

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2024

Conseil Communautaire
du 26 juin 2025

SOMMAIRE

- ▶ Budget principal
 - ▶ L'exécution budgétaire 2024 et les résultats
 - ▶ La situation financière
 - ▶ Eclairages sur l'année 2024
- ▶ Le budget annexe zones d'activité
 - ▶ L'exécution budgétaire 2024 – les résultats
 - ▶ Eclairages sur l'année 2024
- ▶ Les budgets du CIAS
 - ▶ L'exécution budgétaire 2024 et les résultats
 - ▶ Eclairages sur l'année 2024
- ▶ Les autres budgets annexes - SPIC
 - ▶ L'exécution budgétaire 2024
 - ▶ Eclairages sur l'année 2024
- ▶ Les dépenses d'équipement
- ▶ La synthèse financière

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Budget principal

*L'exécution budgétaire et les
résultats*

La situation financière

Affectation du résultat de fonctionnement 2024

Rappel des principes mis en œuvre – pour mémoire

- ▶ Le résultat de fonctionnement doit couvrir le besoin de financement de la section d'investissement (qui est constitué du résultat d'investissement et des restes à réaliser).
- ▶ Le principe retenu : se conformer aux obligations minimales légales, à savoir :
 - Affectation en investissement à concurrence du besoin de financement de la section d'investissement
 - Report en section de fonctionnement du surplus éventuel.

EXECUTION DU BUDGET 2024

BUDGET PRINCIPAL	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Fonctionnement - Dépenses	29 492 959,00 €	28 768 355,40 €	
Fonctionnement - Recettes	29 492 959,00 €	29 447 250,74 €	
Résultat de fonctionnement		678 895,34 €	
Investissement - Dépenses	13 776 831,62 €	8 506 635,69 €	3 868 231,20 €
Investissement - Recettes	13 776 831,62 €	10 341 689,91 €	959 845,21 €
Résultat d'investissement hors RAR		1 835 054,22 €	
Résultat global		-394 436,43 €	

LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024- budget principal / FONCTIONNEMENT DEPENSES

<u>Budget principal</u>			
	<u>Prévu</u>	<u>Réalisé</u>	
Charges à caractère général	3 637 670,00 €	3 372 731,36 €	93%
Charges de personnel	9 916 691,00 €	9 819 098,46 €	99%
Atténuation de produits	7 592 214,00 €	7 550 706,84 €	99%
Autres charges de gestion courante	5 842 146,00 €	5 807 146,98 €	99%
Charges financières	526 500,00 €	525 491,53 €	100%
Charges exceptionnelles	5 200,00 €	2 991,11 €	58%
Dotations/reprise provisions	239 254,00 €	239 230,22 €	100%
Dépenses imprévues	0,00 €		
<i>S/Total dépenses réelles</i>	27 759 675,00 €	27 317 396,50 €	98%
Opérations d'ordre de sect. à sect.	1 518 512,06 €	1 450 958,90 €	
Résultat n-1 reporté			
Virement à la section d'investissement	214 771,94 €		
TOTAL	29 492 959,00 €	28 768 355,40 €	
<i>S/Total dépenses réelles (hors dépenses imprévues)</i>	27 759 675,00 €	27 317 396,50 €	98%

LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024/ FONCTIONNEMENT RECETTES			
<u>Budget principal</u>			
	<u>Prévu</u>	<u>Réalisé</u>	
Atténuations de charges	106 655,00 €	157 293,10 €	147%
Produits des services	3 472 114,00 €	3 442 682,00 €	99%
Impôts et taxes	10 002 135,00 €	10 002 134,71 €	100%
Fiscalité locale	6 831 546,00 €	6 906 936,89 €	101%
Dotations et subventions	8 141 646,00 €	8 153 696,50 €	100%
Autres produits de gestion courante	906 485,00 €	733 913,71 €	81%
Produits financiers	3 150,00 €	3 150,00 €	100%
Produits exceptionnels (hors C/775)	0,00 €	7 508,06 €	
Produits de cessions (C/775)	0,00 €	10 708,00 €	
Dotations/reprise provisions	29 228,00 €	29 227,77 €	
<i>S/Total recettes réelles</i>	29 492 959,00 €	29 447 250,74 €	100%
Opérations d'ordre de sect. à sect.	0,00 €	0,00 €	
Résultat n-1 reporté	0,00 €	0,00 €	
<u>TOTAL</u>	29 492 959,00 €	29 447 250,74 €	
<i>S/Total recettes réelles (hors C/775)</i>	29 492 959,00 €	29 436 542,74 €	100%

LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 / INVESTISSEMENT DEPENSES

<u>Budget principal</u>			
	<u>Prévu</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Restes à réaliser</u>
Dépenses d'équipement	10 460 919,15 €	5 378 750,44 €	3 868 231,20 €
Emprunts et dettes	1 420 000,00 €	1 411 997,13 €	
Titres et valeurs	72 500,00 €	72 500,00 €	
immobilisations financières	18 000,00 €	18 000,00 €	
Dépenses imprévues			
Opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	
<i>S/Total dépenses réelles</i>	11 971 419,15 €	6 881 247,57 €	3 868 231,20 €
	11 971 419,15 €	10 749 478,77 €	
Opérations d'ordre de sect. à sect.	0,00 €	0,00 €	
Opérations d'ordre internes	716 400,00 €	536 375,65 €	
Résultat n-1 reporté	1 089 012,47 €	1 089 012,47 €	
<u>TOTAL</u>	13 776 831,62 €	8 506 635,69 €	3 868 231,20 €

LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 / INVESTISSEMENT RECETTES			
<u>Budget principal</u>			
	<u>Prévu</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Restes à réaliser</u>
Subventions d'investissement	2 988 888,65 €	1 321 963,14 €	957 013,21 €
Emprunts et dettes	5 377 279,35 €	4 000 000,00 €	
Dotations (FCTVA & TA)	450 000,00 €	613 181,02 €	
Résultat n-1 affecté	1 908 979,62 €	1 908 979,62 €	
Immobilisations financières	- €	10 117,00 €	
Produits des cessions	102 000,00 €		2 832,00 €
Autres	500 000,00 €	500 114,58 €	
Opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	
<i>S/Total recettes réelles</i>	11 327 147,62 €	8 354 355,36 €	959 845,21 €
	11 327 147,62 €	9 314 200,57 €	
Opérations d'ordre de sect. à sect.	1 518 512,06 €	1 450 958,90 €	
Opérations d'ordre internes	716 400,00 €	536 375,65 €	
Virement de la section de fonctionnement	214 771,94 €		
Résultat n-1 reporté	- €	- €	
TOTAL	13 776 831,62 €	10 341 689,91 €	959 845,21 €

Situation financière 2024

- ▶ Taux de CFE : 25,73% (Moyenne de taux de 25,83% sur les autres EPCI)
- ▶ Encours de dette au 31/12/2024: 20 104 046,49€
- ▶ Dette par Habitant: 399,33€/hab. (Médiane des communautés d'agglomération: 575€/hab**.)

QUELQUES RATIOS	CFU2023*	CFU2024
Epargne de gestion	2 601 751,18 €	2 846 973,27 €
Epargne brute	2 169 395,46 €	2 119 146,24 €
Epargne nette	886 235,47 €	707 149,11 €
Taux d'épargne brute (EB/RRF(hors C/775))	7,94 %	7,20 %
Recettes réelle de fonctionnement	27 328 033,13 €	29 436 542,74 €
Capacité de désendettement (encours/EB)	8,07	9,49
Encours de la dette au 31/12	17 516 043,62 €	20 104 046,49 €
Volume des dépenses d'équipement	7 310 493,96 €	5 378 750,44 €

* donnée retraitées en retirant les crédits possiblement identifiés et liés à la compétence déchets

**Source: OFGL – rapport juillet 2024 – page 71

Faits marquants de l'année 2024

- ▶ Dépenses imprévues:
 - ▶ Inondations exceptionnelles du 17 octobre 2024 impactant les différents budgets de l'agglomération
 - ▶ Impacts suite à l'incendie de la salle Régis Roche
- ▶ Création d'un budget annexe déchets au 1er janvier 2024:
 - ▶ crédits dédiés exclus du budget principal
- ▶ Exécution de la compétence enseignement musical en année pleine:
 - ▶ Soit un volume de dépenses de l'ordre de: 1 292 000€
 - ▶ Soit un volume de recettes de l'ordre de: 1 146 000€
- ▶ Subventions aux budgets annexes:
 - ▶ CIAS: augmentation de la subvention d'équilibre en 2024, liée notamment à l'augmentation du coût de la compétence petite enfance et à une baisse du taux d'occupation des crèches
 - ▶ Régie des transports: mise en œuvre d'une subvention d'équilibre, liée notamment à l'augmentation du coût la compétence transport scolaire

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Budget Déchets

EXECUTION DU BUDGET DECHETS 2024

BUDGET DECHETS	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Fonctionnement - Dépenses	7 935 986,00 €	7 824 201,98 €	
Fonctionnement - Recettes	7 935 986,00 €	7 853 241,46 €	
Résultat de fonctionnement		29 039,48 €	
Investissement - Dépenses	265 125,00 €	199 927,92 €	53 811,07 €
Investissement - Recettes	265 125,00 €	108 863,92 €	0,00 €
Résultat d'investissement hors RAR		-91 064,00 €	
Résultat global		-115 835,59 €	

Faits marquants de l'année 2024 – Déchets

- ▶ Création du budget annexe des déchets au 1^{er} janvier 2024, sans passif ni actif
- ▶ Taux de TEOM en 2024 : 11,70%
- ▶ Participation au SYTRAD, pour le traitement des ordures, pour l'ensemble communes du territoire
- ▶ Augmentation exceptionnelle des tonnages de déchets: déchets verts et déchets post-inondations
- ▶ Création de postes: 1/2 poste gestionnaire administrative et 2 ambassadeurs du tri
- ▶ Mise en œuvre d'une politique du tri à la source des biodéchets

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Budget Zones d'Activité

EXECUTION DU BUDGET ZONES D'ACTIVITE 2024

CFU 2024 - BUDGET ANNEXE DES ZONES - Provisoire		
	Dépenses	Recettes
Dépenses d'aménagement	619 564,62 €	
Subventions		63 600,00 €
ventes		123 180,00 €
Annuité	92 595,88 €	
Dotation budget principal		
Résultat n-1 reporté	848 078,37 €	
Emprunt d'équilibre		
Divers		
Total	1 560 238,87 €	186 780,00 €

Excédent de fonctionnement :
928 585,57 €

Déficit d'investissement :
2 302 044,44 €

Résultat 2024 -1 373 458,87 €

Résultat global

Execution 2024	"Travaux"	subventions	ventes
Saint Clair - Massas	14 823,36 €		
Davézieux - Le Mas	421,87 €		
Marenton	0,00 €		
Saint Cyr - Prachenet	750,00 €		
Boulieu - le Rivet	545 606,03 €		
Vivarhône	4 396,56 €	63 600,00 €	123 180,00 €
Boissonnette 2	51 525,97 €		
Munas	90,83 €		
Chizaret 2	1 950,00 €		
Total	619 564,62 €	63 600,00 €	123 180,00 €
	Sub+ventes	186 780,00 €	

Encours de dette
au 31/12/2024:
185 067,51€

Faits marquants de l'année 2024 – zones d'activité

- ▶ Zone de la Boissonnette – projet d'extension
 - ▶ Concertation dans le cadre de création de ZAC
 - ▶ Montage du dossier de création de ZAC et demande de l'avis de l'autorité environnementale
- ▶ Zone de Marenton
 - ▶ Lancement d'un atelier des Territoires piloté par le SCOT et les DDT 07/38
- ▶ Zone du Rivet
 - ▶ Lancement des travaux de requalification
 - ▶ Viabilisation de 4 lots dans le cadre d'un permis d'aménager sur 2,5ha
- ▶ Acquisitions/ventes sur les autres zones
 - ▶ Vente d'un lot de 4106m² – zone du Flacher

COMPTE FINANCIER UNIQUE ET COMPTES ADMINISTRATIFS 2024

CIAS

Budget principal et budgets annexes

Résultats et exécution budgétaire

EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL DU CIAS 2024

Budget principal CIAS	Prévu	Réalisé
Fonctionnement - Dépenses réelles	5 214 687,41 €	5 142 619,25 €
Fonctionnement - Recettes réelles	5 214 687,41 €	5 195 833,06 €
Résultat de fonctionnement		53 213,81 €
Investissement- Dépenses réelles	1 286 605,65 €	288 145,99 €
Investissement - Recettes réelles	2 116 605,65 €	447 734,54 €
Résultat d'investissement		159 588,55 €
Résultat global		212 802,36 €
Investissement - Restes à réaliser	- €	830 000,00 €

EXECUTION DES BUDGETS DU CIAS

Compétences CIAS	CA 2023	CFU 2024
Petite enfance (services et associations)	869 290,00 €	1 032 537,00 €
établissements pour personnes âgées	1 027 460,00 €	828 428,00 €
aide à domicile	51 000,00 €	149 522,00 €
associations de solidarité et insertion	138 545,00 €	
fonctionnement du service	366 890,00 €	347 011,00 €
excédent	-149 210,00 €	61 220,00 €
Total subvention	2 303 975,00 €	2 418 718,00 €
excédent	1 030,00 €	53 212,00 €
subvention totale	2 305 005,00 €	2 471 930,00 €

Faits marquants de l'année 2024 – Budgets du CIAS

Principales actions

Petite enfance :

- Maintien de l'intérim de la Direction Petite Enfance suite à la prolongation de l'arrêt maladie de la Directrice / intérim assuré par la Directrice des personnes âgées,
- Optimisation du taux d'occupation suite à l'installation de l'application Babilys dans l'ensemble des crèches,
- Mise en application de la convention pluriannuelle Fonds d'Innovation Petite Enfance, avec l'Etat et la CAF, de 2023 à 2025,
- Contractualisation d'un nouvel emprunt de 800 000€ auprès du Crédit Agricole Centre-Est, pour assurer notamment les dépenses d'investissement des divers équipements de la Petite Enfance et prendre en charge le surcoût lié à l'opération de construction du PPE.
- Projet d'agrandissement de la crèche de Davézieux : démarrage de la maîtrise d'œuvre

Faits marquants de l'année 2024 – Budgets du CIAS

Principales actions

Personnes âgées :

- Restitution progressive des appartements de la résidence Deûme / Résidence autonomie Europe ;
- Stabilisation du recours à du personnel intérimaire (EHPAD La clairière) ;
- Incidence forte de l'augmentation de la cotisation de l'assurance statutaire, du non remboursement des arrêts maladie ordinaire et versement d'Allocations de Retour à l'Emploi ;
- Soutien financier important de l'ARS, soit une dotation soin 2024 de 1 786 180€. Demande de crédits non reconductibles non retenue ;
- Taux d'occupation fluctuant sur certains établissements ;
- Versement de la prime SEGUR 2023 et 2024 par la CNSA pour l'ensemble des établissements ;
- Mise en place du CPOM (Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens) avec l'ARS et le Département de l'Ardèche ;

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2024

Budgets des Services Publics Industriels et Commerciaux (SPIC)

Résultats et exécution budgétaire

Budget de la Régie des Transports

Budget de la Régie de l'Assainissement

Budget de la Régie de l'eau

EXECUTION DU BUDGET TRANSPORTS 2024

BUDGET REGIE DES TRANSPORTS	Prévu	Réalisé	Reste à réaliser
Fonctionnement - Dépenses	5 303 851,17 €	4 891 083,09 €	
Fonctionnement - Recettes	5 303 851,17 €	4 926 480,73 €	
Résultat de Fonctionnement		35 397,64 €	
Investissement dépenses	746 039,09 €	396 139,33 €	64 812,32 €
Investissement recettes	746 039,09 €	449 964,67 €	
Résultat d'investissement hors RAR		53 825,34 €	
Résultat d'investissement avec RAR		-10 986,98 €	
Résultat global		24 410,66 €	

Encours de dette au 31/12/2024: 5 045 123,04€

Faits marquants de l'année 2024 – Budget des Transports

- ▶ 2^{ème} année de fonctionnement de la Régie:
 - ▶ 704 250 km parcourus en totalité
 - ▶ Réseau Urbain 321 715 km (Haut Le Pied* inclus)
 - ▶ Réseau Scolaire 373 305 km (HLP inclus dont 36 375 km par Régie et 336 930 km par prestataires extérieurs)
 - ▶ TAD 9 230 km (HLP inclus)
 - ▶ 1 497 295 voyages réalisés sur l'ensemble du réseau (dont 872 000 voyages réalisés par la Régie)
 - ▶ 57 986 tickets et 6 768 abonnements vendus
- ▶ Etude acquisition de 2 navettes électriques centre ville
- ▶ Installation et paramétrage de l'Open Payment (mise en service début 2025)
- ▶ Construction projet nouveau réseau (mise en place prévue début juillet 2025)
- ▶ Continuité projet bouquet mobilité: TAD, Covoiturage (en cours actuellement)
- ▶ Réflexion sur les nouveaux accords d'entreprise (signature courant 2025)

* Haut Le Pied = déplacement non commercial d'un véhicule sur le réseau

EXECUTION DU BUDGET ASSAINISSEMENT 2024

BUDGET REGIE ASSAINISSEMENT	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Fonctionnement - Dépenses	6 244 079,08 €	5 292 385,97 €	
Fonctionnement - Recettes	6 244 079,08 €	6 440 233,49 €	
Résultat de fonctionnement		1 147 847,52 €	
Investissement - Dépenses	6 867 194,72 €	4 401 339,25 €	2 247 858,82 €
Investissement - Recettes	6 867 194,72 €	5 246 632,10 €	743 529,24 €
Résultat d'investissement hors RAR		845 292,85 €	

Encours de dette au 31/12/2024: 5 053 090,77€

Faits marquants de l'année 2024 – Budget assainissement

- ▶ Début du contrat d'exploitation de la STEP Limony Serrières : 95 000 €
- ▶ Intégration des charges de structure : 97 601 €
- ▶ Contribution sur les réseaux unitaires du budget général
- ▶ Les intempéries d'octobre 2024 ont conduit à redéfinir les priorités du programme d'investissement 2024

Faits marquants de l'année 2024 – Budget assainissement

► Investissements 2024 :

- STEP Ardoix
- Réseaux Serrières - Annonay Passerelle Acantia et Berge Cance Tannerie suite intempéries de octobre 2024
- Réhabilitation de Postes de Relevage sur Ardoix et Charnas
- Réseaux Quintenas (gdre rue – Abreuvoir) – Réseaux Vernosc (rue du Fraisise) – Réseaux Davézieux (rue de Vernosc – Vergier)

EXECUTION DU BUDGET EAU 2024

BUDGET REGIE EAU	Prévu	Réalisé	Restes à réaliser
Fonctionnement - Dépenses	3 223 600,00 €	2 886 680,15 €	
Fonctionnement - Recettes	3 223 600,00 €	3 721 748,85 €	
Résultat de fonctionnement		835 068,70 €	
Investissement - Dépenses	5 566 265,67 €	4 329 582,90 €	811 634,46 €
Investissement - Recettes	5 566 265,67 €	5 100 763,72 €	229 901,00 €
Résultat d'investissement hors RAR		771 180,82 €	

Encours de dette au 31/12/2024: 4 078 195,00€

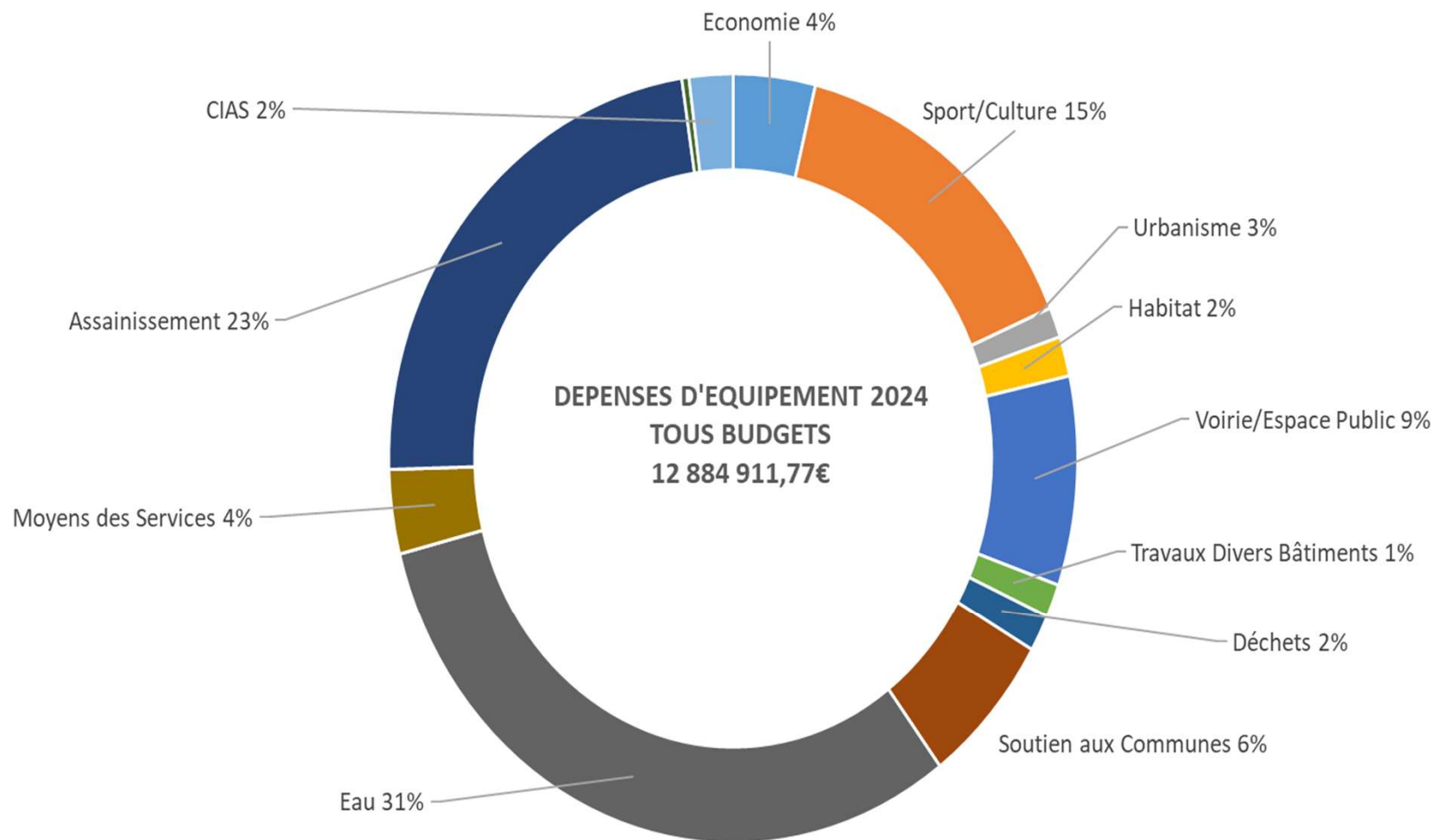
Faits marquants de l'année 2024 – Budget Eau

- ▶ Intégration des charges de structure : 41 829€
 - ▶ Investissement 2024 hors usine limité au niveau autofinancé (conduite d'eau brute – réseau Malleval Annonay – Vanosc Pouillas = Monestier)
 - ▶ Usine d'eau potable : 3 283 0500 € de CP 2024
- Recours à l'emprunt en 2024 = 1 004 000 €
- Subvention Agence de l'Eau = 1 080 810 €

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2024

DEPENSES D'EQUIPEMENT

Liste des principales opérations d'équipement 2024 - tous budgets	CFU 2024
Eau - Usine de potabilisation	3 283 500,91 €
APCP Conservatoire Intercommunal	931 904,72 €
Assainissement - Travaux suite intempéries	885 567,89 €
Via Fluvia	819 525,60 €
Assainissement - STEP Ardoix	674 467,06 €
Fonds de solidarité aux Communes	606 886,96 €
Stade d'athlétisme	375 426,76 €
Informatique et téléphonie	302 353,57 €
Eau - Equipements électromagnétiques	265 473,60 €
Eau - Conduite d'eau brute	246 489,56 €
Assainissement - Equipements électromagnétiques	211 579,33 €
Travaux d'eaux pluviales	193 579,44 €
APCP Rénovation des gymnases	178 940,61 €
TOTAL	8 975 696,01 €



Zoom sur les principales opérations d'investissement réalisées – CFU 2024

► Usine du Ternay

- ▶ La future usine de potabilisation du Ternay vise un rendement supérieur à 90% (actuellement, rendement inférieur à 70%), soit une économie d'eau de l'ordre de 200.000 m³ / an.
- ▶ Une démarche qui vise à préserver la ressource, avec également des interconnexions de secours vers Bourg-Argental et avec les réseaux du SIE Annonay – Serrières.
- ▶ Montant de l'opération: 8,3 millions d'euros, avec financements de l'Etat (Agence de l'eau, DETR/DSIL).
- ▶ 3,3 millions de dépenses en 2024, poursuite en 2025 avec l'objectif d'une mise en service de l'équipement en fin d'année

Zoom sur les principales opérations d'investissement réalisées – CFU 2024

► Usine du Ternay



Zoom sur les principales opérations d'investissement réalisées – CFU 2024

► Nouveau conservatoire à Cance

- Le nouveau conservatoire à Cance représentera un investissement total de 7,5 millions d'euros pour l'Agglo (financement dans le cadre du CPER de l'Etat, du CD 07 par le dispositif Atout Ruralité, et potentiellement par la Région dans le cadre du Pacte Ardèche), complété par les aménagements d'espaces publics conduits par la ville d'Annonay.
- Calendrier: travaux débutés à l'été 2024, livraison pour fin 2025



Zoom sur les principales opérations d'investissement réalisées – CFU 2024

► Travaux Post-Inondations

- Les travaux post inondations du 17 octobre 2024 représentent un montant à charge de l'Agglo de 4,4 millions d'euros, majoritairement sur les budgets eau et assainissement.
- Les programmes d'investissement ont été revus, mais ont toutefois permis en 2024 de finaliser quelques opérations d'ampleur (STEP d'Ardoix notamment).



COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2024

SYNTHESE FINANCIERE – CFU 2024

SYNTHESE FINANCIERE – CFU 2024

- ▶ CFU 2024 qui se place dans la continuité des exercices précédents:
 - ▶ Un équilibre budgétaire assumé malgré des éléments externes ayant impacté le budget (inondations d'octobre, année pleine de la prise de compétence enseignement musical)
 - ▶ La poursuite des chantiers majeurs du mandat (nouvelle usine du Ternay, Conservatoire à Cance, ViaFluvia)
- ▶ Un nouvel étalement des dépenses d'équipement suite aux inondations, transcrit dans le BP2025
- ▶ Des ratios de solvabilité hors zones de danger, mais qui nécessitent une vigilance continue, tout en assurant la poursuite et le développement du soutien de l'agglomération aux communes (fonds de solidarité, fonds de soutien exceptionnel pour 4 communes suite aux inondations du 17 octobre 2024)