

Note de présentation du compte administratif 2023

Budget annexe ZAC du Cruchet (Ecommoy)

Les budgets des zones d'activités sont retracés dans le cadre d'une comptabilité de stocks, qui prévoit que toutes les dépenses et les recettes sauf le capital de la dette sont passées en fonctionnement et virées en fin d'année en investissement. Cela a pour effet de générer beaucoup d'écritures d'ordre pour parfois peu d'écritures réelles.

1. La section de fonctionnement

1.1 Résultat

a) Résultats de fonctionnement pour l'année 2023

Recettes de fonctionnement de l'exercice 2023	1 915 390,28 €
Dépenses de fonctionnement de l'exercice 2023	- 1 765 390,28 €
Résultats de l'exercice 2023	+ 150 000,00 €
Résultat 2022 reporté	+ 915 050,44 €
Résultat 2023 total	+ 1 065 050,44 €

1.2 Analyse

En fait, l'activité du budget annexe de la Zac du Cruchet en 2023 a consisté à réaliser les travaux de finition de la voirie de la 1^{ère} tranche, pour 97 382 €.

En recette, aucune vente de terrain n'a été enregistrée. Le budget général a versé une subvention de 150 000 €.

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

Recettes d'investissement	1 617 800,86 €
Dépenses d'investissement	- 1 780 111,79 €
Résultats de l'exercice 2023	- 162 310,93 €
Résultat 2022 reporté	- 934 310,33
Résultat 2023 total	- 1 096 621,26 €

2.2 Analyse

En investissement, il y a eu 934 310 € de déficit reporté et 39 825 € de remboursement de capital d'emprunt.

Au global des 2 sections (fonctionnement et investissement), le compte administratif présente un déficit de 31 570,82 €.

Un emprunt de 960 000 € avait été souscrit en 2016, avec un capital restant dû au 31/12/2023 de 643 665 €.

Note de présentation du compte administratif 2023

Budget annexe Zone du Gué (Teloché)

1. La section de fonctionnement

1.1 Résultat

Recettes de fonctionnement	512 012,08 €
Dépenses de fonctionnement	- 520 376,29€
Résultats de l'exercice 2023	- 8 364,21 €
Résultat 2022 reporté	+ 109 075,09 €
Résultat 2023 total	+ 100 710,88 €

1.2 Analyse

Les dépenses réelles se sont élevées à 18 968 € (1 560 € d'honoraires et 17 408 € d'intérêts d'emprunt)

Les recettes réelles se limitent à l'excédent 2022 reporté de 109 075 €.

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

Recettes d'investissement	484 000,01 €
Dépenses d'investissement	- 534 914,69 €
Résultats de l'exercice 2023	- 50 914,68 €
Résultat 2022 reporté	+ 58 027,44 €
Résultat 2023 total	+ 7 112,76 €

2.2 Analyse

Les dépenses réelles se sont élevées à 40 311 € (remboursement de capital d'emprunt).

Les recettes réelles se sont limitées à l'excédent reporté de 58 027 €.

Au global des 2 sections (fonctionnement et investissement), le compte administratif présente un excédent de 107 823,64 €.

Un emprunt de 700 000 € avait été souscrit en 2019, avec un capital restant dû au 31/12/2023 de 501 717 €.

Note de présentation du compte administratif 2023

Budget annexe Pôle enfance-jeunesse

1. La section de fonctionnement

1.1 Résultat

a) Résultats de fonctionnement pour l'année 2023

Recettes de fonctionnement	3 297 311,46€
Dépenses de fonctionnement	- 3 232 786,41 €
Résultats de l'exercice 2023	+ 64 025,05 €
Résultat 2022 reporté	+ 37 215,96
Résultat 2023 total	+ 101 741,01 €

1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2022 et 2023 est la suivante :

	2022	2023	# 2022-2023 en valeur	# 2022-2023 en %	Commentaires
Dépenses	3 052 127	3 232 787	180 660	5.92%	
011 - charges à caractère général	418 395	497 807	79 412	18.98%	inflation, études, réparation bâtiments
012 - charges de personnel	2 595 989	2 697 812	101 823	3.92%	impact décisions État, fréquentation en hausse
65 - autres charges	19 886	22 561	2 675	13.45%	Droits informatique Smiden
67 - charges exceptionnelles	0	6	6		
68 - Provisions	1 000	0	-1 000	-100.00%	Pas de provision pour créances douteuses en 2023
042 - opérations d'ordre	16 857	14 601	-2 256	-13.38%	moins d'amortissements
Total dépenses réelles	3 035 270	3 218 186	182 916	6.03%	
Total dépenses d'ordre	16 857	14 601	-2 256	-13.38%	
Recettes	3 089 345	3 334 527	245 182	7.94%	
70-produits divers	699 377	789 849	90 472	12.94%	recettes familles enfance en hausse
74-subventions	2 273 970	2 473 364	199 394	8.77%	Plus de rattachements fin 2023
<i>dont subvention CdC</i>	1 250 000	1 080 000	-170 000	-13.60%	subvention pour équilibrer le budget annexe
75 - Autres produits courants	0	2 230	2 230		
77-produits exceptionnels	1 390	0	-1 390	-100.00%	
78 - Reprises sur provisions	0	1 679	1 679		Diminution de la provision accumulée
013 - atténuation de charges	74 925	29 862	-45 063	-60.14%	Moins de remboursements CPAM et assurance
042 - opérations d'ordre	103	327	224	217.48%	
Total recettes réelles	3 089 242	3 334 200	244 958	0.00%	
Total recettes d'ordre	103	327	224	217.48%	
002-excédent reporté	39 580	37 216	-2 364	-5.97%	
Résultat total	37 218	101 740	64 522	173.36%	

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté en 2023 de 180 660 € (+ 5,92 %), avec un chapitre 011 en hausse de 79 412 € (+ 19%) du fait de l'inflation, de l'étude CTG, de réparations sur les bâtiments, et un chapitre 012 en hausse de 101 823 € (+ 3,92%) du fait de la hausse du point, des revalorisations indiciaires, mais avec un effectif un peu moindre, ajusté à la fréquentation.

Les recettes ont elles augmenté de 245 182 € (+ 7,94 %) : le chapitre 70 (recettes des familles et personnel mis à disposition facturé) a augmenté de 90 472 € (+ 12,94%), dont + 72 000 € issus des familles et le chapitre 74 (subventions) a augmenté de 199 394 €, avec une baisse de la subvention versée par le budget général de 170 000 € (1 080 000 € versés au lieu de 1 250 000 € en 2022 !).

Cela est notamment dû au fait que le solde du contrat Enfance-Jeunesse (157 266 € perçus en 2023) n'avait pas été rattaché fin 2022 et a donc généré une recette supplémentaire en 2023.

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

Recettes d'investissement	20 910,09 €
Dépenses d'investissement	- 42 571,27 €
Résultats de l'exercice 2023	- 21 661,18 €
Résultat 2022 reporté	+ 2 087,67 €
Résultat 2023 total	- 19 573,51 €

2.2 Analyse

Les dépenses réelles d'investissement du Pôle enfance-jeunesse concernent des achats de mobilier ou équipements, pour les séjours par exemple ; les travaux sur les bâtiments enfance-jeunesse étant imputés sur le budget général.

Note de présentation du compte administratif 2023

Budget annexe Déchets

Le service Déchets est au plan juridique un Service Public Industriel et Commercial (SPIC), financé par la Redevance d'Enlèvement des Ordures Ménagères (REOM) payé par les usagers du service, sans possibilité de financement par le budget général.

1. La section de fonctionnement

1.1 Résultat

Recettes de fonctionnement	1 865 966,12 €
Dépenses de fonctionnement	- 2 128 524,49
Résultats de l'exercice 2023	- 262 558,37 €
Résultat 2022 reporté	+ 309 184,68 €
Résultat 2023 total	+ 46 626,31 €

1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2022 et 2023 est la suivante :

	2022	2023	# 2022-2023 en valeur	# 2022-2023 en %	Commentaires
Dépenses	1 743 980	2 128 524	384 544	22.05%	
011 - charges à caractère général	1 544 225	1 902 764	358 539	23.22%	Augmentation des coûts de collecte et de traitement
012 - charges de personnel	108 219	141 189	32 970	30.47%	Evolution masse salariale (Sabrina en +)
65 - autres charges	15 195	15 440	245	1.61%	
67 - charges exceptionnelles	5 239	2 951	-2 288	-43.67%	Moins de titres annulés
68 - Provisions	15 000	0	-15 000	-100.00%	Pas de provision en 2023
042 - opérations d'ordre	56 102	66 180	10 078	17.96%	Plus d'amortissements
Total dépenses réelles	1 687 878	2 128 524	440 646	26.11%	
Total dépenses d'ordre	56 102	66 180	10 078	17.96%	
Recettes	2 053 166	2 175 151	121 985	5.94%	
013 - atténuation de charges	200	0	-200	-100.00%	
70-produits divers	1 616 722	1 553 768	-62 954	-3.89%	Recettes redevance en hausse (+ 70 152 €) et ventes de matériaux en baisse (- 132 701 €)
74-subventions	352 316	284 913	-67 403	-19.13%	Moins de subventions
75 - Autres produits	228	229	1	0.44%	
77-produits exceptionnels	3 190	985	-2 205	-69.12%	
78 - Reprises sur provisions	0	22 520	22 520		Reprise provision pour dépréciation des actifs (impayés)
042 - opérations d'ordre	5 425	3 551	-1 874	-34.54%	Travaux en régie en 2022
Total recettes réelles	2 047 741	2 171 600	161 229	7.87%	
Total recettes d'ordre	5 425	3 551	-1 874	-34.54%	
002-excédent reporté	75 085	309 185	234 100	311.78%	
Résultat total	309 186	46 627	-262 559	-84.92%	

On peut dire en résumé que le budget Déchets connaît une forte dégradation en 2023 :

- les dépenses de fonctionnement passent de 1 743 980 € en 2022 à 2 128 524 € en 2023, soit + 384 544€ (+ 22.05%), avec des coûts de collecte et traitement qui passent de 1 420 494 € à 1 799 429 € soit + 378 935 €, mais avec 13 mois payés en 2023 (151 468 € rattachés pour le mois de décembre 2023). Le chapitre 012 augmente de 32 970 € du fait notamment de l'embauche de Sabrina ;

- les recettes hors excédent reporté baissent de 112 115 € : la chapitre 70 baisse de 62 954 € avec des ventes de matériaux qui baissent de 132 701 € et le produit de la redevance qui augmente de 97 152 € et le chapitre 74 (subventions) baisse également de 67 403 €.

Cela donne un résultat hors excédent reporté qui passe de + 234 101 € en 2022 à – 262 558 € soit une dégringolade de 496 659 € !

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

Recettes d'investissement	117 097,10 €
Dépenses d'investissement	- 5 128,12 €
Résultats de l'exercice 2023	+ 111 968,98 €
Résultat 2022 reporté	+ 170 419,69 €
Résultat 2023 total	+ 282 388,67 €

2.2 Analyse

Les dépenses réelles d'investissement ont été très faibles : 3 551 € d'amortissements de subventions et 1 577 € d'achat de matériel.

Les recettes sont issues de l'excédent reporté (170 420 €), des amortissements (66 180 €) et de subventions (50 742 €).

Note de présentation du compte administratif 2023

Budget annexe Assainissement collectif

Le service Assainissement est géré par la société Véolia dans le cadre d'une délégation. Dans ce cadre, la société Véolia gère le fonctionnement du service proprement dit, et se finance par la part délégataire de la redevance assainissement facturé aux usagers. La collectivité, elle, perçoit la part collectivité de la redevance assainissement, via la société Véolia, qui lui permet de financer ses charges de fonctionnement propres et surtout les investissements sur les réseaux eaux usées et les stations d'épuration.

1. La section de fonctionnement

1.1 Résultat

Recettes de fonctionnement	880 081,87 €
Dépenses de fonctionnement	- 538 953,00 €
Résultats de l'exercice 2023	+ 341 128,87 €
Résultat 2022 reporté	+ 138 030,64
Résultat 2023 total	+ 479 159,51 €

1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2022 et 2023 est la suivante :

	2022	2023	# 2022-2023 en valeur	# 2022-2023 en %	Commentaires
Dépenses	557 279	538 953	-18 326	-3.29%	
011 - charges à caractère général	61 889	38 717	-23 172	-37.44%	Moins de frais d'entretien et moins d'études
012 - charges de personnel	43 107	71 373	28 266	65.57%	Plus de remboursements de salaires au budget général
65 - autres charges	2 744	4 897	2 153	78.46%	Plus d'admissions en non-valeur
66 - Charges financières	52 284	54 201	1 917	3.67%	Hausse des taux
67 - charges exceptionnelles	24 882	0	-24 882	-100.00%	Titres annulés en 2022
68 - Provisions	3 000	0	-3 000	-100.00%	Pas de provision pour créances douteuses en 2023
042 - opérations d'ordre	369 373	369 765	392	0.11%	
Total dépenses réelles	187 906	169 188	-18 718	-9.96%	
Total dépenses d'ordre	369 373	369 765	392	0.11%	
Recettes	995 311	1 018 113	22 802	2.29%	
013 - atténuation de charges	0	0	0		
70-produits divers	590 962	754 513	163 551	27.68%	Plus de PFAC en 2023
74-subventions	2 667	0	-2 667	-100.00%	Pas de subventions en 2023
77-produits exceptionnels	1 501	2 113	612	40.77%	Plus de pénalités pour refus de contrôle
78 - Reprises sur provisions	0	3 562	3 562		Reprise sur provision pour créances douteuses en 2023
042 - opérations d'ordre	118 187	119 894	1 707	1.44%	Subventions amorties
Total recettes réelles	877 124	898 219	21 095	2.41%	
Total recettes d'ordre	118 187	119 894	1 707	1.44%	
002-excédent reporté	281 994	138 031	-143 963	-51.05%	
Résultat réel	689 218	729 031	39 813	5.78%	
Résultat total	438 032	479 160	41 128	9.39%	

Les dépenses de fonctionnement baissent de 18 326 € : le chapitre 011 baisse de 23 172 € (moins de frais d'entretien et réparations et moins de frais d'études), le chapitre 012 augmente de 28 266 € (plus de personnel), le chapitre 65 est en hausse de 2 153 € du fait d'admissions en non-valeur et il n'y a plus en 2023 de charges exceptionnelles ni de provision.

- les recettes de fonctionnement hors excédent reporté progressent de 165 973 €, dont 163 551 € au chapitre 70 (baisse de 28 449 € de recettes de redevances et hausse de 192 000 € des recettes de PFAC (liées au retard de facturation accumulé) !

L'excédent de fonctionnement hors excédent reporté s'élève à 341 127 €, en augmentation de 185 089 € par rapport à 2022, et le résultat total, en intégrant l'excédent reporté de 138 031 €, est de + 479 158 €.

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

Recettes d'investissement	811 097,15 €
Dépenses d'investissement	- 499 327,18 €
Résultats de l'exercice 2023	+ 311 769,97 €
Résultat 2022 reporté	+ 829 910,42 €
Résultat 2023 total	+ 1 141 680,39 €

2.2 Analyse

Les dépenses réelles d'investissement ont consisté à réaliser des travaux sur les réseaux eaux usées et les stations d'épuration pour 256 518 € et à rembourser le capital de la dette pour 122 915 € ; auxquelles il faut ajouter 119 894 € de dépenses d'ordre (amortissements de subventions).

Les recettes réelles sont l'excédent reporté (829 910 €), l'excédent capitalisé (300 000 €) et des subventions (141 034 €) ; auxquelles il faut ajouter 369 765 € de dépenses d'ordre (amortissements des immobilisations).

Note de présentation du compte administratif 2023

Budget annexe Assainissement Non collectif (SPANC)

Le service Assainissement non collectif (SPANC) est géré par la société Suez dans le cadre d'une délégation. Dans ce cadre, la société Suez gère le fonctionnement du service proprement dit, et se finance par les frais de contrôle facturés aux usagers. Ce service ne comportant que très peu d'investissements, ce budget annexe ne comporte que de faibles dépenses et recettes.

1. La section de fonctionnement

1.2 Résultat

Recettes de fonctionnement	2 878,04 €
Dépenses de fonctionnement	- 4 645,59 €
Résultats de l'exercice 2023	- 1 767,55 €
Résultat 2022 reporté	+ 4 575,13 €
Résultat 2023 total	+ 2 807,58 €

1.2 Analyse

Il y a eu 4 646 € de dépenses de fonctionnement (1 635 € de maintenance du logiciel Sirap, 2 874 € d'amortissement et 136 € d'admission en non-valeur)

Et 7 453 € de recettes : 2 819 € de pénalités, 52 € de reprise de provision et 4 575 € d'excédent reporté

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

Recettes d'investissement	2 874,25 €
Dépenses d'investissement	- 0,00 €
Résultats de l'exercice 2023	+ 2 874,25 €
Résultat 2022 reporté	+ 4 251,50 €
Résultat 2023 total	+ 7 125,75 €

2.2 Analyse

Il n'y a pas eu de dépenses d'investissement.

Il y a eu 7 126 € de recettes (2 874 € d'amortissement et 4 252 € d'excédent reporté).