



**Mâconnais-Beaujolais**  
**AGGLOMÉRATION**

20/06/2024

# Présentation brève et synthétique des comptes administratifs 2023

## SOMMAIRE

<b>I.</b>	<b>BUDGET PRINCIPAL .....</b>	<b>2</b>
<b>II.</b>	<b>BUDGET ANNEXE « SITE D'AZE ».....</b>	<b>8</b>
<b>III.</b>	<b>BUDGET ANNEXE « CITE DE L'ENTREPRISE ».....</b>	<b>9</b>
<b>IV.</b>	<b>BUDGET ANNEXE « MOBILITES » .....</b>	<b>11</b>
<b>V.</b>	<b>BUDGET ANNEXE « DECHETS MENAGERS » .....</b>	<b>14</b>
<b>VI.</b>	<b>BUDGET ANNEXE « GEMAPI ».....</b>	<b>18</b>
<b>VII.</b>	<b>BUDGET ANNEXE « EAU ».....</b>	<b>21</b>
<b>VIII.</b>	<b>BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT ».....</b>	<b>25</b>

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

### I. Budget principal

#### PRESENTATION DU RESULTAT GLOBAL 2023

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
<b>DEPENSES</b>	+ 51 727 070.79 €	+ 7 350 945.06 €
<b>RECETTES</b>	+ 57 516 805.58 €	+ 5 910 560.17 €
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE 2023</b>	5 789 734.79 €	- 1 440 384.89 €
<b>RESULTATS ANTERIEURS</b>	+ 11 396 087.60 €	+ 5 200 524.22 €
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2023</b>	+ 17 185 822.39 €	+ 3 760 139.33 €

#### EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	2022	2023
Charges à caractère générale	3 890 323,13	5 195 366,19
Charges de personnel	13 974 687,43	14 979 430,57
Atténuations de produits	22 463 707,74	22 138 750,63
Autres charges de gestion courante	6 855 644,23	6 198 967,39
<b>TOTAL DEPENSES COURANTES</b>	<b>47 184 362,53</b>	<b>48 512 514,78</b>
Produits des services	5 745 021,21	6 149 113,87
Impôts et taxes	33 875 066,88	36 148 569,73
Dotations et participations	14 036 096,36	14 584 644,64
Autres produits de gestion courante et atténuations de charges	364 436,82	419 288,42
<b>TOTAL RECETTES COURANTES</b>	<b>54 020 621,27</b>	<b>57 301 616,66</b>
<b>EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 836 258,74</b>	<b>8 789 101,88</b>
Charges financières	179 426,55	169 863,26
Charges exceptionnelles	321 146,83	176 046,08
Produits financiers	22 805,82	0,00
Produits exceptionnels	133 312,75	87 343,00
<b>CAF BRUTE</b>	<b>6 491 803,93</b>	<b>8 530 535,54</b>
Remboursement emprunt	2 047 227,72	1 855 770,37
<b>CAF NETTE</b>	<b>4 444 576,21</b>	<b>6 674 765,17</b>

La Capacité d'autofinancement brute (CAF) représente l'excédent de fonctionnement (produits réels diminués des charges réelles) utilisable pour financer les dépenses d'investissement (c'est à dire, les remboursements de dettes par priorité, puis avec le reliquat de nouvelles dépenses d'équipement...).

La CAF nette représente l'excédent de fonctionnement après le remboursement du capital de la dette.

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

FONCTIONNEMENT

→ LES RECETTES

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Produits des usagers (chap.70)	6 566 943,99	5 745 021,21	87%	6 531 543,00	6 149 113,87	94%
Impôts et taxes (chap.73)	32 216 094,00	33 875 066,88	105%	33 407 258,00	36 148 569,73	108%
Participations et dotations (chap.74)	13 348 102,00	14 036 096,36	105%	13 411 423,00	14 584 644,64	109%
Produits divers et atténuations de charges (chap.75/013)	440 460,00	364 436,82	83%	387 560,00	419 288,42	108%
Produits financiers (chap. 76)	0,00	22 805,82	/	0,00	0,00	/
Produits exceptionnels (chap.77)	10 000,00	133 312,75	1333%	0,00	87 343,00	/
Reprises Provisions semi-budgétaires (chap.78)	400 000,00	428 000,00	107%	0,00	0,00	/
Recettes d'ordre (chap.042)	84 301,08	67 014,83	79%	89 179,00	127 845,92	143%
Résultats antérieurs (chap.002)	6 977 979,94	0,00	0%	11 396 087,60	0,00	0%
<b>TOTAL RF</b>	<b>60 043 881,01</b>	<b>54 671 754,67</b>	<b>91%</b>	<b>65 223 050,60</b>	<b>57 516 805,58</b>	<b>88%</b>

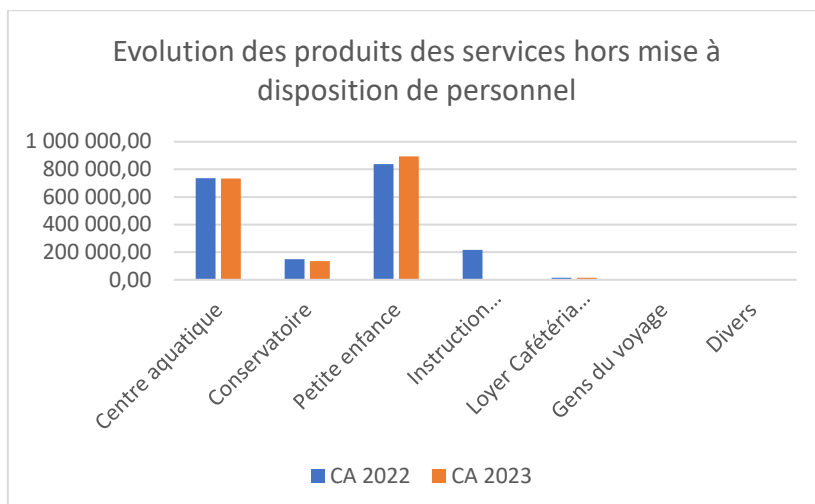
**Le taux d'exécution global est de 88% contre 91% en 2022.**

L'évolution des recettes de fonctionnement de **5%** entre 2022 et 2023 s'explique notamment par :

- La hausse des produits des services de 7% : due au montant de refacturation interne des budgets annexes suite aux refacturations de personnel et charges générales (dynamique de +14%) ;
- La hausse de la fiscalité de 7% : dynamique de la fraction de TVA, revalorisation des bases d'imposition, augmentation de la taxe sur les surfaces commerciales et enfin un niveau record de taxe de séjour.

Le taux d'exécution global est de 88% contre 91% en 2022.

Focus sur les produits des services hors mise à disposition de personnel :



## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

### Focus sur les dotations et participations :

Dotations de l'Etat	2020	2021	2022	2023
DOT. Intercommunalité	927 730 €	1 026 066 €	1 134 294 €	1 220 319 €
DOT. Compensation	6 883 478 €	6 747 912 €	6 599 893 €	6 635 339 €
DCRTP + alloc compensations	881 099 €	2 070 883 €	2 124 866 €	2 333 424 €
<b>TOTAL</b>	<b>8 692 307 €</b>	<b>9 844 861 €</b>	<b>9 859 053 €</b>	<b>10 189 082 €</b>

Soit une **progression de 3%** par rapport à 2022.

Les autres recettes sont relatives aux subventions accordées par nos partenaires pour la Petite enfance (CAF, MSA) pour près de 4 300 000 €.

Les autres produits de gestion courantes et les atténuations de produits, en hausse de 15% concernent :

- Les remboursements de charges de personnels en lien avec les remboursements pour risque statutaires pour près de 221 000 € ;
- La prise en charge des titres restaurant pour 147 000 € ;
- Les loyers versés par l'Office de Tourisme Communautaire pour 41 000 €.

Les 87 343 € de produits exceptionnels sont en majeure partie des remboursements assurance suite à des sinistres au conservatoire et à la crèche des Gautriats.

### ➔ LES DEPENSES

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Charges à caractère général (chap.011)	5 785 421,39	3 890 323,13	67%	6 207 492,00	5 195 366,19	84%
Charges de personnel (chap.012)	14 362 000,00	13 974 687,43	97%	15 600 910,00	14 979 430,57	96%
Atténuations de produits (chap.014)	22 465 541,00	22 463 707,74	100%	22 335 318,00	22 138 750,63	99%
Autres charges de gestion courante (chap.65)	8 832 910,94	6 855 644,23	78%	9 836 950,26	6 198 967,39	63%
Charges financières (chap.66)	189 035,88	179 426,55	95%	190 205,88	169 863,26	89%
Autres charges (chap.67)	261 006,00	321 146,83	123%	79 727,00	176 046,08	221%
Provisions semi-budgétaires (68)	0,00	0,00	/	0,00	0,00	/
Dépenses imprévues (chap.022)	174 800,00	0,00	0%	669 000,00	0,00	0%
Amortissements (chap.042)	2 573 329,11	2 568 711,10	100%	2 898 935,00	2 868 646,67	99%
Virement à la section d'investissement (chap.023)	5 331 636,69	0,00	0%	7 436 512,46	0,00	0%
<b>TOTAL DF</b>	<b>59 975 681,01</b>	<b>50 253 647,01</b>	<b>84%</b>	<b>65 255 050,60</b>	<b>51 727 070,79</b>	<b>79%</b>

**Le taux d'exécution global est de 79% contre 84% en 2022.**

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

L'évolution des dépenses de fonctionnement de **3%** entre 2022 et 2023 s'explique notamment par :

- La hausse des charges à caractère général de 34% notamment due à l'inflation des prix de l'électricité (taux d'évolution de 67,3 % 2023 et 2022) et de l'alimentation (taux d'évolution de 21,82 %) ;
- La hausse des dépenses de personnel de 7% : mouvements au sein de la collectivité, GVT (190 K€), instauration de la prime exceptionnelle de pouvoir d'achat (300 K€), harmonisation des régimes indemnitaires (40 K€), ... ;
- La hausse de 12% des dotations aux amortissements liée à l'évolution du patrimoine de la collectivité.

Le montant des atténuations de produits est quasi constant entre 2022 et 2023. Il comprend :

- Les attributions de compensation versées aux communes pour 19 614 569 € ;
- La contribution de MBA au fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) pour 890 188 € ;
- Le versement de la dotation de solidarité communautaire (DSC) au bénéfice de toutes les communes depuis 2023 pour 1 510 749 €.

Les autres charges de gestion courantes comprennent notamment :

- La contribution pour le SDIS avec 3 382 063,34 € ;
- La subvention au théâtre « scène nationale » pour 624 600 € à laquelle il convient d'ajouter une subvention au titre de la politique de la ville pour un montant total de 8 000 € (6 400 € versé en 2023) ;
- La subvention à l'Office du Tourisme Communautaire pour 640 000 € ;
- La subvention au Département de Saône-et-Loire pour le grand site de France Solutré-Pouilly-Vergisson pour 278 000 € ;
- La contribution au PETR d'un montant de 228 975 €.

## INVESTISSEMENT

### → LES RECETTES (hors RAR)

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
F.C.T.V.A. (chap.10)	1 960 000,00	706 242,55	36%	980 000,00	158 250,42	16%
Subventions (chap.13)	1 597 003,02	1 143 724,22	72%	2 559 422,94	1 793 550,15	70%
Emprunts + cautions (chap.16)	7 919 999,29	1 263 600,00	16%	1 168 030,31	1 069 200,00	92%
Subventions d'équipement (chap.204)	0,00	84 640,36	/	0,00	14 048,52	/
Immobilisations incorporelles (chap.20)	0,00	0,00	/	20 000,00	0,00	0%
Immobilisations corporelles (chap.21)	0,00	405,67	/	0,00	0,00	/
Immobilisations en cours (chap.23)	0,00	0,00	/	0,00	1 201,50	/
Dépôts et cautionnement (chap.165)	18 000,00	0,00	0%	0,00	5 662,91	/
Amortissements + op. patrimoniales (chap.040/041)	2 573 329,11	2 568 711,10	100%	3 013 935,00	2 868 646,67	95%
Virement section fonctionnement (chap.021)	5 331 636,69	0,00	0%	7 436 512,46	0,00	0%
Avances versées sur commandes (chap.041)	100 000,00	0,00	0%	0,00	0,00	/
Excédent N-1 (chap.001)	9 199 641,20	0,00	0%	5 200 524,22	0,00	0%
<b>TOTAL RI</b>	<b>28 699 609,31</b>	<b>5 767 323,90</b>	<b>20%</b>	<b>20 378 424,93</b>	<b>5 910 560,17</b>	<b>29%</b>

**Le taux d'exécution global est de 29% contre 20% en 2022.**

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

Le montant des subventions d'investissement est fluctuant d'un exercice à l'autre puisqu'il dépend du niveau d'investissement de la collectivité (conditionné par le nombre de projets) et du taux de subventionnement en fonction des appels à projets lancés par les partenaires.

Parmi ces recettes :

- Des subventions de l'ANAH pour 68 752 € dans le cadre de l'amélioration de l'habitat et de renouvellement urbain ;
- Dans le cadre de la 1<sup>ère</sup> tranche du projet « Saône Digitale », subvention de la Région pour le désamiantage d'un montant de 362 462,40 € ;
- Subvention du FEDER de 716 287,79 € et 60 458,17 € de l'ADEME dans le cadre du plan de gestion des sites et sols pollués ;
- Une subvention de l'Etat de 150 546 € pour le projet « Village des artisans ».

L'emprunt affiché est celui de la ligne de trésorerie de MBA pour l'exercice 2023.

Les subventions d'équipement versées pour 14 048,52 € correspondent à la perception du fonds régional provenant de la Région dans le cadre des régimes d'aides délégués à MBA.

Les opérations d'ordre : 2 868 646,67 €, correspondent quant à elles aux amortissements et étalement des charges 2020 pour le COVID.

### **Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :**

Ils s'élèvent à 673 321,34 € dont :

- Des subventions FEDER dans le cadre du projet « Saône Digitale » ;
- Une subvention du département pour le Siège 2 (Petite enfance) ;
- Des subventions de l'Etat pour le projet « Village des artisans » et de l'aire des Belouses pour les gens du voyage ainsi que pour le « fonds verts » réhabilitation.

### **➔ LES DEPENSES (hors RAR)**

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Dépenses équipements (chap.20/21/23)	9 762 044,47	4 119 689,43	42%	4 481 459,45	1 511 839,36	34%
Opérations d'équipement	3 764 000,00	80 447,18	2%	10 410 852,74	3 268 434,98	31%
Fonds de concours versés (chap.204)	10 521 636,04	2 643 417,11	25%	1 778 658,14	212 509,97	12%
Rembt emprunts et cautions (chap.16)	3 233 727,72	2 047 227,72	63%	1 955 071,00	1 855 770,37	95%
Subventions d'investissement (chap.13)	0,00	0,00	/	318 204,60	318 204,60	100%
Participation et créances assimilées (chap26 et 27)	810 500,00	808 644,61	100%	100 000,00	56 339,86	56%
Dépenses imprévues (chapitre 020)	423 400,00	0,00	0%	1 100 000,00	0,00	0%
Dotations et réserves (chap.10)	0,00	0,00	/	0,00	0,00	/
Reprise subv. + divers (chap.040/041)	184 301,08	67 014,83	36%	234 179,00	127 845,92	55%
001 Résultat antérieur	0,00	0,00	/	0,00	0,00	/
<b>TOTAL DI</b>	<b>28 699 609,31</b>	<b>9 766 440,88</b>	<b>34%</b>	<b>20 378 424,93</b>	<b>7 350 945,06</b>	<b>36%</b>

**Le taux d'exécution global est de 36% contre 34% en 2022.**

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

Les dépenses d'équipement pour **1 511 839,36 €** correspondent notamment aux travaux des locaux administratifs de la Petite Enfance, des études diagnostic et travaux sur le bâti au Centre aquatique de Mâcon, l'acquisition de biens dans les équipements de MBA. L'acquisition de matériels informatiques et des achats dans le cadre de la sécurité informatique impactent également les chiffres de la section d'investissement.

Les opérations d'équipement pour **3 268 434,98 €**. Cela correspond aux fonds de concours « voiries » et « développement local » des communes, mais également les opérations « Plan Local de l'Habitat », « Village des artisans » et « Saône Digitale » ainsi qu'aux travaux d'amélioration de qualité d'accueil (réhabilitation, structures jeux...) dans les différentes structures de la Petite Enfance.

Les subventions d'équipement versées pour **212 509,97 €** sont principalement versées aux communes dans le cadre des fonds de concours, aux organismes de logements sociaux, et aux organismes et personnes de droits privés dans le cadre de la prime pour aide à l'immobilier.

Les remboursements d'emprunts pour **1 855 770,37 €** qui se composent principalement de :

- Remboursement du capital des emprunts pour 689 370,37€ ;
- La ligne de trésorerie pour 1 069 200 € ;
- Les autres dépenses financières pour 56 339,86 € concerne l'adhésion et la souscription pour une participation complémentaire au capital de l'agence France Locale.

### **Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :**

Ils s'élèvent à **4 259 099,40 €** dont notamment :

- 1 287 044,10 € de subventions d'équipements à verser dont les fonds de concours aux communes membres, les aides à l'habitat et l'investissement,
- Des études dans le cadre de ZAE (Charnay-lès-Mâcon, Bruyères), les travaux pour le bassin rétractable du Centre aquatique, la maîtrise d'œuvre pour le siège 2 et la mise aux normes de la toiture du local, l'achat de mobiliers et petits équipements dans les structures Petite Enfance, l'achat d'instruments au conservatoire.

## LA DETTE

### • Capacité de désendettement

La capacité de désendettement est le nombre d'années à rembourser le stock de dette si la totalité de la CAF brute y était affectée. Au 31 décembre 2023, le stock de dette, (hors ligne de trésorerie) est de 9 682 560 € réparti sur 9 lignes.

**MBA est peu endettée au niveau du budget principal : sa capacité de désendettement est de 0,9 an.**

### • Dette par habitant

**La dette par habitant pour le budget principal est de 119 €.**

### • Typologie de la dette

La totalité de la dette (hors ligne de trésorerie) est classée 1-A selon la charte GISSLER, donc non risquée.

## II. Budget annexe « Site d'Azé »

### PRESENTATION DU RESULTAT GLOBAL 2023

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
DEPENSES	8 822.13 €	24 044.64 €
RECETTES	8 822.13 €	589.41 €
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	0 €	- 23 455.23 €
RESULTATS ANTERIEURS 2022	0 €	-31 056.88 €
RESULTAT DE CLOTURE 2023	0 €	- 54 512.11 €

Ce budget annexe retrace la gestion et l'exploitation du camping communautaire situé sur le site des grottes d'Azé.

### PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

#### FONCTIONNEMENT

Ont été exécutés en dépenses :

- 8 232,72 € de charges à caractère général,
- 589,41 € d'amortissements.

Comme le prévoit le bail, certaines dépenses sont refacturées à l'occupant pour 5 417,48 € (frais de gestion camping Azé).

Une subvention d'équilibre du budget principal vient compléter les recettes de fonctionnement à hauteur de 3 404,65 €.

#### INVESTISSEMENT

Concernant les dépenses d'investissement de 24 044,64 €, il s'agit essentiellement de dépenses de maîtrise d'œuvre dans le cadre du projet d'aménagement du site.

Les restes à réaliser en dépenses, d'un montant de 58 754,48 €, concernent des dépenses de maîtrise d'œuvre pour le projet d'aménagement du site.

Il n'y a pas de restes à réaliser en recettes.

#### LA DETTE

**Pas de dette.**

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

### III. Budget annexe « Cité de l'entreprise »

#### PRESENTATION DU RESULTAT GLOBAL 2023

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
<b>DEPENSES</b>	<b>1 026 153,63 €</b>	<b>1 915 903,07 €</b>
<b>RECETTES</b>	<b>1 026 153,63 €</b>	<b>699 505,06 €</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE 2023</b>	<b>0 €</b>	<b>- 1 216 398,01 €</b>
<b>RESULTATS ANTERIEURS 2022</b>	<b>0 €</b>	<b>- 614 983,38 €</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2023</b>	<b>0 €</b>	<b>- 1 831 381,39 €</b>

#### PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

##### FONCTIONNEMENT

**Le taux d'exécution global est de 27% contre 52% en 2022.**

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Produits services (chap.70)	601 600,00	674 680,14	112%	567 335,00	686 291,24	121%
Autres produits (chap.75)	2 031 382,99	576 603,76	28%	2 984 514,94	142 373,51	5%
Produits exceptionnels (chap.77)	0,00	20 876,56	/	0,00	2 866,32	/
Opération d'ordre (chap.042)	194 622,52	194 622,52	100%	194 625,00	194 622,56	100%
<b>TOTAL RF</b>	<b>2 827 605,51</b>	<b>1 466 782,98</b>	<b>52%</b>	<b>3 746 474,94</b>	<b>1 026 153,63</b>	<b>27%</b>

##### → LES RECETTES

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Charges à caractère général (chap.011)	488 344,00	286 870,36	59%	591 756,00	367 138,74	62%
Charges de personnel (chap.012)	50 380,00	50 380,00	100%	54 512,00	54 512,00	100%
Autres charges de gestion courante (chap.65)	17 000,00	4 939,55	29%	23 458,86	5 410,36	23%
Charges financières (chap.66)	61 255,30	65 801,10	107%	63 175,85	63 175,85	100%
Charges exceptionnelles (chap. 67)	16 000,00	65,09	0%	10 500,00	2 258,66	22%
Dépenses imprévues (chap.022)	35 000,00	0,00	0%	20 000,00	0,00	0%
Virement à la section d'investissement (chap. 023)	1 100 000,00	0,00	0%	2 449 410,23	0,00	0%
Opérations d'ordre transfert entre sections (chap.042)	1 059 626,21	1 058 726,88	100%	533 662,00	533 658,02	100%
<b>TOTAL DF</b>	<b>2 827 605,51</b>	<b>1 466 782,98</b>	<b>52%</b>	<b>3 746 474,94</b>	<b>1 026 153,63</b>	<b>27%</b>

**Le taux d'exécution global est de 27% contre 52% en 2022.**

Les recettes se composent notamment des loyers versés par les entreprises occupantes pour 686 291,24 € et de la prise en charge du déficit du budget annexe par le budget principal pour 142 373,51 €.

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

### → LES DEPENSES

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Subvention d'investissement (chap. 13)	540 200,00	0,00	0%	223 769,00	146 561,40	65%
Emprunts (chap 16)	1 162 832,60	581 500,00	50%	0,00	0,00	/
Excédent de fonctionnement capitalisé (chap. 1068)	302 726,53	302 726,53	100%	0,00	0,00	/
Dépôts et cautionnements reçus (chap 165)	0,00	105 323,85	/	0,00	19 285,64	/
Virement section de fonctionnement (chap 021)	1 100 000,00	0,00	0%	2 449 410,23	0,00	0%
Opération d'ordre (chap 040)	1 059 626,21	1 058 726,88	100%	533 662,00	533 658,02	100%
<b>TOTAL RI</b>	<b>4 165 385,34</b>	<b>2 048 277,26</b>	<b>49%</b>	<b>3 206 841,23</b>	<b>699 505,06</b>	<b>22%</b>

**Le taux d'exécution global est de 22% contre 49% en 2022.**

Les charges se décomposent essentiellement comme suit :

- 533 658,02 € de dotations aux amortissements ;
- 367 138,74 € de charges à caractère général ;
- 63 175,85 € de charges d'intérêt lié aux contrats transférés.

### INVESTISSEMENT

#### → LES RECETTES (hors RAR)

#### **Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :**

341 976,60 € en recette provenant de l'Etat dans le cadre d'une subvention DSIL ainsi que de la Région pour les travaux du bâtiment D.

#### → LES DEPENSES (hors RAR)

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Travaux et études (Chap 20, 21 et 23 et Op. équ.)	1 643 681,91	116 255,24	7%	1 708 491,29	1 031 255,88	60%
Remboursement capital (chap. 16)	612 859,88	638 161,85	104%	688 741,56	690 024,63	100%
Opérations d'ordre de transfert entre sections (chap. 040)	194 622,52	194 622,52	100%	194 625,00	194 622,56	100%
Solde d'exécution reporté (chap. 001)	1 714 221,03	0,00	0%	614 983,38	0,00	0%
<b>TOTAL DI</b>	<b>4 165 385,34</b>	<b>949 039,61</b>	<b>23%</b>	<b>3 206 841,23</b>	<b>1 915 903,07</b>	<b>60%</b>

**Le taux d'exécution global est de 60% contre 23% en 2022.**

#### **Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :**

249 646,97 € de travaux au bâtiment D de la Cité de l'entreprise.

### LA DETTE

L'encours est de 3 969 108,49 € et est réparti sur 7 lignes.

**La dette par habitant est de 49 €.**

Tous les emprunts sont classés A-1 dans la charte GISSLER, donc non risqués.

## IV. Budget annexe « Mobilités »

## PRESENTATION DU RESULTAT GLOBAL 2023

	EXPLOITATION	INVESTISSEMENT
<b>DEPENSES</b>	<b>8 338 054,53 €</b>	<b>598 632,52 €</b>
<b>RECETTES</b>	<b>9 000 128,68 €</b>	<b>1 212 364,36 €</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE 2023</b>	662 074,15 €	613 731,84 €
<b>RESULTATS ANTERIEURS 2022</b>	9 425 700,22 €	-79 245,12 €
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2023</b>	<b>10 087 774,37 €</b>	<b>534 486,72 €</b>

## EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	2022	2023
Charges à caractère générale	2 333 507,72	3 038 948,67
Charges de personnel	600 848,00	926 863,00
Atténuations de produits	324,90	404,08
Autres charges de gestion courante	3 783 129,27	4 013 598,62
<b>TOTAL DEPENSES COURANTES</b>	<b>6 717 809,89</b>	<b>7 979 814,37</b>
Produits des services	0,00	0,00
Impôts et taxes	6 354 568,48	6 942 198,97
Dotations et participations	1 473 080,34	1 495 338,94
Autres produits de gestion courante et atténuations de charges	521 993,11	562 590,87
<b>TOTAL RECETTES COURANTES</b>	<b>8 349 641,93</b>	<b>9 000 128,78</b>
<b>EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 631 832,04</b>	<b>1 020 314,41</b>
Charges financières	0,00	0,00
Charges exceptionnelles	0,00	0,00
Produits financiers	0,00	0,00
Produits exceptionnels	29 186,42	0,00
<b>CAF BRUTE</b>	<b>1 661 018,46</b>	<b>1 020 314,41</b>
Remboursement emprunt	0,00	0,00
<b>CAF NETTE</b>	<b>1 661 018,46</b>	<b>1 020 314,41</b>

**Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA**

**PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023**

**FONCTIONNEMENT**

**→ LES RECETTES**

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Impôts et taxes (chap.73)	5 500 000,00	6 354 568,48	116%	5 800 000,00	6 942 198,97	120%
Participations et dotations (chap.74)	1 435 000,00	1 473 080,34	103%	1 435 000,00	1 495 338,94	104%
Produits divers et atténuations de charges (chap.75/013)	476 000,00	521 993,11	110%	476 000,00	562 590,87	118%
Produits exceptionnels (chap 77)	0,00	29 186,42	/	0,00	0,00	/
Résultats antérieurs (chap.002)	8 809 604,19	0,00	0%	9 425 700,22	0,00	0%
<b>TOTAL RF</b>	<b>16 220 604,19</b>	<b>8 378 828,35</b>	<b>52%</b>	<b>17 136 700,22</b>	<b>9 000 128,78</b>	<b>53%</b>

**Le taux d'exécution global est de 53% contre 52% en 2022.**

Les recettes de fonctionnement sont constituées :

- De produits issus de la fiscalité pour 6 942 198,97 €, perçus au titre du versement mobilités (VM). Celui-ci est en constante augmentation (exception faite de l'année 2020 – crise sanitaire). Elle a généré 587 K€ de recettes supplémentaires en 2023 par rapport à 2022, soit une augmentation de plus de 9% ;
- De subvention d'exploitation avec notamment un montant de 1 495 338,94 € de subvention versée par la région Bourgogne-Franche-Comté au titre du transfert des services de transport scolaire ;
- D'autres produits de gestion courante pour 562 590,87 € notamment la redevance pour la mise à disposition de l'entrepôt et véhicules au délégataire. Mais également la refacturation de « loyer » pour la partie de l'entrepôt occupé par SPL « Mobilités Bourgogne-Franche-Comté ».

**→ LES DEPENSES**

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Charges à caractère général (chapitre 011)	2 965 004,00	2 333 507,72	79%	3 543 730,44	3 038 948,67	86%
Charges de personnels (chapitre 012)	600 848,00	600 848,00	100%	926 863,00	926 863,00	100%
Atténuations de produits (chapitre 014)	3 000,00	324,90	11%	3 000,00	404,08	13%
Autres charges gestion courante (chapitre 65)	3 948 150,00	3 783 129,27	96%	5 122 650,00	4 013 598,62	78%
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	3 000,00	0,00	0%	3 000,00	0,00	0%
Dépenses imprévues (chapitre 022)	510 000,00	0,00	0%	324 956,78	0,00	0%
Dépenses d'ordre (chapitre 042)	219 229,74	190 798,23	87%	368 320,00	358 240,16	97%
Virement section de fonctionnement(chapitre 023)	7 971 372,45	0,00	0%	6 844 180,00	0,00	0%
<b>TOTAL DF</b>	<b>16 220 604,19</b>	<b>6 908 608,12</b>	<b>43%</b>	<b>17 136 700,22</b>	<b>8 338 054,53</b>	<b>49%</b>

**Le taux d'exécution global est de 49% contre 43% en 2022.**

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

Les charges à caractère général correspondent essentiellement à :

- 2 355 083,97 € de transports interurbains et scolaires ;
- 392 891,95 € de charges de centralité ;
- 130 963,36 € de loyer pour l'entrepôt. L'entrepôt est mis à disposition des sociétés « Transdev » et « Mobilité Bourgogne-Franche-Comté ».

Le montant des charges de personnel correspond au personnel affecté à la compétence « Mobilités » et aux charges des agents du siège affectées à ce budget annexe.

Les autres charges de gestion courante pour 4 013 598,62 € concernent notamment :

- 3 951 613,33 € pour l'exploitation du réseau de transport urbain, par la société « Transdev » ;
- 58 628,93 € ont été versés au RPI Azé – Saint-Gengoux-le-National, au SIVOM Chaintré-Vinzelles pour le transport des élèves.

Les amortissements correspondent principalement aux biens rachetés par MBA dans le cadre de la nouvelle DSP, principalement les bus.

### INVESTISSEMENT

#### → LES RECETTES

Ont été exécutées les écritures d'amortissements, l'écriture au compte 1068 permettant de couvrir le besoin en fonds de roulement.

#### → LES DEPENSES

Les dépenses d'investissement en 2023 ont concerné notamment :

- L'aménagement d'itinéraires cyclables soit 399 658,07 € ;
- L'achat de vélos pour 43 626,58€, l'achat de 15 poteaux d'arrêts de bus 19 714,10€ ;
- Des études pour un montant de 10 389 € (analyse des besoins et pré programmation, levée topographique d'une parcelle pour un projet hydrogène.

### LA DETTE

**Pas de dette.**

V. Budget annexe « Déchets ménagers »

PRESENTATION DU RESULTAT GLOBAL 2023

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
<b>DEPENSES</b>	<b>13 811 033.65 €</b>	<b>2 714 278.49 €</b>
<b>RECETTES</b>	<b>12 589 832.35 €</b>	<b>2 109 709.14 €</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE 2023</b>	<b>- 1 221 201.30 €</b>	<b>- 604 569.35 €</b>
<b>RESULTATS ANTERIEURS</b>	<b>+ 2 891 286.75 €</b>	<b>+ 1 317 653.86 €</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2023</b>	<b>+ 1 670 085.45 €</b>	<b>+ 713 084.51 €</b>

EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	2022	2023
Charges à caractère générale	5 003 730,39	5 162 359,41
Charges de personnel	3 454 799,00	3 896 169,11
Atténuations de produits	0,00	0,00
Autres charges de gestion courante	2 962 992,03	4 117 545,40
<b>TOTAL DEPENSES COURANTES</b>	<b>11 421 521,42</b>	<b>13 176 073,92</b>
Produits des services	1 665 198,76	1 439 261,96
Impôts et taxes	9 272 742,00	9 829 217,00
Dotations et participations	1 029 845,68	1 092 263,68
Autres produits de gestion courante et atténuations de charges	108 744,54	176 804,14
<b>TOTAL RECETTES COURANTES</b>	<b>12 076 530,98</b>	<b>12 537 546,78</b>
<b>EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>655 009,56</b>	<b>-638 527,14</b>
Charges financières	9 965,14	34 923,44
Charges exceptionnelles	14 522,20	364,26
Produits financiers	0,00	0,00
Produits exceptionnels	137 684,17	16 084,00
<b>CAF BRUTE</b>	<b>768 206,39</b>	<b>-657 730,84</b>
Remboursement emprunt	129 825,25	167 150,30
<b>CAF NETTE</b>	<b>638 381,14</b>	<b>-824 881,14</b>

**PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023**

**FONCTIONNEMENT**

**→ LES RECETTES**

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Produits des usagers (chap.70)	1 284 620,00	1 665 198,76	<b>130%</b>	1 507 420,00	1 439 261,96	<b>95%</b>
Impôts et taxes (chap.73)	9 217 007,69	9 272 742,00	<b>101%</b>	9 895 000,00	9 829 217,00	<b>99%</b>
Participations et dotations (chap.74)	1 100 000,00	1 029 845,68	<b>94%</b>	1 034 154,00	1 092 263,68	<b>106%</b>
Produits divers et atténuations de charges (chap.75/013)	135 456,00	108 744,54	<b>80%</b>	123 100,00	176 804,14	<b>144%</b>
Produits exceptionnels (chap.77)	0,00	137 684,17	/	0,00	16 084,00	/
Recettes d'ordre (chap.042)	34 242,93	34 242,93	<b>100%</b>	29 693,17	36 201,57	<b>122%</b>
Résultats antérieurs (chap.002)	2 403 063,95	0,00	<b>0%</b>	2 891 286,75	0,00	<b>0%</b>
<b>TOTAL RF</b>	<b>14 174 390,57</b>	<b>12 248 458,08</b>	<b>86%</b>	<b>15 480 653,92</b>	<b>12 589 832,35</b>	<b>81%</b>

**Le taux d'exécution global est de 81% contre 86% en 2022.**

La **hausse de 3%** des recettes est principalement due à l'évolution des bases de calcul de la TEOM entre 2022 et 2023.

Les produits des services sont composés de :

- La vente de produits résiduels pour 505 719,11 € ;
- La redevance spéciale des équipements publics et paquebots pour 582 548,72 € ;
- Le remboursement d'autres redevables pour 92 676,46 € (le SYTRAIVAL pour le transport des ordures ménagères vers l'usine d'incinération et le SIRTOM de la Vallée de Cluny pour l'accès à la déchetterie de La Roche-Vineuse pour les communes de Pierreclos et Serrières) ;
- La redevance de déchets industriels pour 44 634,08 € (facturation aux professionnels).

La participation des éco-organismes a **progressé de 6%**.

Les atténuations de charges (remboursement des assurances en cas d'absence du personnel) et les autres produits de gestion courante augmentent quant à eux de 68 000 €.

Les autres produits de gestion courante sont composés de :

- 95 098,35 € dans les atténuations de charges (chapitre 013) qui concernent les remboursements de l'assurance en cas d'absence du personnel ;
- 81 705,79 € de produits de gestion courante, à savoir la vente de bacs aux usagers ou de composteurs, ainsi que des régularisations des tickets restaurant.

Les produits exceptionnels concernent notamment 11 794,89 € lié au remboursement d'une fuite d'eau lors de la réalisation de travaux.

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

### → LES DEPENSES

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Charges à caractère général (chap.011)	6 211 884,50	5 003 730,39	81%	6 225 592,26	5 162 359,41	83%
Charges de personnel (chap.012)	3 454 799,00	3 454 799,00	100%	3 937 412,00	3 896 169,11	99%
Autres charges de gestion courante (chap.65)	2 962 992,03	2 733 172,88	92%	4 201 710,00	4 117 545,40	98%
Charges financières (chap.66)	10 051,37	9 965,14	99%	48 589,79	34 923,44	72%
Autres charges (chap.67)	39 000,00	14 522,20	37%	30 000,00	364,26	1%
Provisions semi-budgétaires (68)	12 360,00	12 360,00	100%	23 835,00	0,00	0%
Dépenses imprévues (chap.022)	542 350,00	0,00	0%	273 318,90	0,00	0%
Amortissements (chap.042)	531 357,67	553 857,67	104%	603 041,90	599 672,03	99%
Virement à la section d'investissement (chap.023)	409 596,00	0,00	0%	137 154,07	0,00	0%
<b>TOTAL DF</b>	<b>14 174 390,57</b>	<b>11 782 407,28</b>	<b>83%</b>	<b>15 480 653,92</b>	<b>13 811 033,65</b>	<b>89%</b>

**Le taux d'exécution global est de 89% contre 83% en 2022.**

Les charges à caractère général, dont la hausse est contenue, comprennent notamment :

- Des contrats de prestation de service pour **3 434 758,58 €** (66,5 % du chapitre 011), dont :
  - ✓ 543 257,20 € pour la collecte sélective, 1 312 166,76 € pour la collecte en déchetterie, 1 419 595,84 € pour la collecte des ordures ménagères ;
  - ✓ 148 324,03 € pour le service de lutte contre les dépôts sauvages dans les points d'apports volontaires ;
- Des charges de centralité pour 582 266,60 € ;
- Des fluides pour 412 152,66 € dont les carburants pour 310 580,40 € ;
- L'entretien du matériel roulant pour 154 279,41 €.

Les autres charges de gestion courante correspondent en partie aux contributions au SMET et au SYTRAIVAL.

### INVESTISSEMENT

#### → LES RECETTES (hors RAR)

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Emprunt	907 960,59	454 000,00	50%	311 294,79	1 250 000,00	402%
Subventions investissement	0,00	8 701,60	/	27 652,40	0,00	0%
F.C.T.V.A. (chap.10)	307 606,00	129 459,00	42%	1 250 000,00	260 037,11	21%
Excédent fonctionnement capitalisé (1068)	124 541,97	124 541,97	100%	603 041,90	0,00	/
Virement section fonctionnement (chap.021)	409 596,00	0,00	/	0,00	0,00	/
Opérations d'ordre (chap.040/041)	531 357,67	531 357,67	100%	137 154,07	599 672,03	437%
Plus ou moins-value sur cession d'immo	0,00	22 500,00	/	1 317 653,86	0,00	/
Excédent d'investissement reporté (chap.001)	914 957,51	0,00	/	0,00	0,00	/
<b>TOTAL RI</b>	<b>2 281 062,23</b>	<b>1 270 560,24</b>	<b>56%</b>	<b>3 646 797,02</b>	<b>2 109 709,14</b>	<b>58%</b>

**Le taux d'exécution global est de 58% contre 56% en 2022.**

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

Parmi les éléments remarquables :

- 260 037,11 € de FCTVA ;
- 1 250 000 d'emprunt nouveau libéré sur l'exercice 2023 d'une durée de 15 ans à taux fixe de 3,71 %.

### Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :

Il s'agit du solde de la subvention de la région pour les outils numériques pour 13 052,40 €.

#### → LES DEPENSES (hors RAR)

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Dépenses équipements (chap.20/21/23)	2 840 049,28	689 181,81	24%	3 343 655,88	2 422 307,83	72%
Fonds de concours versés (chap.204)	144 645,20	14 613,90	10%	104 128,00	53 418,79	51%
Rembt emprunts et cautions (chap.16)	132 068,33	129 825,25	98%	169 316,97	167 150,30	99%
Participation et créances assimilées (chap26)	0,00	0,00	/	0,00	35 200,00	/
Dépenses imprévues (chapitre 020)	45 014,00	0,00	/	0,00	0,00	/
Reprise subv. + divers (chap.040/041)	34 242,93	34 242,93	100%	29 693,17	36 201,57	122%
<b>TOTAL DI</b>	<b>3 196 019,74</b>	<b>867 863,89</b>	<b>27%</b>	<b>3 646 794,02</b>	<b>2 714 278,49</b>	<b>74%</b>

**Le taux d'exécution global est de 74% contre 27% en 2022.**

Les dépenses d'investissement ont essentiellement porté sur :

- La modernisation du parc poids lourds 931 497,29 € ;
- L'acquisition de colonnes aériennes, enterrées et semi-enterrées pour 1 139 900,52 € ;
- Le fonds de concours pour la vidéosurveillance des dépôts sauvages pour 53 418,79 € ;
- Le remboursement du capital des contrats de prêts en cours pour 167 150,30 € ;
- L'amortissement des subventions pour 36 201,57 €.

### Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :

Ils s'élèvent à 191 466,88 € dont notamment :

- 146 429,07 € d'achat d'équipements ;
- 44 279,41 € de fonds de concours vidéo protection.

## LA DETTE

### • Capacité de désendettement

La capacité de désendettement est le nombre d'années à rembourser le stock de dette si la totalité de la CAF brute y était affectée. Au 31 décembre 2023, le stock de dette, (hors ligne de trésorerie) est de 1 948 215,45 € réparti sur 4 lignes.

**La CAF brute étant négative sur l'exercice, il n'est pas possible de calculer la capacité de désendettement.**

### • Dette par habitant

**La dette par habitant pour le budget annexe « déchets ménagers » est de 24 €.**

### • Typologie de la dette

La totalité de la dette (hors ligne de trésorerie) est classée 1-A selon la charte GISSLER, donc non risquée.

VI. Budget annexe « GEMAPI »

PRESENTATION DU RESULTAT GLOBAL 2023

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
DEPENSES	409 907.45 €	358 108.01 €
RECETTES	674 499.47 €	257 041.91 €
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	+ 264 592.02 €	- 101 066.10 €
RESULTATS ANTERIEURS	+ 915 338.90 €	29 184.74 €
RESULTAT DE CLOTURE 2023	+ 1 179 930.92 €	- 71 881.36 €

EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	2022	2023
Charges à caractère générale	92 747,98	156 061,09
Charges de personnel	170 424,00	213 508,00
Atténuations de produits	0,00	0,00
Autres charges de gestion courante	39 741,00	24 652,00
<b>TOTAL DEPENSES COURANTES</b>	<b>302 912,98</b>	<b>394 221,09</b>
Produits des services	246 280,00	246 280,00
Impôts et taxes	380 517,00	379 085,00
Dotations et participations	33 562,03	48 664,99
Autres produits de gestion courante et atténuations de charges	0,00	0,00
<b>TOTAL RECETTES COURANTES</b>	<b>660 359,03</b>	<b>674 029,99</b>
<b>EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>357 446,05</b>	<b>279 808,90</b>
Charges financières	1 272,93	1 144,91
Charges exceptionnelles	0,00	0,00
Produits financiers	0,00	0,00
Produits exceptionnels	460,00	469,48
<b>CAF BRUTE</b>	<b>356 633,12</b>	<b>279 133,47</b>
Remboursement emprunt	10 509,11	10 636,85
<b>CAF NETTE</b>	<b>346 124,01</b>	<b>268 496,62</b>

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

### PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

#### FONCTIONNEMENT

##### → LES RECETTES

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Attributions de compensation (chap.70)	246 280,00	246 280,00	100%	246 280,00	246 280,00	100%
Impôts et taxes (chap.73)	392 470,00	380 517,00	97%	392 470,00	379 085,00	97%
Dotations et participations (ch. 74)	0,00	33 562,03	/	11 000,00	48 664,99	442%
Recettes exceptionnelles (chap.77)	0,00	460,00	/	0,00	469,48	/
Résultats antérieurs (chap.002)	770 420,36	0,00	0%	915 338,90	0,00	0%
<b>TOTAL RF</b>	<b>1 409 170,36</b>	<b>660 819,03</b>	<b>47%</b>	<b>1 565 088,90</b>	<b>674 499,47</b>	<b>43%</b>

**Le taux d'exécution global est de 43% contre 47% en 2022.**

Les recettes de fonctionnement sont constituées du montant du reversement de la retenue des attributions de compensation fixé par la CLECT le 13 septembre 2018, et de la taxe GEMAPI instituée à partir de 2019 sur la base de 5 € environ par habitant.

Les dotations et participations sont composées de FCTVA pour 5 152,99 €, d'une participation de l'Etat à hauteur de 9 354 € et d'une compensation de la réduction de 50 % des valeurs locatives appliqués depuis 2021.

##### → LES DEPENSES

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Charges à caractère général (chap.011)	255 929,71	92 747,98	36%	359 849,69	156 061,09	43%
Charges de personnels (chap.012)	170 424,00	170 424,00	100%	213 508,00	213 508,00	100%
Autres charges de gestion courante et atténuations de produits (chap.65 et 014)	41 800,00	39 741,00	95%	58 000,00	24 652,00	43%
Charges financières (chap.66)	1 277,04	1 272,93	100%	1 176,76	1 144,91	97%
Charges exceptionnelles (chap.67)	6 000,00	0,00	0%	6 000,00	0,00	0%
Dépenses imprévues (chap.022)	27 862,00	0,00	0%	43 000,00	0,00	0%
Amortissements (chap.042)	14 298,48	14 298,48	100%	14 543,00	14 541,45	100%
Virement à la section d'investissement (chap.023)	891 579,13	0,00	0%	869 011,45	0,00	0%
<b>TOTAL DF</b>	<b>1 409 170,36</b>	<b>318 484,39</b>	<b>23%</b>	<b>1 565 088,90</b>	<b>409 907,45</b>	<b>26%</b>

**Le taux d'exécution global est de 26% contre 23% en 2022.**

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

Les charges à caractère général correspondent principalement à :

- 62 568,83 € d'entretien des bassins et rivières ;
- 58 233,66 € de charges de centralité constatées entre ce budget annexe et le budget principal.

Les charges de personnel correspondent au personnel affecté à la compétence « GEMAPI » et aux charges des agents du siège affectées à ce budget annexe.

Les autres charges de gestion courante, pour 24 538 €, correspondent aux contributions versées par MBA notamment à L'EPTB Saône-Doubs.

### INVESTISSEMENT

#### → LES RECETTES (hors RAR)

Elles concernent notamment des subventions perçues par l'Agence de l'eau du Rhône pour 39 587 €, du FCTVA pour 5 497,36 € et la couverture du besoin en investissement (1068) pour 197 416,10 €.

#### **Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :**

En recettes, pour 170 671 €, il s'agit d'acomptes d'aide de l'agence de l'eau.

#### → LES DEPENSES (hors RAR)

Elles concernent :

- Des études pour 293 740,03 € (notamment des études de définitions pour des aménagements hydrauliques ;
- Le remboursement d'emprunts pour 10 636,85 €.

#### **Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :**

Ils sont d'un montant de 186 309,35 € et concernent essentiellement des contrats d'études en cours de réalisation.

### LA DETTE

#### ▪ Capacité de désendettement

Au 31 décembre 2023, le stock de dette, (hors ligne de trésorerie) est de 89 883,55 € réparti sur 1 ligne.

**La capacité de désendettement est de 3,1 ans.**

#### ▪ Dette par habitant

**La dette par habitant pour le budget annexe « GEMAPI » est de 1 €.**

#### ▪ Typologie de la dette

La totalité de la dette est classée 1-A selon la charte GISSLER, donc non risquée.

## VII. Budget annexe « Eau »

## PRESENTATION DU RESULTAT GLOBAL 2023

	EXPLOITATION	INVESTISSEMENT
<b>DEPENSES</b>	<b>2 206 345.62 €</b>	<b>2 873 464.95 €</b>
<b>RECETTES</b>	<b>2 139 301.05 €</b>	<b>3 171 892.06 €</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE 2023</b>	- 67 044.57 €	+ 298 427.11 €
<b>RESULTATS ANTERIEURS</b>	<b>+ 406 861.22 €</b>	<b>+ 162 097.73 €</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2023</b>	+ 339 816.65 €	+ 460 524.84 €

## EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	2022	2023
Charges à caractère générale	320 469,73	387 099,17
Charges de personnel	354 287,15	338 569,48
Atténuations de produits	0,00	0,00
Autres charges de gestion courante	0,00	0,51
<b>TOTAL DEPENSES COURANTES</b>	<b>674 756,88</b>	<b>725 669,16</b>
Produits des services	1 866 409,67	1 996 237,58
Impôts et taxes	0,00	0,00
Dotations et participations	0,00	0,00
Autres produits de gestion courante et atténuations de charges	22 526,00	25 785,60
<b>TOTAL RECETTES COURANTES</b>	<b>1 888 935,67</b>	<b>2 022 023,18</b>
<b>EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 214 178,79</b>	<b>1 296 354,02</b>
Charges financières	74 117,50	87 359,36
Charges exceptionnelles	54 494,33	522 471,57
Produits financiers	0,00	0,00
Produits exceptionnels	1 522,10	1 150,02
<b>CAF BRUTE</b>	<b>1 087 089,06</b>	<b>687 673,11</b>
Remboursement emprunt	808 715,78	822 716,05
<b>CAF NETTE</b>	<b>278 373,28</b>	<b>-135 042,94</b>

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

### PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

#### FONCTIONNEMENT

#### LES RECETTES

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Produits des usagers (chap.70)	1 866 651,00	1 866 409,67	100%	1 928 000,00	1 996 237,58	104%
Produits divers et atténuations de charges (chap.75/013)	21 250,00	22 526,00	106%	22 650,00	25 785,60	114%
Produits exceptionnels (chap.77)	0,00	1 522,10	/	0,00	1 150,02	/
Recettes d'ordre (chap.042)	108 927,85	108 927,85	100%	108 929,00	116 127,85	107%
Résultats antérieurs (chap.002)	779 481,02	0,00	0%	406 861,22	0,00	0%
<b>TOTAL RF</b>	<b>2 776 309,87</b>	<b>1 999 385,62</b>	<b>72%</b>	<b>2 466 440,22</b>	<b>2 139 301,05</b>	<b>87%</b>

**Le taux d'exécution global est de 87% contre 72% en 2022.**

Les produits des services concernent quasi-exclusivement la vente d'eau pour 1 971 172,26 € et les autres recettes de gestion courante concernent principalement des frais de contrôle.

#### LES DEPENSES

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Charges à caractère général (chap.011)	471 939,00	320 469,73	68%	485 861,75	387 099,17	80%
Charges de personnel (chap.012)	374 844,00	354 287,15	95%	338 570,00	338 569,48	100%
Autres charges de gestion courante (chap.65)	21 500,00	0,00	0%	17 510,00	0,51	0%
Charges financières (chap.66)	74 137,90	74 115,50	100%	110 320,72	87 359,36	79%
Autres charges (chap.67)	450 000,00	54 494,33	12%	542 160,00	522 471,57	96%
Provisions semi-budgétaires (68)	26,00	26,00	100%	0,00	0,00	/
Dépenses imprévues (chap.022)	32 247,03	0,00	0%	25 437,75	0,00	0%
Amortissements (chap.042)	865 419,18	865 419,18	100%	865 418,00	870 845,53	101%
Virement à la section d'investissement (chap.023)	486 196,76	0,00	0%	81 162,00	0,00	0%
<b>TOTAL DF</b>	<b>2 776 309,87</b>	<b>1 668 811,89</b>	<b>60%</b>	<b>2 466 440,22</b>	<b>2 206 345,62</b>	<b>89%</b>

**Le taux d'exécution global est de 89% contre 60% en 2022.**

Les charges à caractère général correspondent essentiellement à :

- Des versements à l'agence de l'eau de prélèvement des ressources en eau pour 152 217 € ;
- Des charges de centralité pour 116 467,32 € ;
- Un remboursement de taxe foncière à la commune d'Hurigny pour 18 824 € et de l'achat d'eau pour 14 817,63 €.

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

### INVESTISSEMENT

#### → LES RECETTES (hors RAR)

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Subvention d'investissement (chap.13)	269 000,00	7 200,00	3%	387 400,00	93 948,00	24%
Emprunts (chap.16)	837 788,33	419 000,00	50%	1 503 907,00	1 503 907,00	100%
Réserves et dotations (chap.10)	0,00	0,00	/	703 191,53	703 191,53	100%
Amortissements (chap.040)	865 419,18	865 419,18	100%	865 418,00	870 845,53	101%
Virement de la section d'exploitation (chap.021)	486 196,76	0,00	0%	81 162,00	0,00	0%
Excédent d'investissement reporté (chap.001)	956 570,65	0,00	0%	162 097,73	0,00	0%
<b>TOTAL RI</b>	<b>3 414 974,92</b>	<b>1 291 619,18</b>	<b>38%</b>	<b>3 703 176,26</b>	<b>3 171 892,06</b>	<b>86%</b>

**Le taux d'exécution global est de 86% contre 38% en 2022.**

Les recettes d'investissement sont composées principalement d'un nouvel emprunt contracté pour 1 503 907 € d'une durée de 15 ans à un taux fixe de 3,5 % et de 870 845,53 € d'amortissements.

#### **Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :**

D'un montant de 111 430 €, ils correspondent à des subventions de l'agence de l'eau ainsi que du département dans le cadre du schéma directeur. Est attendu également une participation du SYDRO71 pour le renouvellement des réseaux d'eau potable sur Sologny.

#### → LES DEPENSES (hors RAR)

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Etudes (chap.20)	201 350,00	84 154,75	42%	336 515,25	71 582,35	21%
Travaux (chap.21)	0,00	0,00	/	606 770,60	531 423,68	88%
Travaux (chap.23)	2 252 489,07	1 084 293,72	48%	1 813 310,41	1 331 615,02	73%
Emprunts (chap.16)	811 326,00	808 715,78	100%	837 651,00	822 716,05	98%
Dépenses imprévues (chap.020)	40 882,00	0,00	0%	0,00	0,00	/
Amortissements (chap.040)	108 927,85	108 927,85	100%	116 129,00	116 127,85	100%
<b>TOTAL DI</b>	<b>3 414 974,92</b>	<b>2 086 092,10</b>	<b>61%</b>	<b>3 710 376,26</b>	<b>2 873 464,95</b>	<b>77%</b>

**Le taux d'exécution global est de 77% contre 61% en 2022.**

Les principaux investissements en 2023 ont concerné des études dans le cadre du schéma directeur d'alimentation en eau potable, des travaux de renouvellement et d'extension de réseaux d'eau potable, notamment à Mâcon pour 888 700,15 €, à Charnay-lès-Mâcon pour 223 471,04 € et la réhabilitation de puits de captage pour 102 210 €.

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

### **Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :**

Ils s'élèvent à 651 715,42 €. Il s'agit essentiellement d'études dans le cadre du schéma directeur, de travaux de renouvellement de canalisation sur le territoire de MBA.

### **LA DETTE**

#### **• Capacité de désendettement**

Au 31 décembre 2023, le stock de dette, (hors ligne de trésorerie) est de 5 712 868,42 € réparti sur 21 lignes.

**La capacité de désendettement est de 0,1 année.**

#### **• Dette par habitant**

**La dette par habitant pour le budget annexe « Eau » est de 71 €.**

#### **• Typologie de la dette**

La quasi-totalité de la dette (hors ligne de trésorerie) est classée 1-A selon la charte GISSLER, donc non risquée.

Un encours de 87 422,97 € est toutefois classé B-3.

## VIII. Budget annexe « Assainissement »

## PRESENTATION DU RESULTAT GLOBAL 2023

	EXPLOITATION	INVESTISSEMENT
<b>DEPENSES</b>	<b>5 497 873.78 €</b>	<b>3 898 575.76 €</b>
<b>RECETTES</b>	<b>6 007 260.93 €</b>	<b>3 837 693.92 €</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE 2023</b>	509 387.15 €	- 60 881.84 €
<b>RESULTATS ANTERIEURS</b>	<b>2 868 305.37 €</b>	- <b>502 789.43 €</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2023</b>	3 377 692.52 €	- 563 671.27 €

## EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	2022	2023
Charges à caractère générale	1 496 360,24	1 402 487,44
Charges de personnel	1 103 319,11	1 201 268,37
Atténuations de produits	47 800,00	58 618,00
Autres charges de gestion courante	4 605,20	4 730,34
<b>TOTAL DEPENSES COURANTES</b>	<b>2 652 084,55</b>	<b>2 667 104,15</b>
Produits des services	4 287 490,76	5 090 433,60
Impôts et taxes	0,00	0,00
Dotations et participations	282 983,41	270 975,38
Autres produits de gestion courante et atténuations de charges	30 811,58	36 756,74
<b>TOTAL RECETTES COURANTES</b>	<b>4 601 285,75</b>	<b>5 398 165,72</b>
<b>EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 949 201,20</b>	<b>2 731 061,57</b>
Charges financières	84 145,52	84 159,19
Charges exceptionnelles	13 920,27	572 862,52
Produits financiers	0,00	0,00
Produits exceptionnels	1 476,21	16 244,30
<b>CAF BRUTE</b>	<b>1 852 611,62</b>	<b>2 090 284,16</b>
Remboursement emprunt	639 879,13	631 996,35
<b>CAF NETTE</b>	<b>1 212 732,49</b>	<b>1 458 287,81</b>

**Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA**

**PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023**

**FONCTIONNEMENT**

**→ LES RECETTES**

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Produits des usagers (chap.70)	4 402 948,00	4 287 490,76	97%	4 862 500,00	5 090 433,60	105%
Participations et dotations (chap.74)	246 000,00	282 983,41	115%	339 000,00	270 975,38	80%
Produits divers et atténuations de charges (chap.75/013)	35 100,00	30 811,58	88%	28 500,00	36 756,74	129%
Produits exceptionnels (chap.77)	0,00	1 476,21	/	0,00	16 244,30	/
Recettes d'ordre (chap.042)	609 103,96	582 249,91	96%	592 856,00	592 850,91	100%
Résultats antérieurs (chap.002)	2 786 104,32	0,00	0%	2 868 305,37	0,00	0%
<b>TOTAL RF</b>	<b>8 079 256,28</b>	<b>5 185 011,87</b>	<b>64%</b>	<b>8 691 161,37</b>	<b>6 007 260,93</b>	<b>69%</b>

**Le taux d'exécution global est de 69% contre 64% en 2022.**

Les produits des services concernent principalement la redevance d'assainissement collectif pour 4 903 005,29 €. Les produits de services sont en très nette augmentation cette année du fait d'un rattrapage de la facturation de la participation de l'assainissement collectif (PFAC) ;

Les subventions d'exploitation pour 270 975,38 € sont quasi-exclusivement les primes d'épuration de l'Agence de l'Eau.

Les autres produits de gestion courante pour 36 756,74 € comprennent : 23 412 de redevance de contrôle et 6 020,51 € d'atténuation de charges ;

Les produits exceptionnels pour 16 244,30 € sont des régularisations des rattachements non réalisés en dépenses.

**→ LES DEPENSES**

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Charges à caractère général (chap.011)	1 955 947,00	1 496 360,24	77%	1 932 681,86	1 402 487,44	73%
Charges de personnel (chap.012)	1 107 471,00	1 103 319,11	100%	1 201 279,00	1 201 268,37	100%
Atténuations de produits (chap.014)	50 000,00	47 800,00		50 000,00	58 618,00	
Autres charges de gestion courante (chap.65)	13 010,00	4 605,20	35%	19 810,00	4 730,34	24%
Charges financières (chap.66)	84 146,42	84 145,52	100%	104 106,95	84 159,19	81%
Autres charges (chap.67)	436 000,00	13 920,27	3%	593 000,00	572 862,52	97%
Provisions semi-budgétaires (68)	35 464,00	35 464,00	100%	6 165,00	0,00	0%
Dépenses imprévues (chap.022)	221 800,00	0,00	0%	137 213,86	0,00	0%
Amortissements (chap.042)	2 343 444,52	2 317 196,48	99%	2 169 654,00	2 173 747,92	100%
Virement à la section d'investissement (chap.023)	1 831 973,34	0,00	0%	2 477 250,70	0,00	0%
<b>TOTAL DF</b>	<b>8 079 256,28</b>	<b>5 102 810,82</b>	<b>63%</b>	<b>8 691 161,37</b>	<b>5 497 873,78</b>	<b>63%</b>

**Le taux d'exécution global est de 63% comme en 2022.**

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

Les charges à caractère général pour 1 402 487,44 € correspondent essentiellement à :

- Des frais de transit, traitement des effluents pour 529 742,85 € ;
- Des frais pour 146 653,39 € liés entre autres à l'épandage des boues, des contrats d'entretien, des analyses réglementaires ;
- Des charges de centralité pour 349 401,96 €.

Les atténuations de produits pour 58 618 € correspondant à la redevance modernisation reversée à l'Agence de l'Eau.

Les autres charges de gestion courante pour 4 730,34€ correspondant aux créances admises en non-valeur et à l'informatique CLOUD.

### INVESTISSEMENT

#### → LES RECETTES (hors RAR)

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Subvention d'investissement (chap.13)	3 416 559,00	86 794,00	3%	3 053 433,00	626 360,00	21%
Emprunts (chap.16)	0,00	0,00	/	1 001 286,00	1 001 286,00	100%
Op. pour compte de tiers (chap.45)	66 000,00	36 300,00	55%	66 000,00	36 300,00	55%
Virement de la section d'exploitation (chap.021)	1 831 973,34	0,00	0%	2 477 250,70	0,00	0%
Amortissements (chap.040)	2 453 444,52	2 415 451,23	98%	2 169 654,00	2 173 747,92	100%
Excédent d'investissement reporté (chap.001)	1 619 890,52	0,00	0%	0,00	0,00	/
<b>TOTAL RI</b>	<b>9 387 867,38</b>	<b>2 538 545,23</b>	<b>27%</b>	<b>8 767 623,70</b>	<b>3 837 693,92</b>	<b>44%</b>

**Le taux d'exécution global est de 44% contre 27% en 2022.**

Les recettes d'investissement se sont élevées pour 3 837 693,92 € avec notamment :

- 88 662 € provenant de l'agence de l'eau dans le cadre de la réhabilitation du réseau assainissement de Bussières, 198 306 € pour le renouvellement de la STEP à Péronne ;
- 2 173 747,92 € d'amortissements.

#### **Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :**

Ils s'élèvent à 1 392 865 € et concernent le versement de subventions par l'agence de l'eau et le Département de Saône et Loire dans le cadre des travaux en cours.

## Présentation brève et synthétique des comptes administratifs de MBA

### INVESTISSEMENT

#### → LES DEPENSES (hors RAR)

	BUDGET 2022	CA 2022	Taux exécution	BUDGET 2023	CA 2023	Taux exécution
Etudes (chap.20)	251 105,00	25 225,00	10%	162 950,00	7 375,00	5%
Travaux (chap.21)	1 772 934,94	1 331 375,54	75%	751 608,97	311 812,49	41%
Travaux (chap.23)	5 563 810,44	1 947 940,85	35%	6 038 139,57	2 204 463,01	37%
Dotations, fonds divers et réserves (chap.10)	0,00	0,00	/	0,00	41 178,00	/
Subventions investissement (chap.13)	20 700,00	0,00	0%	20 635,00	0,00	0%
Emprunts (chap.16)	639 913,04	639 879,13	100%	632 644,73	631 996,35	100%
Op. pour compte de tiers (chap.45)	66 000,00	36 300,00	55%	66 000,00	108 900,00	165%
Dépenses imprévues (chap.020)	354 300,00	0,00	0%	0,00	0,00	/
Amortissements (chap.040)	719 103,96	680 504,66	95%	592 856,00	592 850,91	100%
Résultats antérieurs (chap.001)	0,00	0,00	/	502 789,43	0,00	0%
<b>TOTAL DI</b>	<b>9 387 867,38</b>	<b>4 661 225,18</b>	<b>50%</b>	<b>8 767 623,70</b>	<b>3 898 575,76</b>	<b>44%</b>

**Le taux d'exécution global est de 44% contre 50% en 2022.**

Les dépenses d'investissement en 2023 représentent 3 898 575,76 € et ont essentiellement concerné :

- Les travaux en centre-ville de Mâcon pour 935 465 € ;
- L'amélioration du réseau à Crêches-sur-Saône pour 563 471 € ;
- La mise en séparatif à Bussières pour 501 484,58 € ;
- Les travaux de réhabilitation du réseau d'assainissement de Vinzelles pour 147 299 € ;
- Les travaux d'extension du réseau des eaux usées à Chasselas pour 107 253,59 € ;
- La mise en conformité du système de Mâcon et environs pour 754 449,36 € ;
- Les remboursements de prêt en capital pour 631 996,35 €.

#### **Focus sur les restes à réaliser à reporter au BP2024 :**

Ils s'élèvent à 643 142,96 € dont principalement :

- les travaux de renouvellement de l'unité de traitement à La Roche-Vineuse ;
- la création, extension et renouvellement de réseaux d'assainissement.
- Schéma directeur pour Charbonnières.

### LA DETTE

#### • Capacité de désendettement

Au 31 décembre 2023, le stock de dette, (hors ligne de trésorerie) est de 5 927 117,68 € réparti sur 33 lignes.

**La capacité de désendettement est de 0,4 année.**

#### • Dette par habitant

**La dette par habitant pour le budget annexe « Assainissement » est de 73 €.**

#### • Typologie de la dette

La quasi-totalité de la dette (hors ligne de trésorerie) est classée 1-A selon la charte GISSLER, donc non risquée. Un encours de 34 712,07 € est toutefois classé B-3.