

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2024

Conseil Communautaire du 3 avril 2025

1/ Présentation générale du Compte Administratif 2024 - Budget principal

2/ La section de fonctionnement en dépenses et en recettes

3/ La section d'investissement en dépenses et en recettes

4/ Les éléments d'analyse : les ratios, la dette et l'épargne

5/ Les budgets annexes

Compte administratif 2024 : Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement 25 274 170,85 €

Dont charges à caractère général : 3 333 076,18 €
Dont charges de personnel : 8 684 804,27 €
Dont Atténuations de produits : 4 408 228,39 €
Dont autres charges de gestion courante : 7 742 065,97 €
Dont charges financières : 500 756,91 €
Dont charges exceptionnelles : 266 893,03 €
Dont dotations aux provisions : 338 346,10 €

Amortissements : 1 507 788,02 €

Recettes réelles de fonctionnement 31 133 459,13 €

Dont produits des services : 1 780 546,82 €
Dont Impôts et taxes : 21 830 282,14 €
Dont Dotations et Participations : 6 468 300,33 €
Dont autres produits de gestion courante : 751 894,03 €
Dont produits financiers et reprise sur provisions : 263 871,70 €
Dont Atténuations de charges : 27 882,81 €
Dont produits exceptionnels : 15 681,30 €

Amortissements : 102 306 €

Reprise résultat antérieur : 6 069 371,68 €

Résultat de fonctionnement 2024 : 4 453 806,26 € (Résultat global de clôture 10 523 177,94 €)

Investissement

Remboursement du capital de la dette 1 869 222,73€

Dépenses d'équipement
3 811 264,96 €

Reprise de résultat antérieur
110 599,63€

Dépenses d'ordre : 150 498,00 €
Dont amortissements : 102 306 €

Recettes d'ordre : 1 555 980,02 €
Dont amortissements 1 507 788,02 €

Subventions d'investissement
2 066 126,64 €
FCVTA
341 541,57 €
Emprunts
1 500 000,00 €

Résultat d'investissement 2024 : - 412 665,12 €

Besoin de financement des Restes à réaliser 2024 : 2 144 989,01€

La section de fonctionnement

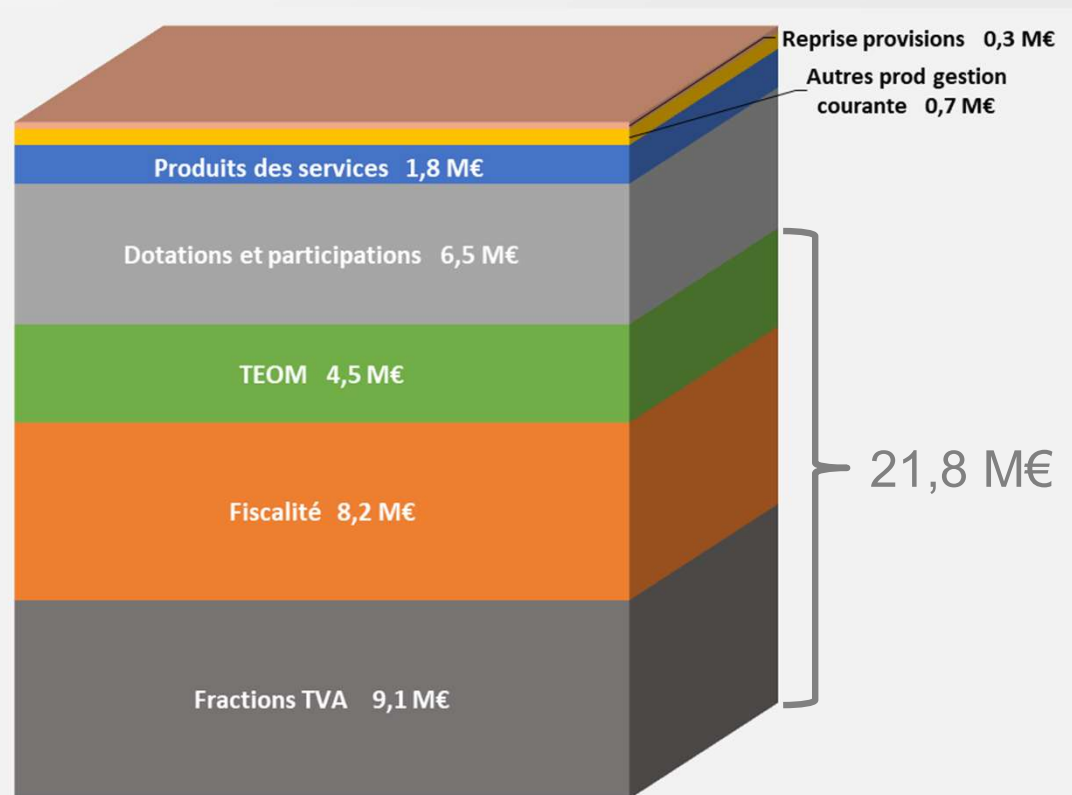
SECTION DE FONCTIONNEMENT	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
RECETTES DE GESTION	26 002 183 €	27 660 899 €	28 788 856 €	30 859 154 €
Produits des services (Chapitre 70)	1 226 481 €	1 552 719 €	1 692 492 €	1 780 547 €
Impôts et taxes (Chapitres 73 et 731)	18 288 054 €	19 263 074 €	20 392 373 €	21 830 282 €
Dotations et participations (Chapitre 74)	5 961 100 €	6 159 051 €	6 128 625 €	6 468 300 €
Autres produits (Chapitre 75)	450 730 €	643 273 €	514 127 €	751 894 €
Produits financiers (Chapitre 76)				248 €
Atténuation de charges (Chapitre 013)	75 818 €	42 782 €	61 239 €	27 883 €
DÉPENSES DE GESTION	20 821 374 €	22 746 106 €	24 164 781 €	24 168 175 €
Charges à caractère général (Chapitre 011)	2 681 408 €	3 222 031 €	3 481 738 €	3 333 076 €
Dépenses de personnel (Chapitre 012)	8 541 688 €	9 406 869 €	10 027 062 €	8 684 804 €
Atténuation produits (Chapitre 014)	2 971 890 €	3 108 255 €	3 614 277 €	4 408 228 €
Autres charges courantes (Chapitre 65)	6 626 388 €	7 008 951 €	7 041 704 €	7 742 066 €
ÉPARGNE DE GESTION	5 180 809 €	4 914 793 €	4 624 075 €	6 690 979 €
Intérêts de la dette existante (Chapitre 66)	533 797 €	492 086 €	515 866 €	494 724 €
Charges financières hors intérêts des emprunts (chapitre 66)	2 383 €	1 667 €	4 833 €	6 033 €
Produits exceptionnels (chapitre 77 hors cessions)	8 000 €	68 335 €	3 149 €	10 681 €
Repise provisions (chapitre 78)				263 624 €
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	39 921 €	4 599 €	541 €	266 893,03 €
Dotations aux provisions (chapitre 68)	985 €	- €	275 €	338 346 €
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	4 611 724 €	4 484 775 €	4 105 710 €	5 859 288 €
Virement à la section d'investissement (023)	4 611 724 €	4 484 775 €	4 105 710 €	5 859 288 €

La section de fonctionnement

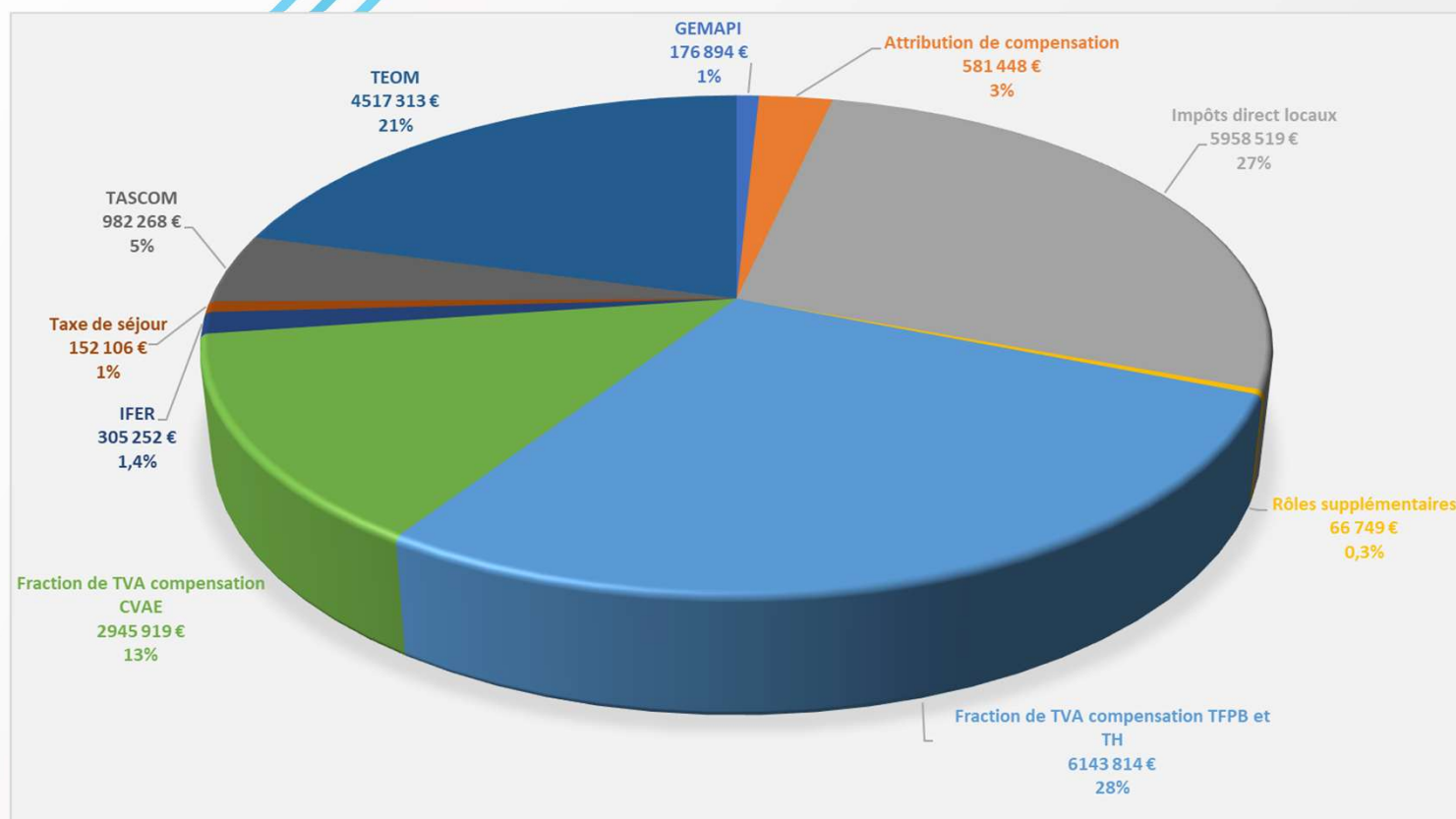
Les Recettes de Fonctionnement : 31,1 M€

+ 2,3 M€ par rapport au CA 2023

Avec une progression sur les produits des services, la fiscalité (dont la TEOM), les participations et les produits de gestion courante



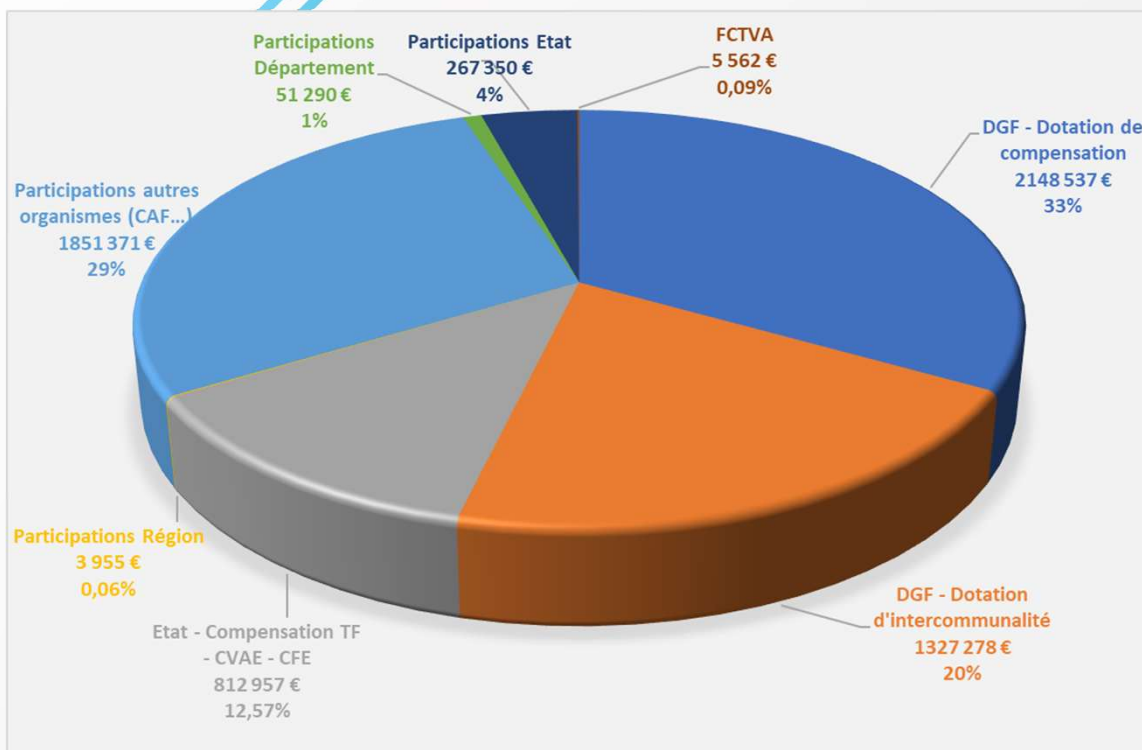
Chapitre 73/731 – Impôts et taxes : 21 830 282 €



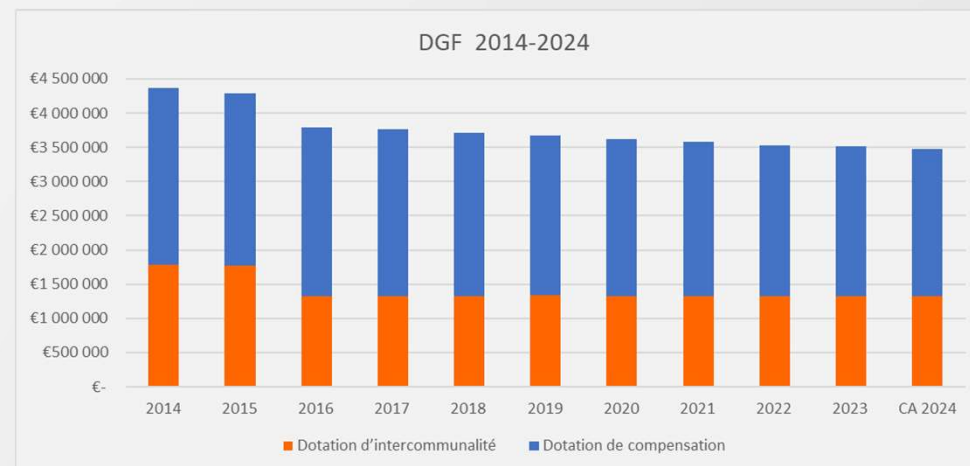
Les fractions de TVA en compensation de la Taxe d'Habitation et de la CVAE représentent 42 % des impôts et taxes d'ECLA (9,1 M€) (soit 53 % hors TEOM) .
Pour rappel ces montants ont été gelés en 2025.

A noter, une forte progression de la taxe de séjour (91 K€ en 2022)

Chapitre 74 – Dotations et participations : 6 468 300 €



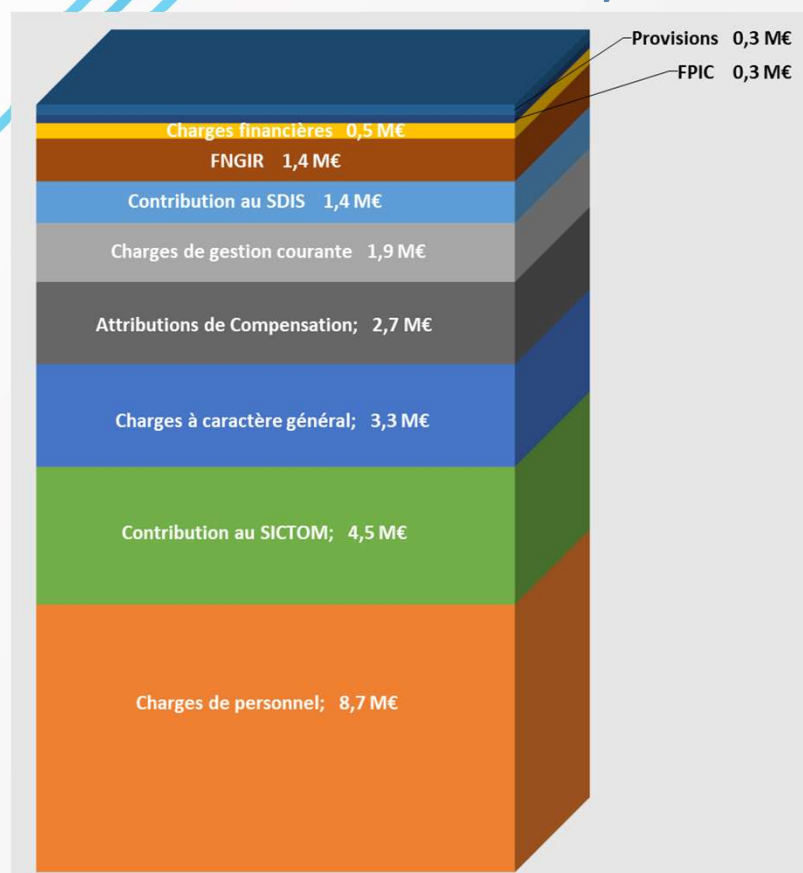
Les dotations et compensations représentent 4,3 M€



En 10 ans : une perte cumulée de 6,6 M€ de DGF

La section de fonctionnement

Les Dépenses de Fonctionnement : 25,3 M€



En augmentation de + 2,4 % par rapport au CA 2023 (+0,6 M€).

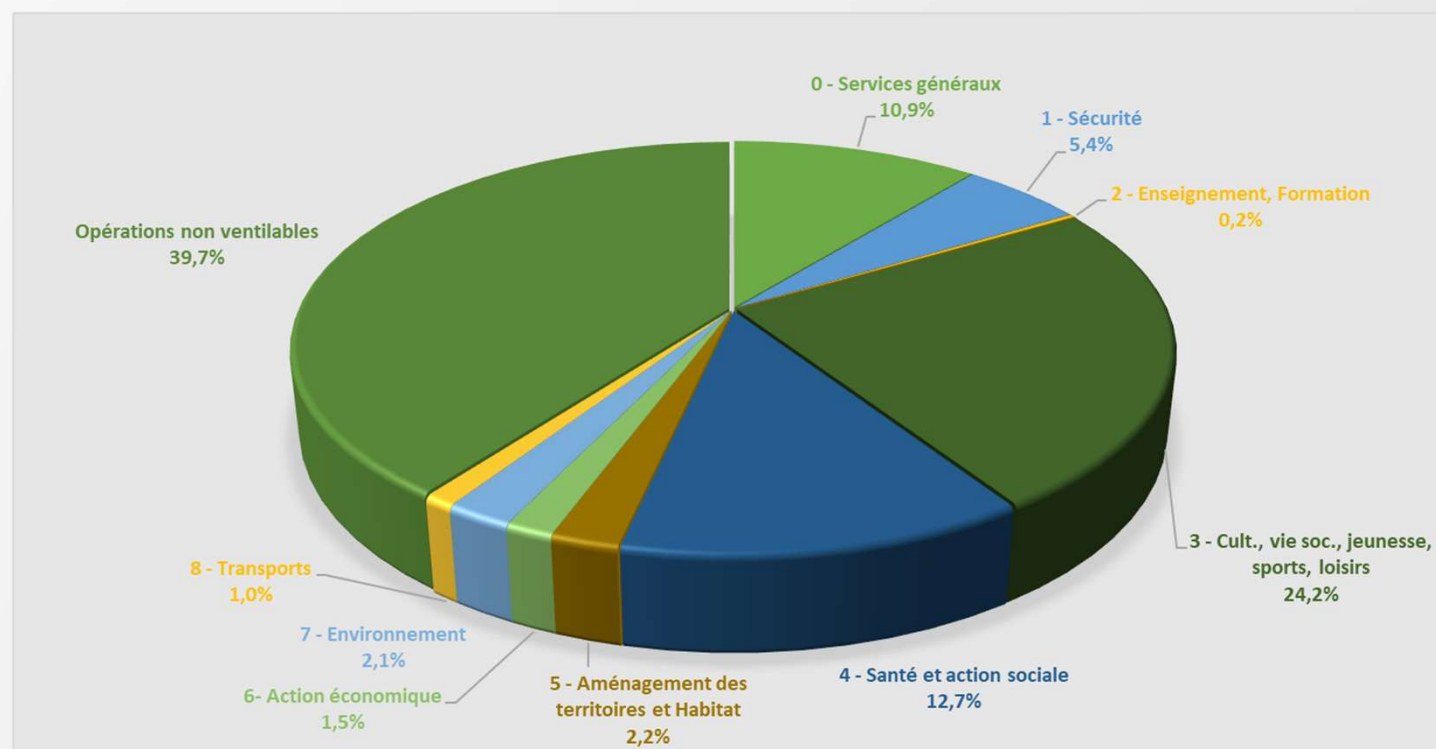
Les charges à caractère général sont en baisse de 4,3 % (-148 K€)

Cette augmentation résulte notamment de la progression de la contribution au SDIS (+6,3 %, + 80 K€) et de la contribution au SICTOM (+7,9 %, +326 K€)

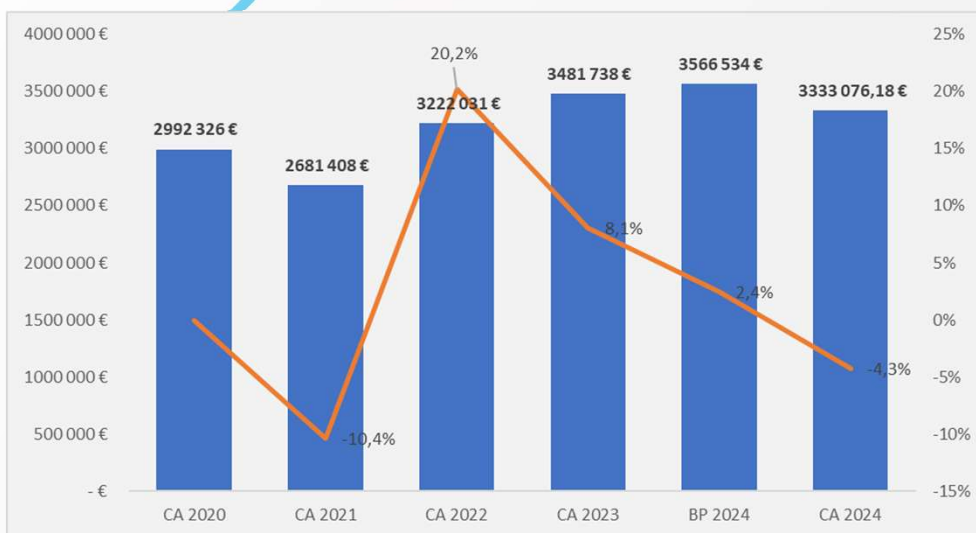
Dépenses de fonctionnement

Répartition par fonction des dépenses de fonctionnement

0 - Services généraux	2 752 822 €
1 - Sécurité	1 369 413 €
2 - Enseignement, Formation	57 573 €
3 - Cult., vie soc., jeunesse, sports, loisirs	6 119 385 €
4 - Santé et action sociale	3 218 593 €
5 - Aménagement des territoires et Habitat	544 356 €
6- Action économique	383 179 €
7 - Environnement	538 195 €
8 - Transports	250 221 €
Opérations non ventilables	10 040 433 €

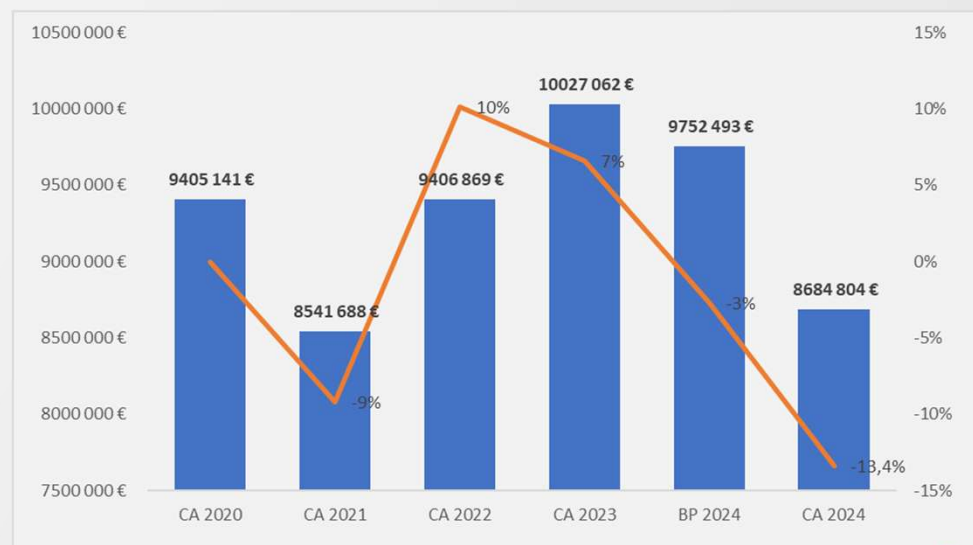


Evolution des charges à caractère général



Le montant des dépenses d'énergie est en baisse de 248 K€ entre 2023 et 2024

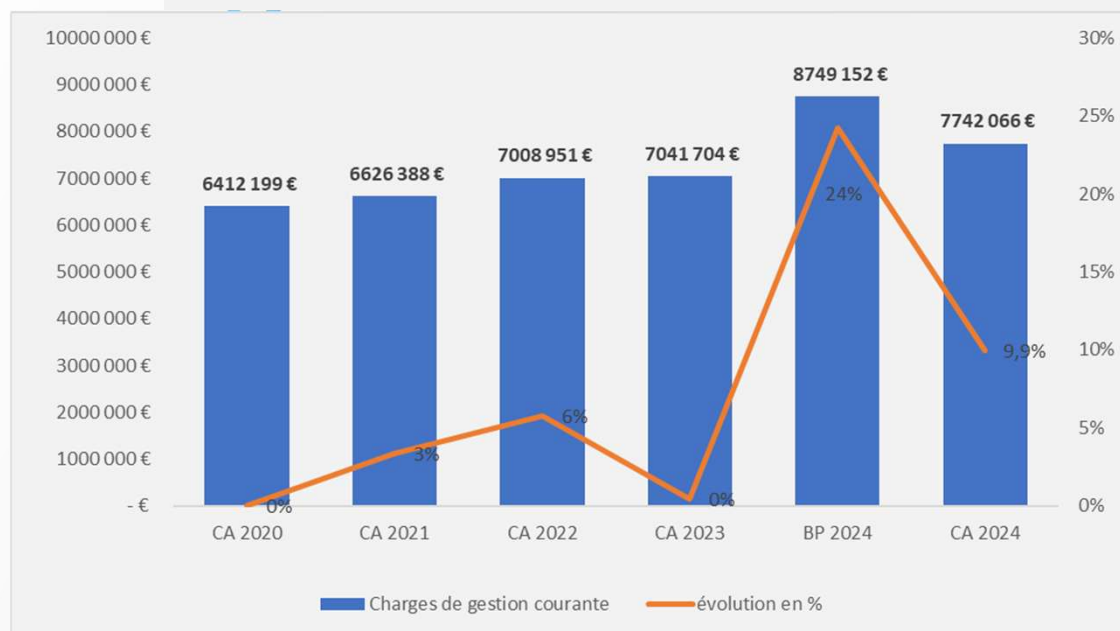
Evolution des charges de personnel



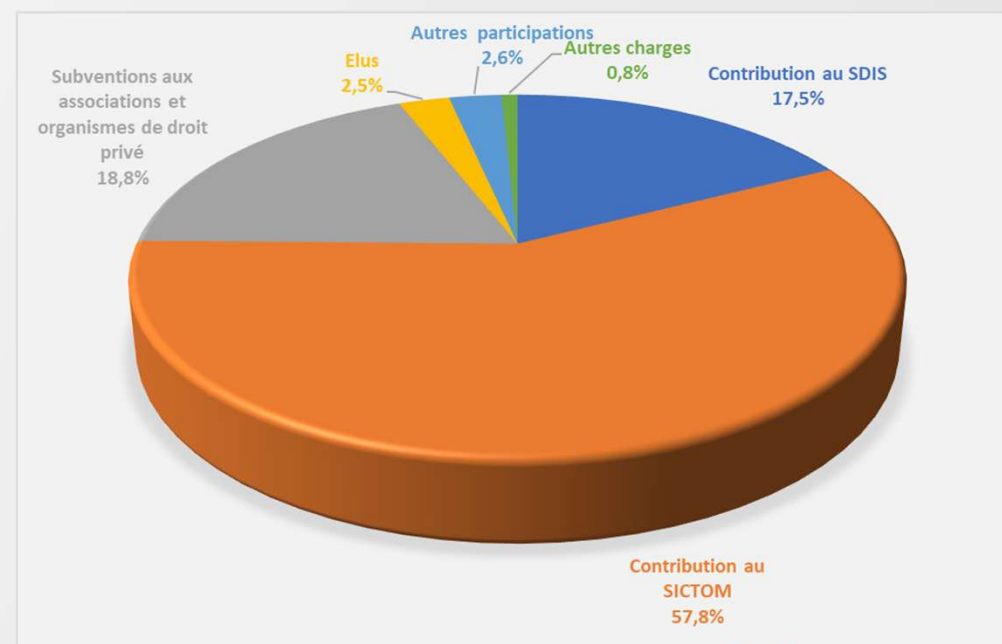
La part des refacturations de personnel s'élève à 1,1 M€ contre 2,3 M€ en 2023 (pris en compte dans les AC compétence ATSEM)

Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante

Evolution de charges de gestion courante

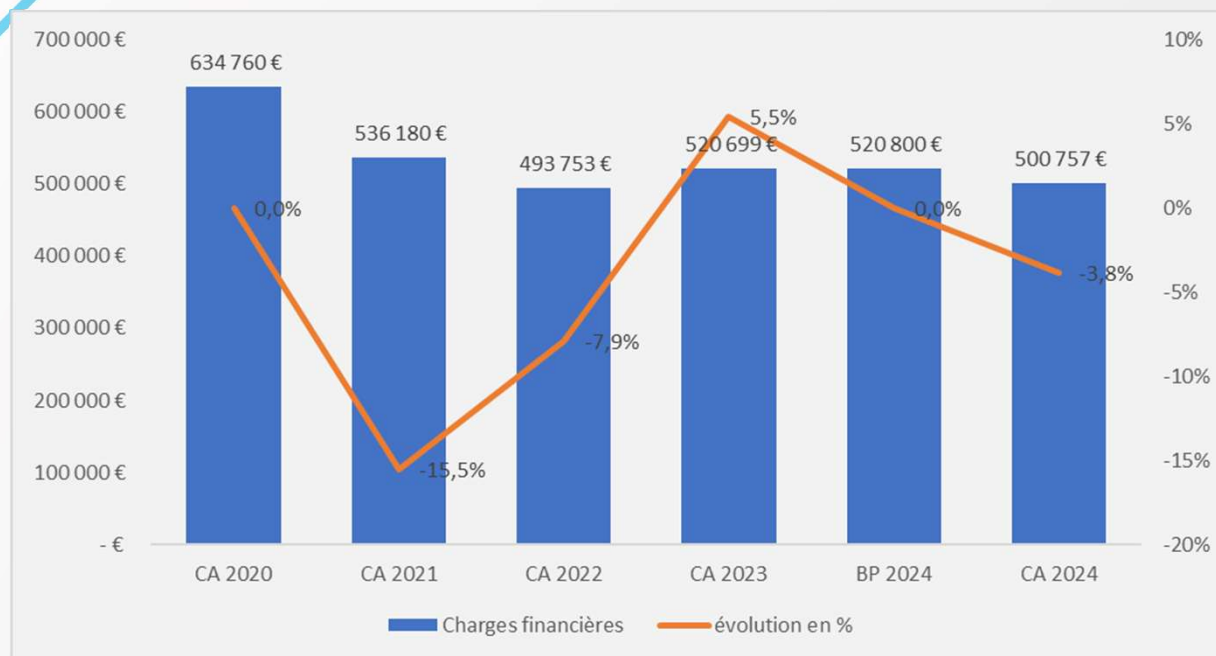


La répartition :



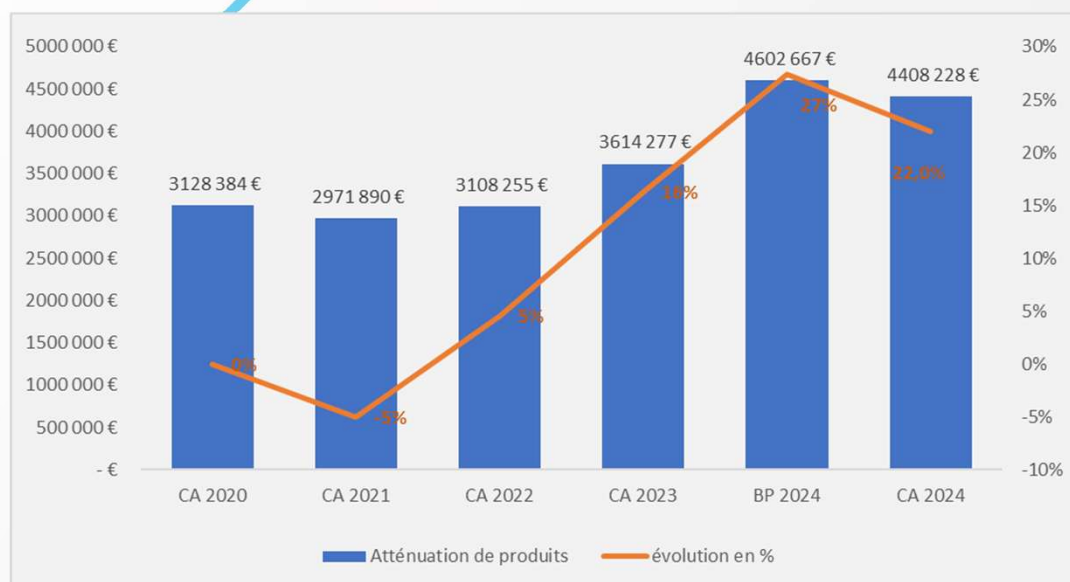
Contribution au SICTOM	4,5 M€
Contribution au SDIS	1,4 M€
Subventions aux associations et organismes de droit privé	1,5 M€
Indemnités des Elus	0,2 M€
Autres participations (EPAGE)	0,2 M€
Autres charges	0,06 M€

Evolution des charges financières

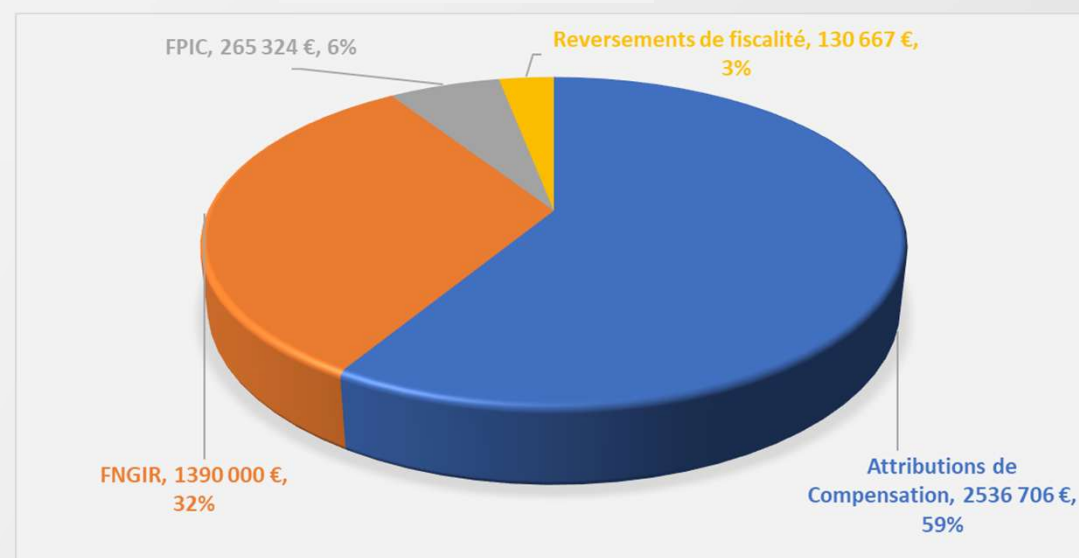


Les charges financières sont en diminution (-3,8 %) du fait de la combinaison de la réduction et du vieillissement de la dette

Evolution des atténuations de produits



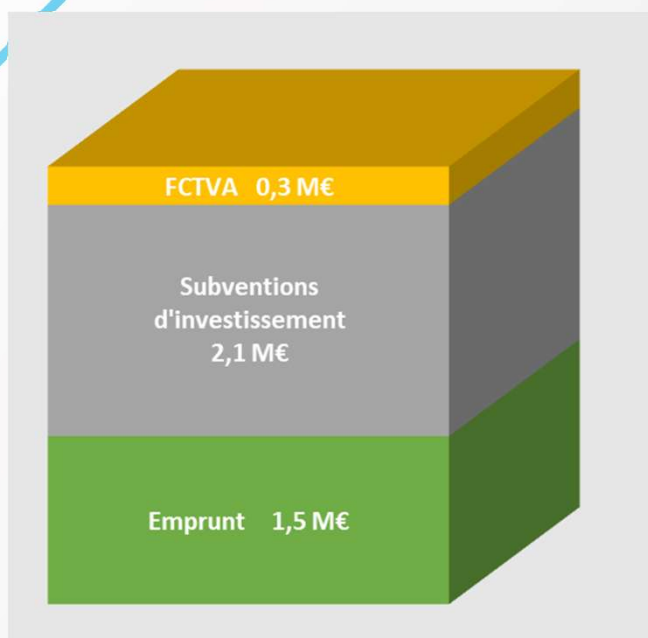
La répartition :



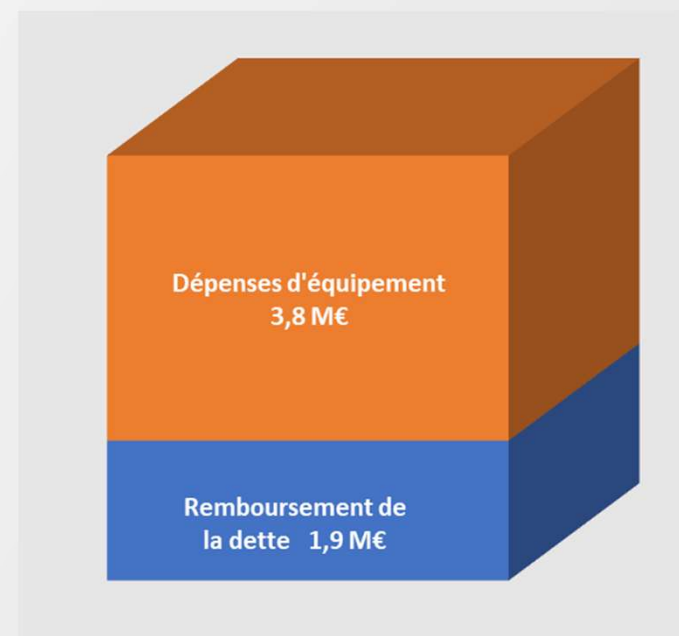
Le montant du FNGIR est stable. Les variations sont liées à une légère réduction du FPIC (-27 K€) et une augmentation des AC versées (+ 1M€) en lien avec le transfert des ASTEM, et la réduction des charges de personnel.

La section d'investissement

Les recettes réelles d'investissement : 3,9 M€



Les dépenses réelles d'investissement : 5,7 M€

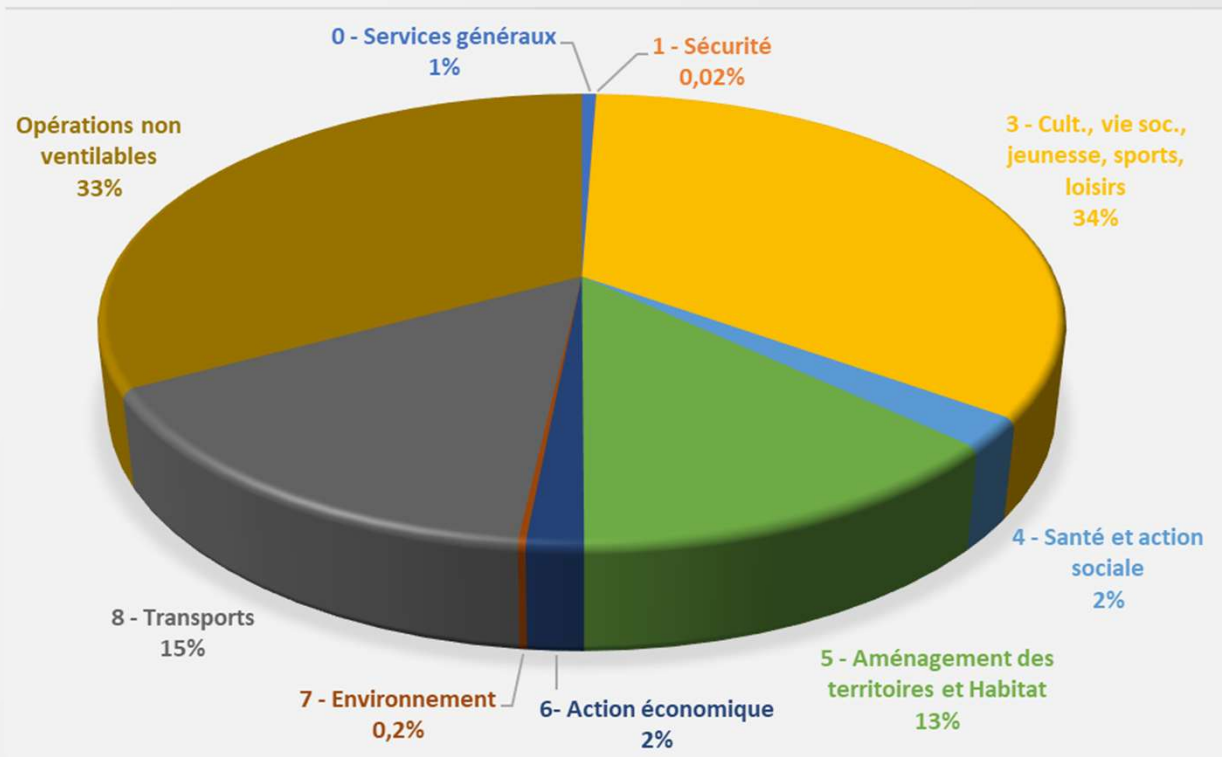


Restes à réaliser 2024 : 3 594 880 € soit un total de dépenses engagées en 2024 de plus de 7,4 M€.

Dépenses d'investissement

Présentation fonctionnelle : 5 680 487,69€

0 - Services généraux	32 223,44
1 - Sécurité	900,00
3 - Cult., vie soc., jeunesse, sports, loisirs	1 952 553,72
4 - Santé et action sociale	121 299,90
5 - Aménagement des territoires et Habitat	729 823,38
6- Action économique	91 216,80
7 - Environnement	12 178,57
8 - Transports	871 069,15
Opérations non ventilables	1 869 222,73



Dépenses d'investissement

PRINCIPALES REALISATIONS 2024

- Cité des sports
- Voirie d'intérêt communautaire et ouvrages d'art
- GES - COSEC
- Aire de grand passage
- Centre Aqua'rel
- PLUI
- PLH



Des éléments d'analyse....

- Épargne
- Encours de dette
- Capacité de désendettement
- Ratios

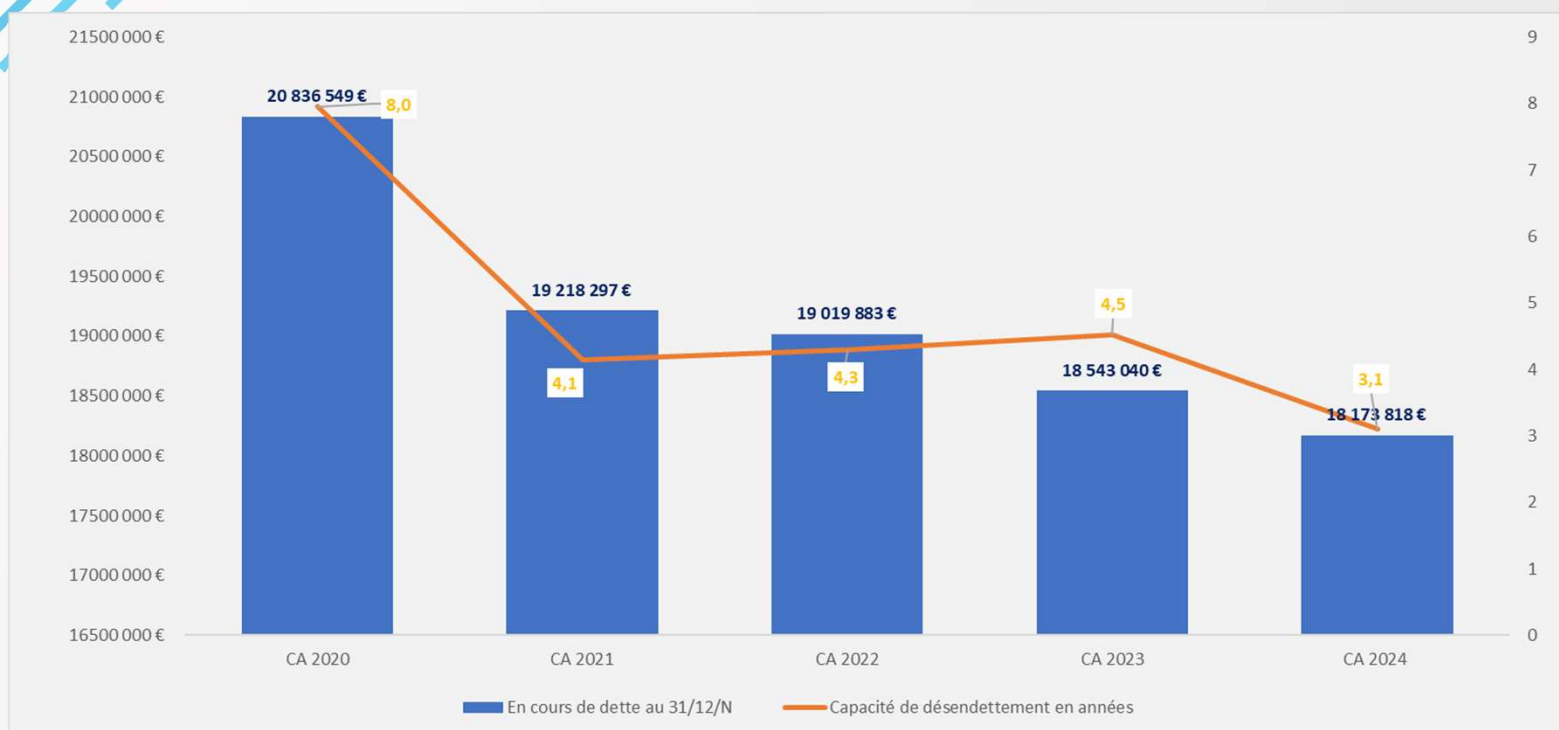
Évolution de l'épargne



Epargne brute 2024 : 5,9 M€

Epargne nette 2024 : 4 M€

Evolution de l'encours de dette



La maîtrise de l'encours de dette ainsi que les résultats cumulés sont une garantie pour la mise en œuvre et le financement des projets à venir, notamment la rénovation des salles du complexe Omnisports et les aménagements de voirie sur la rocade.

LES BUDGETS ANNEXES

Régie assainissement : Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement

1 864 763,44 €

Dont charges à caractère général : 1 052 999,64 €

Dont charges de personnel : 682 044,52 €

Dont atténuations de produits : 2 991,84 €

Dont autres charges de gestion courante : 1 159,28 €

Dont charges financières : 122 135,92 €

Dont charges exceptionnelles : 3 432,24 €

Recettes réelles de fonctionnement

3 626 192,24 €

Dont ventes de produits : 3 539 170,68 €

Dont subventions d'exploitation : 16 059,62 €

Dont autres produits de gestion courante : 9 007,93 €

Dont produits exceptionnels : 61 954,01 €

Dépenses d'ordre (amortissements)

1 280 039,99 €

Recettes d'ordre (amortissements) : 303 024,00 €

Reprise résultat antérieur : 1 806 480,71 €

Résultat d'exploitation 2024 : 784 412,81€

Résultat global de clôture : + 2 590 893,52 €

Investissement

Remboursement du capital de la dette

249 387,45 €

Dépenses d'ordre

303 024,00 €

Dépenses d'équipement

3 595 946,82 €

Recettes d'ordre : 1 280 039,99 €

Reprise résultat antérieur : 3 101 920,43 €

Subventions d'investissement : 1 035 019,91€

FCTVA : 314 906,69€

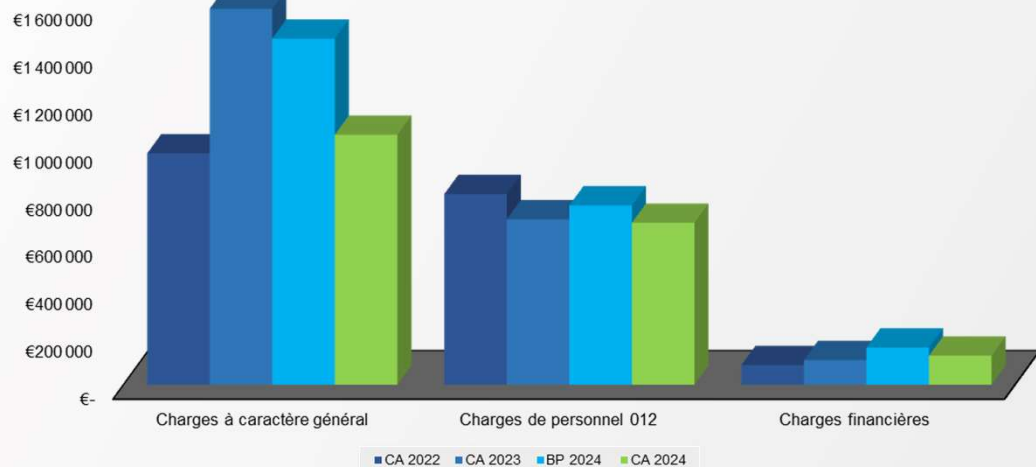
Résultat d'investissement 2024 : 1 585 437,09 €

Besoin de financement des Restes à réaliser 2024 : 1 716 958,01€

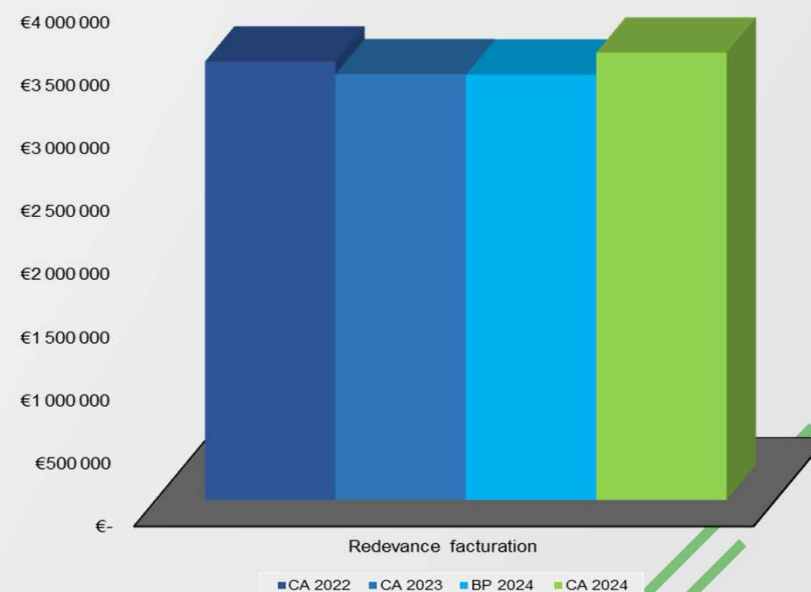
Budget annexe Régie Assainissement

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à l'assainissement

LES PRINCIPALES CHARGES D'EXPLOITATION



LES PRINCIPALES RECETTES D'EXPLOITATION



Budget annexe Régie Assainissement

PRINCIPALES REALISATIONS 2024

- Schéma directeur des petits systèmes : 172 689,66 €
- Réhabilitation de la STEP de Trenal : (restes à réaliser 2025 : 895 149,63 € €)
Consultation des entreprises en décembre 2024.
- Réhabilitation de la STEP de Pannessière : 875 702,17 €
Travaux achevés en octobre 2024.
- Système assainissement Montmorot : 1 241 554 €
1,2 km de renouvellement de canalisation (2,3 ha SA déconnectée et 8 m³/j d'ECPP déconnectées)
- Système assainissement Sorne : 590 558 €
2,4 km de renouvellement ou chemisage de canalisation (2 ha SA déconnectée et 12 m³/j d'ECPP déconnectées)
- Pannessière – Chemin de la Mouille : 212 437 €
- Travaux d'exploitation : 165 151 €
Changement des diffuseurs d'air de la STEP de Montmorot, surpresseurs ...

Régie eau : Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement

5 133 268,82 €

Dont charges à caractère général : 512 908,78 €
Dont charges de personnel : 808 571,90 €
Dont atténuations de produits : 770 000 €
Dont autres charges de gestion courante : 2 954 045,36 €
Dont charges financières : 28 729,29 €
Dont charges exceptionnelles : 59 013,49 €

Dépenses d'ordre (amortissements) 1 030 627,32 €

Recettes réelles de fonctionnement

7 205 994,23 €

Dont atténuations de charges : 6 990,52 €
Dont ventes de produits : 6 219 250,69 €
Dont subventions d'exploitation : 14 850,60 €
Dont autres produits de gestion courante : 627 833,50 €
Dont produits exceptionnels : 337 068,92 €

Recettes d'ordre (amortissements) : 97 914,00 €

Reprise résultat antérieur : 2 816 696,45 €

Résultat d'exploitation 2024 : 1 140 012,09 €

Résultat global de clôture : + 3 956 708,54 €

Investissement

Remboursement du capital de la dette

292 038,83 €

Dépenses d'équipement

1 062 159,12 €

Dépenses d'ordre : 97 914,00 €

Reprise résultat antérieur : 198 638,56 €

Recettes d'ordre : 1 030 627,32 €

Subventions d'investissement : 301 260,74 €

Excédent de fonctionnement capitalisé : 434 210,90 €

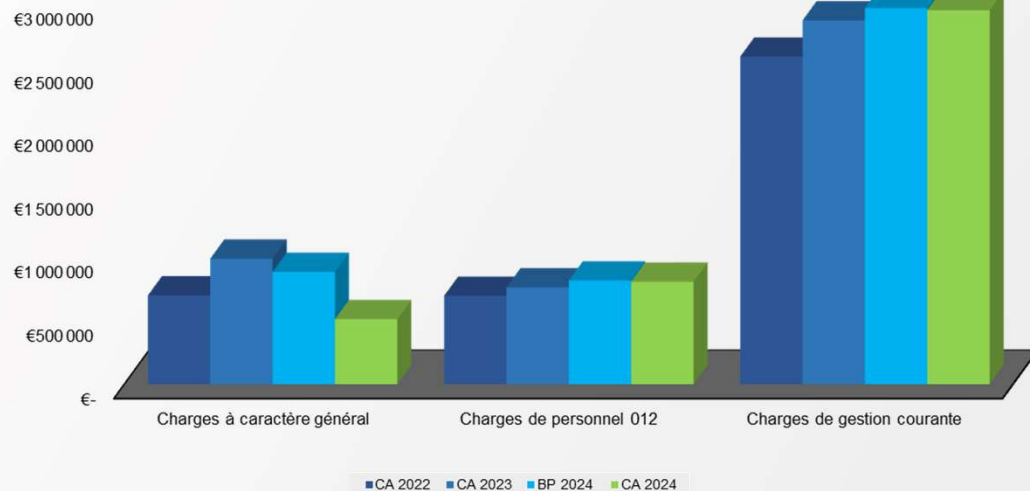
Résultat d'investissement 2024 : + 115 348,45 €

Besoin de financement des Restes à réaliser 2024 : 559 849,44 €

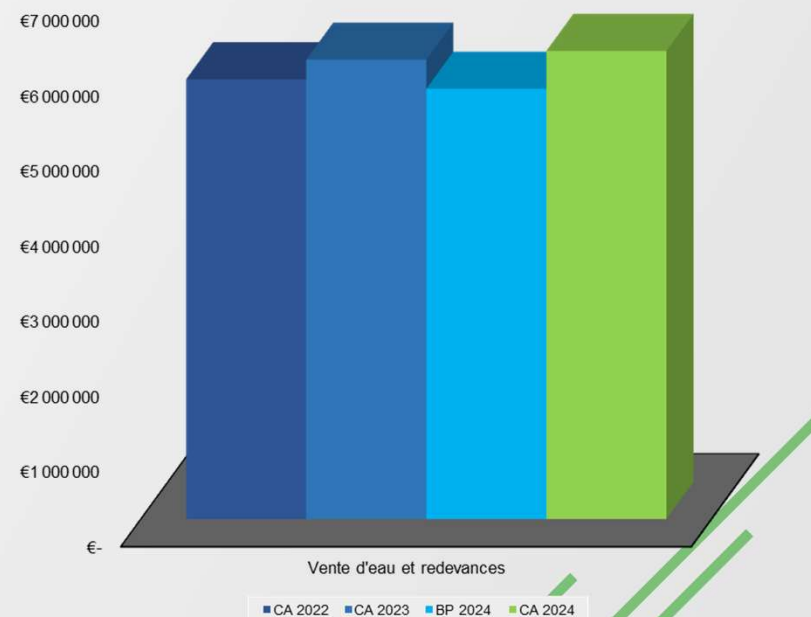
Budget annexe Régie Eau

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à la fourniture d'eau potable.

LES PRINCIPALES CHARGES D'EXPLOITATION



LES PRINCIPALES RECETTES D'EXPLOITATION



Budget annexe Régie Eau

PRINCIPALES REALISATIONS 2024

- Schéma directeur de l'eau potable : 118 719 € (restes à réaliser : 140 466 €)
- Renouvellement de 3,8 km de canalisation : 866 961 €
 - Macornay route Fontaine aux daims : 122 128 €
 - Macornay Rue du Chalet : 217 138 €
 - Montmorot Rue Cécile et Léon Mathy : 252 603 €
 - Lons Rue Casteljau : 185 382 €
 - Lons Rue de l'Hermitage : 4 830 € (restes à réaliser 188 095 €)
 - Courbouzon Rue du Revermont : 4 353 € (restes à réaliser 117 618 €)
- Exploitation (réforme compteurs, pompes ...) : 56 658 €
- Aides aux agriculteurs (encouragements BIO, minimis, convention Trenal) : 40 802 €
- Paiement pour Services Environnementaux (PSE) : 430 135 € (financés par l'agence de l'Eau)

Transport et Mobilité

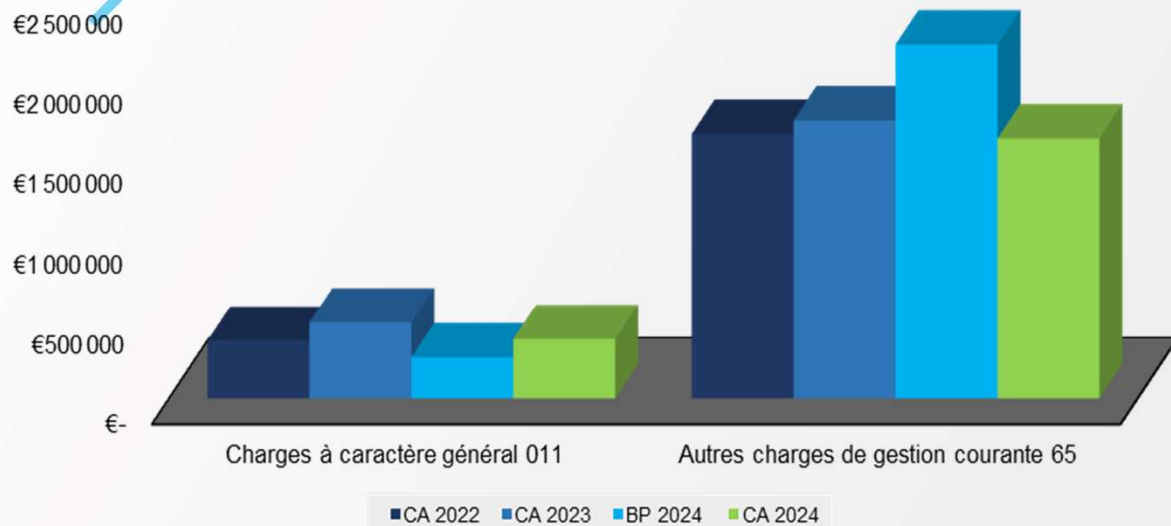
Présentation générale des réalisations

Fonctionnement	Dépenses réelles de fonctionnement 2 068 837,70 € <i>Dont charges à caractère général : 371 338,17 €</i> <i>Dont charges de personnel : 76 782,41 €</i> <i>Dont autres charges de gestion courante : 1 619 869,52 €</i> <i>Dont charges exceptionnelles : 847,60 €</i>	Recettes réelles de fonctionnement 2 837 887,85 € <i>Dont produits issus de la fiscalité : 1 512 860,46 €</i> <i>Dont subventions d'exploitation : 1 250 683,80 €</i> <i>Dont ventes de produits, prestation : 6 631,35 €</i> <i>Dont produits exceptionnels : 67 680,44 €</i>
	Amortissements 39 368,11 €	Amortissements : 15 259 € Reprise résultat antérieur : 2 044 397,19 €
	Résultat d'exploitation 2024 : 744 941, 04 € (Résultat global de clôture : 2 789 338,23 €)	
Investissement	<u>Dépenses d'équipement</u> 421 861,77 € Participations et créance rattachées 10 000 €	Amortissements : 39 368,11 €
	Amortissements : 15 259 € Reprise résultat antérieur : 386 234,65 €	Excédent de fonctionnement capitalisé : 109 146,62 € Subventions d'investissement : 90 910,20 €
	Résultat d'investissement 2024 : - 593 930,49 €	
	Besoin de financement des Restes à réaliser 2024 436 866,49 €	

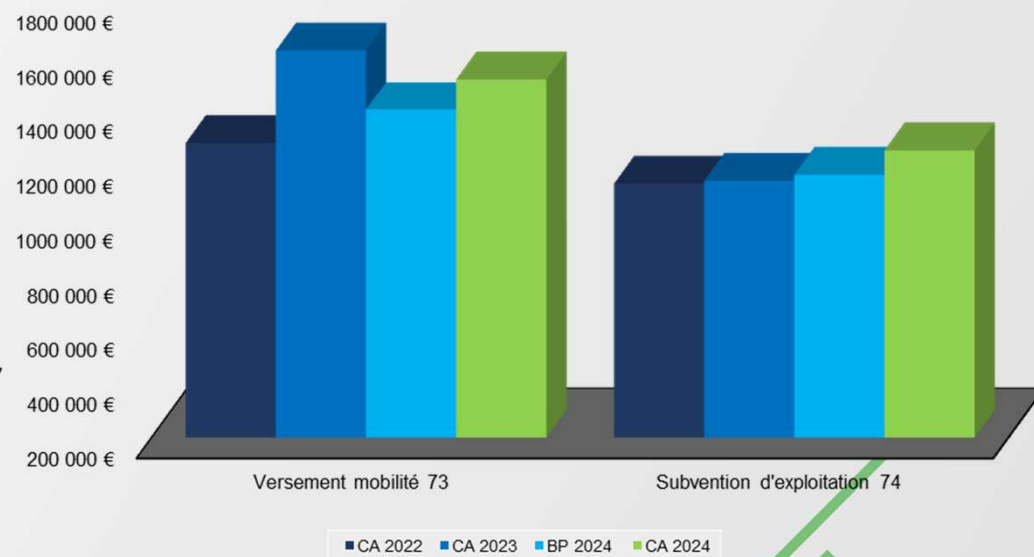
Transport et Mobilité

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs aux coûts des transports, au versement mobilité et travaux afférents

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



Les principales réalisations 2024 :

- Travaux voie douce Lons Nord : 265 810 € (+ restes à réaliser 39 739 €)
- Voie verte Lons – Montaigu : restes à réaliser 118 243 €
- Voie douce vallée de la Vallière : restes à réaliser 188 432 €
- Sécurité piste cyclable : 19 396 € (+ restes à réaliser 25 480 €)
- Achat vélos à assistance électrique : 4 130 € (+ restes à réaliser 16 089 €)
- Abri Vélo : 11 494 €
- Aménagement cheminement Communes : 6 439 €

Opérations Commerciales et Industrielles

Présentation générale des réalisations

Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement

69 442,79 €

Dont charges à caractère général : 54 716,47 €

Dont charges financières : 13 526,32 €

Dont Charges spécifiques : 1 200 €

Recettes réelles de fonctionnement

285 464, 26 €

Dont autres produits de gestion courante : 51 992,26 €

Dont produits spécifiques : 233 472 €

Reprise du déficit antérieur : 1 167 524,81 €

Dépenses d'ordre : 423 575, 35 €

Recettes d'ordre (amortissement) : 46 395 €

Résultat d'exploitation 2024 : - 161 158,88 €
(Résultat global de clôture : - 1 328 683,59 €)

Investissement

Remboursement du capital de la dette

195 416,64 €

Dépenses d'ordre

46 395 €

Dépenses d'équipement

60 702,67 €

Recettes d'ordre : 423 575, 35 €

Reprise résultat antérieur : 49 045,15 €

Subventions d'investissement : 15 944,97 €

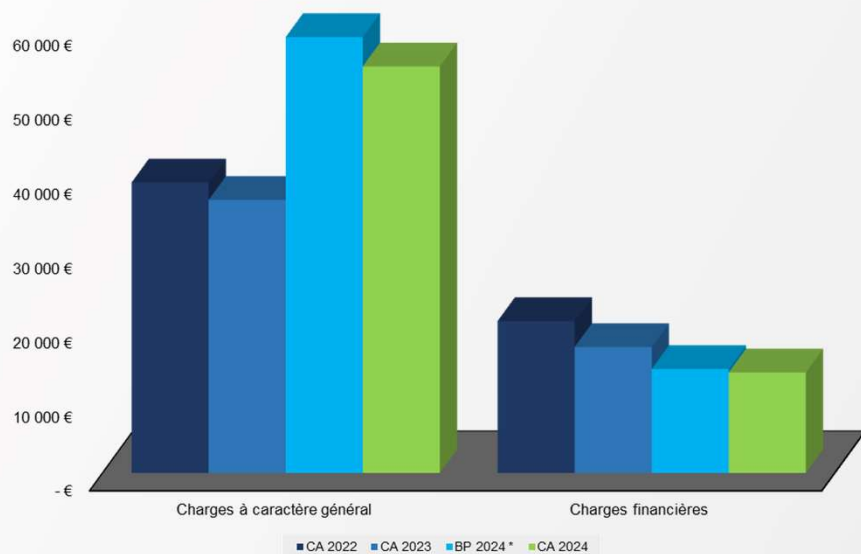
Immobilisation en cours : 55 071,71 €

Résultat d'investissement 2024 : 241 122,87 €

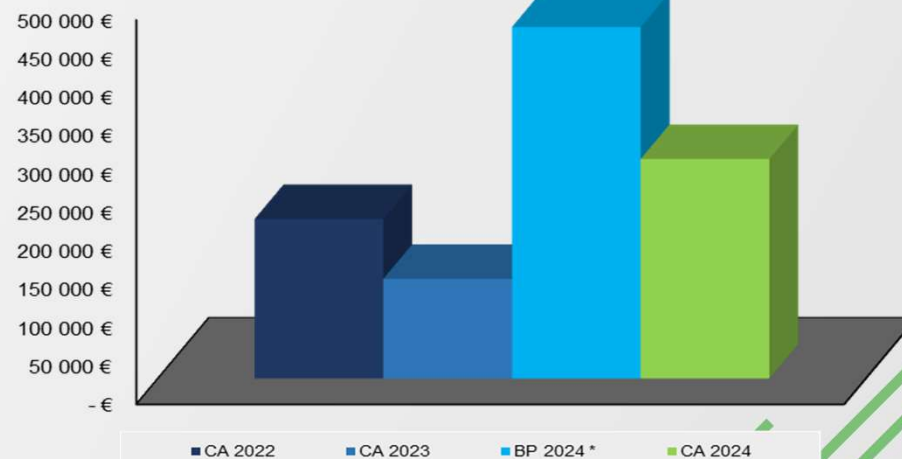
Opérations Commerciales et Industrielles

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs aux coûts d'aménagement et de fonctionnement des zones industrielles, artisanales et commerciales avant leur vente

LES PRINCIPALES CHARGES D'EXPLOITATION



RECETTES D'EXPLOITATION



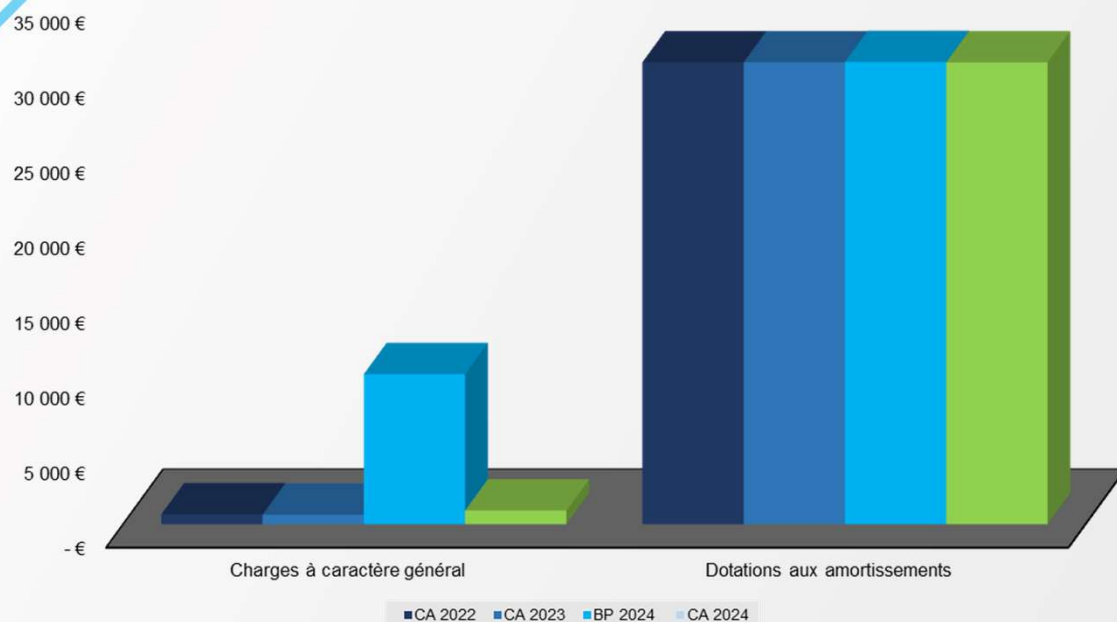
Unités de Production et Ventes d'Électricité

Fonctionnement	Dépenses réelles de fonctionnement 909,66 € <i>Exclusivement des charges à caractère général : 909,66 €</i>	Recettes réelles de fonctionnement 22 245,07 € <i>Exclusivement des ventes d'électricité : 22 245,07 €</i>
	Dépenses d'ordre : 30 377,00 € Reprise du déficit antérieur : 37 396,60 €	
	Résultat d'exploitation 2024 : - 9 441,59 € Résultat global de clôture : - 46 838,19€	
Investissement	<u>Dépenses d'équipement</u> 39 350,00 €	Recettes d'ordre 30 777,00 € Reprise du résultat antérieur 422 855,16 €
	Résultat d'investissement 2024 : 414 282,16€	

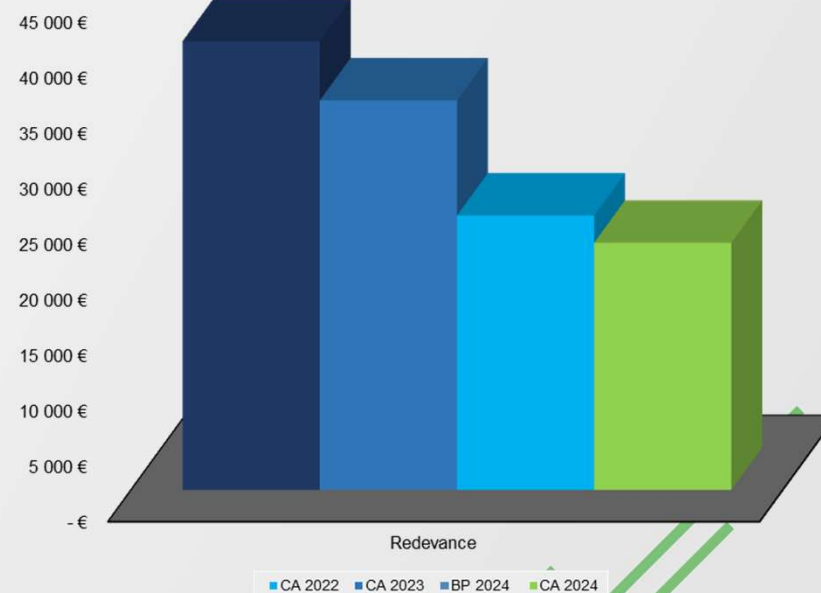
Unités de Production et Ventes d'Électricité

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à la vente d'électricité. Les principales charges sont liées aux amortissements des installations et les recettes correspondent aux produits de la vente d'électricité

CHARGES D'EXPLOITATION



RECETTES D'EXPLOITATION



AFFECTATION DES RESULTATS 2024

Conseil Communautaire du 3 avril 2025

BUDGET	Résultat de fonctionnement 2024	Résultat investissement 2024	Besoin de financement des restes à réaliser	Affectation à l'investissement 2025 (si négatif)	Résultat de fonctionnement à reprendre en 2025
	1	2	3	4 = 2 + 3	5 = 1 - 4
Budget Principal	10 523 177,94 €	- 412 665,12 €	- 2 144 989,01 €	2 557 654,13 €	7 965 523,81 €
BA Assainissement	2 590 893,52 €	1 585 437,09 €	- 1 716 958,01 €	131 520,92 €	2 459 372,60 €
BA Eau	3 956 708,54 €	115 348,45 €	- 559 849,44 €	444 500,99 €	3 512 207,55 €
BA Transport	2 789 338,23 €	- 593 930,49 €	- 436 866,49 €	1 030 796,98 €	1 758 541,25 €
BA OCI	-1 328 683,69 €	241 123,07 €	-	-	- 1 328 683,69 €
BA UPVE	-46 838,19 €	414 282,16 €	9 675 €	-	-46 838,19 €