



COMMUNAUTE DE COMMUNES AUNIS SUD

PRESENTATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Cette présentation du Compte Financier Unique 2023 de la CdC AUNIS SUD a pour objectif de retracer les informations financières essentielles de la collectivité, répondant ainsi à l'obligation prévue à l'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales.

SOMMAIRE

- I. Section de fonctionnement
 - a. *Résultats de la section de fonctionnement*
 - b. *Recettes de fonctionnement*
 - c. *Dépenses de fonctionnement*

- II. Section d'investissement
 - a. *Résultat de la section d'investissement*
 - b. *Détail de l'investissement*
 - c. *Dette*

- III. Autofinancement et ratios

- IV. Budgets annexes

- V. Résultats consolidés

I. Section de fonctionnement :

a. Recettes de fonctionnement :

Les recettes et dépenses 2023 de la section de fonctionnement du budget principal de la CdC AUNIS SUD se présentent tel que suit :

Recettes de fonctionnement		CFU 2022	Budget 2023	CFU 2023	Var 2022/2023
013	Atténuations de charges	198 594,10 €	125 495,00 €	238 784,14 €	20,2%
70	Produits des services	657 786,56 €	695 465,00 €	648 073,46 €	-1,5%
73	Impôts et taxes	4 240 439,04 €	5 743 823,00 €	5 612 413,95 €	32,4%
731	Impositions Directes	7 511 334,45 €	7 116 020,00 €	7 365 578,39 €	-1,9%
74	Dotations, subventions et participations	2 502 079,11 €	2 570 927,00 €	2 653 916,86 €	6,1%
75	Autres produits de gestion courante	445 339,51 €	347 540,00 €	360 791,80 €	-19,0%
77	Produits exceptionnels	37 449,44 €	0,00 €	12 870,24 €	-65,6%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	105 470,22 €	235 000,00 €	143 347,86 €	35,9%
002	Résultat d'exécution reporté	1 418 042,06 €	2 168 304,83 €	2 168 304,83 €	52,9%
TOTAL SECTION		17 116 534,49 €	19 002 574,83 €	19 204 081,53 €	12,2%

Les recettes de gestion ont de nouveau fortement augmenté de 8,5% entre 2022 et 2023, après 6,0% entre 2021 et 2022. La hausse de ces recettes est continue depuis 2019.

Atténuations de charges :

Ce chapitre enregistre :

- Les remboursements de la Caisse Primaire d'Assurance Maladie et de l'assurance statutaire de la Communauté de Communes dans le cadre d'absence pour maladie d'agents, congés paternité ou maternité ou complément des temps partiels thérapeutiques Ce poste atteint une recette globale de 200,1 K€
- La valorisation de la part salariale des titres restaurant : 38,7 K€

Produits des services :

Les produits des services ont diminué de 1,5% entre 2022 et 2023. Ce chapitre enregistre 2 types de recettes, à savoir les refacturations de mises à disposition d'agents et les produits des services payants.

Les différentes composantes de ce dernier poste de recettes ont varié différemment :

CdC AUNIS SUD – CFU 2023

Produit des activités payantes	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Diff.	Var en %
Piscines	77 224,40 €	22 695,15 €	36 778,00 €	52 446,30 €	39 995,50 €	-12 450,80 €	-24%
Vac'en sport	19 041,00 €	8 896,00 €	9 184,00 €	11 077,00 €	25 496,00 €	14 419,00 €	130%
Ecole multisports	3 663,00 €	2 855,00 €	3 665,00 €	3 495,00 €	3 956,00 €	461,00 €	13%
Conservatoire	89 497,89 €	68 669,74 €	62 751,18 €	76 068,22 €	79 958,40 €	3 890,18 €	5%
Site archéologique	1 119,00 €	860,00 €	1 156,50 €	1 317,50 €	2 036,00 €	718,50 €	55%
MAD minibus	21 844,40 €	12 583,62 €	7 717,52 €	17 133,38 €	26 277,62 €	9 144,24 €	53%
TOTAL	212 389,69 €	116 559,51 €	121 252,20 €	161 537,40 €	177 719,52 €	16 182,12 €	10%

Les produits des activités payantes varient différemment en fonction des prestations :

- Piscines : la perception des leçons de natation par les contractuels fait diminuer fortement la recette globale de ces sites (-24%)
- Vac'en sport : la réalisation d'un séjour montagne en 2023 fait plus que doubler les recettes entre 2022 et 2023
- Minibus : la hausse des tarifs et le nombre élevé de réservations de minibus a fait augmenter la recette de 53%

Les refacturations des mises à disposition de personnel ont diminué (-3%) du fait principalement de l'affectation désormais à mi-temps d'un temps d'accueil à la pépinière d'entreprises.

Impôts et taxes :

La norme M57 scinde le chapitre Impôts et Taxes en 2 chapitres distinguant ainsi les recettes d'Impositions Directes des autres produits fiscaux.

Impositions Directes :

La revalorisation des bases 2023 de **fiscalité directe locale** a été fixée pour 2023 à 7,1%. En dehors des bases de foncier non bâti, les hausses des bases des autres impositions directes ont été supérieures :

	Bases définitives 2022	Bases définitives 2023	Variation	Taux	Variation du Produit théorique *
CFE	5 486 954 €	6 153 764 €	12,2%	24,50%	163 368 €
THRS	3 132 997 €	3 573 364 €	14,1%	8,68%	38 224 €
TFPB	31 526 383 €	34 136 452 €	8,3%	1,27%	33 148 €
TFNB	2 285 424 €	2 450 360 €	7,2%	6,44%	10 622 €

245 362 €

* Produit théorique : produit réel différent car tenant compte des lissages de taux

CdC AUNIS SUD – CFU 2023

Les recettes de **rôles supplémentaires** ont été également très importantes sur l'exercice. En effet, ont été perçus des produits au titre de la CFE pour les exercices 2019 à 2022 :

- 2019 : 107 658 €
- 2020 : 160 221 €
- 2021 : 61 894 €
- 2022 : 45 685 €

Ainsi, la hausse des bases de CFE 2023 s'inscrit dans un rattrapage sur les produits de CFE depuis 2019.

	CFU 2022	CFU 2023	Variation en €
Rôles supplémentaires	28 860,00 €	382 499,00 €	353 639,00 €

La Communauté de Communes ne perçoit plus de **Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises**. Celle-ci est remplacée par une fraction compensatoire de TVA qui est enregistrée au chapitre 73 Impôts et taxes.

La **Taxe sur les Surfaces Commerciales** a fortement augmenté en 2023. Cette variation s'explique par des déclarations complémentaires effectuées en 2022 par un contribuable sur la période de 2019 à 2021, ayant donné lieu à un paiement en 2023. Ainsi, ce contribuable s'est acquitté en 2023 de 188,2 K€ de TASCOM en plus par rapport à 2022. Cette recette exceptionnelle ne sera pas constatée de nouveau par la suite.

Les recettes d'**IFER** ont également progressé, du fait de la hausse des produits liés aux éoliennes terrestres (+9,2K€), à la production d'électricité photovoltaïque (+12,4K€) et aux stations radioélectriques (+28,1K€).

	CFU 2022	CFU 2023	Variation en €	Variation en %
CVAE	1 211 560,00 €	0,00 €	-1 211 560,00 €	-100,0%
TASCOM	453 513,00 €	655 262,00 €	201 749,00 €	44,5%
IFER	387 724,00 €	440 643,00 €	52 919,00 €	13,6%

Suivant la hausse de l'appel à contribution de Cyclad de 6,5%, les recettes de **Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères** ont progressé dans les mêmes proportions. L'importante hausse des bases avait permis de diminuer le taux sur le territoire de 9,31% à 9,19%.

La **taxe de séjour** diminue entre 2022 et 2023, tout en étant largement supérieure à 2021 (69,3K€).

La **taxe GEMAPI** est calculée en fonction du budget prévisionnel de la compétence.

	CFU 2022	CFU 2023	Variation en €	Variation en %
TEOM	2 976 014,00 €	3 170 363,00 €	194 349,00 €	6,5%
Taxe de séjour	91 347,45 €	84 870,39 €	-6 477,06 €	-7,1%
Taxe GEMAPI	146 495,00 €	161 574,00 €	15 079,00 €	10,3%

Autres Impôts et Taxes :

Suivant la hausse des recettes de TVA nationale, le reversement de QP de TVA instauré en remplacement de la Taxe d'Habitation a augmenté de 2,7%.

En remplacement de la CVAE, une recette de fraction compensatoire a été perçue à hauteur de 1 301 826 €.

La baisse des attributions de compensation négatives s'explique par la hausse de l'AC de la Commune de Chambon, devenue positive.

	CFU 2022	CFU 2023	Variation en €	Variation en %
Fraction compensatoire TH	3 835 164,00 €	3 939 864,00 €	104 700,00 €	2,7%
Fraction compensatoire CVAE	0,00 €	1 301 826,00 €	1 301 826,00 €	
AC négatives	79 052,04 €	70 272,95 €	-8 779,09 €	-11,1%
FPIC	326 223,00 €	300 451,00 €	-25 772,00 €	-7,9%

Dotations, subventions et participations :

Ce chapitre a connu une hausse de près de 152 000€ soit 6,1% entre 2022 et 2023.

La **Dotation Globale de Fonctionnement** stagne :

	CA 2019	CA2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023
Dotation d'intercommunalité	635 764 €	672 681 €	674 097 €	674 874 €	677 307 €
Dotation compensation GFP	808 603 €	793 819 €	778 185 €	761 115 €	756 696 €
Total	1 444 367 €	1 466 500 €	1 452 282 €	1 435 989 €	1 434 003 €
Variation / N-1	22 147 €	22 133 €	-14 218 €	-16 293 €	-1 986 €
Cumul Variation depuis 2014	-735 493 €	-713 360 €	-727 578 €	-743 871 €	-745 857 €

Le **développement des missions environnement** a un impact sur ce chapitre :

- TEPOS : 18 000 € versés en 2023 par la Région
- Espace Naturels Sensibles : 34 909 € prévus pour le financement du poste par le Département
- Renov Info Service : + 50,6K€ de financement Région

Comme les bases de fiscalité, les **allocations compensatrices** augmentent en 2023 :

Allocations compensatrices	CFU 2022	CFU 2023	Variation en €	Variation en %
Au titre de la CET	503 136,00 €	598 674,00 €	95 538,00 €	19,0%
Au titre des taxes foncières	17 893,00 €	19 884,00 €	1 991,00 €	11,1%
Au titre de la GEMAPI	6 893,00 €	6 893,00 €	0,00 €	0,0%
Total	527 922,00 €	625 451,00 €	97 529,00 €	18,5%

CdC AUNIS SUD – CFU 2023

- Familles de gens du voyage installées à la métairie, les relevés de compteurs n'étant pas réalisés jusqu'à présent par le prestataire (+ 13,6K€)
- Piscines de Surgères et d'Aigrefeuille d'Aunis suite à une hausse très importante des consommations (+24,1K€)
- Le développement de missions, malgré l'arrêt de TZCLD sur l'année
- Le fonctionnement en année pleine du pôle enfance de Ballon dont une part majoritaire des dépenses sera refacturée dans le cadre de la convention de fonctionnement non encore signée par le SIVOS Ballon Ciré
- Des travaux ponctuels
- La mise en place d'une démarche de concertation pour le domaine culturel

	CFU 2022	CFU 2023	Variation en €	Variation en %
Charges à caractère général 011	1 315 378,08 €	1 576 991,63 €	261 613,55 €	19,9%
<i>hors énerg. Missions trvx ...</i>	<i>873 203,81 €</i>	<i>904 575,41 €</i>	<i>31 371,60 €</i>	<i>3,6%</i>
Fluides				
<i>Energies</i>	<i>301 596,50 €</i>	<i>397 746,48 €</i>	<i>96 149,98 €</i>	<i>31,9%</i>
<i>Eau</i>	<i>43 685,54 €</i>	<i>86 515,81 €</i>	<i>42 830,27 €</i>	<i>98,0%</i>
Evolution des missions				
<i>TZCLD</i>	<i>28 736,74 €</i>	<i>793,22 €</i>	<i>-27 943,52 €</i>	<i>-97,2%</i>
<i>Mobilité</i>	<i>13 420,80 €</i>	<i>26 489,92 €</i>	<i>13 069,12 €</i>	<i>97,4%</i>
<i>PCAET</i>	<i>6 234,11 €</i>	<i>39 804,64 €</i>	<i>33 570,53 €</i>	<i>538,5%</i>
<i>Vac en sport</i>	<i>9 468,20 €</i>	<i>22 175,69 €</i>	<i>12 707,49 €</i>	<i>134,2%</i>
Nouvel équipement				
<i>Pôle enfance Ballon</i>	<i>15 322,79 €</i>	<i>37 100,32 €</i>	<i>21 777,53 €</i>	<i>142,1%</i>
Travaux				
<i>Parking provisoire Salle multi.</i>	<i>23 709,59 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>-23 709,59 €</i>	
<i>Sinistres majeurs</i>	<i>0,00 €</i>	<i>30 796,54 €</i>	<i>30 796,54 €</i>	
<i>Intervention / inondation Fief G.</i>	<i>0,00 €</i>	<i>15 213,60 €</i>	<i>15 213,60 €</i>	
Projets 2023				
<i>Démarche de concertation</i>	<i>0,00 €</i>	<i>15 780,00 €</i>	<i>15 780,00 €</i>	

En dehors de ces points, la hausse a été de 3,6%.

Charges de personnel :

Les charges de personnel ont augmenté de 323,9 K€ sur l'exercice, soit +7,2%, après une hausse de 9,6% entre 2021 et 2022. Les recrutements suivants ont été réalisés (recrutement en cours d'année 2022 avec effet année pleine en 2023, et recrutements 2023) :

Pôle	Poste	Recrutement / création
Recrutements en cours d'année 2022		
Développement et transition	Chargé de mission Habitat	oct-22
	Renfort PTRE	déc-22
	Conseillère numérique	juin-22
Recrutements 2023		
Développement et transition	Chargé de mission TEPOS	janv-23
	Chargé de mission ENS	févr-23
Attractivité du quotidien	Coordonnatrice épicerie	déc-23
	Adjointe réseau des bibliothèques	oct-23

A noter que le poste de coordonnatrice de l'épicerie était occupé par un agent directement mis à disposition du CIAS par le Centre de Gestion, donc sans impact sur les charges de personnel portées par la CdC jusqu'à son recrutement.

En 2022, le point d'indice a augmenté au 1^{er} juillet de 3,5%. Il a de nouveau été revalorisé au 1^{er} juillet 2023 de 1,5%.

A cela, il faut également ajouter la prise en compte de la réforme PPCR (Parcours Professionnel Carrières et Rémunérations), du Glissement Vieillesse Technicité, ...

Atténuations de produits :

Ce chapitre enregistre principalement le versement des attributions de compensations positives et la contribution au titre du FNGIR.

En 2023, a également été constaté sur ce chapitre un prélèvement de 35 264 € effectué par l'Etat correspondant à un trop versé 2022 sur le reversement de TVA compensant la suppression de la taxe d'habitation. En effet, les recettes de TVA nationales étant inférieures aux prévisions ayant servi de base au versement des acomptes 2022, l'enveloppe globale attribuée aux collectivités a été diminuée et un prélèvement a été effectué à ce titre.

Autres charges de gestion courante :

Le versement de subventions a augmenté en 2023 de 3,7% par rapport à 2022 :

- Enfance Jeunesse : une enveloppe complémentaire par rapport à l'année 2022 a été attribuée à ces structures du fait de la hausse d'activité de certains centres de loisirs et des acteurs de la petite enfance, ces données entrant dans les modalités de calcul des subventions enfance jeunesse
- Développement social : la hausse des subventions s'explique par l'augmentation du nombre d'emploi portés par les structures d'insertion
- Culture : la subvention attribuée pour l'organisation du Brass Festival à Surgères a augmenté de 5 600€

CdC AUNIS SUD – CFU 2023

- Développement économique : reprise du versement d'une subvention à l'Union des Artisans et au Club d'Entreprises
- Environnement : versement de subventions dans le cadre du Plan Alimentaire Territorial
- Habitat : versement d'une subvention à l'ADIL, non versée en 2022

La subvention d'équilibre au CIAS a de nouveau progressé de 41 500 € par rapport à 2022. Cette subvention a été augmentée en 2023 pour tenir compte de la baisse continue de son résultat reporté venant financer les exercices suivants, de la hausse prévisionnelle des fluides (électricité aire d'accueil et espace à vocation sociale) et du fait des hausses de charges de personnel notamment avec le passage à temps plein sur tout l'exercice 2023 d'un poste de magasinier au sein de l'épicerie solidaire.

	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Variation	
					en €	en %
Enfance Jeunesse	1 046 695,30 €	1 011 543,00 €	718 363,00 €	732 372,00 €	14 009,00 €	2,0%
Social	171 909,00 €	175 500,00 €	175 349,00 €	191 320,00 €	15 971,00 €	9,1%
Logement des jeunes	/	5 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,0%
Culture	329 550,00 €	332 966,00 €	334 100,00 €	340 600,00 €	6 500,00 €	1,9%
Sport	42 681,80 €	36 568,80 €	40 332,60 €	41 954,90 €	1 622,30 €	4,0%
Dev éco	2 300,00 €	0,00 €	500,00 €	3 500,00 €	3 000,00 €	600,0%
Réseau biblio.	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Environnement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	
Habitat	2 856,00 €	2 856,00 €	0,00 €	2 856,00 €	2 856,00 €	
TOTAL	1 596 492,10 €	1 564 433,80 €	1 283 644,60 €	1 330 602,90 €	46 958,30 €	3,7%
Variation	3,3%	2,4%	-17,9%	3,7%	0,22 €	-120,4%
CIAS	390 000,00 €	405 000,00 €	422 000,00 €	463 500,00 €	41 500,00 €	9,8%
TOTAL avec CIAS	1 986 492,10 €	1 969 433,80 €	1 705 644,60 €	1 794 102,90 €	88 458,30 €	5,2%
Variation	4,3%	3,2%	-13,4%	5,2%		
Fonds de sol.	64 690,00 €	64 690,00 €				
Dispositif ACT	2 000,00 €	0,00 €				
Spécial COVID	66 690,00 €	64 690,00 €	0,00 €	0,00 €		

CdC AUNIS SUD – CFU 2023

Les contributions aux Syndicats auxquels la Communauté de Communes adhère ont progressé de 210,7K€ :

	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Variation	
					en €	en %
OTAMP	206 756,13 €	219 286,48 €	241 347,45 €	234 126,68 €	-7 220,77 €	-3,0%
Soluris	8 011,88 €	8 010,03 €	8 360,86 €	8 331,90 €	-28,96 €	-0,3%
Cyclad	2 683 743,93 €	2 768 410,00 €	2 966 798,91 €	3 158 842,99 €	192 044,08 €	6,5%
SM SCOT LRA	42 614,54 €	50 514,50 €	48 281,60 €	48 717,61 €	436,01 €	0,9%
Parc Naturel Marais Poitevin	1,00 €	1,00 €	1,00 €	161,50 €	160,50 €	
TOTAL	2 941 127,48 €	3 046 222,01 €	3 264 789,82 €	3 450 180,68 €	185 390,86 €	5,7%
EPTB Charente	3 177,00 €	3 177,00 €	3 177,00 €	3 177,00 €	0,00 €	0,0%
SYMBO	3 300,00 €	4 435,97 €	4 436,00 €	4 436,00 €	0,00 €	0,0%
SM Bassin Versant du Curé	16 799,98 €				0,00 €	
SM Charente Aval	140 356,54 €	104 069,04 €	155 450,31 €	180 168,87 €	24 718,56 €	15,9%
SM bassin Sèvre niortaise	6 784,00 €	6 784,00 €	6 784,00 €	26 540,00 €	19 756,00 €	291,2%
SM des Rivières et Marais d'Aunis	27 832,92 €	87 203,22 €	88 798,70 €	69 640,71 €	-19 157,99 €	-21,6%
TOTAL GEMAPI	198 250,44 €	205 669,23 €	258 646,01 €	283 962,58 €	25 316,57 €	9,8%
TOTAL général	3 139 377,92 €	3 251 891,24 €	3 523 435,83 €	3 734 143,26 €	210 707,43 €	6,0%

La contribution versée à l'Office de Tourisme Aunis Marais Poitevin a diminué en lien avec la baisse des recettes de taxe de séjour.

La contribution à Cyclad a encore fortement augmenté de plus de 192 K€, suivant les hausses de coûts de traitement des déchets, de la hausse de la Taxe Générale sur les Activités polluantes et les difficultés des filières de recyclage.

Enfin, les contributions aux syndicats GEMAPI augmentent également, suivant la montée en puissance des coûts de gestion de la compétence.

Ces contributions sont toutes couvertes par une recette fiscale (taxe de séjour, taxe d'enlèvement des ordures ménagères et taxe GEMAPI).

Charges financières :

Malgré la diminution de la dette, les intérêts des emprunts augmentent du fait de la hausse du coût des emprunts à taux variables.

	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023
Intérêts des emprunts	168 240,82 €	163 045,41 €	153 788,10 €	169 837,65 €
Indemnités rembt anticipé				
Frais ligne de trésorerie	4 241,06 €	1 525,13 €	1 969,27 €	1 936,11 €
Frais de dossiers nouveaux emprunts	120,00 €	3 075,00 €	350,00 €	0,00 €
Total	172 601,88 €	167 645,54 €	156 107,37 €	171 773,76 €

c. Résultat de la section de fonctionnement :

Ainsi, la section de fonctionnement a généré un résultat sur l'exercice de 1 474 499,67€, en stabilité par rapport à l'exercice 2022. L'important report antérieur permet de générer un résultat cumulé en hausse de près de 800 K€.

	Section de fonctionnement
Recettes de fonctionnement 2023	17 035 776,70 €
Dépenses de fonctionnement 2023	15 561 277,64 €
Résultat de l'exercice	1 474 499,06 €
Report antérieur	2 168 304,83 €
Résultat cumulé	3 642 803,89 €

II. Section d'investissement :

a. Résultats de la section d'investissement :

Les recettes et dépenses 2023 de la section d'investissement du budget principal de la CdC AUNIS SUD se présentent tel que suit :

Recettes d'investissement		CFU 2022	Budget 2023	CFU 2023	RAR 2023
13	Subventions d'équipement perçues	307 047,81 €	2 304 588,45 €	1 130 163,11 €	1 019 809,32 €
16	Emprunts et dettes assimilées	895 000,00 €	810 119,17 €	127 455,61 €	
165	Cautions	900,00 €	2 000,00 €	850,00 €	
204	Subventions d'équipement versées	25 588,92 €	0,00 €	0,00 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	662 926,79 €	706 000,00 €	771 666,32 €	
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	1 261 569,86 €	674 535,10 €	674 535,10 €	
45	Opération pour compte de tiers	37 446,31 €	11 430,61 €	9 116,22 €	
024	Produit des cessions d'immobilisations		108 000,00 €		
021	Virement de la section de fonctionnement		2 517 595,83 €		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	935 732,78 €	1 300 000,00 €	1 315 105,54 €	
041	Opérations patrimoniales	392 657,04 €	686 500,00 €	485 966,68 €	
TOTAL SECTION		4 518 869,51 €	9 120 769,16 €	4 514 858,58 €	1 019 809,32 €

Dépenses d'investissement		CFU 2022	Budget 2023	CFU 2023	RAR 2023
Opérations d'équipement		4 013 451,51 €	4 877 296,06 €	1 642 609,67 €	620 065,00 €
26	Participations créances	0,00 €	5 500,00 €	5 500,00 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	890 487,55 €	882 750,00 €	865 819,07 €	
10	Dotations fonds divers et réserves	0,00 €	453 000,00 €	300 440,09 €	
45	Opération pour compte de tiers	37 446,31 €	11 430,61 €	9 116,22 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	105 470,22 €	235 000,00 €	143 347,86 €	
041	Opérations patrimoniales	392 657,04 €	686 500,00 €	485 966,68 €	
001	Déficit antérieur reporté	1 048 649,37 €	1 969 292,49 €	1 969 292,49 €	
TOTAL SECTION		6 488 162,00 €	9 120 769,16 €	5 422 092,08 €	620 065,00 €

Les résultats 2023 de la section d'investissement sont les suivants :

	Section d'investissement
Recettes d'investissement 2023	4 514 858,58 €
Dépenses d'investissement 2023	3 452 799,59 €
Résultat de l'exercice	1 062 058,99 €
Report antérieur	-1 969 292,49 €
Résultat cumulé	-907 233,50 €
RAR recettes	1 019 809,32 €
RAR dépenses	620 065,00 €
Résultat des RAR	399 744,32 €

b. Détail de l'investissement :

Les dépenses d'investissement et les subventions perçues en 2023 peuvent se détailler comme suit :

		Dépenses		Recettes		Dont
		CFU 2023	RAR	CFU 2023	RAR	
Sport						
Op. 204	Terrain de tir à l'arc de Forges	155 684,25 €				Terrain (140,9K€) + cheminement (14,8K€)
Op. 206	Piscine de Surgères	286 078,76 €	23 836,55 €		80 510,00 €	Rénovation salle des machines (282,2K€), cheminement piéton (3,9K€) RAR : renov salle des machines (12,7K€), alarme intrusion (11,1K€)
Op. 207	Piscine d'Aigrefeuille	0,00 €	1 727,04 €			Travaux Ad'Ap
Op. 208	Piscine de Vandré	5 949,42 €	24 412,94 €			Pompe (5,4K€), protection incendie (0,4K€), coffre-fort (0,2K€) RAR : plateforme modulaires dont Ad'Ap
Op. 209	Complexe sportif d'Aigrefeuille	31 213,15 €	24 955,20 €			Accessibilité PMR (15,5K€), matériel technique (3,3K€), AMO gymnase (11,9K€) RAR : AMO gymnase (22,0K€), diagnostic charpente dojo (3,0K€)
Op. 210	Complexe sportif de Surgères	226 549,25 €	53 927,03 €	720 000,00 €	373 546,15 €	Salle multisports (88,8K€), matériel sportif (9,9K€), matériel technique (7,3K€), Ad'Ap (14,5K€), rénovation vestiaires rugby (22,6K€), études rénovation gymnases (11,5K€), liaison douce (58,9K€), surpresseur réseau d'eau (7,0K€), poubelles (1,5K€), film solaires G3 (3,8K€) RAR : liaison douce (6,5K€), Ad'Ap (5,8K€), portes grandes tribunes (13,5K€), brises soleil G3 (7,3K€), études rénovation énergétiques gymnases (19,8K€)

CdC AUNIS SUD – CFU 2023

Enfance - Scolaire			
Op. 213	Affaires scolaires		136 030,00 €
Op. 215	Maison de l'enfance Ciré Ballon	16 268,49 €	
Op. 218	Crèche de Forges	99 986,39 €	36 536,82 €
Op. 219	Crèche de Surgères	622,00 €	5 146,74 €
Social - Gestion terrains familiaux			
Op. 224	Modulaire associatif	46 620,00 €	
Op. 223	Terrains familiaux		1 080,00 €
Op. 23	Espace à vocation sociale	2 484,08 €	
Op. 25	Espace Berlioz	1 694,54 €	
Mobilité			
Op. 24	Pôle gare	58 959,60 €	7 421,49 €
Culture			
Op. 110	Espace culture multimédias	1 955,00 €	11 260,00 €
Op. 211	Salle culturelle		10 920,00 €
Op. 212	Réseau des bibliothèques	5 126,83 €	8 616,00 €
Op. 17	Ecole de musique de Surgères	16 786,80 €	
Développement économique - emploi			
Op. 108	Maison de l'Emploi	618,41 €	15 666,72 €
Tourisme - communication			
Op. 109	Office de tourisme	4 448,04 €	
Op. 111	Site archéologique	14 835,00 €	34 045,25 €
Op. 141	Circuits vélos	27 516,36 €	
Urbanisme - Mobilité			
Op. 130	PLUIH	50 150,00 €	1 924,88 €
Op. 105	OPAH	33 958,00 €	22 460,00 €
Op. 16	SIG	16 536,00 €	
Voirie			
Op. 26	Gestion des parcs d'activités	2 883,43 €	58 267,79 €
Equipement des services - siège - divers			

						RAR : extension collège Aigrefeuille (136,0K€)
132 008,42 €	464 027,27 €					Solde travaux + AMO
	56 284,10 €					Travaux d'amélioration énergétique et aménagement locaux
						Ad'Ap
						Modulaire AROZOAR
						Foncier - division parcelle
						Pare-soleils CIAS
						Menuiseries
3 243,50 €						Frais d'étude RAR : caméras vidéoprotection
						Accessibilité TAT : accessibilité + études agrandissement (7,8K€)
						RAR : Etude
						Matériel informatique bibliothèques (3,5K€), fonds itinérant (0,8K€), matériel réseau (0,8K€) RAR : développement du logiciel
						Nouveau conservatoire (10,9K€), équipement musical (5,9K€)
						Equipements divers RAR : sol 1er étage
						Modernisation portes automatiques
9 902,00 €	6 670,00 €					Etude jardin archéologique (8,5K€), restauration vestiges (4,9K€), maquette (1,5K€) RAR : étude jardin archéologique (12,9K€) et étude aire de jeux (7,9K€), maquette (12,0K€)
	12 297,60 €					AMO + réalisation 2 boucles cyclo-touristiques
						Modification + modification simplifiée PLUIH
	24 275,00 €					OPAH
						Participation investissement SIG
3 375,13 €	2 199,20 €					Coussins berlinois ZI Ouest RAR : vidéoprotection (5,6K€), bâches incendie avec clôtures (37,7K€), modernisation éclairage public (15,0K€)

CdC AUNIS SUD – CFU 2023

Op. 106	Equipement des services	80 254,91 €	3 961,20 €	1 634,06 €	Minibus (23,8K€), Matériel informatique (13,4K€), Véhicule technique (23,7K€), Matériel technique (11,5K€), mobilier (4,5K€), divers matériel (3,3K€) RAR : matériel com. (1,1K€), matériel technique (2,2K€), téléphonie (0,7K€)
Op. 104	Réserve foncière	345 968,68 €			SAFER (11,4K€), terrain et bâtiment ex Armor (334,6K€)
Op. 114	Logements communautaires	3 188,24 €			Porte renforcée logement temporaire d'urgence
Op. 216	Ateliers techniques	70 114,01 €	136 661,23 €		Alarme ateliers (2,7K€), nouvelle annexe (67,4K€) RAR : nouvelle annexe
Op. 20	Siège social	36 160,03 €	1 208,12 €	260 000,00 €	Mobilier accueil (1,3K€), protection solaire (28,1K€), aménagement garage sport (6,2K€) RAR : rayonnages archivage

TOTAUX **1 642 609,67 €** **620 065,00 €** **1 130 163,11 €** **1 019 809,32 €**

c. Dette :

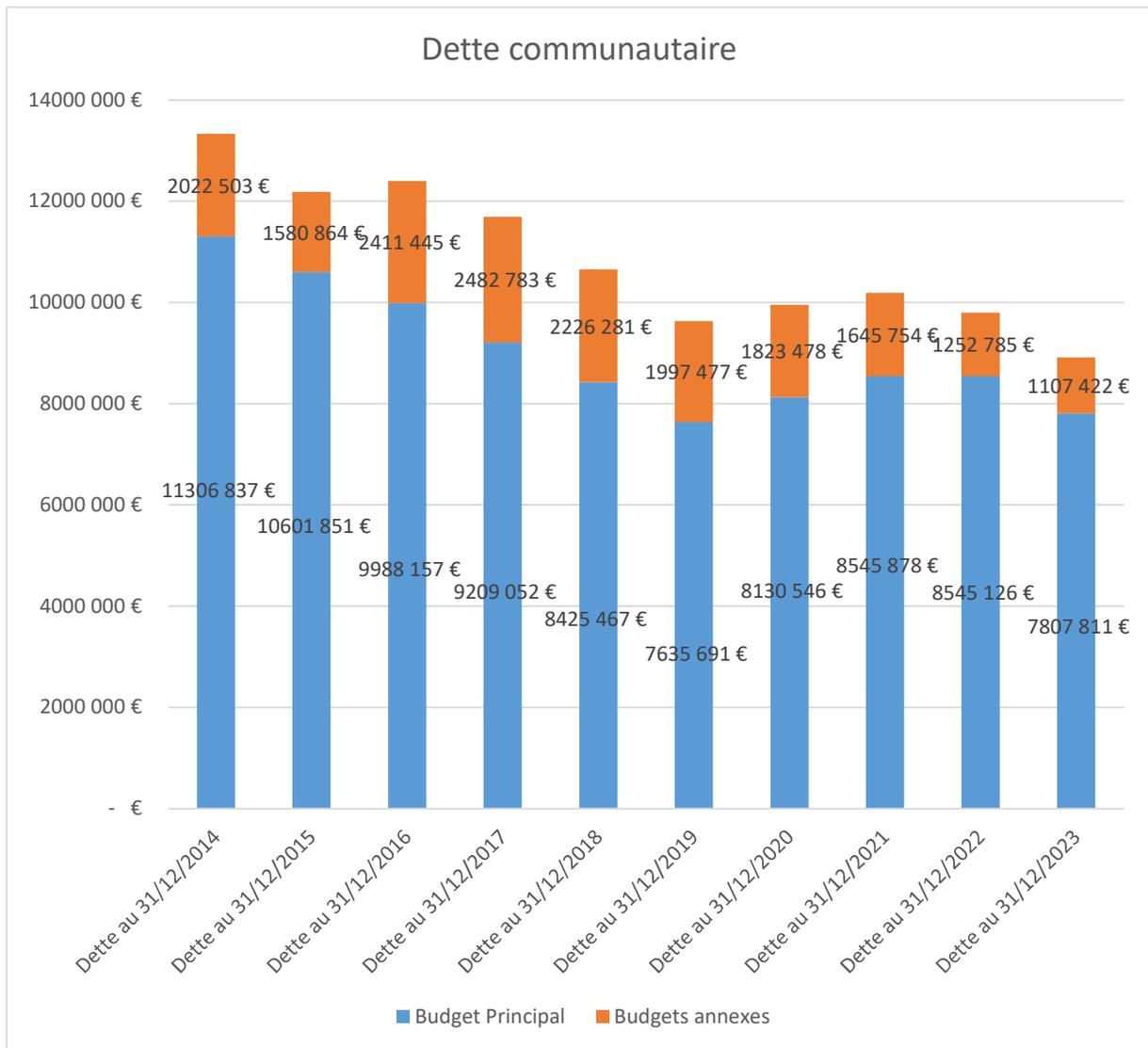
1 emprunt a été encaissé en 2023, il s'agit d'un prêt à taux zéro de la Caisse d'Allocations Familiales réalisé dans le cadre de la construction du pôle enfance à Ballon, pour 127 455€.

	2019	2020	2021	2022	2023
Dette au 31/12	7 635 691 €	8 130 546 €	8 545 878 €	8 545 126 €	7 807 811 €
Nombre d'habitants (Pop INSEE)	32 182	32 345	32 590	33 209	33 523
Dette / habitant	237 €	251 €	262 €	257 €	233 €

Cette dette par habitant peut se comparer au même ratio pour les Communautés de Communes d'une population de 30 000 à 50 000 habitants qui s'établissait à 178 € / habitant en 2021.

Les budgets annexes portent au 31 décembre 2023 une dette de 1 107 422 €. Un emprunt a été contractualisé en fin d'exercice pour le financement du parc d'activités de la Combe à hauteur de 1 485 000€. Le débloqué des fonds n'a pas été nécessaire dans l'année.

- Pépinière : 170 827 €
- Le Thou III : 69 791 €
- La Combe : 750 779 €
- Le Cluseau : 116 025 €



III. Autofinancement et ratios :

Autofinancement :

La capacité d'autofinancement brute correspond à l'épargne générée par la section de fonctionnement permettant de financer la section d'investissement, et prioritairement le remboursement en capital des emprunts.

La capacité d'autofinancement nette correspond au solde de cette CAF brute diminuée du remboursement du capital des emprunts.

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023
CAF Brute	1 354 246 €	1 807 085 €	1 894 673 €	2 229 636 €	2 635 222 €
CAF Nette	564 469 €	975 141 €	993 940 €	1 339 949 €	1 770 453 €

Les CAF nettes et brutes ont progressé en 2023, du fait d'une progression plus importante des recettes que des dépenses de fonctionnement en valeur.

La capacité de la CdC à générer de l'autofinancement brut peut se mesurer en mettant en rapport cette CAF brute et le montant des recettes réelles de fonctionnement.

	2019	2020	2021	2022	2023
% de la CAF / RRF	9,89%	12,63%	12,86%	14,33%	15,61%

Ce ratio continue de progresser, traduisant la bonne évolution des recettes réelles de fonctionnement.

Ratios d'endettement :

Les ratios d'endettement poursuivent leur amélioration, entraînés par la hausse de la CAF et des recettes réelles de fonctionnement.

	2019	2020	2021	2022	2023
Capacité de désendettement (dette / CAF brute)	5,64	4,50	4,51	3,83	2,96
Poids de la dette (dette / recettes réelles de fonctionnement)	57%	57%	58%	55%	46%

IV. Budgets annexes :

Les opérations d'aménagement et les produits réels sont détaillés dans le tableau suivant :

Budget	Dépenses		Recettes		Commentaires
	Dépenses d'aménagement	Frais financiers	Cessions de terrains	Subventions	
Parc d'activités La Combe	725 572,50 €	18 476,24 €	0,00 €	90 000,00 €	Aménagement de la zone
Parc d'activités Le Cluseau	0,00 €	1 334,45 €	0,00 €	0,00 €	/
ZI St Mard	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	/
ZI Fief St Gilles	337,25 €	0,00 €	40 036,00 €	0,00 €	Rétablissement de bornage
ZI Ouest II	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	/
ZI La Métairie	4 997,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Travaux réseau télécom et assainissement
ZI le Thou TII	217 983,70 €	2 847,61 €	130 407,00 €	0,00 €	Fin des travaux extension sud
ZI Fief Girard Est D5	12 560,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Frais négociation achat de foncier
ZI Forges	1 107,60 €	0,00 €	146 724,91 €	0,00 €	Raccordement électrique
Parc d'activités des Ardillauds	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	/
TOTAUX	962 558,98 €	22 658,30 €	317 167,91 €	90 000,00 €	
	985 217,28 €		407 167,91 €		

Les dépenses concernent principalement les travaux de création de la zone d'activités de La Combe, et la fin des travaux de l'extension sud du Fief Girard.

A noter que parmi les ventes enregistrées, 119 981,16 € correspondent à un transfert de foncier du budget annexe de la ZI de Forges vers le budget principal pour le terrain de tir à l'arc.

Bâtiments Relais :

Les recettes de loyer ont augmenté de 23,1% entre 2022 et 2023, du fait d'un taux d'occupation des cellules plus important (cellules 2, 3 et 4 occupées toute l'année, cellule n°1 occupée du 1^{er} janvier au 16 juin).

Le budget annexe ne nécessite pas de subvention d'équilibre.

Pépinière d'entreprises :

Les recettes de loyer ont diminué de 32,5% (- 13.6K€), et les recettes des services proposés par la pépinière de 19,9% (-3,52€). Ces baisses s'expliquent par une plus faible occupation des locaux par des entreprises

CdC AUNIS SUD – CFU 2023

De plus, le défaut de paiement d'un locataire a nécessité de constituer une provision pour dépréciation de créance à hauteur de 6,4 K€.

Depuis décembre 2022, le temps de secrétariat affecté à la pépinière est passé d'un ETP à un demi-ETP, réduisant la masse salariale affectée à l'équipement. De plus, l'absence pour maladie de l'agent titulaire du poste a entraîné une vacance temporaire de l'accueil sur une partie de l'année, réduisant la valorisation des frais de personnel. Ainsi, les charges de personnel sont passées de 52,1K€ en 2022 à 30,2 K€ en 2023.

Ce budget annexe a reçu une subvention d'équilibre de 111 003,00 €.

Le seul investissement réalisé a été une machine à café à hauteur de 0,3K€.

V. Résultat consolidé :

Le résultat consolidé de la CdC AUNIS SUD au 31 décembre 2023 s'établit à + 1 924 703,28€, déficit des restes à réaliser compris, contre + 1 563 982,01€ au 31 décembre 2022.

Malgré la hausse du volume de stock de terrains en valeur, l'excédent du budget principal permet une hausse de ce résultat consolidé.

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 - PRESENTATION CONSOLIDEE

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
RESULTAT REPORTE	94 745,19 €	3 203 288,40 €	3 652 842,60 €	96 392,44 €	3 747 587,79 €	3 299 680,84 €
OPERATIONS 2023	19 435 377,33 €	20 695 399,14 €	6 684 043,02 €	7 396 887,12 €	26 119 420,35 €	28 092 286,26 €
RESULTAT DE L'EX.	-	1 260 021,81 €	-	712 844,10 €	-	1 972 865,91 €
TOTAL	19 530 122,52 €	23 898 687,54 €	10 336 885,62 €	7 493 279,56 €	29 867 008,14 €	31 391 967,10 €
RESULTAT CLOTURE	-	4 368 565,02 €	-2 843 606,06 €	-	-	1 524 958,96 €
RESTES A REALISER	0,00 €	0,00 €	620 065,00 €	1 019 809,32 €	620 065,00 €	1 019 809,32 €
TOTAL CUMULE	19 530 122,52 €	23 898 687,54 €	10 956 950,62 €	8 513 088,88 €	30 487 073,14 €	32 411 776,42 €
RESULTAT DEFINITIF	-	4 368 565,02 €	-2 443 861,74 €	-	-	1 924 703,28 €

ANNEXES

1. Présentation de la section de fonctionnement du CFU 2023 par compétence

2. Maquettes budgétaires des Comptes Financiers Uniques 2023 du budget principal et des budgets annexes

Section de fonctionnement 2023 : présentation par thématique :

Dépenses de fonctionnement		Adm. Générale - non ventilable		Serv. Techniques		Voirie		Communication		Tourisme - site archéo.	
		CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023
		3 057 737,06 €	3 134 271,14 €	646 783,34 €	618 572,14 €	200 626,96 €	229 357,90 €	197 313,71 €	205 773,91 €	369 536,79 €	364 033,20 €
011	Charges à caractère général	155 403,24 €	208 988,60 €	75 359,99 €	75 243,41 €	115 612,40 €	134 980,14 €	67 467,56 €	66 305,99 €	59 444,03 €	46 525,07 €
012	Charges de personnel	668 799,82 €	676 789,96 €	535 811,45 €	514 008,87 €			125 225,56 €	133 286,93 €	49 984,63 €	62 822,98 €
014	Atténuations de produits	1 824 025,03 €	1 857 992,48 €								
65	Autres charges de gestion courante	199 032,39 €	197 531,46 €	984,00 €	984,00 €			2 085,60 €	2 107,20 €	241 832,45 €	234 772,72 €
66	Charges financières	44 032,49 €	45 487,57 €	174,86 €		4 995,82 €	7 595,81 €			967,68 €	151,44 €
67	Charges exceptionnelles										
68	Dotations aux provisions	611,09 €	465,55 €								
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	165 833,00 €	147 015,52 €	34 453,04 €	28 335,86 €	80 018,74 €	86 781,95 €	2 534,99 €	4 073,79 €	17 308,00 €	19 760,99 €

Recettes de fonctionnement		CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023
				12 061 499,70 €	13 945 286,47 €	50 596,31 €	11 322,47 €	9 493,70 €	23 731,49 €	11 945,07 €	25 279,99 €
013	Atténuations de charges	18 010,28 €	39 197,93 €	48 196,31 €	8 572,47 €			2 729,07 €	22 975,99 €	263,00 €	597,50 €
70	Produits des services	14 890,30 €	15 798,41 €	2 400,00 €	2 750,00 €	7 916,70 €	9 489,49 €			1 317,50 €	2 036,00 €
73 / 731	Impôts et taxes	8 537 917,04 €	9 561 184,95 €							91 347,45 €	84 870,39 €
74	Dotations, subventions et participations	1 989 333,52 €	2 082 325,31 €					9 216,00 €	2 304,00 €	34 605,00 €	32 070,51 €
75	Autres produits de gestion courante	31 493,98 €	44 352,40 €				13 564,00 €				
76	Produits financiers										
77	Produits exceptionnels	36 320,44 €	12 439,24 €			1 129,00 €	230,00 €				
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 492,08 €	21 683,40 €			448,00 €	448,00 €			1 699,00 €	2 167,00 €
002	Résultat d'exécution reporté	1 418 042,06 €	2 168 304,83 €								

RESULTAT 9 003 762,64 € 10 811 015,33 € - 596 187,03 € - 607 249,67 € - 191 133,26 € - 205 626,41 € - 185 368,64 € - 180 493,92 € - 240 304,84 € - 242 291,80 €

Dépenses de fonctionnement		Dev. économique		Emploi - MFS		Mobilité		Urbanisme - Habitat		Environnement	
		CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023
		454 773,02 €	452 298,10 €	178 188,23 €	206 992,15 €	31 830,07 €	49 033,97 €	527 226,60 €	702 310,02 €	3 472 717,53 €	3 863 880,91 €
011	Charges à caractère général	17 341,60 €	14 282,22 €	54 390,42 €	57 410,24 €	13 420,80 €	26 489,92 €	38 357,00 €	58 508,95 €	28 863,38 €	72 425,22 €
012	Charges de personnel	267 299,04 €	284 028,67 €	118 894,44 €	145 715,15 €	18 409,27 €	21 974,40 €	373 712,78 €	420 590,57 €	210 002,74 €	345 145,68 €
014	Atténuations de produits									2 820,00 €	2 698,00 €
65	Autres charges de gestion courante	127 359,00 €	114 503,00 €					48 281,60 €	51 573,61 €	3 225 673,92 €	3 438 646,53 €
66	Charges financières	20 035,28 €	16 660,90 €								
67	Charges exceptionnelles										
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 738,10 €	22 823,31 €	4 903,37 €	3 866,76 €		569,65 €	66 875,22 €	171 636,89 €	5 357,49 €	4 965,48 €

Recettes de fonctionnement		CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023
				178 658,36 €	31 996,98 €	67 375,69 €	93 853,90 €	- €	7 314,53 €	130 644,87 €	131 921,11 €
013	Atténuations de charges	1 414,45 €	8 764,46 €	3 020,06 €	23 591,18 €		6 331,28 €	22 136,17 €	9 889,10 €	1 399,87 €	2 237,87 €
70	Produits des services	44 432,52 €	20 293,52 €	8 960,76 €	10 262,72 €		367,40 €	59 564,56 €	63 045,95 €	35 940,00 €	13 672,40 €
73	Impôts et taxes									3 122 509,00 €	3 331 937,00 €
74	Dotations, subventions et participations			55 000,00 €	60 000,00 €		615,85 €	6 000,00 €		79 724,00 €	203 287,00 €
75	Autres produits de gestion courante	129 872,39 €		394,87 €					2 256,00 €		
77	Produits exceptionnels										
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 939,00 €	2 939,00 €					42 944,14 €	56 730,06 €		
002	Résultat d'exécution reporté										

RESULTAT - 276 114,66 € - 420 301,12 € - 110 812,54 € - 113 138,25 € - 31 830,07 € - 41 719,44 € - 396 581,73 € - 570 388,91 € - 233 144,66 € - 312 746,64 €

Dépenses de fonctionnement		Action sociale		Enfance		CTG		Jeunesse		Scolaire	
		CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023
		1 179 448,50 €	1 134 782,83 €	162 140,95 €	229 738,60 €	930 206,13 €	983 491,41 €	33 701,83 €	46 987,54 €	85 878,11 €	88 154,18 €
011	Charges à caractère général	81 868,09 €	46 392,33 €	48 411,35 €	94 010,41 €	17 056,97 €	31 455,08 €	1 356,29 €	1 658,43 €	48 329,03 €	47 848,45 €
012	Charges de personnel	430 879,00 €	343 541,07 €	102 867,98 €	118 710,76 €	189 789,46 €	213 455,33 €	32 345,54 €	36 424,00 €	3 286,38 €	7 762,81 €
014	Atténuations de produits										
65	Autres charges de gestion courante	612 349,00 €	669 820,00 €			718 363,00 €	732 372,00 €				
66	Charges financières	12 413,96 €	30 066,64 €	3 185,75 €	3 828,71 €					5 109,70 €	4 192,92 €
67	Charges exceptionnelles	515,65 €								803,00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	41 422,80 €	44 962,79 €	7 675,87 €	13 188,72 €	4 996,70 €	6 209,00 €		8 905,11 €	28 350,00 €	28 350,00 €

Recettes de fonctionnement		CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023
				373 747,03 €	361 057,18 €	93 529,40 €	143 816,77 €	166 661,67 €	102 997,82 €	470,00 €	3 940,50 €
013	Atténuations de charges	25 525,56 €	5 291,46 €	1 039,55 €	1 021,05 €	4 623,57 €	18 190,94 €	470,00 €	378,50 €	22,65 €	16,85 €
70	Produits des services	290 198,87 €	306 533,28 €			17 133,38 €	26 277,62 €			16 323,00 €	16 272,00 €
73	Impôts et taxes										
74	Dotations, subventions et participations	45 170,96 €	37 000,00 €	89 406,85 €	119 921,76 €	144 904,72 €	58 529,26 €				
75	Autres produits de gestion courante	12 851,64 €	12 232,44 €		19 790,96 €						
77	Produits exceptionnels										
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections			3 083,00 €	3 083,00 €				3 562,00 €		
002	Résultat d'exécution reporté										

RESULTAT - 805 701,47 € - 773 725,65 € - 68 611,55 € - 85 921,83 € - 763 544,46 € - 880 493,59 € - 33 231,83 € - 43 047,04 € - 69 532,46 € - 71 865,33 €

Dépenses de fonctionnement		Sport		Conservatoire		Culture		Gendarmeries		TOTAL	
		CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023
		1 252 983,63 €	1 651 433,65 €	626 648,85 €	708 596,27 €	558 971,41 €	580 802,95 €	306 981,84 €	310 766,77 €	14 273 694,56 €	15 561 277,64 €
011	Charges à caractère général	392 988,50 €	474 213,64 €	42 648,69 €	47 410,58 €	27 690,86 €	39 082,21 €	29 367,88 €	33 760,74 €	1 315 378,08 €	1 576 991,63 €
012	Charges de personnel	629 844,73 €	682 474,97 €	554 699,04 €	626 927,00 €	171 893,56 €	173 995,32 €			4 483 745,42 €	4 807 654,47 €
014	Atténuations de produits									1 826 845,03 €	1 860 690,48 €
65	Autres charges de gestion courante	40 564,82 €	41 955,69 €	3 330,36 €	3 678,71 €	334 100,00 €	340 651,29 €			5 553 956,14 €	5 828 596,21 €
66	Charges financières	12 794,14 €	11 863,02 €	2 354,73 €	3 578,82 €			50 042,96 €	48 347,93 €	156 107,37 €	171 773,76 €
67	Charges exceptionnelles									1 318,65 €	- €
68	Dotations aux provisions									611,09 €	465,55 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	176 791,44 €	440 926,33 €	23 616,03 €	27 001,16 €	25 286,99 €	27 074,13 €	227 571,00 €	228 658,10 €	935 732,78 €	1 315 105,54 €

Recettes de fonctionnement		CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2022	CFU 2023
				179 682,18 €	224 051,13 €	98 013,09 €	97 781,53 €	18 918,78 €	19 687,14 €	290 148,17 €	290 878,00 €
013	Atténuations de charges	52 095,35 €	76 332,29 €	11 161,87 €	9 045,13 €	6 486,34 €	6 350,14 €			198 594,10 €	238 784,14 €
70	Produits des services	72 944,31 €	70 900,67 €	77 771,22 €	81 566,40 €	7 993,44 €	8 807,60 €			657 786,56 €	648 073,46 €
73	Impôts et taxes									11 751 773,49 €	12 977 992,34 €
74	Dotations, subventions et participations	39 638,06 €	50 743,17 €	9 080,00 €	7 120,00 €					2 502 079,11 €	2 653 916,86 €
75	Autres produits de gestion courante	3 660,46 €	750,00 €		50,00 €			267 066,17 €	267 796,00 €	445 339,51 €	360 791,80 €
76	Produits financiers									- €	- €
77	Produits exceptionnels		201,00 €							37 449,44 €	12 870,24 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	11 344,00 €	25 124,00 €			4 439,00 €	4 529,40 €	23 082,00 €	23 082,00 €	105 470,22 €	143 347,86 €
002	Résultat d'exécution reporté									1 418 042,06 €	2 168 304,83 €

RESULTAT - 1 073 301,45 € - 1 427 382,52 € - 528 635,76 € - 610 814,74 € - 540 052,63 € - 561 115,81 € - 16 833,67 € - 19 888,77 € 2 842 839,93 € 3 642 803,89 €