

## BUDGET PRINCIPAL – COMPTE FINANCIER UNIQUE EXERCICE 2023 RAPPORT DE PRESENTATION

*Article L2313-1 du CGCT (article 107 loi NOTRe)*

### I- LES RESULTATS D'EXECUTION

<b>ANNONAY - BUDGET PRINCIPAL</b>	<b>CA2021</b>	<b>CFU2022</b>	<b>CFU2023</b>
<b>Fonctionnement dépenses</b>	<b>19 987 902,83 €</b>	<b>23 018 786,31 €</b>	<b>23 730 724,87 €</b>
<i>mandats émis</i>	19 987 902,83 €	23 018 786,31 €	23 730 724,87 €
<i>déficit n-1 reporté</i>			
<i>Transfert résultat Régie Eau</i>			
<b>Fonctionnement recettes</b>	<b>23 094 023,85 €</b>	<b>24 595 530,91 €</b>	<b>24 311 146,81 €</b>
<i>titres émis</i>	23 008 220,85 €	24 449 409,89 €	24 311 146,81 €
<i>excédent n-1 reporté</i>	85 803,00 €	146 121,02 €	
<i>Report résultat Régie Eau</i>			
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>3 106 121,02 €</b>	<b>1 576 744,60 €</b>	<b>580 421,94 €</b>
<b>Investissement dépenses</b>	<b>10 491 638,17 €</b>	<b>9 584 649,94 €</b>	<b>10 055 652,29 €</b>
<i>mandats émis</i>	8 404 549,17 €	9 584 558,00 €	10 055 652,29 €
<i>déficit n-1 reporté</i>	1 493 354,30 €		
<i>Apurement C/1069</i>	593 734,70 €		
<i>Transfert résultat Régie Eau</i>		91,94 €	
<b>Investissement recettes</b>	<b>10 522 746,36 €</b>	<b>10 373 162,26 €</b>	<b>11 242 781,68 €</b>
<i>titres émis</i>	7 529 246,36 €	7 381 962,13 €	8 877 524,76 €
<i>excédent n-1 affecté</i>	2 993 500,00 €	2 960 000,00 €	1 576 744,60 €
<i>excédent n-1 reporté</i>		31 108,19 €	788 512,32 €
<i>Report résultat Régie Eau</i>		91,94 €	
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>31 108,19 €</b>	<b>788 512,32 €</b>	<b>1 187 129,39 €</b>
<b>Résultat d'exécution cumulé</b>	<b>3 137 229,21 €</b>	<b>2 365 256,92 €</b>	<b>1 767 551,33 €</b>
<i>RAR dépenses</i>	4 118 864,89 €	5 244 745,63 €	2 724 205,17 €
<i>RAR recettes</i>	1 129 214,75 €	1 200 379,97 €	1 025 156,18 €
<b>Résultat cumulé RAR inclus</b>	<b>147 579,07 €</b>	<b>-1 679 108,74 €</b>	<b>68 502,34 €</b>

## II- L'EXECUTION BUDGETAIRE (prévisions / réalisations)

### LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 / FONCTIONNEMENT DEPENSES

	<u>Prévu</u>	<u>Réalisé</u>	
011 Charges à caractère général	4 565 518,00 €	4 374 949,42 €	96%
012 Charges de personnel	14 818 831,00 €	14 818 291,50 €	100%
014 Atténuations de produits	33 383,00 €	33 383,00 €	100%
65 Autres charges de gestion courante	2 894 940,00 €	2 865 222,50 €	99%
66 Charges financières	336 900,00 €	334 173,85 €	99%
67 Charges spécifiques	7 200,00 €	4 574,49 €	64%
68 Provisions	31 200,00 €	31 154,68 €	100%
<b>S/Total dépenses réelles</b>	<b>22 687 972,00 €</b>	<b>22 461 749,44 €</b>	99%
042 Opérations d'ordre de sect. à sect.	1 008 000,00 €	1 268 975,43 €	
023 Virement à la section d'investissement	288 761,00 €		

**TOTAL** 23 984 733,00 € 23 730 724,87 €

### LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 / FONCTIONNEMENT RECETTES

	<u>Prévu</u>	<u>Réalisé</u>	
013 Atténuations de charges	318 000,00 €	335 190,37 €	105%
70 Produits des services	2 336 983,00 €	2 437 238,02 €	104%
73 Impôts et taxes (hors 731)	4 838 483,00 €	4 838 483,06 €	100%
731 Fiscalité locale	10 623 309,00 €	10 797 566,24 €	102%
74 Dotations et subventions	5 336 212,00 €	5 234 698,41 €	98%
75 Autres produits de gestion courante	328 441,00 €	402 746,45 €	123%
76 Produits financiers	150,00 €	223,30 €	149%
77 Produits spécifiques (hors C/775)			
77 Produits de cessions (C/775)		261 849,00 €	
<b>S/Total recettes réelles</b>	<b>23 781 578,00 €</b>	<b>24 307 994,85 €</b>	
042 Opérations d'ordre de sect. à sect.	203 155,00 €	3 151,96 €	
002 Résultat n-1 reporté			

**TOTAL** 23 984 733,00 € 24 311 146,81 €

**S/Total recettes réelles (hors C/775)** 23 781 578,00 € 24 046 145,85 € 101%

**LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 / INVESTISSEMENT DEPENSES**

	<u>Prévu</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Restes à réaliser</u>
Dépenses d'équipement (1) (2)	12 266 186,20 €	8 525 966,73 €	2 724 205,17 €
16 Emprunts et dettes	1 108 000,00 €	1 107 360,08 €	
16 Dépôts et cautionnements	1 500,00 €	221,96 €	
Autres	4 995,00 €	4 994,22 €	
45 Opérations pour compte de tiers	360 100,00 €	353 630,68 €	
<b>S/Total dépenses réelles</b>	<b>13 740 781,20 €</b>	<b>9 992 173,67 €</b>	
040 Opérations d'ordre de sect. à sect.	203 155,00 €	3 151,96 €	
041 Opérations d'ordre internes	200 000,00 €	60 326,66 €	
Résultat n-1 reporté			
<b>TOTAL</b>	<b>14 143 936,20 €</b>	<b>10 055 652,29 €</b>	<b>2 724 205,17 €</b>

(1) Chapitres 20, 204, 21 et 23

(2) Crédits ouverts : RAR 2022 = 5 237 745,63 € / Mesures Nouvelles 2023 = 7 028 440,57 €

**LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 / INVESTISSEMENT RECETTES**

	<u>Prévu</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Restes à réaliser</u>
13 Subventions d'investissement	3 216 800,97 €	1 421 646,14 €	1 020 756,18 €
16 Emprunts et dettes	4 857 586,31 €	4 500 000,00 €	
Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	500,00 €	
10 Dotations (FCTVA & TA)	1 367 466,00 €	1 257 412,01 €	
1068 Résultat n-1 affecté	1 576 744,60 €	1 576 744,60 €	
27 Immobilisations financières	15 565,00 €	15 565,00 €	
Autres			
Produits des cessions	464 400,00 €		4 400,00 €
Opérations pour compte de tiers	360 100,00 €	353 099,52 €	
<b>S/Total recettes réelles</b>	<b>11 858 662,88 €</b>	<b>9 124 967,27 €</b>	
040 Opérations d'ordre de sect. à sect.	1 008 000,00 €	1 268 975,43 €	
041 Opérations d'ordre internes	200 000,00 €	60 326,66 €	
021 Virement de la section de fonctionnement	288 761,00 €		
001 Résultat n-1 reporté	788 512,32 €	788 512,32 €	
<b>TOTAL</b>	<b>14 143 936,20 €</b>	<b>11 242 781,68 €</b>	<b>1 025 156,18 €</b>

## III – DONNEES RETROSPECTIVES (3 derniers exercices clos)

### DONNEES DEMOGRAPHIQUES

	Année 2021	Année 2022	Année 2023
Population totale (*)	16 912	16 920	16 962

(\*) population légale en vigueur au 01 janvier - INSEE

### FISCALITE – PRODUIT

EVOLUTION PANIER FISCAL (suppression THRP & diminution de 50 % des bases des Ets industriels)	Ex2021	Ex2022	Ex2023
	définitif	définitif	définitif
Produit TH	310 121,23 €	223 045,58 €	413 512,76 €
Produit TH (Lissage)	-150,00 €	-188,00 €	-141,00 €
Produit FB	8 867 048,04 €	9 265 344,77 €	9 874 706,69 €
Produit FB (Lissage)	28 090,00 €	23 396,00 €	18 414,00 €
Produit FNB	50 921,04 €	51 999,93 €	55 777,61 €
Coefficient correcteur	-380 955,94 €	-397 749,49 €	-424 683,65 €
Allocation Fiscal Comp TH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Allocation Fiscal Comp FB (hors locaux indus.)	29 631,00 €	48 186,00 €	51 078,00 €
Allocation Fiscal Comp FB (locaux indus.)	1 333 240,00 €	1 390 531,00 €	1 502 090,00 €
Allocation Fiscal Comp FNB	3 790,00 €	3 784,00 €	3 764,00 €
Allocation Fiscal Comp CFE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>10 241 735,37 €</b>	<b>10 608 349,80 €</b>	<b>11 494 518,41 €</b>
<i>Hors rôles supplémentaires</i>	<i>2,50%</i>	<i>3,58%</i>	<i>8,35%</i>

### FISCALITE – TAUX

FISCALITE DIRECTE - TAUX	EX2021	EX2022	EX2023
Taxe d'habitation	21,95%	21,95%	21,95%
Foncier bâti	44,68%	44,68%	44,68%
Foncier non-bâti	102,85%	102,85%	102,85%

**Nota** : en 2021, le taux d'imposition au foncier bâti intègre le taux départemental au foncier bâti (18,78 %) dans le cadre du dispositif de suppression progressive de la taxe d'habitation sur les résidences principales.

## DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT

DGF	CA2021	CA2022	CA2023
Dotation forfaitaire	2 321 472,00 €	2 294 951,00 €	2 300 496,00 €
DSU	905 728,00 €	950 418,00 €	997 708,00 €
DNP	91 049,00 €	98 629,00 €	109 076,00 €
<b>Total</b>	<b>3 318 249,00 €</b>	<b>3 343 998,00 €</b>	<b>3 407 280,00 €</b>
<i>Evolution / n-1</i>	<i>25 215,00 €</i>	<i>25 749,00 €</i>	<i>63 282,00 €</i>

## LA MASSE SALARIALE

GESTION DE LA MASSE SALARIALE	CA2021	CA2022	CA2023
<b>Charges - Masse salariale (chapitre 012)</b>	<b>13 341 699,64 €</b>	<b>14 413 333,65 €</b>	<b>14 818 291,50 €</b>
<i>Remboursements (assurance statutaire, etc ...)</i>			
Recettes - Remboursements sur rémunérations (Chap 013)	480 859,64 €	324 598,88 €	335 190,37 €
<i>Mutualisation (Hors CCAS)</i>			
Recettes - convention Mut - C/70846	1 683 071,52 €	1 593 268,61 €	1 689 157,38 €
Recettes - convention Mut - C/70846 - CIAS	51 034,23 €	56 746,11 €	55 876,69 €
<i>Mises à disposition</i>			
Recettes - Agent mis à dispo - C/70846 - Régie Ass.	49 115,84 €	45 581,63 €	47 232,23 €
Recettes - Agent mis à dispo - C/70846	48 006,54 €	59 782,83 €	92 742,80 €
<b>Total recettes</b>	<b>2 312 087,77 €</b>	<b>2 079 978,06 €</b>	<b>2 220 199,47 €</b>
<b>Solde net</b>	<b>11 029 611,87 €</b>	<b>12 333 355,59 €</b>	<b>12 598 092,03 €</b>
<i>Evolution / N-1</i>	<i>0,09%</i>	<i>11,82%</i>	<i>2,15%</i>

## LES CHIFFRES CLES

LES CHIFFRES CLES	CA2021	CA2022	CA2023
Epargne de gestion	3 935 177,86 €	2 437 377,59 €	1 954 076,13 €
Epargne brute	3 738 167,46 €	2 238 040,59 €	1 584 396,41 €
Epargne nette	2 536 495,07 €	950 703,15 €	477 036,33 €
Dépenses d'équipement mandatées	7 116 125,37 €	8 142 731,43 €	8 525 966,73 €
Encours de dette	12 456 318,28 €	14 168 980,84 €	17 561 620,76 €
Taux d'épargne brute	16,28%	9,38%	6,59%
Capacité de désendettement	3,33	6,33	11,08

## IV – AFFECTATION DE L'EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT

**COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 - BUDGET PRINCIPAL  
AFFECTATION EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT**

**Section d'investissement**

Dépenses	Recettes
10 055 652,29 €	11 242 781,68 €

**Résultat de clôture**

Excédent	<b>1 187 129,39 €</b>
----------	-----------------------

Restes à réaliser

Dépenses	Recettes
2 724 205,17 €	1 025 156,18 €

**Besoin de financement**

Besoin	<b>-511 919,60 €</b>
--------	----------------------

**Section de fonctionnement**

Dépenses	Recettes
23 730 724,87 €	24 311 146,81 €

**Résultat de clôture**

Excédent	<b>580 421,94 €</b>
----------	---------------------

**Excédent fonctionnement**

**Affectation en ...**

68 421,94 €	fonctionnement
512 000,00 €	investissement