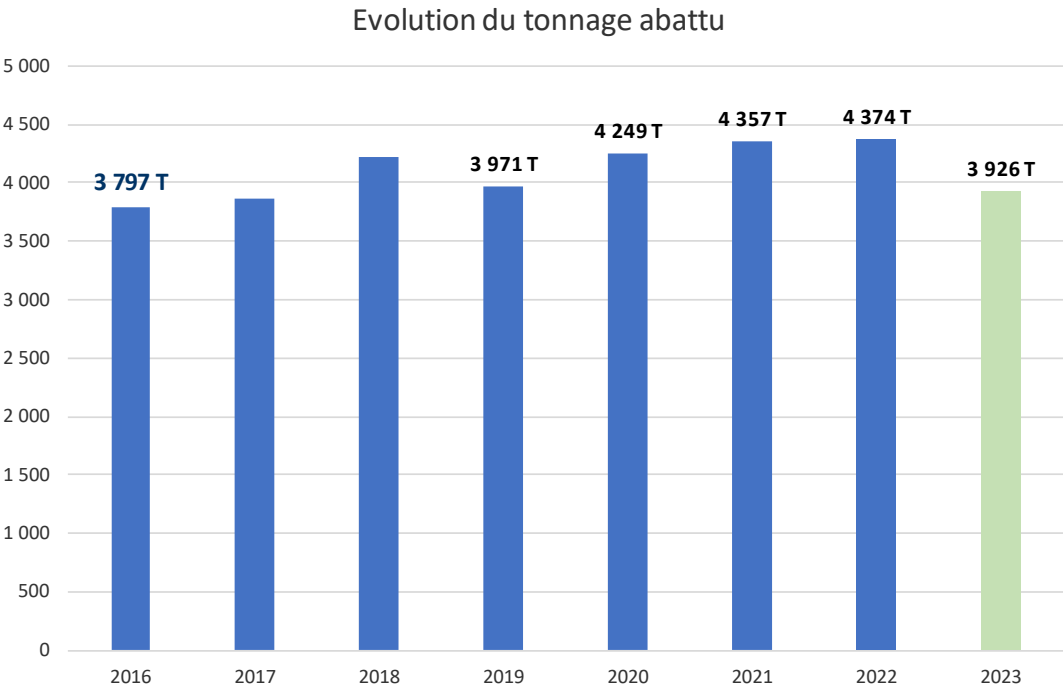
## Budget de l'abattoir communautaire - La section d'exploitation

|     | Libellé chapitre                               | Réalisations 2021   | Réalisations 2022   | Réalisations 2023   |
|-----|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 011 | Charges à caractère général                    | 1 012 695,23        | 1 035 832,48        | 1 422 087,50        |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés        | 1 731 927,22        | 1 850 197,56        | 2 034 632,78        |
| 014 | Atténuations de produits                       | 18 025,31           | 8 524,22            | 5 471,27            |
| 65  | Autres charges de gestion courante             | 599,48              | 1,01                | 2,33                |
| 66  | Charges financières                            | 32 996,35           | 26 250,62           | 20 578,21           |
| 67  | Charges exceptionnelles                        | 100 519,53          | 6 532,69            | 58 413,59           |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                  | <b>2 896 763,12</b> | <b>2 927 338,58</b> | <b>3 541 185,68</b> |
| 023 | Virement à la section d'investissement         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 401 597,42          | 385 136,36          | 380 024,76          |
|     | <b>Total dépenses d'ordre</b>                  | <b>401 597,42</b>   | <b>385 136,36</b>   | <b>380 024,76</b>   |
|     | <b>TOTAL GENERAL DEPENSES</b>                  | <b>3 298 360,54</b> | <b>3 312 474,94</b> | <b>3 921 210,44</b> |
| 002 | Résultat d'exploitation reporté                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 013 | Atténuations de charges                        | 53 233,37           | 41 380,18           | 57 608,82           |
| 70  | Ventes de produits                             | 3 140 976,72        | 2 996 561,44        | 3 059 201,63        |
| 75  | Autres produits de gestion courante            | 1,42                | 9 857,11            | 4 977,95            |
| 77  | Produits exceptionnels                         | 754,65              | 16 094,20           | 664 545,91          |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                  | <b>3 194 966,16</b> | <b>3 063 892,93</b> | <b>3 786 334,31</b> |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 117 276,22          | 117 276,42          | 117 276,42          |
|     | <b>Total recettes d'ordre</b>                  | <b>117 276,22</b>   | <b>117 276,42</b>   | <b>117 276,42</b>   |
|     | <b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>                  | <b>3 312 242,38</b> | <b>3 181 169,35</b> | <b>3 903 610,73</b> |

Parallèlement aux effets de l'inflation, du prix en hausse de l'énergie, des dépenses d'entretien de plus en plus importantes, l'abattoir a enregistré une forte baisse de tonnage, soit 447 tonnes par rapport à 2022. Cette tendance se constate aussi au niveau national.

Malgré deux augmentations du prix des prestations, une subvention d'un montant de 660 K€ du budget principal a été nécessaire pour arriver à l'équilibre du service.

Les graphiques suivants montrent la baisse d’activité d’abattage mais de découpe depuis 2021-2022.



## Budget de l'abattoir communautaire -La section d'investissement

|     | Libellé chapitre                                       | Réalisations 2021 | Réalisations 2022 | Réalisations 2023   | Restes à réaliser 2023 |
|-----|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                          | 363 000,00        | 163 000,00        | 163 000,00          | 1 080 079,00           |
| 21  | Immobilisations corporelles - Opération 100            | 132 467,99        | 142 627,33        | 116 935,50          | 49 390,35              |
| 23  | Immobilisations en cours - Opération 100               | 5 234,00          | 129 532,45        | 29 311,44           | 61 730,84              |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                          | <b>500 701,99</b> | <b>435 159,78</b> | <b>309 246,94</b>   | <b>1 191 200,19</b>    |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections         | 117 276,22        | 117 276,42        | 117 276,42          |                        |
|     | <b>Total dépenses d'ordre</b>                          | <b>117 276,22</b> | <b>117 276,42</b> | <b>117 276,42</b>   |                        |
|     | <b>TOTAL GENERAL DEPENSES</b>                          | <b>617 978,21</b> | <b>552 436,20</b> | <b>426 523,36</b>   | <b>1 191 200,19</b>    |
|     | Libellé chapitre                                       | Réalisations 2021 | Réalisations 2022 | Réalisations 2023   | Restes à réaliser 2023 |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement repor | 0,00              | 0,00              | 0,00                |                        |
| 13  | Subventions d'investissement - Opération 100           | 245 735,49        | 0,00              | 0,00                |                        |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                          | 100 000,00        | 100 000,00        | 670 000,00          | 130 000,00             |
| 21  | Immobilisations corporelles                            | 0,00              | 0,00              | 8 162,00            |                        |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                          | <b>345 735,49</b> | <b>100 000,00</b> | <b>670 000,00</b>   | <b>130 000,00</b>      |
| 021 | Virement de la section d'exploitation                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                |                        |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections         | 401 597,42        | 385 136,36        | 380 024,76          |                        |
|     | <b>Total recettes d'ordre</b>                          | <b>401 597,42</b> | <b>385 136,36</b> | <b>380 024,76</b>   | <b>0,00</b>            |
|     | <b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>                          | <b>747 332,91</b> | <b>485 136,36</b> | <b>1 058 186,76</b> | <b>130 000,00</b>      |

Les travaux de mises aux normes et de renouvellement du matériel se sont poursuivis sur l'année 2023. Par ailleurs, le budget enregistre également les honoraires de maîtrise dans le cadre des travaux d'aménagement et d'extension. La recette constatée au compte 16 correspond à l'avance accordée par le budget principal.

# ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2023

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)                       | Abattoir : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                    | Couverture<br>? O/N<br>(10)                 | Montant couvert | Catégorie<br>d'emprunt après<br>couverture<br>éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                    |                                                   | Annuité de l'exercice |                           |                                             | ICNE de l'exercice |
|                                                                                    |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)      | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus<br>(le cas échéant)<br>(16) |                    |
| 163 Emprunts obligataires (Total)                                                  |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)                          |                                             |                 |                                                                  | 529 750,00                          |                                    |                         |                    |                                                   | 163 000,00            | 21 980,56                 |                                             | 4 557,62           |
| 1641 Emprunts en euros (total)                                                     |                                             |                 |                                                                  | 529 750,00                          |                                    |                         |                    |                                                   | 163 000,00            | 21 980,56                 |                                             | 4 557,62           |
| 1512640-abattoir                                                                   | N                                           |                 | A-1                                                              | 529 750,00                          | 3                                  | F                       | Taux fixe à 3.48 % | 3,473                                             | 163 000,00            | 21 980,56                 |                                             | 4 557,62           |
| 1643 Emprunts en devises (total)                                                   |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9) |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)                                         |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)                |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1671 Avances consolidées du Trésor (total)                                         |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)                                         |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)                                            |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)                                   |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)                                             |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 168 Emprunts et dettes assimilées (Total)                                          |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1681 Autres emprunts (total)                                                       |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                                        |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1687 Autres dettes (total)                                                         |                                             |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                    |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| Total général                                                                      |                                             | 0,00            |                                                                  | 529 750,00                          |                                    |                         |                    |                                                   | 163 000,00            | 21 980,56                 | 0,00                                        | 4 557,62           |

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).  
En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2023 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

# BUDGET DE LA DIRECTION DE L'EAU ET DE L'ASSAINISSEMENT (DEA)

Les budgets Assainissement et Eau présentés ci-après intègrent les décisions suivantes :

- Mise en œuvre de la compétence Gestion des Eaux Pluviales Urbaines, et fonds de concours,
- Fin de la convention de coopération avec le SGEV qui se traduit par de nouvelles missions pour la DEA,
- Intégration de 10 agents du SGEV, et recrutement de nouveaux agents en complément de la prise de compétence.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2023, la Gestion du fonctionnement pour chaque commune ne se fait plus que selon 2 modes de gestion :

- La DEA de la Communauté d'Agglomération en régie directe (69 communes),
- La DEA de la Communauté d'Agglomération, avec des conventions Commune-CA pour l'exploitation courante des réseaux par la commune (3 communes).

# **BUDGET ASSAINISSEMENT**

## Budget Assainissement - Résultats 2023

|                           | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Section de fonctionnement | 763 651,61                  | 325 240,88                        | 1 088 892,49                   |

|                          | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) | Solde restes à réaliser | Besoin de financement |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Section d'investissement | -436 616,67                 | 3 899 908,44                      | 3 463 291,77                   | -2 442 951,22           | 1 020 340,55          |

### Affectation du résultat d'exploitation

|                                                                               |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Résultat de clôture à affecter</b>                                         | 1 088 892,49      |
| <b>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</b> | 1 020 340,55      |
| <b>Affectation en réserves (1064 et 1068)</b>                                 | <b>500 000,00</b> |
| <b>Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)</b>  | <b>588 892,49</b> |



## Budget Assainissement - La section d'exploitation

### Les dépenses

|     | Libellé chapitre                                      | Réalisations 2021   | Réalisations 2022   | Budget 2023         | Réalisations 2023   |
|-----|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 011 | Charges à caractère général                           | 2 662 933,72        | 3 209 799,90        | 3 790 500,00        | 3 118 586,81        |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés               | 1 037 634,71        | 1 169 274,03        | 1 735 000,00        | 1 670 649,62        |
| 014 | Atténuations de produits                              | 1 098 334,00        | 1 181 412,82        | 1 475 000,00        | 1 474 945,00        |
| 022 | Dépenses imprévues                                    | 0,00                | 0,00                | 175 000,00          | 0,00                |
| 65  | Autres charges de gestion courante                    | 53 143,41           | 38 157,42           | 90 000,00           | 56 555,38           |
| 66  | Charges financières                                   | 117 633,98          | 135 414,75          | 213 000,00          | 115 454,08          |
| 67  | Charges exceptionnelles                               | 701 775,46          | 483 305,19          | 145 000,00          | 71 236,51           |
| 68  | Dotations aux provisions et aux dépréciations         | 98 972,99           | 78 060,75           | 120 000,00          | 86 275,72           |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                         | <b>5 770 428,27</b> | <b>6 295 424,86</b> | <b>7 743 500,00</b> | <b>6 593 703,12</b> |
| 023 | Virement à la section d'investissement                | 0,00                | 0,00                | 265 879,88          | 0,00                |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections        | 1 800 971,48        | 1 888 052,13        | 1 989 137,00        | 1 985 414,02        |
|     | <b>Total dépenses d'ordre</b>                         | <b>1 800 971,48</b> | <b>1 888 052,13</b> | <b>2 255 016,88</b> | <b>1 985 414,02</b> |
|     | <b>TOTAL GENERAL DEPENSES</b>                         | <b>7 571 399,75</b> | <b>8 183 476,99</b> | <b>9 998 516,88</b> | <b>8 579 117,14</b> |
| 002 | Résultat d'exploitation reporté                       | 0,00                | 0,00                | 325 240,88          | 0,00                |
| 013 | Atténuations de charges                               | 30 000,00           | 25 000,00           | 53 000,00           | 47 000,00           |
| 70  | Ventes de produits fabriqués, prestations de services | 7 601 788,99        | 8 737 317,25        | 8 972 000,00        | 8 615 331,61        |
| 74  | Subventions d'exploitation                            | 0,00                | 7 745,60            | 0,00                | 0,00                |
| 75  | Autres produits de gestion courante                   | 48 295,60           | 35 671,15           | 35 000,00           | 108 285,66          |
| 77  | Produits exceptionnels                                | 834 632,71          | 504 587,32          | 32 000,00           | 57 909,53           |
| 78  | Reprises sur provisions et dépréciations              | 53 143,41           | 38 157,42           | 90 000,00           | 56 555,38           |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                         | <b>8 567 860,71</b> | <b>9 348 478,74</b> | <b>9 507 240,88</b> | <b>8 885 082,18</b> |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections        | 501 033,90          | 501 350,77          | 491 276,00          | 457 686,57          |
|     | <b>Total recettes d'ordre</b>                         | <b>501 033,90</b>   | <b>501 350,77</b>   | <b>491 276,00</b>   | <b>457 686,57</b>   |
|     | <b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>                         | <b>9 068 894,61</b> | <b>9 849 829,51</b> | <b>9 998 516,88</b> | <b>9 342 768,75</b> |

L'année 2023 est un exercice complet de fonctionnement de l'exploitation avec la fin de la convention de coopération CA – SGEV : les charges d'exploitation sont donc réparties entre le chapitre 011 charges à caractère général et le chapitre 012 charges de personnel. Sur l'année 2023, le budget d'exploitation reste maîtrisé malgré les hausses des matières premières. Dans le cadre du COVID 19, certaines missions ont été provisoirement arrêtées (épandages de boues, curages des lagunes), pour reprendre progressivement en 2023, puis complètement en 2024.

## Budget Assainissement - La section d'investissement

|      | Libellé chapitre                                        | Réalizations 2021   | Réalizations 2022   | Budget 2023          | Réalizations 2023   | Restes à réaliser 2023 |
|------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| 13   | Subventions d'investissement                            | 127 460,00          | 99 697,00           | 200 000,00           | 87 433,68           |                        |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées                           | 585 559,94          | 482 860,93          | 550 000,00           | 443 082,57          |                        |
| 20   | Immobilisations incorporelles                           | 124 600,94          | 193 083,68          | 1 221 536,37         | 398 087,71          | 490 257,60             |
| 21   | Immobilisations corporelles                             | 3 440 153,75        | 1 340 249,31        | 3 042 160,87         | 1 355 261,03        | 307 362,57             |
| 23   | Immobilisations en cours                                | 36 904,87           | 3 742 564,52        | 8 132 155,36         | 4 052 506,97        | 4 078 699,25           |
| 4581 | Opérations pour le compte de tiers                      | 356 261,69          | 672 704,14          | 1 601 500,00         | 497 715,60          | 64 951,14              |
|      | <b>Total dépenses réelles</b>                           | <b>4 670 941,19</b> | <b>6 531 159,58</b> | <b>14 747 352,60</b> | <b>6 834 087,56</b> | <b>4 941 270,56</b>    |
| 040  | Opérations d'ordre de transfert entre sections          | 501 033,90          | 501 350,77          | 491 276,00           | 457 686,57          |                        |
|      | <b>Total dépenses d'ordre</b>                           | <b>501 033,90</b>   | <b>501 350,77</b>   | <b>491 276,00</b>    | <b>457 686,57</b>   |                        |
|      | <b>TOTAL GENERAL DEPENSES</b>                           | <b>5 171 975,09</b> | <b>7 032 510,35</b> | <b>15 238 628,60</b> | <b>7 291 774,13</b> | <b>4 941 270,56</b>    |
| 001  | Solde d'exécution de la section d'investissement report | 0,00                | 0,00                | 3 899 908,44         | 0,00                |                        |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves                     | 1 940 984,57        | 1 400 000,00        | 1 622 461,13         | 1 622 461,13        |                        |
| 13   | Subventions d'investissement                            | 364 318,42          | 6 103 196,88        | 994 721,06           | 644 526,94          | 1 258 833,47           |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées                           | 0,00                | 0,00                | 4 622 665,64         | 2 000 000,00        | 1 000 000,00           |
| 21   | Immobilisations corporelles                             | 0,00                | 86 437,50           | 0,00                 | 0,00                |                        |
| 23   | Immobilisations en cours                                | 19 540,49           | 29 415,85           | 0,00                 | 40 769,05           |                        |
| 4582 | Opérations pour le compte de tiers                      | 357 434,12          | 430 348,69          | 1 843 855,45         | 561 986,32          | 239 485,87             |
|      | <b>Total recettes réelles</b>                           | <b>2 682 277,60</b> | <b>8 049 398,92</b> | <b>12 983 611,72</b> | <b>4 869 743,44</b> | <b>2 498 319,34</b>    |
| 021  | Virement de la section d'exploitation                   | 0,00                | 0,00                | 265 879,88           | 0,00                |                        |
| 040  | Opérations d'ordre de transfert entre sections          | 1 800 971,48        | 1 888 052,13        | 1 989 137,00         | 1 985 414,02        |                        |
|      | <b>Total recettes d'ordre</b>                           | <b>1 800 971,48</b> | <b>1 888 052,13</b> | <b>2 255 016,88</b>  | <b>1 985 414,02</b> |                        |
|      | <b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>                           | <b>4 483 249,08</b> | <b>9 937 451,05</b> | <b>15 238 628,60</b> | <b>6 855 157,46</b> | <b>2 498 319,34</b>    |

### Chantiers majeurs intervenus en 2023 :

- Poursuite des travaux de réhabilitation de la station d'épuration de Chadrac ;
- Diagnostic assainissement sur 34 communes en cours de réalisation ;
- Finalisation des diagnostics assainissement sur les communes Arsac/Coubon et Lavoute/Beaulieu/Rosière ;
- Finalisation de la construction de la station d'épuration de Coubon ;
- Création d'une station d'épuration à La Bastide à Saint-Préjet ;
- Reprise de divers réseaux d'assainissement

# ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2023

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Assainissement : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                              | Couverture<br>? O/N<br>(10)                       | Montant couvert | Catégorie<br>d'emprunt après<br>couverture<br>éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                                                                                     |                                                   | Annuité de l'exercice |                           |                                             | ICNE de l'exercice |
|                                                              |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)                                                                       | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus<br>(le cas échéant)<br>(16) |                    |
| 163 Emprunts obligataires (Total)                            |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                                     |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)    |                                                   |                 |                                                                  | 5 209 639,13                        |                                    |                         |                                                                                     |                                                   | 436 788,30            | 111 268,42                |                                             | 41 544,89          |
| 1641 Emprunts en euros (total)                               |                                                   |                 |                                                                  | 5 209 639,13                        |                                    |                         |                                                                                     |                                                   | 436 788,30            | 111 268,42                |                                             | 41 544,89          |
| 5573039                                                      | N                                                 |                 | A-1                                                              | 2 000 000,00                        | 40,96                              | V                       | (Livret A(Préfixé) + 0.4)-<br>Floor 0 sur Livret<br>A(Préfixé)                      | 8,607                                             | 0,00                  | 0,00                      |                                             | 745,21             |
| MON519393EUR                                                 | N                                                 |                 | A-1                                                              | 38 527,58                           | 3,92                               | F                       | Taux fixe à 4.92 %                                                                  | 4,909                                             | 8 510,94              | 2 158,86                  |                                             | 152,70             |
| 20062                                                        | N                                                 |                 | A-1                                                              | 23 181,92                           | 12,98                              | F                       | Taux fixe à 4 %                                                                     | 3,990                                             | 1 334,70              | 960,82                    |                                             | 12,88              |
| 20001                                                        | N                                                 |                 | A-1                                                              | 51 561,67                           | 1,36                               | V                       | (Euribor 12M + 0.15)-<br>Floor -0.15 sur Euribor<br>12M                             | 2,340                                             | 25 636,45             | 289,49                    |                                             | 1 315,38           |
| 20021                                                        | N                                                 |                 | A-1                                                              | 66 137,01                           | 8,4                                | V                       | Euribor 12M + 0.09                                                                  | 2,567                                             | 5 987,88              | 329,07                    |                                             | 1 628,81           |
| 20031                                                        | N                                                 |                 | B-1                                                              | 69 517,38                           | 4,82                               | C                       | Euribor 12M(Postfixé)-<br>Floor à 3.62 activant à 2<br>sur Euribor<br>12M(Postfixé) | 4,096                                             | 12 463,97             | 3 501,01                  |                                             | 415,50             |
| MON519392EUR                                                 | N                                                 |                 | A-1                                                              | 88 928,49                           | 6,92                               | F                       | Taux fixe à 5.85 %                                                                  | 5,835                                             | 12 704,09             | 5 945,51                  |                                             | 419,08             |
| 6522813 Asst Loudes                                          | N                                                 |                 | A-1                                                              | 1 253,08                            | 0,23                               | V                       | (Euribor 3M + 0.17)-<br>Floor -0.17 sur Euribor<br>3M                               | 3,169                                             | 4 942,66              | 136,67                    |                                             | 0,71               |
| 6567613 / 18715 Asst Vergezac                                | N                                                 |                 | A-1                                                              | 25 649,09                           | 3,07                               | F                       | Taux fixe à 5.23 %                                                                  | 5,217                                             | 5 635,82              | 1 636,20                  |                                             | 1 248,29           |
| 00000256104 Asst st Jean de Nay                              | N                                                 |                 | A-1                                                              | 94 853,07                           | 15,6                               | V                       | (Moyenne Euribor 3M +<br>0.7)-Floor -0.7 sur<br>Moyenne Euribor 3M                  | 3,496                                             | 6 022,40              | 3 018,81                  |                                             | 662,98             |
| 6369970 / 18715 Asst Vergezac                                | N                                                 |                 | A-1                                                              | 16 340,98                           | 2,48                               | F                       | Taux fixe à 6 %                                                                     | 5,990                                             | 5 884,46              | 1 202,78                  |                                             | 13,62              |
| 20370612 Asst Saint Vidal                                    | N                                                 |                 | A-1                                                              | 2 905,89                            | 2,58                               | F                       | Taux fixe à 1.55 %                                                                  | 1,547                                             | 1 026,43              | 55,01                     |                                             | 7,51               |
| 0721120370600404 Asst St Vidal                               | N                                                 |                 | A-1                                                              | 1 538,30                            | 1                                  | F                       | Taux fixe à 3.75 %                                                                  | 3,745                                             | 1 481,87              | 92,57                     |                                             | 0,00               |
| 295696 EX 159 ANCE                                           | N                                                 |                 | A-1                                                              | 59 482,13                           | 0,81                               | F                       | Taux fixe à 3.89 %                                                                  | 3,888                                             | 57 223,58             | 3 711,83                  |                                             | 443,49             |
| MON533907EUR EX 564 EMBL                                     | N                                                 |                 | A-1                                                              | 625 533,88                          | 21,75                              | F                       | Taux fixe à 1.07 %                                                                  | 1,067                                             | 25 087,75             | 6 861,21                  |                                             | 1 654,71           |
| 45545 EX 526 CAYRES                                          | N                                                 |                 | A-1                                                              | 70 523,03                           | 3,57                               | F                       | Taux fixe à 4.84 %                                                                  | 4,830                                             | 16 754,38             | 3 923,18                  |                                             | 597,33             |
| 340025E EX 160 ANCE                                          | N                                                 |                 | A-1                                                              | 245 819,03                          | 11,07                              | F                       | Taux fixe à 2.36 %                                                                  | 2,354                                             | 18 863,10             | 6 080,38                  |                                             | 1 047,46           |
| 7006327 EX 9 ALAM                                            | N                                                 |                 | A-1                                                              | 37 898,91                           | 5,39                               | F                       | Taux fixe à 4.35 %                                                                  | 4,341                                             | 5 427,54              | 1 884,70                  |                                             | 1 007,48           |
| 993009511 EX 523 EMBL                                        | N                                                 |                 | A-1                                                              | 37 063,35                           | 8,55                               | F                       | Taux fixe à 5.95 %                                                                  | 5,935                                             | 3 141,44              | 2 322,96                  |                                             | 428,80             |
| MPH516922EUR ANCIEN MPH232489EUR Asst Bains                  | N                                                 |                 | A-1                                                              | 108 255,72                          | 11,58                              | V                       | (Euribor 12M + 0.3)-<br>Floor -0.3 sur Euribor<br>12M                               | 2,604                                             | 7 405,76              | 1 576,08                  |                                             | 2 016,18           |

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Assainissement : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                               |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                              | Couverture<br>? O/N<br>(10)                       | Montant couvert | Catégorie<br>d'emprunt après<br>couverture<br>éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                                                               |                                                   | Annuité de l'exercice |                           |                                             | ICNE de l'exercice |
|                                                              |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)                                                 | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus<br>(le cas échéant)<br>(16) |                    |
| 94229 EX 527 CAYRES                                          | N                                                 |                 | A-1                                                              | 116 993,26                          | 4,12                               | F                       | Taux fixe à 4.48 %                                            | 4,469                                             | 24 455,26             | 5 929,86                  |                                             | 684,28             |
| MIN536188EUR EX 1 ALAM                                       | N                                                 |                 | A-1                                                              | 47 286,03                           | 7                                  | V                       | (Euribor 12M + 0.3)-<br>Floor -0.3 sur Euribor<br>12M         | 3,630                                             | 4 711,81              | 0,00                      |                                             | 1 716,43           |
| MIS536193EUR EX 525 EMBL                                     | N                                                 |                 | A-1                                                              | 15 245,27                           | 5,92                               | F                       | Taux fixe à 4.8 %                                             | 4,789                                             | 2 540,80              | 808,00                    |                                             | 58,95              |
| MON526868EUR ASSAINISSEMENT                                  | N                                                 |                 | A-1                                                              | 67 026,31                           | 12,17                              | F                       | Taux fixe à 2.5 %                                             | 2,493                                             | 4 620,96              | 1 748,08                  |                                             | 134,98             |
| 525088 ASSAINISSEMENT                                        | N                                                 |                 | A-1                                                              | 4 534,76                            | 4,75                               | F                       | Taux fixe à 0.97 %                                            | 0,968                                             | 880,87                | 49,33                     |                                             | 10,88              |
| MIN536192EUR EX 101 ANCE                                     | N                                                 |                 | A-1                                                              | 104 930,67                          | 8                                  | F                       | Taux fixe à 5.7 %                                             | 5,684                                             | 8 746,71              | 6 479,61                  |                                             | 5 964,44           |
| 1276980 LAVAL SUR DOULON ASST                                | N                                                 |                 | A-1                                                              | 16 397,36                           | 4,71                               | F                       | Taux fixe à 0.98 %                                            | 0,978                                             | 3 355,96              | 181,28                    |                                             | 6,70               |
| MIN516928EUR ANCIEN MIN240465EUR Asst<br>Bains               | N                                                 |                 | A-1                                                              | 134 426,75                          | 13,92                              | V                       | TAG 1M(Postfixé) + 0.3-<br>Floor -0.3 sur TAG<br>1M(Postfixé) | 3,364                                             | 6 848,37              | 4 385,78                  |                                             | 461,57             |
| 12765901 EX 536 EMBL                                         | N                                                 |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 0                                  | V                       | (Euribor 3M + 0.2)-Floor<br>0.2 sur Euribor 3M                | 2,272                                             | 3 585,93              | 20,14                     |                                             |                    |
| 1289195 BORNE ASSAINISSEMENT                                 | N                                                 |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 0                                  | F                       | Taux fixe à 0.93 %                                            | 0,940                                             | 2 995,15              | 6,96                      |                                             |                    |
| 13312301 EX 537 EMBL                                         | N                                                 |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 0                                  | V                       | (Euribor 3M + 0.2)-Floor<br>0.2 sur Euribor 3M                | 2,383                                             | 11 922,09             | 98,59                     |                                             |                    |
| 727735 ALLEGRE ASSAINISSEMENT                                | N                                                 |                 | A-1                                                              | 4 666,52                            | 0,78                               | F                       | Taux fixe à 3.88 %                                            | 3,877                                             | 4 666,68              | 294,23                    |                                             | 40,24              |
| 524616 ST PAULIEN PART ASST                                  | N                                                 |                 | A-1                                                              | 39 999,92                           | 5,92                               | F                       | Taux fixe à 2.18 %                                            | 2,175                                             | 6 666,68              | 962,83                    |                                             | 70,24              |
| S268773 ST PREJET ASSAINISSEMENT                             | N                                                 |                 | A-1                                                              | 24 945,57                           | 6,42                               | F                       | Taux fixe à 4.02 %                                            | 4,010                                             | 3 294,17              | 1 085,99                  |                                             | 80,78              |
| 20999612 ST PREJET ASSAINISSEMENT                            | N                                                 |                 | A-1                                                              | 31 093,45                           | 14,83                              | F                       | Taux fixe à 1.5 %                                             | 1,496                                             | 1 835,05              | 483,63                    |                                             | 77,73              |
| MON285327CHF EX 109 ANCE                                     | N                                                 |                 | B-1                                                              | 30 125,22                           | 3,83                               | C                       | (Libor CHF 3M + 0.35)-<br>Floor -0.35 sur Libor<br>CHF 3M     | 3,943                                             | 4 902,04              | 1 617,87                  |                                             | 0,00               |
| 1448962 ST PAULIEN ASSAINISSEMENT                            | N                                                 |                 | A-1                                                              | 125 560,54                          | 8,79                               | F                       | Taux fixe à 1.29 %                                            | 1,287                                             | 13 073,85             | 1 725,31                  |                                             | 337,44             |
| 013124901 ST PAULIEN ASST                                    | N                                                 |                 | A-1                                                              | 16 285,80                           | 2,44                               | F                       | Taux fixe à 4.15 %                                            | 4,142                                             | 6 057,78              | 833,78                    |                                             | 37,55              |
| 6577504 ST GENEYS PRES ASSAINISSEMENT                        | N                                                 |                 | A-1                                                              | 4 954,64                            | 0,57                               | F                       | Taux fixe à 4.33 %                                            | 4,330                                             | 6 361,49              | 387,63                    |                                             | 38,73              |
| MON536190EUR EX 4 ALAM                                       | N                                                 |                 | A-1                                                              | 45 987,31                           | 10,08                              | F                       | Taux fixe à 6.12 %                                            | 6,102                                             | 2 876,25              | 2 990,45                  |                                             | 2 572,07           |
| 8260565 LA CHAISE DIEU ASSAINISSEMENT                        | N                                                 |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 0                                  | F                       | Taux fixe à 3.59 %                                            | 3,620                                             | 4 125,54              | 55,74                     |                                             |                    |
| MON536191EUR EX 2 ALAM                                       | N                                                 |                 | A-1                                                              | 26 343,88                           | 5,58                               | F                       | Taux fixe à 6.37 %                                            | 6,354                                             | 3 517,62              | 1 902,18                  |                                             | 694,55             |
| 524617 ALLEGRE ASSAINISSEMENT                                | N                                                 |                 | A-1                                                              | 25 666,80                           | 4,92                               | F                       | Taux fixe à 3.55 %                                            | 3,542                                             | 5 133,32              | 1 025,06                  |                                             | 73,40              |
| MON536194EUR EX 508 EMBL                                     | N                                                 |                 | A-1                                                              | 148 090,30                          | 7                                  | F                       | Taux fixe à 6.03 %                                            | 6,013                                             | 14 096,33             | 9 779,85                  |                                             | 8 905,04           |
| MON536195EUR EX 563 EMBL                                     | N                                                 |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 0                                  | F                       | Taux fixe à 4.79 %                                            | 4,918                                             | 963,45                | 11,52                     |                                             |                    |
| 4671660 ST PREJET ASSAINISSEMENT                             | N                                                 |                 | A-1                                                              | 3 153,30                            | 2,4                                | F                       | Taux fixe à 1.35 %                                            | 1,348                                             | 1 231,85              | 52,99                     |                                             | 4,14               |
| MON536189EUR EX 6 ALAM                                       | N                                                 |                 | A-1                                                              | 18 240,46                           | 14,08                              | F                       | Taux fixe à 5.36 %                                            | 5,345                                             | 770,35                | 1 018,98                  |                                             | 893,50             |
| 07020760 LA CHAISE DIEU ASSAINISST                           | N                                                 |                 | A-1                                                              | 21 996,87                           | 3,75                               | F                       | Taux fixe à 4.38 %                                            | 4,370                                             | 4 926,07              | 1 099,05                  |                                             | 238,19             |
| MON524611EUR-Assainissement                                  | N                                                 |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 0                                  | V                       | (Euribor 6M + 0.17)-<br>Floor -0.17 sur Euribor<br>6M         | 1,844                                             | 887,04                | 8,49                      |                                             |                    |
| MON513887 Asst Vergezac                                      | N                                                 |                 | A-1                                                              | 77 676,87                           | 8,75                               | F                       | Taux fixe à 4.69 %                                            | 4,678                                             | 6 786,70              | 3 843,14                  |                                             | 900,64             |

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)                       | Assainissement : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                    | Couverture<br>? O/N<br>(10)                       | Montant couvert | Catégorie<br>d'emprunt après<br>couverture<br>éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                                                                  |                                                   | Annuité de l'exercice |                           |                                             | ICNE de l'exercice |
|                                                                                    |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)                                                    | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus<br>(le cas échéant)<br>(16) |                    |
| MON513886 EUR ANCIEN MON241585EUR Asst VERGEZAC                                    | N                                                 |                 | A-1                                                              | 82 540,76                           | 7,08                               | F                       | Taux fixe à 4.51 %                                               | 4,497                                             | 8 416,91              | 4 102,19                  |                                             | 3 402,03           |
| 00000403722 Asst st Jean de Nay                                                    | N                                                 |                 | A-1                                                              | 100 500,00                          | 16,71                              | V                       | (Moyenne Euribor 3M + 2.194) + Cap 2.686 sur Moyenne Euribor 12M | 4,665                                             | 6 000,00              | 4 844,49                  |                                             | 196,26             |
| 8019252 ST PAULIEN PART ASSAINISSEMENT-                                            | N                                                 |                 | A-1                                                              | 210 000,00                          | 6,98                               | V                       | (Livret A(Préfixé) + 0.6)-Floor -0.6 sur Livret A(Préfixé)       | 3,398                                             | 30 000,00             | 7 748,25                  |                                             | 126,00             |
| 1643 Emprunts en devises (total)                                                   |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9) |                                                   |                 |                                                                  | 0,00                                |                                    |                         |                                                                  |                                                   | 0,00                  | 0,00                      |                                             | 0,00               |
| 2006 02 018S-Eonia                                                                 | N                                                 |                 | A-1                                                              | 0,00                                | 5                                  | V                       | (EONIA(Postfixé) + 0.0249)-Floor -0.0249 sur EONIA(Postfixé)     | 0,000                                             | 0,00                  | 0,00                      |                                             | 0,00               |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)                                         |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)                |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1671 Avances consolidées du Trésor (total)                                         |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)                                         |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)                                            |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)                                   |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)                                             |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 168 Emprunts et dettes assimilées (Total)                                          |                                                   |                 |                                                                  | 62 942,67                           |                                    |                         |                                                                  |                                                   | 6 294,27              | 0,00                      |                                             | 0,00               |
| 1681 Autres emprunts (total)                                                       |                                                   |                 |                                                                  | 62 942,67                           |                                    |                         |                                                                  |                                                   | 6 294,27              | 0,00                      |                                             | 0,00               |
| 150154601                                                                          | N                                                 |                 | A-1                                                              | 62 942,67                           | 9,67                               | F                       | Taux fixe à 0 %                                                  | 0,000                                             | 6 294,27              | 0,00                      |                                             | 0,00               |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                                        |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| 1687 Autres dettes (total)                                                         |                                                   |                 |                                                                  |                                     |                                    |                         |                                                                  |                                                   |                       |                           |                                             |                    |
| Total général                                                                      |                                                   | 0,00            |                                                                  | 5 272 581,80                        |                                    |                         |                                                                  |                                                   | 443 082,57            | 111 268,42                | 0,00                                        | 41 544,89          |

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).  
En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2023 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

# BUDGET EAU

Budget Eau - Résultats 2023

|                           | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Section de fonctionnement | 1 941 733,06                | 800 060,18                        | 2 741 793,24                   |

|                          | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) | Solde restes à réaliser | Excédent de financement |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Section d'investissement | -755 061,97                 | 3 068 600,68                      | 2 313 538,71                   | -428 305,61             | 1 885 233,10            |

Affectation du résultat d'exploitation

|                                                                          |              |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Résultat de clôture à affecter                                           | 2 741 793,24 |
| Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR | 1 885 233,10 |
| Affectation en réserves (1068 et 1064)                                   | 2 500 000,00 |
| Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)    | 241 793,24   |



## Budget Eau - La section d'exploitation

|     | Libellé chapitre                                      | Réalisations 2021   | Réalisations 2022   | Budget 2023         | Réalisations 2023   |
|-----|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 011 | Charges à caractère général                           | 3 010 410,74        | 3 562 017,69        | 4 209 000,00        | 2 971 597,78        |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés               | 1 421 490,19        | 1 590 573,68        | 2 335 100,00        | 1 971 739,32        |
| 022 | Dépenses imprévues                                    | 0,00                | 0,00                | 265 000,00          | 0,00                |
| 65  | Autres charges de gestion courante                    | 43 511,51           | 36 064,49           | 90 000,00           | 54 790,73           |
| 66  | Charges financières                                   | 181 763,28          | 171 384,48          | 249 000,00          | 201 006,87          |
| 67  | Charges exceptionnelles                               | 781 837,95          | 32 307,17           | 147 600,00          | 56 514,03           |
| 68  | Dotations aux provisions et aux dépréciations         | 134 831,32          | 81 695,83           | 124 000,00          | 88 373,22           |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                         | <b>5 573 844,99</b> | <b>5 474 043,34</b> | <b>7 419 700,00</b> | <b>5 344 021,95</b> |
| 023 | Virement à la section d'investissement                | 0,00                | 0,00                | 520 651,18          | 0,00                |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections        | 1 809 008,43        | 1 873 220,39        | 2 032 232,00        | 1 967 507,90        |
|     | <b>Total dépenses d'ordre</b>                         | <b>1 809 008,43</b> | <b>1 873 220,39</b> | <b>2 552 883,18</b> | <b>1 967 507,90</b> |
|     | <b>TOTAL GENERAL DEPENSES</b>                         | <b>7 382 853,42</b> | <b>7 347 263,73</b> | <b>9 972 583,18</b> | <b>7 311 529,85</b> |
| 002 | Résultat d'exploitation reporté                       | 0,00                | 0,00                | 800 060,18          | 0,00                |
| 70  | Ventes de produits fabriqués, prestations de services | 7 789 898,07        | 8 537 428,59        | 8 558 000,00        | 8 642 183,95        |
| 74  | Subventions d'exploitation                            | 1 000,00            | 1 600,00            | 0,00                | 0,00                |
| 75  | Autres produits de gestion courante                   | 623,63              | 4 383,00            | 4 000,00            | 30 155,50           |
| 77  | Produits exceptionnels                                | 1 161 407,49        | 544 497,84          | 5 000,00            | 11 210,79           |
| 78  | Reprises sur provisions et dépréciations              | 43 511,51           | 36 064,49           | 90 000,00           | 54 790,73           |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                         | <b>8 996 440,70</b> | <b>9 123 973,92</b> | <b>9 457 060,18</b> | <b>8 738 340,97</b> |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections        | 448 138,31          | 454 866,66          | 515 523,00          | 514 921,94          |
|     | <b>Total recettes d'ordre</b>                         | <b>448 138,31</b>   | <b>454 866,66</b>   | <b>515 523,00</b>   | <b>514 921,94</b>   |
|     | <b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>                         | <b>9 444 579,01</b> | <b>9 578 840,58</b> | <b>9 972 583,18</b> | <b>9 253 262,91</b> |

L'année 2023 est un exercice complet de fonctionnement de l'exploitation avec la fin de la convention de coopération CA – SGEV : les charges d'exploitation sont donc réparties entre le chapitre 011 charges à caractère général et le chapitre 012 charges de personnel. Sur l'année 2023, le budget d'exploitation reste maîtrisé malgré les hausses des matières premières.

## Budget Eau - La section d'investissement

|     | Libellé chapitre                                         | Réalisations 2021   | Réalisations 2022   | Budget 2023         | Réalisations 2023   | Restes à réaliser 2023 |
|-----|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 13  | Subventions d'investissement                             | 0,00                | 0,00                | 6 000,00            | 5 649,35            | 0,00                   |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                            | 748 496,92          | 782 795,49          | 800 000,00          | 723 050,28          | 0,00                   |
| 20  | Immobilisations incorporelles                            | 71 120,02           | 25 348,63           | 257 434,15          | 50 492,25           | 11 354,40              |
| 21  | Immobilisations corporelles                              | 1 781 442,65        | 3 703 322,06        | 7 039 889,35        | 3 600 890,03        | 556 489,56             |
| 23  | Immobilisations en cours                                 | 25 556,10           | 60 871,92           | 21 900,00           | 2 204,86            | 14 900,00              |
|     | <b>Total dépenses réelles</b>                            | <b>2 626 615,69</b> | <b>4 572 338,10</b> | <b>8 119 223,50</b> | <b>4 376 637,42</b> | <b>582 743,96</b>      |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 448 138,31          | 454 866,66          | 515 523,00          | 514 921,94          |                        |
|     | <b>Total dépenses d'ordre</b>                            | <b>448 138,31</b>   | <b>454 866,66</b>   | <b>515 523,00</b>   | <b>514 921,94</b>   |                        |
|     | <b>TOTAL GENERAL DEPENSES</b>                            | <b>3 074 754,00</b> | <b>5 027 204,76</b> | <b>8 634 746,50</b> | <b>4 891 559,36</b> | <b>582 743,96</b>      |
|     | Libellé chapitre                                         | Réalisations 2021   | Réalisations 2022   | Budget 2023         | Réalisations 2023   | Restes à réaliser 2023 |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00                | 0,00                | 3 068 600,68        | 0,00                | 0,00                   |
| 10  | Dotations, fonds divers et réserves                      | 3 787 558,45        | 2 001 725,59        | 2 091 516,67        | 2 091 516,67        | 0,00                   |
| 13  | Subventions d'investissement                             | 118 754,15          | 93 222,10           | 79 218,74           | 83 122,17           | 154 438,35             |
| 16  | Emprunts et dettes assimilées                            | 0,00                | 23 267,14           | 848 527,23          | 0,00                | 0,00                   |
|     | <b>Total recettes réelles</b>                            | <b>3 906 312,60</b> | <b>2 118 214,83</b> | <b>6 087 863,32</b> | <b>2 174 638,84</b> | <b>154 438,35</b>      |
| 021 | Virement de la section d'exploitation                    | 0,00                | 0,00                | 520 651,18          | 0,00                |                        |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 1 809 008,43        | 1 873 220,39        | 2 032 232,00        | 1 967 507,90        |                        |
|     | <b>Total recette d'ordre</b>                             | <b>1 809 008,43</b> | <b>1 873 220,39</b> | <b>2 552 883,18</b> | <b>1 967 507,90</b> |                        |
|     | <b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>                            | <b>5 715 321,03</b> | <b>3 991 435,22</b> | <b>8 640 746,50</b> | <b>4 142 146,74</b> | <b>154 438,35</b>      |

### Chantiers majeurs :

- Captages de Marhus à Saint-Jean d'Aubrigoux ;
- Fin de la création d'un deuxième réservoir d'eau à Saint-Anne à Polignac et réhabilitation de l'ancien réservoir ;
- Poursuite de la modernisation des systèmes de traitement de l'eau sur l'ensemble du périmètre ;
- Poursuite des changements des branchements plomb ;
- Reprise des réseaux d'eau.

# ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2023

| Nature<br><br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Eau : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                                                |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                                                                  | Couverture<br>? O/N<br>(10)            | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après<br>couverture éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                                                                                                |                                                   | Annuité de l'exercice |                           |                                          | ICNE de l'exercice |
|                                                                  |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)                                                                                  | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus (le<br>cas échéant) (16) |                    |
| 163 Emprunts obligataires (Total)                                |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                                                |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)        |                                        |                 |                                                            | 6 820 994,60                        |                                    |                         |                                                                                                |                                                   | 703 233,23            | 202 559,36                |                                          | 30 201,12          |
| 1641 Emprunts en euros (total)                                   |                                        |                 |                                                            | 6 820 994,60                        |                                    |                         |                                                                                                |                                                   | 703 233,23            | 202 559,36                |                                          | 30 201,12          |
| 20071                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 95 485,03                           | 13,9                               | F                       | Taux fixe à 4.69 %                                                                             | 4,678                                             | 4 723,72              | 4 617,52                  |                                          | 435,38             |
| 20081                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 257 410,77                          | 9,93                               | V                       | (Moyenne Euribor 3M + 0.6)-<br>Floor -0.6 sur Moyenne<br>Euribor 3M                            | 3,623                                             | 21 153,46             | 9 427,45                  |                                          | 784,25             |
| 20091                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 176 000,00                          | 10,9                               | V                       | Moyenne Euribor 3M + 0.5-<br>Floor -0.5 sur Moyenne<br>Euribor 3M                              | 3,372                                             | 16 000,00             | 5 822,58                  |                                          | 764,52             |
| 20121                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 90 000,00                           | 8,9                                | V                       | (Moyenne Euribor 3M + 2.5)-<br>Floor -2.5 sur Moyenne<br>Euribor 3M                            | 5,363                                             | 10 000,00             | 4 933,96                  |                                          | 565,95             |
| 20131                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 125 000,00                          | 9,9                                | V                       | Moyenne Euribor 3M + 1.55-<br>Floor -1.55 sur Moyenne<br>Euribor 3M                            | 4,418                                             | 12 500,00             | 5 549,59                  |                                          | 670,59             |
| 20041                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 27 907,26                           | 0,99                               | V                       | Moyenne Euribor 3M + 0.15-<br>Floor -0.15 sur Moyenne<br>Euribor 3M                            | 2,946                                             | 27 071,49             | 1 313,09                  |                                          | 9,58               |
| 20061                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 440 450,10                          | 12,99                              | F                       | Taux fixe à 4 %                                                                                | 3,990                                             | 25 360,01             | 18 255,15                 |                                          | 146,82             |
| 20003                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 75 586,30                           | 1,32                               | F                       | Taux fixe à 6.15 %                                                                             | 6,144                                             | 34 541,45             | 6 772,86                  |                                          | 3 163,60           |
| 20023                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 66 478,22                           | 3,82                               | V                       | (Euribor 12M + 0.09)-Floor -<br>0.09 sur Euribor 12M                                           | 3,069                                             | 15 336,40             | 2 339,22                  |                                          | 520,88             |
| 20022                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 79 290,57                           | 3,07                               | F                       | Taux fixe à 5.74 %                                                                             | 5,725                                             | 17 207,53             | 5 538,99                  |                                          | 4 235,22           |
| 20017                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 113 668,83                          | 7,82                               | V                       | (Euribor 12M + 0.14)-Floor -<br>0.14 sur Euribor 12M                                           | 3,140                                             | 12 149,56             | 3 661,14                  |                                          | 901,20             |
| 20111                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 120 000,00                          | 7,9                                | V                       | (Livret A(Préfixé) + 1.8)-<br>Floor -1.8 sur Livret<br>A(Préfixé)                              | 4,692                                             | 15 000,00             | 5 950,50                  |                                          | 576,00             |
| 20101                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 70 000,00                           | 6,9                                | V                       | (Livret A(Préfixé) + 0.64)-<br>Floor -0.64 sur Livret<br>A(Préfixé)                            | 3,518                                             | 10 000,00             | 2 609,22                  |                                          | 254,80             |
| 20141                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 140 625,00                          | 11,12                              | V                       | Euribor 3M + 1.4-Floor 0 sur<br>Euribor 3M                                                     | 4,795                                             | 12 500,00             | 6 756,95                  |                                          | 942,89             |
| 20051                                                            | N                                      |                 | B-1                                                        | 259 999,94                          | 11,82                              | C                       | (Euribor 12M(Postfixé) +<br>0.05)-Floor à 3.28 activant à<br>2.15 sur Euribor<br>12M(Postfixé) | 4,135                                             | 21 666,67             | 12 171,36                 |                                          | 1 578,19           |

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Eau : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                                 |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                                                              | Couverture<br>? O/N<br>(10)            | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après<br>couverture éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                                                                                 |                                                   | Annuité de l'exercice |                           |                                          | ICNE de l'exercice |
|                                                              |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)                                                                   | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus (le<br>cas échéant) (16) |                    |
| 20032                                                        | N                                      |                 | B-1                                                        | 139 034,75                          | 4,82                               | C                       | Euribor 12M(Postfixé)-Floor<br>à 3.62 activant à 2 sur<br>Euribor 12M(Postfixé) | 4,096                                             | 24 927,93             | 7 002,03                  |                                          | 831,00             |
| MON519392EUR                                                 | N                                      |                 | A-1                                                        | 88 928,68                           | 6,92                               | F                       | Taux fixe à 5.85 %                                                              | 5,835                                             | 12 704,08             | 5 945,51                  |                                          | 419,08             |
| 10278 07211 209996-10                                        | N                                      |                 | A-1                                                        | 310 933,79                          | 14,83                              | F                       | Taux fixe à 1.5 %                                                               | 1,496                                             | 18 350,59             | 4 836,37                  |                                          | 777,33             |
| 6583300 / 18715 Eaux Vergezac                                | N                                      |                 | A-1                                                        | 11 130,82                           | 3,15                               | F                       | Taux fixe à 5.23 %                                                              | 5,215                                             | 2 445,73              | 710,05                    |                                          | 493,20             |
| MON516923EUR ANCIEN MON234091EUR Eaux Bains                  | N                                      |                 | A-1                                                        | 49 199,98                           | 12                                 | V                       | (Euribor 3M + 0.15)-Floor -<br>0.15 sur Euribor 3M                              | 3,373                                             | 3 441,65              | 1 368,80                  |                                          | 510,53             |
| 637408 ST PAULIEN EAU                                        | N                                      |                 | A-1                                                        | 117 457,65                          | 3,37                               | F                       | Taux fixe à 4.29 %                                                              | 4,280                                             | 33 559,32             | 5 938,75                  |                                          | 629,87             |
| 20370611 Eaux St Vidal                                       | N                                      |                 | A-1                                                        | 7 264,75                            | 2,58                               | F                       | Taux fixe à 1.55 %                                                              | 1,546                                             | 2 566,10              | 137,50                    |                                          | 18,77              |
| 524616 ST PAULIEN PART EAU                                   | N                                      |                 | A-1                                                        | 119 999,96                          | 5,92                               | F                       | Taux fixe à 2.18 %                                                              | 2,175                                             | 20 000,00             | 2 888,50                  |                                          | 210,73             |
| 00002023698                                                  | N                                      |                 | A-1                                                        | 630 000,00                          | 15,54                              | F                       | Taux fixe à 0.87 %                                                              | 0,868                                             | 40 000,00             | 5 698,50                  |                                          | 1 141,88           |
| 6369971 / 18715 eaux Vergezac                                | N                                      |                 | A-1                                                        | 8 169,44                            | 2,48                               | F                       | Taux fixe à 6 %                                                                 | 5,990                                             | 2 942,31              | 601,33                    |                                          | 6,81               |
| MON533673EUR                                                 | N                                      |                 | A-1                                                        | 670 000,00                          | 16,67                              | F                       | Taux fixe à 0.7 %                                                               | 0,708                                             | 40 000,00             | 4 932,27                  |                                          | 390,83             |
| 1520142 FIX ST GENEYS EAU                                    | N                                      |                 | A-1                                                        | 27 359,61                           | 14,62                              | F                       | Taux fixe à 1.76 %                                                              | 1,755                                             | 1 581,86              | 509,37                    |                                          | 180,57             |
| 13311801 EX 31 EMBL                                          | N                                      |                 | A-1                                                        | 0,00                                | 0                                  | V                       | (Euribor 3M + 0.2)-Floor -0.2<br>sur Euribor 3M                                 | 2,382                                             | 3 324,13              | 27,48                     |                                          |                    |
| 15176401 EX 1 ALAM                                           | N                                      |                 | A-1                                                        | 0,00                                | 0                                  | V                       | (Euribor 3M + 0.3)-Floor -0.3<br>sur Euribor 3M                                 | 3,320                                             | 875,11                | 15,69                     |                                          |                    |
| 123880 CONNANGLES EAU                                        | N                                      |                 | A-1                                                        | 0,00                                | 0                                  | F                       | Taux fixe à 4.6 %                                                               | 4,651                                             | 4 554,27              | 78,71                     |                                          |                    |
| 340174E EX 46 EMBL                                           | N                                      |                 | A-1                                                        | 90 372,36                           | 8,07                               | F                       | Taux fixe à 1.19 %                                                              | 1,187                                             | 10 364,37             | 1 152,63                  |                                          | 194,18             |
| 000000592652                                                 | N                                      |                 | A-1                                                        | 26 606,32                           | 7,96                               | F                       | Taux fixe à 1.6 %                                                               | 1,596                                             | 3 093,11              | 456,70                    |                                          | 17,74              |
| MIN536187EUR EX 5 ALAM                                       | N                                      |                 | A-1                                                        | 3 753,73                            | 1,5                                | F                       | Taux fixe à 3.76 %                                                              | 3,754                                             | 2 037,17              | 189,23                    |                                          | 34,90              |
| 209999613 ST PREJET EAU                                      | N                                      |                 | A-1                                                        | 23 319,93                           | 14,83                              | F                       | Taux fixe à 1.5 %                                                               | 1,496                                             | 1 376,31              | 362,73                    |                                          | 58,30              |
| 25839201 ST PAULIEN EAU                                      | N                                      |                 | A-1                                                        | 21 170,46                           | 2,44                               | F                       | Taux fixe à 4.15 %                                                              | 4,142                                             | 7 875,18              | 1 083,90                  |                                          | 48,81              |
| 303111 EX 110 COURB                                          | N                                      |                 | A-1                                                        | 34 654,13                           | 0,89                               | F                       | Taux fixe à 3.97 %                                                              | 3,965                                             | 33 311,99             | 2 206,41                  |                                          | 152,86             |
| 202011 VERNASSAL EAU                                         | N                                      |                 | A-1                                                        | 2 243,46                            | 0,04                               | F                       | Taux fixe à 4.62 %                                                              | 4,610                                             | 2 144,37              | 202,72                    |                                          | 99,33              |
| MON524611EUR-EAU                                             | N                                      |                 | A-1                                                        | 479,48                              | 0                                  | V                       | (Euribor 6M + 0.17)-Floor -<br>0.17 sur Euribor 6M                              | 1,157                                             | 2 527,57              | 16,97                     |                                          |                    |
| 195593 EX 38 EMBL                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 109 193,00                          | 16,46                              | F                       | Taux fixe à 4.56 %                                                              | 4,548                                             | 4 748,31              | 5 115,29                  |                                          | 207,47             |
| 853112 EX 43 EMBL                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 181 242,71                          | 9,87                               | F                       | Taux fixe à 4.25 %                                                              | 4,239                                             | 14 258,84             | 8 083,56                  |                                          | 962,85             |
| 340105E EX 45 EMBL                                           | N                                      |                 | A-1                                                        | 105 886,65                          | 12,48                              | F                       | Taux fixe à 1.97 %                                                              | 1,965                                             | 7 400,14              | 2 177,30                  |                                          | 28,97              |
| MIN516926EUR ANCIEN MIN222858EUR Eaux Bains                  | N                                      |                 | A-1                                                        | 59 677,25                           | 11,58                              | V                       | (Euribor 3M + 0.25)-Floor -<br>0.25 sur Euribor 3M                              | 3,437                                             | 4 354,78              | 1 905,38                  |                                          | 419,53             |
| 1908525 ST PAULIEN EAU                                       | N                                      |                 | A-1                                                        | 524 011,00                          | 25,21                              | F                       | Taux fixe à 1.69 %                                                              | 1,685                                             | 16 507,41             | 9 030,51                  |                                          | 368,99             |
| 7247739 VERNASSAL EAU                                        | N                                      |                 | A-1                                                        | 4 971,73                            | 3,87                               | F                       | Taux fixe à 4.26 %                                                              | 4,250                                             | 1 116,75              | 241,69                    |                                          | 26,48              |
| 411677 BLANZAC EAU                                           | N                                      |                 | A-1                                                        | 16 087,62                           | 1                                  | F                       | Taux fixe à 3.4 %                                                               | 3,391                                             | 7 649,25              | 807,05                    |                                          | 543,94             |
| 00000141650                                                  | N                                      |                 | A-1                                                        | 168 034,02                          | 14,59                              | F                       | Taux fixe à 5.05 %                                                              | 5,036                                             | 7 501,51              | 8 723,97                  |                                          | 1 320,00           |
| 10278 07377 00020508501 EX 40 EMBL                           | N                                      |                 | A-1                                                        | 12 668,89                           | 3,75                               | F                       | Taux fixe à 4.55 %                                                              | 4,540                                             | 3 030,86              | 663,10                    |                                          | 0,00               |
| 20999608 EAUX                                                | N                                      |                 | A-1                                                        | 310 269,75                          | 8,91                               | F                       | Taux fixe à 1.15 %                                                              | 1,147                                             | 32 536,43             | 3 802,29                  |                                          | 297,34             |

| Nature<br><br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)                      | Eau : Emprunts et dettes au 31/12/2023 |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                       | Couverture<br>? O/N<br>(10)            | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après<br>couverture éventuelle<br>(11) | Capital restant dû<br>au 31/12/2023 | Durée<br>résiduelle (en<br>années) | Taux d'intérêt          |                                                                   |                                                   | Annuité de l'exercice |                           |                                          | ICNE de l'exercice |
|                                                                                       |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    | Type de<br>taux<br>(12) | Index<br>(13)                                                     | Niveau de taux<br>d'intérêt au<br>31/12/2023 (14) | Capital               | Charges d'intérêt<br>(15) | Intérêts perçus (le<br>cas échéant) (16) |                    |
| 526175 IA CHAISE DIEU EAU                                                             | N                                      |                 | A-1                                                        | 484 129,44                          | 14,83                              | F                       | Taux fixe à 1.7 %                                                 | 1,695                                             | 28 103,81             | 8 529,43                  |                                          | 1 348,84           |
| 4671706 ST PREJET EAU                                                                 | N                                      |                 | A-1                                                        | 8 671,50                            | 2,4                                | F                       | Taux fixe à 1.35 %                                                | 1,347                                             | 3 387,62              | 145,70                    |                                          | 11,38              |
| 7291155 MONISTROL D'A EAU                                                             | N                                      |                 | A-1                                                        | 34 110,62                           | 13,15                              | F                       | Taux fixe à 4.85 %                                                | 4,836                                             | 1 677,30              | 1 735,71                  |                                          | 1 401,62           |
| MIN516928EUR ANCIEN MIN240465EUR Eaux Bains                                           | N                                      |                 | A-1                                                        | 67 213,41                           | 13,92                              | V                       | TAG 1M(Postfixé) + 0.3-<br>Floor -0.3 sur TAG<br>1M(Postfixé)     | 3,335                                             | 3 424,18              | 2 173,21                  |                                          | 230,79             |
| 170788 EAU                                                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 1 864,46                            | 0,48                               | F                       | Taux fixe à 4.97 %                                                | 4,972                                             | 3 593,85              | 204,99                    |                                          | 1,54               |
| 00000083099                                                                           | N                                      |                 | A-1                                                        | 0,00                                | 0                                  | F                       | Taux fixe à 4.58 %                                                | 4,694                                             | 4 655,40              | 213,22                    |                                          |                    |
| 07020763 LA CHAISE DIEU EAU                                                           | N                                      |                 | A-1                                                        | 15 947,94                           | 3,75                               | F                       | Taux fixe à 4.38 %                                                | 4,370                                             | 3 571,37              | 796,83                    |                                          | 172,69             |
| 0721120370600303 Eaux St Vidal                                                        | N                                      |                 | A-1                                                        | 2 905,44                            | 1                                  | F                       | Taux fixe à 3.75 %                                                | 3,745                                             | 2 799,10              | 174,86                    |                                          | 0,00               |
| 8019252 ST PAULIEN PART EAU                                                           | N                                      |                 | A-1                                                        | 140 000,00                          | 6,98                               | V                       | (Livret A(Préfixé) + 0.6)-<br>Floor -0.6 sur Livret<br>A(Préfixé) | 3,398                                             | 20 000,00             | 5 165,50                  |                                          | 84,00              |
| MPH516922EUR ANCIEN MPH232489EUR Eau Bains                                            | N                                      |                 | A-1                                                        | 54 127,85                           | 11,58                              | V                       | (Euribor 12M + 0.3)-Floor -<br>0.3 sur Euribor 12M                | 2,604                                             | 3 702,88              | 788,04                    |                                          | 1 008,09           |
| 1643 Emprunts en devises (total)                                                      |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de<br>trésorerie (total) (9) |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)                                            |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières<br>(Total)                |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 1671 Avances consolidées du Trésor (total)                                            |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)                                            |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)                                               |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)                                      |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 1678 Autres emprunts et dettes (total)                                                |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 168 Emprunts et dettes assimilées (Total)                                             |                                        |                 |                                                            | 178 353,52                          |                                    |                         |                                                                   |                                                   | 19 817,05             | 0,00                      |                                          | 0,00               |
| 1681 Autres emprunts (total)                                                          |                                        |                 |                                                            | 178 353,52                          |                                    |                         |                                                                   |                                                   | 19 817,05             | 0,00                      |                                          | 0,00               |
| 120354502 EX 44 EMBL                                                                  | N                                      |                 | A-1                                                        | 178 353,52                          | 8,58                               | F                       | Taux fixe à 0 %                                                   | 0,000                                             | 19 817,05             | 0,00                      |                                          | 0,00               |
| 1682 Bons à moyen terme négociables (total)                                           |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| 1687 Autres dettes (total)                                                            |                                        |                 |                                                            |                                     |                                    |                         |                                                                   |                                                   |                       |                           |                                          |                    |
| Total général                                                                         |                                        | 0,00            |                                                            | 6 999 348,12                        |                                    |                         |                                                                   |                                                   | 723 050,28            | 202 559,36                | 0,00                                     | 30 201,12          |

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2023 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

# **BUDGET**

## **Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC)**

Budget SPANC - Résultats 2023

|                           | Résultats de l'exercice (1) | Résultats antérieurs reportés (2) | Résultats de clôture (1) + (2) |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Section de fonctionnement | - 344,87                    | 5 996,21                          | 5 651,34                       |

Affectation du résultat d'exploitation

|                                                                       |          |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002) | 5 651.34 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|



## Budget SPANC - La section d'exploitation

Le budget du Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC) est chargé de conseiller et accompagner les particuliers dans la mise en place de leur installation d'assainissement non collectif ; de contrôler les installations d'assainissement non collectif. Comme pour l'assainissement collectif, ce service public fait l'objet d'une redevance qui en assure ainsi l'équilibre financier.

| Code chapitre                   |                                                       | Réalisations 2021 | Réalisations 2022 | Budget 2023      | Réalisations 2023 |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 011                             | Charges à caractère général                           | 12 000,00         | 5 000,00          | 12 000,00        | 10 000,00         |
| 012                             | Charges de personnel et frais assimilés               | 30 000,00         | 25 000,00         | 53 000,00        | 47 000,00         |
| 65                              | Autres charges de gestion courante                    | 24 770,88         | 2 550,00          | 500,00           | 64,89             |
| 67                              | Charges exceptionnelles                               | 0,00              | 43,82             | 1 000,00         | 29,21             |
| 002                             | Résultat d'exploitation reporté                       |                   |                   |                  |                   |
| <b>DEPENSES : TOTAL GENERAL</b> |                                                       | <b>66 770,88</b>  | <b>32 593,82</b>  | <b>66 500,00</b> | <b>57 094,10</b>  |
| 002                             | Résultat d'exploitation reporté                       | 0,00              | 0,00              | 5 996,21         | 0,00              |
| 70                              | Ventes de produits fabriqués, prestations de services | 28 870,57         | 31 392,30         | 45 000,00        | 37 297,94         |
| 74                              | Subventions d'exploitation                            | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 1 200,00          |
| 75                              | Autres produits de gestion courante                   | 31 119,43         | 7 784,07          | 15 000,00        | 18 251,29         |
| 77                              | Produits exceptionnels                                | 121,05            | 2,42              | 503,79           | 0,00              |
| <b>RECETTES : TOTAL GENERAL</b> |                                                       | <b>60 111,05</b>  | <b>39 178,79</b>  | <b>66 500,00</b> | <b>56 749,23</b>  |

Budget consolidé

Section de fonctionnement

| Budget                           | Budget 2023    | Réalisations 2023 |
|----------------------------------|----------------|-------------------|
| Budget principal                 | 74 820 383,00  | 69 918 072,24     |
| RTCA                             | 9 948 000,00   | 9 534 588,13      |
| USINE RELAIS                     | 532 240,00     | 148 964,11        |
| ZAE                              | 18 996 128,00  | 17 353 985,39     |
| ABATTOIR COMMUNAUTAIRE           | 3 993 844,00   | 3 921 210,44      |
| ASSAINISSEMENT                   | 9 998 516,88   | 8 579 117,14      |
| EAU                              | 9 972 583,18   | 7 311 529,85      |
| SPANC                            | 66 500,00      | 57 094,10         |
| Total dépenses de fonctionnement | 128 328 195,06 | 116 824 561,40    |
| Budget principal                 | 74 820 383,00  | 71 985 315,82     |
| RTCA                             | 9 948 000,00   | 9 534 588,13      |
| USINE RELAIS                     | 532 240,00     | 403 549,73        |
| ZAE                              | 18 996 128,00  | 17 562 334,89     |
| ABATTOIR COMMUNAUTAIRE           | 3 993 844,00   | 3 903 610,73      |
| ASSAINISSEMENT                   | 9 998 516,88   | 9 342 768,75      |
| EAU                              | 9 972 583,18   | 9 253 262,91      |
| SPANC                            | 66 500,00      | 56 749,23         |
| Total recettes de fonctionnement | 128 328 195,06 | 122 042 180,19    |

Section d'investissement

| Budget                          | Budget 2023   | Réalisations 2023 | Restes à réaliser |
|---------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Budget principal                | 38 789 480,48 | 19 311 704,20     | 8 183 677,88      |
| RTCA                            | 5 042 637,00  | 3 052 750,19      | 82 765,49         |
| USINE RELAIS                    | 1 048 764,55  | 975 350,67        | 40 113,20         |
| ZAE                             | 27 089 193,93 | 16 377 679,36     | 0,00              |
| ABATTOIR COMMUNAUTAIRE          | 3 271 754,00  | 426 523,36        | 1 191 200,19      |
| ASSAINISSEMENT                  | 15 238 628,60 | 7 291 774,13      | 4 941 270,56      |
| EAU                             | 8 640 746,50  | 4 897 208,71      | 582 743,96        |
| Total dépenses d'investissement | 99 121 205,06 | 52 332 990,62     | 15 021 771,28     |
| A1 - CAPEV                      | 38 789 480,48 | 20 534 920,27     | 10 363 738,91     |
| A8 - RTCA CAPEV                 | 5 042 637,00  | 3 563 553,45      | 0,00              |
| B1 - USINE RELAIS               | 1 292 737,34  | 115 908,22        | 0,00              |
| A9 - ZAE                        | 27 089 193,93 | 16 319 600,71     | 0,00              |
| A7 - ABATTOIR COMMUNAUTAIRE     | 3 271 754,00  | 1 058 186,76      | 130 000,00        |
| A3 - ASSAINISSEMENT             | 15 238 628,60 | 6 855 157,46      | 2 498 319,34      |
| A2 - EAU                        | 8 640 746,50  | 4 142 146,74      | 154 438,35        |
| Total recettes d'investissement | 99 365 177,85 | 52 589 473,61     | 13 146 496,60     |

