



# **NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022**

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 4 AVRIL 2023

L'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la Communauté de Communes.

Elle sera, comme le compte administratif 2022, disponible sur le site internet de la Communauté de Communes.

## **INTRODUCTION**

Le compte administratif retrace l'ensemble des recettes et des dépenses réalisées au cours de l'exercice. Il fait ressortir la situation des crédits consommés à la clôture de l'exercice ainsi que les restes à réaliser. Son approbation constitue l'arrêté des comptes du budget principal de la Communauté de Communes et de ses budgets annexes. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

En 2022 la Communauté de communes le Grand Charolais dispose d'un compte administratif pour le budget principal et de 8 comptes administratifs pour chacun de ses budgets annexes.

Le présent exposé répond à cette obligation pour le Grand Charolais.

- Le compte administratif est établi en fin d'exercice par les services.
- Il est le bilan financier de la collectivité.
- Il doit être concordant avec le compte de gestion du comptable public.
- Il rend compte annuellement des opérations budgétaires exécutées.

- Il rapproche les prévisions budgétaires inscrites au budget primitif des réalisations effectives en dépenses et en recettes.
- Le Président engage sa responsabilité politique. Il rend les comptes de l'année écoulée et se retire au moment du vote.

La présentation du compte administratif reprend la même architecture que la présentation déjà familière utilisée lors du vote du budget.

## LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS

### COMPTE ADMINISTRATIF 2022 – PRESENTATION TOUS BUDGETS LA MAQUETTE DES COMPTES ADMINISTRATIFS

#### 1 – BUDGET PRINCIPAL

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	9 318 568,00	3 571 303,97	416 439,92	5 330 824,11
RECETTES	9 318 568,00	5 615 129,41	301 843,00	3 401 595,59
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	28 769 363,00	25 283 695,82	0,00	3 485 667,18
RECETTES	28 769 363,00	30 225 946,76	0,00	-1 456 583,76

### PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF SYNTHETIQUES PAR BUDGETS ANNEXES :

BUDGET : BUDGET DECHETS MENAGERS / N°SIRET : 20007188400023				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	833 232,00	225 270,12	485 142,31	122 819,57
RECETTES	833 232,00	724 985,13	20 000,00	88 246,87
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	5 985 461,00	5 921 985,89	0,00	63 475,11
RECETTES	5 985 461,00	6 084 480,16	0,00	-99 019,16

BUDGET : BUDGET SPANC / N°SIRET : 20007188400031				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	41 960,00	5 207,45	4 771,20	31 981,35
RECETTES	41 960,00	22 732,96	0,00	19 227,04
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	402 661,00	279 716,85	0,00	122 944,15
RECETTES	402 661,00	349 575,60	0,00	53 085,40

BUDGET : BUDGET MAISON DE SANTE / N°SIRET : 20007188400049				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	46 607,00	35 287,25	0,00	11 319,75
RECETTES	46 607,00	35 812,56	0,00	10 794,44
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	73 730,00	55 413,66	0,00	18 316,34
RECETTES	73 730,00	76 747,31	0,00	-3 017,31

BUDGET : BUDGET LOTISSEMENT (LIGERVAL) / N°SIRET : 20007188400056				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	3 764 954,74	3 764 775,81	0,00	178,93
RECETTES	3 764 954,74	3 764 954,74	0,00	0,00
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	3 863 241,65	3 830 399,23	0,00	32 842,42
RECETTES	3 863 241,65	3 830 399,23	0,00	32 842,42

BUDGET : BUDGET ZAC DES MURIERS / N°SIRET : 20007188400064				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	114 950,82	81 992,51	0,00	32 958,31
RECETTES	114 950,82	113 648,33	0,00	1 302,49
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	157 600,00	141 043,91	0,00	16 556,09
RECETTES	157 600,00	164 250,41	0,00	-6 650,41

BUDGET : BUDGET PORT DE PLAISANCE / N°SIRET : 20007188400080				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	149 450,00	126 378,13	0,00	23 071,87
RECETTES	149 450,00	148 306,23	0,00	1 143,77

BUDGET : GEMAPI / N°SIRET : 20007188400114				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	43 000,00	15 000,00	0,00	28 000,00
RECETTES	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	205 000,00	109 341,44	0,00	95 658,56
RECETTES	205 000,00	205 262,01	0,00	-262,01

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF SYNTHETIQUE ET AGREGÉ  
 (tous budgets hors budget Office du Tourisme)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	14 163 272,56	7 698 837,11	906 353,43	5 558 082,02
RECETTES	14 163 272,56	10 277 263,13	321 843,00	3 564 166,43
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	39 606 506,65	35 747 974,93	0,00	3 858 531,72
RECETTES	39 606 506,65	41 084 967,71	0,00	-1 478 461,06
<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES</b>	<b>53 769 779,21</b>	<b>43 446 812,04</b>	<b>906 353,43</b>	<b>9 416 613,74</b>
<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES</b>	<b>53 769 779,21</b>	<b>51 362 230,84</b>	<b>321 843,00</b>	<b>2 085 705,37</b>

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF SYNTHETIQUE DU BUDGET ANNEXE  
 OFFICE DU TOURISME (**compte 515 distinct**) :

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	270 655,00	228 052,43	0,00	42 602,57
RECETTES	270 655,00	267 566,39	0,00	3 088,61

**BUDGET PRINCIPAL - LES RESULTATS ET LES GRANDES MASSES BUDGETAIRES**

Le compte administratif comporte deux sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la collectivité,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles ou quelquefois pluriannuelles

**La section de fonctionnement du budget principal – LES DEPENSES**

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS +DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>042</b>	<b>1 602 337,13</b>	<b>1 911 000,00</b>	<b>2 196 445,86</b>	<b>37,08%</b>
Charges à caractère général	011	2 783 622,65	4 002 686,00	3 344 322,47	20,14%
charges de personnel	012	5 047 439,91	5 389 630,00	5 368 487,12	6,36%
Atténuations de produits	014	10 993 699,00	11 260 725,00	11 200 725,00	1,88%
Gestion courante	65	3 249 865,66	3 106 324,00	3 076 056,68	-5,35%
Charges Financières	66	101 531,53	90 000,00	78 244,97	-22,94%
Charges Exceptionnelles	67	559 582,10	21 740,00	16 413,72	-97,07%
Provisions	68	3 000,00	26 000,00	3 000,00	/
Dépenses imprévues	022	0,00	1 394 101,00	0,00	/
<b>Virement à la section d'Inv.</b>	<b>023</b>	<b>0,00</b>	<b>1 567 157,00</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
<b>TOTAL</b>		<b>24 341 077,98</b>	<b>28 769 363,00</b>	<b>25 283 695,82</b>	<b>3,87%</b>

### Quatre points remarquables :

- 1° Le montant total des dépenses effectuées en 2022 : 25 283 695.82 € progresse de 3.87 % soit un niveau de progression inférieur à l'inflation 2022+ 5.2%.
- 2° Cette première lecture doit être retraitée. Les charges à caractère général progressent de 20 % (énergie + piscine éphémère).
- 3° Les charges exceptionnelles 2021 étaient dûes à la reprise des résultats du budget annexe de la zone d'activité de Barberèche après sa clôture 559 000 €. Elles disparaissent en 2023.
- 4° Les charges de personnel + 560 699.82 €
  - La hausse du SMIC explique une partie de cette évolution.
  - L'évolution des effectifs explique l'autre partie de l'évolution (développement agricole 1 ETP reprise de l'Harmonie de Digoïn 1.9 ETP)
  - Recrutements des conseillères numériques (2 ETP) et un gestionnaire réclamation service environnement (1 ETP).
  - L'ouverture sur l'été complet du CLSH de Charolles.
  - L'augmentation de l'assurance maladie.

**Conclusion :** les dépenses de fonctionnement se caractérisent par un taux de 87 % d'exécution. C'est un pourcentage d'exécution des dépenses élevé si on tient compte notamment du virement à la section de fonctionnement et des dépenses imprévues qui se matérialisent comptablement que dans la formation du résultat. Le taux d'exécution retraité est alors supérieur à 97 %.

### La section de fonctionnement du budget principal - LES RECETTES

RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS +DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>002</b>	<b>0,00</b>	<b>3 671 182,11</b>		/
Atténuations de charges	013	120 065,17	80 000,00	105 764,64	-11,91%
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>042</b>	<b>266 255,98</b>	<b>267 378,00</b>	<b>399 565,66</b>	50,07%
Produits des services	70	1 090 116,83	1 239 361,00	1 278 308,29	17,26%
Impôts et taxes	73	19 737 868,27	19 759 007,00	20 649 620,14	4,62%
Dotations, Subventions	74	4 008 385,60	3 710 494,00	3 773 698,87	-5,85%
Autres produits de gestion courante	75	44 022,75	37 059,00	61 512,37	39,73%
Produits Exceptionnels	77	42 231,08	4 881,89	284 086,25	572,69%
Reprises sur provision	78	848,61	0,00	2 208,43	/
<b>TOTAL</b>		<b>25 309 794,29</b>	<b>28 769 363,00</b>	<b>26 554 764,65</b>	<b>4,92%</b>

### Cinq points remarquables :

- 1° Le niveau d'exécution des recettes est élevé 92 %.
- 2° Cette première lecture doit être retraitée. Le report de l'excédent n'est pas comptabilisé dans le taux de réalisation.
- 3° Les produits exceptionnels enregistrent le prix des ventes du garage de Saint Bonnet de Joux et des locaux rue des champs seigneurs pour un montant total de 252 000 €.
- 4° Les produits des services sont en augmentation de 188 191.46 €. L'essentiel des sommes de ce chapitre est constitué des refacturations des personnels mis à

disposition des services des budgets annexes. On remarque cependant une appréciation des recettes des centres nautiques + 80 000 €.

5° Le chapitre des dotations et subventions baisse de 5.85 % par rapport au compte administratif 2021. Les recettes de la CAF 2021 étaient exceptionnelles et correspondaient à des financements accordés sur des dépenses d'exercices antérieurs.

### **Conclusion :**

La section recettes de fonctionnement progresse de 1 244 970. 36 €. Ce niveau reste inférieur à l'inflation.

### **LES PRINCIPALES RECETTES FISCALES :**

La notification de l'imprimé FPU 1259 distingue les recettes fiscales votées des autres recettes fiscales.

L'examen des comptes administratifs 2021 et 2022 permet de constater que la recette fiscale de 19 226 318 € en 2021 s'est appréciée au regard de celle constatée au CA en 2022 de 20 139 931.14 € soit une hausse de 913 613 € en un an.

La progression de la recette issue de la fraction de TVA (757 194 €) explique une part importante de la progression. La revalorisation a joué également un rôle notable.

La hausse globale des produit fiscaux (4.75 %) reste inférieure à l'inflation 2022 (5.2%).

RECETTES	ARTICLE	COMPOSANTES	CA 2021	CA 2022	Evolution CA 2022/2021 (%)
RECETTES FISCALES TAUX VOTES	73111	T.H.	835 387,00	865 349,00	3,59%
		T.F.B.	4 882 560,00	5 029 634,00	3,01%
		T.F.N.B.	587 998,00	606 809,00	3,20%
		C.F.E.	2 404 074,00	2 484 349,00	3,34%
	7318	ROLES SUPPLEMENTAIRES TH	13 182,00	11 955,00	-9,31%
		ROLES SUPPLEMENTAIRES TF	4 725,00	2 153,00	-54,43%
		ROLES SUPPLEMENTAIRES CFE	114 065,00	6 925,00	-93,93%
<b>Total recettes fiscales taux votés</b>			<b>8 841 991,00</b>	<b>9 007 174,00</b>	<b>1,87%</b>
	73111	Taxe additionnelle	47 535,00	48 847,00	2,76%
	73112	C.V.A.E.	1 608 033,00	1 526 142,00	-5,09%
	73113	T.A.S.C.O.M.	572 033,00	628 725,00	9,91%
	73114	IFER	243 106,00	261 762,00	7,67%
	7364	Prélèvement sur les produits des jeux	10 020,27	6 487,14	-35,26%
	7382	Fraction TVA	7 903 600,00	8 660 794,00	9,58%
<b>Total Autres recettes fiscales</b>			<b>10 384 327,27</b>	<b>11 132 757,14</b>	<b>7,21%</b>
<b>Total produit des taxes</b>			<b>19 226 318</b>	<b>20 139 931,14</b>	<b>4,75%</b>
<b>Ecart CA N - CA N-1</b>			<b>-188 658</b>	<b>913 613</b>	
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	74124	Dotation de base	903 376,00	860 582,00	-4,74%
		Dotation de péréquation			
		Bonification ou Majoration			
		Redressement Finances publiques			
DOTATION DE COMPENSATION	74126	Part CPS	1 234 838,00	1 207 751,00	-2,19%
<b>Total dotations</b>			<b>2 138 214</b>	<b>2 068 333,00</b>	<b>-3,27%</b>
ALLOCATIONS COMPENSATRICES	74833 74834 748835 748388	Allocations compensatrices (TH)	237 186,00	726 841,00	
		Allocations compensatrices (TFB)			
		Allocations compensatrices (TFNB)			
		Allocations compensatrices (TP/CFE)			
		Allocations compensatrices (CVAE)			
<b>Total dotations et allocations compensatrices</b>			<b>895 966</b>	<b>947 808,00</b>	<b>5,79%</b>
FPIC	73223	FPIC (part CCLGC)	511 550,00	509 689,00	
<b>Total FPIC</b>			<b>511 550</b>	<b>509 689,00</b>	<b>-0,36%</b>
<b>Total dotations et allocations compensatrices</b>			<b>3 545 730</b>	<b>3 525 830,00</b>	<b>-0,56%</b>
<b>Ecart CA N - CA N-1</b>			<b>509 355</b>	<b>-19 900</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>22 772 048</b>	<b>23 665 761</b>	<b>3,92%</b>
<b>Ecart CA N - CA N-1</b>			<b>320 697</b>	<b>893 713</b>	
			1,43%	3,92%	

Entre 2021 et 2022 les dotations et allocations compensatrices passent de 3 545 730 € en 2021 à 3 252 830 € soit une baisse de 19 000 €.

Les recettes fiscales connaissent une évolution notable :

- 1) Les produits issus des taux votés progressent très faiblement de 1.87 %
- 2) Les autres produits fiscaux augmentent de 7.31 % sans action volontaire de la collectivité. La fraction de TVA devient la recette la plus dynamique + 9.58 %

## La section d'investissement du budget principal - LES DEPENSES

Le compte administratif 2022 traduit en investissement le retard au démarrage du projet de construction de l'aire de Grand passage :

DEPENSES	Chapitre ou Opération	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Transfert entre section</b>	<b>040</b>	<b>266 255,98</b>	<b>267 378,00</b>	<b>399 565,66</b>	<b>50,07%</b>
<b>Opérations d'ordres patrimoniales</b>	<b>041</b>	<b>649 958,42</b>	<b>308 660,00</b>	<b>229 883,78</b>	<b>/</b>
Emprunts et dettes assimilées	16	732 077,45	710 000,00	705 503,58	-3,63%
Dépôts et cautionnement versés	275	0,00	2 000,00	0,00	
ZAE - Avance à Ligerval	27	96 707,05	170 000,00	0,00	-100,00%
ZONE D'ACTIVITES	1703	0,00	95 678,00	95 678,00	
Adhésion SPL	26	30 000,00	0,00	0,00	-100,00%
Immobilisation incorporelles	20	92 313,70	449 138,00	34 222,00	-62,93%
Stades Nautiques	1805	73 076,45	258 630,00	161 714,66	121,30%
Ecoles de Musique	1804	44 068,06	51 818,00	37 150,18	-15,70%
Immobilisations corporelles	21	1 445 243,62	842 431,00	255 289,94	-82,34%
FDC - Subvention équipements versées	204	443 341,26	768 379,00	266 965,21	-39,78%
Balades Vertes	1702	0,00	6 662,00	0,00	
Dock 713	106	11 388,99	21 843,00	0,00	-100,00%
Centre de Loisirs PLM	1503	7 539,36	29 177,00	28 930,84	283,73%
VOIRIE	2101	688 071,44	119 358,00	114 657,83	-83,34%
	2201	0,00	640 230,00	604 223,18	
PLUI	1807	43 731,60	169 926,00	161 399,74	269,07%
Stade d'Athlétisme PLM	1808	826 020,06	0,00	0,00	-100,00%
Déplacements Doux Digoin	1802	808 325,65	76 072,00	61 702,57	-92,37%
Déplacements Doux Charolles	1803	27 576,25	344 390,00	270 717,00	881,70%
OPAH	2102	0,00	300 000,00	134 956,50	
Canal du centre	2104	0,00	25 000,00	0,00	
Schéma départemental gens du voyage	2105	0,00	518 160,00	0,00	
Aire gens du voyage	2202	0,00	561 840,00	0,00	
Siège	2203	0,00	2 000 000,00	8 743,30	
<b>Dépenses imprévues</b>	<b>020</b>	<b>0,00</b>	<b>547 998,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>6 285 695,34</b>	<b>9 284 768,00</b>	<b>3 571 303,97</b>	<b>-43,18%</b>

### Trois points remarquables :

- 1) Le taux de réalisation des investissements prévus en 2022 est de 38 %. Les investissements sont en baisse de 43.18 % quand on les mesure à ceux réalisés en 2021. Il s'agit d'un retard technique qui trouvera sa compensation en 2023.
- 2) Les dépenses relatives à la construction du siège et de l'aire de grand passage devraient trouver un commencement d'exécution plus significatif en 2023.
- 3) Le PLUI et l'OPAH se réalisent conformément aux prévisions.

## La section d'investissement du budget principal - LES RECETTES

Un compte administratif sans emprunt pour la 6ème année consécutive :

RECETTES	Chapitre ou Opération	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Excedent reporté</b>	<b>001</b>	<b>0,00</b>	<b>915 943,74</b>		/
<b>Virement du Fonctionnement</b>	<b>021</b>	<b>0,00</b>	<b>1 567 157,00</b>		/
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>040</b>	<b>1 602 337,13</b>	<b>1 911 000,00</b>	<b>2 196 445,86</b>	37,08%
<b>Opérations d'Ordres patrimoniales</b>	<b>041</b>	<b>649 958,42</b>	<b>308 660,00</b>	<b>229 883,78</b>	/
Dotations, Fonds Divers (dont FCTVA)	10222	646 310,85	484 799,26	310 699,44	-51,93%
<b>Affectation du Résultat</b>	<b>1068</b>	<b>2 399 237,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	-49,98%
Subvention d'investissements	13	21 305,50	17 670,00	104 675,26	391,31%
Dépôts et cautionnements reçus	16	450,00	2 000 000,00	900,00	100,00%
Etudes 3 stades nautiques	13	3 912,50	0,00		-100,00%
Remboursement avance Ligerval	27	0,00	0,00	33 760,04	
Centre de Loisirs PLM	1503	50 000,00	50 000,00	40 596,42	-18,81%
Déplacements Doux Digoin 3ème Tranche	1802	504 501,40	91 964,00	17 688,42	-96,49%
Pôle d'activité du Charolais	1803	107 277,12	148 926,00	0,00	-100,00%
Ecoles de musique	1804	0,00	0,00	4 500,00	
PLUI	1807	23 011,24		0,00	-100,00%
Stade d'Athlétisme PLM	1808	512 617,67	187 734,00	187 740,09	-63,38%
Voirie	2101 - 2202	88 596,23	272 164,00	254 709,72	187,49%
FRT - Développement économique	13	52 731,00	67 797,00	63 586,64	20,59%
OPAH	2102	30 000,00	60 953,00		-100,00%
Aire de grand passage gens du voyage	2105	0,00	0,00	54 000,00	
<b>TOTAL</b>		<b>6 692 246,06</b>	<b>9 284 768,00</b>	<b>4 699 185,67</b>	<b>-29,78%</b>

L'élément remarquable du compte administratif 2022 sur les recettes de la section d'investissement est l'emprunt de 2 000 000 € qui était prévu au budget 2022.

Le Conseil Communautaire a voté le recours à un emprunt de 2 000 000 €. Le contrat a été signé à un taux qui aujourd'hui apparaît comme étant très performant 1.40 %.

L'emprunt n'apparaît pas au compte administratif 2022. La mobilisation des fonds a été faite en 2023.

## LES BUDGETS ANNEXES

### - DECHETS MENAGERS :

Le compte administratif du budget des déchets totalise en fonctionnement 5 921 985.89 € de dépenses pour 5 996 517.40 € de recettes.

La hausse des tarifs en 2022 a permis de retrouver un résultat positif (74 531.51 €).

Les dépenses augmentent encore en 2022 (+ 12.28%).

Les principales causes de cette augmentation sont la hausse des charges de personnel et la hausse des charges à caractère général (paiement de la collecte et du traitement) consécutives à l'inflation.

## FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
Report Déficit	002				
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>042</b>	<b>194 892,96</b>	<b>209 433,00</b>	<b>209 432,22</b>	<b>7,46%</b>
Charges à caractère général	011	4 664 916,09	5 323 053,00	5 322 671,04	14,10%
charges de personnel	012	256 508,00	303 500,00	302 335,00	17,87%
Gestion courante	65	6 894,04	45 000,00	7 236,92	4,97%
Charges Financières	66	5 125,32	4 475,00	3 830,90	-25,26%
Charges Exceptionnelles	67	126 167,18	70 000,00	46 479,81	-63,16%
Provisions	68	20 000,00	30 000,00	30 000,00	/
Dépenses imprévus	022	0,00	0,00	0,00	/
<b>Virement à la section d'Inv.</b>	<b>023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
		<b>5 274 503,59</b>	<b>5 985 461,00</b>	<b>5 921 985,89</b>	<b>12,28%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>002</b>	<b>0,00</b>	<b>87 962,76</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
Atténuations de charges	013	0,00	0,00	0,00	/
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>042</b>	<b>44 602,44</b>	<b>44 603,00</b>	<b>44 602,44</b>	<b>0,00%</b>
Produits des services	70	4 700 089,00	5 611 388,00	5 690 088,99	21,06%
Subvention d'exploitation	74	136 632,47	238 500,00	238 282,43	74,40%
Autres produits de gestion courante	75	309,16	1 007,24	137,99	-55,37%
Produits Exceptionnels	77	3 077,08	2 000,00	20 079,73	552,56%
Reprises sur amortissements	78	5 371,99	0,00	3 325,82	/
		<b>4 890 082,14</b>	<b>5 985 461,00</b>	<b>5 990 517,40</b>	<b>22,63%</b>
<b>Résultat année N</b>		<b>-384 421,45</b>		<b>74 531,51</b>	
<b>Résultat cumulé année N-1</b>		<b>472 384,21</b>		<b>87 962,76</b>	
<b>Résultat cumulé</b>		<b>87 962,76</b>		<b>162 494,27</b>	
<i>Affectation au 1068 année N+1</i>		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	

Comparatif de l'évolution des principaux postes de dépenses du budget des déchets ménagers.

La collecte + 14.74 %

Les déchetteries + 17.63 %

Le coût du traitement + 5.58 %. On note une baisse des tonnages en 2022 (- 248 T)

On ne sait pas mesurer l'origine de cette baisse des tonnages de façon précise. On peut l'attribuer à la campagne de sensibilisation importante faite en 2022, à l'extension des consignes de tri, au déploiement des composteurs et des poulaillers).

L'année 2023 permettra de confirmer cette tendance.

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	% moyen révision marché	EVOLUTION 2021/2022	% 2021 2022
<b>Collectes (verre, omr, emballages...)</b>	1 823 052 €	1 910 808 €	2 192 466 €		+ 281 658 €	14,74 %
<b>Déchetteries y compris broyage déchets verts et livraison à la ferme</b>	1 114 971 €	1 283 249 €	1 509 513 €	15 %	+ 226 264 €	17,63 %
<b>Traitement (Cotisation SMEVOM - 1,10 €/hab)</b>	44 174 €	44 150 €	44 213 €		+ 63 €	0,14 %
<b>Traitement SMEVOM*</b>	1 011 870 €	1 377 663 €	1 454 533 €		+ 76 870 €	5,58 %
<i>Dont TGAP</i>	<i>226 645 €</i>	<i>263 670 €</i>	<i>340 648 €</i>		<i>+ 76 978 €</i>	<i>29,19 %</i>
<i>Coût tonne :</i>	<i>(7 603 T)</i>	<i>(7 990 T)</i>	<i>(7 742 T)</i>		<i>(- 248 T)</i>	
<i>- 2020 : 129 €</i>						
<i>- 2021 : 172 €</i>						
<i>- 2022 : 180 €</i>						
<i>* Coût du traitement sans régularisation recettes décalées selon les trimestres</i>						
<i>- 2020 : 25 512,06 €</i>						
<i>- 2021 : 595,98 €</i>						
<i>- 2022 : 21 463,20 €</i>						

### INVESTISSEMENT

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
Report Déficit	001				
<b>Transfert entre section</b>	<b>040</b>	<b>44 602,44</b>	<b>44 603,00</b>	<b>44 602,44</b>	<b>0,00%</b>
Plateforme déchets verts bon vin	1504	18 873,88	0,00	0,00	-100,00%
Déchetterie Palinges	1901	99 450,72	0,00	0,00	-100,00%
Equipement bacs	2201	0,00	600 000,00	0,00	/
Immobilisation incorporelles	20	0,00	40 000,00	34 800,00	/
Immobilisations corporelles	21	53 834,35	95 981,47	93 220,15	73,16%
Emprunts et dettes assimilées	16	52 428,60	52 467,53	52 647,53	0,42%
Dépenses imprévues	020	0,00	0,00	0,00	/
		<b>269 189,99</b>	<b>833 052,00</b>	<b>225 270,12</b>	<b>-16,32%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>001</b>				
<b>Virement du Fonctionnement</b>	<b>021</b>		<b>294 853,81</b>		
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>040</b>	<b>194 892,96</b>	<b>209 433,00</b>	<b>209 432,22</b>	<b>7,46%</b>
<b>Opérations d'ordres patrimoniales</b>	<b>041</b>				
Dotations, Fonds Divers (dont FCTVA)	10	44 787,27	95 727,19	20 599,10	-54,01%
<b>Affectation du Résultat</b>	<b>1068</b>				
Subventions d'Equipemets	13		20 000,00	0,00	
Emprunts	16		213 118,00	200 000,00	
Immobilisations corporelles	21	370,80	0,00	0,00	-100,00%
		<b>240 051,03</b>	<b>833 132,00</b>	<b>430 031,32</b>	<b>79,14%</b>
<b>Résultat année N</b>		<b>-29 138,96</b>		<b>204 761,20</b>	
<b>Résultat cumulé année N-1</b>		<b>324 092,77</b>		<b>294 953,81</b>	
<b>Résultat cumulé</b>		<b>294 953,81</b>		<b>499 715,01</b>	

Le compte administratif du budget des déchets totalise en investissement 225 270.12 € en dépenses pour 430 031.32 € en recettes.

L'exercice de l'année 2022 est devenu positif. Le déploiement des conteneurs qui permettront l'évolution du système de collecte est en cours et sera achevé en 2023.

- SPANC :

### FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
Report Déficit	002				
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>042</b>	<b>3 022,64</b>	<b>3 091,15</b>	<b>3 091,15</b>	<b>2,27%</b>
<b>Virement à la section d'investissement</b>	<b>023</b>	<b>0,00</b>	<b>13 448,85</b>		
Charges à caractère général	011	58 518,71	102 195,19	56 286,09	-3,82%
charges de personnel	012	143 140,96	174 000,00	168 798,00	17,92%
Gestion courante	65	267,20	14 100,00	300,00	12,28%
Charges Financières	66	0,00	100,00	0,00	/
Charges Exceptionnelles	67	53 165,19	80 164,81	48 241,61	-9,26%
Provisions	68	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00%
Dépenses imprévues	022	0,00	12 561,00	0,00	/
		<b>261 114,70</b>	<b>402 661,00</b>	<b>279 716,85</b>	<b>7,12%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>002</b>	<b>0,00</b>	<b>61 560,71</b>		
Atténuations de charges	013	0,00	0,00	0,00	
Produits des services	70	226 472,73	224 000,00	214 518,09	-5,28%
Dotations, Subventions	74	25 500,00	117 000,00	73 176,80	186,97%
Autres produits de gestion courante	75	0,00	0,00	0,00	
Produits Exceptionnels	77	1 401,49	100,29	20,00	-98,57%
Provisions	78	267,20	0,00	300,00	12,28%
		<b>253 641,42</b>	<b>402 661,00</b>	<b>288 014,89</b>	<b>13,55%</b>
<b>Résultat année N</b>		<b>-7 473,28</b>		<b>8 298,04</b>	
<b>Résultat année N-1</b>		<b>69 033,99</b>		<b>61 560,71</b>	
<b>Résultat cumulé</b>		<b>61 560,71</b>		<b>69 858,75</b>	
<i>Affectation au 1068 année N+1 (R. Inv.)</i>		<i>0,00</i>		<i>20 500,00</i>	
<i>Soit art. 002 au BP N+1 (R. Fct)</i>		<i>61 560,71</i>		<i>49 358,75</i>	

Le compte administratif du budget du SPANC totalise en fonctionnement 279 716.85 € de dépenses pour 288 014.89 € de recettes.

L'exercice de l'année 2022 est faiblement excédentaire avec un résultat de + 8 298.04 €.

**INVESTISSEMENT**

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
Report Déficit	001	0,00			
<b>Transfert entre section</b>	<b>040</b>	<b>0,00</b>			
Immobilisation corporelles	21	2 043,00	26 000,00	3 769,85	-85,50%
immobilisations incorporelles	20	0,00	15 960,00	1 437,60	-90,99%
		<b>2 043,00</b>	<b>41 960,00</b>	<b>5 207,45</b>	
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>001</b>		<b>19 078,52</b>		
<b>Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>021</b>	<b>0,00</b>	<b>13 448,85</b>		
Dotations, fonds divers et réserves	10	507,13	6 341,48	563,29	-91,12%
<b>Affectation du Résultat</b>	<b>1068</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>040</b>	<b>3 022,64</b>	<b>3 091,15</b>	<b>3 091,15</b>	<b>0,00%</b>
		<b>13 529,77</b>	<b>41 960,00</b>	<b>3 654,44</b>	
<b>Résultat année N</b>		<b>11 486,77</b>		<b>-1 553,01</b>	
<b>Résultat année N-1</b>		<b>7 591,75</b>		<b>19 078,52</b>	
<b>Résultat cumulé</b>		<b>19 078,52</b>		<b>17 525,51</b>	

Le compte administratif du budget du SPANC totalise en investissement 5 207.45 € en dépenses pour 3 654.44 € en recettes. La section d'investissement reste fragile et le soutien financier depuis la section de fonctionnement est limité.

- GEMAPI :

**FONCTIONNEMENT**

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
Charges à caractère général	011	0,00	68 000,00	20 285,00	
charges de personnel	012	0,00	0,00	0,00	
Atténuations de produits	14	0,00	1 000,00	1 000,00	
Gestion courante	65	86 304,88	93 000,00	88 056,44	2,03%
Charges Financières	66	0,00	0,00	0,00	
Charges Exceptionnelles	67	0,00	0,00	0,00	
Provisions	68	0,00	0,00	0,00	
Dépenses imprévues	022	0,00	0,00	0,00	
Virement à la section d'investissement	023	0,00	43 000,00	0,00	
		<b>86 304,88</b>	<b>205 000,00</b>	<b>109 341,44</b>	<b>26,69%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>002</b>		<b>28 321,01</b>		
Produits des services	70		0,00	0,00	
Impôts et taxes	73	114 621,00	176 678,99	176 941,00	54,37%
Dotations, Subventions	74		0,00	0,00	
Autres produits de gestion courante	75		0,00	0,00	
Produits Exceptionnels	77		0,00	0,00	
Provisions	78		0,00	0,00	
		<b>114 621,00</b>	<b>205 000,00</b>	<b>176 941,00</b>	<b>54,37%</b>
<b>Résultat année N</b>		<b>28 316,12</b>		<b>67 599,56</b>	
<b>Résultat année N-1</b>		<b>4,89</b>		<b>28 321,01</b>	
<b>Résultat cumulé</b>		<b>28 321,01</b>		<b>95 920,57</b>	

Le compte administratif du budget annexe de la GEMAPI totalise en fonctionnement 109 341.44 € en dépenses pour 176 941.00 € en recettes. L'excédent permettra de réduire le produit appelé auprès des contribuables par rapport aux sommes votées lors du budget au mois de décembre dernier.

**INVESTISSEMENT**

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
Report Déficit	001				
<b>Transfert entre section</b>	<b>040</b>				
Immobilisation incorporelles	20	0,00	43 000,00	15 000,00	
Immobilisations corporelles	21	0,00			
Emprunts et dettes assimilées	16	0,00			
Dépenses imprévues	020	0,00			
		<b>0,00</b>	<b>43 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>001</b>				
Virement du Fonctionnement	021		43 000,00	0,00	
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>040</b>				
<b>Opérations d'ordres patrimoniales</b>	<b>041</b>				
Dotations, Fonds Divers (dont FCTVA)	10	0,00			
		<b>0,00</b>	<b>43 000,00</b>	<b>0,00</b>	
Résultat année N		0,00		-15 000,00	
Résultat cumulé année N-1		0,00		0,00	
Résultat cumulé		0,00		-15 000,00	

Ce budget annexe en investissement finance à ce jour, essentiellement des études.

- *OFFICE DU TOURISME INTERCOMMUNAL***FONCTIONNEMENT**

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
Charges à caractère général	011	47 665,91	105 345,00	63 475,59	33,17%
Charges de personnel	012	135 390,00	165 000,00	164 576,84	21,56%
Autres charges de gestion courante	65	0,00	10,00	0,00	#DIV/0!
Charges Exceptionnelles	67	0,00	300,00	0,00	/
		<b>183 055,91</b>	<b>270 655,00</b>	<b>228 052,43</b>	<b>24,58%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>002</b>		<b>34 154,14</b>		
Atténuations de charges	013	7 950,50	7 500,00	9 320,90	17,24%
Produits des services	70	10 035,20	10 000,86	5 086,90	-49,31%
Dotations, subventions et participations	74	0,00			/
Autres produits de gestion courante	75	0,00			/
Subvention du BP CCLGC	77	180 000,00	219 000,00	219 000,00	21,67%
Produits exceptionnels divers	77			4,45	/
		<b>197 985,70</b>	<b>270 655,00</b>	<b>233 412,25</b>	<b>17,89%</b>
Résultat année N		14 929,79		5 359,82	
Résultat année N-1		19 224,35		34 154,14	
Résultat cumulé		34 154,14		39 513,96	

Le compte administratif du budget annexe de l'office du tourisme totalise en fonctionnement 228 052.43 € en dépenses pour 233 412.25 € en recettes.

On remarque la subvention du budget principal en recettes de 219 000 € contre 180 000 € en 2021. Il s'agit de la traduction comptable de l'engagement de la communauté de communes pour le développement touristique du territoire (renforcement des effectifs sur le site de Charolles passage en 2022 de 1.5 ETP à 2 ETP).

## - PORT DE PLAISANCE :

## FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
Charges à caractère général	011	72 448,43	105 730,00	83 413,13	15,13%
charges de personnel	012	33 944,00	43 000,00	42 965,00	26,58%
Gestion courante	65	0,00	210,00	0,00	/
Charges Financières	66	0,00	10,00	0,00	/
Charges Exceptionnelles	67	0,00	500,00	0,00	/
		<b>106 392,43</b>	<b>149 450,00</b>	<b>126 378,13</b>	<b>18,78%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>002</b>		<b>29 840,78</b>		
Produits des services	70	22 098,54	23 000,00	24 479,78	10,78%
Autres Produits de gestion	75	21 497,96	21 609,22	18 985,67	-11,69%
Produits Exceptionnels	77	84 857,65	75 000,00	75 000,00	-11,62%
		<b>128 454,15</b>	<b>149 450,00</b>	<b>118 465,45</b>	<b>-7,78%</b>
<b>Résultat année N</b>		<b>22 061,72</b>		<b>-7 912,68</b>	
<b>Résultat année N-1</b>		<b>7 779,06</b>		<b>29 840,78</b>	
<b>Résultat cumulé</b>		<b>29 840,78</b>		<b>21 928,10</b>	

Le compte administratif du budget annexe du Port de plaisance totalise en fonctionnement 126 378.13 € en dépenses pour 118 465.45 € en recettes. La subvention du budget principal se monte en 2022 à 75 000 €.

## - MAISON DE SANTE A CHAROLLES :

## FONCTIONNEMENT

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Résultat de fonctionnement (déficit)</b>	<b>002</b>				
Virement investissement	023	0,00	10 794,44		/
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>042</b>	<b>25 812,56</b>	<b>25 812,56</b>	<b>25 812,56</b>	<b>0,00%</b>
Charges à caractère général	011	14 358,20	25 600,06	18 078,16	25,91%
Charges de personnel	12	3 521,00	3 600,00	3 600,00	2,24%
Charges Financières	66	8 452,28	7 922,94	7 922,94	-6,26%
		<b>52 144,04</b>	<b>73 730,00</b>	<b>55 413,66</b>	<b>6,27%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>002</b>		<b>6 596,03</b>		
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>042</b>	<b>15 824,72</b>	<b>15 824,72</b>	<b>15 824,72</b>	<b>0,00%</b>
Produits des services	70	11 558,53	11 500,28	13 535,52	17,10%
Autres Produits de Gestion	75	26 287,00	26 203,97	27 186,04	3,42%
Produits Exceptionnels	77	5 000,00	13 605,00	13 605,00	172,10%
		<b>58 670,25</b>	<b>73 730,00</b>	<b>70 151,28</b>	<b>19,57%</b>
<b>Résultat année N</b>		<b>6 526,21</b>		<b>14 737,62</b>	
<b>Résultat année N-1</b>		<b>10 069,82</b>		<b>6 596,03</b>	
<b>Résultat cumulé</b>		<b>16 596,03</b>		<b>21 333,65</b>	
<i>Affectation au 1068 année N+1 (R. Inv)</i>		<i>10 000,00</i>		<i>10 000,00</i>	
<i>Soit art. 002 au BP N+1 (R. Fct)</i>		<i>6 596,03</i>		<i>11 333,65</i>	

## INVESTISSEMENT

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Solde d'exécution négatif reporté</b>	<b>001</b>	<b>0,00</b>	<b>3 680,65</b>		
<b>Transfert entre section</b>	<b>040</b>	<b>15 824,72</b>	<b>15 824,72</b>	<b>15 824,72</b>	<b>0,00</b>
Emprunts et dettes	16	15 257,05	15 781,88	15 781,55	3,44%
Immobilisation corporelles	21	0,00	11 319,75	0,00	/
		<b>31 081,77</b>	<b>46 607,00</b>	<b>31 606,27</b>	<b>1,69%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
Virement fonctionnement	021	0,00	10 794,44	0,00	
Affectation de résultat	1068	6 351,34	10 000,00	10 000,00	57,45%
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>040</b>	<b>25 812,56</b>	<b>25 812,56</b>	<b>25 812,56</b>	<b>0,00%</b>
Dotations, fonds divers et réserves	10	0,00	0,00		
		<b>32 163,90</b>	<b>46 607,00</b>	<b>35 812,56</b>	<b>11,34%</b>
<b>Résultat année N</b>		<b>1 082,13</b>		<b>4 206,29</b>	
<b>Résultat année N-1</b>		<b>-4 762,78</b>		<b>-3 680,65</b>	
<b>Résultat cumulé</b>		<b>-3 680,65</b>		<b>525,64</b>	

Le compte administratif du budget annexe de la Maison de santé totalise en fonctionnement 55 413.66 € en dépenses pour 70 151.28 € en recettes.

On remarquera la subvention de 13 605 € payée depuis le budget général.

La section d'investissement est relativement équilibrée et n'appelle pas de commentaire particulier. Elle organise essentiellement la fin du remboursement de l'emprunt qui avait été mobilisé par la communauté de communes de Charolles.

- ZAC DES MURIERS :

**FONCTIONNEMENT**

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>042</b>	<b>61 310,06</b>	<b>66 061,51</b>	<b>66 061,51</b>	<b>7,75%</b>
Charges à caractère général	011	45 072,69	66 235,72	51 875,37	15,09%
Charges de personnel et frais assimilés	012	11 420,00	12 000,00	12 000,00	5,08%
Gestion courante	65	0,72	100,00	0,00	-100,00%
Charges Financières	66	14 508,31	11 800,28	11 084,59	-23,60%
Charges Exceptionnelles	67	0,00	100,00	22,44	/
<b>Virement à la section d'Investissement</b>	<b>023</b>	<b>0,00</b>	<b>1 302,49</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
		<b>132 311,78</b>	<b>157 600,00</b>	<b>141 043,91</b>	<b>6,60%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
Produits des services	70	7 707,93	6 600,00	8 012,81	3,96%
Autres Produits de Ggestion	75	62 190,67	61 000,00	66 128,37	6,33%
Subvention du BP CCLGC	77	110 000,00	90 000,00	90 109,23	-18,08%
Produits Exceptionnels		0,00	0,00	0,00	/
		<b>179 898,60</b>	<b>157 600,00</b>	<b>164 250,41</b>	<b>-8,70%</b>
<b>Résultat année N</b>		<b>47 586,82</b>		<b>23 206,50</b>	
<b>Résultat année N-1</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>Résultat cumulé</b>		<b>47 586,82</b>		<b>23 206,50</b>	
<i>Affectation au 1068 année N+1</i>		<i>47 586,82</i>		<i>0,00</i>	

**INVESTISSEMENT**

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Déficit</b>	<b>001</b>		<b>21 836,59</b>		
Remboursement du Capital	16	60 155,92	61 755,92	60 155,92	0,00%
Immobilisations corporelles	21	71 271,81	31 358,31	0,00	-100,00%
Autres immobilisations financières	27	0,00	0,00	0,00	/
		<b>131 427,73</b>	<b>114 950,82</b>	<b>60 155,92</b>	<b>-54,23%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report excédent</b>	<b>001</b>	<b>0,00</b>			
<b>VI. du Fonctionnement</b>	<b>021</b>	<b>0,00</b>	<b>1 302,49</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>040</b>	<b>61 310,06</b>	<b>66 061,51</b>	<b>66 061,51</b>	<b>7,75%</b>
<b>Affectation du résultat</b>	<b>10</b>	<b>29 610,07</b>	<b>47 586,82</b>	<b>47 586,82</b>	<b>60,71%</b>
		<b>90 920,13</b>	<b>114 950,82</b>	<b>113 648,33</b>	<b>25,00%</b>
<b>Résultat année N</b>		<b>-40 507,60</b>		<b>53 492,41</b>	
<b>Résultat année N-1</b>		<b>18 671,01</b>		<b>-21 836,59</b>	
<b>Résultat cumulé</b>		<b>-21 836,59</b>		<b>31 655,82</b>	

Le compte administratif du budget annexe de la ZAC des muriers totalise en fonctionnement 141 043.91 € en dépenses pour 164 250.41 € en recettes.

La section d'investissement a corrigé le déficit qui avait été constaté en 2021 puisque cette année le résultat est positif + 53 492.41 €.

- LIGERVAL :

**FONCTIONNEMENT**

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>042</b>	<b>3 725 086,29</b>	<b>3 764 937,49</b>	<b>3 764 937,49</b>	<b>1,07%</b>
Transfert à l'int.de la section	043	0,00	0,00	0,00	
Charges à caractère général	011	32 754,37	92 242,10	59 561,36	81,84%
Charges Financières	66	7 096,83	6 062,06	5 900,38	-16,86%
		<b>3 764 937,49</b>	<b>3 863 241,65</b>	<b>3 830 399,23</b>	<b>1,74%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>002</b>				
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>042</b>	<b>3 764 937,49</b>	<b>3 674 281,65</b>	<b>3 674 159,93</b>	<b>-2,41%</b>
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>043</b>				
Produits des services	70	0,00	188 960,00	155 000,00	
Autres Produits de Ggestion	75	0,00	0,00	0,00	
Produits Exceptionnels	77	0,00	0,00	1 239,30	
		<b>3 764 937,49</b>	<b>3 863 241,65</b>	<b>3 830 399,23</b>	<b>1,74%</b>
Résultat année N		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
Résultat année N-1		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
Résultat cumulé		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	

**INVESTISSEMENT**

DEPENSES	Chapitre	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Déficit</b>	<b>001</b>				
<b>Transfert entre section</b>	<b>040</b>	<b>3 764 937,49</b>	<b>3 674 281,65</b>	<b>3 674 159,93</b>	<b>-2,41%</b>
Remboursement du Capital	16	56 855,84	90 673,09	90 615,88	59,38%
Remboursement avance BP Principal	16				
		<b>3 821 793,33</b>	<b>3 764 954,74</b>	<b>3 764 775,81</b>	<b>-1,49%</b>
RECETTES	Chapitre	CA 2021	BP/BS + DM 2022	CA 2022	% variation CA 2022/2021
<b>Report Excédent</b>	<b>001</b>		<b>17,25</b>		
<b>Opérations d'Ordres</b>	<b>040</b>	<b>3 725 086,29</b>	<b>3 764 937,49</b>	<b>3 764 937,49</b>	<b>1,07%</b>
Avance du BP Principal	16	96 707,05	0,00	0,00	-100,00%
		<b>3 821 793,34</b>	<b>3 764 954,74</b>	<b>3 764 937,49</b>	<b>-1,49%</b>
Résultat année N		<b>0,01</b>		<b>161,68</b>	
Résultat année N-1		<b>17,24</b>		<b>17,25</b>	
Résultat cumulé		<b>17,25</b>		<b>178,93</b>	

Le compte administratif du budget annexe de Ligerval totalise en fonctionnement 3 830 399.23 € en dépenses pour un montant strictement identique en recettes.

Il s'agit d'une comptabilité particulière : la comptabilité des stocks de terrains.

S'agissant des écritures d'ordre, les écritures s'équilibrent en recettes et en investissement.

On remarquera la recette de fonctionnement au chapitre 70 : 155 000 € HT pour la vente d'un terrain en 2022.

**LA DETTE**

Le stock de dette au 31 décembre 2022 est de 5 594 028.17 €. L'emprunt de 2 000 000 € n'est pas comptabilisé. Il a été encaissé après le 1<sup>er</sup> janvier 2023.

L'analyse proposée de la dette outre le montant se propose de lire les indices de risques selon la charte GISSLER.

Chaque emprunt est caractérisé par un indice de risque. Les emprunts indicés A1 représentent le risque le plus faible.

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au
				31/12/N
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>		0,00		0,00
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>		0,00		5 594 028,17
1641 Emprunts en euros (total)		0,00		5 594 028,17
0737500020411802		0,00	A-1	1 312 000,00
1027807375		0,00	A-1	241 130,02
102780737500020411803		0,00	A-1	0,00
1479407		0,00	A-1	58 333,39
3493041		0,00	A-1	0,00
514995		0,00	A-1	17 697,11
514997		0,00	A-1	20 225,42
5153507CDC		0,00	A-1	239 999,98
517159		0,00	A-1	0,00
5595718		0,00	A-1	400 000,00
8218765		0,00	A-1	79 412,51
9248911		0,00	A-1	75 000,00
9304982		0,00	A-1	28 094,92
9595686		0,00	A-1	52 500,00
9673438		0,00	A-1	136 679,29
9819191		0,00	A-1	307 546,20
9982561		0,00	A-1	1 599 333,40
C05990		0,00	A-1	1 014 251,00
MIN500661EUR		0,00	A-1	11 824,93
<b>1643 Emprunts en devises (total)</b>		0,00		0,00
<b>16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)</b>		0,00		0,00
<b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>		0,00		0,00
LGC-CAUTION-1		0,00	A-1	0,00
LGC-CAUTION-2		0,00	A-1	0,00

INDICES GISSLER

Extrait du compte administratif :

Indices GISSLER

Tableaux des risques

Indices sous-jacents	
1	Indices zone euro
2	Indices inflation française ou inflation zone euro ou écart entre ces indices
3	Ecarts d'indices zone euro
4	Indices hors zone euro. Ecart d'indices dont l'un est un indice hors zone euro
5	Ecart d'indices hors zone euro

Structures	
A	Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)
B	Barrière simple. Pas d'effet de levier
C	Option d'échange (swaption)
D	Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé
E	Multiplicateur jusqu'à 5