

**Séance publique du 1^{er} juin 2023
à 18h00**

**ROANNAIS
AGGLOMERATION**

63, rue Jean Jaurès
42311 ROANNE

N° DCC 2023-043

Finances

Compte financier unique 2022

Budget général

La convocation de tous les membres en exercice du Conseil communautaire a été faite le **26 mai 2023**, dans les formes et délais prescrits par la loi.

Etaient présents :

Jean-Marc Ambroise - Christine Aranéo - Marcel Augier - Pierre Barnet - Martine Barroso - Isabelle Berthelot - Jean-Yves Boire - Romain Bost - Michelle Bouchet - Laurence Boyer - Marie-Christine Bravo - Catherine Brun - Dominique Bruyère - Marie-France Catheland - Nicolas Chargueros - Christine Chevillard - Pierre Coissard - Aimé Combaret - Marie-Laure Dana Burnichon - Jean-Paul Descombes - Pierre Devedeux - David Dozance - Marie-Françoise Gaume - Jacky Geneste - Annie Gerenton - Gilles Goutaudier - Patricia Goutorbe - Guy Lafay - Fabien Lambert - Christelle Lattat - Christian Laurent - Maryvonne Loughraieb - Adina Lupu Bratiloveanu - Muriel Marcellin - Jean-Luc Mardeuil - Eric Martin - Patrick Meunier - Véronique Mouiller - Pascal Muzart - Yves Perrin - Jade Petit - Marcel Peuillon - Éric Peyron - Serge Pralas - Stéphane Raphaël - Marie-Hélène Riamon - Clotilde Robin - Martine Roffat - Alain Rossetti - Jacques Troncy - Denis Vanhecke.

Etaient absents :

Cf page suivante.

Nombre de conseillers	
En exercice	83
Présents	51
Pouvoirs	24
Pour	71
Contre	2
Abstention	2

Certifié exécutoire	
Reçu en Préfecture	05/06/2023
Publié	

Absents	Ni pouvoir Ni suppléant	Suppléant	Pouvoir donné à...
Jean-Jacques Banchet			Marie-Laure Dana Burnichon
Franck Beysson			Christine Chevillard
Edmond Bourgeon			Romain Bost
Yves Chambost			Marie-Françoise Gaume
Jean-Luc Chervin			Véronique Mouiller
Patrick Collet	X		
Sandra Creuzet-Taite			Jean-Paul Descombes
Hervé Daval			David Dozance
Christian Dorange			Marcel Augier
Catherine Dufossé			Adina Lupu Bratiloveanu
Christian Dupuis			Jean-Marc Ambroise
Itidil Fadhloun Barboura	X		
Daniel Fréchet			Marie-France Catheland
Quentin Guillermin			Catherine Brun
Jean-Paul Heyberger			Christelle Lattat
Hélène Lapalus			Clotilde Robin
Franck Maupetit			Annie Gerenton
Vincent Moissonnier	X		
Lucien Murzi			Jean-Yves Boire
Nabih Nejjar			Isabelle Berthelot
Yves Nicolin	X		
Mahdi Nouibat			Pierre Devedeux
Gilles Passot			Maryvonne Loughraieb
Philippe Perron			Christian Laurent
Christophe Pion	X		
Didier Prunet	X		
Vickie Redeuilh			Gilles Goutaudier
Sophie Rotkopf			Guy Lafay
Jean Smith	X		
Corinne Troncy			Laurence Boyer
Isabelle Valcourt			Jean-Luc Mardeuil
Gilbert Varrenne	X		

Secrétaire désigné avec l'approbation de l'assemblée pour la durée de la séance : Eric Peyron.

Madame Clotilde ROBIN, 2^{ème} Vice-Présidente, soumet au Conseil communautaire le rapport suivant ;

Vu le code général des collectivités territoriales (CGCT) et notamment ses articles L.2121-14, L.2121-21 et L.2121-29 relatifs à la désignation d'un Président, autre que le Président de Roannais Agglomération, pour présider au vote du compte financier unique et du compte administratif et aux modalités de scrutin pour les votes de délibérations ;

Vu le CGCT et notamment son article L.2121-31 relatif à l'adoption du compte financier unique, du compte administratif et du compte de gestion ;

Considérant que Madame Clotilde ROBIN a été désignée pour présider la séance lors de l'adoption du compte financier unique ;

Considérant que Monsieur Yves NICOLIN, Président, s'est retiré de la séance pour le vote du compte financier unique ;

Vu l'article 242 de la loi de finances 2019 portant expérimentation du Compte Financier Unique ;

Vu la délibération du Conseil communautaire en date du 28 janvier 2021 approuvant l'expérimentation sur la période 2022-2023 par Roannais Agglomération du Compte Financier Unique impliquant l'adoption du référentiel budgétaire et comptable M57 ;

Vu la délibération du Conseil communautaire en date du 16 décembre 2021 approuvant le budget primitif du budget général de Roannais Agglomération pour l'exercice 2022 ;

Vu les délibérations du Conseil communautaire en date du 19 mai 2022 et du 28 octobre 2022 approuvant les décisions modificatives n°1 et n°2 du budget général ;

Considérant que le Compte Financier Unique se substitue dans le cadre de l'expérimentation au Compte Administratif et au Compte de Gestion ;

Considérant que le Compte Financier Unique établit une parité des comptes entre l'ordonnateur, Roannais Agglomération et le comptable, le Service de Gestion Comptable Loire Nord ;

Considérant que le budget général est géré toutes taxes comprises (sauf exceptions) et qu'il a été voté par chapitre au niveau de la section de fonctionnement et par chapitre et chapitre-opération au niveau de la section d'investissement.

Considérant le rapport ci-dessous :

PRINCIPAUX ELEMENTS A RETENIR AU NIVEAU DU BUDGET CONSOLIDE
--

En 2022, Roannais Agglomération compte 5 budgets : général, assainissement, équipements de tourisme et de loisirs, transports publics et aménagements de zones d'activités. Pour rappel, le budget locations immobilières a été clôturé au 31/12/2021. Cette première partie présente les résultats et analyses tous budgets confondus.

L'exercice 2022 a été marqué par :

- La bonne santé économique du territoire : Le produit 2022 de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE), qui reflète le chiffre d'affaires 2020 et 2021 des entreprises locales marque un léger repli (-2,5%). Ce repli était attendu du fait de l'impact de la crise sanitaire sur les entreprises, mais il reste inférieur à celui constaté à l'échelle nationale (-3,3%). Les indicateurs sont bons en ce qui concerne la valeur du foncier économique (reflétée par le produit de Cotisation Foncière des Entreprises (CFE), +2,4%) et la croissance de l'emploi sur le territoire (reflétée notamment par le produit du versement mobilité, +2,2%).
- L'accroissement de l'activité de Roannais Agglomération, après deux exercices perturbés par la crise sanitaire. La fréquentation des transports publics est en croissance, les programmations culturelles ont été assurées, le train et l'aéroport ont maintenu leur niveau d'affluence... Le service rendu par l'Agglomération s'est également étoffé, avec l'intégration de la médiathèque du Coteau au 01/01/2022.
- L'accélération de la réalisation des projets d'investissement (23,4 M€ de travaux, études et subventions d'équipement versées contre 16,8 M€ en 2021), qui s'explique notamment par la finalisation de l'opération de construction d'un bâtiment pour le regroupement des formations sur le campus Pierre Mendès France, l'entrée en phase opérationnelle des projets d'électrification du réseau de bus, du décanteur de la station d'épuration de Roanne et de réorganisation de la collecte des déchets. Cette accélération a vocation à se poursuivre au fur et à mesure que les projets du Programme Pluriannuel d'Investissement (PPI) passeront des phases d'études aux phases de réalisation.

- L'impact des mesures nationales sur la masse salariale (revalorisation du SMIC et du point d'indice), ainsi que la mise en place du Régime Indemnitaire tenant compte des Fonctions, des Sujétions, de l'Expertise et de l'Engagement Professionnel (RIFSEEP). La masse salariale consolidée a cru de +1,02 M€, soit +6%. A noter que cette augmentation est partiellement compensée en recettes (refacturations de personnel dans le cadre de mise à disposition).
- Les premiers effets notables de l'inflation. Ces effets s'observent sur les dépenses (+362 k€ pour les fluides, l'indexation de la Délégation de Service Public (DSP) transports et les carburants) mais aussi sur les recettes (revalorisation des bases fiscales à 3,4%, forte dynamique de la fraction de TVA nationale, augmentation du prix de revente des déchets triés). Au global, les dépenses de gestion (dépenses réelles de fonctionnement, hors exceptionnel et intérêts d'emprunt) sont en progression de 3,9% par rapport à 2021 tandis que les recettes de gestion (recettes réelles de fonctionnement hors exceptionnel et produits financiers) sont en hausse de 6,5%.

Les comptes 2022 traduisent une santé financière très saine :

- L'épargne nette¹ s'élève à 14 millions d'euros fin 2022 (contre 11,4 M€ en 2021), ce qui permet de rembourser le capital de la dette (3,8 millions d'euros) et de financer la part des investissements non financée par des subventions d'investissement.
- Un endettement maîtrisé. Un emprunt de 10 millions d'euros a été contracté en 2022 mais seulement 3 millions d'euros ont été débloqués en 2022 et la structure de la dette est saine. L'encours de dette des budgets consolidés est de 25,9 millions d'euros au 31/12/2022 (comme en 2021) soit 247 € par habitant alors que la moyenne nationale s'élève à 360 € par habitant (données 2021). Cette situation très favorable permet d'envisager un recours raisonnable à l'emprunt dans les années à venir, afin de financer les investissements.
- Le résultat de clôture est de 16,3 M€. Il comprend le résultat reporté des exercices antérieurs (8,6 M€) et le résultat de l'année 2022 (7,7 M€). Les restes à réaliser sont positifs.

Liste des budgets	Résultat de fonctionnement	Résultat d'investissement	Résultat Total	Résultat avec restes à réaliser
Budget principal	12 088 656	1 429 422	13 518 077	14 861 502
Budget des équipements économiques et de tourisme	-	84 013	84 013	94 230
Budgets assainissement	5 388 795	- 5 041 745	347 050	- 574 450
Budgets Aménagement des zones d'activités	281 095	14 293	295 388	295 388
Budget transports publics	-	2 104 088	2 104 088	8 598 029
Total budgets	17 758 546	- 1 409 930	16 348 616	23 274 699

La collectivité est en situation de maintenir le service rendu à la population malgré l'inflation annoncée pour 2023 et les années suivantes, tout en continuant à investir pour le territoire selon un plan pluriannuel d'investissements très ambitieux.

SYNTHESE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE DU BUDGET GENERAL

Dans les restes à réaliser, le résultat de clôture cumulé s'établit à 13,5 M€, dont :

- 12,1 M€ en fonctionnement : 7,5 M€ pour le résultat 2022, auquel s'ajoute le report du résultat antérieur pour 4,6 M€. Le résultat de fonctionnement est en baisse par rapport à 2021 (13,2 M€), du fait des cessions exceptionnelles réalisées en 2021 (Leclerc, Bapaume et Metallox pour un total de 5,1 M€). Hors opérations exceptionnelles, l'année 2022 est meilleure que l'année 2021, ce que traduit l'épargne de gestion à 13,8 M€, en hausse de 3 M€ par rapport à 2021.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 4% par rapport à 2021 (+2,6 M€). Cette augmentation concerne les charges à caractère général (+1,6 M€), les charges de personnel (1,2 M€) et les subventions/participations (+0,9 M€). Elle est le reflet de l'augmentation de l'activité de la collectivité, des premiers effets de l'inflation et de l'augmentation du point d'indice / mise en place du RIFSEEP. A l'inverse les dépenses exceptionnelles sont en baisse (-1,1 M€) du fait de la fin du versement des aides exceptionnelles pour la crise sanitaire du COVID.

Les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de 7% par rapport à 2021 (+5,4 M€). Cette augmentation est due essentiellement à l'augmentation des produits de fiscalité (+ 3,1 M€), aux produits du domaine (+1 M€) et aux dotations (+ 1,1 M€, dont 1 M€ de subvention ADEME pour la collecte des déchets).

- 1,4 M€ de résultat d'investissement (-5,7 M€ en 2021)

¹ [recettes réelles de fonctionnement (hors cessions)] – [dépenses réelles de fonctionnement (dont charges financières) et remboursement en capital de la dette]. Elle correspond à l'autofinancement moins l'annuité de dette.

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 16,2 M€, dont 13,8 M€ de dépenses d'équipement (études, travaux et subventions d'équipement versées) et 2,4 M€ de remboursement du capital de la dette.

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 12,6 M€. Elles sont constituées principalement par 9 M€ d'affectation du résultat 2021 et de diverses subventions. Aucun emprunt nouveau n'a été réalisé.

L'épargne brute s'élève à 13,5 M€ (10,4 M€ en 2021), l'épargne nette (ou capacité autofinancement) s'élève à 11 M€ (8,4 M€ en 2021).

Ces niveaux sont conformes à la trajectoire de prospective financière pour permettre le financement des investissements inscrits au programme pluriannuel des investissements. En effet, il est important que la collectivité réalise des bons niveaux d'épargne sur la première moitié d'un mandat afin d'aborder les dernières années qui portent les plus grosses dépenses en investissement, au fur et à mesure que les projets passent des phases d'études aux phases de réalisation.

Les restes à réaliser affichent un solde positif de 1,3 M€, ce qui porte le résultat de clôture cumulé avec restes à réaliser à 14,9 M€.

CALCUL DES PRINCIPAUX INDICATEURS DU BUDGET GENERAL

En k€	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022
Produits de la fiscalité	52 436	53 873	55 546
Dotations et concours de l'Etat	18 032	17 953	19 153
Produits des services	5 117	7 360	8 046
Autres produits	242	133	396
Produits de gestion courante	75 827	79 319	83 141
Charges à caractère général	10 297	13 014	11 874
Charges de personnels	19 384	20 837	20 628
Subventions et contributions	14 465	16 325	15 857
Participation équilibre budgets annexes	880	1 038	406
AC et fonds de péréquation	20 516	20 278	20 278
Autres charges (financières)	-11	0	0
Charges de gestion courante	65 531	71 492	69 043
Excédent brut de fonctionnement	10 296	7 827	14 098
Produits exceptionnels	1 652	59	72
Charges exceptionnelles	1 186	344	328
Epargne de gestion	10 762	7 542	13 842
Produits financiers	9	4	4
Intérêts de la dette	401	385	384
Epargne brute	10 370	7 161	13 462
Capital de la dette	1 930	2 419	2 446
Epargne nette - Autofinancement	8 440	4 742	11 016

En K€	CA 2021	CA 2022
Volume d'investissement à financer	12 673	13 760
Autofinancement	8 440	11 016
Ressources propres (FCTVA, cessions)	1 680	1 386
Subventions	3 193	2 413
Autres recettes d'investissement	321	203
Emprunt		
Volume des ressources	13 634	15 018
Variation de l'excédent global	961	1 258
Résultat budget locations immobilières clôturé	4 626	
Résultat Office Tourisme	176	

Effet clôture zone Villette²
Excédent global de clôture

- 16	
7 474	13 518

DETAIL DES POSTES DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2022 DU BUDGET GENERAL

Pour la lisibilité du rapport et de l'analyse, les montants sont exprimés en k€. Les montants à l'euro près sont disponibles dans les maquettes du compte administratif.

1. Section de fonctionnement

1.1. Les dépenses de fonctionnement

1.1.1. Les charges à caractère général : 11 874 k€

Ces charges représentent 17 % des dépenses réelles de fonctionnement. Elles sont composées de :

- Fournitures et prestations pour 3,02 M€ (en hausse de 23,3 % par rapport à 2021) :
 - Fluides (1 002 k€ en 2021). L'augmentation est directement liée à l'inflation. 1 299 k€
 - Achats divers (alimentation, fournitures d'entretien et de petits équipements...). Ce poste comprend également les achats de livres pour la lecture publique (192 k€). 861 k€
 - Prestations de services (445 k€ en 2021) 491 k€
 - Carburant (283 k€ en 2021, soit +29,7 %). Cette augmentation est liée à l'augmentation du prix du carburant. 367 k€
- Services extérieurs pour 8,29 M€ (en hausse de 11 % par rapport à 2021) :
 Cette hausse s'explique d'une part, pour tous les postes par l'intégration au niveau du budget général des anciennes dépenses du budget annexe locations immobilières qui a été clôturé le 31/12/2021, et d'autre part, par un retour à un fonctionnement normal de la collectivité après crise sanitaire.
 - Contrats, dont 1 557 k€ pour la collecte des déchets ménagers 1 978 k€
 - Frais divers : nettoyage de locaux, frais de formation, assurances, frais de gardiennage, transports des élèves dans les piscines, cotisations à des organismes, frais de documentation... 1 427 k€
 - Entretien et réparations sur biens immobiliers et mobiliers 1 304 k€
 - Maintenance de bâtiments 1 035 k€
 - Versements aux communes membres dans le cadre des mutualisations de services des communes (ex : prestations d'entretien des points d'apport volontaire réalisées par les communes) 690 k€
 - Honoraires divers : assistances externes sur divers dossiers 647 k€
 - Publications et annonces (principalement Mag de l'Agglo). 363 k€
 - Locations mobilières et immobilières et de charges locatives dont locations bureaux à St Léger, charges locatives bâtiment Helvétique, bureaux rue Brison, médiathèque de Roanne, locations de matériels pour le service déchets ménagers... 349 k€
 - Dépenses de télécommunications 258 k€
 - Frais d'études 241 k€
- Impôts et taxes payés pour 565 k€ (370 k€ en 2021) :
 - Taxes foncières et d'ordures ménagères
 - Reversement produit de la taxe de séjour à Roannais Tourisme

1.1.2. Les dépenses de personnel : 20 628 k€

Ce sont des charges brutes qui représentent 29,6 % des dépenses réelles de fonctionnement.

3 791 k€ de recettes (postes subventionnés, remboursement des mises à disposition de personnels, remboursement sur salaire, remboursement frais formation, remboursement sur services mutualisés ...) viennent réduire ce poste de dépenses.

² La zone Villette a été clôturée en 2021, son résultat a été intégré au budget général en 2021.

→ La dépense nette est de 16 837 420 € (contre 15 756 441 € en 2021). L'augmentation de 1 081 k€ est la conséquence de la revalorisation du point d'indice de 3,5% au 1^{er} juillet, la mise en place au 1^{er} janvier du RIFSEEP et les évolutions classiques du Glissement Vieillesse Technicité (GVT).

1.1.3. Les atténuations de produits : 20 278 k€

Elles représentent 29,1% des dépenses réelles.

- Attributions de compensation (AC) versées aux communes : 17 945 k€ (18 142 k€ en 2021)
On note une baisse par rapport à 2021 liée à l'intégration au 1^{er} janvier de la médiathèque du Coteau qui a conduit à une réduction de l'AC versée à la commune du Coteau.
Il est rappelé que certaines communes ne sont pas bénéficiaires mais contributrices aux AC (recettes de 163 k€).
- Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) : 1 937 k€ (1 937 k€ en 2021)
Ce fonds a été institué lors de la réforme de la taxe professionnelle, son enveloppe est reconduite chaque année.
- Fonds national de Péréquation des ressources communales et Intercommunales (FPIC) : 395 k€. (437 k€ en 2021)
Le FPIC, mis en œuvre depuis 2012, consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées. Il met à contribution les territoires intercommunaux et les communes isolées dont le potentiel financier est supérieur à la moyenne nationale.
La communauté d'agglomération et ses communes membres sont sorties du dispositif bénéficiaire en 2020.

1.1.4. Les charges de gestion courante : 16 263 k€

Elles représentent 23,3 % des dépenses réelles de fonctionnement. Ce poste comprend notamment :

- La participation au Service Départemental de Secours et d'Incendie : 4 115 k€ (identique à 2021)
- Les participations à l'équilibre des budgets annexes : 406 k€ (2021 : 880 k€)
 - Budget annexe des équipements de tourisme et de loisirs 394 k€
 - Budget annexe des transports publics 12 k€
- Les subventions versées aux associations et autres personnes de droit privé : 3 272 k€ (2021 : 2 727 k€)
L'augmentation entre 2021 et 2022 s'explique par le reversement à Roannais Tourisme du résultat de clôture de l'office du tourisme et de la subvention versée à l'Office du tourisme jusqu'en 2021 (qui relevait d'une autre nature comptable).
 - Famille (petite enfance- enfance- jeunesse) 1 127 k€
 - Tourisme (Roannais Tourisme) 629 k€
 - Sport 552 k€
 - Solidarité (politique ville, précarité, PLIE) 275 k€
 - Développement économique 212 k€
 - Enseignement artistique 137 k€
 - Enseignement supérieur 103 k€
 - Divers 237 k€
- Les contributions aux organismes de regroupement : 6 152 k€ (6 142 k€ en 2021)
 - SEEDR (déchets ménagers) (5 054 k€ en 2021). La réduction est due à la baisse des tonnages d'ordures ménagères résiduelles collectées (24 500 tonnes en 2021, 23 027 tonnes en 2022) 4 188 k€
 - Roannaise de l'Eau (eaux pluviales, GEMAPI) augmentation de 1 M€ en 2022 du fait du reversement du produit de la taxe GEMAPI 1 710 k€
 - Syndicat Mixte du Barrage de Villereest 101 k€
 - SCOT du Roannais 95 k€
 - Diverses contributions (Monts de la Madeleine, SIEL, Etablissement Public Loire) 58 k€
- Les subventions aux organismes publics : 543 k€
 - Universités Claude Bernard et Jean Monnet 410 k€

- Pour le self étudiant	133 k€
• Les autres dépenses : 1 775 k€	
- Indemnités, charges sociales et frais de mission des élus	595 k€
- Informatique en nuage (60 k€ en 2021). La progression entre 2021 et 2022 reflète le développement rapide de l'informatique en mode saas (locations/abonnement de logiciels) et le passage des licences en fonctionnement	574 k€
- Fonds de concours aux communes au titre de la neutralité fiscale	149 k€
- Participation aux travaux de la zone de Bonvert et aux études pour l'aménagement de la zone régionale d'activité de Balbigny	170 k€
- Divers (créances admises en non-valeur et éteintes, frais de diffusion de musique dans les lieux publics, gestion du Scarabée, dépenses exceptionnelles diverses...)	287 k€

1.1.5. Les charges financières : 384 k€

Il s'agit des intérêts payés au titre des emprunts : en baisse par rapport à 2021. Aucun nouvel emprunt n'ayant été souscrit, la part des intérêts dans l'annuité de la dette réduit mécaniquement.

1.1.6. Les charges exceptionnelles : 24 k€

Il s'agit de régularisations sur les années antérieures.

1.1.7. Les provisions : 305 k€

- Risque contentieux Sequoia et Citinée (parquet Halle)	266 k€
- Risque d'impayés	16 k€
- Jours déposés par les agents sur les comptes épargne temps	22 k€

1.1.8. Les opérations d'ordre : 8 431 k€

Les opérations d'ordre ne donnent pas lieu à l'émission de titres et de mandats. Par opposition aux opérations réelles, elles n'ont pas d'impact sur la trésorerie. Il s'agit d'écritures comptables obligatoires. Elles sont constituées par :

- Les écritures d'amortissement	7 583 k€
- La dotation de la quote-part des dépenses de fonctionnement de 2020 liées à la crise sanitaire du COVID à étaler	484 k€
- Les plus-values sur cessions	251 k€
- Les valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés	113 k€

1.2. Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement sont composées des produits de la fiscalité, des dotations et concours, des produits du domaine et de gestion courante.

1.2.1. Les impôts et taxes : 55 546 k€

Les impôts et taxes représentent 63 % des recettes réelles de fonctionnement. Ils sont en hausse de 3,1 M€ par rapport à 2021, dont :

- Croissance de la fraction de TVA nationale en compensation de la suppression de la taxe d'habitation en 2021. Ce produit suit directement la dynamique nationale de la TVA. En 2022, cette dernière a été poussée par l'inflation et une consommation qui est restée soutenue	1,6 M€
- Mise en place de la taxe GEMAPI	1 M€
- Croissance de la fiscalité locale (CFE, Taxe Foncière Bâtie (TFB), Taxe Foncière Non Bâtie (TFNB), Taxe d'Habitation Résidences Secondaires (THRS)). Les taux d'imposition étant stables entre 2021 et 2022, la dynamique s'explique uniquement par la variation des bases d'imposition : revalorisation forfaitaire (coefficient de revalorisation à 3,4% en 2022) et croissance de bases en volume.	0,9 M€

- Baisse du produit de la CVAE, le produit 2022 reflétant l'activité économique de 202-2021 et donc l'effet de la crise sanitaire sur l'économie locale. -0,2 M€

- Evolution de la matière imposable par comparaison des bases

	2020	2021	2022
Bases CFE	45 033 016	36 547 246	37 453 088
Bases TH	152 315 448	6 536 874	7 060 613
Bases FB	146 648 426	140 163 104	146 465 896
Bases FNB	2 891 385	2 899 482	2 990 677
Bases TEOM	136 480 420	138 376 905	143 750 888
	483 368 695	324 523 611	337 721 162

Toutes les bases augmentent en 2022 par rapport à 2021 mais restent globalement inférieures à celle de 2020 du fait de la suppression de la TH et de la perte de 50% des bases de CFE des locaux industriels.

- Recettes fiscales détaillées

	2020	2021	2022	Evolution 2021/2022
Taxe d'habitation, taxes foncières	19 029 177	3 660 940	3 854 045	8,86%
Fraction de TVA nationale	0	16 530 028	18 125 173	
TEOM	11 239 417	12 447 539	12 942 567	3,98%
Cotisation foncière des entreprises (CFE)	12 757 357	10 347 350	10 593 931	2,38%
Rôles supplémentaires CFE, TH, TF	616 697	763 842	268 922	-64,79%
CVAE	6 748 891	6 317 194	6 154 064	-2,58%
Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM)	1 619 291	1 496 979	1 652 606	10,40%
Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de réseaux (IFER)	510 990	531 434	557 814	4,96%
GEMAPI	0	0	1 000 000	
Autres (AC reçues, FPIC et taxes de séjour)	581 598	341 027	397 270	16,49%
	53 103 418	52 436 333	55 546 392	5,93%

1.2.2. Les dotations, subventions et participations : 19 153 k€

Ces recettes représentent 21,7% des recettes réelles. Elles sont en hausse de 1 121 k€ par rapport à 2021. Elles sont composées par :

- La dotation globale de fonctionnement (DGF) qui comporte deux éléments :
 - Une dotation de compensation (10 108 k€ en 2021). Cette dotation est en réduction constante, environ 200-250 k€/an 9 886 k€
 - Une dotation d'intercommunalité (1 750 k€ en 2021). Cette dotation augmentera de 10%/an jusqu'en 2025, année où l'écèlement de la dotation prendra fin. 1 924 k€
- Les compensations de l'Etat relatives à la fiscalité : 3 390 k€ (3 282 k€ en 2021)
Il s'agit là de compensation pour exonération de bases, dont l'exonération de 50% des bases de locaux industriels mise en place en 2021.
- Les subventions et participations reçues de l'Etat, de la Région AURA, du Département de la Loire et autres 3 738 k€ :
 - Soutien filière pour valorisation des déchets (OCAD3E, ADELPHE, Citéo, SEEDR ...) 2 348 k€
 - Petite enfance, enfance, jeunesse (CAF, Département) 593 k€
 - PLH (Agence national de l'habitat) 154 k€
 - Santé - insertion emploi - gérontologie (ARS, département) 150 k€

- | | |
|--|--------|
| - Espaces verts, Bords de Loire, (Agence de l'eau, Région, Département...) | 149 k€ |
| - Conservatoire (Département, DRAC) | 120 k€ |
| - Culture (Etat, Département, Région) | 67 k€ |
| - Développement économique (Etat) | 62 k€ |
| - Lecture publique (Département, DRAC) | 52 k€ |
| - Sports (Département) | 21 k€ |
| - Divers | 22 k€ |
- Les reversements des taxes d'aménagement des communes de Roanne, Riorges et Mably pour 102 k€ au titre de l'aménagement des zones d'activités économiques.
 - Les subventions de poste (emplois aidés) : 36 k€ (16 k€ en 2021).
 - Le FCTVA sur les dépenses de fonctionnement s'élève à 76 k€ (37 k€ en 2021). Cette recette est perçue à hauteur de 5,6% sur les dépenses liées à l'informatique en nuage. L'augmentation des dépenses explique celle des recettes.

1.2.3. Les produits du domaine : 5 273 k€

Ils représentent 6 % des recettes réelles de fonctionnement. Ces produits sont en hausse de 938 k€ par rapport à 2021. Cette augmentation s'explique à la fois par une meilleure fréquentation dans certains équipements (sportifs notamment), mais aussi par l'augmentation des recettes liées à la refacturation de personnel qui doit être mise en lien avec l'augmentation des coûts bruts de ces personnels.

- **Redevances**

- Nauticum (251 k€ en 2021)	522 k€
- Patinoire (116 k€ en 2021)	225 k€
- Actions culturelles (12 k€ en 2021)	27 k€
- **Participations des familles**

- Conservatoire (182 k€ en 2021)	211 k€
- Centres de loisirs enfance et jeunesse (101 k€ en 2021)	118 k€
- **Le remboursement des communes pour les dépenses mutualisées des services communs (y compris la part des charges de personnel), des mises à disposition de services et de personnels et des remboursements de formations : 3 958 k€ (3 506 k€ en 2021)**

- DTNSI	1 243 k€
- Direction des ressources humaines	1 007 k€
- Direction de la communication	614 k€
- Direction générale	325 k€
- Service Autorisation Droits des Sols	293 k€
- Conservatoire	105 k€
- Cabinet	76 k€
- Archives	75 k€
- Lecture publique	50 k€
- Planification urbaine	46 k€
- Gériologie	35 k€
- Frais de formation	33 k€
- Culture	20 k€
- Service des sports	19 k€
- Voirie	14 k€
- Intervention bâtiments gravières aux oiseaux et Grand Mursins	2 k€
- Centre technique d'exploitation (CTE)	1 k€
- **La refacturation de dépenses de personnels et de frais aux budgets annexes : 57 k€**

- Transports publics	35 k€
- Tourisme et loisirs	22 k€
- **Des recettes diverses pour 155 k€**

Cela concerne des recettes telles que la vente de bois, la vente d'énergie des panneaux solaires du Scarabée, les recettes des médiathèques de Roanne et Mably, du Fablab les redevances des aires des gens du voyage ...

1.2.4. Les autres produits de gestion courante : 2 773 k€

Ces recettes représentent 3 % des recettes réelles. Elles sont en hausse de 1 992 k€ par rapport à 2021 du fait de l'intégration au 1^{er} janvier 2022 du budget annexe locations immobilières. Elles sont composées entre autres de :

- Loyers : cela concerne une quarantaine de locaux, les loyers les plus importants concernent le Numériparc, le bâtiment quai du Canal, le bâtiment plateforme solidaire 967 k€
- Valorisation des déchets. Ce poste est en forte hausse par rapport à 2021 (420 k€) du fait de l'augmentation du prix des matières premières et matériaux 957 k€
- Charges locatives 381 k€
- Recettes liées au contentieux pour le parquet de la Halle Vacheresse. Une provision d'un même montant a été constaté en dépenses car une entreprise a fait appel et nous risquons de devoir rembourser cette somme 234 k€
- Part salariale des chèques déjeuners (dépenses de même montant) 44 k€
- Résultat de fonctionnement de la zone Lot Villette clôturée 16 €

1.2.5. Les atténuations de charge : 396 k€

Elles concernent les remboursements sur salaires (indemnités journalières, congés paternité, décharge syndicale, compensation du supplément familial de traitement, ...).

1.2.6. Les produits financiers : 4 k€

Il s'agit des remboursements des intérêts d'emprunts :

- Pour le financement du Boulevard Ouest par les communes 2 k€
- Pour les voiries des communes de l'ancienne communauté de communes de Perreux 2 k€

1.2.7. Les produits exceptionnels : 379 k€

- **Les recettes de cessions pour 364 k€ correspondent à :**

- Cession d'un terrain à Roanne - zone de Valmy 184 k€
- Cession d'un terrain à Mably 89 k€
- Cession d'un terrain à St Romain la Motte 83 k€
- Cession d'une benne, d'un véhicule 6 k€
- Cession de 67 actions SEM SOLEIL 2 k€

- **Les régularisations de mandats sur exercices antérieurs s'établissent à 15k€**

1.2.8. Les reprises de provisions : 56 k€

Elles concernent des provisions qui n'ont plus lieu d'être suite de recouvrements de créances.

1.2.9. Les opérations d'ordre : 2 129 k€

Il s'agit des opérations d'ordre de :

- Amortissement des subventions reçues en investissement 1 095 k€
- Neutralisation des amortissement 1 034 k€

2. Section d'investissement

2.1. Les dépenses d'investissement

2.1.1. Emprunts et dettes : 2 530 k€

Il s'agit du remboursement du capital de la dette pour 2 446 k€ et du remboursement de cautions pour 84 k€.

L'encours de dette au 31/12/2022 est de 15 752 k€ (16 145 k€ au 31/12/2021). Il n'y a pas eu de nouvel emprunt souscrit en 2022.

Capital restant dû	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
15 752 419.55 €	2,69 %	13 ans	7 ans et 2 mois	21

2.1.2. Les opérations d'investissement votées : 10 071 k€

Opération	Réalisation 2022	BP 2022	CA 2022	Restes à Réaliser
AP 1040 Réorganisation collecte des déchets ménagers	Enquête, livraison des bacs, composteur chez l'usager, travaux voiries déchèteries	5 013 000,00	2 519 452,36	
AP 1019 Réaménagement du 12 avenue de Paris	Maîtrise d'œuvre pour la construction, travaux de construction.	2 542 000,00	2 493 758,50	
AP 1013 Politique de l'habitat 2016-2023	- 900 k€ aux particuliers - 613 k€ à Ophéor - 12k € aux communes (Roanne et St Vincent de Boisset)	1 690 000,00	1 548 557,91	
1016 Travaux et acquisitions pour les déchets ménagers	Aménagement déchèterie Varenne, véhicule collecte, benne ordure ménagères, caissons, déploiement du dispositif CLIINK.	837 492,12	615 689,31	5 400,00
1036 Réserves foncières	Régularisation foncière avec le département de la Loire, terrain à Parigny, audit technique terrain	505 420,00	462 204,32	
102 Matériels divers moyens généraux	Matériel informatique, logiciels divers, instruments pour le conservatoire, signalétique, fonds anciens pour la lecture publique, machine découpe laser pour le FABLAB, acquisitions de véhicules de services, tracteur pour la ferme des Millets, défibrillateurs, capteur de CO2, mobiliers et matériels divers	807 801,81	386 475,46	180 864,74
CHAPITRE 204 Subventions versées	Soutien aux projets de maison de santé pour Commelle Vernay, Riorges et Saint André d'Apchon Subvention pour l'achat de caisses enregistreuses à l'Hôpital de Roanne	690 378,31	314 378,30	250 000,00
AP 1028 Réaménagement et transformation des centres nautiques	Travaux de déconstruction de la piscine d'été du Coteau	505 000,00	227 526,45	
1018 Travaux d'amélioration des bâtiments sportifs	Nauticum, Patinoire, Halle, gymnase Pouilly les Nonains	493 956,42	207 373,30	117 909,39
AP 198 Fonds de concours neutralité fiscale	Subventions versées aux communes pour la réalisation de leurs projets en investissement	284 000,00	204 270,00	
1017 Travaux d'amélioration des bâtiments divers	Sous dallage et aménagement Flex office bâtiment Helvétique, médiathèques de Roanne et Mably, gîtes des Noés, Rideaux de scène du Scarabée, système de désembouage au Technopole, aire d'accueil des gens du voyage...	374 130,58	182 774,50	40 550,92
AP 171 Pôle touristique de Villerest/Commelle Vernay	Travaux aménagement abords de la plage	153 650,00	147 615,43	
AP 1007 Centre aqua ludique	Etude programmation, étude trafic...	340 000,00	121 718,63	
170 Aménagement environnemental touristique fleuve Loire	Travaux accessibilité des bords de Loire., rénovation sentier Loire nature, travaux suite à érosion régressive à Matel, mobilier en bois, étude faune à Matel	189 051,59	116 719,79	8 520,00
AP 1035 Plan Vélo	Subventions versées aux communes de Renaison et Villerest	179 000,00	110 368,46	

ROANNAIS AGGLOMERATION - CONSEIL COMMUNAUTAIRE du 1^{er} juin 2023 – N° DCC 2023-043

AP 1034 Parc agro culinaire du Roannais	Bas de Rhins ; études, achat de bungalows, assainissement autonome	185 000,00	88 681,16	
AP 1042 Route des vins	Etudes (Création graphique, support communication) et balisage	296 400,00	69 780,00	
100 DTNSI	Installation IPBX téléphonie, migration logiciel Elise V6, plateforme de visualisation oracle...	218 044,00	61 390,00	84 724,81
AP 1032 Schéma directeur de la transition numérique	Logiciel de ticketing, logiciel de courrier, portail citoyen, travail collaboratif	181 000,00	57 464,21	
AP 1401 Plan climatisation crèches	Travaux à AFR la Pacaudière, Amicréro et Pays d'Arthur.	50 000,00	38 576,40	
1014 Opérations de voiries	Création accès, études de circulation et faisabilité aménagement zones activités Nord Est	39 684,40	34 665,00	
AP 1010 Aide à l'immobilier	Aide aux entreprises (Stellafine et MOB Mondelin)	54 000,00	21 000,00	
257 Mobiliers et bâtiments économiques	Matériel serveur sauvegarde	32 117,95	17 117,95	
1020 maraîchage	Ferme des Millets pompe de forage	10 892,16	8 204,16	2 688,00
101 systèmes d'information géographique	Mise en œuvre CRAIG	7 800,00	7 622,00	
1037 mobiliers urbains et aménagements extérieurs	Site des Grands Murcins plantations	118 119,70	6 195,93	111 078,17
254 travaux amélioration bâtiments économiques	Giratoire des Tuileries	233 033,83	1 360,00	56 719,80
1029 aménagement crèche Berthelot		2 628,01		2 628,01
1030 développement photovoltaïque		150 000,00		
1041 pépinière sylvicole		400 000,00		69 156,00
140 bâtiments petite enfance		679,07		
1024 participation au SIEL pour bornes recharge électrique		216 000,00		216 000,00
		16 800 279,95	10 070 939,53	1 146 239,84

Suivi des Autorisations de programmes

Programme AP	année AP	Montant AP actuelle	Montant Réalisé antérieur	Budgété 2 022	Mandaté 2 022	Total mandaté	Crédit disponibles >2022
PR 1034 PARC AGRO CULINAIRE DU ROANNAIS	2019	10 150 000,00	223 632,86	185 000,00	88 681,16	312 314,02	9 837 685,98
FC 2013 FOND DE CONCOURS FONCT.AUX COMMUNES	2013	1 395 427,00	828 201,06	150 000,00	149 065,00	977 266,06	418 160,94
PR1007 CENTRE AQUA LUDIQUE	2014	48 000 000,00	108 063,48	340 000,00	121 718,63	229 782,11	47 770 217,89
PR1010 AIDE A L'IMMOBILIER (AP)	2014	560 000,00	180 000,00	54 000,00	21 000,00	201 000,00	359 000,00
PR1013 PLH 2016-2021	2016	11 610 000,00	8 270 319,58	1 690 000,00	1 548 557,91	9 818 877,49	1 791 122,51
PR1019 REAMENAGEMENT 12 AVENUE DE PARIS	2016	6 300 000,00	3 533 686,57	2 542 000,00	2 493 758,50	6 027 445,07	272 554,93
PR1028 REORGANISATION DES CENTRES NAUTIQUES	2017	5 000 000,00	3 451 786,24	505 000,00	227 526,45	3 679 312,69	1 320 687,31
PR1030 DEVELOPPEMENT PHOTOVOLTAIQUE	2016	500 000,00	106 198,22	150 000,00	-	106 198,22	393 801,78
PR1032 DIRECTION DE LA TRANSITION NUMERIQUE	2018	1 650 000,00	787 092,60	181 000,00	57 464,21	844 556,81	805 443,19
PR1035 PLAN VELO	2019	2 455 000,00	656 596,13	179 000,00	110 368,46	766 964,59	1 688 035,41
PR1040 REORGANISATION COLLECTE DECHETS MENAGERS	2021	9 000 000,00	-	5 013 000,00	2 519 452,36	2 519 452,36	6 480 547,64
PR1042 ROUTE DES VINS	2022	540 000,00	-	296 400,00	69 780,00	69 780,00	470 220,00
PR1401 PLAN CLIMATISATION CRECHES	2020	350 000,00	242 664,49	50 000,00	38 576,40	281 240,89	68 759,11
PR171 POLE TOURISTIQUE VILLEREST COMMELLE VERNAY	2013	3 200 000,00	2 882 461,73	153 650,00	147 615,43	3 030 077,16	169 922,84
PR198 FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES	2013	2 500 000,00	1 824 204,94	284 000,00	204 270,00	2 028 474,94	471 525,06
TOTAL PROGRAMMATION		103 210 427,00	23 094 907,90	11 773 050,00	7 797 834,51	30 892 742,41	72 317 684,59

2.1.3. Les participations : 210 k€

Il s'agit des participations au capital de :

- SEMAR (solde de l'augmentation de capital)	160 k€
- SCIC RAILCOOP	50 k€
- Plateforme Solidaire	0,2 k€

Les restes à réaliser concernant la participation au capital de la SCI Valmain pour 265 k€.

2.1.4. Autres immobilisations financières : 3 394 k€

Ce poste de dépenses comprend les avances :

- En compte courant à la SAS Parc des vents des Noés	2 576 k€
- De trésorerie au budget annexe aménagement de zones d'activités économiques dont :	783 k€
▪ EXTENSION VALMY A ROANNE	650 224 €
▪ P SEMARD A ROANNE	34 764 €
▪ LES ODDINS A ST GERMAIN LESPINASSE	24 971 €
▪ GRANGE VIGNAT A RENAISSON	24 468 €
▪ MERMOZ A ROANNE	23 629 €
▪ LES ROYAUX A LENTIGNY	16 476 €
▪ VARINARD A MONTAGNY	8 323 €
▪ ZONE DE LA PACAUDIERE	95 €
- De trésorerie à l'association Charolais du Roannais	25 k€
- De trésorerie à l'association Média Roanne	10 €

2.1.5. Opérations d'ordre de transfert entre sections : 2 129 k€

Il s'agit des opérations d'ordre de

- Amortissement des subventions reçues en investissement	1 095 k€
- Neutralisation des amortissements	1034 k€

2.1.6. Opérations patrimoniales : 152 k€

- Récupération d'avances sur les marchés de travaux	83 k€
- Intégration de frais d'études et d'insertions	65 k€
- Sortie d'actif suite à cession du matériel de l'ancien Office du Tourisme	4 k€

2.2. Les recettes

2.2.1. Excédent de fonctionnement capitalisés : 9 M€

Il s'agit de l'affectation du résultat de fonctionnement 2021.

2.2.2. Emprunts et dettes assimilées : 11 k€

Aucun emprunt nouveau n'a été réalisé. Les recettes concernent les dépôts de garantie pour les locations.

2.2.3. Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA) : 1 023 k€

Les restes à réaliser de 360 k€ concernent le solde du FCTVA de l'année 2022 à percevoir.

2.2.4. Subventions d'investissement reçues : 2 413 k€

Répartition par financeurs (4 principaux) :

- La Région Auvergne Rhône Alpes (aménagement pôle touristique Villerest Plage, amélioration Technopole, FABLAB ...)	896 k€
- Le Département de la Loire (aménagement pôle touristique Villerest Plage, aménagement touristique fleuve Loire, restructuration Nauticum ...)	672 k€
- L'Etat (subvention Dotation de Soutien à l'Investissement Local, mise en place du portail citoyen, parcours cyber sécurité, Ferme des Millets, travail collaboratif ...)	557 k€
- Les communes et syndicats au titre des directions mutualisées (communication, ressources humaines, DTNSI)	221 k€

Répartition par opérations :

Opérations	BP 2022	CA 2022	Restes à Réaliser
AP 1019 Réaménagement 12 avenue de paris	1 700 000,00	-	1 700 000,00
1020 Maraichage	35 874,00	186 445,89	
1016 Travaux et acquisition déchets ménagers	67 451,00	67 451,00	
AP 171 Pôle touristique de Villerest/Commelle Vernay	965 700,00	815 700,00	150 000,00

1037 Mobiliers urbains et aménagements extérieurs	36 800,00	-	27 225,00
1038 Transition énergétique	55 895,00	55 895,00	18 000,00
1042 Route des vins	-	-	16 822,00
1024 Participation au SIEL bornes recharge électriques	80 000,00	-	
AP 1035 Plan vélo	25 000,00	29 358,48	
AP 1007 Centre aquatique	-	21 000,00	
170 Aménagement environnemental touristique fleuve Loire	212 636,00	60 238,37	39 116,00
140 Bâtiments petite enfance	3 044,00	1 832,70	
AP 1401 Plan climatisation crèches	211 200,00	-	211 200,00
AP 1028 Réaménagement et transformation centres nautiques	500 000,00	500 000,00	
AP 1040 Réorganisation collecte déchets ménagers	949 000,00	-	
102 Matériels divers moyens généraux	107 134,05	40 351,61	28 950,00
AP 1032 Schéma directeur de transition numérique	538 388,83	290 842,87	100 033,74
1036 Réserves foncières	2 700,00	-	2 700,00
1017 Travaux amélioration bâtiments divers	195 067,00	159 836,42	
100 DTNSI	132 206,12	115 935,22	14 142,97
	5 818 096,00	2 344 887,56	2 308 189,71

Les subventions notifiées non encore perçues au 31/12/2022 s'élèvent à 2 308 k€ (restes à réaliser):

- Subventions du Département de la Loire : 1 173 k€
 - Construction 12 avenue de Paris 1 000 k€
 - Aménagement plage de Villerest 150 k€
 - Autres (réserves foncières, mobiliers urbains, amélioration bords de Loire ...) 23 k€
- Subventions de la Région Auvergne Rhône Alpes : 749 k€
 - Construction 12 avenue de Paris 700 k€
 - Mobiliers urbains 18 k€
 - Route des vins 17 k€
 - Divers (restauration fonds bibliothèques, gestion du fossé Gravière aux oiseaux, amélioration faune Matel) 14 k€
- Reversements des Communes et syndicat au titre des directions mutualisées (communication, DTNSI, RH...) : 78 k€
 - Commune de Roanne 38 k€
 - Commune de Mably 11 k€
 - Roannaise de l'Eau 11 k€
 - Commune de Riorges 9 k€
 - Commune de Villerest 5 k€
 - Commune de Commelle Vernay 4 k€
- Subventions Etat (Fonds Européen de Développement Régional et Fonds de Soutien à l'Investissement Local) : 39 k€
 - Etude géothermie 18 k€
 - Travaux accessibilité bords de Loire 11 k€
- Subventions Caisse Allocations Familiales : 247 k€
 - Climatisation des crèches 211 k€
 - Logiciel Inoe petite enfance, enfance et jeunesse 36 k€
- Subvention Agence Régionale Santé : 22 k€
 - Ordinateurs pour le centre de vaccination 22 k€

2.2.5. Autres immobilisations financières : 181 k€

- Remboursement du capital de la dette Boulevard Ouest par les Communes de Roanne, Mably, Riorges et Villerest 167 k€
- Remboursement du capital de la dette pour la voirie des communes de l'ancienne Communauté de Communes de Perreux suite au retour de la compétence voirie aux communes en 2015 10 k€

- Remboursement de la première échéance du remboursement de l'avance accordée à Loire Nord Tennis de Table en 2020 4 k€

Pour information, il n'y a pas eu de remboursement des avances de trésoreries des budgets annexes en 2022. Le total des avances de trésorerie du budget général aux budgets annexes au 31/12/2022 s'élève à la somme de 9 670 k € (budgets aménagement de zones d'activités économiques et budget équipements de tourisme et de loisirs).

2.2.6. Autres immobilisations : 9 k€

Il s'agit de régularisations de mandats de 2021 pour 4 k€ et des remboursements de subventions habitat pour des travaux non effectués pour 5 k€

2.2.7. Opérations d'ordre de transfert entre sections 8 431 k€

- Amortissements 7 583 k€
- Quote-part des dépenses de fonctionnement 2020 liées à la crise sanitaire du COVID à étaler 484 k€
- Plus-values sur cessions 251 k€
- Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés 113 k€

2.2.8. Opérations d'ordre patrimoniales 152 k€

- Récupérations d'avances sur les marchés de travaux 83 k€
- Intégration de frais d'études et d'insertions 65 k€
- Sortie d'actif suite à cession du matériel de l'ancien Office du Tourisme 4 k€

Le Conseil communautaire, après en avoir délibéré :

- Approuve le Compte Financier Unique de l'exercice 2022 du budget général comme suit :

Dépenses de fonctionnement	CA 2021	BP + DM 2022	CFU 2022
011-Charges à caractère général	10 296 635,08	13 014 254,00	11 873 770,38
012-Charges de personnel	19 383 704,94	20 837 200,00	20 628 402,06
014-Attribution de compensation	20 516 052,49	20 278 200,00	20 278 102,19
65-Autres charges de gestion courante	15 344 979,40	17 362 939,00	16 262 817,45
66-Charges financières	390 296,86	385 200,00	384 301,20
67-Charges exceptionnelles	1 109 390,35	37 475,00	23 882,41
68-Provisions	76 364,01	306 338,00	304 536,02
022-Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
Total opérations réelles	67 117 423,13	72 221 606,00	69 755 811,71
042-Opérations d'ordre	6 420 774,64	8 312 400,00	8 431 074,25
023-Virement à la section d'investissement	0,00	5 545 994,00	0,00
TOTAL	73 538 197,77	86 080 000,00	78 186 885,96

Recettes de fonctionnement	CA 2021	BP + DM 2022	CFU 2022
013-Atténuation de charges	241 975,72	133 000,00	395 923,77
70-Produits du domaine	4 335 307,92	5 081 542,15	5 272 954,94
73-Impôts et taxes	52 436 332,78	17 192 900,00	18 302 125,00
731- Fiscalités locales	0,00	36 680 422,00	37 244 266,71
74-Dotations, subventions et participations	18 032 094,11	17 953 102,00	19 153 384,88
75-Autres produits de gestion courante	781 363,02	2 278 606,86	2 773 180,45
76-Produits financiers	8 951,21	4 100,00	4 030,87
77-Produits exceptionnels	2 146 450,21	3 000,00	378 798,92
78-Provisions	173 794,69	56 000,00	56 477,43
002-Reprise de résultat	7 697 734,58	4 565 426,99	4 565 426,99
Total opérations réelles	85 854 004,24	83 948 100,00	88 146 569,96
042-Opérations d'ordre	866 704,58	2 131 900,00	2 128 971,61
TOTAL	86 720 708,82	86 080 000,00	90 275 541,57

Dépenses d'investissement	BP 2022	CFU 2022	Restes à réaliser
16-Emprunts et dettes assimilées	2 530 400,00	2 530 284,58	0,00
20-21-23-Opérations d'équipement	13 493 901,64	7 810 719,36	680 239,84
204-Subventions d'équipement versées	3 163 378,31	2 260 220,17	466 000,00
26-Participations	716 280,00	210 480,00	273 225,00
27- Autres immobilisations financières	3 728 404,33	3 393 954,10	
001-Résultat d'investissement reporté	1 304 135,72	1 304 135,72	
4581- Opérations sous mandats dépenses	185 000,00	0,00	
Total opérations réelles	25 121 500,00	17 509 793,93	1 419 464,84
040-Opérations d'ordre entre sections	2 131 900,00	2 128 971,61	
041-Opérations patrimoniales	203 000,00	152 208,51	
TOTAL	27 456 400,00	19 790 974,05	1 419 464,84

Recettes d'investissement	BP 2022	CFU 2022	Restes à réaliser
1068-Excédent de fonctionnement capitalisés	9 000 000,00	9 000 000,00	
16-Emprunts et dettes assimilées	29 000,00	11 495,48	
10-Dotations Fonds divers (FCTVA)	2 476 600,00	1 022 794,10	360 000,00
024-Produit des cessions d'immobilisations	1 847 089,00	0,00	84 700,00
13-Subventions d'investissement	5 877 617,00	2 412 747,78	2 308 189,71
27-Autres immobilisations financières	196 700,00	180 593,03	10 000,00
204-21-23-Autres immobilisations	0,00	9 482,45	
4581- Opérations sous mandats recettes	185 000,00	0,00	
Total opérations réelles	19 612 006,00	12 637 112,84	2 762 889,71
040-Opérations d'ordre entre sections	8 312 400,00	8 431 074,25	
021-Virement de la section fonctionnement	5 545 994,00	0,00	
041-Opérations patrimoniales	203 000,00	152 208,51	0,00
TOTAL	33 673 400,00	21 220 395,60	2 762 889,71

Synthèse des résultats :

SECTION DE FONCTIONNEMENT	CA 2021	CFU 2022
Dépenses réelles de fonctionnement	67 117 423,13	69 755 811,71
Dépenses d'ordre de fonctionnement	6 420 774,64	8 431 074,25
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	73 538 197,77	78 186 885,96
Recettes réelles de fonctionnement	78 156 269,66	83 581 142,97
Recettes d'ordre de fonctionnement	866 704,58	2 128 971,61
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	79 022 974,24	85 710 114,58
Résultat de fonctionnement	5 484 776,47	7 523 228,62
Reprise du résultat antérieur	7 697 734,58	4 565 426,99
Résultat de fonctionnement cumulé	13 182 511,05	12 088 655,61

SECTION D'INVESTISSEMENT	CA 2021	CFU 2022
Dépenses réelles d'investissement	14 606 029,11	16 205 658,21
Dépenses d'ordre d'investissement	33 093 289,99	2 281 180,12
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	47 699 319,10	18 486 838,33
Recettes réelles d'investissement	6 328 505,94	12 637 112,84
Recettes d'ordre d'investissement	38 647 360,05	8 583 282,76
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	44 975 865,99	21 220 395,60
Résultat d'investissement	-2 723 453,11	2 733 557,27
Reprise du résultat antérieur	-2 984 608,60	-1 304 135,72
Résultat d'investissement cumulé	-5 708 061,71	1 429 421,55

Résultat de clôture sans restes à réaliser	7 474 449,34	13 518 077,16
Restes à réaliser en dépenses	1 843 180,33	1 419 464,84
Restes à réaliser en recettes	4 576 924,78	2 762 889,71
Solde Reste à réaliser	2 733 744,45	1 343 424,87
Résultat de clôture avec restes à réaliser	10 208 193,79	14 861 502,03

Le Secrétaire de séance,
Eric Peyron

Pour le Président,
Yves Nicolin,
Par délégation

La Deuxième Vice-Présidente
en charge des actions sociales,
de la politique de la Ville et de
l'habitat

Clotilde ROBIN