

Communauté de Communes Yonne Nord

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

Au terme des dispositions de l'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Le compte administratif présente, après clôture de l'exercice, les résultats de l'exécution du budget par l'ordonnateur. Il retrace l'ensemble des opérations, quel que soit leur nature, réalisées au cours de l'année.

La présente note répond à cette obligation et sera disponible sur le site internet de la collectivité, conformément à l'article L2121-12 du même code.

TABLE DES MATIERES

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024	1
<i>Éléments du contexte</i>	2
RESULTATS GLOBAUX DU COMPTE ADMINISTRATIF	3
Budget Principal et budget annexes	3
BUDGET PRINCIPAL	4
SECTION DE FONCTIONNEMENT	4
SECTION D'INVESTISSEMENT	9
GESTION DE LA DETTE	12
PREFIGURATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE	13
BILAN - ACTIF	13
BILAN - PASSIF	14
FONDS DE ROULEMENT	15
RATIOS	16
BUDGET ZA Evry	17
BUDGET SERVICE PUBLIC ASSAINISSEMENT COLLECTIF	18
BUDGET AERODROME	19

ÉLÉMENTS DU CONTEXTE

Créée le 19 décembre 2000, la Communauté de communes Yonne-Nord regroupe 23 communes avec une densité de 67.7 habitants au km².

La CCYN exerce des compétences dont les charges et les ressources nécessaires à leur mise en application sont retracées comptablement sur un budget principal et des budgets annexes, selon des nomenclatures comptables spécifiques.

Il est important de noter que la CCYN a souhaité anticiper le passage au référentiel budgétaire et comptable M57 au 1er janvier 2023, pour tous les budgets en M14. En effet, généralisée au 1er janvier 2024, la M57 est devenue le référentiel de droit commun de toutes les collectivités locales à la date de rédaction de la présente note.

Ainsi, pour l'exercice 2024, la CCYN compte 5 budgets, dont 4 relevant de l'instruction comptable M57 et un relevant de l'instruction M49.

RESULTATS GLOBAUX DU COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET PRINCIPAL ET BUDGET ANNEXES

		Principal	ZA Evry	SPANC	Aerodrome	Total
Comptabilité						
Dépenses	Fonctionnement	10 897 448,64 €	7 262,00 €	9 546,54 €	35 455,04 €	10 949 712,22 €
	dont rattachements	451 342,91 €				451 342,91 €
Recettes	Fonctionnement	12 006 262,85 €	7 312,68 €	44 638,12 €	56 555,70 €	12 114 769,35 €
	dont rattachements	34 444,89 €				34 444,89 €
	Résultat exercice	1 108 814,21 €	50,68 €	35 091,58 €	21 100,66 €	1 165 057,13 €
	Résultat antérieur	4 697 884,82 €	7,32 €	30 372,47 €	2 938,11 €	4 731 202,72 €
	Résultat de clôture	5 806 699,03 €	58,00 €	65 464,05 €	24 038,77 €	5 896 259,85 €
Dépenses	Investissement	711 069,24 €	- €	- €	2 330,00 €	713 399,24 €
Recettes	Investissement	834 951,38 €	- €	- €	1 880,65 €	836 832,03 €
	Solde invt	123 882,14 €	- €	- €	- 449,35 €	123 432,79 €
	Solde antérieur	471 286,26 €	- €	4 054,56 €	86 358,51 €	561 699,33 €
	Solde de clôture	595 168,40 €	- €	4 054,56 €	85 909,16 €	685 132,12 €
	Resultat global exercice	1 232 696,35 €	58,00 €	35 091,58 €	24 038,77 €	5 896 259,85 €
	Resultat global clôture	6 401 867,43 €	116,00 €	69 518,61 €	109 947,93 €	6 581 391,97 €
Restes à réaliser						- €
Dépenses	Fonctionnement	29 652,37 €				29 652,37 €
Recettes	Fonctionnement	- €				- €
						- €
Dépenses	Investissement	275 648,82 €				275 648,82 €
Recettes	Investissement	10 361,00 €				10 361,00 €
	Resultat global clôture avec RAR	6 106 927,24 €	116,00 €	69 518,61 €	109 947,93 €	6 286 509,78 €

Le CIAS dispose d'un budget autonome car son montant de recettes excède 30 489.80 € (plafond permettant de conserver un budget annexe selon le décret 87-130 du 26 février 1987.

BUDGET PRINCIPAL

SECTION DE FONCTIONNEMENT

L'excédent à la fin de l'exercice 2024 est de 5 806 699,03 € en fonctionnement, dont 1 108 814,21 € au titre de l'année 2024, 4 697 884,82 € issu de l'excédent antérieur reporté de 2023 diminué d'une affectation de 101 912,08 € au titre d'un besoin de couverture du solde négatif d'investissement 2022.

Il est à noter que cette affectation résulte de reports de crédits en section d'investissement non conformes à la réglementation car excédant le montant des engagements à reporter, le calcul ayant été effectué d'après les crédits disponibles non réalisés

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

SECTION DE FONCTIONNEMENT		CA 2023	CA 2024	Evolution
Dépenses de Fonctionnement.		9 978 688,37 €	10 897 448,64 €	9,21%
Dépenses réelles		9 894 409,88 €	10 306 638,48 €	4,17%
011.	Charges à caractère général	4 195 138,53 €	4 525 067,19 €	7,86%
012.	Charges de personnel et frais assimilés	3 379 800,47 €	3 384 491,56 €	0,14%
014.	Atténuations de produits	1 343 936,47 €	1 400 241,48 €	4,19%
022.	Dépenses imprévues			
023.	Virement à la section d'investissement			
65.	Autres charges de gestion courante	899 112,08 €	946 133,36 €	5,23%
66.	Charges financières	57 076,89 €	50 586,29 €	-11,37%
67.	Charges exceptionnelles	16 253,69 €	118,60 €	-99,27%
68.	Dotations aux provisions et dépréciations	3 091,75 €		-100,00%
Dépenses d'ordre		84 278,49 €	590 810,16 €	601,02%
042.	Opérations d'ordre de transfert entre section	84 278,49 €	590 810,16 €	601,02%

Les dépenses de la section fonctionnement s'élèvent à 10 10 897 448,64 €, en croissance de 9,21 % par rapport à l'exercice 2023, et s'expliquent ainsi :

Les charges à caractère général (chapitre 011) pour 4 525 067,19 € en hausse de 7,86 %

Les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent à 3 384 491,56 € en hausse de 0,14 %

Les atténuations de produits (chapitre 014) pour 1 400 241,48 € en hausse de 4,19 % retracent essentiellement les reversements que la CCYN fait à partir de son produit fiscal : à l'Etat au titre du Fond National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) pour 197 988 € (montant figé depuis 2010), aux communes membres avec 1 192 723,48 € d'attributions de compensation.

Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) représentent 946 133,36 € en hausse de 5,23 % dont 764 546,35 € pour le seul service départemental d'incendie en hausse de 4,54 % pour lesquelles les communes contribuent au titre des compensations de charges transférées pour 707 872,52 €, montant révisable.

Les charges financières (chapitre 66) d'un montant de 50 586,29 € diminuent de 11,37 % par rapport au Compte Administratif 2023.

Les charges exceptionnelles (chapitre 67) retracent les écritures de titres annulés sur exercices antérieurs et s'élèvent à 118,60 €.

Les opérations d'ordre sont relatives à l'amortissement des biens pour 57 767,05 € et 476.800,99 € au titre de la valeur nette comptable des biens cédés.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 11/04/2025

Reçu en préfecture le 11/04/2025

Publié le

ID : 089-248900896-20250409-2025_22-BF



Les recettes de la section de fonctionnement s'élèvent à 12 006 262,85 €, en hausse de 9,38 % par rapport à 2023.

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
		CA 2023	CA 2024	Evolution
Recettes de fonctionnement		10 976 331,78 €	12 006 262,85 €	9,38%
002.	Résultat de fonctionnement reporté			
Recettes réelles		10 966 036,62 €	11 991 437,74 €	9,35%
013.	Atténuations de charges	89 785,42 €	131 356,04 €	
70.	produits des services, du domaine et ventes divers	872 181,60 €	947 633,21 €	8,65%
73.	Impôts et taxes	7 766 102,02 €	1 338 239,12 €	4,89%
731.	Impositions directes		6 807 712,39 €	
74.	Dotations et participations	2 216 901,27 €	2 226 066,85 €	0,41%
75.	Autres produits de gestion courante	9 973,12 €	11 719,62 €	17,51%
77.	Produits exceptionnels	11 093,19 €	528 710,51 €	4666,08%
Recettes d'ordre		10 295,16 €	14 825,11 €	44,00%
042.	Opérations d'ordre de transfert entre section	10 295,16 €	14 825,11 €	44,00%

Les produits des services (chapitre 70) sont de 947 633,21 €, en augmentation de 8.65 %.

Le chapitre 731 Impositions directes atteint 6 807 712,39 € se décompose ainsi :

Chapitre 731 Impositions directes		6 807 712,39 €	Taux 2024
Impôts directs locaux	73111.	2 944 927,00 €	
Foncier bâti		1 361 034,00 €	5,44%
Foncier non bâti		197 753,00 €	11,06%
Taxe d'habitation additionnelle		235 848,00 €	6,20%
Cotisation foncière sur les entreprises		1 083 915,00 €	23,25%
Rôles supplémentaires		66 377,00 €	
Taxe sur les surfaces commerciales	73113.	85 131,00 €	
Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	73114.	178 683,00 €	
Autres contributions directes	73118.	17 399,00 €	
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	73133.	3 504 546,00 €	13,77%
Taxe gestion milieux aquatiques et prévention inondations	73136.	49 146,00 €	
Taxe de séjour *	731721.	27 880,39 €	

Le chapitre 73 Impôts et taxes de 1 338 239,12 € comptabilise le versement du fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales et les compensations via la TVA de l'Etat de la suppression de la CVAE de la TH et d'une fraction de la TFB pour les locaux industriels.

Chapitre 73 Impôts et taxes		1 338 239,12 €
Taxe pub. foncière et droit d'enreg.	73211.	38 000,12 €
Fonds péréquation ress. com. et intercom.	732221.	242 630,00 €
Fract° compensatoire TFPB et taxe habitat° résid principales	7351.	589 022,00 €
Fraction compensatoire de la CVAE	7352.	468 587,00 €

A noter que l'Etat a estimé une recette de TVA supérieure aux encaissements effectifs et a décidé du « gel » de la compensation en 2025 en euros courants.

Les produits fiscaux progressent ainsi de 4,89 %.

Les dotations et participations (chapitre 74) sont en baisse de 3.17 % à 2 226 066,85 € contre 2 216 901,27 € en 2023.



Il convient de rappeler que la DGF des EPCI est dépendante du coefficient d'intégration fiscale c'est-à-dire du rapport entre les recettes fiscales de l'EPCI et les recettes fiscales du bloc local (y compris la redevance d'assainissement collectif).

Son coefficient est de 0.359347 en 2023 pour la CCYN.

Comparaison avec les autres EPCI du Département

Les autres produits de gestion courante (chapitre 75) sont de 11 719,62 € au lieu de 9 973.12 € en 2023.

Le chapitre 77 produits exceptionnels enregistre principalement la vente des anciens bâtiments Gauthier.

QUALITE D'EXECUTION DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT

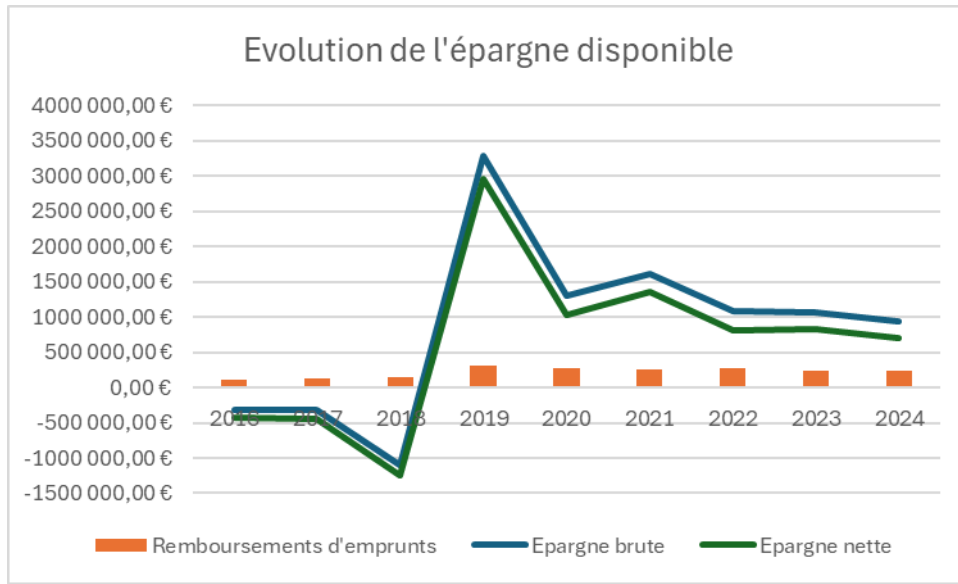
Le taux de réalisation du budget, après retrait des crédits ne donnant pas lieu à réalisation comme le virement à la section d'investissement, est faible en dépenses avec 71,75 % des dépenses inscrites et satisfaisant en recettes avec 101,75 %.

SECTION DE FONCTIONNEMENT							
Chapitre	BP	report voté	VC/DM	Budget total	Ordonnancé	Reste engagé	Taux de réalisation corrigé
Dépenses de Fonctionnement.	16 164 500,00		(135 734,08)	16 028 765,92	10 897 448,64	29 652,37	71,75%
Dépenses réelles				15 935 765,92	10 306 638,48	29 652,37	64,68%
011. Charges à caractère général	4 998 092,01		2 500,00	5 000 592,01	4 525 067,19	29 652,37	91,08%
012. Charges de personnel et frais assimilés	3 553 266,00			3 553 266,00	3 384 491,56		95,25%
014. Atténuations de produits	1 280 193,00		124 517,00	1 404 710,00	1 400 241,48		99,68%
022. Dépenses imprévues							
023. Virement à la section d'investissement	800 000,00			800 000,00			
65. Autres charges de gestion courante	5 364 862,68		(262 751,08)	5 102 111,60	946 133,36		18,54%
66. Charges financières	50 586,31			50 586,31	50 586,29		100,00%
67. Charges exceptionnelles	3 000,00			3 000,00	118,60		3,95%
68. Dotations aux provisions et dépréciations	21 500,00			21 500,00			0,00%
Dépenses d'ordre				93 000,00	590 810,16		
042. Opérations d'ordre de transfert entre section	93 000,00			93 000,00	590 810,16		635,28%

SECTION DE FONCTIONNEMENT							
Chapitre	BP	report voté	VC/DM	Budget total	Ordonnancé	Reste engagé	Taux de réalisation corrigé
Recettes de fonctionnement	16 164 500,00		400 309,03	16 564 809,03	12 006 262,85	68 889,78	101,75%
002. Résultat de fonctionnement reporté	4 799 796,90		(101 912,08)	4 697 884,82			0,00%
Recettes réelles				11 851 399,42	11 991 437,74		101,47%
013. Atténuations de charges	80 000,00			80 000,00	131 356,04		164,20%
70. produits des services, du domaine et ventes divers	928 772,42			928 772,42	947 633,21		104,27%
73. Impôts et taxes	4 904 310,00		(17 843,00)	4 886 467,00	1 338 239,12		27,39%
731. Impositions directes	3 282 091,00			3 282 091,00	6 807 712,39		207,42%
74. Dotations et participations	2 157 248,00		(15 979,00)	2 141 269,00	2 226 066,85		104,60%
75. Autres produits de gestion courante	10 300,00			10 300,00	11 719,62		113,78%
77. Produits exceptionnels			522 500,00	522 500,00	528 710,51		101,19%
Recettes d'ordre				15 524,79	14 825,11		95,49%
042. Opérations d'ordre de transfert entre section	1 981,68		13 543,11	15 524,79	14 825,11		95,49%

NIVEAUX D'EPARGNE

L'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement, en priorité le remboursement du capital de la dette, et pour le surplus, aux dépenses d'équipement.



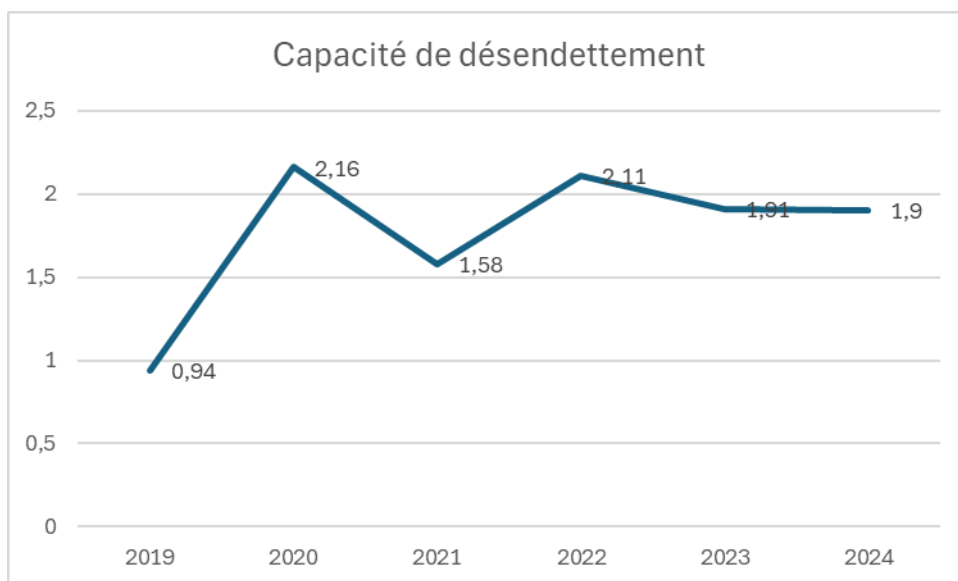
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Epargne brute	-319 078,07 €	-321 011,01 €	-1 107 056,24 €	3 281 637,46 €	1 300 767,43 €	1 617 246,85 €	1 081 734,01 €	1 074 114,29 €	947 633,21 €
Remboursements d'emprunts	116 016,84 €	124 103,74 €	147 249,83 €	315 633,21 €	277 053,51 €	260 767,55 €	266 642,60 €	235 750,12 €	242 045,35 €
Epargne nette	-435 094,91 €	-445 114,75 €	-1 254 306,07 €	2 966 004,25 €	1 023 713,92 €	1 356 479,30 €	815 091,41 €	838 364,17 €	705 587,86 €

La progression des recettes réelles est supérieure à celles des dépenses réelles ce qui explique la de l'épargne brute.

L'épargne nette disponible après remboursement du capital est importante et couvre largement le besoin de financement des dépenses d'équipement

La capacité de désendettement est la durée théorique en années pour rembourser l'intégralité de sa dette avec la totalité de son épargne brute, donc avec le remboursement du capital.

Elle est 1.9 années et reste stable par rapport à 2023.



SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses de la section d'investissement s'élèvent à 711 069,24 €.

SECTION D'INVESTISSEMENT				
Chapitre		CA 2023	CA 2024	Evolution
Dépenses		555 448,96 €	711 069,24 €	28,02%
Dépenses réelles		545 153,80 €	696 244,13 €	27,72%
001.	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté			
020.	Dépenses imprévues			
16.	emprunts et dettes assimilées	235 750,12 €	242 045,35 €	2,67%
20.	Immobilisations incorporelles	22 270,82 €	20 830,90 €	-6,47%
204.	Subventions d'équipement versées			
21.	Immobilisations corporelles	117 171,47 €	289 576,20 €	147,14%
23.	immobilisations en cours	169 961,39 €	133 061,68 €	-21,71%
26.	Participations et créances rattachées à des partic		10 000,00 €	
27.	Autres immobilisations financières		730,00 €	
45.	Opérations pour compte de tiers			
Dépenses d'ordre		10 295,16 €	14 825,11 €	44,00%
040.	Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 295,16 €	14 825,11 €	44,00%
041.	Opérations patrimoniales			

Les dépenses d'équipement des chapitres 20, 21 et 23 sont de 443 468,78 € en 2024

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre		CA 2023	CA 2024	Evolution
Recettes		315 430,20 €	834 951,38 €	164,70%
001.	Solde d'exécution de la section d'investissement			
Recettes réelles		166 743,19 €	694 899,10 €	316,75%
10.	Dotations, fonds divers et réserves	149 969,47 €	161 604,22 €	7,76%
13.	Subventions d'investissement		72 000,00 €	
16.	emprunts et dettes assimilées			
21.	Immobilisations corporelles	16 773,72 €	450 757,88 €	2587,29%
23.	immobilisations en cours		10 537,00 €	
26.	Participations et créances rattachées à des partic			
Recettes d'ordre		148 687,01 €	140 052,28 €	-5,81%
021.	Virement de la section de fonctionnement			
040.	Opérations d'ordre de transfert entre sections	84 278,49 €	140 052,28 €	66,18%
041.	Opérations patrimoniales	64 408,52 €	- €	-100,00%

Les recettes globales sont en hausse de 164.70 % et excèdent les dépenses

Le résultat de clôture d'investissement 2023 est de 535 926.28 € dont 471 286.26 € de solde antérieur et 64 640.02 € de solde positif de l'exercice.

TAUX D'EXECUTION DU BUDGET D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT					
Chapitre		Budget total	Ordonnancé	Reste engagé	Taux de réalisation corrigé
Dépenses		4 362 912,08	711 069,24	275 649,82	22,62%
Dépenses réelles		4 360 930,40	696 244,13	275 649,82	15,97%
001.	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté				
020.	Dépenses imprévues				
16.	emprunts et dettes assimilées	242 045,50	242 045,35	-	100,00%
20.	Immobilisations incorporelles	132 729,18	20 830,90	46 800,00	50,95%
204.	Subventions d'équipement versées	192 412,90		167 989,80	87,31%
21.	Immobilisations corporelles	960 556,82	289 576,20	36 778,07	33,98%
23.	immobilisations en cours	2 822 456,00	133 061,68	24 081,95	5,57%
26.	Participations et créances rattachées à des partic	10 000,00	10 000,00	-	100,00%
27.	Autres immobilisations financières	730,00	730,00	-	100,00%
45.	Opérations pour compte de tiers				
Dépenses d'ordre		1 981,68	14 825,11		748,11%
040.	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 981,68	14 825,11		748,11%
041.	Opérations patrimoniales				

Avec un taux de réalisation de 22,62 % l'exécution du budget voté est insuffisante et la mise en place de crédits en autorisations de programme avec une programmation pluriannuelle des opérations sera donc proposée pour 2025 en inscrivant au budget annuel les seuls crédits de paiement nécessaires au paiement des dépenses sur l'exercice.


Chapitre		Budget total	Ordonnancé	Reste engagé	Taux de réalisation corrigé
Recettes		4 376 455,19	834 951,38		
001.	Solde d'exécution de la section d'investissement	471 286,26			
Recettes réelles		3 449 383,70	694 899,10		20,45%
10.	Dotations, fonds divers et réserves	592 413,76	161 604,22		-7,14%
13.	Subventions d'investissement	2 406 212,06	72 000,00		4,21%
16.	emprunts et dettes assimilées				0,00%
21.	Immobilisations corporelles	450 757,88	450 757,88		-129,07%
23.	immobilisations en cours		10 537,00		
26.	Participations et créances rattachées à des partic				
Recettes d'ordre		800 000,00	140 052,28		
021.	Virement de la section de fonctionnement	800 000,00			
040.	Opérations d'ordre de transfert entre sections	178 285,23	140 052,28		-4,97%
041.	Opérations patrimoniales	-	-		0,00%

Le taux de réalisation des crédits de subventions est très faible au regard de montant de crédits annuels trop important au regard de l'avancement des opérations et de leur taux de réalisation.

Il sera également proposé de n'inscrire au budget 2025 que la fraction des subventions mobilisables.

La gestion en AP-CP supprimera également de facto la notion de restes engagés puisque les engagements seront gérés sur les crédits pluriannuels en Autorisations de programme.

Envoyé en préfecture le 11/04/2025
Reçu en préfecture le 11/04/2025
Publié le 11/04/2025
ID : 089-248900896-20250409-2025_22-BF



GESTION DE LA DETTE

Le tableau ci-dessous présente la répartition de notre encours par taux, tous budgets confondus :

Budget	Emprunt	Prêteur	Date contrat	Capital initial	Amortissement	Type taux	Taux	Périodicité	Nb périodes	CRD au 01/01/2025
Principal	1	CAISSE D EPARGNE BOURGOGNE FRANCHE COMTE	30/06/2009	150 000,00 €	Annuité constante	Fixe	4,63%	Annuel	20	40 786,86 €
Principal	3	CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCAL	15/07/2009	169 177,18 €	Semestrialité dégressive	Fixe	5,08%	Semestrielle	40	45 634,48 €
Principal	8	CAISSE D EPARGNE BOURGOGNE FRANCHE COMTE	15/10/2015	200 000,00 €	Semestrialité constante	Fixe	2,02%	Semestrielle	30	87 294,91 €
Principal	9	CAISSE D EPARGNE BOURGOGNE FRANCHE COMTE	10 de Commu	1 000 000,00 €	Semestrialité constante	Fixe	2,72%	Semestrielle	60	793 320,80 €
Principal	10	CAISSE EPARGNE	10 de Commu	650 000,00 €	Semestrialité constante	Fixe	1,60%	Semestrielle	30	300 822,61 €
Principal	11	CAISSE D EPARGNE BOURGOGNE FRANCHE COMTE	25/01/2018	600 000,00 €	Annuité constante	Fixe	0,93%	Annuelle	10	246 684,47 €
Principal	12	CAISSE EPARGNE	01/01/2019	350 000,00 €	Annuité constante	Fixe	1,60%	Annuelle	20	95 169,29 €
Principal	13	CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCAL	01/01/2019	600 000,00 €	Semestrialité dégressive	Fixe	5,08%	Semestrielle	40	458 716,24 €
Principal	14	CAISSE EPARGNE	01/01/2019	400 000,00 €	Annuité constante	Fixe	3,41%	Annuelle	15	32 728,27 €
										2 101 157,93 €
ZA Evry	15	CAISSE D EPARGNE BOURGOGNE FRANCHE COMTE	25/06/2017	450 000,00 €	In fine	Fixe	1,58%	Trimestrielle	32	450 000,00 €
										2 551 157,93 €

Budget	Emprunt	2024			2025			Objet
		Interets	Capital	Total	Interets	Capital	Total	
Principal	1	2 309,49 €	9 094,17 €	11 403,66 €	1 888,43 €	9 515,23 €	11 403,66 €	
Principal	3	2 619,83 €	7 884,23 €	10 504,06 €	2 214,44 €	8 272,06 €	10 486,50 €	Refinancement emprunt collège
Principal	8	1 969,02 €	13 552,88 €	15 521,90 €	1 693,88 €	13 828,02 €	15 521,90 €	15/10/2015
Principal	9	22 127,29 €	26 849,53 €	48 976,82 €	21 392,01 €	27 584,81 €	48 976,82 €	construction ateliers techniques
Principal	10	5 336,77 €	43 576,65 €	48 913,42 €	4 636,76 €	44 276,66 €	48 913,42 €	Financement travaux 2016 (numérique, parkings gare)
Principal	11	2 854,56 €	60 257,05 €	63 111,61 €	2 294,17 €	60 817,44 €	63 111,61 €	PLUI
Principal	12	5 288,81 €	21 219,73 €	26 508,54 €	4 406,34 €	22 202,20 €	26 608,54 €	CONSTRUCTION CENTRE DE TRI
Principal	13	9 291,41 €	27 962,04 €	37 253,45 €	7 853,67 €	29 337,51 €	37 191,18 €	CONSTRUCTION CENTRE DE TRI
Principal	14	2 195,27 €	31 649,05 €	33 844,32 €	1 106,03 €	32 728,27 €	33 834,30 €	ACQUISITION BACS ROULANTSOMR
		53 992,45 €	242 045,33 €	296 037,78 €	47 485,73 €	248 562,20 €	296 047,93 €	
ZA Evry	15	3 555,00 €	- €	3 555,00 €	1 777,50 €	450 000,00 €	451 777,50 €	Travaux aménagement ZA Evry

Il vous est proposé une présentation en préfiguration d'un compte financier unique qui vous sera soumis à l'occasion de l'adoption des comptes de l'exercice 2025.

PREFIGURATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE

BILAN - ACTIF

ACTIF				
	Brut	Amortissement	Dépréciations	Net
Actif immobilisé	6 333 216,91 €	1 123 385,23 €	- €	5 209 831,68 €
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 598 784,46 €	27 898,63 €	- €	1 570 885,83 €
204 - Subventions d'équipement versées	1 291 179,93 €	- €	- €	1 291 179,93 €
2088 - Autres immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 005 002,80 €	1 095 486,60 €	- €	2 909 516,20 €
211 - Terrains	163 972,77 €	- €	- €	163 972,77 €
212 - Agencements et aménagements de terrains	30 017,90 €	9 005,37 €	- €	21 012,53 €
213 - Constructions	1 568 407,36 €	528 624,73 €	- €	1 039 782,63 €
214 - Constructions sur sol d'autrui	81 275,25 €	716,36 €	- €	80 558,89 €
215 - Installations, matériel et outillage techniques	45 154,82 €	35 330,85 €	- €	9 823,97 €
216 - Collections et œuvres d'art	- €	- €	- €	- €
217 - Immobilisations corporelles reçues au titre d'une mise à disposition	1 330 245,68 €	51 863,23 €	- €	1 278 382,45 €
218 - Autres immobilisations corporelles	785 929,02 €	469 946,06 €	- €	315 982,96 €
22 - IMMOBILISATIONS REÇUES EN AFFECTATION	- €	- €	- €	- €
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	133 061,68 €	- €	- €	133 061,68 €
24 - IMMOBILISATIONS AFFECTÉES, CONCÉDÉES, AFFERMÉES OU MISES À DISPOSITION 1	- €	- €	- €	- €
26 - PARTICIPATIONS ET CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS	72 106,29 €	- €	- €	72 106,29 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	524 261,68 €	- €	- €	524 261,68 €
Actif circulant	7 217 958,81 €	- €	- €	7 217 958,81 €
41 - CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	162 861,90 €	- €	- €	162 861,90 €
dont créances douteuses	62 966,52 €	- €	- €	62 966,52 €
42 - PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS	5 859,97 €	- €	- €	5 859,97 €
43 - SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	- €	- €	- €	- €
44 - ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	236 451,81 €	- €	- €	236 451,81 €
45 - COMPTABILITÉ DISTINCTE RATTACHÉE	3 558,44 €	- €	- €	3 558,44 €
46 - DÉBITEURS ET CRÉDITEURS DIVERS	6 668,64 €	- €	- €	6 668,64 €
47 - COMPTES TRANSITOIRES OU D'ATTENTE	- €	- €	- €	- €
48 - COMPTES DE REGULARISATION	- €	- €	- €	- €
50 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	- €	- €	- €	- €
51 - BANQUES, ETABLISSEMENTS FINANCIERS ET ASSIMILES	6 800 558,05 €	- €	- €	6 800 558,05 €
53 - CAISSE	- €	- €	- €	- €
54 - REGIES D'AVANCES ET ACCREDITIFS	2 000,00 €	- €	- €	2 000,00 €
55 - AVANCES DE TRÉSORERIE VERSÉES	- €	- €	- €	- €
58 - VIREMENTS INTERNES	- €	- €	- €	- €
59 - DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS	- €	- €	- €	- €
	13 551 175,72 €	1 123 385,23 €	- €	12 427 790,49 €

BILAN - PASSIF

PASSIF				
	Brut	Reprise	Dépréciations	Net
Capitaux propres	10 555 551,25 €	801 427,45 €	- €	9 754 123,80 €
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES	3 552 889,51 €	- €	- €	3 552 889,51 €
10222- F.C.T.V.A.	386 060,16 €	- €	- €	386 060,16 €
11 - REPORT A NOUVEAU (solde créditeur ou débiteur)	4 697 884,82 €	- €	- €	4 697 884,82 €
12 - RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 128 122,43 €	- €	- €	1 128 122,43 €
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	871 099,17 €	64 011,00 €	- €	807 088,17 €
19 - DIFFÉRENCES SUR RÉALISATIONS D'IMMOBILISATIONS NEUTRALISATIONS ET RÉGULARISATIONS D'OPÉRATIONS	305 555,32 €	737 416,45 €	- €	-431 861,13 €
14 - PROVISIONS REGLEMENTEES ET AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	- €	- €	- €	- €
15 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	- €	- €	- €	- €
2298 - Autres droits de l'affectant	- €	- €	- €	- €
249 - Droits du remettant non libérés	- €	- €	- €	- €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	- €	- €	- €	- €
Dettes à long terme	1 826 517,64 €	- €	- €	1 826 517,64 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 826 517,64 €	- €	- €	1 826 517,64 €
18 - COMPTE DE LIAISON : AFFECTATION (BUDGET ANNEXE - RÉGIE NON PERSONNALISÉE)	- €	- €	- €	- €
Dettes à court terme	847 149,05 €	- €	- €	847 149,05 €
40 - FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	460 100,70 €	- €	- €	460 100,70 €
401 - Fournisseurs	64 313,38 €	- €	- €	64 313,38 €
404 - Fournisseurs d'immobilisations	4 928,50 €	- €	- €	4 928,50 €
408- Factures non parvenues	390 858,82 €	- €	- €	390 858,82 €
41 - CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	- €	- €	- €	- €
42 - PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	- €	- €	- €	- €
43 - SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	3 294,28 €	- €	- €	3 294,28 €
44 - ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	135 021,64 €	- €	- €	135 021,64 €
45 - COMPTABILITÉ DISTINCTE RATTACHÉE	151 584,90 €	- €	- €	151 584,90 €
46 - DÉBITEURS ET CRÉDITEURS DIVERS	6 673,75 €	- €	- €	6 673,75 €
47 - COMPTES TRANSITOIRES OU D'ATTENTE	60 463,78 €	- €	- €	60 463,78 €
48 - COMPTES DE RÉGULARISATION	- €	- €	- €	- €
49. Provisions pour dépréciation des comptes de tiers.	29 964,50 €	- €	- €	29 964,50 €
58. Virements internes.	45,50 €	- €	- €	45,50 €
	13 229 217,94 €	801 427,45 €	- €	12 427 790,49 €

FONDS DE ROULEMENT

Biens		31/12/2024	Financements		31/12/2024
Biens stables	Immobilisations corporelles	2 909 516,20 €	Financements stables	Fonds propres	3 552 889,51 €
	Immobilisations incorporelles	1 570 885,83 €		Report à nouveau	4 697 884,82 €
	Participations et créances rattachées	72 106,29 €			
				Subventions (nettes)	807 088,17 €
	Autres immobilisations financières	524 261,68 €		Résultat de l'exercice	1 072 611,35 €
				Plus values	(431 861,13) €
	Travaux en cours	133 061,68 €		Provision pour pertes et charges	- €
				Autres	- €
				Financement à long terme	1 826 517,64 €
	Total biens stables (II)	5 209 831,68 €		Total financements stables	11 525 130,36 €
Fonds de roulement négatif (II - I)			Fonds de roulement (I - II)		6 315 298,68 €
			en jours d'exploitation	259 jours	

LES PRINCIPAUX RATIOS FINANCIERS

Population	26028
Dépenses réelles de fonctionnement	395,98 €
Produits des impôts directs	261,55 €
Recettes réelles de fonctionnement	460,71 €
Dépenses d'équipement brut	17,04 €
Encours de dette au 31/12/2024	69,32 €
DGF	38,58 €
Dépenses de personnel / DRF	32,84%
Pression fiscale globale	1,1696
DRF+ remb. Capital / RRF	88,02%
Dépenses d'équipement brut/RRF	3,70%

TAUX D'IMPOSITION

	Hors GEMAPI	Avec GEMAPI
Taxe d'habitation résidences secondaires et logements vacants	6,20	6.35
Taxe foncière sur les propriétés bâties	5,44	5.58
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	11.06	11.37
Cotisation foncière des entreprises (fiscalité prof. unique)	23,25	23.39

TYPE	Libellé	Budget total	Engagé	Ordonné
	SECTION DE FONCTIONNEMENT			
	Dépenses de fonctionnement	7 320,00 €		7 262,00 €
CHAPITRE	Résultat de fonctionnement reporté			
CHAPITRE	Charges à caractère général	210,00 €		152,00 €
CHAPITRE	Virement à la section d'investissement			
CHAPITRE	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
CHAPITRE	Opérations ordre intérieur de la section			
CHAPITRE	Autres charges de gestion courante			
CHAPITRE	Charges financières	7 110,00 €		7 110,00 €
	Recettes de fonctionnement	7 320,00 €		7 312,68 €
CHAPITRE	Résultat de fonctionnement reporté	7,32 €		
CHAPITRE	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
CHAPITRE	Opérations ordre intérieur de la section			
CHAPITRE	Produits des services, du domaine et ventes divers			
CHAPITRE	Dotations et participations	7 312,68 €		7 312,68 €
CHAPITRE	Autres produits de gestion courante			
CHAPITRE	Produits exceptionnels			

BUDGET SERVICE PUBLIC ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Libellé	Budget total	Engagé	Ordonné
FONCTIONNEMENT			
Dépenses de fonctionnement	64 470,00 €		9 546,54 €
Résultat d'exploitation reporté			
Charges à caractère général	53 320,00 €		10,27 €
Charges de personnel et frais assimilés	10 000,00 €		9 007,36 €
Virement à la section d'investissement			
Opérations d'ordre de transfert entre sections			
Autres charges de gestion courante	150,00 €		132,69 €
Charges exceptionnelles	500,00 €		360,20 €
Dotations aux amortissements et aux provisions	500,00 €		36,02 €
Recettes de fonctionnement	64 470,00 €		44 638,12 €
Résultat d'exploitation reporté	30 372,47 €		
Atténuations de charges			
Opérations d'ordre de transfert entre sections			
Ventes de produits fabriqués, prestations	12 097,53 €		14 649,35 €
Subventions d'exploitation			
Autres produits de gestion courante			
Produits exceptionnels	22 000,00 €		29 896,60 €
Reprises sur amortissements et provisions			92,17 €

	Libellé	Budget total	Engagé	Ordonné
	SECTION D'INVESTISSEMENT			
SECTION	Dépenses d'investissement			
CHAPITRE	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté			
CHAPITRE	Immobilisations corporelles			
SECTION	Recettes d'investissement	4 054,56 €		
CHAPITRE	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	4 054,56 €		
CHAPITRE	Virement de la section d'exploitation			
CHAPITRE	Opérations d'ordre de transfert entre section			
CHAPITRE	Dotations, fonds divers et réserves			

TYPE	Libellé	Budget total	Engagé	Ordonnanç
SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	Dépenses de fonctionnement	78 818,00 €		35 455,04 €
CHAPITRE	Charges à caractère général	41 940,00 €		24 583,61 €
CHAPITRE	Charges de personnel et frais assimilés	33 928,00 €		8 990,03 €
CHAPITRE	Virement à la section d'investissement			
CHAPITRE	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 950,00 €		1 880,65 €
CHAPITRE	Autres charges de gestion courante	500,00 €		0,75 €
CHAPITRE	Charges exceptionnelles	500,00 €		
CHAPITRE	Dotations aux provisions et dépréciations			
	Recettes de Fonctionnement	78 818,00 €		56 555,70 €
CHAPITRE	Résultat de fonctionnement reporté	2 938,11 €		
CHAPITRE	Produits des services, du domaine et ventes divers	30 900,00 €		20 363,46 €
CHAPITRE	Dotations et participations	7 000,00 €		6 921,00 €
CHAPITRE	Autres produits de gestion courante	10 000,00 €		1 393,24 €
CHAPITRE	Produits exceptionnels	27 979,89 €		27 878,00 €

TYPE	Libellé	Budget total	Engagé	Ordonnanç
SECTION D'INVESTISSEMENT				
SECTION	Dépenses d'investissement	88 308,51 €		2 330,00 €
CHAPITRE	Solde d'exécution de la section d'investissement r			
CHAPITRE	Immobilisations corporelles	88 308,51 €		2 330,00 €
SECTION	Recettes d'investissement	88 308,51 €		1 880,65 €
CHAPITRE	Solde d'exécution de la section d'investissement r	86 358,51 €		
CHAPITRE	Virement de la section de fonctionnement			
CHAPITRE	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 950,00 €		1 880,65 €
CHAPITRE	Dotations, fonds divers et réserves			
CHAPITRE	Subventions d'investissement			