

ANNEXE 1 DEL\_2024\_013



# Note de présentation du Compte Administratif



## Budget Principal 2023

# SOMMAIRE

|  |           |
|--|-----------|
| <b>I. LE BILAN FINANCIER 2023 .....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>II. LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023 .....</b>  | <b>3</b>  |
| 1. LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023 : SECTION DE FONCTIONNEMENT .....  | 4         |
| 1.1. <i>Les recettes de fonctionnement 2023</i> .....  | 4         |
| 1.2. <i>Les dépenses de fonctionnement 2023</i> .....  | 6         |
| 1.3. <i>Les niveaux d'épargne</i> .....  | 11        |
| 1. LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023 : SECTION D'INVESTISSEMENT .....   | 13        |
| 2. L'ENDETTEMENT DU SICTIAM .....  | 17        |
| 3. LES PRINCIPAUX RATIOS .....   | 22        |
| <b>III. LE COMPTE ADMINISTRATIF CONSOLIDE : BUDGET PRINCIPAL - BUDGETS ANNEXES « AMÉNAGEMENT NUMÉRIQUE » ET « ENERGIES » .....</b> | <b>23</b> |
| 1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT .....  | 23        |
| 2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT .....   | 24        |

## I. LE BILAN FINANCIER 2023

Le SICTIAM, en dépit de l'impact fort lié à la crise économique et l'inflation qui s'est poursuivie en 2023, a maintenu sa volonté de poursuivre des efforts en vue d'atteindre les objectifs fixés.

Les grandes orientations budgétaires du SICTIAM pour ses missions d'ingénieries numériques en 2023 portaient sur :

- Le renforcement de la proximité avec les Adhérents
- La poursuite de la démarche de qualité des services délivrés
- Le déploiement de la sécurité des systèmes d'information
- L'engagement du SICTIAM dans la sobriété numérique et énergétique

Le bilan de l'année 2023 reflète les efforts réalisés dans un contexte si particulier, par des résultats 2023 excédentaires en fonctionnement ainsi qu'en investissement.

La comparaison du bilan 2023 aux Comptes Administratifs des années précédentes donne les renseignements suivants.

## II. LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Le Compte Administratif 2023 clôture l'exercice avec un résultat excédentaire global de + 3 548 049.16 € (résultats cumulés et RAR en dépenses d'investissement inclus (727 697.11 €)).

### Résultats d'exécution du budget principal

|                                    | Section<br>d'investissement | Section de<br>fonctionnement | Total des<br>Sections  |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|
| Recettes nettes                    | 7 842 817,32 €              | 9 907 528,00 €               | 17 750 345,32 €        |
| Résultats antérieurs reportés      | 2 025 208,68 €              | 563 623,51 €                 | 2 588 832,19 €         |
| <b>Total des Recettes</b>          | <b>9 868 026,00 €</b>       | <b>10 471 151,51 €</b>       | <b>20 339 177,51 €</b> |
|                                    |                             |                              |                        |
| Dépenses nettes                    | 6 364 938,41 €              | 9 698 492,83 €               | 16 063 431,24 €        |
| Résultats antérieurs reportés      | 0,00 €                      | 0,00 €                       | 0,00 €                 |
| <b>Total des Dépenses</b>          | <b>6 364 938,41 €</b>       | <b>9 698 492,83 €</b>        | <b>16 063 431,24 €</b> |
|                                    |                             |                              |                        |
| <b>Résultat de l'exercice 2023</b> | <b>1 477 878,91 €</b>       | <b>209 035,17 €</b>          | <b>1 686 914,08 €</b>  |
| <b>Résultats cumulés</b>           | <b>3 503 087,59 €</b>       | <b>772 658,68 €</b>          | <b>4 275 746,27 €</b>  |
| Restes à réaliser au<br>31/12/2023 | 727 697,11 €                | 0,00 €                       | 727 697,11 €           |
| <b>Résultats cumulés avec RAR</b>  | <b>2 775 390,48 €</b>       | <b>772 658,68 €</b>          | <b>3 548 049,16 €</b>  |

## 1. Le compte administratif 2023 : section de fonctionnement

### 1.1. Les recettes de fonctionnement 2023

| Analyse  | CA 2020             | CA 2021             | CA 2022             | CA 2023              | Evolution<br>2022-<br>2023 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| Impôts et taxes  | 1 584 123,00        | 1 568 755,00        | 1 574 135,00        | 1 547 885,00         | -1,67%                     |
| Dotations et subventions                                 | 1 474 259,00        | 1 526 281,38        | 1 470 900,28        | 1 461 262,57         | -0,66%                     |
| Autres produits courants stricts                         | 3 534 643,23        | 4 298 633,81        | 5 083 428,30        | 5 614 297,93         | 10,44%                     |
| Atténuations de charges                                  | 9 503,54            | 17 118,15           | 46 320,60           | 12 294,33            | -73,46%                    |
| <b>Total des recettes de gestion courante</b>            | <b>6 602 528,77</b> | <b>7 410 788,34</b> | <b>8 174 784,18</b> | <b>8 635 739,83</b>  | <b>5,64%</b>               |
| Produits financiers                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | -                          |
| Produits exceptionnels (Hors cessions d'immobilisations) | 99 412,16           | 130 281,25          | 40 621,08           | 1 507,17             | -96,29%                    |
| <b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>      | <b>6 701 940,93</b> | <b>7 541 069,59</b> | <b>8 215 405,26</b> | <b>8 637 247,00</b>  | <b>5,13%</b>               |
| Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre           | 2 014 763,00        | 22 160,00           | 22 160,00           | 22 160,00            | 0%                         |
| Produits des cessions d'immobilisations                  | 6 416,67            | 12 770,00           | 0,00                | 1 248 121,00         | -                          |
| Excédent de fonctionnement reporté                       | 0,00                | 260 368,17          | 496 559,59          | 563 623,51           | 13,51%                     |
| <b>=== TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT ===</b>      | <b>8 723 120,60</b> | <b>7 836 367,76</b> | <b>8 734 124,85</b> | <b>10 471 151,51</b> | <b>19,89%</b>              |

Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 10 471 151.51 €, et enregistre une augmentation de +20% (+1.7 M€) par rapport à l'exercice 2022 permettant au SICTIAM d'atteindre un niveau important de recettes.

L'analyse des recettes de fonctionnement nécessite la prise en compte des cessions en 2023. En effet, la vente des locaux de rue de Châteauneuf à Nice ainsi que celle de 6 véhicules du parc automobile du SICTIAM ont généré un produit des cessions d'immobilisations de plus de 1.2 M€.

Néanmoins, indépendamment des cessions réalisées (locaux, véhicules), le niveau des recettes de fonctionnement, , demeure plus important en 2023, leur total atteignant 9.2 M€ soit +5.6%, comparativement à 8.7 M€ en 2022.

L'analyse des recettes de fonctionnement sur 2023, fait apparaître :

- Le maintien du montant des cotisations : elles comprennent les contributions fiscales (« Impôts et taxes », Chap. 73) et budgétaires (« Dotations », Chap. 74), et demeurent globalement stables entre 2022 et 2023 (+1%). Elles s'élèvent en 2023 à 3 M€.
- Des subventions de fonctionnement (Chap. 74) : elles totalisent 36 k€, 20.3 k€ ont été versés par l'Etat, à l'instar de 2022, en vue du versement de la dotation de compensation de l'Etat des taxes additionnelles de TFPB et de CFE 2023 ; 15 k€ ont été versés par le Conseil Départemental des Alpes-Maritimes pour la Journée Utilisateurs 2023 organisée par le SICTIAM.
- Des "Autres produits courants stricts" regroupant les produits issus des services délivrés auprès des adhérents, ainsi que la refacturation aux budgets annexes. Ils s'élèvent à 5.6 M€ et enregistrent une hausse globale de +10.5% (soit +531 k€).

- ✓ La refacturation des budgets annexes concerne, d'une part, la refacturation de la masse salariale du budget principal vers les budget annexes respectifs telle qu'elle est réalisée au chapitre 012 du budget principal, d'autre part celle des loyers et charges supportés par le budget principal, refacturés selon le taux prévu par délibération n°092-2022 du Comité Syndical du 6 décembre 2022 aux budgets annexes Aménagement Numérique et Energies. En hausse de 17.6% en 2023, la refacturation globale s'élève à 2 M€ en 2023, dont 90% concernent la refacturation des charges de personnel (Chap. 70).
- ✓ Les produits des services fournis auprès des adhérents s'élèvent en 2023 à 3.6 M€ et enregistrent une hausse de +7.6% (soit +254 k€). Ce poste représente 34% des recettes de fonctionnement (Chap. 70 et 75).
- Des atténuations de charges (Chap. 013) en nette diminution. Elles s'élèvent en 2023 à 12.3 k€ (46.3 k€ en 2022) et concernent les versements perçus dans le cadre des contrats aidés, le remboursement des indemnités journalières, etc.
- Des recettes exceptionnelles (hors cessions d'immobilisations, Chap. 77) en diminution de -39.1 k€ du fait d'une nette baisse des régularisations comptables survenues sur 2023. Il s'agit essentiellement d'avoirs reçus sur des factures antérieures, des annulations de rattachements...
- Des produits des cessions d'immobilisations (Chap. 77) : Elles concernent la vente des locaux situés rue de Châteauneuf à Nice, les équipes de la Direction Energies ayant déménagé en 2023 afin de s'installer dans les locaux du Conseil Départemental 06 situés à Nice, Boulevard Paul Montel, ainsi que la vente de 6 véhicules du parc automobile du SICTIAM. Le montant global s'élève à 1.2 M€. Aucune cession n'avait été enregistrée en 2022.
- Des opérations d'ordre (Chap. 042) : Il s'agit des amortissements des subventions reçues (en dépenses d'investissement et en recettes de fonctionnement) pour un montant de 22.1 k€.
- Un excédent de fonctionnement reporté en augmentation ; il correspond au cumul de 3 années consécutives de résultats excédentaires, permettant ainsi d'inscrire en 2023 une hausse de +13.5% (+67 k€).

Globalement, les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 8.6 M€ et affichent une augmentation de +5 % représentant +422 k€ de recettes réalisées entre 2022 et 2023. Ces dernières permettent de couvrir des dépenses réelles de fonctionnement.

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement 2023

| Analyse   | CA 2020             | CA 2021             | CA 2022             | CA 2023             | Evolution 2022-2023 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Charges à caractère général                         | 2 389 058,62        | 2 138 375,52        | 2 028 251,64        | 2 170 694,15        | 7,02%               |
| Charges de personnel                                | 3 759 117,76        | 4 124 104,00        | 4 884 698,15        | 5 037 332,76        | 3,12%               |
| Atténuations de produits                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 1 093,17            | -                   |
| Autres charges de gestion courante                  | 32 556,10           | 205 602,91          | 259 772,60          | 293 940,08          | 13,15%              |
| Autres dépenses                                     | 0,00                | 36 923,41           | 22 672,45           | 9 455,31            | -58,30%             |
| <b>Total des dépenses de gestion courante</b>       | <b>6 180 732,48</b> | <b>6 505 005,84</b> | <b>7 195 394,84</b> | <b>7 512 515,47</b> | <b>4,41%</b>        |
| Charges financières                                 | 52 185,12           | 44 728,20           | 43 582,00           | 134 668,71          | 209,00%             |
| Charges exceptionnelles                             | 40 095,24           | 34 863,30           | 105 456,22          | 6 982,33            | -93,38%             |
| <b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b> | <b>6 273 012,84</b> | <b>6 584 597,34</b> | <b>7 344 433,06</b> | <b>7 654 166,51</b> | <b>4,22%</b>        |
| Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre      | 1 125 684,80        | 755 210,83          | 826 068,28          | 2 044 326,32        | 147,48%             |
| Déficit de fonctionnement reporté                   | 1 064 054,79        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | -                   |
| <b>=== TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ===</b> | <b>8 462 752,43</b> | <b>7 339 808,17</b> | <b>8 170 501,34</b> | <b>9 698 492,83</b> | <b>18,70%</b>       |

Le total des dépenses de fonctionnement réalisées s'élève à 9 698 492.83 €. Il présente une augmentation de près de +19 % (+1.5 M€) par rapport à 2023. Cette augmentation s'explique par la réalisation des cessions d'immobilisations d'un montant de 1.2 M€.

Ainsi, indépendamment des cessions réalisées en 2023 et après retraitement, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 8.4 M€, présentant une augmentation de +280 k€. Cette augmentation est le résultat de l'augmentation de la masse salariale (+153 k€, Chap. 012) ainsi que des charges à caractère général (+142 k€).

### Analyse des dépenses de fonctionnement

L'analyse des dépenses de fonctionnement sur 2023, fait apparaître :

- Les postes en augmentation sont :
    - Des charges à caractère général (Chap. 011) : elles sont en hausse de +7%, (+142 k€), en raison de l'augmentation des prix, mais aussi des charges nouvelles liées à l'acquisition des nouveaux locaux (+41 k€). De plus, le SICTIAM a développé en 2023 des actions de communication et de promotion auprès des adhérents, dont le montant total en 2023 s'élève à 52.5 k€.
    - Des charges de personnel (Chap. 012) : elles ont progressé de +3% (153 k€) et atteignent 5 M€ en 2023, en raison des recrutements réalisés tout au long de l'année, permettant d'assurer un meilleur service aux Adhérents dans les trois domaines d'activités du SICTIAM, ainsi que la mise en œuvre de différentes mesures réglementaires (augmentation du point d'indice, revalorisation des grilles indiciaires et du SMIC...). La masse salariale représente 52% des dépenses de fonctionnement (contre près de 60% en 2022). Une partie dédiée à l'activité liée à l'aménagement numérique et aux énergies est refacturée sur les budgets annexes respectivement concernés.
- Les éléments complémentaires sont présentés ci-dessous.

- Des “Autres charges de gestion courantes” (+13% Chap. 65, +34 k€), en raison d’une augmentation des demandes issues des adhérents (redevances logiciels, noms de domaines, hébergement...) conjuguée à la hausse des prix des fournisseurs.
  - Des charges financières (Chap. 66) s’élevant à près de 135 k€ (soit +91 k€) en raison de l’impact de l’augmentation du Livret A (3% au 01/02/2023) ainsi que la comptabilisation des ICNEs relatifs au nouvel emprunt contracté à l’occasion de l’acquisition des nouveaux locaux et amortissable dès 2024.
  - Des dépenses d’ordre totalisant 2 M€ et dont la hausse de 1.2 M€ a pour origine la cession des locaux, rue de Châteauneuf à Nice, ainsi que 6 véhicules du parc automobile du SICTIAM. Ces dépenses comprennent par ailleurs les dotations aux amortissements, en baisse en 2023, et dont le montant s’élève à 796.2 k€ (826 k€ en 2022).
- Les postes en diminution sont :
- Des charges exceptionnelles (Chap. 67), pour un montant de 7 k€, et dont la baisse est essentiellement issue d’un apurement en 2022 des restes à recouvrer (7 k€ en 2023 contre 105.5 k€ en 2022).
  - Des “Autres dépenses” (Chap.68) : Il s’agit des provisions ; celles-ci enregistrent une diminution globale de -13.2 k€ en raison d’une baisse des provisions pour créances présentant un risque d’irrecouvrabilité, résultat d’une gestion améliorée des restes à recouvrer (9.5 k€ en 2023, 12.7 k€ en 2022). Aucune provision pour contentieux n’a été réalisée en 2023 (10 K€ en 2022).

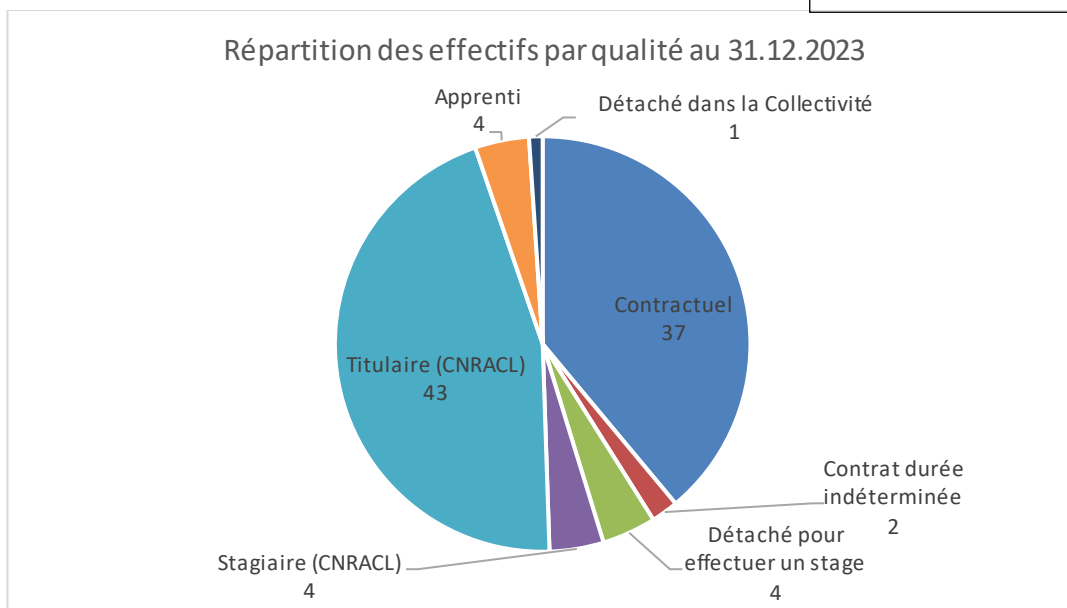
### La structuration des effectifs du SICTIAM et dépenses de personnel

#### Les effectifs au 31 décembre 2023

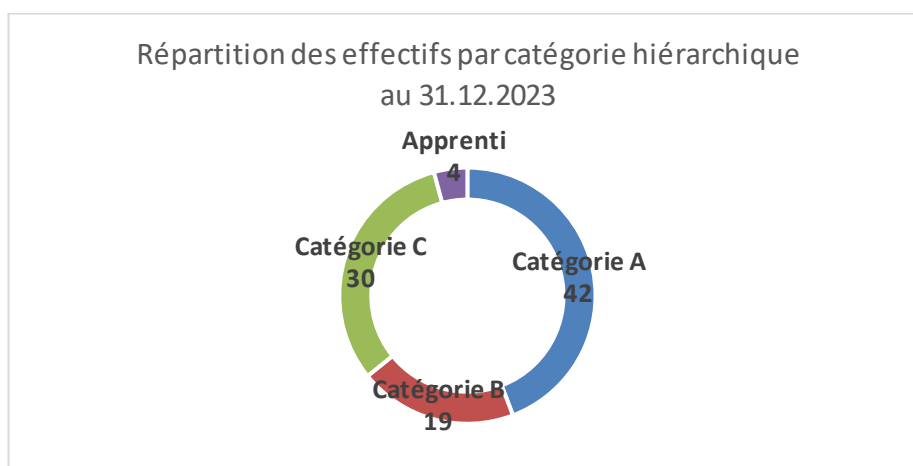
| Postes permanents | Postes non permanents | Apprentis | TOTAL |
|-------------------|-----------------------|-----------|-------|
| 87                | 4                     | 4         | 95    |

Les effectifs sont répartis de manière assez équilibrée entre les statuts fonctionnaires (titulaires et stagiaires) et contractuels. Cet état se justifie par la spécificité technique des métiers exercés au SICTIAM (énergies, services numériques, aménagement numérique...) nécessitant le recrutement de ressources disposant des compétences souvent issues du secteur privé.

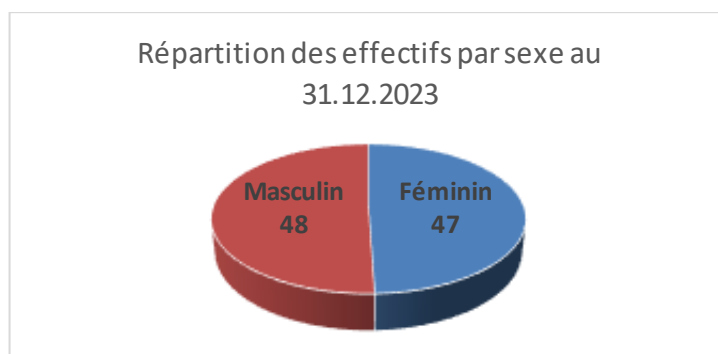
Une légère surreprésentation des fonctionnaires peut être constatée du fait des recrutements par voie de mutation et la nomination des agents ayant été lauréats de concours de la fonction publique territoriale.



La répartition des effectifs par catégorie se présente de la façon suivante :



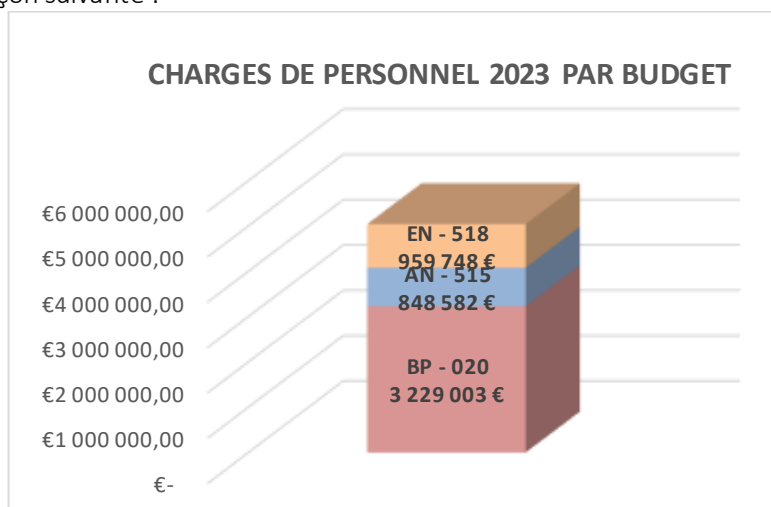
La répartition hommes / femmes se présente équitablement de la façon suivante :



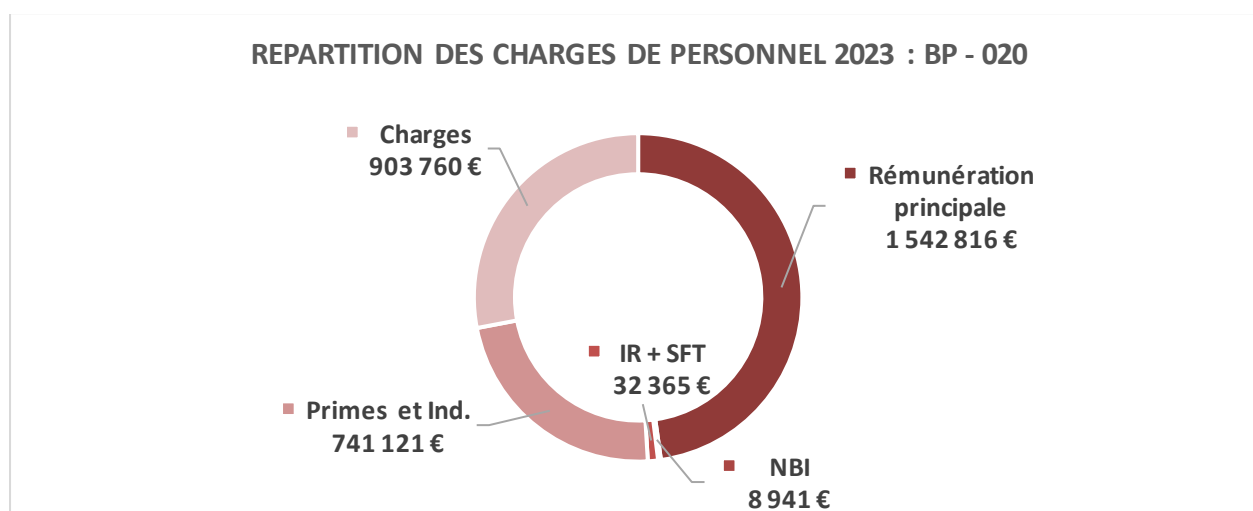


## Les rémunérations et charges

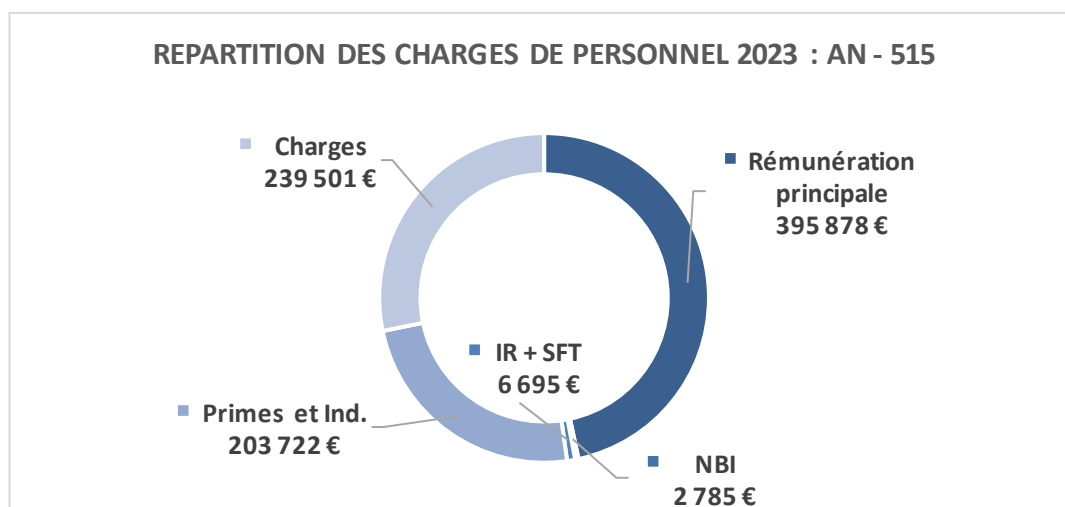
Les rémunérations et charges pour l'année 2023 représentent le montant de 5 037 333 euros réparties de la façon suivante :



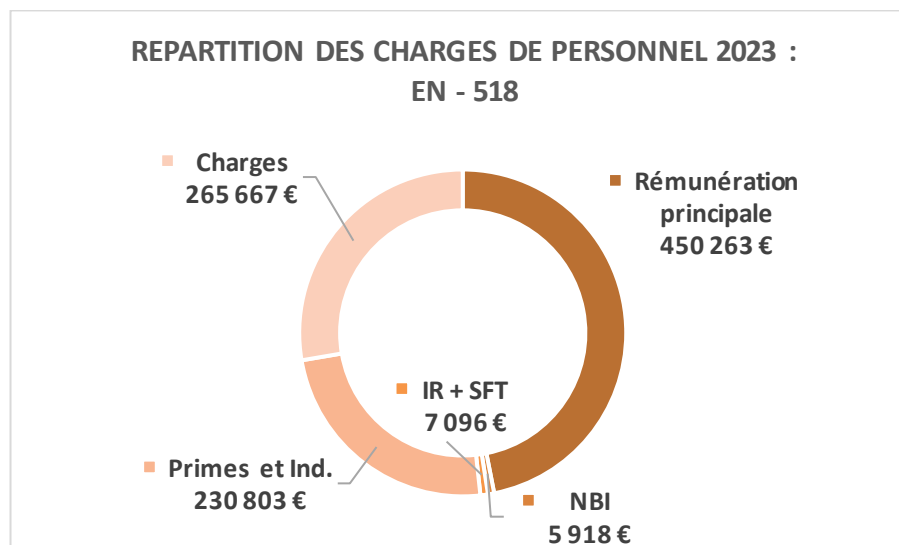
Pour le budget principal (020) : 3 229 003 euros



Pour le budget de l'aménagement numérique (515) : 848 582 euros



Pour le budget de l'énergie (518) : 959 748 euros



### Le temps de travail

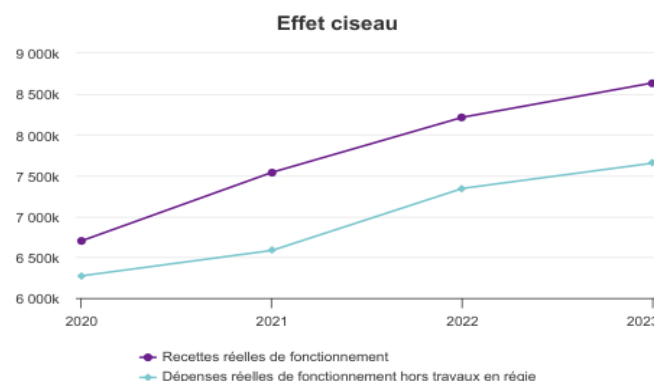
Le temps de travail au SICTIAM est fixé, pour un temps complet, à 37h30 par semaine avec l'attribution de 15 ARTT dont 1 réservé à la journée de solidarité.

Le temps de travail des 95 agents au 31 décembre 2023 :

|                    | Temps non complet | Temps partiel 80 % | Temps partiel 90 % | Temps complet |
|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <b>Contractuel</b> | 1 (17h30/sem)     | 1                  | 1                  | 40            |
| <b>Titulaire</b>   | 0                 | 2                  | 2                  | 48            |
| <b>TOTAL</b>       | <b>1</b>          | <b>3</b>           | <b>3</b>           | <b>88</b>     |

### Effet ciseau

Les recettes réelles de fonctionnement réalisées en 2023 couvrent les dépenses réelles de fonctionnement réalisées s'élevant à 7.6 M€.



L'effet ciseau marque l'évolution de l'écart entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement (hors cessions d'immobilisations).

L'objectif du SICTIAM visant à maîtriser ses dépenses réelles de fonctionnement tout en répondant aux besoins des adhérents permet de conserver ces dernières en dessous du niveau des recettes réelles de fonctionnement, assurant ainsi la poursuite de la couverture des dépenses réelles par les recettes réelles réalisées.

En 2023, les recettes de fonctionnement demeurent supérieures aux dépenses de fonctionnement permettant ainsi de dégager un excédent de fonctionnement.

### RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

| Analyse                                      | CA 2020      | CA 2021      | CA 2022      | CA 2023       | Evolution 2022-2023 |
|--|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|
| === TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT === | 8 462 752,43 | 7 339 808,17 | 8 170 501,34 | 9 698 492,83  | 18,70%              |
| === TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT === | 8 723 120,60 | 7 836 367,76 | 8 734 124,85 | 10 471 151,51 | 19,89%              |
| Résultat global de clôture en fonctionnement | 260 368,17   | 496 559,59   | 563 623,51   | 772 658,68    | 37,09%              |

Compte tenu de l'ensemble de ces éléments, il en ressort un résultat excédentaire de fonctionnement 2023 de 209 035,17 € témoignant de la volonté du SICTIAM de poursuivre la maîtrise des dépenses et du développement de ses activités dans un contexte actuel si particulier.

Le résultat cumulé s'élève à 772 658,68 €.

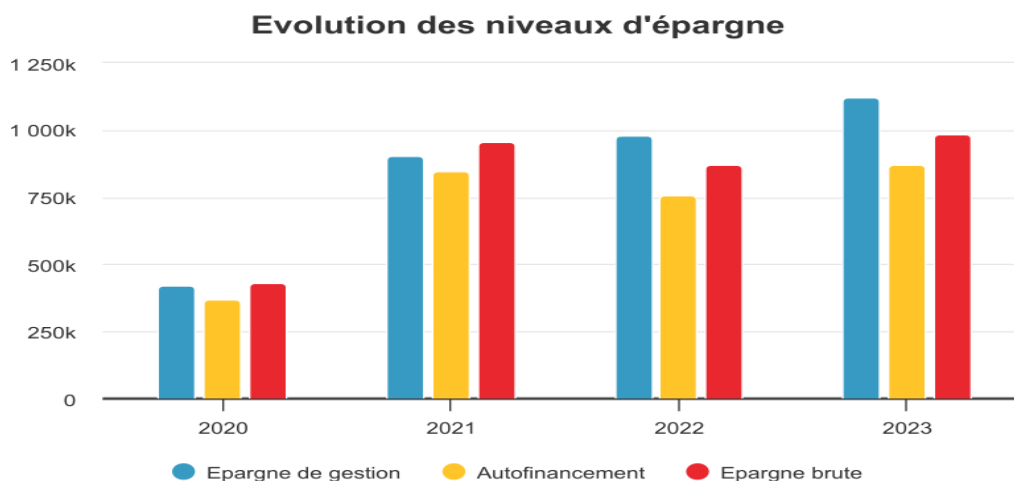
### 1.3. Les niveaux d'épargne

| Analyse  | CA 2020           | CA 2021           | CA 2022           | CA 2023             |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Recettes de fonctionnement courant                         | 6 602 528,77      | 7 410 788,34      | 8 174 784,18      | 8 635 739,83        |
| Dépenses de fonctionnement courant (Hors travaux en régie) | 6 180 732,48      | 6 505 005,84      | 7 195 394,84      | 7 512 515,47        |
| <b>Epargne de gestion</b>                                  | <b>421 796,29</b> | <b>905 782,50</b> | <b>979 389,34</b> | <b>1 123 224,36</b> |
| Résultats financiers                                       | -52 185,12        | -44 728,20        | -43 582,00        | -134 668,71         |
| Résultats exceptionnels                                    | 59 316,92         | 95 417,95         | -64 835,14        | -5 475,16           |
| <b>Epargne brute</b>                                       | <b>428 928,09</b> | <b>956 472,25</b> | <b>870 972,20</b> | <b>983 080,49</b>   |
| Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)     | 61 615,44         | 109 623,90        | 111 527,82        | 113 488,85          |
| Créances sur des collectivités                             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>Epargne Disponible (Autofinancement net)</b>            | <b>367 312,65</b> | <b>846 848,35</b> | <b>759 444,38</b> | <b>869 591,64</b>   |

L'épargne brute représente le solde de la section de fonctionnement, autrement dit la différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement. Il s'agit du reliquat de ressources qui permet de financer la dette et les nouveaux investissements. Ainsi, sur le principe, le montant de l'épargne brute doit toujours être supérieur au montant du capital de la dette à rembourser sur l'année car une collectivité ne peut s'endetter pour rembourser ses dettes.

L'épargne nette correspond à l'épargne brute après remboursement de la dette : elle permet de financer de nouvelles dépenses d'équipement.

*Ces deux soldes sont très importants : ils traduisent la bonne santé financière d'une collectivité, car plus leur montant progresse, plus la collectivité a la capacité de financer ses investissements sans recourir à l'emprunt.*



En 2023, l'augmentation du niveau d'épargne de gestion a permis d'atteindre un niveau d'épargne brute supérieur à 2022 et ainsi augmenter l'épargne disponible (autofinancement net) en dépit de l'augmentation des annuités d'emprunt (due à la souscription d'un nouvel emprunt en 2023).

## 2. Le compte administratif 2023 : section d'investissement

### 2.1. Les dépenses d'investissement 2023

| Analyse  | CA 2020             | CA 2021           | CA 2022           | CA 2023             | Evolution<br>2022-<br>2023 |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| Dépenses d'équipement brut   | 479 243,89          | 306 162,65        | 269 375,61        | 5 971 088,79        | 2116,64%                   |
| Dépenses financières d'investissement  | 20 683,74           | 1 101,40          | 0,00              | 258 200,77          | -                          |
| <b>Total des dépenses réelles<br/>d'investissement (hors annuité en capital)</b> | <b>499 927,63</b>   | <b>307 264,05</b> | <b>269 375,61</b> | <b>6 229 289,56</b> | <b>2212,49%</b>            |
| Remboursement de capital   | 61 615,44           | 109 623,90        | 111 527,82        | 113 488,85          | 1,76%                      |
| Dépenses d'investissement, opérations d'ordre                                    | 2 014 763,00        | 22 160,00         | 62 145,10         | 22 160,00           | -64,34%                    |
| Excédent capitalisé 1068   | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                | -                          |
| Déficit d'investissement reporté   | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                | -                          |
| <b>=== TOTAL DES DEPENSES<br/>D'INVESTISSEMENT ===</b>                           | <b>2 576 306,07</b> | <b>439 047,95</b> | <b>443 048,53</b> | <b>6 364 938,41</b> | <b>1336,62%</b>            |

Les dépenses réalisées d'investissement s'élèvent en 2023 à 6 364 938.41€, et enregistrent une augmentation de +5.9 M€, comparativement à l'exercice 2022.

L'année 2023 marque en effet le démarrage de nouveaux investissements, pour près de 6 M€ :

- L'acquisition, pour 5.1 M€, et l'aménagement de nouveaux locaux dont près de 400 k€ de restes à réaliser (510 k€).
- L'acquisition de logiciels (Chap. 20) pour un montant de 289 k€ (131.5 k€ en 2022), dont des nouvelles licences Serveur CITRIX (185 k€), des logiciels métiers acquis pour le compte des adhérents, pour un montant de 88.2 k€ (contre 52.5 k€ en 2022), ainsi que divers logiciels (15.6 k€).
- Des acquisitions/renouvellements de matériel informatique (250 k€ en 2023, contre 137.8 k€ en 2022, Chap. 21) en vue de l'amélioration de l'infrastructure et de la sécurité des données.
- L'acquisition de 4 nouveaux véhicules électriques et hybrides, afin de poursuivre sa démarche écoresponsable, pour un montant de 144.3 k€, en vue du renouvellement de la flotte automobile du SICTIAM (Chap. 21).

Les dépenses d'investissement réalisées comprennent par ailleurs :

- Le remboursement du capital (Chap.16), qui s'élève à 113.5 k€ (111.5 k€ en 2022).
- Les dépenses financières (Chap. 27) dont le montant avoisine 260 k€, et qui sont composées de l'indemnité d'immobilisation versée à l'occasion de la promesse de vente des locaux pour 255 k€, en dépenses et recettes, ainsi que du dépôt de garantie versé au Syndic pour les anciens locaux (3.2 k€).
- Les opérations d'ordre (Chap. 040) qui concernent les amortissements des subventions reçues (en dépenses d'investissement et en recettes de fonctionnement), pour un montant de 22.1 k€.

## 2.2. Les recettes d'investissement 2023

| Analyse   | CA 2020             | CA 2021             | CA 2022             | CA 2023             | Evolution 2022-2023 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dotations et subventions  | 377 467,40          | 78 615,00           | 0,00                | 3 043 491,00        | -                   |
| Réduction réelle des dépenses d'investissement                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | -                   |
| Autres recettes réelles d'investissement                        | 18 264,95           | 0                   | 0                   | 255 000,00          | -                   |
| <b>Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt</b> | <b>395 732,35</b>   | <b>78 615,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>3 298 491,00</b> | <b>-</b>            |
| Recettes liées à l'emprunt                                      | 0                   | 0                   | 0                   | 2 500 000,00        | -                   |
| Recettes d'investissement, opérations d'ordre                   | 1 125 684,80        | 755 210,83          | 866 053,38          | 2 044 326,32        | 136,05%             |
| Excédent d'investissement reporté                               | 2 262 314,87        | 1 207 425,95        | 1 602 203,83        | 2 025 208,68        | 26,40%              |
| Excédent capitalisé 1068  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | -                   |
| <b>=== TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT ===</b>              | <b>3 783 732,02</b> | <b>2 041 251,78</b> | <b>2 468 257,21</b> | <b>9 868 026,00</b> | <b>299,80%</b>      |

Les recettes réalisées d'investissement sont en hausse de +7.4 M€ entre 2022 et 2023. Elles s'élèvent à 9 868 026 €.

Afin de financer ses investissements, le SICTIAM a enregistré au cours de l'exercice 2023 :

- Une subvention du Conseil Départemental 06 de 3M€ en vue de l'acquisition de nouveaux locaux ainsi que 43.5 k€ dans le cadre du projet portail adhérents (Smart Deal), (Chap. 13)
- Un emprunt de 2.5 M€, (Chap. 16)
- La cession des locaux rue de Châteauneuf à Nice ainsi que de 6 véhicules de son parc automobile (1.2 M€, Chap. 040).
- La reprise de l'indemnité d'immobilisation versée, à l'occasion de la promesse de vente des locaux des Oréades, pour un montant de 255 k€ (en dépenses et recettes, Chap. 27).

A cela s'ajoutent :

- Des dotations aux amortissements pour un montant de 796.2 k€ (826 k€ en 2022, Chap. 040).
- Un excédent d'investissement reporté de 2 M€ (soit +423 k€ entre 2022 et 2023).

## RESULTAT D'INVESTISSEMENT

| Analyse   | CA 2020             | CA 2021             | CA 2022             | CA 2023             | Evolution 2022-2023 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>=== TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT ===</b>  | <b>2 576 306,07</b> | <b>439 047,95</b>   | <b>443 048,53</b>   | <b>6 364 938,41</b> | <b>1336,62%</b>     |
| <b>=== TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT ===</b>  | <b>3 783 732,02</b> | <b>2 041 251,78</b> | <b>2 468 257,21</b> | <b>9 868 026,00</b> | <b>299,80%</b>      |
| <b>Résultat global de clôture en investissement</b> | <b>1 207 425,95</b> | <b>1 602 203,83</b> | <b>2 025 208,68</b> | <b>3 503 087,59</b> | <b>72,97%</b>       |

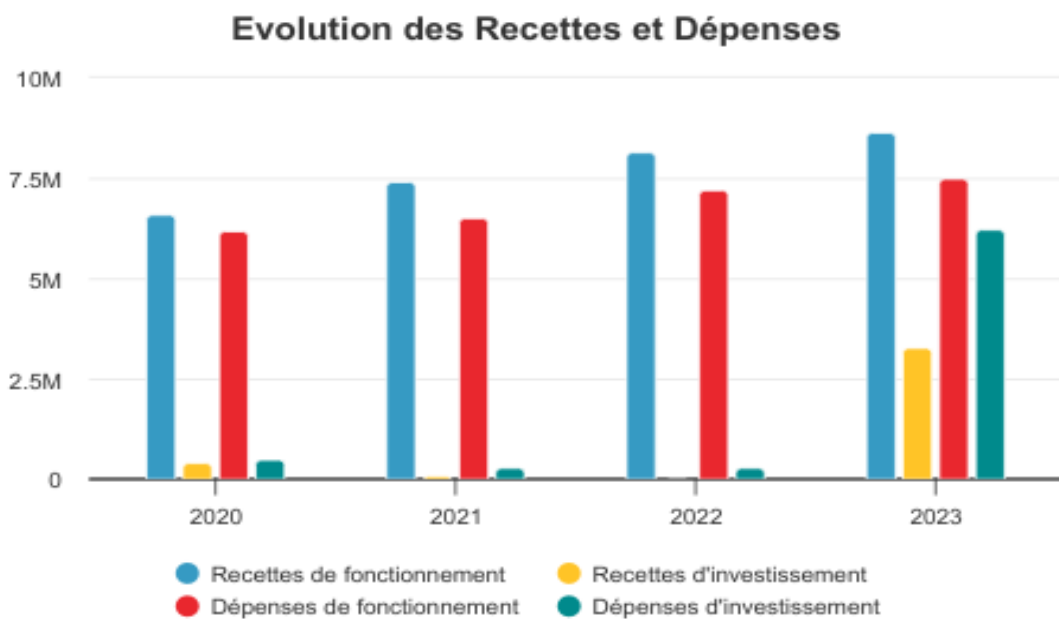
Le résultat 2023 d'investissement est excédentaire et s'élève à 1 477 878,91 €.

Ce résultat cumulé à l'excédent d'investissement reporté permet d'atteindre :

- Un excédent d'investissement cumulé de 3 503 087,59 €
- Les restes à réaliser s'élèvent à 727 697,11 k€ et concernent les dépenses.

Conduisant à un résultat d'investissement 2023 excédentaire de 2 775 390,48 € (avec RAR).

Ce montant permettra d'autofinancer de nouveaux investissements sur 2024 et éviter ainsi le recours à l'emprunt.



*Le graphique ci-dessus présente l'évolution des recettes et dépenses de fonctionnement courant ainsi que des recettes et dépenses réelles d'investissement.*

### 2.3. LES OUTILS D'ANALYSE DE GESTION

L'évolution du besoin de financement annuel se mesure en section d'investissement. Il est égal à l'excédent des dépenses "définitives" sur les recettes "définitives" réalisées au cours de l'exercice. Le calcul intègre la capacité d'autofinancement parmi les ressources d'investissement.

Les opérations définitives sont celles qui ne feront pas l'objet d'un remboursement ultérieur ou qui ne sont pas elles-mêmes le remboursement d'un versement antérieur. Elles excluent tous les flux qui font varier la dette : remboursements en capital, versements correspondant à des engagements inscrits au passif de l'organisme.

Le besoin de financement est couvert par la variation de la dette (les emprunts nouveaux étant d'un montant supérieur aux remboursements d'emprunts) et/ou par les « réserves » internes à la collectivité que constitue le fonds de roulement.

| Analyse                           | 2020              | 2021              | 2022              | 2023                |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Dépenses réelles d'investissement | 499 927,63        | 307 264,05        | 269 375,61        | 6 229 289,56        |
| Recettes réelles d'investissement | 395 732,35        | 78 615,00         | 0,00              | 3 298 491,00        |
| <b>Besoin de financement</b>      | <b>104 195,28</b> | <b>228 649,05</b> | <b>269 375,61</b> | <b>2 930 798,56</b> |

Lorsque les ressources (hors emprunts) sont supérieures aux dépenses (hors remboursements d'emprunts), le besoin de financement est négatif. Il constitue alors une capacité de financement.

L'année 2023 est marquée par les efforts d'investissement opérés sur le budget principal. Le besoin de financement est couvert par l'emprunt à hauteur de 2.5M€, le solde par l'autofinancement.

Cet indicateur marque globalement la difficulté du SICTIAM à financer ses investissements autrement que par l'emprunt. En effet, compte tenu des activités dévolues au budget principal, il est parfois difficile pour le SICTIAM de trouver des subventions permettant de financer ses investissements. En 2024, de nouvelles opportunités de financements seront recherchées notamment pour l'amélioration de la sécurité de son système d'information, l'acquisition de véhicules électriques, etc.

#### **CONCLUSION :**

Les efforts menés pour améliorer la maîtrise des dépenses de fonctionnement se sont poursuivis en 2023, tout en développant ses investissements, avec le souci permanent d'améliorer la qualité de services à ses adhérents.

C'est ainsi que le SICTIAM, dans un objectif de rationalisation, a acquis un bien immobilier, dénommé « Les Oréades », situé au cœur de Sophia-Antipolis, particulièrement adapté pour accueillir le nouveau siège du SICTIAM. Cette acquisition, grâce au soutien financier du Conseil Départemental des Alpes-Maritimes, permet ainsi d'enrichir le patrimoine du Syndicat et de dispenser à l'avenir du paiement d'un loyer onéreux et en constante augmentation.

Cependant, les recettes réelles d'investissement ne couvrent pas la totalité des dépenses réelles d'investissement, le SICTIAM devra poursuivre durablement ses recherches de subventions afin de financer ses dépenses d'équipements.



### 3. L'endettement du SICTIAM

#### Etat de la dette consolidée, tous budgets confondus

- Historique de la dette du SICTIAM consolidée

Après avoir remboursé par anticipation les emprunts en cours du budget principal, le SICTIAM a contracté un emprunt de 32 308 000 €, en 2017, auprès de la Caisse d'Épargne et de la Caisse des Dépôts et Consignation, dont 4 000 000 € ont été affectés au budget principal en vue de financer les différents projets de construction et déploiement de la Plateforme Pédagogique (Sainte Tulle), de développement de la plateforme numérique, de la GRC (gestion de la relation citoyen), de l'infrastructure... Le solde de 28 308 000€ a été affecté au financement du déploiement du Réseau d'Initiative Publique (RIP) et intégré dans le budget annexe « Aménagement Numérique » du SICTIAM.

En décembre 2021, le SICTIAM a signé un nouvel emprunt de 9 000 000 € auprès du Crédit Agricole. En 2022, 2 nouveaux emprunts de 5 000 000€ et 14 000 000 € ont été contractés respectivement auprès de la Banque Postale et de la Banque des Territoires. Ces 3 emprunts s'inscrivent dans la seconde phase de financement des travaux liés au RIP lié au budget annexe « Aménagement Numérique ».

Au 1<sup>er</sup> janvier 2022, le transfert de compétences du SDEG au SICTIAM a conduit au transfert de l'ensemble des emprunts sur le budget annexe Energies, dont l'encours de la dette, à cette date, s'élevait à 9 552 986,31€ avec 37 contrats en cours.

Au cours de l'exercice 2023, un nouvel emprunt de 2.5 M€ a été contracté sur le budget principal afin de financer l'acquisition des nouveaux locaux et leur aménagement.

- Encours de la dette consolidée

L'encours total de la dette, arrêté au 31/12/2023, s'établit à 51 M€, tous budgets confondus.

| Caractéristiques de la dette au 31/12/2023 |                      |                          |              |
|--|----------------------|--------------------------|--------------|
| Encours                                    | <b>51 040 285,92</b> | Nombre d'emprunts *      | <b>30</b>    |
| Taux actuariel *                           | <b>2,93%</b>         | Taux moyen de l'exercice | <b>2,43%</b> |
| <i>* tirages futurs compris</i>            |                      |                          |              |

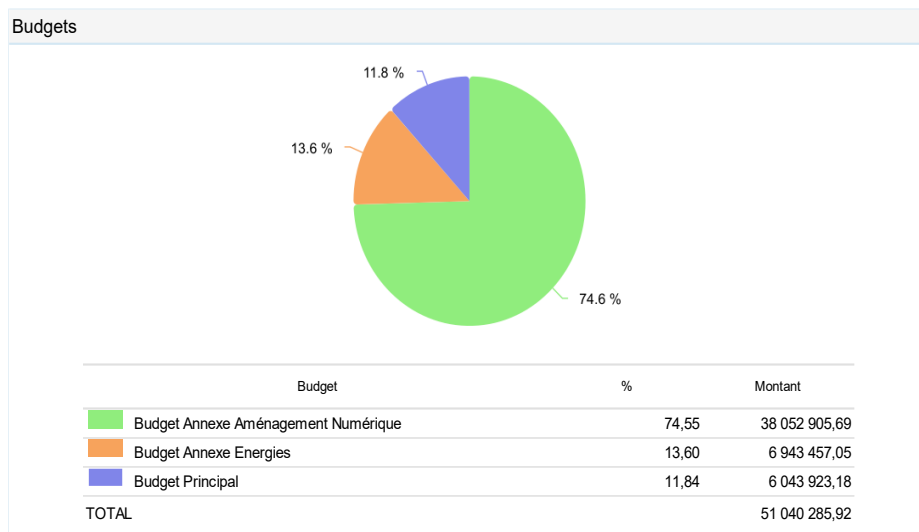
| Charges financières en 2023      |                     |                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|
| Annuité                          | <b>3 984 372,97</b> | Amortissement                    | <b>2 957 742,52</b> |
| Remboursement anticipé avec flux | <b>0,00</b>         | Remboursement anticipé sans flux | <b>0,00</b>         |
| Intérêts emprunts                | <b>1 024 130,45</b> | ICNE                             | <b>507 072,50</b>   |

Cet état ne tient pas compte de l'emprunt de 14 M€ sur le budget annexe «Aménagement Numérique» souscrit avec une phase de préfinancement de 5 ans, à compter de décembre 2022, qui sera mobilisé au cours de l'exercice 2024.

- Affectation de la dette consolidée par budget (au 31/12/2023)

L'encours de la dette se décompose sur 3 budgets :

- Le budget annexe « Aménagement Numérique » représente 74.6% de l'encours au 31/12/2023.
- Le budget annexe Energies représente 13.6%
- Le budget principal du SICTIAM représente 11.8%



### Etat de la dette du budget principal

L'encours de la dette du budget principal s'établit, au 31/12/2023, à 6 043 923,18 €.

| Ex.  | Encours début       | Tirage       | Annuité    | Frais    | Intérêts   | Taux moy. | Taux act. | Amort.     | Solde      |
|------|---------------------|--------------|------------|----------|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 2023 | 3 657 412,04        | 2 500 000,00 | 174 157,09 | 2 500,00 | 58 168,24  | 2,91%     | 3,44%     | 113 488,85 | 174 157,09 |
| 2024 | <b>6 043 923,18</b> | 0,00         | 417 506,41 | 0,00     | 201 997,69 | 3,84%     | 3,77%     | 215 508,72 | 417 506,41 |

Un nouvel emprunt de 2.5 M€ a été contracté en 2023 ; l'amortissement débutera en 2024.

- Les caractéristiques générales de la dette du budget principal au 31 décembre 2023

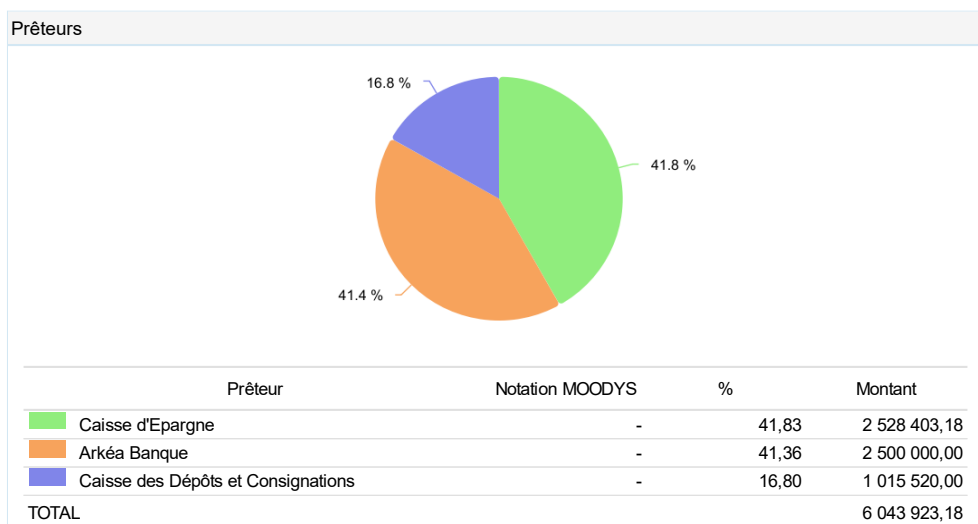
| Caractéristiques de la dette au 31/12/2023   |  |
|--|--|
| Encours <b>6 043 923,18</b>                  | Nombre d'emprunts * 3                        |
| Taux actuariel * <b>3,67%</b>                | Taux moyen de l'exercice <b>2,91%</b>        |
| * tirages futurs compris                     |  |
| Charges financières en 2023                  |  |
| Annuité <b>174 157,09</b>                    | Amortissement <b>113 488,85</b>              |
| Remboursement anticipé avec flux <b>0,00</b> | Remboursement anticipé sans flux <b>0,00</b> |
| Intérêts emprunts <b>58 168,24</b>           | ICNE <b>103 102,16</b>                       |

Le SICTIAM, dans le cadre de son budget principal, dispose en 2023 de 3 emprunts souscrits auprès des organismes suivants :

- La Caisse d'Epargne à hauteur de 41.8% de l'encours de la dette,
- Arkéa Banque à hauteur de 41.4%,
- La Caisse des Dépôts et Consignations à hauteur de 16.8%.

La totalité des emprunts souscrits auprès de la CDC ont été basculés sur le budget annexe «Aménagement Numérique», au 01/01/2024, en contrepartie d'une diminution de la part affectée au contrat souscrit auprès de la Caisse d'Epargne, afin de conserver le montant initial du capital emprunté en 2017.

### Répartition de l'encours de la dette par prêteur au 31/12/2023



### Synthèse de la dette (du 01/01/2023 au 31/12/2023)

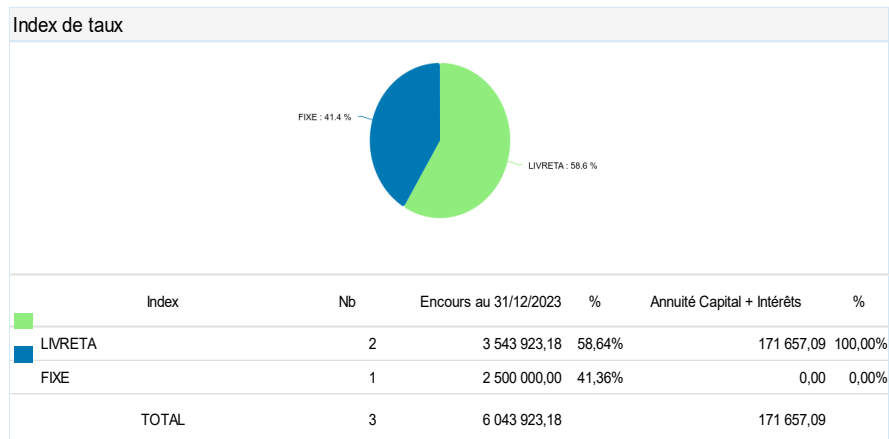
| DATE DE REALISATION            | PRETEUR                           | DUREE INITIALE | INDEX DE TAUX | DATE 1ERE ECHEANCE INTERETS | DATE DERNIERE ECHEANCE | DUREE RESIDUELLE | MONTANT INITIAL     | DETTE EN CAPITAL AU 31/12/N | INTERETS         | CAPITAL           | ANNUITE           |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 2017                           | Caisse d'Epargne                  | 30 ans         | LIVRETA       | 25/01/2019                  | 25/01/2048             | 24 ans           | 2 846 000,00        | 2 528 403,18                | 26 317,84        | 67 328,85         | 93 646,69         |
| 2017                           | Caisse des Dépôts et Consignation | 25 ans         | LIVRETA       | 01/12/2021                  | 01/12/2045             | 21 ans, 11 mois  | 1 154 000,00        | 1 015 520,00                | 31 850,40        | 46 160,00         | 78 010,40         |
| 2023                           | Arkéa Banque                      | 25 ans         | FIXE          | 30/07/2024                  | 30/07/2048             | 24 ans, 6 mois   | 2 500 000,00        | 2 500 000,00                | 0,00             | 0,00              | 2 500,00          |
| <b>TOTAL: Budget Principal</b> |                                   |                |               |                             |                        |                  | <b>6 500 000,00</b> | <b>6 043 923,18</b>         | <b>58 168,24</b> | <b>113 488,85</b> | <b>174 157,09</b> |

### Structure de la dette

| Nature<br>(Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts et dettes à l'origine du contrat |   |                               |                     |           |                    |                |        |                                    |
|--|---|---|-------------------------------|---------------------|-----------|--------------------|----------------|--------|------------------------------------|
|  | Organisme prêteur ou chef de file         | Date d'émission ou date de mobilisation (1) | Date du premier remboursement | Nominal (2)         | Index (4) | Taux initial       |                | Devise | Périodicité des remboursements (6) |
|  |   |   |                               |                     |           | Niveau de Taux (5) | Taux actuariel |        |                                    |
| 164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)    |   |   |                               | 6 500 000,00        |           |                    |                |        |                                    |
| 1641 Emprunts en euros (total)                               |   |   |                               | 6 500 000,00        |           |                    |                |        |                                    |
| A1018000 (A1018000)  | Caisse d'Epargne                          | 24/10/2017                                  | 25/01/2019                    | 2 846 000,00        | LIVRETA   | 1,250              | 2,696          | EURO   | A                                  |
| 5195984 (CDC01)  | Caisse des Dépôts et Consignation         | 01/12/2017                                  | 01/12/2021                    | 1 154 000,00        | LIVRETA   | 1,750              | 3,044          | EURO   | A                                  |
| 90438504 (EMPLOCAUX)   | Arkéa Banque                              | 08/08/2023                                  | 30/07/2024                    | 2 500 000,00        | FIXE      | 3,980              | 3,992          | EURO   | A                                  |
| <b>Total général</b>   |   |   |                               | <b>6 500 000,00</b> |           |                    |                |        |                                    |

2 contrats d'emprunts ont été souscrits et mobilisés sur le budget principal ; 41.4 % de l'encours de la dette est à taux fixe, 58.6 % est à taux variable.

### Répartition de l'encours de dette au 31/12/2023 par index



Le budget principal dispose ainsi d'un contrat à taux fixe (3.98%) et de deux contrats à taux variable (Livret A, au taux de 3%, pour la Caisse d'Epargne, ainsi que pour la Caisse des Dépôts et Consignations, en 2023).

En 2022, le Livret A a connu une révision de son taux porté à 1 % en février 2022, puis, en raison d'une forte augmentation du taux de l'inflation, il a été porté à 2 % le 1er août 2022 puis à 3% le 01/02/2023.

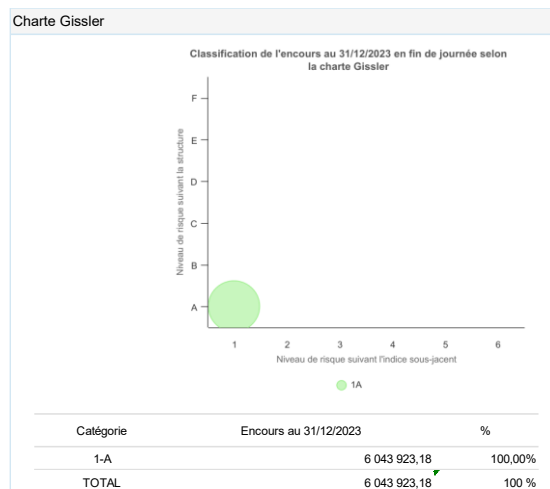
Dès lors, le taux du Livret A est maintenu à 3 % et fixé jusqu'en janvier 2025, conformément à l'arrêté du 28 juillet 2023 relatif aux taux d'intérêt des produits d'épargne réglementée

L'augmentation du livret A a pour conséquence une hausse du taux d'intérêts pour le contrat souscrit auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations (+1.5% entre 2023 et 2024), impactant la charge d'intérêts en 2023.

| Taux de financement après couverture |                          |                       |                                 |                             |   |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------|---|
| Famille d'indice                     | Encours avant couverture | Durée de vie moyenne  | Taux actuariel après couverture | Durée de résiduelle moyenne | Taux actuariel après couverture (Index initial) |
| Fixe                                 | 2 500 000,00             | 12 ans, 6 mois        | 3,99                            | 24 ans, 6 mois              | 3,99  |
| Livret A                             | 3 543 923,18             | 12 ans, 11 mois       | 3,43                            | 23 ans, 5 mois              | 3,43  |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>6 043 923,18</b>      | <b>12 ans, 9 mois</b> | <b>3,67</b>                     | <b>23 ans, 11 mois</b>      | <b>3,67</b>                                     |

Le contexte économique actuel mouvant et incertain induit une envolée des taux fixes et variables, des charges financières... Les taux variables indexés sur le Livret A exposés à la hausse des taux suivent une formule de révision spécifique, encadrée par les pouvoirs publics.

La totalité de l'encours de la dette du SICTIAM est classée 1A selon la charte de Gissler (1) soit le degré le plus sécurisé.



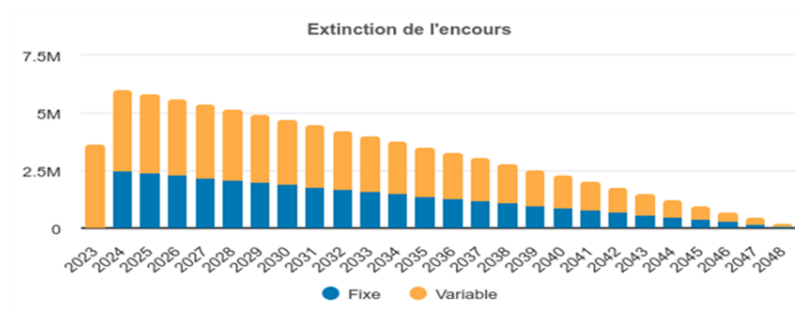
(1) La charte Gissler est une charte de bonne conduite signée fin 2009 et destinée à régir les rapports mutuels entre collectivités territoriales et établissements bancaires. Dans ce cadre, une classification des produits a été définie. La classification retient deux dimensions :

- Le risque associé à l'indice ou les indices sous-jacents (classement 1 à 5) : les indices de la zone euro comme l'Euribor sont considérés de risque minimum (risque 1) alors que les indices hors zone euro comme le Libor (taux du marché interbancaire de Londres) sont classés risque 4.
- Le risque de structure allant de A à E : les prêts à taux fixe ou à taux variables sont classés risque A. Les prêts structurés assortis d'une barrière sont classés B.

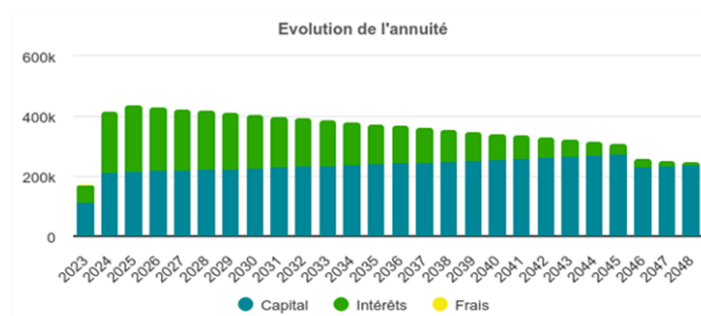
L'encours de la dette est relativement peu risqué. Autrement dit, le risque de variation de la charge d'intérêt de la dette directe est uniquement lié aux variations de marché des indices monétaires en France.

Il n'y a donc aucun produit à risque sur le budget principal du SICTIAM. Cette gestion raisonnée a été menée tout en conservant une performance financière tout à fait acceptable.

### Extinction de la dette, établie au 31/12/2023, par année



La dette s'étend jusqu'en 2048. L'emprunt à taux fixe commencera son amortissement en 2024. La durée de vie résiduelle de la dette du budget principal s'élève à 24 ans et 6 mois, elle concerne le contrat à taux fixe Arkéa, contracté en 2023. En 2037, l'encours de la dette sera diminué de moitié par rapport à l'encours au 31/12/2023 (6 M€) ; il sera de l'ordre de 1.5 M€ en 2043 en atteignant 1/4 de l'encours actuel.



S'agissant de l'évolution des annuités d'emprunt, l'amortissement du contrat d'emprunt souscrit auprès d'Arkéa débutera, en 2024. Celles-ci atteindront leur pic en 2025 puis diminueront progressivement jusqu'à atteindre un palier en 2046 ; l'annuité sera alors inférieure à 260 k€. Les intérêts d'emprunt atteindront leur niveau maximum en 2025 pour ensuite diminuer jusqu'à l'extinction de la dette. En 2039, ils seront inférieurs à 100 k€.

- **La capacité de désendettement (encours de dette/épargne brute)**

Elle définit la capacité de la structure à dégager un autofinancement suffisant pour rembourser sa dette. Cet indicateur compare le niveau de l'épargne brute – qui sert à couvrir en priorité les remboursements de dette – à celui de l'encours, qui mesure les futurs remboursements. Il permet de savoir en combien d'années une commune pourrait rembourser sa dette si elle y consacrait toute son épargne brute.

Exprimée en années, elle s'élève à fin 2023 à 6.1 ans (4.2 en 2022) en raison du nouvel emprunt contracté en 2023 dans le cadre de l'acquisition et l'aménagement des nouveaux locaux.

| Analyse                           | CA 2020           | CA 2021           | CA 2022           | CA 2023           |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Epargne brute</b>              | <b>428 928,09</b> | <b>956 472,25</b> | <b>870 972,20</b> | <b>983 535,05</b> |
| Dette au 31 12                    | 3 878 563,75      | 3 768 938,85      | 3 657 412,04      | 6 043 923,19      |
| <b>Capacité de désendettement</b> | <b>9,04</b>       | <b>3,94</b>       | <b>4,20</b>       | <b>6,15</b>       |

Il est généralement admis que le seuil critique, révélateur de tensions futures, est entre 10 et 12 ans. Une capacité de désendettement inférieure à 7 ans est considérée comme raisonnable.

#### 4. Les principaux ratios

| Analyse  | Ratio national | CA 2020     | CA 2021     | CA 2022    | CA 2023     |
|--|----------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| Autres charges de gestion courante / dépenses réelles de fonctionnement                        | ,              | ,52         | 3,12        | 3,54       | 3,84        |
| Charges de gestion générale / dépenses réelles de fonctionnement                               | ,              | 38,08       | 32,48       | 27,62      | 28,36       |
| Intérêts payés de la dette / dépenses réelles de fonctionnement                                | ,              | ,83         | ,68         | ,59        | 1,76        |
| Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement                                     | 55,9           | 59,93       | 62,63       | 66,51      | 65,81       |
| Impôts et taxes / recettes réelles de fonctionnement   | ,              | 23,64       | 20,8        | 19,16      | 17,92       |
| Dotations, participations / recettes réelles de fonctionnement                                 | ,              | 22,         | 20,24       | 17,9       | 16,92       |
| Taux équipement brut : Dépenses équipement brut / recettes réelles de fonctionnement           | 26,8           | 7,15        | 4,06        | 3,28       | 69,13       |
| Ventes de produits, prestations de services, marchandises / recettes réelles de fonctionnement | ,              | 47,87       | 50,93       | 55,46      | 58,19       |
| Dotations et subventions d'investissement / dépenses d'équipement brut                         | ,              | 78,76       | 25,68       | ,          | 50,97       |
| <b>Capacité de désendettement</b>  | ,              | <b>9,04</b> | <b>3,94</b> | <b>4,2</b> | <b>6,15</b> |

### III. LE COMPTE ADMINISTRATIF CONSOLIDE :

#### **budget principal - budgets annexes « Aménagement numérique » et « Energies »**

#### 1. La section de fonctionnement

| Analyse  | CA 2020              | CA 2021              | CA 2022              | CA 2023              |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Charges à caractère général                              | 3 122 230,54         | 3 023 717,47         | 4 877 730,05         | 6 058 697,89         |
| Charges de personnel                                     | 4 519 327,90         | 5 024 095,34         | 6 392 377,28         | 6 846 452,57         |
| Atténuations de produits                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 1 093,17             |
| Autres charges de gestion courante                       | 57 309,10            | 211 302,91           | 312 035,53           | 384 623,98           |
| Autres dépenses  | 0,00                 | 554 592,70           | 229 677,19           | 67 497,51            |
| <b>Total des dépenses de gestion courante</b>            | <b>7 698 867,54</b>  | <b>8 813 708,42</b>  | <b>11 811 820,05</b> | <b>13 358 365,12</b> |
| Charges financières                                      | 441 919,53           | 408 553,46           | 861 789,21           | 1 242 049,04         |
| Charges exceptionnelles                                  | 150 265,44           | 68 642,72            | 150 482,62           | 134 533,39           |
| <b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>      | <b>8 291 052,51</b>  | <b>9 290 904,60</b>  | <b>12 824 091,88</b> | <b>14 734 947,55</b> |
| Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre           | 1 217 167,30         | 970 400,64           | 977 426,01           | 2 775 909,78         |
| Déficit de fonctionnement reporté                        | 1 064 054,79         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>=== TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ===</b>      | <b>10 572 274,60</b> | <b>10 261 305,24</b> | <b>13 801 517,89</b> | <b>17 510 857,33</b> |
| Impôts et taxes  | 1 584 123,00         | 1 568 755,00         | 3 603 364,48         | 4 665 177,74         |
| Dotations et subventions                                 | 2 120 763,00         | 2 146 281,38         | 4 205 273,06         | 4 856 332,43         |
| Autres produits courants stricts                         | 4 690 348,58         | 6 343 708,48         | 7 983 031,19         | 7 756 285,62         |
| Atténuations de charges                                  | 9 503,54             | 17 118,15            | 46 320,60            | 12 294,33            |
| <b>Total des recettes de gestion courante</b>            | <b>8 404 738,12</b>  | <b>10 075 863,01</b> | <b>15 837 989,33</b> | <b>17 290 090,12</b> |
| Produits financiers                                      | 0,00                 | 0,00                 | 52 689,15            | 24 455,84            |
| Produits exceptionnels (Hors cessions d'immobilisations) | 126 632,00           | 2 591 729,76         | 105 614,53           | 113 440,60           |
| <b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>      | <b>8 531 370,12</b>  | <b>12 667 592,77</b> | <b>15 996 293,01</b> | <b>17 427 986,56</b> |
| Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre           | 2 014 763,00         | 24 332,00            | 22 160,00            | 27 682,00            |
| Produits des cessions d'immobilisations                  | 6 416,67             | 12 770,00            | 3 000,00             | 2 038 121,00         |
| Excédent de fonctionnement reporté                       | 1 199 326,33         | 1 179 601,52         | 7 671 608,59         | 8 334 364,57         |
| <b>=== TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT ===</b>      | <b>11 751 876,12</b> | <b>13 884 296,29</b> | <b>23 693 061,60</b> | <b>27 828 154,13</b> |
| <b>Résultat global de clôture en fonctionnement</b>      | <b>1 179 601,52</b>  | <b>3 622 991,05</b>  | <b>9 891 543,71</b>  | <b>10 317 296,80</b> |

NB : Intégration du budget annexe Energies le 01/01/2022

Le montant des recettes réelles de fonctionnement réalisées en 2023 (17.4 M€) permet de couvrir les dépenses réelles de fonctionnement (14.7 M€)

Le résultat cumulé consolidé de fonctionnement est excédentaire ; il s'élève à **+10 317 296,80 €**.

## 2. La section d'investissement

| Analyse  | CA 2020              | CA 2021              | CA 2022              | CA 2023              |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dépenses d'équipement brut   | 7 065 012,08         | 11 846 926,71        | 19 947 506,61        | 37 327 498,94        |
| Dépenses financières d'investissement  | 38 783,74            | 235 201,40           | 233 569,50           | 1 247 471,27         |
| <b>Total des dépenses réelles d'investissement (hors annuité en capital)</b> | <b>7 103 795,82</b>  | <b>12 082 128,11</b> | <b>20 181 076,11</b> | <b>38 574 970,21</b> |
| Remboursement de capital   | 349 731,47           | 1 010 342,06         | 2 740 630,43         | 2 957 742,52         |
| Dépenses d'investissement, opérations d'ordre                                | 5 310 813,59         | 765 091,30           | 322 345,10           | 254 594,57           |
| Excédent capitalisé 1068   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Déficit d'investissement reporté   | 0,00                 | 0,00                 | 13 161 942,94        | 1 962 412,55         |
| <b>=== TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT ===</b>                           | <b>12 764 340,88</b> | <b>13 857 561,47</b> | <b>36 405 994,58</b> | <b>43 749 719,85</b> |
| Dotations et subventions   | 9 485 684,40         | 8 665 818,86         | 15 075 419,50        | 16 821 961,51        |
| Réduction réelle des dépenses d'investissement                               | 261 838,93           | 106 649,00           | 371 063,30           | 6 783 456,76         |
| Autres recettes réelles d'investissement                                     | 18 264,95            | 0,00                 | 461 712,71           | 852 952,33           |
| <b>Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt</b>              | <b>9 765 788,28</b>  | <b>8 772 467,86</b>  | <b>15 908 195,51</b> | <b>24 458 370,60</b> |
| Recettes liées à l'emprunt   | 0,00                 | 9 000 000,00         | 5 000 000,00         | 2 500 000,00         |
| Recettes d'investissement, opérations d'ordre                                | 4 513 217,89         | 1 711 159,94         | 1 277 611,11         | 3 002 822,35         |
| Excédent d'investissement reporté  | 11 104 475,64        | 12 619 140,93        | 18 245 207,26        | 19 149 374,79        |
| Excédent capitalisé 1068   | 0,00                 | 0,00                 | 13 161 942,94        | 1 557 179,14         |
| <b>=== TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT ===</b>                           | <b>25 383 481,81</b> | <b>32 102 768,73</b> | <b>53 592 956,82</b> | <b>50 667 746,88</b> |
| <b>Résultat global de clôture en investissement</b>                          | <b>12 619 140,93</b> | <b>18 245 207,26</b> | <b>17 186 962,24</b> | <b>6 918 027,03</b>  |

NB : Intégration du budget annexe Energies le 01/01/2022

Le résultat cumulé consolidé d'investissement s'élève à + 6 918 027,03 €.

## 3. Le résultat consolidé 2023

| Analyse                           | CA 2020              | CA 2021              | CA 2022              | CA 2023              |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Résultat global de clôture</b> | <b>13 798 742,45</b> | <b>21 868 198,31</b> | <b>27 078 505,95</b> | <b>17 235 323,83</b> |

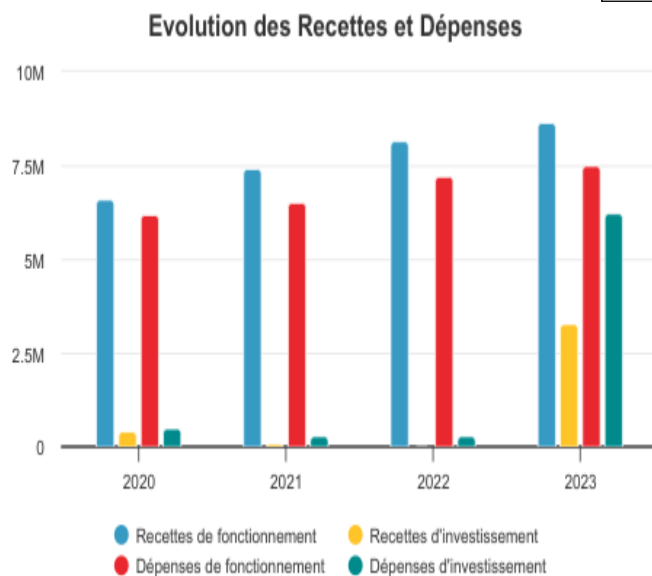
Le compte administratif 2023 consolidé présente :

- un résultat de fonctionnement cumulé de : + 10 317 926,80 €
- un résultat d'investissement cumulé de : + 6 918 027,03 €

Conduisant à un résultat global excédentaire de + 17 235 323,83 €

Le solde des restes à réaliser en 2023 s'élève à + 1 494 303,67 €, conduisant à un résultat de + 18 729 627,50€





*Le graphique ci-dessus présente l'évolution des recettes et dépenses de fonctionnement consolidées courant ainsi que des recettes et dépenses réelles consolidées d'investissement.*