



Service des finances : pm

Rapport de présentation

Compte Administratif 2022

Conseil communautaire du 13 avril 2023

BUDGET PRINCIPAL

Budget principal – Résultats 2022

Suite à la clôture du budget annexe « Maisons de santé » au 31 décembre 2022 (délibération du 15-12-2022), les résultats sont repris au budget principal dès le budget primitif 2023.

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (3) =(1) + (2)	Intégration résultats de clôture du budget « Maisons de santé » (4)	Résultats de clôture (5) = (3) + (4)
Section de fonctionnement	4 072 001,04	5 574 335,05	9 646 336,09	38 690,35	9 685 026,44

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (3) =(1) + (2)	Intégration résultat de clôture du budget « Maisons de santé » (4)	Résultat de clôture à reporter (5) = (3) + (4)	Solde restes à réaliser y compris budget « Maisons de santé »	Besoin ou excédent de financement
Section d'investissement	-2 603 335,74	-50 269,24	-2 653 604,98	-594 564,14	-3 248 169,12	-836 084,70	-4 084 253,82

Affectation du résultat de fonctionnement

Résultat de clôture à affecter	9 685 026,44
Besoin ou excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR	-4 084 253,82
Affectation en réserves (1068)	4 084 253,82
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	5 600 772,62

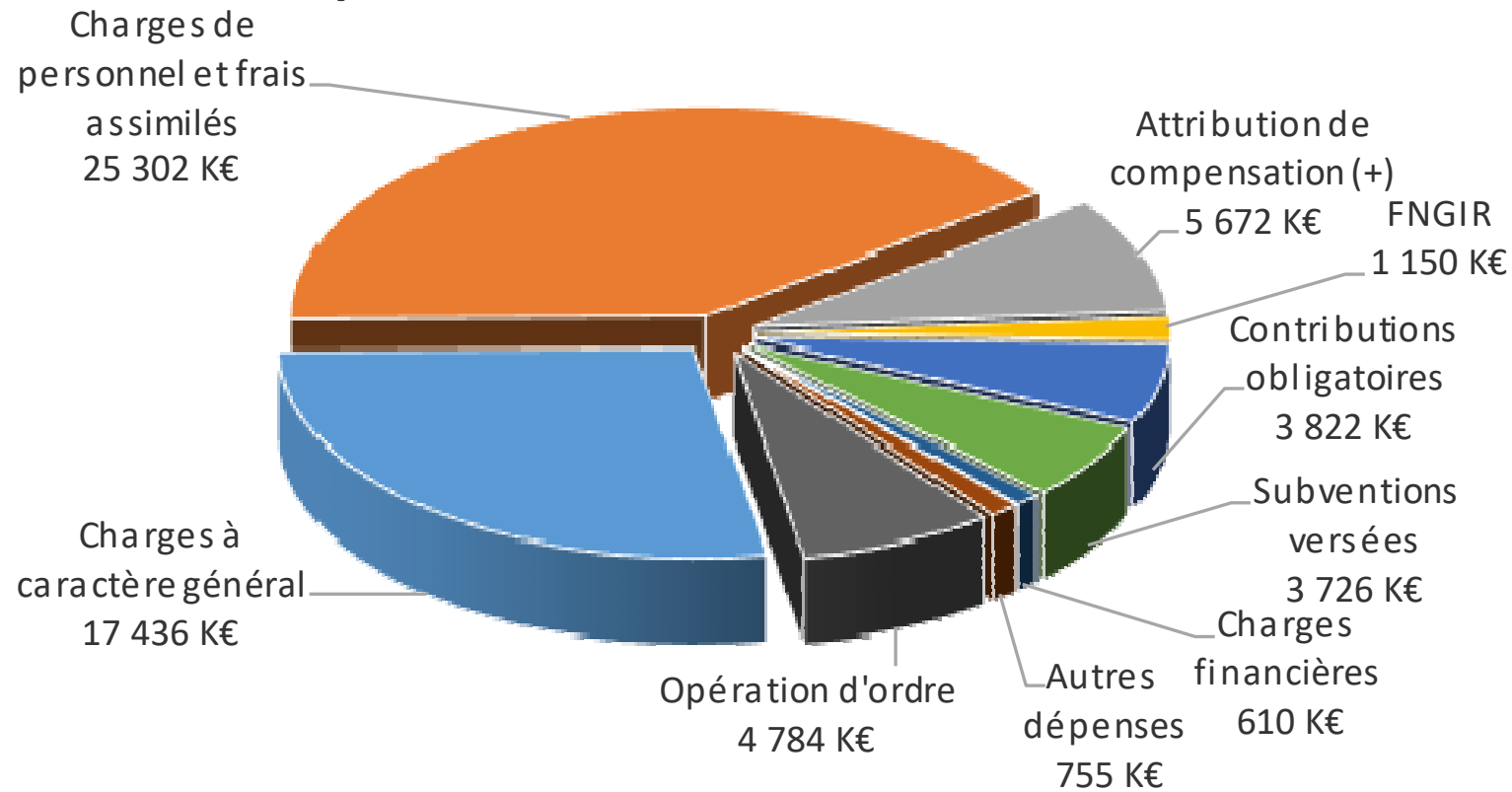
Budget principal – Présentation par nature

Les dépenses de fonctionnement Réalizations 2022 : 63,26 M€

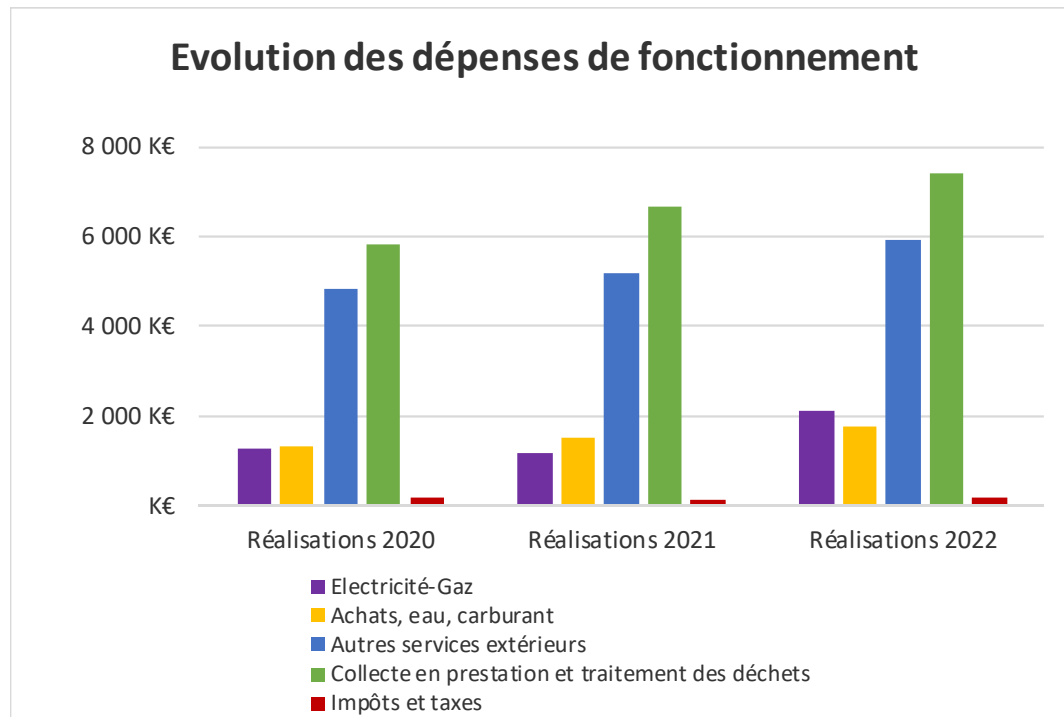
Chapitre		Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
011	Charges à caractère général	13 465 207,48	14 696 977,82	18 001 018,00	17 436 137,86
012	Charges de personnel et frais assimilés	23 181 894,23	23 913 993,95	25 430 000,00	25 301 714,19
014	Atténuations de produits	7 146 913,76	7 134 841,61	6 844 572,00	6 821 872,00
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	300 000,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	8 238 695,47	7 809 494,48	8 499 140,00	7 999 285,02
66	Charges financières	646 392,00	624 331,68	691 000,00	609 597,86
67	Charges exceptionnelles	478 715,03	903 489,83	360 000,00	304 278,99
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	0,00	67 223,60	0,00	0,00
	Total dépenses réelles	53 157 817,97	55 150 352,97	60 125 730,00	58 472 885,92
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	5 955 049,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 803 057,10	4 212 345,82	4 063 805,00	4 784 221,91
	Total dépenses d'ordre	3 803 057,10	4 212 345,82	10 018 854,00	4 784 221,91
	TOTAL GENERAL	56 960 875,07	59 362 698,79	70 144 584,00	63 257 107,83

Chapitre		Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
011	Charges à caractère général	13 465 207,48	14 696 977,82	18 001 018,00	17 436 137,86
012	Charges de personnel et frais assimilés	23 181 894,23	23 913 993,95	25 430 000,00	25 301 714,19
014	Atténuations de produits	7 146 913,76	7 134 841,61	6 844 572,00	6 821 872,00
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	300 000,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	8 238 695,47	7 809 494,48	8 499 140,00	7 999 285,02
66	Charges financières	646 392,00	624 331,68	691 000,00	609 597,86
67	Charges exceptionnelles	478 715,03	903 489,83	360 000,00	304 278,99
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	0,00	67 223,60	0,00	0,00
	Total dépenses réelles	53 157 817,97	55 150 352,97	60 125 730,00	58 472 885,92
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	5 955 049,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 803 057,10	4 212 345,82	4 063 805,00	4 784 221,91
	Total dépenses d'ordre	3 803 057,10	4 212 345,82	10 018 854,00	4 784 221,91
	TOTAL GENERAL	56 960 875,07	59 362 698,79	70 144 584,00	63 257 107,83

Dépenses de fonctionnement 2022 : 63,26 M€



Budget principal
011 - Charges à caractère général



Le graphique ci-contre montre l'évolution par type de dépenses.

Ainsi, l'électricité et le gaz passe de 1,2 M€ en 2021 à 2,1 M€ en 2022.

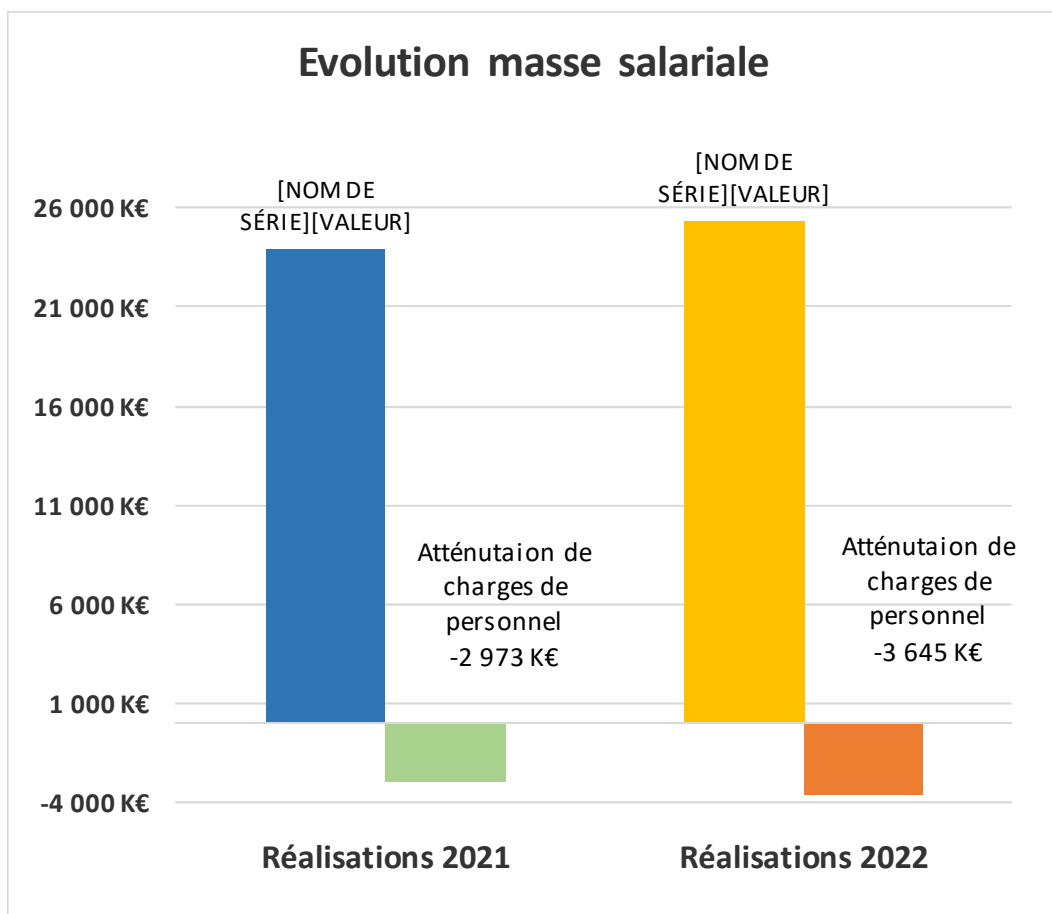
La collecte en prestation et le traitement des déchets ont également fortement évolué du fait des révisions de prix, de la répercussion de l'augmentation de la TGAP. Ces charges s'élèvent **en 2022 à 7,4 M€** contre 6,6 M€ en 2021 et 5,8 M€ en 2020.

Par ailleurs, l'ensemble des dépenses relatives au carburant, à la maintenance, à l'achat de pièces détachées et aux prestations de services subissent des augmentations du fait de l'impact de l'inflation.

Enfin, des actions ponctuelles ont été réalisées telles que l'évaluation du contrat de ville, l'expertise urbaine des « petites ville de demain », le bilan triennal du PLH et l'assistance pour l'harmonisation du service public de gestion des déchets sur l'ensemble du territoire. Certaines de ces opérations bénéficient de financement.

.Budget principal
012 - Charges de personnel

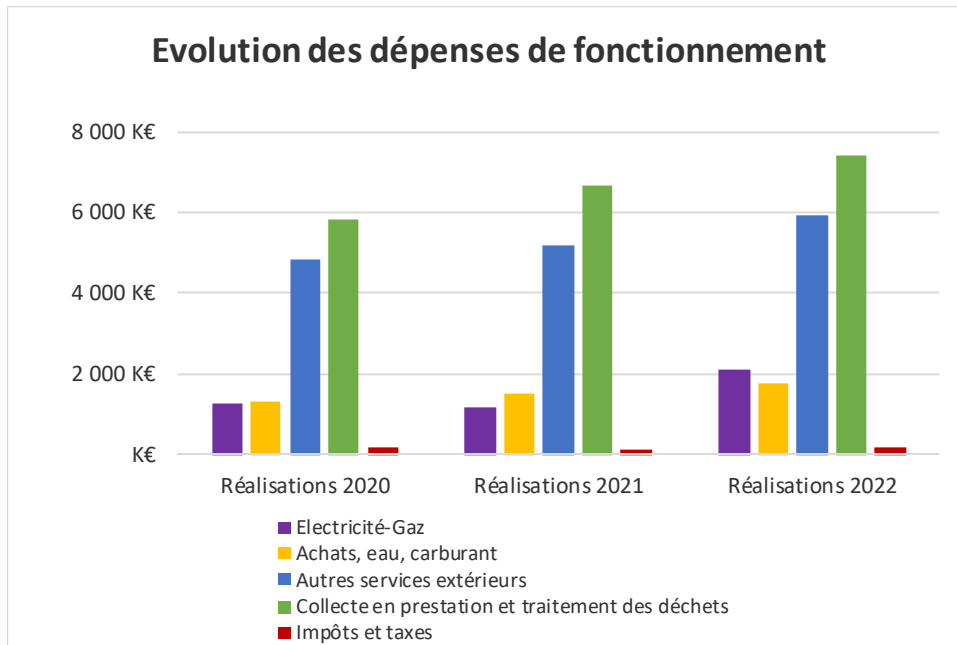
En 2022, la masse salariale s'est élevée à 25,30 M€ contre 23,91 M€ en 2021 (+1,39 M€ soit + 5,81%), cette évolution est principalement due à des revalorisations salariales nationales (point d'indice + 0,35 M€, les hausses successives du S.M.I.C.).



Les atténuations de charges de personnel concernent :

- les indemnités journalières,
- la refacturation des salaires des agents mis à dispositions de diverses structures (Ville, CCAS),
- les financements accordés dans le cadre de certaines opérations ou actions,
- le remboursement de la masse salariale des agents titulaires affectés à des services publics industriels et commerciaux gérés en régie, tels que le service de l'Eau, de l'Assainissement ou des Transports et de la mobilité.

Budget principal
65 - Charges de gestion courante



Ce chapitre regroupe essentiellement :

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

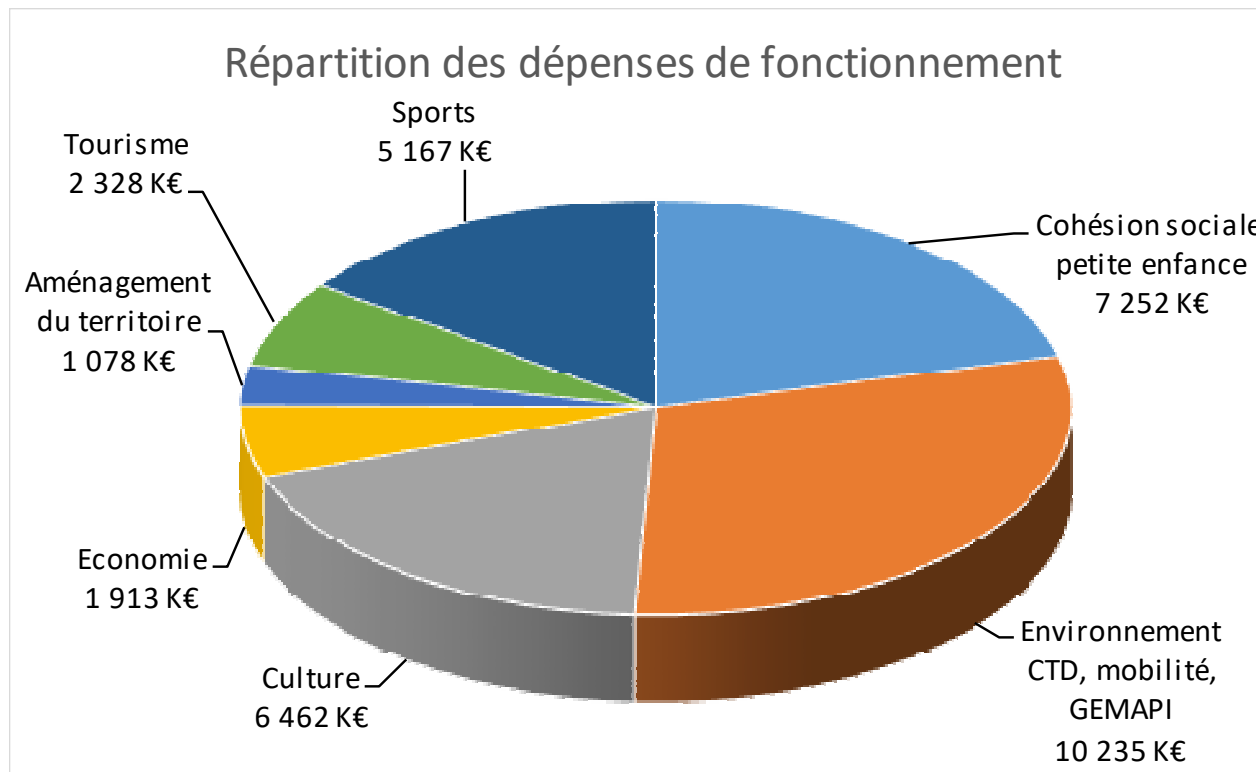
La Communauté d'Agglomération poursuit l'aide apportée aux différentes associations et organismes afin de soutenir les clubs sportifs, les manifestations culturelles ou liées au tourisme, les actions au titre de la cohésion sociale et de la politique de la Ville. La baisse des subventions constatées en 2022 provient notamment de l'aide aux loyers accordée en 2021 aux entreprises TPE en partenariat avec le Département.

Enfin, la subvention d'équilibre du budget RTCA s'élève pour 2022 693 K€.

A noter, que l'ensemble des indemnités brutes perçues par les élus au sens de l'article L.2123-24-1-1 du CGCT s'élèvent à 386 K€ pour 2022.

Budget principal – Présentation par domaine

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

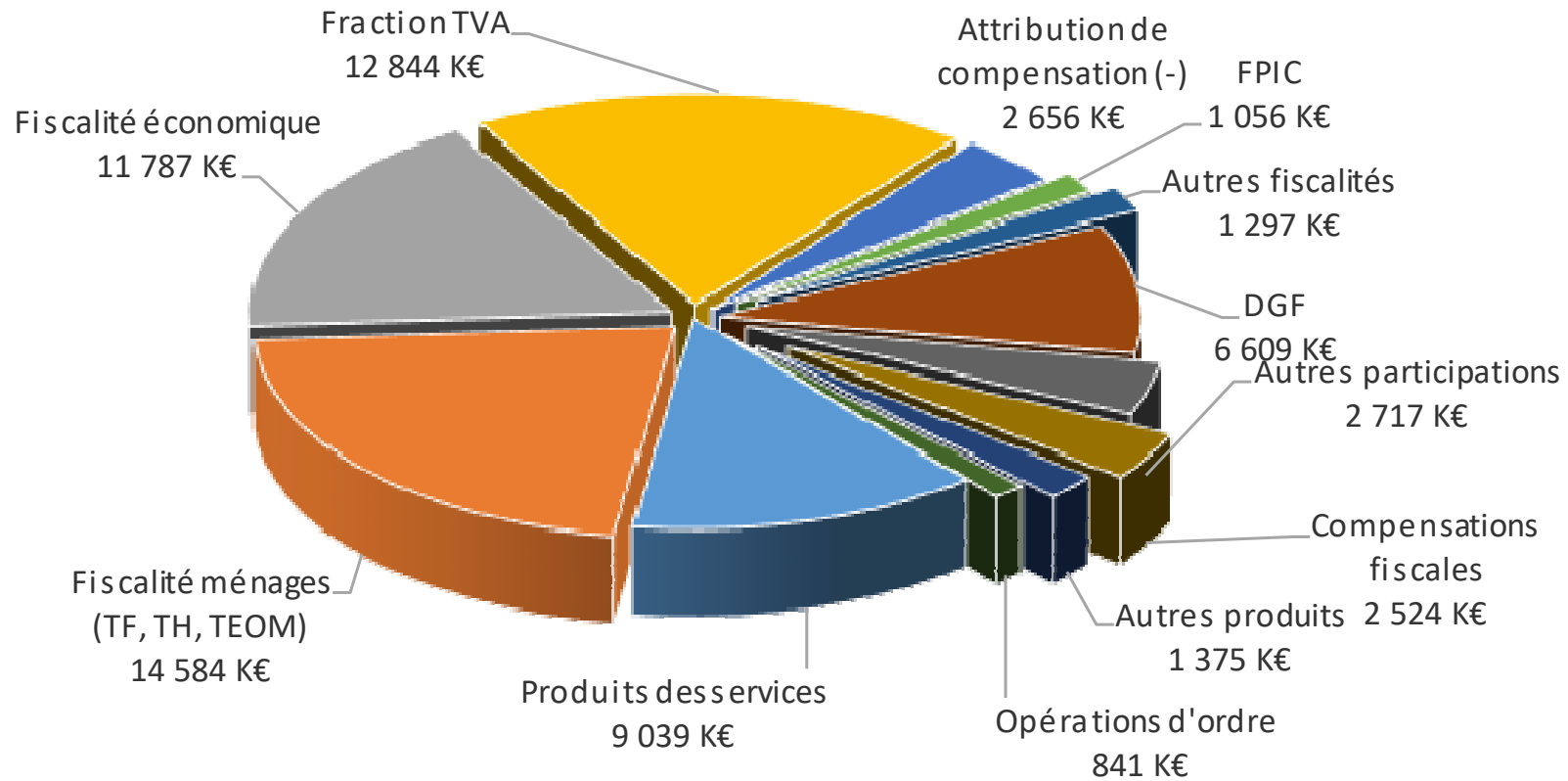


Budget principal – Présentation par nature

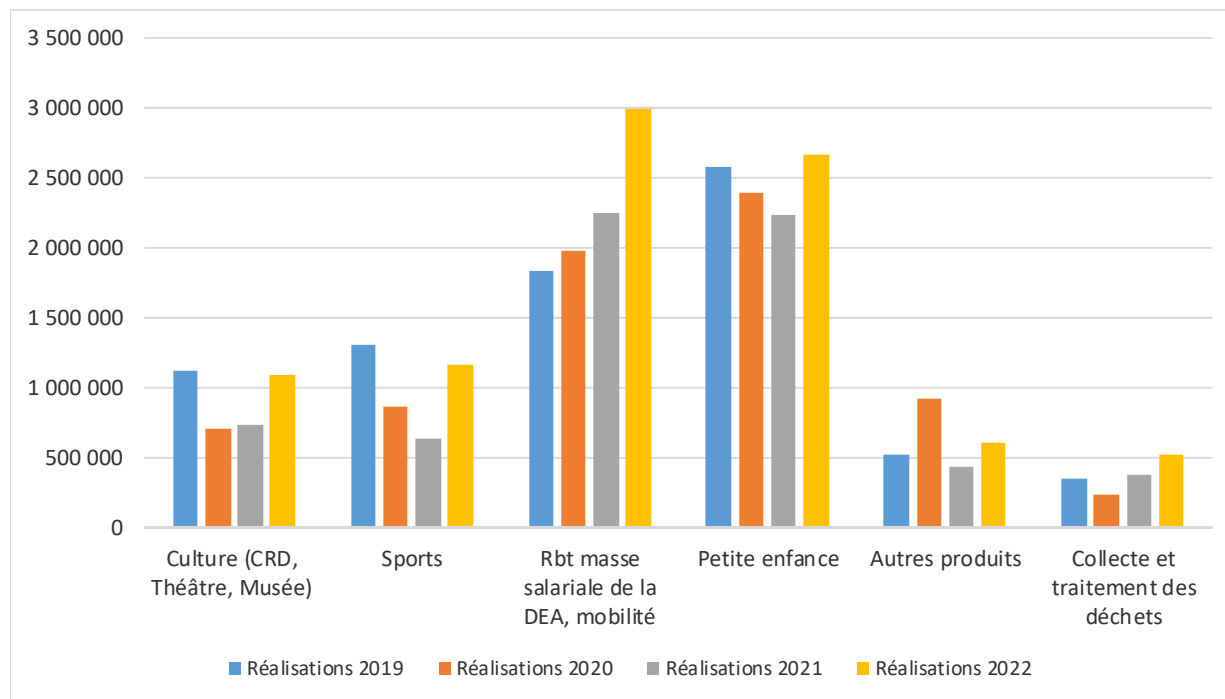
Les recettes de fonctionnement Réalizations 2022 : 67,33 M€

Chapitre		Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	5 574 335,05	0,00
013	Atténuations de charges	308 454,82	397 851,37	386 600,00	416 909,32
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	7 096 798,55	6 687 992,26	8 145 972,95	9 038 880,86
73	Impôts et taxes	41 966 289,22	41 501 920,06	43 010 324,00	44 223 478,81
74	Dotations et participations	10 863 856,59	12 267 634,90	12 149 996,00	11 850 129,22
75	Autres produits de gestion courante	252 303,67	400 965,98	425 696,00	396 465,69
76	Produits financiers	13 507,48	5 518,09	0,00	209,48
77	Produits exceptionnels	101 507,91	490 106,72	47 000,00	561 841,79
	Total recettes réelles	60 602 718,24	61 751 989,38	69 739 924,00	66 487 915,17
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 131,92	251 092,49	404 660,00	841 193,70
	Total recettes d'ordre	64 131,92	251 092,49	404 660,00	841 193,70
	TOTAL GENERAL	60 666 850,16	62 003 081,87	70 144 584,00	67 329 108,87

Recettes de fonctionnement 2022 : 67,33 M€



Budget principal
70 – Produits des services

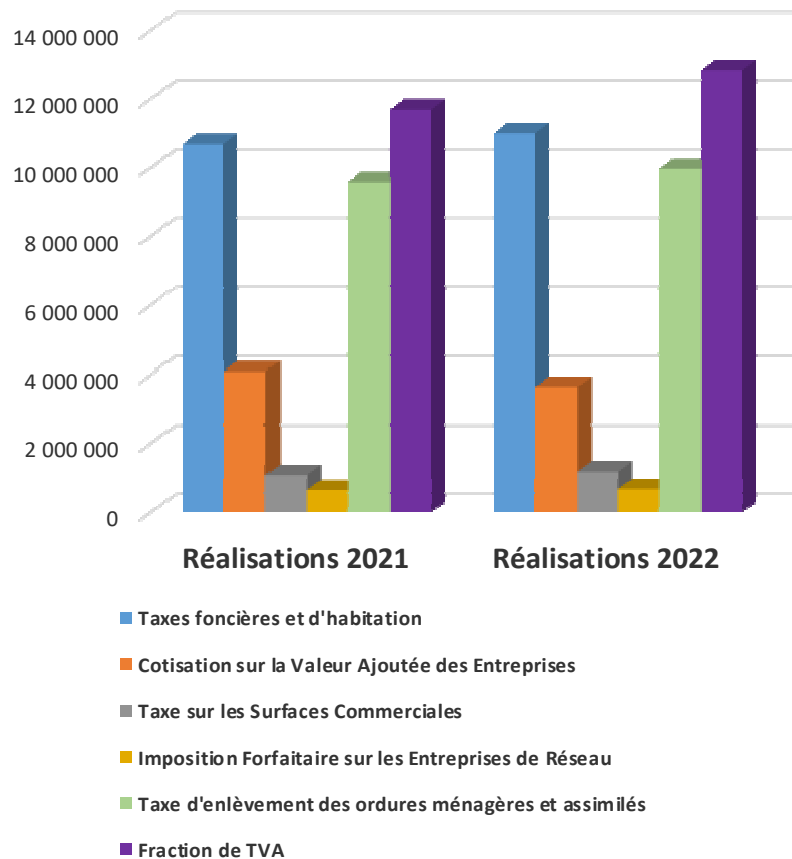


L'exercice 2022 correspond à une année classique en terme de fréquentation des divers services ou activités après la crise COVID.

L'augmentation du remboursement de la masse salariale constatée en 2022 provient de l'évolution de l'effectif de la DEA suite à l'intégration des agents du SGEV en cours d'année 2021.

Budget principal 73 – Impôts et taxes

Détail de la fiscalité 2021-2022



Depuis 2021, la suppression de la TH sur les résidences principales est compensée par l'attribution aux EPCI d'une quote-part de TVA nationale. En 2022, ce produit a évolué de la dynamique de la TVA nationale soit + 9 %. En 2022, ce produit s'élève à 12,8 M€ contre 11,7 M€.

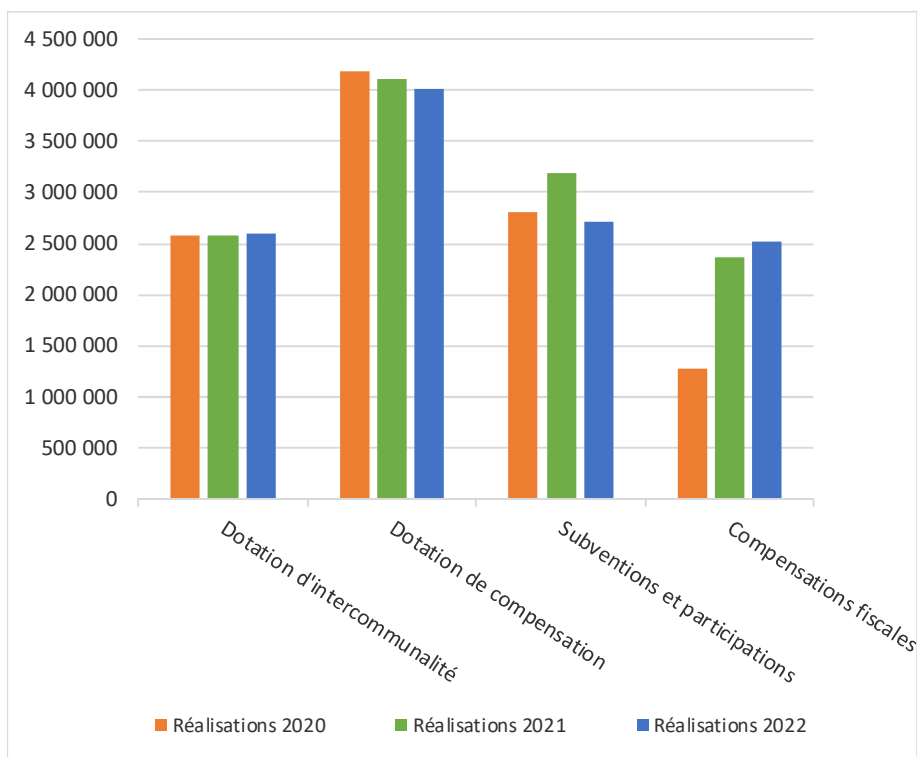
Les autres produits (taxes foncières et d'habitation, TEOM) ont évolué en moyenne à 3,50 % du fait de la simple revalorisation des bases, les taux appliqués étant identique à l'année précédente.

Quant à la CVAE, en 2022 elle subit une baisse de 10 % (-440 K€) par rapport à 2021 du fait de l'impact de la crise sanitaire. En effet, cette cotisation est collectée auprès des entreprises en plusieurs étapes et le produit global est reversé aux collectivités avec une année de décalage.

Par ailleurs, le produit relatif à la taxe GEMAPI, mis en place en 2022, s'élève à 804 K€.

Budget principal

Chapitre 74 - Dotations et participations



Pour mémoire, l'augmentation des compensations fiscales constatée en 2021 provient de l'allègement de la taxe sur le foncier bâti et de la CFE pour les établissements industriels. Ainsi, la valeur locative des locaux industriels qui rentre dans l'assiette de la TFB et de la CFE sera réduite de moitié. En contrepartie, les collectivités reçoivent, à compter de 2021, une nouvelle compensation correspondant à la perte du produit fiscal. Pour la Communauté d'Agglomération la perte de ce produit s'élève pour 2021 et 2022 respectivement à 2,16 M€ et 2,28 M€.

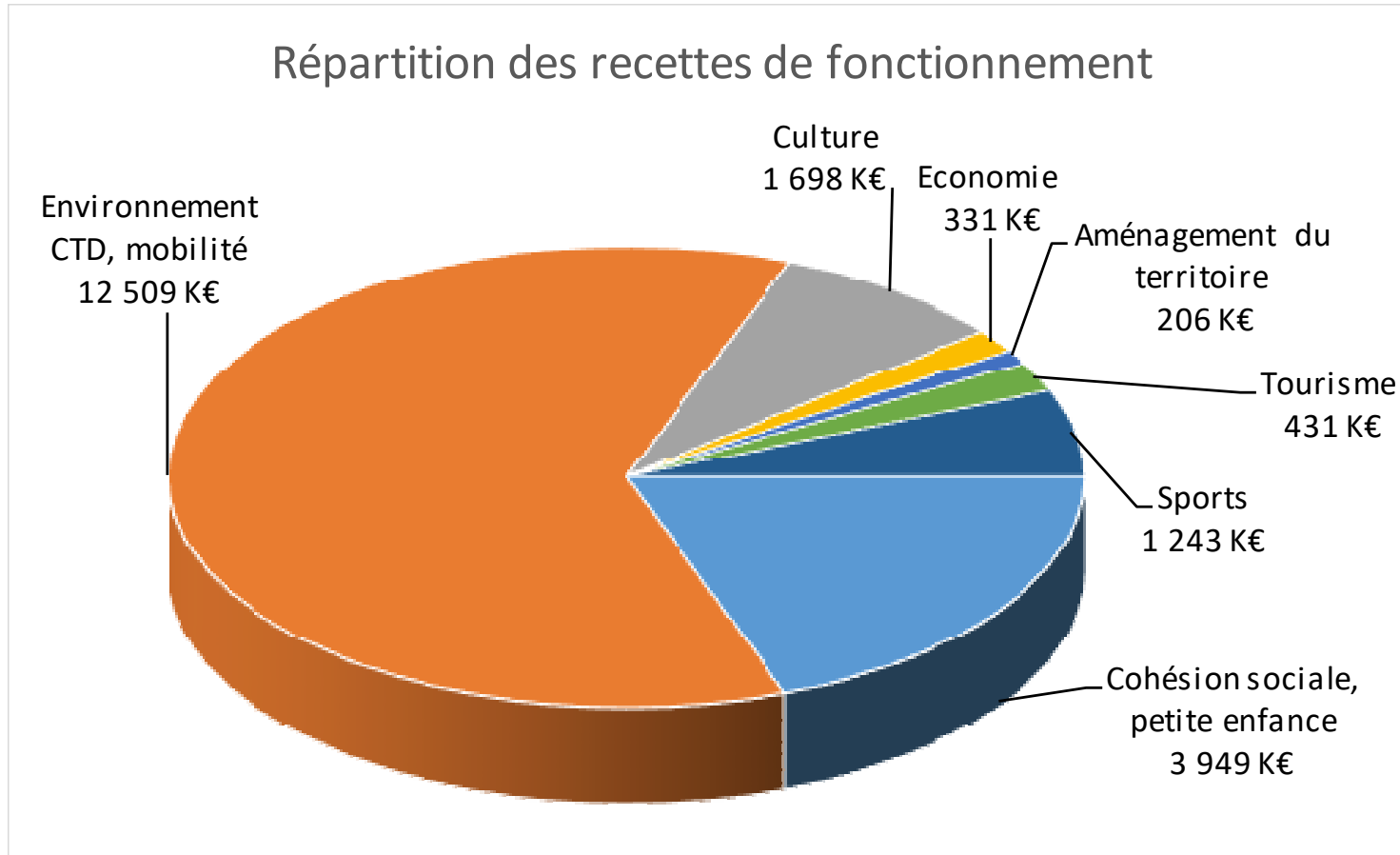
Les autres recettes

Elles correspondent :

- aux loyers des immeubles (chapitre 75),
- aux produits exceptionnels (chapitre 77) tels que la cession des anciens locaux de la Communauté de Communes de Saint-Paulien, la vente de parcelles au profit de l'ESEPAC et la Maison de la Jeune Entreprise, une aide exceptionnelle de la CAF pour la période COVID (68 K€) et les indemnités d'assurance perçues suite à divers sinistres.

Budget principal – Présentation par domaine

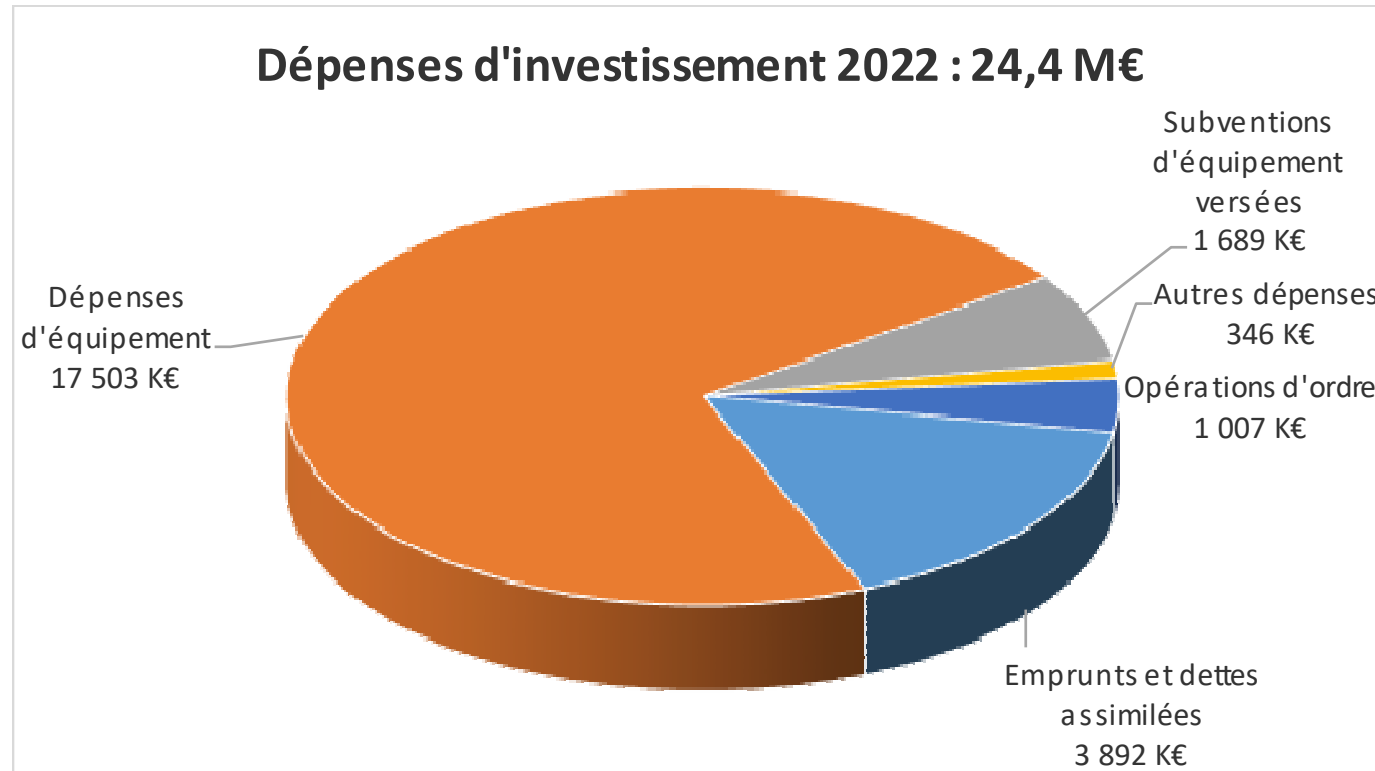
Le graphique ci-après présente les recettes de fonctionnement pour les principales compétences (hors services fonctionnels et masse salariale DEA).



Budget principal – Présentation par nature

Les dépenses d'investissement Réalizations 2022 : 24,4 M€

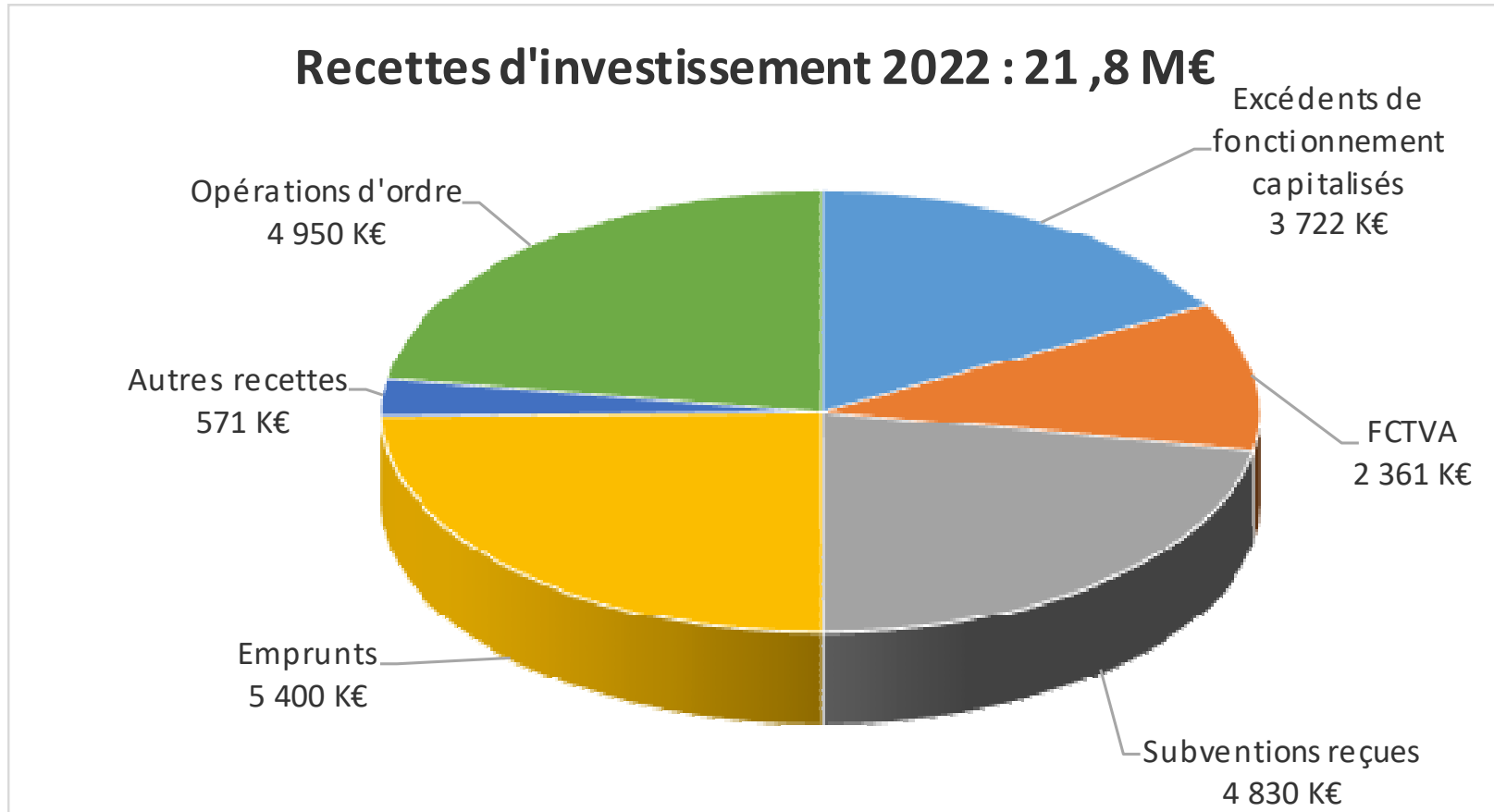
Chapitre		Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022	Restes à réaliser 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement rep	0,00	0,00	50 269,24	0,00	
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	4 338 971,71	3 942 923,64	4 010 719,00	3 892 359,88	30 719,00
20	Immobilisations incorporelles	295 606,83	307 114,06	1 321 160,38	417 681,85	407 500,55
204	Subventions d'équipement versées	1 170 489,69	867 336,65	4 764 422,89	1 689 064,18	2 730 131,05
21	Immobilisations corporelles	3 682 246,15	3 567 082,87	5 316 861,01	3 347 048,46	2 013 680,71
23	Immobilisations en cours	3 769 485,65	5 659 902,08	24 267 671,83	13 738 328,54	6 889 510,92
26	Participations et créances rattachées à des participa	0,00	172 000,00	2 943,41	0,00	2 143,41
27	Autres immobilisations financières	0,00	358 134,00	655 350,00	304 750,00	350 000,00
4581	Opérations sous mandat	9 306,00	123 730,10	48 930,07	41 271,03	5 280,00
	Total dépenses réelles	13 266 106,03	14 998 223,40	40 438 327,83	23 430 503,94	12 428 965,64
041	Opérations patrimoniales	0,00	275 467,54	1 195 755,00	165 324,38	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 131,92	251 092,49	404 660,00	841 193,70	
	Total dépenses d'ordre	64 131,92	526 560,03	1 600 415,00	1 006 518,08	
	TOTAL GENERAL	13 330 237,95	15 524 783,43	42 038 742,83	24 437 022,02	12 428 965,64



Budget principal – Présentation par nature

Les recettes d'investissement Réalizations 2022 : 21,8 M€

Chapitre		Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022	Restes à réaliser 2022
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	300 000,00	0,00	
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 582 290,15	3 840 174,71	6 722 304,09	6 083 349,54	
13	Subventions d'investissement	3 781 972,70	2 348 524,59	13 197 005,57	4 829 582,22	7 281 594,81
16	Emprunts et dettes assimilées	3 000 000,00	3 500 500,00	9 333 584,00	5 400 000,00	3 500 000,00
20	Immobilisations incorporelles	6 632,62	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	1 887,60	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	1 491,89	0,00	0,00	8 819,23	630 079,00
23	Immobilisations en cours	0,00	401,13	252 825,00	323 776,99	181 207,13
27	Autres immobilisations financières	158 143,28	336 896,28	834 829,00	238 612,01	
4582	Opérations sous mandat	150 000,00	149 987,05	183 586,17	0,00	
	Total recettes réelles	11 680 530,64	10 178 371,36	30 824 133,83	16 884 139,99	11 592 880,94
041	Opérations patrimoniales	0,00	275 467,54	1 195 755,00	165 324,38	
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	5 955 049,00	0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 803 057,10	4 212 345,82	4 063 805,00	4 784 221,91	
	Total recettes d'ordre	3 803 057,10	4 487 813,36	11 214 609,00	4 949 546,29	
	TOTAL GENERAL	15 483 587,74	14 666 184,72	42 038 742,83	21 833 686,28	11 592 880,94



Budget principal -La section d'investissement

Présentation par programme
(en milliers d'€uros)

Opération d'équipement	Dépenses		Recettes	
	Budget 2022	Réalisations 2022	Budget 2022	Réalisations 2022
106 - Théâtre	64	42		
107 - Espace Sportif Quincieu	5 430	4 352	2 450	1 450
110 - Informatisation des services	743	323	131	103
115 - Centre culturel de Vals	968	243	125	
116 - Patrimoine Agglo	1 041	535	92	
120 - Espace animalier du Velay			45	45
123 - CENTRE AQUALUDIQUE LAVOUTE	38	6		
125 - Piscine la Mouteyre Brives	12	3		
127 - Piscine Saint Paulien	196	53		
128 - Piscine de Craponne	10	5		
129 - Promenade Borne Loire	103	1		
132 - Salle multi activités à Espaly	102	88		
133 - Piscines d'agglomération	420	163		
134 - Aménagt promenade Dolaizon	91	81		
136 - Atelier des arts	212	132		
137 - Equipement sportif	2 099	1 035	718	
139 - Aménagement gîte St Privat	50		108	108
140 - LE VERNET	54	26		
142 - ECOLE DE MUSIQUE EMBLAVEZ	1	1		
147 - CFA Bains	35			

Présentation par programme - suite
(en milliers d'€uros)

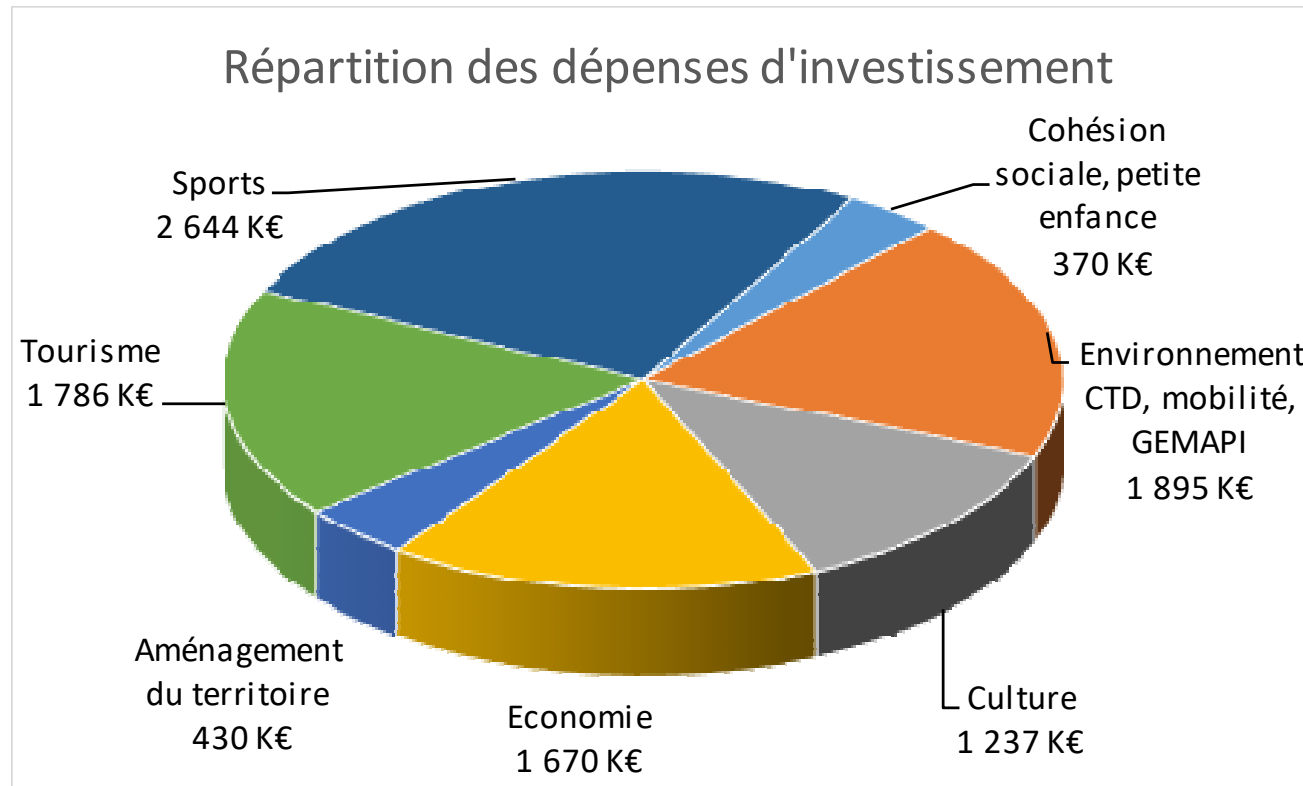
Opération d'équipement	Dépenses		Recettes	
	Budget 2022	Réalisations 2022	Budget 2022	Réalisations 2022
149 - STAND DE TIR BEAULIEU	264	160	181	129
150 - Aménagement voies vertes	3 704	1 691	1 388	164
151 - Signalétique touristique	87	27		1
153 - Cascade de la Beaume	128	77	140	15
154 - PDUC Pôle Multimodal	281	187	75	1
155 - HOTEL DIEU	161	36		
157 - MUSEE	355	83	95	66
163 - Déplacement et mobilité	554	322	899	213
164 - Entrées d'agglomération Sud	47	3		
165 - Entrées d'agglomération Est	1 440	1 183	677	46
166 - Dév économique, voiries et ZAE	1 671	1 114	328	66
167 - Parking de proximité	2 960	931	2 275	172
168 - Sécurisation d'accès à la zone de Bleu	1 262	1 153	840	510
169 - PALAIS DES SPORTS	557	498	424	90
170 - PETITE ENFANCE	623	266	20	20
171 - Aires gens du voyage et grand passage	79	1	35	
173 - ANRU	494	60	20	
174 - LUDOTHEQUE	76	47		

Présentation par programme - suite
(en milliers d'€uros)

Opération d'équipement	Dépenses		Recettes	
	Budget 2022	Réalisations 2022	Budget 2022	Réalisations 2022
179 - Equipement Urbanisme	54		16	15
242 - SENTIER DES CHIBOTTES	10	10		
245 - AXE LOIRE	216	26	17	11
246 - LIGNE FERROVIERE TOURISTIQUE	60	36	11	
30 - Equipement service CTD	794	333		
300 - CHEMINS ST JACQUES DE COMPOSTELLE	45		43	
302 - DIVERSES ACTIONS TOURISTIQUES	266	185	3	
303 - EQUIPEMENTS TOURISTIQUES	38	35	8	8
304 - Mise en lumière du patrimoine	283	277	688	515
458103 - OP COMPTE TIERS COMMUNE DU PERTUIS	49	41	184	
50 - Colonnes enterrées	140	55	74	74
82 - LEADER Aides aux entreprises	5	4		
83 - Aides aux entreprises	360	120		17
86 - Cité du Numérique et Campus connecté	28	12		126
91 - GEMAPI et hydraulique	1 907	1 404	884	922
93 - PLATEFORME IUT			33	
97 - Réseaux eaux pluviales	1 000	445	417	219
98 - DEVELOPPEMENT DURABLE	224	118	57	
99 - CREMATORIUM	64	20		

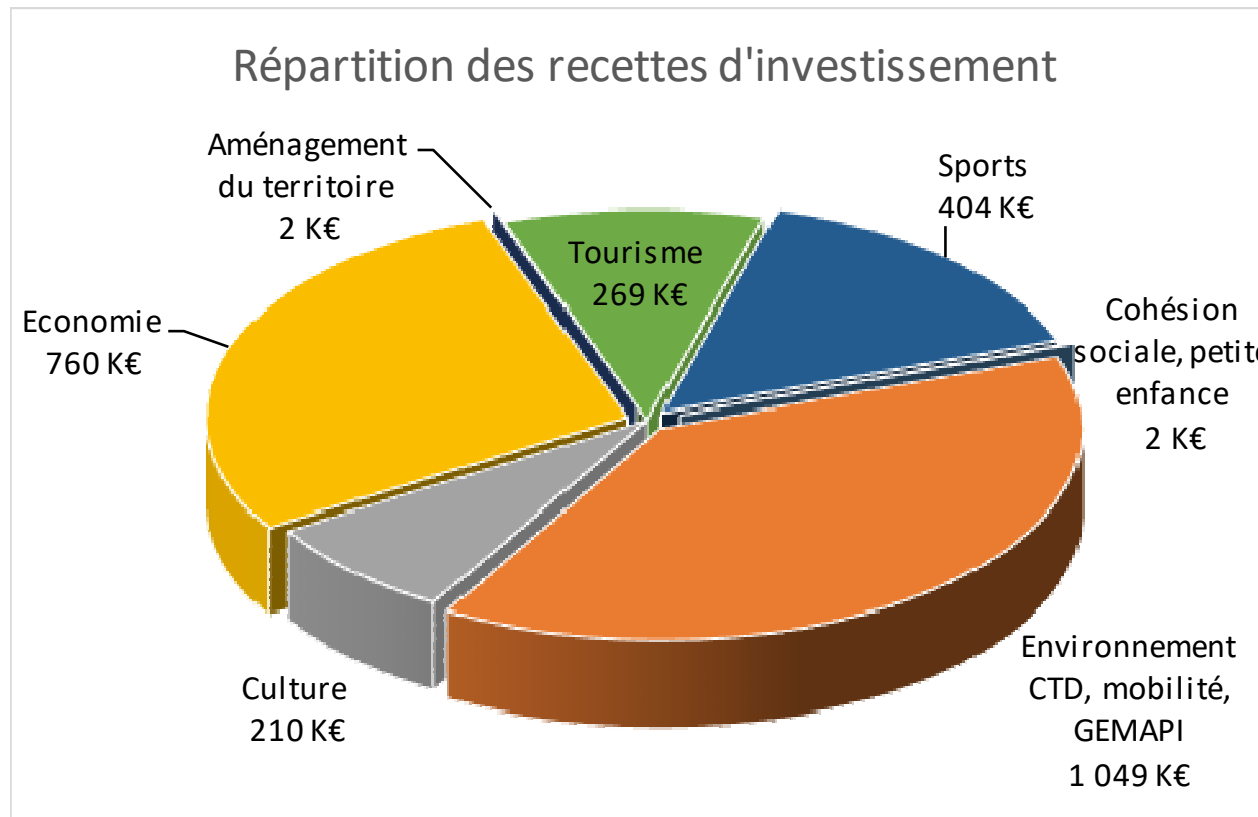
Budget principal – Présentation par domaine

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



Budget principal – Présentation par domaine

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



ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				35 154 010,86					3 715 143,88	539 733,84		130 352,85
1641 Emprunts en euros (total)				35 154 010,86					3 715 143,88	539 733,84		130 352,85
00001069852 - CHAMBORNE	N		A-1	147 021,59	12,29	F	Taux fixe à 2.33 %	2,324	10 019,59	3 571,93		713,67
8499701 CONNANGLES	N		A-1	2 579,93	0,65	F	Taux fixe à 3.52 %	3,517	3 335,99	164,53		8,83
8227592 CONNANGLES	N		A-1	77 008,70	9,23	V	(Livret A(Préfixé) + 0.69)-Floor 0 sur Livret A(Préfixé)	1,850	7 238,14	1 491,15		34,53
10278 0721 00020999611	N		A-1	1 646 421,56	15,91	F	Taux fixe à 1.5 %	1,496	90 389,56	25 545,32		2 058,03
MON526184EUR CRECHE AIGUILHE	N		A-1	182 940,38	7,33	F	Taux fixe à 1.59 %	1,586	24 392,08	3 151,16		476,71
MON536842EUUR/MON535140EUR	N		A-1	2 657 435,46	18,08	F	Taux fixe à 0.49 %	0,489	138 862,79	13 446,97		2 134,07
00001859936	N		A-1	1 350 000,00	17,29	F	Taux fixe à 1.57 %	1,566	75 000,00	22 372,50		15 013,13
102780721100021409805	N		A-1	3 326 358,29	18	F	Taux fixe à 0.65 %	0,647	173 641,71	19 730,64		0,00
MON531015EUR	N		A-1	124 024,92	12	F	Taux fixe à 0.92 % Taux fixe à 0.92 %	1,158	9 521,52	1 195,84		282,09
655893E	N		A-1	4 000 000,00	20,07	F	Taux fixe à 2.95 %	4,130	0,00	0,00		7 604,44
151 2639/07012639-BP	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 3.24 %	3,276	48 137,99	389,92		
2006 02 018S tirage3	N		A-1	3 566 911,92	5,9	F	Taux fixe à 2.6395 %	2,633	594 485,28	103 955,78		9 153,34
1221237	N		A-1	5 404 092,51	4,42	V	Livret A(Préfixé) + 0.6	1,366	1 045 796,85	70 948,78		50 198,01
0000636654 - tirage 4- budget principal	N		A-1	265 060,33	4,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,271	62 367,04	13 012,89		472,69
1543006	N		A-1	2 925 000,00	12,57	F	Taux fixe à 2.17 %	2,164	225 000,00	67 134,38		27 328,44
1543203	N		A-1	2 833 333,42	8,48	F	Taux fixe à 2.15 %	2,145	333 333,32	65 395,83		846,07
MIN 520250 MINS18523EUR/MINS17632EUR	N		A-1	2 664 275,21	9,58	F	Taux fixe à 0.95 %	0,947	259 580,05	26 853,71		4 148,13
MON520249EUR	N		A-1	1 366 666,73	10,17	F	Taux fixe à 1.07 %	1,082	133 333,32	15 729,00		1 218,61
5232891	N		A-1	716 666,61	10,57	F	Taux fixe à 1.19 %	1,187	66 666,68	9 024,17		1 539,84
1512639/07012639-Part RTCA	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 3.24 %	3,276	25 862,01	209,48		
0000636654-Tirage 2-B.P	N		A-1	58 620,53	4,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,478	13 793,12	2 877,93		104,54
0000636654 - tirage 4- B.P	N		A-1	52 172,05	4,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,478	12 275,80	2 561,34		93,04
8290267 CCE Emblavez	N		A-1	99 577,32	4,97	F	Taux fixe à 3.82 %	3,811	17 743,04	4 229,48		105,66
1543202 Centre Aqua Passion Emblavez	N		A-1	94 257,59	7,07	F	Taux fixe à 2.02 %	2,015	11 782,20	2 142,00		1 771,78
7031092 Stand de Tir Emblavez	N		A-1	25 347,69	0,67	F	Taux fixe à 4.3 %	4,290	24 302,59	2 134,96		360,26
0000560317 Centre Loisir Emblavez	N		A-1	34 147,47	3,71	F	Taux fixe à 3.9 %	3,892	8 297,37	1 534,99		55,49
MON 513107 ANCIEN MON511107EUR	N		A-1	61 081,18	3,92	F	Taux fixe à 0.6 %	0,599	15 042,81	422,95		29,52
00000534636 Espace Bien être Portes Auvergne	N		A-1	485 885,59	8,48	F	Taux fixe à 4.03 %	4,020	47 024,56	20 771,56		435,14
00028589701 Maison de la Jeunesse Portes d'Auvergne	N		A-1	221 838,93	4,16	F	Taux fixe à 3.95 %	3,941	47 028,56	9 929,36		803,24

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											ICNE de l'exercice
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'Intérêt			Annuité de l'exercice			
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'Intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
026587401 Crèche Portes d'Auvergne	N		A-1	65 075,03	3,78	F	Taux fixe à 3,95 %	3,941	14 731,91	2 935,93		571,22
8496272 Bassin couvert Portes d'Auvergne	N		A-1	220 000,00	10,96	F	Taux fixe à 3,85 %	3,840	20 000,00	8 951,26		117,64
5062156/10547	N		A-1	134 000,00	16,5	V	(Livret A(Préfixé) + 1)- Floor -1 sur Livret A(Préfixé)	2,091	8 000,00	2 411,44		982,85
1343123	N		A-1	187 190,69	1,55	F	Taux fixe à 4,45 %	4,499	99 880,66	11 275,02		833,00
MON513759EUR Club nautique CC Craponne	N		A-1	32 574,93	3	F	Taux fixe à 1,56 %	1,557	9 695,83	602,89		125,63
MON513760EUR Club nautique CC Craponne	N		A-1	103 729,65	3	F	Taux fixe à 2,65 %	2,644	30 166,48	3 250,12		679,57
MON513761EUR Plateformes commerciales Craponne	N		A-1	16 433,09	2,83	F	Taux fixe à 1,56 %	1,556	5 309,25	308,23		42,01
43A39447	N		A-1	6 281,56	1,75	F	Taux fixe à 0,75 %	0,748	3 105,78	70,40		11,65
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)				0,00								0,00
LT-MIN543690EUR-ESTER+0.94	N		A-1	0,00	1,07	V	(€STR(Postfixé) + 0.94)-Floor 0 sur €STR(Postfixé)	0,000				0,00
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)				1 015 359,79					177 216,00	38 205,00		
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)				1 015 359,79					177 216,00	38 205,00		
CRECHE CUSSAC	N		A-1	3 291,79	0	F	Taux fixe à 0 %	1,757	3 236,00	114,00		
CRECHE PUY EN VELAY	N		A-1	11 054,00	6	F	Taux fixe à 0 %	2,995	5 332,00	492,00		
CRECHE POLIGNAC	N		A-1	8 267,00	8	F	Taux fixe à 0 %	2,992	790,00	272,00		
CRECHE CHADRAC	N		A-1	14 411,00	7	F	Taux fixe à 0 %	2,989	1 573,00	480,00		
CRECHE SAINT GERMAIN LAPRADE	N		A-1	99 737,00	1	F	Taux fixe à 0 %	2,992	47 701,00	4 423,00		
CRECHE LOUDES	N		A-1	23 608,00	2	F	Taux fixe à 0 %	2,543	7 425,00	820,00		
CRECHE CHASPINHAC	N		A-1	4 148,00	1	F	Taux fixe à 0 %	2,981	1 985,00	184,00		
MUSEE REMB A LA VILLE 1	N		A-1	850 843,00	12	F	Taux fixe à 0 %	3,238	109 174,00	31 420,00		
Total général		0,00		36 169 370,65					3 892 359,88	577 938,84	0,00	130 352,85

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

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

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

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

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

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

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

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

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

BUDGET DE LA REGIE DES TRANSPORTS

Budget RTCA – Résultats 2022

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	- 2 106,17	349 753,49	347 7647,32

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Excédent de financement
Section d'investissement	53 232,96	- 67 501,87	- 14 268,91	145 530,21	131 261,30

Affectation du résultat d'exploitation

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	347 7647,32
<i>Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	131 261,30
Affectation en réserves (1068)	
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	347 647,32

Budget de la RTCA - La section d'exploitation

Les dépenses

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
011	Charges à caractère général	3 910 339,14	3 558 668,05	4 440 400,00	4 113 827,97
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 335 641,93	3 532 710,95	3 955 220,00	3 800 579,76
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	1 000,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	2 538,50	2 375,78	4 100,00	66,78
66	Charges financières	23 203,53	16 649,49	28 500,00	18 870,67
67	Charges exceptionnelles	2 118,41	1 735,92	4 200,00	657,28
	Total dépenses réelles	7 273 841,51	7 112 140,19	8 433 420,00	7 934 002,46
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	603 753,18	666 182,20	732 000,00	631 422,82
	Total dépenses d'ordre	603 753,18	666 182,20	732 000,00	631 422,82
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES	7 877 594,69	7 778 322,39	9 165 420,00	8 565 425,28

La section de fonctionnement s'élève à un montant total de 8.565 K€. L'ensemble des services affrétés comptabilisés au compte 611 : transports scolaires, ligne 20 Craponne sur Arzon / Le Puy-en-Velay, TAD, PMR, sorties piscines des établissements scolaires et sorties des centres de loisirs est de 2.478 K€.

Les charges de personnel s'élèvent à 3.801 K€ pour un effectif de 81,7 équivalent temps plein.

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à 1.635 K€ dont 738 K€ de carburant. Enfin, les amortissements d'un montant de 631 K€ ont été calculés au prorata tempore pour les nouveaux investissements réalisés sur l'exercice.

Budget de la RTCA - La section d'exploitation

Les recettes

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	349 753,49	0,00
013	Atténuations de charges	290 065,05	285 843,36	325 600,00	428 381,27
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	809 927,56	926 293,92	932 000,00	994 461,58
73	Produits issus de la fiscalité	4 042 766,05	4 482 207,46	4 600 000,00	4 636 463,89
74	Subventions d'exploitation	2 593 650,22	1 837 815,53	2 791 060,00	2 291 231,46
75	Autres produits de gestion courante	40 078,80	40 173,82	40 006,51	40 181,72
77	Produits exceptionnels	58 124,20	163 005,48	47 000,00	130 330,19
	Total recettes réelles	7 834 611,88	7 735 339,57	9 085 420,00	8 521 050,11
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 982,81	42 982,82	80 000,00	42 269,00
	Total recettes d'ordre	42 982,81	42 982,82	80 000,00	42 269,00
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	7 877 594,69	7 778 322,39	9 165 420,00	8 563 319,11

Les recettes tarifaires 2022 ont retrouvé le niveau d'avant Covid et s'élèvent à 961 K€ (pour mémoire 956 K€ en 2019). En 2022, la Régie des Transports de la Communauté d'agglomération a comptabilisé 1.206.500 voyages sur le réseau urbain «Tudip » et 304.700 sur les transports scolaires en 2022.

La principale ressource du budget de la R.T.C.A est le versement mobilités (VM) qui s'élève en 2022 à 4 636 K€. Des changements sont intervenus le 1er janvier 2022 sur les modalités de reversement du produit de cette taxe par l'ACOSS. L'incidence de ces changements sera plus significative en 2023.

Enfin, la subvention d'équilibre versée par le budget principal s'élève à 692 K€. Pour mémoire, une somme de 1,2 M€ était prévue au budget primitif du fait d'une bonne dynamique des recettes tarifaires et de versement mobilité et de l'encaissement de produits exceptionnel (pénalités de retard livraison bus, remboursement de sinistres).

Budget de la RTCA - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022	Restes à réaliser 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	67 501,87	0,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	233 393,99	245 092,67	236 000,00	212 872,68	
20	Immobilisations incorporelles	30 768,00	60 686,79	144 375,00	91 402,97	51 168,03
21	Immobilisations corporelles	75 004,54	615 087,94	4 879 396,28	2 306 151,71	2 435 801,79
23	Immobilisations en cours	0,00	58 371,68	341 142,85	34 693,50	30 299,97
	Total dépenses réelles	339 166,53	979 239,08	5 668 416,00	2 645 120,86	2 517 269,79
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 982,81	42 982,82	80 000,00	42 269,00	
		42 982,81	42 982,82	80 000,00	42 269,00	
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES	382 149,34	1 022 221,90	5 748 416,00	2 687 389,86	2 517 269,79
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Dotations, fonds divers et réserves	75 000,00	343,56	0,00	0,00	
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	258 416,00	109 200,00	462 800,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	4 758 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00
	Total recettes réelles	75 000,00	343,56	5 016 416,00	2 109 200,00	2 662 800,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	603 753,18	666 182,20	732 000,00	631 422,82	
	Total recettes d'ordre	603 753,18	666 182,20	732 000,00	631 422,82	
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	678 753,18	666 525,76	5 748 416,00	2 740 622,82	2 662 800,00

En matière d'investissement, la RTCA poursuit la programmation pluriannuelle du renouvellement de la flotte de bus. Ainsi, en 2022, elle a acquis 6 bus « mild hybrides » et 6 navettes électriques pour un montant global de 2 085 K€. Les restes à réaliser concernent essentiellement les commandes de nouveaux bus qui seront livrés en 2023 (6 nouveaux bus « mild hybrides » et 5 navettes électriques).

La R.T.C.A a contracté 2 emprunts bancaires d'un montant respectif de 2.000 K€ et 2.200 K€ pour financer l'ensemble des investissements de l'année 2022 et les restes à réaliser. Des subventions d'investissements d'un montant de 572 K€ soit 109 K€ perçus en 2022 et 463 K€ en restes à réaliser participent également au financement des investissements :

- Région AURA : 182 K€ pour le déploiement de l'interopérabilité
- Département : 300 K€ pour l'acquisition de 6 bus mild-hybrides dans le cadre du dispositif CAP43
- Etat : 90 K€ de bonus écologique soit 30 K€ pour chacune des trois navettes électriques livrées en 2022.

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				2 846 586,00					212 872,68	18 082,94		1 741,26
1641 Emprunts en euros (total)				2 846 586,00					212 872,68	18 082,94		1 741,26
MON532169EUR/MON529688EUR	N		A-1	576 564,92	12	F	Taux fixe à 0.63 %	0,628	45 132,92	3 810,20		898,00
485678E	N		A-1	1 936 471,59	14,48	F	Taux fixe à 0.66 %	0,653	63 528,41	6 547,63		177,51
07012639-RTCA	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 3.24 %	3,276	25 862,01	209,48		
7780841Z	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 3.29 %	3,219	6 250,00	51,41		
778084192 tirage 2	N		A-1	12 500,00	0,26	F	Taux fixe à 3.435 %	3,435	25 000,00	966,10		101,38
00000636654-Tirage 3-RTCA	N		A-1	76 052,80	4,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,271	17 894,72	3 733,74		135,63
RTCA 10278 07211 000209996 09	N		A-1	244 996,69	7,83	F	Taux fixe à 1.05 %	1,047	29 204,62	2 764,38		428,75
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		2 846 586,00					212 872,68	18 082,94	0,00	1 741,26

BUDGET DES USINES RELAIS

Budget Usines Relais – Résultats 2022

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	- 40 573,07	147 545,25	106 972,18

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Excédent de financement
Section d'investissement	- 2 377 682,87	3 199 113,21	821 430,34	- 565 066,55	256 363,79

Affectation du résultat de fonctionnement

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	106 972,18
<i>Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	256 363,79
Affectation en réserves (1068)	0
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	106 972,18

Budget Usines Relais - La section de fonctionnement

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
011	Charges à caractère général	23 886,00	0,00	61 200,00	53 833,63
65	Autres charges de gestion courante	0,00	2 961,20	0,00	0,00
66	Charges financières	375,20	9 555,34	105 459,00	102 127,78
67	Charges exceptionnelles			500,00	0,00
	Total dépenses réelles	24 261,20	12 516,54	167 159,00	155 961,41
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	59 846,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 908,22	15 908,22	15 909,00	15 908,22
	Total dépenses d'ordre	15 908,22	15 908,22	75 755,00	15 908,22
	TOTAL GENERAL	40 169,42	28 424,76	242 914,00	171 869,63
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	147 545,25	0,00
75	Autres produits de gestion courante	33 301,96	41 715,96	87 900,75	123 828,96
77	Produits exceptionnels			0,00	0,83
	Total recettes réelles	33 301,96	41 715,96	235 446,00	123 829,79
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 466,77	7 466,77	7 468,00	7 466,77
	Total recettes d'ordre	7 466,77	7 466,77	7 468,00	7 466,77
	TOTAL GENERAL	40 768,73	49 182,73	242 914,00	131 296,56

L'année 2022 a été caractérisée par la fin de la création de l'usine relais LEGUPUY et par l'installation de l'entreprise dans les nouveaux locaux. Ainsi actuellement, il existe deux SITEC à Craponne et LEGUPUY.

La section de fonctionnement retrace essentiellement en dépenses les frais d'emprunts et en recettes les loyers. En 2022, le budget constate le 1^{er} loyer de la société LEGUPUY conformément au crédit immobilier adopté en conseil communautaire du 15 décembre 2022, soit 100 K€.

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

Budget Usines Relais - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022	Restes à réaliser 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	4 527,96	4 598,56	236 700,00	235 920,50	
20	Immobilisations incorporelles - Opération 94	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	Immobilisations corporelles - Opération 94	0,00	0,00	462 500,00	0,00	419 540,00
23	Immobilisations en cours - Opération 94	364 141,90	5 996 015,08	5 548 469,00	5 002 642,22	245 526,55
	Total dépenses réelles	368 669,86	6 000 613,64	6 247 669,00	5 238 562,72	665 066,55
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 466,77	7 466,77	7 468,00	7 466,77	
	Total dépenses d'ordre	7 466,77	7 466,77	7 468,00	7 466,77	
	TOTAL GENERAL	376 136,63	6 008 080,41	6 255 137,00	5 246 029,49	665 066,55
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	3 199 113,21	0,00	
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	725 611,67	0,00	0,00	
13	Subventions d'investissement - Opération 94	0,00	20 000,00	860 000,00	740 000,00	100 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	8 500 000,00	2 120 268,79	2 068 400,59	
23	Immobilisations en cours	0,00	81 727,27	0,00	44 037,81	
	Total recettes réelles	0,00	9 327 338,94	6 179 382,00	2 852 438,40	100 000,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	59 846,00	0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 908,22	15 908,22	15 909,00	15 908,22	
	Total recettes d'ordre	15 908,22	15 908,22	75 755,00	15 908,22	
	TOTAL GENERAL	15 908,22	9 343 247,16	6 255 137,00	2 868 346,62	100 000,00

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

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				10 350 372,39					235 920,50	95 941,04		9 961,30
1641 Emprunts en euros (total)				10 350 372,39					235 920,50	94 661,27		9 961,30
380710E	N		A-1	4 768 749,75	18,98	F	Taux fixe à 0.81 %	1,089	231 250,25	54 599,25		536,48
2143079-Consolidation	N		A-1	5 150 000,00	19,82	F	Taux fixe à 0.99 % Taux fixe à 0.99 %	0,916	0,00	39 811,75		9 205,63
2243194 - CONSO	N		A-1	418 400,59	19,98	F	Taux fixe à 2.9 %	2,444				168,52
4444628 Scitec Craponne	N		A-1	13 222,05	2,5	F	Taux fixe à 1.55 %	1,547	4 670,25	250,27		50,67
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)				0,00					0,00	1 279,77		
2243194 - MOB	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 2.9 %	2,932	0,00	1 279,77		
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		10 350 372,39					235 920,50	95 941,04	0,00	9 961,30

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

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

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

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

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

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

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

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

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

BUDGET DES ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES

Budget ZAE – Résultats 2022

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	206 521,97		206 521,97

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	2 387 316,23	-11 150 707,16	-8 763 390,93		-8 763 390,93

Affectation du résultat de fonctionnement

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	<i>206 521,97</i>
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR (001)</i>	<i>-8 763 390,93</i>
Affectation en réserves (1068)	206 521,97
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	

Budget ZAE - La section de fonctionnement

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
011	Charges à caractère général	3 336 032,54	2 836 745,35	2 207 723,00	638 084,60
65	Autres charges de gestion courante	0,00	91,67	1 000,00	90,83
66	Charges financières	50 988,29	43 283,44	64 500,00	62 979,98
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00		
	Total dépenses réelles	3 387 020,83	2 880 120,46	2 273 223,00	701 155,41
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	50 988,29	58 289,11	129 470,00	107 162,32
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 680 239,47	15 223 254,89	16 938 088,00	16 938 087,08
	Total dépenses d'ordre	12 731 227,76	15 281 544,00	17 067 558,00	17 045 249,40
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES	16 118 248,59	18 161 664,46	19 340 781,00	17 746 404,81
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 002 738,95	1 271 656,17	2 357 350,00	1 708 001,61
74	Dotations et participations	0,00	8 190,00	23 204,00	23 204,10
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	1 480,00
	Total recettes réelles	1 002 738,95	1 279 846,17	2 380 554,00	1 732 685,71
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	50 988,29	58 289,11	129 470,00	107 162,32
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 223 254,89	16 938 087,07	16 830 757,00	16 113 078,75
	Total recettes d'ordre	15 274 243,18	16 996 376,18	16 960 227,00	16 220 241,07
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	16 276 982,13	18 276 222,35	19 340 781,00	17 952 926,78

Le budget zones d'activité est une comptabilité de stock. Les terrains sont achetés en vue d'être aménagés et revendus. C'est pourquoi les écritures ne s'effectuent pas dans un compte de bilan mais en fonctionnement. Le chapitre 011 retrace donc les acquisitions, les études et les aménagements de terrains. Ainsi, sur l'exercice 2022, les opérations d'aménagement ont concerné notamment les zones de du Martouret, des Fangeas, de Chassende, de Laprade et de la Plaine de Bleu.

Les opérations d'ordre comptabilisent notamment les stocks qui, au 1^{er} janvier 2022, s'élèvent à 16 938 K€.

Le compte 70 retrace les cessions intervenues au cours de l'exercice. Pour 2022, il s'agit des ventes de terrains sur les zones de Laprade, de Fangeas, de Taulhac.

Le stock final au 31 décembre 2022 s'élève à 16 113 K€.

Budget ZAE - La section d'investissement

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

Par ailleurs, un emprunt de 3 000 000 € a été contacté auprès de la Banque Populaire Auvergne Rhône Alpes pour une durée de 10 ans au taux fixe de 1,75 %. Cet emprunt est destiné à financer l'aménagement de la zone de Fangeas et de Nolhac.

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	11 150 707,16	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	366 666,68	366 666,68	1 523 000,00	1 521 922,42
27	Autres immobilisations financières	243 396,50	16 819,25	32 490,00	30 327,57
	Total dépenses réelles	610 063,18	383 485,93	12 706 197,16	1 552 249,99
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 223 254,89	16 938 087,07	16 830 757,00	16 113 078,75
	Total dépenses d'ordre	15 223 254,89	16 938 087,07	16 830 757,00	16 113 078,75
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES	15 833 318,07	17 321 573,00	29 536 954,16	17 665 328,74
10	Dotations, fonds divers et réserves	957,38	158 733,54	114 557,89	114 557,89
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	2 150 000,00	12 484 308,27	3 000 000,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00		
	Total recettes réelles	957,38	2 308 733,54	12 598 866,16	3 114 557,89
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 680 239,47	15 223 254,89	16 938 088,00	16 938 087,08
	Total recettes d'ordre	12 680 239,47	15 223 254,89	16 938 088,00	16 938 087,08
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	12 681 196,85	17 531 988,43	29 536 954,16	20 052 644,97

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				6 178 077,44					1 521 922,42	51 491,26		10 148,66
1641 Emprunts en euros (total)				6 178 077,44					1 521 922,42	51 491,26		10 148,66
2017900662K 00001 pret relais laprade	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 0.37 %	0,371	1 000 000,00	2 775,00		
Prêt relais Taulhac 296303E	N		A-1	1 300 000,00	1,4	F	Taux fixe à 0.25 %	0,249	0,00	3 249,96		45,14
MON538306EUR - Pôle Chassende	N		A-1	763 536,59	10,67	F	Taux fixe à 0.44 % Taux fixe à 0.44 %	0,479	86 463,41	4 620,04		270,63
06026134	N		A-1	2 931 207,67	9,58	F	Taux fixe à 1.75 %	1,734	68 792,33	13 125,00		8 406,86
00000636654- Zone des Fangeas	N		A-1	283 333,18	4,21	F	Taux fixe à 4.28 %	4,271	66 666,68	13 910,00		505,28
MON513217EUR Budget zone de Laprade	N		A-1	450 000,00	2,92	F	Taux fixe à 1.27 %	1,267	150 000,00	6 905,62		460,38
MON513217EUR Budget zone de Combe Aérodrôme Extension	N		A-1	450 000,00	2,92	F	Taux fixe à 1.27 %	1,267	150 000,00	6 905,64		460,38
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		6 178 077,44					1 521 922,42	51 491,26	0,00	10 148,66

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

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

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

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

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

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

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

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

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

BUDGET DE L'ABATTOIR COMMUNAUTAIRE

Budget de l'abattoir communautaire – Résultats 2022

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	-131 305,59	149 742,99	18 437,40

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Excédent de financement
Section d'investissement	-67 299,84	512 579,64	445 279,80	-391 476,17	53 803,63

Affectation du résultat de fonctionnement

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	<i>18 437,40</i>
<i>Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	<i>53 803,63</i>
Affectation en réserves (1068)	0,00
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	18 437,40

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

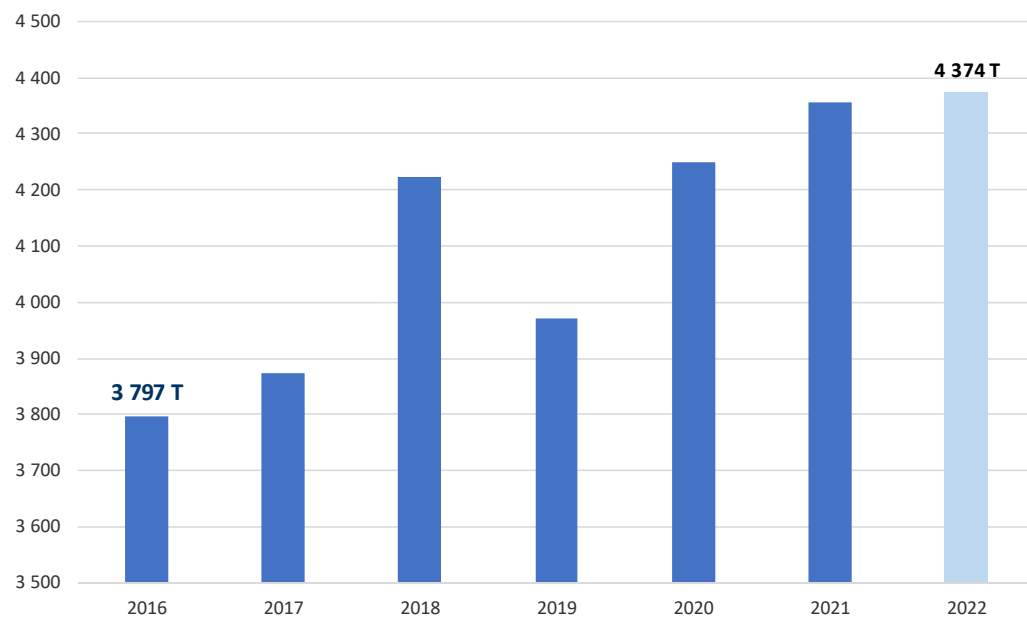
	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
011	Charges à caractère général	929 618,75	1 012 695,23	1 133 480,00	1 035 832,48
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 619 435,90	1 731 927,22	1 878 541,00	1 850 197,56
014	Atténuations de produits	1 200,06	18 025,31	10 000,00	8 524,22
65	Autres charges de gestion courante	308,43	599,48	1 505,00	1,01
66	Charges financières	37 595,41	32 996,35	29 597,00	26 250,62
67	Charges exceptionnelles	0,00	100 519,53	39 794,99	6 532,69
	Total dépenses réelles	2 588 158,55	2 896 763,12	3 092 917,99	2 927 338,58
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	408 006,82	401 597,42	406 200,00	385 136,36
	Total dépenses d'ordre	408 006,82	401 597,42	406 200,00	385 136,36
	TOTAL GENERAL DEPENSES	2 996 165,37	3 298 360,54	3 499 117,99	3 312 474,94
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	149 742,99	0,00
013	Atténuations de charges	19 551,52	53 233,37	47 300,00	41 380,18
70	Ventes de produits	2 961 737,39	3 140 976,72	3 147 780,00	2 996 561,44
75	Autres produits de gestion courante	2 751,12	1,42	9 000,00	9 857,11
77	Produits exceptionnels	2 862,86	754,65	16 000,00	16 094,20
	Total recettes réelles	2 986 902,89	3 194 966,16	3 369 822,99	3 063 892,93
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	115 771,57	117 276,22	129 295,00	117 276,42
	Total recettes d'ordre	115 771,57	117 276,22	129 295,00	117 276,42
	TOTAL GENERAL RECETTES	3 102 674,46	3 312 242,38	3 499 117,99	3 181 169,35

Globalement les dépenses de fonctionnement ont évolué de 1 %. Les dépenses relatives à l'enlèvement et au traitement de certains produits organiques ont diminué du fait de la renégociation des contrats avec les prestataires, notamment sur les déchets de porc (35 € au lieu de 70 € la tonne à compter de mai 2021 et reprise à titre gratuit à compter d'avril 2022). Cette baisse a permis d'absorber une partie d'augmentation constatée sur d'autres postes.

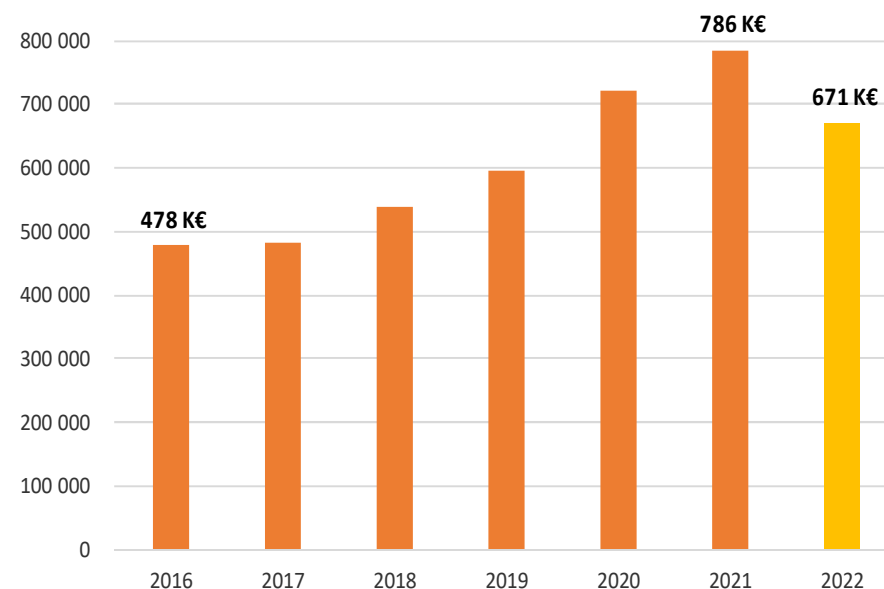
Les recettes réelles d'exploitation sont en légère baisse du fait notamment d'une baisse de l'activité de découpe. Par contre le tonnage abattu n'a pas diminué. L'évolution des dépenses à la hausse et des recettes à la baisse fragilise ce budget et le résultat de clôture de fonctionnement passe de 149 K€ à 18 K€.

L'activité d'abattage est en constante évolution depuis l'ouverture de l'abattoir pour arriver en 2022 les 4 374 tonnes. Par contre pour la première année, l'activité de découpe est en baisse, soit un peu plus de 100 K€ de produit en moins par rapport à 2021.

Evolution du tonnage abattu



Evolution des prestations de découpe



2018: prestations ponctuelles effectuées pour le compte d'autres abattoirs

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

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022	Restes à réaliser 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	163 000,00	363 000,00	793 079,00	163 000,00	630 079,00
20	Immobilisations incorporelles - Opération 100	0,00	0,00			42 604,90
21	Immobilisations corporelles - Opération 100	363 230,30	132 467,99	182 920,08	142 627,33	68 792,27
23	Immobilisations en cours - Opération 100	12 428,41	5 234,00	590 368,29	129 532,45	
	Total dépenses réelles	538 658,71	500 701,99	1 566 367,37	435 159,78	741 476,17
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	115 771,57	117 276,22	129 295,00	117 276,42	
	Total dépenses d'ordre	115 771,57	117 276,22	129 295,00	117 276,42	
	TOTAL GENERAL DEPENSES	654 430,28	617 978,21	1 695 662,37	552 436,20	741 476,17
001	Solde d'exécution de la section d'investissement repor	0,00	0,00	512 579,64	0,00	
13	Subventions d'investissement - Opération 100	225 557,00	245 735,49	0,00	0,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	100 000,00	674 882,73	100 000,00	350 000,00
	Total recettes réelles	225 557,00	345 735,49	1 187 462,37	100 000,00	350 000,00
021	Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	408 006,82	401 597,42	406 200,00	385 136,36	
	Total recettes d'ordre	408 006,82	401 597,42	406 200,00	385 136,36	0,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	633 563,82	747 332,91	1 593 662,37	485 136,36	350 000,00

Les travaux de mises aux normes et de renouvellement du matériel se sont poursuivis sur l'année 2022. Par ailleurs, le budget enregistre également les honoraires de maîtrise dans le cadre des travaux d'aménagement et d'extension. La recette constatée au compte 16 correspond à l'avance accordée par le budget principal.

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				692 750,00					163 000,00	27 652,96		5 959,96
1641 Emprunts en euros (total)				692 750,00					163 000,00	27 652,96		5 959,96
1512640-abattoir	N		A-1	692 750,00	4	F	Taux fixe à 3.48 %	3,472	163 000,00	27 652,96		5 959,96
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		692 750,00					163 000,00	27 652,96	0,00	5 959,96

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

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

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

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

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

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

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

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

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

BUDGET MAISONS DE SANTE

Budget « Maisons de santé » - Résultats 2022

Le suivi des opérations relatives aux maisons de santé, qui ne sont pas assujetties à la TVA, ne relève pas d'un Service Public Industriel et Commercial mais d'un Service Public Administratif géré selon par la nomenclature M14. Dans ces conditions, la collectivité n'a pas l'obligation d'établir un budget annexe.

Aussi, pour des raisons de simplification, et, suite au passage à la nomenclature M57 en début d'année prochaine, la Communauté d'agglomération du Puy-en-Velay a souhaité clôturer ce budget au 31 décembre 2022, conformément à la délibération du 15-12-2022.

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	38 690,35	0,00	38 690,35

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	-12 994,53	581 569,61	-594 564,14	545 098,00	-49 466,14

A la suite de cette clôture, il y a lieu de reprendre au budget principal de la Communauté d'agglomération du Puy-en-Velay, l'actif et la passif du budget Maisons de santé, ainsi que les résultats de clôture de l'exercice 2022.

Budget « Maisons de santé » - La section de fonctionnement

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
011	Charges à caractère général	8 548,69	8 160,42	12 600,00	12 444,56
66	Charges financières	8 205,31	7 194,49	6 877,00	6 667,91
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	500,00	0,00
	Total dépenses réelles	16 754,00	15 354,91	19 977,00	19 112,47
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	49 604,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 885,21	955,21	1 000,00	955,21
	Total dépenses d'ordre	1 885,21	955,21	50 604,00	955,21
	TOTAL GENERAL DEPENSES	18 639,21	16 310,12	70 581,00	20 067,68
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	0,00	0,00		
75	Autres produits de gestion courante	43 340,52	47 283,82	70 581,00	58 758,03
77	Produits exceptionnels	930,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL RECETTES	44 270,52	47 283,82	70 581,00	58 758,03

Ce budget regroupe les opérations relatives à la maison de santé de la Chaise Dieu et celle de Craponne.

La section de fonctionnement enregistre essentiellement les charges financières et les recettes liées à la location des locaux.

Budget « Maisons de santé » - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022	Restes à réaliser 2022
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	581 569,61	0,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	44 372,59	44 645,23	45 106,09	44 923,44	
21	Immobilisations corporelles	13 482,87	0,00			
23	Immobilisations en cours	49 090,16	0,00			
	Total dépenses réelles	106 945,62	44 645,23	626 675,70	44 923,44	
041	Opérations patrimoniales	94,40	0,00	0,00	0,00	
	Total dépenses d'ordre	94,40	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL GENERAL DEPENSES	107 040,02	44 645,23	626 675,70	44 923,44	
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00			
10	Dotations, fonds divers et réserves	92 031,05	32 951,31	30 973,70	30 973,70	
13	Subventions d'investissement	0,00	35 611,07	545 098,00	0,00	545 098,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00			
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00			
	Total recettes réelles	92 031,05	68 562,38	576 071,70	30 973,70	545 098,00
041	Opérations patrimoniales	94,40	0,00			
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	49 604,00	0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 885,21	955,21	1 000,00	955,21	
	Total recettes d'ordre	1 979,61	955,21	50 604,00	955,21	
	TOTAL GENERAL RECETTES	94 010,66	69 517,59	626 675,70	31 928,91	545 098,00

La section d'investissement enregistre essentiellement le remboursement du capital de la dette. En 2021, la Communauté d'Agglomération a reçu le solde de la subvention DETR pour la construction de la maison de santé de Craponne, le soutien du FEDER, de 545 K€ devrait, quant lui, être versé en 2023.

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				634 096,62					44 923,44	6 692,22		0,00
1641 Emprunts en euros (total)				634 096,62					44 923,44	6 692,22		0,00
MON 532028EUR/MON529420EUR	N		A-1	527 000,00	0	F	Taux fixe à 0.79 %	0,735	31 000,00	4 376,06		0,00
4387089 Maison de sante CC Chaise Dieu	N		A-1	107 096,62	0	F	Taux fixe à 2.02 %	1,989	13 923,44	2 316,16		0,00
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)												
1681 Autres emprunts (total)												
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		634 096,62					44 923,44	6 692,22	0,00	0,00

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

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

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

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

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

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

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

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

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

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

Les budgets Assainissement et Eau présentés ci-après intègrent les décisions prises au cours de l'année 2021 :

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

A partir du 1^{er} juillet 2021, la convention de coopération a redistribué les rôles :

- La DEA de la Communauté d'Agglomération en régie directe (30 communes),
- La DEA de la Communauté d'Agglomération, avec des conventions Commune-CA pour l'exploitation courante des réseaux par la commune (4 communes).
- 38 communes de l'Ex-SEAVR :
 - Le SGEV pour le compte de la CA assure l'exploitation,
 - La DEA assure : relève des compteurs, gestion des abonnés, facturation, urbanisme, investissement, budgets, ...
- 39 Communes extérieures de la CA, sur le périmètre du SGEV : la DEA assure selon les communes : relève des compteurs, gestion des abonnés, facturation et urbanisme (voir carte).

En 2022, la DEA intervient sur 111 communes.

BUDGET ASSAINISSEMENT

Budget Assainissement - Résultats 2022

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	1 666 352,52	281 349,49	1 947 702,01

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Besoin de financement
Section d'investissement	2 904 940,70	994 967,74	3 899 908,44	-5 521 952,90	-1 622 044,46

Affectation du résultat d'exploitation

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	1 947 702,01
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	-1 622 044,46
Affectation en réserves (1064)*	416,67
Affectation en réserves (1068)	1 622 044,46
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	325 240,88

Budget Assainissement - La section d'exploitation
Les dépenses

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
011	Charges à caractère général	1 442 816,69	2 662 933,72	3 209 800,00	3 209 799,90
012	Charges de personnel et frais assimilés	933 997,76	1 037 634,71	1 335 000,00	1 169 274,03
014	Atténuations de produits	751 239,00	1 098 334,00	1 450 000,00	1 181 412,82
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	59 149,23	53 143,41	135 000,00	38 157,42
66	Charges financières	52 989,75	117 633,98	173 000,00	135 414,75
67	Charges exceptionnelles	7 825,50	701 775,46	705 000,00	483 305,19
68	Dotations aux provisions et aux dépréciations	65 000,00	98 972,99	105 000,00	78 060,75
	Total dépenses réelles	3 313 017,93	5 770 428,27	7 112 800,00	6 295 424,86
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	53 141,49	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 257 488,73	1 800 971,48	1 929 000,00	1 888 052,13
	Total dépenses d'ordre	1 257 488,73	1 800 971,48	1 982 141,49	1 888 052,13
	TOTAL GENERAL DEPENSES	4 570 506,66	7 571 399,75	9 094 941,49	8 183 476,99
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	281 349,49	0,00
013	Atténuations de charges	15 000,00	30 000,00	30 000,00	25 000,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	4 045 153,85	7 601 788,99	7 840 500,00	8 737 317,25
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	7 745,60
75	Autres produits de gestion courante	39 397,66	48 295,60	40 000,00	35 671,15
77	Produits exceptionnels	3 757,67	834 632,71	321 500,00	504 587,32
78	Reprises sur provisions et dépréciations	59 149,23	53 143,41	65 000,00	38 157,42
	Total recettes réelles	4 162 458,41	8 567 860,71	8 578 349,49	9 348 478,74
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	398 376,80	501 033,90	516 592,00	501 350,77
	Total recettes d'ordre	398 376,80	501 033,90	516 592,00	501 350,77
	TOTAL GENERAL RECETTES	4 560 835,21	9 068 894,61	9 094 941,49	9 849 829,51

Année 2022 complète de fonctionnement de l'exploitation avec la mise en œuvre de la convention de coopération CA – SGEV : les charges d'exploitation sont donc réparties entre le chapitre 011 charges à caractère général et le chapitre 012 charges de personnel.

Sur l'année 2022, le budget d'exploitation reste maîtrisé malgré les hausses des matières premières.

Dans le cadre du COVID 19, certaines missions ont été provisoirement arrêtées (épandages de boues, curages des lagunes).

Budget Assainissement - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022	Restes à réaliser 2022
13	Subventions d'investissement	0,00	127 460,00	200 000,00	99 697,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	371 388,41	585 559,94	550 000,00	482 860,93	
20	Immobilisations incorporelles	159 564,57	124 600,94	863 362,59	193 083,68	443 536,37
21	Immobilisations corporelles	726 116,31	3 440 153,75	3 445 713,00	1 340 249,31	245 341,22
23	Immobilisations en cours	69 385,34	36 904,87	8 818 864,08	3 742 564,52	5 075 309,23
4581	Opérations pour le compte de tiers	97 204,40	356 261,69	1 530 223,89	672 704,14	121,53
	Total dépenses réelles	1 423 659,03	4 670 941,19	15 408 163,56	6 531 159,58	5 764 308,35
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	398 376,80	501 033,90	516 592,00	501 350,77	
	Total dépenses d'ordre	398 376,80	501 033,90	516 592,00	501 350,77	
	TOTAL GENERAL DEPENSES	1 822 035,83	5 171 975,09	15 924 755,56	7 032 510,35	5 764 308,35
001	Solde d'exécution de la section d'investissement report	0,00	0,00	994 967,74	0,00	
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	1 940 984,57	1 400 000,00	1 400 000,00	
13	Subventions d'investissement	297 223,19	364 318,42	6 373 676,80	6 103 196,88	
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	3 643 745,64	0,00	
21	Immobilisations corporelles			0,00	86 437,50	
23	Immobilisations en cours	0,00	19 540,49	0,00	29 415,85	
4582	Opérations pour le compte de tiers	103 036,66	357 434,12	1 530 223,89	430 348,69	242 355,45
	Total recettes réelles	400 259,85	2 682 277,60	13 942 614,07	8 049 398,92	242 355,45
021	Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00	53 141,49	0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 257 488,73	1 800 971,48	1 929 000,00	1 888 052,13	
	Total recettes d'ordre	1 257 488,73	1 800 971,48	1 982 141,49	1 888 052,13	
	TOTAL GENERAL RECETTES	1 657 748,58	4 483 249,08	15 924 755,56	9 937 451,05	242 355,45

Chantiers majeurs intervenus en 2022 :

- Lancement des travaux de réhabilitation de la station d'épuration de Chadrac ;
- Diagnostic assainissement sur 34 communes en cours de réalisation ;
- Diagnostics assainissement sur communes Arzac/Coubon et Lavoute/Beaulieu/Rosière ;
- Finalisation de la construction de la station d'épuration de Coubon ;
- Création d'un réseau d'assainissement à La Bastide à Saint-Prejet ;
- Reprise de divers réseaux d'assainissement

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				3 646 232,19					476 666,66	107 421,34		38 674,40
1641 Emprunts en euros (total)				3 646 232,19					476 666,66	107 421,34		38 674,40
MON519393EUR	N		A-1	47 038,52	4,92	F	Taux fixe à 4,92 %	4,908	8 104,76	2 565,04		186,43
2 0062	N		A-1	24 516,62	13,96	F	Taux fixe à 4 %	3,990	1 282,64	1 012,88		13,62
2 0001	N		A-1	77 198,12	2,36	V	(Euribor 12M + 0,15)- Floor -0,15 sur Euribor 12M	0,214	25 732,71	0,00		184,95
2 0021	N		A-1	72 124,89	9,4	V	Euribor 12M + 0,09	0,267	5 753,70	0,00		198,34
2 0031	N		B-1	81 981,35	5,82	C	Euribor 12M(Postfixé)-Floor à 3,62 actvant à 2 sur Euribor 12M(Postfixé)	2,578	12 022,70	2 296,96		497,63
MON519392EUR	N		A-1	101 632,58	7,92	F	Taux fixe à 5,85 %	5,835	12 704,09	6 688,70		478,94
6 522813 Asst Loudes	N		A-1	6 195,74	1,23	V	(Euribor 3M + 0,17)- Floor -0,17 sur Euribor 3M	0,290	4 832,99	24,47		1,99
6 567613 / 187 15 Asst Vergezac	N		A-1	31 284,91	4,07	F	Taux fixe à 5,23 %	5,216	5 355,72	1 916,30		1 522,58
0 0000256 104 Asst St Jean de Nay	N		A-1	100 875,47	16,6	V	(Moyenne Euribor 3M + 0,7)-Floor -0,7 sur Moyenne Euribor 3M	0,462	6 022,40	242,72		262,31
6 369970 / 187 15 Asst Vergezac	N		A-1	22 225,44	3,48	F	Taux fixe à 6 %	5,988	5 544,25	1 542,99		18,52
2 0370612 Asst Saint Vidal	N		A-1	3 932,32	3,58	F	Taux fixe à 1,55 %	1,546	1 010,69	70,75		10,16
0 7211203 7060040 4 Asst St Vidal	N		A-1	3 020,17	2	F	Taux fixe à 3,75 %	3,743	1 427,56	146,88		0,00
2 95696 EX 159 ANCE	N		A-1	116 705,71	1,81	F	Taux fixe à 3,89 %	3,884	55 050,66	5 884,74		870,14
MON533907EUR EX 564 EMBL	N		A-1	650 621,63	22,75	F	Taux fixe à 1,07 %	1,067	24 821,09	7 127,87		1 721,07
4 5545 EX 526 CAYRES	N		A-1	87 277,41	4,57	F	Taux fixe à 4,84 %	4,829	15 967,41	4 710,15		739,24
5 0085 EX 51 ALAM	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 4,69 %	4,702	2 356,61	55,41		
3 40025E EX 160 ANCE	N		A-1	264 682,13	12,07	F	Taux fixe à 2,36 %	2,354	18 424,42	6 519,06		1 127,84
7 006327 EX 9 ALAM	N		A-1	43 326,45	6,39	F	Taux fixe à 4,35 %	4,341	5 201,28	2 110,96		1 151,76
9 9300951 1 EX 523 EMBL	N		A-1	40 204,79	9,55	F	Taux fixe à 5,95 %	5,935	2 961,27	2 503,13		465,15
MPH516922EUR ANCIEN MPH232489EUR Asst Bains	N		A-1	115 661,48	12,58	V	(Euribor 12M + 0,3)- Floor -0,3 sur Euribor 12M	0,548	7 190,06	0,00		656,34
9 4229 EX 527 CAYRES	N		A-1	141 448,52	5,12	F	Taux fixe à 4,48 %	4,469	23 389,67	6 995,45		827,31
MIN536188EUR EX 1 ALAM	N		A-1	51 997,84	8	V	(Euribor 12M + 0,3)- Floor -0,3 sur Euribor 12M	0,000	4 486,58	0,00		0,00

Nature (Four chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
MIS536193EUR EX 525 EMBL	N		A-1	17 786,07	6,92	F	Taux fixe à 4,8 %	4,788	2 540,80	929,96		68,77
MON526868EUR ASSAINISSEMENT	N		A-1	71 647,27	13,17	F	Taux fixe à 2,5 %	2,493	4 507,21	1 861,83		144,29
525088 ASSAINISSEMENT	N		A-1	5 415,63	5,75	F	Taux fixe à 0,97 %	0,967	872,38	57,82		12,98
MIN536192EUR EX 101 ANCE	N		A-1	113 677,38	9	F	Taux fixe à 5,7 %	5,684	8 275,03	6 951,29		6 461,61
1276980 LAVAL SUR DOULON ASST	N		A-1	19 753,32	5,71	F	Taux fixe à 0,98 %	0,978	3 323,27	213,97		8,07
MIN516928EUR ANCIEN MIN240465EUR Asst Bains	N		A-1	141 275,12	14,92	V	TAG 1M(Postfixé) + 0.3-Floor -0.3 sur TAG 1M(Postfixé)	0,267	6 559,76	192,84		193,75
12765901 EX 536 EMBL	N		A-1	3 580,47	0,23	V	(Euribor 3M + 0.2)- Floor -0.2 sur Euribor 3M	0,204	14 320,23	23,69		1,34
1289195 BORNE ASSAINISSEMENT	N		A-1	2 995,15	0,04	F	Taux fixe à 0,93 %	0,931	11 911,59	97,17		5,80
13312301 EX 537 EMBL	N		A-1	11 922,08	0,36	V	(Euribor 3M + 0.2)- Floor -0.2 sur Euribor 3M	0,223	23 824,05	20,20		31,92
727735 ALLEGRE ASSAINISSEMENT	N		A-1	9 333,20	1,78	F	Taux fixe à 3,88 %	3,874	4 666,68	475,30		80,47
524616 ST PAULIEN PART ASST	N		A-1	46 666,60	6,92	F	Taux fixe à 2,18 %	2,175	6 666,68	1 108,17		81,95
5268773 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	28 239,74	7,42	F	Taux fixe à 4,02 %	4,010	3 165,01	1 215,15		91,45
20999612 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	32 928,50	15,83	F	Taux fixe à 1,5 %	1,496	1 807,77	510,91		82,32
MON285327CHF EX 109 ANCE	N		B-1	35 027,26	4,83	C	(Libor CHF 3M + 0.35)-Floor -0.35 sur Libor CHF 3M	5,470	4 295,74	1 972,46		333,11
1448962 ST PAULIEN ASSAINISSEMENT	N		A-1	138 634,39	9,79	F	Taux fixe à 1,29 %	1,287	12 906,56	1 892,60		372,58
013124901 ST PAULIEN ASST	N		A-1	22 343,58	3,44	F	Taux fixe à 4,15 %	4,141	5 812,75	1 078,81		51,51
6577504 ST GENEYS PRES ASSAINISSEMENT	N		A-1	11 316,13	1,57	F	Taux fixe à 4,33 %	4,324	6 093,35	655,77		88,47
MON536190EUR EX 4 ALAM	N		A-1	48 863,56	11,08	F	Taux fixe à 6,12 %	6,102	2 710,37	3 156,32		2 732,94
8260565 LA CHAISE DIEU ASSAINISSEMENT	N		A-1	4 125,54	0,35	F	Taux fixe à 3,59 %	3,586	8 033,40	329,16		22,63
MON536191EUR EX 2 ALAM	N		A-1	29 861,50	6,58	F	Taux fixe à 6,37 %	6,354	3 306,96	2 112,83		787,29
524617 ALLEGRE ASSAINISSEMENT	N		A-1	30 800,12	5,92	F	Taux fixe à 3,55 %	3,542	5 133,32	1 207,30		88,08
MON536194EUR EX 508 EMBL	N		A-1	162 186,63	8	F	Taux fixe à 6,03 %	6,013	13 294,67	10 581,52		9 752,68
MON536195EUR EX 563 EMBL	N		A-1	963,45	0,17	F	Taux fixe à 4,79 %	4,788	3 741,06	158,82		3,58
4671660 ST PREJET ASSAINISSEMENT	N		A-1	4 385,15	3,4	F	Taux fixe à 1,35 %	1,347	1 215,37	69,47		5,76
MON536186EUR EX 117 ANCE	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 4,34 %	4,245	4 792,64	207,94		
MON536189EUR EX 6 ALAM	N		A-1	19 010,81	15,08	F	Taux fixe à 5,36 %	5,345	731,16	1 058,17		931,23
07020760 LA CHAISE DIEU ASSAINISST	N		A-1	26 922,94	4,75	F	Taux fixe à 4,38 %	4,370	4 716,08	1 309,04		291,53
MON524611EUR-Assainissement	N		A-1	697,27	0,75	V	(Euribor 6M + 0.17)- Floor -0.17 sur Euribor 6M	0,316	815,11	0,00		3,49
MON513887 Asst Vergezac	N		A-1	84 463,57	9,75	F	Taux fixe à 4,69 %	4,678	6 477,52	4 152,32		979,34
MON513886 EUR ANCIEN MON241585EUR Asst VERGEZAC	N		A-1	90 957,67	8,08	F	Taux fixe à 4,51 %	4,497	8 053,69	4 465,41		3 748,95
00000403722 Asst st Jean de Nay	N		A-1	106 500,00	17,71	V	(Moyenne Euribor 3M + 2.194) + Cap 2.686 sur Moyenne Euribor 12M	2,009	6 000,00	2 112,50		178,17

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICN E de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
8019252 ST PAULIEN PART ASSAINISSEMENT-	N		A-1	240 000,00	7,98	V	(Livret A(Préfixé) + 0.6)-Floor -0.6 sur Livret A(Préfixé)	1,755	30 000,00	4 485,12		104,00
6571881 ASS Loudes	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 5,4 %	5,459	6 353,19	343,02		
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)				0,00					0,00	0,00		0,00
2006 02 018 S-Eonia	N		A-1	0,00	6	V	(EONIA(Postfixé) + 0,0249)-Floor - 0,0249 sur EONIA(Postfixé)	0,000	0,00	0,00		0,00
166 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilés (Total)				69 236,94					6 294,27	0,00		0,00
1681 Autres emprunts (total)				69 236,94					6 294,27	0,00		0,00
15015460 1	N		A-1	69 236,94	10,67	F	Taux fixe à 0 %	0,000	6 294,27	0,00		0,00
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		3 715 469,13					482 860,93	107 421,34	0,00	38 674,40

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

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

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

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

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

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

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

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

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

BUDGET EAU

Budget Eau - Résultats 2022

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	2 231 576,85	600 000,00	2 891 576,85

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)	Solde restes à réaliser	Excédent de financement
Section d'investissement	-1 035 769,54	4 104 370,22	3 068 600,68	-977 084,01	2 091 516,67

Affectation du résultat d'exploitation

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	2 891 576,85
<i>Excédent de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	2 091 516,67
Affectation en réserves (1068)	2 091 516,67
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	800 060,18

Budget Eau - La section d'exploitation

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
011	Charges à caractère général	963 610,54	3 010 410,74	4 308 800,00	3 562 017,69
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 285 757,60	1 421 490,19	1 735 000,00	1 590 573,68
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	120 000,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	60 862,27	43 511,51	135 000,00	36 064,49
66	Charges financières	169 673,60	181 763,28	225 000,00	171 384,48
67	Charges exceptionnelles	40 313,34	781 837,95	158 600,00	32 307,17
68	Dotations aux provisions et aux dépréciations	65 000,00	134 831,32	181 000,00	81 695,83
	Total dépenses réelles	2 585 217,35	5 573 844,99	6 863 400,00	5 474 043,34
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	394 305,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 146 748,79	1 809 008,43	2 028 000,00	1 873 220,39
	Total dépenses d'ordre	1 146 748,79	1 809 008,43	2 422 305,00	1 873 220,39
	TOTAL GENERAL DEPENSES	3 731 966,14	7 382 853,42	9 285 705,00	7 347 263,73
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	660 000,00	0,00
013	Atténuations de charges	0,00	0,00		
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	3 997 086,98	7 789 898,07	8 019 000,00	8 537 428,59
74	Subventions d'exploitation	0,00	1 000,00	1 000,00	1 600,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	623,63	1 000,00	4 383,00
77	Produits exceptionnels	6 281,82	1 161 407,49	6 000,00	544 497,84
78	Reprises sur provisions et dépréciations	60 862,27	43 511,51	135 000,00	36 064,49
	Total recettes réelles	4 064 231,07	8 996 440,70	8 822 000,00	9 123 973,92
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	467 661,67	448 138,31	463 705,00	454 866,66
	Total recettes d'ordre	467 661,67	448 138,31	463 705,00	454 866,66
	TOTAL GENERAL RECETTES	4 531 892,74	9 444 579,01	9 285 705,00	9 578 840,58

Année complète de fonctionnement de l'exploitation avec la mise en œuvre de la convention de coopération CA – SGEV : les charges d'exploitation sont donc réparties entre le chapitre 011 charges à caractère général et le chapitre 012 charges de personnel. Sur l'année 2022, le budget d'exploitation reste maîtrisé malgré les hausses des matières premières.

Budget Eau - La section d'investissement

	Libellé chapitre	Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022	Restes à réaliser 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	739 632,09	748 496,92	800 000,00	782 795,49	
20	Immobilisations incorporelles	13 340,79	71 120,02	153 125,66	25 348,63	19 274,15
21	Immobilisations corporelles	1 088 824,62	1 781 442,65	6 989 950,96	3 703 322,06	941 094,73
23	Immobilisations en cours	297 102,51	25 556,10	211 723,19	60 871,92	16 715,13
	Total dépenses réelles	2 138 900,01	2 626 615,69	8 154 799,81	4 572 338,10	977 084,01
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	467 661,67	448 138,31	463 705,00	454 866,66	
	Total dépenses d'ordre	467 661,67	448 138,31	463 705,00	454 866,66	
	TOTAL GENERAL DEPENSES	2 606 561,68	3 074 754,00	8 618 504,81	5 027 204,76	977 084,01
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	4 104 370,22	0,00	
10	Dotations, fonds divers et réserves	458 100,61	3 787 558,45	2 001 725,59	2 001 725,59	
13	Subventions d'investissement	362 406,31	118 754,15	90 104,00	93 222,10	
16	Emprunts et dettes assimilées	800 000,00	0,00	0,00	23 267,14	
	Total recettes réelles	1 620 506,92	3 906 312,60	6 196 199,81	2 118 214,83	0,00
021	Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00	394 305,00	0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 146 748,79	1 809 008,43	2 028 000,00	1 873 220,39	
	Total recette d'ordre	1 146 748,79	1 809 008,43	2 422 305,00	1 873 220,39	
	TOTAL GENERAL RECETTES	2 767 255,71	5 715 321,03	8 618 504,81	3 991 435,22	0,00

Chantiers majeurs :

- Poste de relevage à La Chaise Dieu ;
- Captages de Marhus à Saint-Jean d'Aubrigoux, Le Chier à Saint-Privat ;
- Début de la création d'un deuxième réservoir d'eau à Saint-Anne à Polignac ;
- Poursuite de la modernisation des systèmes de traitement de l'eau ;
- Poursuite des changements des branchements plomb ;
- Reprise des réseaux d'eau.

ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022												
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice	
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (16)	Intérêts payés (le cas échéant) (18)		
183 Emprunts obligataires (Total)													
184 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				7 523 904,44					742 026,34	167 405,87			31 344,22
1841 Emprunts en euros (total)				7 523 904,44					742 026,34	167 405,87			31 344,22
20071	N		A-1	100 208,75	14,9	F	Taux fixe à 4,69 %	4,677	4 508,51	4 832,73			4 56,93
20081	N		A-1	278 564,23	10,93	V	(Moyenne Euribor 3M + 0,6)- Floor -0,6 sur Moyenne Euribor 3M	0,473	24 834,99	938,20			449,60
20091	N		A-1	192 000,00	11,9	V	Moyenne Euribor 3M + 0,5- Floor -0,5 sur Moyenne Euribor 3M	0,324	16 000,00	291,10			358,77
20121	N		A-1	100 000,00	9,9	V	(Moyenne Euribor 3M + 2,5)- Floor -2,5 sur Moyenne Euribor 3M	2,294	10 000,00	2 247,15			381,31
20131	N		A-1	137 500,00	10,9	V	Moyenne Euribor 3M + 1,55- Floor -1,55 sur Moyenne Euribor 3M	1,347	12 500,00	1 693,52			397,30
20041	N		A-1	54 978,75	1,99	V	Moyenne Euribor 3M + 0,15- Floor -0,15 sur Moyenne Euribor 3M	0,130	27 433,38	84,21			9,03
20061	N		A-1	465 810,11	13,99	F	Taux fixe à 4 %	3,990	24 370,45	19 244,71			155,27
20003	N		A-1	110 127,75	2,32	F	Taux fixe à 6,15 %	6,140	32 540,23	8 774,08			4 609,31
20023	N		A-1	81 814,62	4,82	V	(Euribor 12M + 0,09)-Floor - 0,09 sur Euribor 12M	0,457	14 855,10	0,00			429,39
20022	N		A-1	96 498,10	4,07	F	Taux fixe à 5,74 %	5,725	16 273,43	6 473,09			5 154,34
20017	N		A-1	125 818,39	8,82	V	(Euribor 12M + 0,14)-Floor - 0,14 sur Euribor 12M	0,496	11 742,11	0,00			672,04
20111	N		A-1	135 000,00	8,9	V	(Livret A(Préfixé) + 1,8)-Floor -1,8 sur Livret A(Préfixé)	3,094	15 000,00	4 261,14			5 13,00
20101	N		A-1	80 000,00	7,9	V	(Livret A(Préfixé) + 0,64)- Floor -0,64 sur Livret A(Préfixé)	1,919	10 000,00	1 529,80			2 11,20
20141	N		A-1	153 125,00	12,12	V	Euribor 3M + 1,4-Floor 0 sur Euribor 3M	1,794	12 500,00	2 508,59			645,62
20051	N		B-1	281 666,61	12,82	C	(Euribor 12M(Postfixé) + 0,05)-Floor à 3,28 activant à 2,15 sur Euribor 12M(Postfixé)	2,636	21 666,67	7 565,64			1 735,94

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			CNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts payés (le cas échéant) (16)	
20032	N		B-1	163 962,68	5,82	C	Euribor 12M(Postfixé)-Floor à 3.62 activant à 2 sur Euribor 12M(Postfixé)	2,578	24 045,40	4 593,93		995,26
MON519392EUR	N		A-1	101 632,76	7,92	F	Taux fixe à 5,85 %	5,835	12 704,08	6 688,70		478,94
10278 07211 209995-10	N		A-1	329 284,38	15,83	F	Taux fixe à 1,5 %	1,496	18 077,89	5 109,07		823,21
6583300 / 18715 Eaux Vergezac	N		A-1	13 576,55	4,15	F	Taux fixe à 5,23 %	5,215	2 324,17	831,61		601,57
MON516923EUR ANCIEN MON234091EUR Eaux Bains	N		A-1	52 641,63	13	V	(Euribor 3M + 0.15)-Floor - 0.15 sur Euribor 3M	0,323	3 363,94	0,00		174,31
637408 ST PAULIEN EAU	N		A-1	151 016,97	4,37	F	Taux fixe à 4,29 %	4,280	33 559,32	7 378,44		809,83
20370611 Eaux St Vidal	N		A-1	9 830,85	3,58	F	Taux fixe à 1,55 %	1,546	2 526,69	176,91		25,39
524616 ST PAULIEN PART EAU	N		A-1	139 999,96	6,92	F	Taux fixe à 2,18 %	2,175	20 000,00	3 324,50		245,86
0002023698	N		A-1	670 000,00	16,54	F	Taux fixe à 0,87 %	0,868	40 000,00	6 046,50		1 214,38
6369971 / 18715 eaux Vergezac	N		A-1	11 111,75	3,48	F	Taux fixe à 6 %	5,988	2 772,20	771,44		9,26
MON533673EUR	N		A-1	710 000,00	17,67	F	Taux fixe à 0,7 %	0,708	40 000,00	5 216,17		414,17
1520142 FIX ST GENEYS EAU	N		A-1	28 941,47	15,62	F	Taux fixe à 1,76 %	1,755	1 554,50	536,73		191,01
13311801 EX 31 EMBL	N		A-1	3 324,12	0,36	V	(Euribor 3M + 0.2)-Floor -0.2 sur Euribor 3M	0,222	6 642,70	5,63		8,90
15176401 EX 1 ALAM	N		A-1	875,11	0,82	V	(Euribor 3M + 0.3)-Floor -0.3 sur Euribor 3M	0,303	874,38	0,95		2,86
123880 CONNANGLES EAU	N		A-1	4 554,27	0,3	F	Taux fixe à 4,6 %	4,602	8 801,88	464,00		40,73
340174E EX 46 EMBL	N		A-1	100 736,73	9,07	F	Taux fixe à 1,19 %	1,187	10 241,95	1 275,05		216,44
00000592652	N		A-1	29 699,43	8,96	F	Taux fixe à 1,6 %	1,596	3 044,11	505,69		19,80
MIN536187EUR EX 5 ALAM	N		A-1	5 790,90	2,5	F	Taux fixe à 3,76 %	3,752	1 962,34	264,06		53,83
209999613 ST PREJET EAU	N		A-1	24 696,24	15,83	F	Taux fixe à 1,5 %	1,496	1 355,86	383,18		61,74
371337 EX 37 EMBL	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 3,58 %	3,582	31 794,68	7 14,54		
25839201 ST PAULIEN EAU	N		A-1	29 045,64	3,44	F	Taux fixe à 4,15 %	4,141	7 556,68	1 402,40		66,97
303111 EX 110 COURB	N		A-1	67 966,12	1,89	F	Taux fixe à 3,97 %	3,962	32 021,68	3 496,72		299,80
202011 VERNASSAL EAU	N		A-1	4 387,83	1,04	F	Taux fixe à 4,62 %	4,608	2 049,68	297,41		194,27
MON524611EUR EAU	N		A-1	2 683,67	0,75	V	(Euribor 6M + 0.17)-Floor - 0.17 sur Euribor 6M	0,309	3 137,25	0,00		13,13
195593 EX 38 EMBL	N		A-1	113 941,31	17,46	F	Taux fixe à 4,56 %	4,548	4 537,82	5 325,78		216,49
853112 EX 43 EMBL	N		A-1	195 501,55	10,87	F	Taux fixe à 4,25 %	4,239	13 668,59	8 673,81		1 038,60
340105E EX 45 EMBL	N		A-1	113 286,79	13,48	F	Taux fixe à 1,97 %	1,965	7 256,13	2 321,31		31,00
6571881 Eaux Loudes	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 5,4 %	5,459	3 176,60	171,50		
MIN516926EUR ANCIEN MIN222858EUR Eaux Bains	N		A-1	64 032,03	12,58	V	(Euribor 3M + 0.25)-Floor - 0.25 sur Euribor 3M	0,436	4 253,08	86,02		201,81
1908525 ST PAULIEN EAU	N		A-1	540 518,41	26,21	F	Taux fixe à 1,69 %	1,685	16 231,36	9 306,56		380,62
7247739 VERNASSAL EAU	N		A-1	6 088,48	4,87	F	Taux fixe à 4,26 %	4,250	1 070,42	288,02		32,42
411677 BLANZAC EAU	N		A-1	23 736,87	2	F	Taux fixe à 3,4 %	3,391	7 397,72	1 058,58		802,57
00000141650	N		A-1	175 535,53	15,59	F	Taux fixe à 5,05 %	5,036	7 134,34	9 091,14		1 378,93
10278 07377 0020508501 EX 40 EMBL	N		A-1	15 699,75	4,75	F	Taux fixe à 4,55 %	4,539	2 896,77	797,19		0,00
440227 ALLEGRE EAU	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 2,68 %	2,685	4 166,52	69,80		
20999608 EAUX	N		A-1	342 806,18	9,91	F	Taux fixe à 1,15 %	1,147	32 164,93	4 173,79		328,52

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
526 175 LA CHAISE DIEU EAU	N		A-1	512 233,25	15,83	F	Taux fixe à 1,7 %	1,695	27 631,07	9 002,17		1 427,14
467 1706 ST PREJET EAU	N		A-1	12 059,12	3,4	F	Taux fixe à 1,35 %	1,347	3 342,28	191,04		15,83
729 1155 MONISTROL D'A. EAU	N		A-1	35 787,92	14,15	F	Taux fixe à 4,85 %	4,836	1 599,71	1 813,30		1 470,53
MIN5 16928EUR ANCIEN MIN 24046 5EUR Eaux Bains	N		A-1	70 637,59	14,92	V	TAG 1M(Postfixé) + 0,3-Floor -0,3 sur TAG 1M(Postfixé)	0,267	3 279,89	96,42		96,88
170 788 EAU	N		A-1	5 458,31	1,48	F	Taux fixe à 4,97 %	4,964	3 420,66	378,18		4,52
000 00083099	N		A-1	4 655,40	0,21	F	Taux fixe à 4,58 %	4,588	4 451,49	4 17,10		168,80
070 20763 LA CHAISE DIEU EAU	N		A-1	19 519,31	4,75	F	Taux fixe à 4,38 %	4,370	3 419,14	949,06		2 11,37
072 1120370 600303 Eaux St Vidal	N		A-1	5 704,54	2	F	Taux fixe à 3,75 %	3,743	2 696,54	277,42		0,00
801 9252 ST PAULIEN PART EAU	N		A-1	160 000,00	7,98	V	(Livret A(Préfixé) + 0,6)-Floor -0,6 sur Livret A(Préfixé)	1,755	20 000,00	2 990,09		69,33
MPH5 16922EUR ANCIEN MPH 232489EUR Eau Bains	N		A-1	57 830,73	12,58	V	(Euribor 12M + 0,3)-Floor - 0,3 sur Euribor 12M	0,548	3 595,03	0,00		328,17
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de frage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consenties du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)				198 170,67					19 817,05	0,00		0,00
1681 Autres emprunts (total)				198 170,67					19 817,05	0,00		0,00
120 354502 EX 44 EMBL	N		A-1	198 170,57	9,58	F	Taux fixe à 0 %	0,000	19 817,05	0,00		0,00
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		7 722 075,01					761 843,39	167 405,87	0,00	31 344,22

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

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

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB10 15077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

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

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

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

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

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

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

BUDGET
Service Public d'Assainissement Non Collectif
(SPANNC)

Budget SPANC - Résultats 2022

	Résultats de l'exercice (1)	Résultats antérieurs reportés (2)	Résultats de clôture (1) + (2)
Section de fonctionnement	6 584,97	-588,76	5 996,21

Affectation du résultat d'exploitation

Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	5 996,21
--	----------

Budget SPANC - La section d'exploitation

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

Code chapitre		Réalisations 2020	Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022
011	Charges à caractère général	1 800,00	12 000,00	8 500,24	5 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 000,00	30 000,00	30 000,00	25 000,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	24 770,88	3 100,00	2 550,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	1 000,00	43,82
002	Résultat d'exploitation reporté			588,76	0,00
DEPENSES : TOTAL GENERAL		16 800,00	66 770,88	43 189,00	32 593,82
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	16 822,10	28 870,57	31 500,00	31 392,30
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00		
75	Autres produits de gestion courante	3 204,39	31 119,43	11 000,00	7 784,07
77	Produits exceptionnels	0,00	121,05	689,00	2,42
RECETTES : TOTAL GENERAL		20 026,49	60 111,05	43 189,00	39 178,79