



COMPTE ADMINISTRATIF

2023

Conseil Communautaire du 20 juin 2024

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

L'arrêté des comptes de la collectivité est constitué par le vote du Conseil Communautaire sur le compte administratif (CA) présenté par le Président avant le 30 juin de l'année suivant l'exercice auquel il se rapporte, après production par le comptable public du compte de gestion au plus tard le 1^{er} juin (article L. 1612-12 du CGCT).

Présenté à l'issue de la clôture de l'exercice budgétaire, le compte administratif a pour principale fonction d'aborder les réalisations effectuées au cours de l'année, à la fois en dépenses et en recettes. Il présente par ailleurs les résultats comptables de l'exercice.

Dans son contenu, le Compte administratif présente la même architecture que le Budget primitif et est assorti, dans les collectivités de plus de 3 500 habitants, d'annexes obligatoires.

Par application de l'article L. 1612-13 du C.G.C.T., le Compte administratif est transmis au représentant de l'Etat dans le département au plus tard quinze jours après le délai limite fixé pour son adoption par les articles L. 1612-9 et L. 1612-12 du code précité.

La présentation du Compte administratif du budget principal sera suivie d'une présentation de chacun des budgets annexes regroupés par grandes thématiques et d'une analyse de la dette communautaire.

A la suite de cette analyse, les Comptes administratifs et l'affectation des résultats 2023 sur l'exercice 2024 seront soumis à l'approbation du Conseil communautaire.

SOMMAIRE

I – BUDGET PRINCIPAL – COMPTE ADMINISTRATIF 2023	1
II – LES BUDGETS ANNEXES	10
A - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES ZONES D'ACTIVITÉS (Instruction M14).....	11
PARC DU GRAND TROYES	12
ZAC LA HAIE DES FOURCHES.....	13
ZAC CUIPIGNY – CRENEY.....	14
ZAE CHANTEREIGNE	15
B - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES DES SERVICES PUBLICS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX (Instruction M4.).....	16
RESEAUX CHAUFFAGE URBAIN.....	17
REGIE ASSAINISSEMENT	18
GARE ROUTIERE.....	19
LOCATION MOYENS DE TRANSPORT	20
C - BUDGET ANNEXE ETABLISSEMENT MEDICO-SOCIAL : MARPA ESTISSAC	21
D - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES DISPOSANT DE RECETTES AFFECTEES (Instruction M14)	22
ELIMINATION DES DECHETS	23
GEMAPI.....	24
E - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES EQUILIBRES PAR UNE SUBVENTION DU BUDGET PRINCIPAL (Instruction M14.).....	25
USINES RELAIS	26
STADE DE L'AUBE.....	27
PARC DES EXPOSITIONS.....	28
PATINOIRE	29
HOTEL D'ENTREPRISES.....	30
LOCATION BÂTIMENT ESC	31

CAMPING COMMUNAUTAIRE	32
III - LA DETTE COMMUNAUTAIRE	33
A – ENCOURS DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE	33
B – L’ANNUITE DE LA DETTE	34
C – LES TAUX D’INTERETS	35

I – BUDGET PRINCIPAL – COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Le Budget Primitif (BP) 2023 a été adopté par le Conseil Communautaire du 06 avril 2023, puis actualisé au cours de l'exercice à l'occasion de trois Décisions Modificatives (DM) les 16 juin, 29 septembre et 07 décembre 2023.

Le Compte Administratif (CA) est le document qui permet de vérifier la réalité et la sincérité des prévisions budgétaires en rappelant les crédits votés lors des différentes étapes budgétaires et en retraçant l'exécution budgétaire de l'année. Toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours de l'année y sont détaillées, y compris celles engagées mais non mandatées en fin d'exercice qui sont comptabilisées en reports de crédits (restes à réaliser) ou en rattachement pour celles concernant la section de fonctionnement, lorsque le service est constaté avant le 31 décembre de l'année.

La présentation du Compte administratif du Budget principal débutera par la section de fonctionnement en détaillant tout d'abord les recettes (A), puis les dépenses (B), permettant ainsi d'étudier la chaîne de l'épargne (C) au travers des différents soldes intermédiaires de gestion.

La section d'investissement (D) sera ensuite abordée au travers de ses dépenses puis de leur financement.

Enfin, une vision globale du compte administratif du budget principal permettra de dégager les résultats des deux sections, ainsi que le résultat global (E).

A - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
IMPOTS ET TAXES	74 771 381 €	86 389 102 €	11 617 721 €	15,54%
TH - TF - CFE Taxes habitation et foncière, Cotisation foncière entreprises	14 909 275 €	22 140 602 €	7 231 327 €	
FRACTION DE TVA - Compensation Taxe d'habitation sur les résidences principales	25 420 632 €	26 114 613 €	693 981 €	
VM - Versement Mobilité	15 433 632 €	18 252 739 €	2 819 107 €	
CVAE - Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	9 326 257 €	10 727 425 €	1 401 168 €	
IFER - Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau	3 070 109 €	1 923 623 €	-1 146 486 €	
TASCOM - Taxe sur les Surfaces Commerciales	2 522 940 €	2 621 097 €	98 157 €	
Autres impôts et taxes	4 088 536 €	4 609 003 €	520 467 €	
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	24 218 572 €	24 530 125 €	311 553 €	1,29%
DGF - Dotation Globale de Fonctionnement	16 146 265 €	16 126 723 €	-19 542 €	
Participations diverses (Etat, Région, Département, Communes)	4 500 788 €	4 253 715 €	-247 073 €	
Compensations fiscales de l'Etat	3 115 386 €	3 512 351 €	396 965 €	
Autres dotations et participations	456 133 €	637 336 €	181 203 €	
AUTRES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	3 350 370 €	9 470 048 €	6 119 679 €	182,66%
Remboursements de frais par les budgets annexes	279 582 €	1 773 421 €	1 493 839 €	
Mutualisation des services	1 442 236 €	857 317 €	-584 920 €	
Autres produits divers	1 628 551 €	6 839 311 €	5 210 759 €	
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT (hors cessions d'actifs)	102 340 322 €	120 389 275 €	18 048 953 €	17,64%

Globalement, les **recettes réelles de fonctionnement** ont progressé de **18 048 953 €**, soit une évolution de **+17.64%**, sous l'effet conjugué de la hausse du produit des impôts et taxes, des autres produits de fonctionnement courant, et dans une moindre mesure des dotations et participations. Elles s'élèvent pour l'exercice 2023 à **120 389 275 €**, hors produit des cessions d'actifs.

Le **produit des impôts et taxes** représente près de 72% des recettes de fonctionnement et évolue globalement de **+15.54%** entre 2022 et 2023 (**+11 617 721 €**). Cette augmentation provient en grande partie de la revalorisation particulièrement marquée des valeurs locatives en 2023 (+7,1%) ainsi que des décisions adoptées dans le pacte fiscal et financier afin d'anticiper les investissements des schémas directeurs en cours d'élaboration. On constate aussi une majoration exceptionnelle du produit de TH en raison de défaillances dans le cadre de l'obligation déclarative des occupations par les propriétaires, étant entendu que cette majoration ne sera pas pérenne dans le temps. Le Versement Mobilité affiche également une progression significative qui s'explique à la fois par l'application en année pleine du taux de 1,25% et par les revalorisations salariales dans les secteurs public et privé (**+ 2 819 107 €**). En revanche, l'Imposition Forfaitaire sur les Entreprises et les Réseaux est en recul de **1 146 486 €** du fait de la suppression de transformateurs électriques par la société RTE. Par ailleurs, le rebond de l'activité économique de la période post-covid se traduit par la dynamique de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée (CVAE) à hauteur de **+ 2 819 107 €**, enfin les autres impôts et taxes augmentent de **520 467 €** principalement sous l'effet d'un niveau élevé de rôles supplémentaires.

Les dotations et participations progressent de **+1,29%**, ou **+ 311 553 €**. La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) présente une légère baisse de 19 542 €. Les participations diverses sont en baisse de **247 073 €**. Les principales variations concernent la disparition de la subvention ponctuelle de l'Agence Régionale de Santé pour le COVID (-642 133 €) atténuée par une augmentation de la compensation transport scolaire sur une année pleine (+325 363 €). Les compensations fiscales sont dynamiques dans la mesure où elles sont indexées sur l'actualisation forfaitaire des valeurs locatives (+ 396 965 €). A ces variations, s'ajoute une hausse des autres dotations et participations de **+39,73% (+ 181 203 €)** qui s'explique par une augmentation du FCTVA (+ 185 863 €).

Les autres produits de fonctionnement courant connaissent une forte augmentation de **6 119 679 €** (soit +183%) qui provient notamment de la hausse des produit divers (5 210 759 €) suite au travail d'optimisation fiscale sur la régie de transport et de la remise en place des refacturations des frais aux budgets annexes suite à une adaptation des modalités de calcul (+ 1 493 839 €).

B – LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
CHARGES A CARACTERE GENERAL	7 713 177 €	8 049 989 €	336 813 €	4,37%
Contrats de prestations de services	1 506 753 €	1 681 946 €	175 193 €	
Entretien et réparations	2 048 685 €	2 742 340 €	693 655 €	
Remboursement de frais de mutualisation	954 243 €	478 856 €	-475 387 €	
Achats de matières et fournitures (eau, électricité, chauffage, carburant)	993 963 €	912 287 €	-81 676 €	
Autres charges à caractère général	2 209 532 €	2 234 560 €	25 028 €	
CHARGES DE PERSONNEL	15 705 139 €	16 557 114 €	851 975 €	5,42%
Personnel titulaire	7 972 830 €	8 139 837 €	167 007 €	
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	3 731 867 €	3 937 026 €	205 159 €	
Remboursement frais de personnel mutualisé	1 220 895 €	1 275 956 €	55 061 €	
Autres charges de personnel	2 779 547 €	3 204 295 €	424 748 €	
REVERSEMENTS DE FISCALITE	28 221 640 €	28 448 727 €	227 087 €	0,80%
Versement attributions de compensation	25 457 718 €	25 467 210 €	9 492 €	
Versement au FNGIR	2 745 869 €	2 745 869 €	0 €	
Autres reversements de fiscalité	18 053 €	235 648 €	217 595 €	
SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	40 547 451 €	40 539 017 €	-8 435 €	-0,02%
Subventions aux autres établissements publics locaux, dont la TCAT	21 755 522 €	21 300 500 €	-455 022 €	
<i>Dont TCAT</i>	21 752 022 €	21 298 500 €	-453 522 €	
Contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours - SDIS	6 588 534 €	6 852 075 €	263 541 €	
Subventions d'équilibre aux budgets annexes	5 272 577 €	4 807 876 €	-464 701 €	
<i>Dont subvention zones d'activités</i>	1 474 094 €	12 721 €	-1 461 373 €	
Subventions de fonctionnement aux associations	2 961 241 €	3 508 864 €	547 623 €	
Indemnités, frais de mission et de formation des élus	1 077 626 €	1 094 164 €	16 539 €	
Subventions aux établissements à caractère administratif	936 860 €	936 860 €	0 €	
Contributions au fonds de compensation des charges territoriales	764 008 €	764 776 €	768 €	
Autres subventions et participations	1 191 084 €	1 273 901 €	82 817 €	
AUTRES DEPENSES	948 775 €	1 018 206 €	69 431 €	7,32%
Intérêts de la dette	728 146 €	953 337 €	225 191 €	
Autres dépenses diverses	220 629 €	64 869 €	-155 760 €	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	93 136 181 €	94 613 052 €	1 476 871 €	1,59%

Les **dépenses réelles de fonctionnement** progressent de **1 476 871 €**, soit **+1.59%**, sous l'effet principalement de la hausse des charges de personnel pour **851 975 €**, des charges à caractère général pour **336 813 €** et des reversements de fiscalité pour **227 087 €**.

Les **charges à caractère général** progressent de **336 813 € (+4,37%)**. L'augmentation des coûts d'entretien et de réparation, notamment pour la voirie (**+693 655 €**), des contrats de prestation de services (**+175 193 €**) sont compensés par la diminution des remboursements de frais de mutualisation (**- 475 387 €**) et des achats de matière premières (**-81 676 €**).

Les **charges de personnel** s'établissent pour 2023 à **16 557 114 €**, soit une progression de **851 975 €**, ou **+5,42%**. Ces évolutions sont principalement dues aux évolutions règlementaires dues aux augmentations du SMIC, à la double évolution du point d'indice (1^{er} juillet 2022 et 1^{er} juillet 2023), à l'attribution de la prime pouvoir d'achat, au GVT (Glissement Vieille Technicité) et aux mouvements de personnel (+ 7,3 Equivalent Temps Plein).

Habituellement stables, les reversements de fiscalité ont connu une augmentation en 2023 sous l'effet de la mise en place de la compensation de la taxe d'habitation par un versement d'une fraction de TVA en 2022 qui a nécessité un reversement partiel de cette dernière en 2023.

Les **subventions et participations** sont stables (**-8 435 €**). A l'intérieur de cette enveloppe, les principales évolutions concernent la diminution de la subvention à la TCAT (**-455 022 €**) et des subventions aux budgets annexes (**-464 701 €**) provenant notamment de la comptabilité de stock des zones d'activités qui est atténuée par l'augmentation des subventions aux associations (**+ 547 623€**) et la contribution au Syndicat Départemental d'Incendie et de Secours (**+263 541 €**).

Les **autres dépenses** représentent un montant de **1 018 206 €**, soit une augmentation de 69 431 €, en partie générée par la hausse des intérêts de la dette (**+225 191 €**), atténuée par une diminution des provisions et des charges exceptionnelles en 2023 (**-155 760 €**).

C – LES EPARGNES

EPARGNES	2023
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	120 389 275 €
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	94 613 052 €
EPARGNE BRUTE (*)	25 776 223 €
REMBOURSEMENT EN CAPITAL DES EMPRUNTS	6 030 959 €
EPARGNE NETTE	19 745 263 €

(*) En 2023, une recette exceptionnelle de 5 087 661 € concernant un travail d'optimisation fiscale est venue amplifier le montant des épargnes brute et nette

Hors produit des cessions d'actifs, la progression plus importante des recettes de fonctionnement par rapport aux dépenses permet de dégager une **épargne brute** de **25 776 223 €**.

Une fois déduit le remboursement en capital des emprunts, **l'épargne nette** ressort pour 2023 à **19 745 263 €**. Il est à noter que ce montant est accentué par la recette exceptionnelle de la TCAT (5 087 661 €). En soustrayant cette valeur, l'épargne brute « courante » atteint une somme de 20 688 561 € et l'épargne nette « courante » un montant de 14 657 602 €.

Cette somme permet de dégager des marges pour la section d'investissement.

D – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
Investissements directs	4 849 692 €	4 053 591 €	-796 101 €	
Participations - Subventions d'équipement versées	3 381 242 €	4 041 435 €	660 193 €	
Autres dépenses d'investissement	65 243 €	11 750 €	-53 493 €	
TOTAL	8 296 178 €	8 106 776 €	-189 401 €	-2,28%

Les dépenses d'investissement enregistrent une légère baisse de **189 401 €** par rapport à l'exercice précédent, répartie sur les différents postes.

S'agissant **des participations (+ 660 193 €)** sur l'exercice 2023. Cette année, les subventions d'investissement versées pour un montant de **4 041 435 €** concernent notamment :

- 2,2 M€ de financements structurants à destination des communes
- 1,2 M€ pour l'électrification de la ligne 4
- 0,5 M€ pour les établissements d'enseignement supérieur, notamment pour l'extension de l'EPF (360 000 €) et l'IUT (120 000 €)

En 2023, **les investissements directs** se sont élevés à **4 053 591 €** et ont concerné principalement :

- 1,6 M€ pour la voirie et les espaces verts, dont 1,0 M€ pour les ouvrages d'arts, et 0,4 M€ pour les voiries.
- 0,8 M€ de travaux pour les eaux pluviales.
- 0,4 M€ pour l'administration générale dont 194 k€ pour des travaux de bâtiments, 171 k€ d'équipements informatiques.
- 0,3 M€ pour la médiathèque pour l'acquisition d'ouvrages, les fonds anciens et quelques travaux sur le bâtiment.
- 0,2 M€ pour les travaux sur les zones d'activités.
- 0,2 M€ pour l'aménagement et le développement urbain dont l'ANRU Jules Guesde (111 k€) et des acquisitions foncières (45 k€).
- 0,1 M€ pour l'aménagement du Pôle Universitaire de Santé et d'Innovation Médicale.
- 0,1 M€ pour la réfection de la vallée des Viennes.

RECETTES D'INVESTISSEMENT	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
Subventions	1 367 512 €	1 393 533 €	26 021 €	
FCTVA	766 271 €	482 100 €	-284 171 €	
Cessions d'actifs	54 232 €	3 989 €	-50 243 €	
Autres recettes	34 884 €	152 813 €	117 929 €	
TOTAL (hors excédents capitalisés)	2 222 899 €	2 032 435 €	-190 464 €	-8,57%
Excédents de fonctionnement capitalisés	9 252 828 €	12 235 977 €	2 983 149 €	
TOTAL	11 475 727 €	14 268 412 €	2 792 685 €	24,34%

Hors excédents de fonctionnement capitalisés, **les recettes d'investissement** diminuent de près de **190 464 €** sous l'effet conjugué de :

- Une baisse du FCTVA de 284 171€.
- Des cessions d'actifs en diminution de 50 423 €.

Ces évolutions sont atténuées par :

- La hausse des autres recettes pour un montant de 117 929 €.
- L'augmentation des subventions de 26 021 €

En intégrant les excédents de fonctionnement capitalisés, la section d'investissement dégage ainsi un excédent de 6 161 636 € (14 268 412 € de recettes, pour 8 106 776 € de dépenses).

E - LE RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE

FONCTIONNEMENT	2023
Recettes	124 987 446 €
Dépenses	101 580 090 €
Résultat de l'exercice	23 407 356 €
Résultat antérieur reporté	1 527 412 €
Résultat de l'exercice	24 934 768 €

Le **résultat de fonctionnement** de l'exercice 2023 ressort à **23 407 356 €**.

Après reprise du résultat antérieur reporté de 1 527 412 €, le résultat à affecter s'élève à **24 934 768 €**.

Le **solde d'exécution** d'investissement de l'exercice 2023 s'établit à **2 499 543 €**.

Après intégration du solde d'exécution reporté de -9 616 923 €, le solde d'exécution cumulé à fin 2023 s'élève à **-7 117 380 €**.

INVESTISSEMENT	2023
Recettes	21 253 528 €
Dépenses	18 753 984 €
Solde d'exécution de l'exercice	2 499 543 €
Solde d'exécution antérieur reporté	-9 616 923 €
Solde d'exécution cumulé	-7 117 380 €

Le **résultat de clôture** de l'exercice ressort à **17 817 388 €** (24 934 768 € - 7 117 380 €).

Le solde des restes à réaliser en investissement étant de - 8 771 155 €, le **besoin de financement définitif** est donc de **15 888 535 €** et le **résultat définitif** après la prise en compte de ces restes à réaliser est de **9 046 233 €**.

Pour rappel, **en 2022**, il était de **1 527 412,40 €**.

II – LES BUDGETS ANNEXES

BUDGETS ANNEXES Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	Budgets annexes Zones d'activités	Budgets annexes Services Publics Industriels et Commerciaux	Budget annexe Etablissement Social et Médico-Social	Budgets annexes disposant de recettes affectées	Budgets annexes équilibrés par une subvention du Budget principal	TOTAL CA 2023	RAPPEL CA 2022
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	712 333 €	15 962 710 €	398 170 €	25 128 316 €	2 981 157 €	45 182 686 €	42 529 530 €
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	673 713 €	11 213 840 €	159 989 €	10 139 497 €	1 742 432 €	23 929 471 €	23 649 731 €
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES		1 630 221 €	238 181 €	4 494 726 €	671 926 €	7 035 053 €	5 518 391 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 €	2 455 €		962 891 €	7 €	965 354 €	870 909 €
FRAIS FINANCIERS - INTERETS DE LA DETTE	38 019 €	197 005 €		159 991 €	565 947 €	960 962 €	678 343 €
REVERSEMENTS CONVENTIONNELS		1 401 085 €		9 223 240 €		10 624 325 €	9 714 744 €
DEPENSES DIVERSES DE FONCTIONNEMENT	600 €	1 518 105 €		147 972 €	845 €	1 667 521 €	2 097 412 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	369 308 €	17 012 197 €	24 653 €	1 936 460 €	4 608 268 €	23 950 886 €	18 793 632 €
DEPENSES D'EQUIPEMENT		16 011 459 €	23 578 €	1 803 278 €	2 767 235 €	20 605 550 €	14 862 054 €
REMBOURSEMENT EN CAPITAL DE LA DETTE	369 308 €	859 801 €		133 181 €	1 837 554 €	3 199 844 €	3 098 714 €
DEPENSES DIVERSES D'INVESTISSEMENT		140 937 €	1 076 €		3 479 €	145 491 €	832 864 €
TOTAL DEPENSES	1 081 641 €	32 974 907 €	422 824 €	27 064 776 €	7 589 424 €	69 133 572 €	61 323 162 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 447 597 €	22 369 981 €	398 490 €	33 402 941 €	6 226 561 €	65 845 570 €	61 495 042 €
PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DE TERRAINS	3 263 880 €	19 622 113 €	324 194 €	1 629 197 €	398 242 €	25 237 625 €	25 122 538 €
IMPOTS ET TAXES				25 600 055 €		25 600 055 €	24 080 464 €
PARTICIPATIONS		103 708 €		327 776 €	3 660 €	435 144 €	640 791 €
LOYERS, REDEVANCES ET REMBOURSEMENTS DIVERS	14 085 €	97 585 €		23 290 €	1 058 349 €	1 193 308 €	937 215 €
SUBVENTIONS D'EQUILIBRE DU BUDGET PRINCIPAL	12 721 €				4 736 596 €	4 749 317 €	5 146 827 €
RECETTES DIVERSES DE FONCTIONNEMENT	156 911 €	2 546 576 €	74 296 €	5 822 623 €	29 715 €	8 630 121 €	5 567 206 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT		7 667 270 €	51 473 €	915 057 €	2 108 648 €	10 742 449 €	11 592 177 €
SUBVENTIONS RECUES (ETAT, REGION, DEPT, ...)		4 923 046 €	5 964 €	830 411 €	342 648 €	6 102 070 €	6 816 633 €
EMPRUNTS NOUVEAUX		2 693 000 €			1 765 000 €	4 458 000 €	4 642 000 €
RECETTTE DIVERSES D'INVESTISSEMENT		51 224 €	45 509 €	84 646 €	1 000 €	182 379 €	133 544 €
TOTAL RECETTES	3 447 597 €	30 037 252 €	449 963 €	34 317 998 €	8 335 210 €	76 588 020 €	73 087 218 €

Les 18 budgets annexes ont été regroupés selon leurs particularités : les zones d'activités, les services publics industriels et commerciaux, l'établissement social et médico-social, les budgets disposant de recettes affectées tels que l'élimination des déchets et la GEMAPI, et enfin, ceux équilibrés par une subvention du budget principal.

Les tableaux récapitulatifs présentent uniquement les mouvements réels, en dépenses et en recettes, hors reprise des résultats.

A - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES ZONES D'ACTIVITÉS (Instruction M14)

ZONES D'ACTIVITÉS	04 - PARC DU GRAND TROYES	18 - ZAC DE LA HAIE DES FOURCHES	21 - ZAC CUPIGNY CRENEY	22 - ZAE CHANTEREIGNE	TOTAL CA 2023	TOTAL CA 2022
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	428 625 €	6 030 €	241 970 €	35 709 €	712 333 €	170 068 €
Achats de terrains	299 858 €				299 858 €	20 391 €
Frais d'études	36 765 €	886 €	12 781 €		50 432 €	23 594 €
Travaux d'aménagement	63 885 €		228 473 €		292 358 €	37 467 €
Frais accessoires	27 517 €	2 711 €	715 €	122 €	31 065 €	47 131 €
Frais financiers - Intérêts de la dette		2 433 €		35 587 €	38 019 €	41 485 €
Dépenses diverses de fonctionnement	601 €				601 €	1 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	0 €	77 336 €	0 €	291 971 €	369 308 €	374 901 €
Remboursement en capital de la dette		77 336 €		291 971 €	369 308 €	374 901 €
TOTAL DEPENSES	428 625 €	83 366 €	241 970 €	327 680 €	1 081 641 €	544 969 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 344 348 €	0 €	84 528 €	18 721 €	3 447 597 €	2 889 840 €
Ventes de terrains aménagés	3 179 910 €		83 970 €		3 263 880 €	1 405 738 €
Subventions reçues (ANRU, Etat, Département, ...)	146 198 €				146 198 €	
Subvention d'équilibre du budget principal				12 721 €	12 721 €	1 474 094 €
Recettes diverses de fonctionnement	18 240 €		558 €	6 000 €	24 798 €	10 008 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Affectation prêt du budget principal						
TOTAL RECETTES	3 344 348 €	0 €	84 528 €	18 721 €	3 447 597 €	2 889 840 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 915 723 €	-83 366 €	-157 442 €	-308 959 €	2 365 956 €	2 344 871 €

Conformément à l'instruction budgétaire et comptable M14, les zones d'activités font l'objet d'une comptabilité de stocks nous obligeant à imputer en section de fonctionnement les acquisitions de terrains ainsi que les dépenses d'aménagement. Les mouvements comptables de chacune de ces zones sont détaillés ci-après.

PARC DU GRAND TROYES

BUDGETS ANNEXES Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	118 313 €	428 625 €	310 311 €	262,28%
Achats de terrains	19 286 €	299 858 €	280 572 €	1 454,79%
Frais d'études	19 875 €	36 765 €	16 890 €	84,98%
Travaux d'aménagement	37 467 €	63 885 €	26 418 €	70,51%
Frais accessoires	41 686 €	27 517 €	-14 169 €	-33,99%
Dépenses diverses de fonctionnement	0 €	600 €	600 €	
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	9 140 €	0 €	-9 140 €	-100,00%
Remboursement en capital de la dette	9 140 €	0 €	-9 140 €	-100,00%
TOTAL DEPENSES	127 453 €	428 625 €	301 172 €	236,30%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	983 903 €	3 344 348 €	2 360 444 €	239,91%
Ventes de terrains aménagés	977 815 €	3 179 910 €	2 202 095 €	225,21%
Subventions reçues (ANRU, Etat, Département, ...)	0 €	146 198 €	146 198 €	
Recettes diverses de fonctionnement	6 088 €	18 240 €	12 152 €	199,59%
TOTAL RECETTES	983 903 €	3 344 348 €	2 360 444 €	239,91%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	749 851,73 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	470 790,16 €
Résultat de fonctionnement à affecter	1 220 641,89 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	2 165 871,41 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	1 009 824,19 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	3 175 695,60 €
Excédent ou besoin de financement	3 175 695,60 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Dette	12 479 156,21 €
dont Avances du Budget Principal	12 479 156,21 €
Valeur comptable du stock de terrains	10 159 466,59 €

Des dépenses liées aux terrains et à leur aménagement ont été réalisées à hauteur de **428 625 €** et des cessions ont été constatées pour **3 179 910 €**, dont la vente à Clarins pour 3 086 982 €.

A fin 2023, la valeur comptable du stock de terrains s'établit à **10 159 467 €** et les avances restant à rembourser au budget principal à **12 479 156 €**. Ces dernières seront remboursées au fil de l'encaissement du produit des ventes de terrains. A l'issue de la commercialisation de la zone, le solde des avances non remboursées devra être transformé en subvention du budget principal.

ZAC LA HAIE DES FOURCHES

BUDGETS ANNEXES Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	8 157 €	6 030 €	-2 128 €	-26,08%
Achats de terrains	815 €	0 €	-815 €	-100,00%
Frais d'études	0 €	886 €	886 €	
Frais accessoires	3 299 €	2 711 €	-587 €	-17,80%
Frais financiers - Intérêts de la dette	4 043 €	2 433 €	-1 611 €	-39,84%
Dépenses diverses de fonctionnement	1 €	0 €	-1 €	-81,61%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	75 733 €	77 336 €	1 603 €	2,12%
Remboursement en capital de la dette	75 733 €	77 336 €	1 603 €	2,12%
TOTAL DEPENSES	83 891 €	83 366 €	-525 €	-0,63%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	83 891 €	0 €	-83 891 €	-100,00%
Subvention d'équilibre du budget principal	83 891 €	0 €	-83 891 €	-100,00%
TOTAL RECETTES	83 891 €	0 €	-83 891 €	-100,00%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	-136,07 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	405 272,44 €
Résultat de fonctionnement à affecter	405 136,37 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-83 230,24 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-405 272,44 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-488 502,68 €
Excédent ou besoin de financement	-488 502,68 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Dette	100 712,88 €
dont Emprunts	100 712,88 €
Valeur comptable du stock de terrains	724 578,69 €

En 2023, les dépenses se sont limitées principalement au paiement de frais accessoires pour **2 711 €** et au remboursement de la dette, dont **77 336 €** de capital et **2 433 €** de frais financiers. Le solde d'exécution de l'exercice apparaît à - 83 230 €.

A fin 2023, la valeur comptable du stock de terrains s'élève à **724 579 €**, financée en partie par des emprunts dont le capital restant dû ressort à **100 713 €**.

ZAC CUIPIGNY – CRENEY

BUDGETS ANNEXES Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	5 752 €	241 970 €	236 218 €	4 106,64%
Frais d'études	3 719 €	12 781 €	9 062 €	243,67%
Travaux d'aménagement	0 €	228 473 €	228 473 €	
Frais accessoires	2 033 €	715 €	-1 318 €	-64,83%
TOTAL DEPENSES	5 752 €	241 970 €	236 218 €	4 106,64%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	427 949 €	84 528 €	-343 421 €	-80,25%
Ventes de terrains aménagés	427 923 €	83 970 €	-343 953 €	-80,38%
Recettes diverses de fonctionnement	26 €	558 €	532 €	2 021,52%
TOTAL RECETTES	427 949 €	84 528 €	-343 421 €	-80,25%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	-45 656,00 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	95 066,26 €
Résultat de fonctionnement à affecter	49 410,26 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-111 785,90 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	561 683,70 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	449 897,80 €
Excédent ou besoin de financement	449 897,80 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Dette	762 803,71 €
dont Avances du Budget Principal	762 803,71 €
Valeur comptable du stock de terrains	312 905,91 €

241 970 € de dépenses ont été réalisées sur l'exercice 2023 qui concernent notamment des travaux d'aménagement alors que **84 528 €** de recettes ont été comptabilisées. Elles concernent principalement des cessions de plusieurs parcelles de terrains aux sociétés RANDRIA et HALO pour respectivement 53 946 € HT et 30 024 € HT

A fin 2023, la valeur comptable du stock de terrains s'établit à **312 906 €** et les avances restant à rembourser au budget principal à **762 804 €**.

ZAE CHANTEREIGNE

BUDGETS ANNEXES Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	37 845 €	35 709 €	-2 136 €	-5,64%
Achats de terrains	290 €	0 €	-290 €	-100,00%
Frais accessoires	113 €	122 €	9 €	7,96%
Frais financiers - Intérêts de la dette	37 441 €	35 587 €	-1 855 €	-4,95%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	290 028 €	291 971 €	1 943 €	0,67%
Remboursement en capital de la dette	290 028 €	291 971 €	1 943 €	0,67%
TOTAL DEPENSES	327 873 €	327 680 €	-193 €	-0,06%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 394 096 €	18 721 €	-1 375 375 €	-98,66%
Subvention d'équilibre du budget principal	1 390 203 €	12 721 €	-1 377 482 €	-99,08%
Recettes diverses de fonctionnement	3 893 €	6 000 €	2 107 €	54,12%
TOTAL RECETTES	1 394 096 €	18 721 €	-1 375 375 €	-98,66%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	761,27 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	-68 521,38 €
Résultat de fonctionnement à affecter	-67 760,11 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-309 719,98 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	1 679 467,70 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	1 369 747,72 €
Excédent ou besoin de financement	1 369 747,72 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Dette	6 403 722,07 €
dont Emprunts	6 403 722,07 €
Valeur comptable du stock de terrains	5 033 974,35 €

L'année 2023 a été marquée par une très faible activité. La principale dépense concerne le remboursement de l'annuité de la dette constituée de **291 971 €** de capital et de **35 587 €** d'intérêts. Les écritures d'ordre et la gestion de stock engendrent une subvention de fonctionnement provenant du budget principal pour **12 721 €**.

Au 31 décembre 2023, la dette de ce budget annexe s'élève encore à **6 403 722 €**, pour un stock comptable de terrains de **5 033 974 €**.

B - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES DES SERVICES PUBLICS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX (Instruction M4.)

SERVICES PUBLICS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX	16 - RESEAUX CHAUFFAGE URBAIN	19 - REGIE ASSAINISSEMENT	23 - GARE ROUTIERE	24 - LOCATION MOYENS DE TRANSPORTS	TOTAL CA 2023	TOTAL CA 2022
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	8 505 260 €	7 087 144 €	52 294 €	318 012 €	15 962 710 €	16 842 283 €
Charges à caractère général	6 974 690 €	3 900 985 €	43 977 €	294 189 €	11 213 840 €	12 294 938 €
Charges de personnel	173 260 €	1 438 366 €	8 317 €	10 277 €	1 630 221 €	1 234 979 €
Frais financiers - Intérêts de la dette	166 567 €	19 338 €		11 100 €	197 005 €	58 837 €
Reversement AESN Redevance modernisation réseaux collecte		1 401 085 €			1 401 085 €	1 387 500 €
Dépenses diverses de fonctionnement	1 190 743 €	327 370 €		2 447 €	1 520 560 €	1 866 029 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 170 031 €	12 260 349 €	5 670 €	576 147 €	17 012 197 €	13 158 419 €
Dépenses d'équipement	3 637 643 €	11 823 882 €	5 670 €	544 265 €	16 011 459 €	12 180 832,39
Remboursement en capital de la dette	532 388 €	61 259 €		23 963 €	617 610 €	571 158 €
Remboursement prêts Agence de l'Eau		242 191 €			242 191 €	245 198 €
Dépenses diverses d'investissement		133 018 €		7 919 €	140 937 €	161 231 €
TOTAL DEPENSES	12 675 291 €	19 347 493 €	57 963 €	894 160 €	32 974 907 €	30 000 701 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	10 737 188 €	10 980 080 €	107 470 €	545 243 €	22 369 981 €	24 460 387 €
Produits des services	9 327 959 €	1 200 778 €		69 850 €	10 598 587 €	12 907 491 €
Redevance d'assainissement collectif		7 786 371,45			7 786 371 €	7 544 786 €
Redevance pour modernisation des réseaux de collecte		1 334 738 €			1 334 738 €	1 332 153 €
Participations, dont Primes d'épuration		103 708 €			103 708 €	388 957 €
Recettes diverses de fonctionnement	1 409 229 €	554 484 €	107 470 €	475 393 €	2 546 576 €	2 287 000 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 591 692 €	4 558 319 €	0 €	517 260 €	7 667 270 €	8 560 867 €
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	411 692 €	4 511 355 €			4 923 046 €	4 635 167 €
Emprunts nouveaux	2 180 000 €			513 000 €	2 693 000 €	3 900 000 €
Recettes diverses d'investissement		46 964 €		4 260 €	51 224 €	25 700 €
TOTAL RECETTES	13 328 880 €	15 538 399 €	107 470 €	1 062 503 €	30 037 252 €	33 021 254 €

Les Services Publics Industriels et Commerciaux (SPIC) sont tenus de suivre l'instruction budgétaire et comptable M4, ou l'une de ses dérivées, selon le type d'activité. Les 4 budgets annexes concernés sont détaillés ci-après.

RESEAUX CHAUFFAGE URBAIN

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	11 007 661 €	8 505 260 €	-2 502 401 €	-22,73%
Charges à caractère général	9 089 020 €	6 974 690 €	-2 114 330 €	-23,26%
Charges de personnel	128 044 €	173 260 €	45 216 €	35,31%
Frais financiers - Intérêts de la dette	43 461 €	166 567 €	123 106 €	283,26%
Dépenses diverses de fonctionnement	1 747 137 €	1 190 743 €	-556 394 €	-31,85%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	3 509 794 €	4 170 031 €	660 237 €	18,81%
Dépenses d'équipement	3 013 740 €	3 637 643 €	623 903 €	20,70%
Remboursement en capital de la dette	496 055 €	532 388 €	36 333 €	7,32%
TOTAL DEPENSES	14 517 456 €	12 675 291 €	-1 842 165 €	-12,69%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	13 417 244 €	10 737 188 €	-2 680 055 €	-19,97%
Produits des services	12 364 960 €	9 327 959 €	-3 037 001 €	-24,56%
Participations, dont Primes d'épuration	25 137 €	0 €	-25 137 €	-100,00%
Recettes diverses de fonctionnement	1 027 147 €	1 409 229 €	382 083 €	37,20%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 280 675 €	2 591 692 €	-1 688 983 €	-39,46%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	380 675 €	411 692 €	31 017 €	8,15%
Emprunts nouveaux	3 900 000 €	2 180 000 €	-1 720 000 €	-44,10%
TOTAL RECETTES	17 697 918 €	13 328 880 €	-4 369 038 €	-24,69%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 851 636,61 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	2 180 225,67 €
Résultat de fonctionnement à affecter	4 031 862,28 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-936 166,94 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	1 192 894,97 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	256 728,03 €
Excédent ou besoin de financement	-163 369,85 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	2 231 928,61 €
Capacité d'Autofinancement Nette	1 699 540,78 €
Dette	
Capital restant dû	7 284 565,10 €
Annuité	655 783,52 €
<i>dont remboursement en capital</i>	<i>532 387,83 €</i>
<i>dont intérêts</i>	<i>123 395,69 €</i>
Capacité de désendettement (en années)	3,3

Les dépenses de fonctionnement représentent un montant de **8 505 260 €** comprenant principalement **6 974 690 €** de charges à caractère général provenant majoritairement des factures d'énergie suite à la reprise en régie des 2 réseaux de chaleur, de **1 190 743 €** de dépenses diverses composées principalement du bouclier tarifaire et de **173 260 €** de frais de personnel. S'agissant des recettes de fonctionnement, elles comprennent **9 327 959 €** de ventes aux abonnés, **1 409 229 €** composés majoritairement du bouclier tarifaire et du solde de clôture de la DSP sur le réseau de chaleur des Chartreux. Les dépenses d'investissement sont composées de **3 637 643 €** affectés principalement aux divers travaux de raccordements, au rachat des valeurs nettes comptables sur le réseau de La chapelle saint Luc et à l'achat de quotas de CO2. Ces investissements sont financés par **2 180 000 €** d'emprunt et **411 692 €** de subvention.

Au 31 décembre, sa dette est de **7 284 565 €** et sa capacité de désendettement ressort à **3,3 années**.

REGIE ASSAINISSEMENT

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	5 566 584 €	7 087 144 €	1 520 560 €	27,32%
Charges à caractère général	2 959 308 €	3 900 985 €	941 676 €	31,82%
Charges de personnel	1 093 378 €	1 438 366 €	344 988 €	31,55%
Reversement AESN Redevance modernisation réseaux collecte	1 387 500 €	1 401 085 €	13 585 €	0,98%
Frais financiers - Intérêts de la dette	14 265 €	19 338 €	5 073 €	35,56%
Dépenses diverses de fonctionnement	112 133 €	327 370 €	215 238 €	191,95%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	9 493 314 €	12 260 349 €	2 767 035 €	29,15%
Dépenses d'équipement	9 039 305 €	11 823 882 €	2 784 576 €	30,81%
Remboursement en capital de la dette	59 690 €	61 259 €	-1 438 €	-2,41%
Remboursement prêts Agence de l'Eau	245 198 €	242 191 €	-3 007 €	-1,23%
Dépenses diverses d'investissement	149 121 €	133 018 €	-16 103 €	-10,80%
TOTAL DEPENSES	15 059 898 €	19 347 493 €	4 287 596 €	28,47%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	10 624 524 €	10 980 080 €	355 557 €	3,35%
Produits des services	506 427 €	1 200 778 €	694 351 €	137,11%
Redevance d'assainissement collectif	7 544 786 €	7 786 371 €	241 586 €	3,20%
Redevance pour modernisation des réseaux de collecte	1 332 153 €	1 334 738 €	2 586 €	0,19%
Participations, dont Primes d'épuration	363 820 €	103 708 €	-260 112 €	-71,49%
Recettes diverses de fonctionnement	877 339 €	554 484 €	-322 854 €	-36,80%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 260 692 €	4 558 319 €	297 627 €	6,99%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	4 248 792 €	4 511 355 €	327 856 €	7,72%
Recettes diverses d'investissement	11 900 €	46 964 €	35 064 €	294,66%
TOTAL RECETTES	14 885 216 €	15 538 399 €	653 183 €	4,39%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 831 340,42 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	9 186 032,80 €
Résultat de fonctionnement à affecter	11 017 373,22 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-5 142 078,00 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-725 099,88 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-5 867 177,88 €
Excédent ou besoin de financement	-5 471 982,84 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	3 892 936,01 €
Capacité d'Autofinancement Nette	3 589 486,17 €
Dette	
Capital restant dû	3 655 464,84 €
Annuité	317 649,49 €
<i>dont remboursement en capital</i>	<i>303 449,84 €</i>
<i>dont intérêts</i>	<i>14 199,65 €</i>
Capacité de désendettement (en années)	0,9

Les dépenses de fonctionnement (**7 087 144 €**) comprennent majoritairement des frais de contrats de prestations destinés à l'entretien de la station d'épuration et des réseaux d'assainissement. Les dépenses d'équipement pour **11 823 882 €** sont principalement affectées à la fin des travaux de modernisation de la station d'épuration et au renouvellement des réseaux d'assainissement. Ces dépenses sont financées en partie par la redevance aux usagers pour **7 786 371 €**, la redevance pour la modernisation des réseaux pour **1 334 738 €** et un ensemble de subventions d'investissement pour **4 511 355 €**.

La dette de ce budget annexe est de **3 665 465 €** au 31 décembre 2023 et la capacité de désendettement est de **0,9 année**.

GARE ROUTIERE

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	75 895 €	52 294 €	-23 601 €	-31,10%
Charges à caractère général	70 749 €	43 977 €	-26 773 €	-37,84%
Charges de personnel	2 686 €	8 317 €	5 631 €	209,64%
Dépenses diverses de fonctionnement	2 460 €	0 €	-2 460 €	-100,00%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	8 903 €	5 670 €	-3 234 €	-36,32%
Dépenses d'équipement	8 903 €	5 670 €	-3 234 €	-36,32%
TOTAL DEPENSES	84 798 €	57 963 €	-26 835 €	-31,65%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	124 471 €	107 470 €	-17 001 €	-13,66%
Recettes diverses de fonctionnement	124 471 €	107 470 €	-17 001 €	-13,66%
TOTAL RECETTES	124 471 €	107 470 €	-17 001 €	-13,66%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	55 176,21 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	242 188,74 €
Résultat de fonctionnement à affecter	297 364,95 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-5 669,61 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	7 253,13 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	1 583,52 €
Excédent ou besoin de financement	1 583,52 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	55 176,21 €
Capacité d'Autofinancement Nette	55 176,21 €

Les dépenses de fonctionnement de la gare routière correspondent au contrat de prestation la TCAT. Les recettes finançant l'activité pour **107 470 €** proviennent majoritairement des « touchers de quai » versés par les transporteurs s'arrêtant à la gare.

Le résultat de fonctionnement 2023 à affecter représente un montant de **297 365 €** et le solde d'exécution d'investissement cumulé s'élève à **1 584 €**.

LOCATION MOYENS DE TRANSPORT

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	192 143 €	318 012 €	125 870 €	65,51%
Charges à caractère général	175 860 €	294 189 €	118 329 €	67,29%
Charges de personnel	10 871 €	10 277 €	-594 €	-5,46%
Frais financiers - Intérêts de la dette	1 111 €	11 100 €	9 989 €	898,75%
Dépenses diverses de fonctionnement	4 300 €	2 447 €	-1 854 €	-43,10%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	146 407 €	576 147 €	429 740 €	293,52%
Dépenses d'équipement	118 884 €	544 265 €	425 381 €	357,81%
Remboursement en capital de la dette	15 413 €	23 963 €	8 550 €	55,47%
Dépenses diverses d'investissement	12 110 €	7 919 €	-4 191 €	-34,61%
TOTAL DEPENSES	338 550 €	894 160 €	555 610 €	164,11%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	294 148 €	545 243 €	251 094 €	85,36%
Produits des services	36 104 €	69 850 €	33 746 €	93,47%
Recettes diverses de fonctionnement	258 044 €	475 393 €	217 348 €	84,23%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	19 500 €	517 260 €	497 760 €	2 552,62%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	5 700 €	0 €	-5 700 €	-100,00%
Emprunts nouveaux	0 €	513 000 €	513 000 €	
Recettes diverses d'investissement	13 800 €	4 260 €	-9 540 €	-69,13%
TOTAL RECETTES	313 648 €	1 062 503 €	748 854 €	238,76%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	192 605,81 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	173 597,65 €
Résultat de fonctionnement à affecter	366 203,46 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-22 448,56 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-951,32 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-23 399,88 €
Excédent ou besoin de financement	-214 972,86 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	227 230,14 €
Capacité d'Autofinancement Nette	203 266,94 €
Dette	
Capital restant dû	685 917,00 €
Annuité	35 063,20 €
<i>dont remboursement en capital</i>	<i>23 963,20 €</i>
<i>dont intérêts</i>	<i>11 100,00 €</i>
Capacité de désendettement (en années)	3,0

Les dépenses de fonctionnement (**318 012 €**) sont majoritairement composées des frais liés au contrat de prestation entre TCM et TCAT pour la gestion des diverses activités afférentes aux vélos. Ces charges sont financées par des recettes de fonctionnement pour **545 243 €** provenant d'une affectation du Versement Mobilité et de quelques recettes accessoires issues des activités de locations.

Les dépenses d'investissement concernent principalement l'acquisition de vélos pour les différents services ainsi que le remboursement en capital des emprunts pour 23 963 €. Le financement des investissements 2023 est assuré par les excédents de fonctionnement et le solde d'exécution d'investissement 2022 reporté.

Au 31 décembre, le capital de la dette ressort à **685 917 €** et la capacité de désendettement à **3,0 années**.

C - BUDGET ANNEXE ETABLISSEMENT MEDICO-SOCIAL : MARPA ESTISSAC

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	383 826 €	398 170 €	14 344 €	3,74%
Dépenses afférentes à l'exploitation courante	69 196 €	84 320 €	15 124 €	21,86%
Charges de personnel	241 415 €	238 181 €	-3 234 €	-1,34%
Dépenses diverses de fonctionnement	73 215 €	75 669 €	2 454 €	3,35%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	42 085 €	24 653 €	-17 432 €	-41,42%
Dépenses d'équipement	39 705 €	23 578 €	-16 127 €	-40,62%
Dépenses diverses d'investissement	2 380 €	1 076 €	-1 304 €	-54,80%
TOTAL DEPENSES	425 911 €	422 824 €	-3 087 €	-0,72%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	383 826 €	398 490 €	14 664 €	3,82%
Produits des services	249 315 €	278 400 €	29 084 €	11,67%
Recettes diverses de fonctionnement	134 510 €	120 091 €	-14 420 €	-10,72%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	46 131 €	51 473 €	5 342 €	11,58%
FCTVA	3 051 €	3 966 €	916 €	30,01%
Recettes diverses d'investissement	43 081 €	47 507 €	4 426 €	10,27%
TOTAL RECETTES	429 957 €	449 963 €	20 006 €	4,65%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	320,00 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	320,00 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	26 819,55 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	182 593,54 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	209 413,09 €
Excédent ou besoin de financement	209 006,29 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	320,00 €
Capacité d'Autofinancement Nette	320,00 €

La majorité des dépenses de fonctionnement est affectée aux charges de personnel pour **238 181 €**. Le solde est réparti entre les frais liés à l'exploitation courante pour **84 230 €** et diverses dépenses pour **75 669 €**. Les recettes finançant ce budget proviennent des produits des services pour **278 400 €** (loyers et prestations de repas) et des recettes diverses pour **120 091 €** dont la subvention d'équilibre du budget principal pour 58 559 € et la subvention pour le SEGUR de la santé pour 45 794 €. Les dépenses d'investissement qui représentent un montant de **24 653 €** ont principalement été affectées à des travaux de mises aux normes.

D - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES DISPOSANT DE RECETTES AFFECTÉES (Instruction M14)

BUDGETS ANNEXES A RECETTES AFFECTÉES	13 - ELIMINATION DES DÉCHETS	20 - GEMAPI	TOTAL CA 2023	TOTAL CA 2022
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	23 833 964 €	1 294 353 €	25 128 316 €	22 617 848 €
Charges à caractère général	9 610 108 €	529 389 €	10 139 497 €	9 535 442 €
Charges de personnel	4 028 134 €	466 592 €	4 494 726 €	3 556 062 €
Traitement des déchets	9 126 014 €	0 €	9 126 014 €	8 267 244 €
Frais financiers - Intérêts de la dette	0 €	159 991 €	159 991 €	100 167 €
Dépenses diverses de fonctionnement	1 069 708 €	138 381 €	1 208 089 €	1 158 932 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	442 141 €	1 494 319 €	1 936 460 €	901 839 €
Dépenses d'équipement	442 141 €	1 361 137 €	1 803 278 €	754 172 €
Remboursement en capital de la dette	0 €	133 181 €	133 181 €	147 667 €
TOTAL DEPENSES	24 276 105 €	2 788 671 €	27 064 776 €	23 519 688 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	27 748 735 €	5 654 206 €	33 402 941 €	29 075 354 €
Taxe GEMAPI	0 €	2 523 509 €	2 523 509 €	2 529 237 €
Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères - TEOM	23 038 686 €	0 €	23 038 686 €	21 551 227 €
Valorisation des déchets	2 492 502 €	0 €	2 492 502 €	3 009 147 €
Produits des services	1 652 378 €	0 €	1 652 378 €	1 691 562 €
Redevance d'ordures ménagères	108 €	0 €	108 €	2 389 €
Participations	201 670 €	126 106 €	327 776 €	251 835 €
Recettes diverses de fonctionnement	363 390 €	3 004 591 €	3 367 981 €	39 957 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	95 706 €	819 351 €	915 057 €	1 412 277 €
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	24 628 €	805 783 €	830 411 €	1 357 843 €
FCTVA - Fonds de Compensation de la TVA	71 078 €	13 568 €	84 646 €	54 434 €
TOTAL RECETTES	27 844 441 €	6 473 558 €	34 317 998 €	30 487 631 €

Les budgets annexes Elimination des déchets et GEMAPI ont été regroupés car leur recette principale est une taxe affectée. Ils sont tenus de respecter l'instruction comptable M14. Les tableaux ci-après retracent le détail des dépenses et des recettes constatées sur 2023.

ELIMINATION DES DECHETS

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	21 263 254 €	23 833 964 €	2 570 710 €	12,09%
Charges à caractère général	8 946 569 €	9 610 108 €	663 539 €	7,42%
Charges de personnel	3 174 179 €	4 028 134 €	853 955 €	26,90%
Traitement des déchets	8 267 244 €	9 126 014 €	858 770 €	10,39%
Dépenses diverses de fonctionnement	875 262 €	1 069 708 €	194 446 €	22,22%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	261 156 €	442 141 €	180 985 €	69,30%
Dépenses d'équipement	261 156 €	442 141 €	180 985 €	69,30%
TOTAL DEPENSES	21 524 410 €	24 276 105 €	2 751 695 €	12,78%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	26 408 453 €	27 748 735 €	1 340 282 €	5,08%
Valorisation des déchets	3 009 145 €	2 492 502 €	-516 643 €	-17,17%
Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères - TEOM	21 551 227 €	23 038 686 €	1 487 459 €	6,90%
Produits des services	1 690 890 €	1 652 378 €	-38 511 €	-2,28%
Redevance d'ordures ménagères	2 389 €	108 €	-2 281 €	-95,46%
Participations	122 925 €	201 670 €	78 745 €	64,06%
Recettes diverses de fonctionnement	31 877 €	363 390 €	331 513 €	1 039,96%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	50 052 €	95 706 €	45 654 €	91,21%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	0 €	24 628 €	24 628 €	
FCTVA	50 052 €	71 078 €	21 026 €	42,01%
TOTAL RECETTES	26 458 505 €	27 844 441 €	1 385 936 €	5,24%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	3 332 653,69 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	5 661 546,10 €
Résultat de fonctionnement à affecter	8 994 199,79 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	235 682,28 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	1 368 640,12 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	1 604 322,40 €
Excédent ou besoin de financement	1 316 996,28 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	3 914 770,82 €
Capacité d'Autofinancement Nette	3 914 770,82 €

Les charges à caractère général représentent un montant de **9 610 108 €** principalement constitué des marchés de prestation de collecte des déchets d'ordures ménagères sur les différents secteurs de l'agglomération. Le personnel (**4 028 134 €**) est majoritairement constitué par les agents de la régie. S'agissant du traitement des déchets, la somme de **9 126 014 €** représente le reversement de fiscalité au Syndicat Départemental d'Elimination des Déchets à qui l'on a délégué la compétence. Concernant les dépenses d'investissement, il s'agit principalement de l'achat de bacs de collecte et de composteurs. L'ensemble est financé par la Taxe d'Ordures Ménagères (TEOM) pour **23 038 686 €**, la valorisation des déchets pour **2 492 502 €**, les produits des services pour **1 652 378 €** et quelques participations complémentaires. La hausse de la TEOM est la conséquence de la revalorisation des bases entre 2022 et 2023. Les prochains investissements concernent la modernisation des déchetteries et l'installation d'un nouvel équipement.

GEMAPI

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 354 594 €	1 294 353 €	-60 241 €	-4,45%
Charges à caractère général	588 873 €	529 389 €	-59 484 €	-10,10%
Charges de personnel	381 884 €	466 592 €	84 708 €	22,18%
Frais financiers - Intérêts de la dette	100 167 €	159 991 €	59 824 €	59,72%
Dépenses diverses de fonctionnement	283 670 €	138 381 €	-145 289 €	-51,22%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	640 684 €	1 494 319 €	853 635 €	133,24%
Dépenses d'équipement	493 016 €	1 361 137 €	868 121 €	176,08%
Remboursement en capital de la dette	147 667 €	133 181 €	-14 486 €	-9,81%
TOTAL DEPENSES	1 995 278 €	2 788 671 €	793 394 €	39,76%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 666 901 €	5 654 206 €	2 987 305 €	112,01%
Taxe GEMAPI	2 529 237 €	2 523 509 €	-5 728 €	-0,23%
Produits des services	673 €	0 €	-673 €	-100,00%
Participations	128 910 €	126 106 €	-2 804 €	-2,17%
Recettes diverses de fonctionnement	8 082 €	3 004 591 €	2 996 509 €	37 078,08%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 362 225 €	819 351 €	-542 873 €	-39,85%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	1 357 843 €	805 783 €	-552 060 €	-40,66%
FCTVA	4 382 €	13 568 €	9 186 €	209,64%
TOTAL RECETTES	4 029 126 €	6 473 558 €	2 444 432 €	60,67%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	4 309 060,91 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	1 670 961,97 €
Résultat de fonctionnement à affecter	5 980 022,88 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-624 174,51 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	817 131,17 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	192 956,66 €
Excédent ou besoin de financement	326 848,69 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	4 359 853,69 €
Capacité d'Autofinancement Nette	4 226 672,23 €
Dette	
Capital restant dû	4 350 200,61 €
Annuité	293 172,60 €
<i>dont remboursement en capital</i>	<i>133 181,46 €</i>
<i>dont intérêts</i>	<i>159 991,14 €</i>
Capacité de désendettement (en années)	1,0

Les charges à caractère général représentent un montant de **529 389 €** et ont pour principale origine les cotisations au SDDEA et à l'Etablissement Public Seine Grands Lacs. Les charges de personnel représentent une dépense de **466 592 €**. Les **138 381 €** de dépenses diverses de fonctionnement comprennent notamment le paiement d'intérêt moratoire pour un contentieux suite aux travaux réalisés sur les digues. La principale recette de fonctionnement est la taxe GEMAPI pour **2 523 509 €**. S'agissant de l'investissement, les crédits de dépenses concernent des travaux de sécurisation des digues du centre-ville. Par la suite, il est prévu des investissements à plus de 30 M€ pour le Programme d'Action et Prévention Inondation. Les recettes proviennent du solde de subvention des travaux sur la digue de Fouchy.

L'annuité de la dette 2023 représente 133 181 € en capital et 159 991 € en intérêts. Le capital restant de la dette au 31/12 à **4 350 201 €** et la capacité de désendettement à **1,0 années**.

E - SYNTHESE DES BUDGETS ANNEXES EQUILIBRES PAR UNE SUBVENTION DU BUDGET PRINCIPAL (Instruction M14.)

BUDGETS ANNEXES EQUILIBRES PAR SUBVENTIONS DU BP	03 - USINES RELAIS	09 - STADE DE L'AUBE	10 - PARC DES EXPOSITIONS	11 - PATINOIRE	14 - HOTEL D'ENTREPRISES	15 - LOCATION BATIMENTS ESC	26 - CAMPING COMMUNAUTAIRE	TOTAL CA 2023	TOTAL CA 2022
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	8 982 €	1 559 189 €	619 300 €	350 151 €	87 598 €	328 173 €	27 763 €	2 981 157 €	2 515 506 €
Charges à caractère général	8 981 €	962 888 €	341 167 €	204 678 €	59 937 €	149 795 €	14 986 €	1 742 432 €	1 548 358 €
Charges de personnel		547 313 €	8 564 €	95 290 €	12 565 €	4 026 €	4 168 €	671 926 €	485 935 €
Frais financiers - Intérêts de la dette		48 936 €	269 370 €	50 000 €	14 679 €	174 352 €	8 610 €	565 947 €	477 854 €
Dépenses diverses de fonctionnement	1 €	51 €	200 €	183 €	417 €			852 €	3 358 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	0 €	1 355 346 €	555 683 €	1 728 821 €	110 462 €	634 605 €	223 352 €	4 608 268 €	4 316 387 €
Dépenses d'équipement		1 073 312 €	25 428 €	1 431 440 €	1 650 €	16 503 €	218 902 €	2 767 235 €	1 887 344 €
Remboursement en capital de la dette		282 033 €	530 255 €	297 381 €	105 333 €	618 102 €	4 450 €	1 837 554 €	1 759 790 €
Dépenses diverses d'investissement					3 479 €			3 479 €	669 253 €
TOTAL DEPENSES	8 982 €	2 914 535 €	1 174 983 €	2 078 972 €	198 060 €	962 778 €	251 115 €	7 589 424 €	6 831 893 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	19 320 €	2 827 188 €	1 148 166 €	981 949 €	222 496 €	960 270 €	67 171 €	6 038 791 €	4 685 636 €
Redevances d'occupation et remboursements divers	6 825 €	715 631 €			18 649 €	18 083 €	3 838 €	763 026 €	585 670 €
Loyers des immeubles	12 495 €	43 520 €			24 065 €	215 243 €		295 323 €	320 681 €
Produits des services			139 292 €	69 180 €	67 €			208 472 €	6 000 €
Participations				3 660 €				3 660 €	
Subventions d'équilibre du budget principal		2 046 623 €	1 008 361 €	720 901 €	173 078 €	726 942 €	60 691 €	4 736 596 €	3 672 733 €
Recettes diverses de fonctionnement		21 415 €	513 €	188 208 €	6 638 €	2 €	2 643 €	31 715 €	100 552 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	0 €	282 000 €	0 €	1 625 648 €	1 000 €	0 €	200 000 €	2 108 648 €	1 572 901 €
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)				252 648 €			90 000 €	342 648 €	823 623 €
Recettes diverses d'investissement		282 000 €		1 373 000 €	1 000 €		110 000 €	1 766 000 €	749 278 €
TOTAL RECETTES	19 320 €	3 109 188 €	1 148 166 €	2 607 598 €	223 496 €	960 270 €	267 171 €	8 147 440 €	6 258 537 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 338 €	194 654 €	-26 817 €	528 626 €	25 436 €	-2 508 €	16 057 €	558 015 €	-573 356 €

Certains budgets annexes sont un démembrement du budget principal. Ils ont été créés pour permettre une meilleure lisibilité. Afin d'assurer l'équilibre, une subvention est versée pour combler le déficit de ces activités. Ces 7 budgets annexes, qui sont tenus de respecter l'instruction comptable M14, sont détaillés ci-après.

USINES RELAIS

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	8 501 €	8 982 €	480 €	5,65%
Charges à caractère général	8 500 €	8 981 €	481 €	5,66%
Dépenses diverses de fonctionnement	1 €	1 €	-1 €	-54,73%
TOTAL DEPENSES	8 501 €	8 982 €	480 €	5,65%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	19 078 €	19 320 €	243 €	1,27%
Redevances d'occupation et remboursements divers	6 468 €	6 825 €	358 €	5,53%
Loyers des immeubles	12 495 €	12 495 €	0 €	0,00%
Recettes diverses de fonctionnement	115 €	0 €	-115 €	-100,00%
TOTAL RECETTES	19 078 €	19 320 €	243 €	1,27%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	183,22 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	10 640,26 €
Résultat de fonctionnement à affecter	10 823,48 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	10 155,00 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	592 621,66 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	602 776,66 €
Excédent ou besoin de financement	602 776,66 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	10 338,22 €
Capacité d'Autofinancement Nette	10 338,22 €

Il y a très peu d'activité sur ce budget. Les dépenses de la section de fonctionnement proviennent essentiellement du paiement de la taxe foncière des locaux d'AT France.

Les recettes se limitent aux loyers perçus à hauteur de **12 495 €**, et aux remboursements de charges par la société AT France pour **6 825 €**.

STADE DE L'AUBE

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 482 753 €	1 559 189 €	76 437 €	5,16%
Charges à caractère général	967 943 €	962 888 €	-5 054 €	-0,52%
Charges de personnel	463 936 €	547 313 €	83 377 €	17,97%
Frais financiers - Intérêts de la dette	49 292 €	48 936 €	-355 €	-0,72%
Dépenses diverses de fonctionnement	1 582 €	51 €	-1 531 €	-96,75%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	914 218 €	1 355 346 €	441 127 €	48,25%
Dépenses d'équipement	576 885 €	1 073 312 €	496 427 €	86,05%
Remboursement en capital de la dette	277 333 €	282 033 €	4 700 €	1,69%
Dépenses diverses d'investissement	60 000 €	0 €	-60 000 €	-100,00%
TOTAL DEPENSES	2 396 971 €	2 914 535 €	517 564 €	21,59%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 230 562 €	2 827 188 €	596 626 €	26,75%
Redevances d'occupation et remboursements divers	538 646 €	715 631 €	176 985 €	31,89%
Loyers des immeubles	42 000 €	43 520 €	1 520 €	3,62%
Subventions d'équilibre du budget principal	1 644 640 €	2 046 623 €	401 983 €	24,44%
Recettes diverses de fonctionnement	5 276 €	21 415 €	16 139 €	305,90%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	218 423 €	282 000 €	63 577 €	29,11%
Subventions reçues (État, Région, Dept, AESN, ...)	218 423 €	0 €	-218 423 €	-100,00%
Emprunts nouveaux	0 €	282 000 €	282 000 €	
TOTAL RECETTES	2 448 985 €	3 109 188 €	660 203 €	26,96%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	597 916,52 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	597 916,52 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-281 073,84 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	16 262,30 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-264 811,54 €
Excédent ou besoin de financement	-534 163,54 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	1 267 999,24 €
Capacité d'Autofinancement Nette	985 965,89 €
Dette	
Capital restant dû	2 165 466,57 €
Annuité	330 969,73 €
dont remboursement en capital	282 033,35 €
dont intérêts	48 936,38 €
Capacité de désendettement (en années)	1,7

Les dépenses de fonctionnement se répartissent entre les charges à caractère général (Energie, Taxes foncières, nettoyage, entretien...) pour **962 888 €**, les charges de personnel pour **547 313 €** et les frais financiers liés à l'emprunt pour **48 936 €**. Les dépenses d'équipement 2023 (**1 073 312 €**) ont été principalement affectées, aux travaux sur la vidéoprotection ainsi qu'à des mises aux normes sur le bâtiment et les équipements. Les recettes perçues, notamment auprès de l'ESTAC sont composées d'une redevance d'occupation de **715 631 €** et d'un loyer de **43 520 €**. Le complément est assuré par le versement d'une subvention d'équilibre du Budget principal de **2 046 623 €** et quelques recettes diverses.

La dette de ce budget annexe s'élève au 31 décembre à **2 165 467 €** et la capacité de désendettement est de **1,7 années**.

PARC DES EXPOSITIONS

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	553 672 €	619 300 €	65 629 €	11,85%
Charges à caractère général	258 817 €	341 167 €	82 349 €	31,82%
Charges de personnel	3 753 €	8 564 €	4 811 €	128,19%
Frais financiers - Intérêts de la dette	291 100 €	269 370 €	-21 730 €	-7,46%
Dépenses diverses de fonctionnement	1 €	200 €	199 €	13 693,10%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	524 988 €	555 683 €	30 694 €	5,85%
Dépenses d'équipement	12 383 €	25 428 €	13 045 €	105,35%
Remboursement en capital de la dette	512 605 €	530 255 €	17 649 €	3,44%
TOTAL DEPENSES	1 078 660 €	1 174 983 €	96 323 €	8,93%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 105 477 €	1 148 166 €	42 689 €	3,86%
Produits des services	6 000 €	139 292 €	133 292 €	2 221,53%
Subventions d'équilibre du budget principal	1 088 126 €	1 008 361 €	-79 765 €	-7,33%
Recettes diverses de fonctionnement	11 351 €	513 €	-10 838 €	-95,48%
TOTAL RECETTES	1 105 477 €	1 148 166 €	42 689 €	3,86%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	224 779,53 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	224 779,53 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-2 885,16 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-221 894,37 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-224 779,53 €
Excédent ou besoin de financement	-294 627,46 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	528 865,53 €
Capacité d'Autofinancement Nette	-1 389,07 €
Dette	
Capital restant dû	5 913 369,89 €
Annuité	799 624,40 €
dont remboursement en capital	530 254,60 €
dont intérêts	269 369,80 €
Capacité de désendettement (en années)	11,2

La reprise de l'activité du Parc des Expositions se poursuit entre 2022 et 2023. Le contrat passé entre la Maison du Boulanger et Troyes Champagne Métropole s'est poursuivi afin de gérer l'exploitation de l'équipement et avant le transfert à Troyes Emotions. Les charges à caractère général (**341 167 €**) correspondent principalement aux versements effectués dans le cadre de ce contrat (qui prévoit le remboursement des frais de fonctionnement engagés par la Maison du Boulanger). Les autres dépenses concernent les charges de personnel, quelques dépenses d'équipement et l'annuité de la dette.

La recette principale de ce budget est la subvention d'équilibre pour un montant de **1 008 361 €** ainsi que le bilan des recettes de l'activité 2022 pour **139 292 €**.

Ce budget annexe est endetté au 31 décembre à hauteur de **5 913 370 €**, ce qui génère un ratio de capacité de désendettement de **11,2 années**.

PATINOIRE

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	76 117 €	350 151 €	274 034 €	360,02%
Charges à caractère général	53 292 €	204 678 €	151 385 €	284,07%
Charges de personnel	2 134 €	95 290 €	93 156 €	4 365,32%
Frais financiers - Intérêts de la dette	20 687 €	50 000 €	29 313 €	141,69%
Dépenses diverses de fonctionnement	3 €	183 €	180 €	6 585,04%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	839 621 €	1 728 821 €	889 201 €	105,91%
Dépenses d'équipement	586 697 €	1 431 440 €	844 743 €	143,98%
Remboursement en capital de la dette	252 923 €	297 381 €	44 458 €	17,58%
TOTAL DEPENSES	915 737 €	2 078 972 €	1 163 235 €	127,03%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	182 112 €	981 949 €	799 837 €	439,20%
Redevances d'occupation et remboursements divers	832 €	0 €	-832 €	30 775,36%
Produits des services	0 €	69 180 €	69 180 €	#DIV/0
Subventions d'équilibre du budget principal	157 342 €	720 901 €	563 559 €	358,17%
Recettes diverses de fonctionnement	23 938 €	191 868 €	167 930 €	701,52%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	585 000 €	1 625 648 €	1 040 648 €	177,89%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	0 €	252 648 €	252 648 €	
Emprunts nouveaux	585 000 €	1 373 000 €	788 000 €	134,70%
TOTAL RECETTES	767 112 €	2 607 598 €	1 840 486 €	239,92%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	558 808,62 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	558 808,62 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	6 084,48 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-183 410,64 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-177 326,16 €
Excédent ou besoin de financement	-286 943,57 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	631 798,62 €
Capacité d'Autofinancement Nette	334 417,68 €
Dette	
Capital restant dû	2 035 016,97 €
Annuité	347 380,94 €
dont remboursement en capital	297 380,94 €
dont intérêts	50 000,00 €
Capacité de désendettement (en années)	3,2

L'équipement a été fermé sur toute l'année 2022 et une partie de l'année 2023. Les charges à caractère général (**204 178 €**) correspondent en grande partie au paiement des factures d'énergie, de la taxe foncière, et quelques factures en lien avec l'activité. Les recettes d'exploitation s'élèvent à 191 868 € et la subvention d'équilibre, permettant de couvrir le solde de ces dépenses et l'annuité de la dette, s'élève à **720 901 €**. Les dépenses d'investissement concernent principalement les travaux de réfection de l'équipement et les recettes proviennent des financements afférents perçus en 2023.

Le capital restant dû au 31 décembre de l'année est de **2 035 017 €** et la capacité de désendettement s'établit à **3,2 années**.

HOTEL D'ENTREPRISES

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	96 567 €	87 598 €	-8 969 €	-9,29%
Charges à caractère général	66 133 €	59 937 €	-6 196 €	-9,37%
Charges de personnel	11 827 €	12 565 €	738 €	6,24%
Frais financiers - Intérêts de la dette	16 837 €	14 679 €	-2 158 €	-12,82%
Dépenses diverses de fonctionnement	1 770 €	417 €	-1 353 €	-76,47%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	126 576 €	110 462 €	-16 114 €	-12,73%
Dépenses d'équipement	17 190 €	1 650 €	-15 540 €	-90,40%
Remboursement en capital de la dette	105 333 €	105 333 €	0 €	0,00%
Dépenses diverses d'investissement	4 053 €	3 479 €	-574 €	-14,17%
TOTAL DEPENSES	223 143 €	198 060 €	-25 083 €	-11,24%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	229 087 €	222 496 €	-6 591 €	-2,88%
Redevances d'occupation et remboursements divers	24 415 €	18 649 €	-5 766 €	-23,34%
Loyers des immeubles	29 731 €	24 065 €	-5 666 €	-19,06%
Produits des services	0 €	67 €	67 €	
Subventions d'équilibre du budget principal	174 941 €	173 078 €	-1 863 €	-1,07%
Recettes diverses de fonctionnement	0 €	6 638 €	6 638 €	
RECETTES D'INVESTISSEMENT	7 278 €	1 000 €	-6 278 €	-86,26%
Recettes diverses d'investissement	7 278 €	1 000 €	-6 278 €	-86,26%
TOTAL RECETTES	236 366 €	223 496 €	-12 870 €	-5,44%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	73 269,15 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	73 269,15 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	26 160,56 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-60 771,04 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-34 610,48 €
Excédent ou besoin de financement	-73 269,15 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	134 898,15 €
Capacité d'Autofinancement Nette	29 564,82 €
Dette	
Capital restant dû	660 883,39 €
Annuité	120 012,40 €
dont remboursement en capital	105 333,33 €
dont intérêts	14 679,07 €
Capacité de désendettement (en années)	4,9

L'activité de l'hôtel d'entreprises est stable, les charges de fonctionnement s'élèvent à **87 598 €** en 2023, soit une baisse de **8 969 €** par rapport à l'année précédente. Les dépenses d'investissement sont principalement affectées au remboursement de la dette.

Les Loyers représentent une recette de **24 065 €** et les remboursements divers **18 649 €**.

La subvention d'équilibre pour ce budget s'élève à **173 078 €** pour 2023.

Au 31 décembre 2023, le capital restant dû s'élève à **660 883 €** et la capacité de désendettement ressort à **4,9 années**.

LOCATION BÂTIMENT ESC

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	281 545 €	328 173 €	46 628 €	16,56%
Charges à caractère général	177 625 €	149 795 €	-27 829 €	-15,67%
Charges de personnel	3 982 €	4 026 €	44 €	1,10%
Frais financiers - Intérêts de la dette	99 938 €	174 352 €	74 414 €	74,46%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	611 595 €	634 605 €	23 010 €	3,76%
Dépenses d'équipement	0 €	16 503 €	16 503 €	
Remboursement en capital de la dette	611 595 €	618 102 €	6 507 €	1,06%
TOTAL DEPENSES	893 140 €	962 778 €	69 638 €	7,80%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	903 556 €	960 270 €	56 714 €	6,28%
Redevances d'occupation et remboursements divers	15 309 €	18 083 €	2 774 €	18,12%
Loyers des immeubles	236 454 €	215 243 €	-21 211 €	-8,97%
Subventions d'équilibre du budget principal	591 921 €	726 942 €	135 021 €	22,81%
Recettes diverses de fonctionnement	59 872 €	2 €	-59 870 €	-100,00%
TOTAL RECETTES	903 556 €	960 270 €	56 714 €	6,28%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	408 646,74 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	408 646,74 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-12 541,31 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-388 196,60 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-400 737,91 €
Excédent ou besoin de financement	-472 643,61 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	632 096,74 €
Capacité d'Autofinancement Nette	13 994,92 €
Dette	
Capital restant dû	4 593 047,76 €
Annuité	792 453,84 €
dont remboursement en capital	618 101,82 €
dont intérêts	174 352,02 €
Capacité de désendettement (en années)	7,3

Les dépenses de fonctionnement représentent un montant de **328 173 €**. Les charges à caractère général s'établissent à **149 795 €** sont principalement liées à la Taxe Foncière et à l'entretien du bâtiment. La dette représente la plus grande partie des dépenses avec un remboursement en capital de **618 102 €** et des frais financiers pour un montant de **174 352 €**.

Les recettes issues des loyers représentent **215 243 €**.

L'équilibre du budget est atteint avec une subvention du Budget principal de **726 942 €**.

La dette de ce budget annexe ressort à **4 593 047 €** au 31 décembre 2023 et la capacité de désendettement approche les **7,3 années**.

CAMPING COMMUNAUTAIRE

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2022	2023	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	16 352 €	27 763 €	11 412 €	69,79%
Charges à caractère général	16 049 €	14 986 €	-1 063 €	-6,62%
Charges de personnel	303 €	4 168 €	3 865 €	1 275,58%
Frais financiers - Intérêts de la dette	0 €	8 610 €	8 610 €	
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 299 388 €	223 352 €	-1 076 037 €	-82,81%
Dépenses d'équipement	694 188 €	218 902 €	-475 287 €	-68,47%
Remboursement en capital de la dette	0 €	4 450 €	4 450 €	
Dépenses diverses d'investissement	605 200 €	0 €	-605 200 €	-100,00%
TOTAL DEPENSES	1 315 740 €	251 115 €	-1 064 625 €	-80,91%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	15 763 €	67 171 €	51 408 €	326,12%
Redevances d'occupation et remboursements divers	0 €	3 838 €	3 838 €	
Subventions d'équilibre du budget principal	15 763 €	60 691 €	44 928 €	285,02%
Recettes diverses de fonctionnement	0 €	2 643 €	2 643 €	
RECETTES D'INVESTISSEMENT	762 200 €	200 000 €	-562 200 €	-73,76%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	605 200 €	90 000 €	-515 200 €	-85,13%
Emprunts nouveaux	157 000 €	110 000 €	-47 000 €	-29,94%
TOTAL RECETTES	777 963 €	267 171 €	-510 792 €	-65,66%

Résultats de l'exercice	2023
Résultat de fonctionnement de l'exercice	54 538,04 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	54 538,04 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-23 939,75 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-13 727,34 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-37 667,09 €
Excédent ou besoin de financement	-54 538,04 €

Chiffres clés	au 31/12/2023
Capacité d'Autofinancement Brute	39 408,04 €
Capacité d'Autofinancement Nette	34 958,04 €
Dette	
Capital restant dû	262 550,00 €
Annuité	13 059,54 €
dont remboursement en capital	4 450,00 €
dont intérêts	8 609,54 €
Capacité de désendettement (en années)	6,7

Suite à la finalisation des travaux pour la création d'une aire de camping-car en 2023, le camping communautaire a réouvert avec cette activité unique. Les dépenses d'investissement (**223 352 €**) correspondent à la fin du chantier d'aménagement de cette aire. Le solde des subventions perçues représente **90 000 €**. Un emprunt de 110 000 € a été contracté cette année.

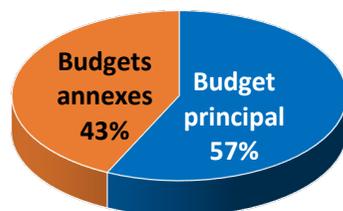
Les dépenses de fonctionnement (**27 763 €**) sont liées en grande partie à des travaux d'entretien. Et au frais financier de la dette (**8 610 €**) Ce budget est équilibré par une subvention d'équilibre de **60 691 €**.

III - LA DETTE COMMUNAUTAIRE

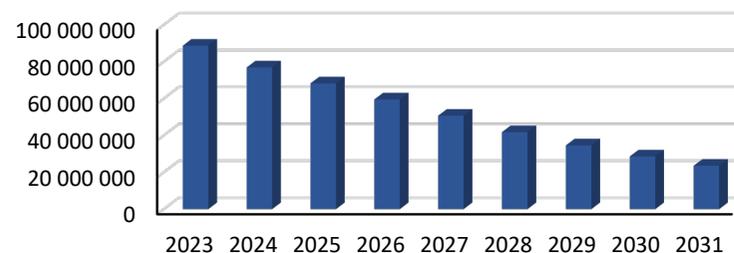
A – ENCOURS DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE

ENCOURS DETTE au 31 décembre	2022	2023	EVOLUTION 2023/2022	
Budget principal	56 639 933	50 608 974	-6 030 959	-10,65%
<i>Capacité de désendettement (an)</i>	6,2	2,0	-4,2	-68,09%
Budgets annexes	36 831 022	38 089 177	1 258 156	3,42%
TOTAL	93 470 955	88 698 151	-4 772 808	-5,11%

REPARTITION DE LA DETTE COMMUNAUTAIRE AU 31 DECEMBRE 2023



PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE COMMUNAUTAIRE



Au 31 décembre 2023, l'encours global de la dette communautaire s'élève à **88 698 151 €** et se répartit comme suit :

- **50 608 974 €** au budget principal, soit 57% de l'endettement total ;
- **38 089 177 €** sur les 13 budgets annexes ayant contracté des emprunts, soit 43% de l'endettement total.

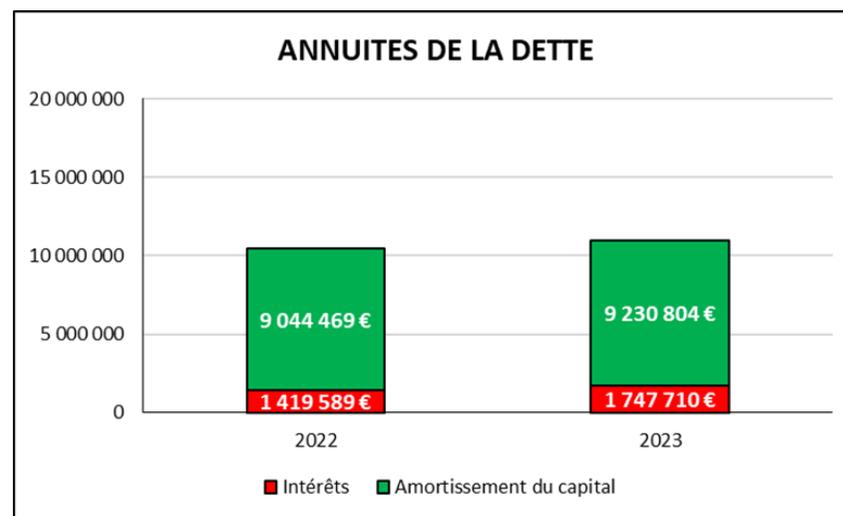
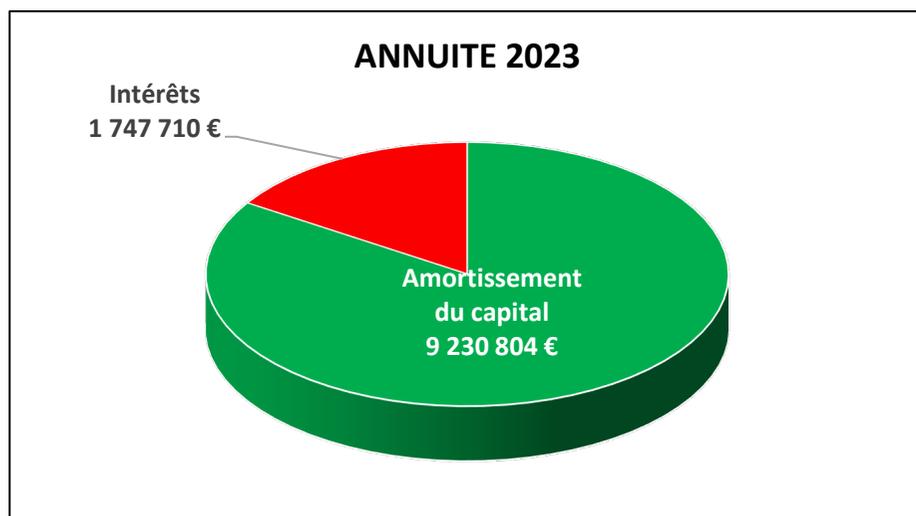
L'endettement communautaire a diminué de **4 772 804 €** par rapport à 2022 :

- **- 6 030 959 €** pour le budget principal (pas d'emprunt nouveau en 2023) ;
- **+ 1 258 156 €** pour les budgets annexes.

En fin de mandat, au 31 décembre 2025, le tableau du profil d'extinction de la dette fait apparaître un endettement de 68,2 M€, tous budgets confondus, hors programme nouveaux. S'agissant de la **capacité de désendettement** du budget principal, elle ressort à **2,0 années** à fin 2023.

B – L'ANNUITE DE LA DETTE

ANNUITE	2022	2023	EVOLUTION 2023/2022	
Capital	5 945 755	6 030 959	85 204	1,43%
Intérêts	732 802	918 141	185 339	25,29%
Budget principal	6 678 557	6 949 100	270 543	4,05%
Capital	3 098 714	3 199 844	101 130	3,26%
Intérêts	686 786	829 569	142 782	20,79%
Budgets annexes	3 785 501	4 029 413	243 912	6,44%
TOTAL	10 464 058	10 978 513	514 455	4,92%



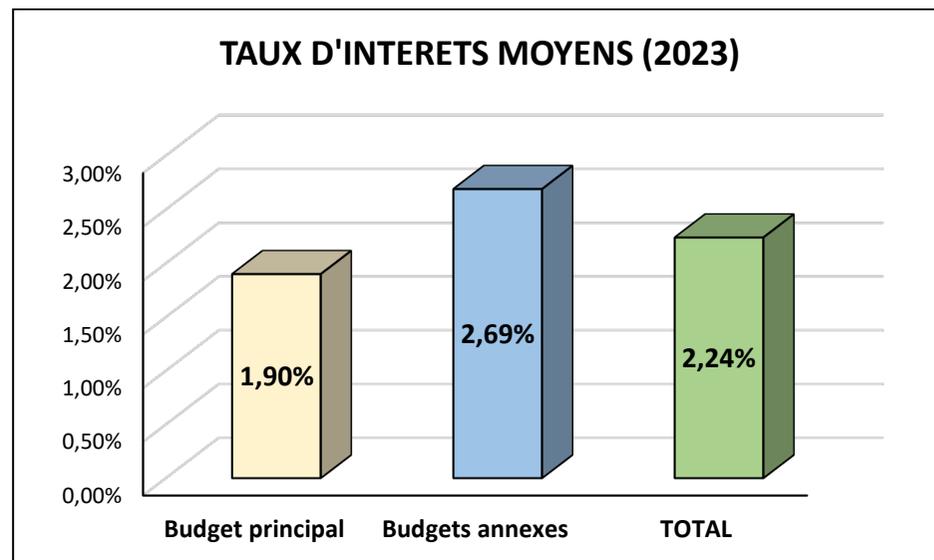
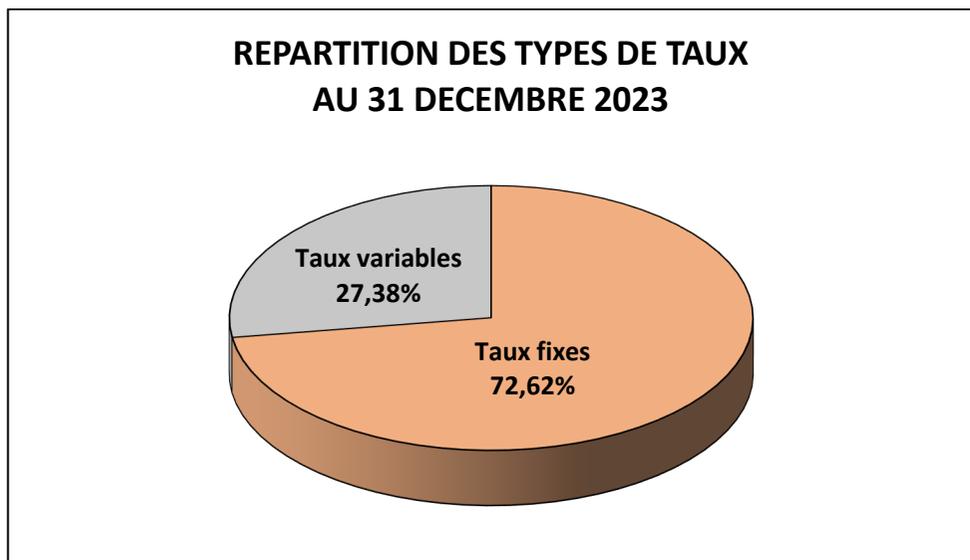
Le montant total de l'annuité de la dette s'est élevé pour 2023 à 10 978 513 €.

Ce montant a légèrement augmenté par rapport à 2022, notamment avec la hausse des taux d'intérêts sur les prêts à taux variables en 2023.

C – LES TAUX D'INTERETS

REPARTITION DES TAUX au 31 décembre 2023	BUDGET PRINCIPAL	BUDGETS ANNEXES	DETTE GLOBALE
Taux fixes	76,17%	67,91%	72,62%
Taux variables	23,83%	32,09%	27,38%
TOTAL	100,00%	100,00%	100,00%

TAUX D'INTERETS MOYEN	2022	2023
Budget principal	1,57%	1,90%
Budgets annexes	2,08%	2,69%
TOTAL	1,77%	2,24%



La répartition des emprunts à taux fixes et à taux variables est respectivement de 72,62% et 27,38%.

Au 31 décembre 2023, le taux d'intérêts moyen est globalement de 2,24%, dont 1,90% pour le budget principal et 2,69% pour les budgets annexes.

La totalité de la dette communautaire est sécurisée puisqu'elle est entièrement classée en catégorie « 1A » selon la charte Gissler.

Ainsi se présente le Compte Administratif 2023 soumis à votre approbation, conforme au Compte de gestion établi par le Service de Gestion Comptable