



COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Conseil Communautaire du 16 juin 2023

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

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

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

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

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

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

A la suite de cette analyse, les Comptes administratifs et l'affectation des résultats 2022 sur l'exercice 2023 seront soumis à l'approbation du Conseil communautaire.

SOMMAIRE

I – BUDGET PRINCIPAL – COMPTE ADMINISTRATIF 2022	1
II – LES BUDGETS ANNEXES	10
A - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES ZONES D'ACTIVITÉS (Instruction M14).....	11
PARC DU GRAND TROYES	12
ZAC LA HAIE DES FOURCHES.....	13
ZAC CUIPIGNY - CRENEY	14
ZAE CHANTEREIGNE	15
B - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES DES SERVICES PUBLICS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX (Instruction M4.).....	16
RESEAUX CHAUFFAGE URBAIN	17
REGIE ASSAINISSEMENT	18
GARE ROUTIERE.....	19
LOCATION MOYENS DE TRANSPORT	20
C - BUDGET ANNEXE ETABLISSEMENT MEDICO-SOCIAL : MARPA ESTISSAC	21
D - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES DISPOSANT DE RECETTES AFFECTEES (Instruction M14)	22
ELIMINATION DES DECHETS	23
GEMAPI.....	24
E - SYNTHÈSE DES BUDGETS ANNEXES EQUILIBRES PAR UNE SUBVENTION DU BUDGET PRINCIPAL (Instruction M14.).....	25
USINES RELAIS	26
STADE DE L'AUBE.....	27
PARC DES EXPOSITIONS.....	28
PATINOIRE	29
HOTEL D'ENTREPRISES.....	30
LOCATION BÂTIMENT ESC	31

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

I – BUDGET PRINCIPAL – COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Le Budget Primitif (BP) 2022 a été adopté par le Conseil communautaire du 25 Mars 2022, puis actualisé au cours de l'exercice à l'occasion de trois Décisions Modificatives (DM) les 8 juillet, 13 octobre et 25 novembre 2022.

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

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

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

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

A - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
IMPOTS ET TAXES	70 807 157 €	74 771 381 €	3 964 224 €	5,60%
TH et TF - Taxe d'habitation et Taxes foncières	14 524 822 €	14 909 275 €	384 453 €	2,65%
FRACTION DE TVA	23 198 161 €	25 420 632 €	2 222 471 €	9,58%
VM - Versement Mobilité	13 485 500 €	15 433 632 €	1 948 132 €	14,45%
CVAE - Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	10 114 930 €	9 326 257 €	-788 673 €	-7,80%
IFER - Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau	2 838 931 €	3 070 109 €	231 178 €	8,14%
TASCOM - Taxe sur les Surfaces Commerciales	2 407 325 €	2 522 940 €	115 615 €	4,80%
Autres impôts et taxes	4 237 489 €	4 088 536 €	-148 953 €	-3,52%
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	23 405 540 €	24 218 572 €	813 032 €	3,47%
DGF - Dotation Globale de Fonctionnement	16 367 246 €	16 146 265 €	-220 981 €	-1,35%
Participations diverses (Etat, Région, Département, Communes)	3 494 533 €	4 500 788 €	1 006 254 €	28,80%
Compensations fiscales de l'Etat	2 970 326 €	3 115 386 €	145 060 €	4,88%
Autres dotations et participations	573 434 €	456 133 €	-117 301 €	-20,46%
AUTRES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	4 317 893 €	3 350 370 €	-967 523 €	-22,41%
Remboursements de frais par les budgets annexes	1 843 623 €	279 582 €	-1 564 041 €	-84,84%
Mutualisation des services	1 166 763 €	1 442 236 €	275 474 €	23,61%
Autres produits divers	1 307 508 €	1 628 551 €	321 043 €	24,55%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT (hors cessions d'actifs)	98 530 590 €	102 340 322 €	3 809 732 €	3,87%

Globalement, les **recettes réelles de fonctionnement** ont progressé de **3 809 732 €**, soit une évolution de **+3,87%**, sous l'effet conjugué de la hausse du produit des impôts et taxes, des dotations et participations, régulées par la baisse des autres produits de fonctionnement courant. Elles s'élèvent pour l'exercice 2022 à **102 340 322 €**, hors produit des cessions d'actifs.

Le **produit des impôts et taxes** représente près de 73% des recettes de fonctionnement et évolue globalement de **+5,60%** entre 2021 et 2022 (**+3 964 224 €**). Cette augmentation provient essentiellement de la hausse inhabituelle de l'inflation et son impact sur la fraction de TVA (**+ 2 222 471 €**), de l'impact de l'augmentation du Versement Mobilité au 1^{er} juillet 2022 (**+ 1 948 132 €**), du dynamisme de la taxe foncière (**+ 384 453 €**), de l'Imposition Forfaitaire sur les Entreprises et les Réseaux (**+ 231 178 €**), et de la Taxe sur les Surfaces Commerciales (**+ 115 615 €**). Par ailleurs, la crise sanitaire de 2020 implique une baisse de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée (CVAE) de **788 673 €** et les autres impôts et taxes diminuent de **148 953 €** principalement sous l'effet diminution des rôles supplémentaires.

Les **dotations et participations** progressent de **+3,47%**, ou **+ 813 032 €**. La baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) de **220 981 €** et des autres dotation et participations de **117 301 €** est compensée par la forte augmentation de **1 006 254 €** constatée sur les participations diverses, provoquée notamment par l'encaissement sur une année pleine de l'attribution de compensation pour la reprise de la gestion des transports scolaires. D'un point de vue analytique, il est à noter que cette augmentation ajoutée à la hausse du Versement Mobilité ne compense pas l'augmentation le cout du service de transport en commun et services associés proposés sur l'agglomération ainsi que les autres activités de la mobilité sur le budget principal. A ces variations, s'ajoute une progression de près de **145 060 €** des compensations fiscales, générée par le dynamisme de la compensation liée à la réduction de 50% de la valeur locative des établissements industriels qui évolue selon l'actualisation forfaitaire, soit + 3,4% (+ 84 000€) et dans une moindre mesure, la redevance des bases minimum exonérées de CFE qui augmente de 20 % (+ 62 000 €).

La diminution de **967 523 €** des **autres produits de fonctionnement courant** provient essentiellement de la baisse ponctuelle des remboursements de frais par les budgets annexes suite à la modification de la méthodologie de refacturation. Au global cela n'impacte pas les finances de la collectivité car il s'agit d'écriture entre budgets de Troyes Champagne Métropole

B – LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
CHARGES A CARACTERE GENERAL	7 711 013 €	7 713 177 €	2 164 €	0,03%
Contrats de prestations de services	1 901 071 €	1 506 753 €	-394 318 €	-20,74%
Entretien et réparations	1 673 949 €	2 048 685 €	374 736 €	22,39%
Remboursement de frais de mutualisation	1 171 908 €	954 243 €	-217 665 €	-18,57%
Achats de matières et fournitures (eau, électricité, chauffage, carburant, ...)	948 237 €	993 963 €	45 726 €	4,82%
Autres charges à caractère général	2 015 847 €	2 209 532 €	193 685 €	9,61%
CHARGES DE PERSONNEL	14 939 225 €	15 705 139 €	765 914 €	5,13%
Personnel titulaire	7 768 902 €	7 972 830 €	203 928 €	2,62%
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	3 518 461 €	3 731 867 €	213 406 €	6,07%
Remboursement frais de personnel mutualisé	1 276 049 €	1 220 895 €	-55 154 €	-4,32%
Autres charges de personnel	2 375 813 €	2 779 547 €	403 734 €	16,99%
REVERSEMENTS DE FISCALITE	29 123 338 €	28 221 640 €	-901 699 €	-3,10%
Versement attributions de compensation	25 963 245 €	25 457 718 €	-505 527 €	-1,95%
Versement au FNGIR	2 745 869 €	2 745 869 €	0 €	0,00%
Autres reversements de fiscalité	414 224 €	18 053 €	-396 172 €	-95,64%
SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	36 068 741 €	40 547 451 €	4 478 711 €	12,42%
Subventions aux autres établissements publics locaux, dont la TCAT	18 741 275 €	21 755 522 €	3 014 247 €	16,08%
<i>Dont TCAT</i>	18 741 275 €	21 752 022 €	3 010 747 €	16,06%
Contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours - SDIS	6 491 167 €	6 588 534 €	97 367 €	1,50%
Subventions d'équilibre aux budgets annexes	3 916 740 €	5 272 577 €	1 355 837 €	34,62%
<i>Dont subvention des zones d'activités</i>	41 540 €	1 474 094 €	1 432 554 €	3 448,59%
Subventions de fonctionnement aux associations	2 772 124 €	2 961 241 €	189 117 €	6,82%
Indemnités, frais de mission et de formation des élus	1 031 128 €	1 077 626 €	46 498 €	4,51%
Subventions aux établissements à caractère administratif	1 003 800 €	936 860 €	-66 940 €	-6,67%
Contributions au fonds de compensation des charges territoriales	799 536 €	764 008 €	-35 528 €	-4,44%
Autres subventions et participations	1 312 971 €	1 191 084 €	-121 887 €	-9,28%
AUTRES DEPENSES	746 147 €	948 775 €	202 627 €	27,16%
Intérêts de la dette	724 489 €	728 146 €	3 657 €	0,50%
Autres dépenses diverses	21 658 €	220 629 €	198 970 €	918,68%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	88 588 464 €	93 136 181 €	4 547 717 €	5,13%

Les **dépenses réelles de fonctionnement** progressent de **4 547 717 €**, soit **+5,13%**, sous l'effet principalement de la hausse des subventions et participations pour **+4 478 711 €**, des charges de personnel pour **+765 914 €** compensées par une baisse des reversements de fiscalité.

Les **charges à caractère général** sont stables (+0,03%). L'augmentation des coûts d'entretien et de réparation (**+374 736 €**), des achats de matières et fournitures (**+45 726 €**) et des autres charges à caractère général (**+ 193 685 €**) sont compensés par la diminution des contrats de prestations de services (-394 318€) et des remboursements de frais de mutualisation (- **217 665€**).

Les **charges de personnel** s'établissent pour 2022 à **15 705 139 €**, soit une progression de **765 914 €**, ou **+5,13%**. Ces évolutions sont principalement dues aux évolutions réglementaires (Glissement Vieille Technicité...), l'évolution du point d'indice en cours d'année et les nouveaux recrutements.

Habituellement stables, les reversements de fiscalité ont connu une diminution en 2022 sous l'effet conjugué du transfert des eaux pluviales (- **505 527 €**) et de l'arrêt du reversement de la compensation au département concernant les zones d'activités économiques (-**396 172 €**).

Les **subventions et participations** augmentent de **4 478 711 €**, ou **+12,42%**. Cette progression découle principalement de l'augmentation de **3 014 247 €** aux établissements publics locaux, dont la TCAT. La gestion du transport scolaire sur une année pleine ainsi que l'inflation des dépenses concernant le transport urbain impactent fortement cette section (+3 010 747 €). L'évolution importante des subventions d'équilibre aux budgets annexes (**+ 1 355 837 €**) provient principalement des budgets d'aménagement des zones d'activités et du mécanisme de comptabilité de stock afférent (+1 474 094 €).

Les **autres dépenses** représentent un montant de **948 775 €**, soit une augmentation de plus de 200 000 €, en partie générée par le reversement de l'excédent du budget eau potable au SDDEA (écriture équilibrée en dépenses et en recettes) et à la provision d'un contentieux avec un commerçant pour les travaux du pôle gare pour 155 000 €.

C – LES EPARGNES

EPARGNES	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	98 530 590 €	102 340 322 €	3 809 732 €	3,87%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	88 588 464 €	93 136 181 €	4 547 717 €	5,13%
EPARGNE BRUTE	9 942 126 €	9 204 141 €	-737 985 €	-7,42%
REMBOURSEMENT EN CAPITAL DES EMPRUNTS	5 913 620 €	5 945 755 €	32 135 €	0,54%
EPARGNE NETTE	4 028 505 €	3 258 386 €	-770 119 €	-19,12%
EPARGNE NETTE / HABITANT	22,7 €	18,2 €	Moyenne de la strate : 50,3 €	

Hors produit des cessions d'actifs, la progression des recettes de fonctionnement de **3 809 732 € (+3,87%)**, plus faible que celle constatée sur les dépenses de fonctionnement (**+ 4 547 717 €, ou +5,13%**), permet de dégager une **épargne brute** de **9 204 141 €** en baisse de **737 985 €** par rapport à 2021 (**-7,42%**).

Une fois déduit le remboursement en capital des emprunts, **l'épargne nette** ressort pour 2022 à **3 258 386 €**, marquant ainsi une évolution de **-770 119 €, soit -19.12%**. Il est à noter qu'en 2019, l'épargne nette était de 4 702 978 €.

Ces diminutions des épargnes brute et nette entre 2021 et 2022 sont un signal nous alertant sur la dégradation de notre situation financière.

Il est à noter que le **ratio d'épargne nette par habitant est nettement inférieur à la moyenne de la strate** (dernière valeur connue en 2021). L'écart constaté est de 32,1 € / habitant (50,3 – 18,2), soit, pour 178 776 habitants en 2022 sur le territoire, un écart d'épargne nette de 5,74 M€, soit un montant équivalent à l'hypothèse retenue lors du vote du pacte fiscal et financier.

D – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
Investissements directs	5 347 971 €	4 849 692 €	-498 279 €	-9,32%
Participations - Subventions d'équipement versées	7 628 236 €	3 381 242 €	-4 246 994 €	-55,67%
Autres dépenses d'investissement	196 139 €	65 243 €	-130 896 €	-66,74%
TOTAL	13 172 347 €	8 296 178 €	-4 876 169 €	-37,02%

Les dépenses d'investissement enregistrent une baisse de **4 876 169 €** par rapport à l'exercice précédent, répartie sur les différents postes.

Ces diminutions proviennent principalement **des participations (- 4 246 994 €)** sur l'exercice 2022. Cette année, les subventions d'investissement versées pour un montant de **3 381 242 €** concernent notamment :

- 1 404 981 € de financements structurants à destination des communes
- 1 221 518 € pour la mobilité dont 1 221 518 € pour la ligne 4

En 2022, **les investissements directs** se sont élevés à **4 849 692 €** et ont concerné principalement :

- Des travaux de voirie pour 717 125 € dont 327 137 € de travaux divers de réfection, 202 890 € dans la perspective de la reconstruction du pont Croncels et 144 288 € pour l'éclairage public.
- 692 761 € pour l'Enseignement supérieur dont 658 180 € pour le Pôle Universitaire de Santé et d'Innovation Médicale.
- 670 460 € pour les gymnases.
- 623 710 € sur les zones d'activités dont 410 211 sur Saint-André-les-Vergers.
- 554 916 € pour l'administration générale dont 319 652 € d'équipements informatiques, 77 412 € pour des travaux sur le siège et 72 411 € pour le parc automobile.
- 392 268 € de travaux pour les eaux pluviales.
- 247 678 € d'équipements et de travaux pour la médiathèque.
- 196 846 € pour la réfection de la vallée des Viennes.

RECETTES D'INVESTISSEMENT	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
Emprunts	9 250 000 €	0 €	-9 250 000 €	-100,00%
Subventions	1 005 294 €	1 367 512 €	362 219 €	36,03%
FCTVA	717 746 €	766 271 €	48 525 €	6,76%
Cessions d'actifs	400 €	54 232 €	53 832 €	13 458,00%
Autres recettes	2 267 273 €	34 884 €	-2 232 390 €	-98,46%
TOTAL (hors excédents capitalisés)	13 240 713 €	2 222 899 €	-11 017 814 €	-83,21%
Excédents de fonctionnement capitalisés	944 158 €	9 252 828 €	8 308 670 €	880,01%
TOTAL	14 184 871 €	11 475 727 €	-2 709 143 €	-19,10%

Hors excédents de fonctionnement capitalisés, **les recettes d'investissement** diminuent de près de **11 017 814 €** sous l'effet conjugué de :

- L'absence de besoin d'emprunt d'équilibre sur 2022.
- La diminution des autres recettes d'environ 2,2 M€. En 2021, la collectivité avait bénéficié de l'avance de l'état sur la mobilité suite à la crise COVID.
- L'augmentation de 362 219 € des subventions aux projets d'investissement de TCM.
- Des cessions pour un montant de 54 232 €.
- Une légère hausse du FCTVA de 48 525€.

En intégrant les excédents de fonctionnement capitalisés, la section d'investissement dégage ainsi un excédent de 3 179 549 € (11 475 727 € de recettes, pour 8 296 578 € de dépenses).

E - LE RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE

FONCTIONNEMENT	2022
Recettes	107 222 376,84 €
Dépenses	100 379 465,98 €
Résultat de l'exercice	6 842 910,86 €
Résultat antérieur reporté	6 920 478,97 €
Résultat à affecter	13 763 389,83 €

Le **résultat de fonctionnement** de l'exercice 2022 ressort à **6 842 910,86 €**.

Après reprise du résultat antérieur reporté de 6 920 478,97 €, le résultat à affecter s'élève à **13 763 389,83 €**.

Le **solde d'exécution** d'investissement de l'exercice 2022 s'établit à **-448 367,78 €**.

Après intégration du solde d'exécution reporté de -9 168 555,42 €, le solde d'exécution cumulé à fin 2021 s'élève à **-9 616 923,20 €**.

INVESTISSEMENT	2022
Recettes	18 789 385,74 €
Dépenses	19 237 753,52 €
Solde d'exécution de l'exercice	-448 367,78 €
Solde d'exécution antérieur reporté	-9 168 555,42 €
Solde d'exécution cumulé	-9 616 923,20 €

Le **résultat de clôture** de l'exercice ressort à **4 146 466,63 €** (13 763 389,83 € - 9 616 923,20 €).

Le solde des restes à réaliser en investissement étant de -2 619 054,23 €, le **besoin de financement définitif** est donc de **12 235 977,43 €** et le **résultat définitif** après la prise en compte de ces restes à réaliser est de **1 527 412,40 €**.

Pour rappel, **en 2021**, il était de **6 871 690,20 €**.

II – LES BUDGETS ANNEXES

BUDGETS ANNEXES Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	Budgets annexes Zones d'activités	Budgets annexes Services Publics Industriels et Commerciaux	Budget annexe Etablissement Social et Médico-Social	Budgets annexes disposant de recettes affectées	Budgets annexes équilibrés par une subvention du Budget principal	TOTAL CA 2022	RAPPEL CA 2021
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	170 068 €	16 842 283 €	383 826 €	22 617 848 €	2 515 506 €	42 529 530 €	35 636 597 €
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	128 582 €	12 294 938 €	142 411 €	9 535 442 €	1 548 358 €	23 649 731 €	17 470 301 €
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES		1 234 979 €	241 415 €	3 556 062 €	485 935 €	5 518 391 €	5 904 260 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 €	9 177 €		860 141 €	1 590 €	870 909 €	876 802 €
FRAIS FINANCIERS - INTERETS DE LA DETTE	41 485 €	58 837 €		100 167 €	477 854 €	678 343 €	731 539 €
REVERSEMENTS CONVENTIONNELS		1 387 500 €		8 327 244 €		9 714 744 €	9 491 157 €
DEPENSES DIVERSES DE FONCTIONNEMENT	0 €	1 856 852 €	0 €	238 791 €	1 768 €	2 097 412 €	1 162 537 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	374 901 €	13 158 419 €	42 085 €	901 839 €	4 316 387 €	18 793 632 €	21 104 846 €
DEPENSES D'EQUIPEMENT		12 180 832 €	39 705 €	754 172 €	1 887 344 €	14 862 054 €	9 388 015 €
REMBOURSEMENT EN CAPITAL DE LA DETTE	374 901 €	816 355 €	0 €	147 667 €	1 759 790 €	3 098 714 €	11 708 718 €
DEPENSES DIVERSES D'INVESTISSEMENT	0 €	161 231 €	2 380 €	0 €	669 253 €	832 864 €	8 113 €
TOTAL DEPENSES	544 969 €	30 000 701 €	425 911 €	23 519 688 €	6 831 893 €	61 323 162 €	56 741 443 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 889 840 €	24 460 387 €	383 826 €	29 075 354 €	4 685 636 €	61 495 042 €	44 952 064 €
PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DE TERRAINS	1 405 738 €	21 784 430 €	249 315 €	1 673 093 €	9 962 €	25 122 538 €	16 777 659 €
IMPOTS ET TAXES				24 080 464 €		24 080 464 €	18 809 860 €
PARTICIPATIONS		388 957 €		251 835 €		640 791 €	1 208 040 €
LOYERS, REDEVANCES ET REMBOURSEMENTS DIVERS	10 006 €			20 859 €	906 350 €	937 215 €	918 767 €
SUBVENTIONS D'EQUILIBRE DU BUDGET PRINCIPAL	1 474 094 €				3 672 733 €	5 146 827 €	3 872 998 €
RECETTES DIVERSES DE FONCTIONNEMENT	2 €	2 287 000 €	134 510 €	3 049 104 €	96 590 €	5 567 206 €	3 364 740 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT		8 560 867 €	46 131 €	1 412 277 €	1 572 901 €	11 592 177 €	4 871 513 €
SUBVENTIONS RECUES (ETAT, REGION, DEPT, ...)		4 635 167 €		1 357 843 €	823 623 €	6 816 633 €	3 418 510 €
EMPRUNTS NOUVEAUX		3 900 000 €	0 €	0 €	742 000 €	4 642 000 €	1 042 944 €
RECETTTS DIVERSES D'INVESTISSEMENT		25 700 €	46 131 €	54 434 €	7 278 €	133 544 €	410 059 €
TOTAL RECETTES	2 889 840 €	33 021 254 €	429 957 €	30 487 631 €	6 258 537 €	73 087 218 €	49 823 577 €

Les 19 budgets annexes ont été regroupés selon leurs particularités : les zones d'activités, les services publics industriels et commerciaux, l'établissement social et médico-social, les budgets disposant de recettes affectées tels que l'élimination des déchets et la GEMAPI, et enfin, ceux équilibrés par une subvention du budget principal.

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

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

ZONES D'ACTIVITÉS	04 - PARC DU GRAND TROYES	18 - ZAC DE LA HAIE DES FOURCHES	21 - ZAC CUIPIGNY CRENEY	22 - ZAE CHANTEREIGNE	TOTAL CA 2022	TOTAL CA 2021
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	118 313 €	8 157 €	5 752 €	37 845 €	170 068 €	993 762 €
Achats de terrains	19 286 €	815 €	0 €	290 €	20 391 €	498 241 €
Frais d'études	19 875 €	0 €	3 719 €	0 €	23 594 €	142 000 €
Travaux d'aménagement	37 467 €		0 €		37 467 €	270 847 €
Frais accessoires	41 686 €	3 299 €	2 033 €	113 €	47 131 €	29 931 €
Frais financiers - Intérêts de la dette		4 043 €		37 441 €	41 485 €	50 499 €
Dépenses diverses de fonctionnement	0 €	1 €	0 €	0 €	1 €	2 244 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	9 140 €	75 733 €	0 €	290 028 €	374 901 €	5 522 211 €
Remboursement en capital de la dette	9 140 €	75 733 €	0 €	290 028 €	374 901 €	5 522 211 €
TOTAL DEPENSES	127 453 €	83 891 €	5 752 €	327 873 €	544 969 €	6 515 973 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	983 903 €	83 891 €	427 949 €	1 394 096 €	2 889 840 €	5 762 135 €
Ventes de terrains aménagés	977 815 €	0 €	427 923 €	0 €	1 405 738 €	5 628 011 €
Subventions reçues (ANRU, Etat, Département, ...)	0 €		0 €		0 €	84 806 €
Subvention d'équilibre du budget principal	0 €	83 891 €	0 €	1 390 203 €	1 474 094 €	41 540 €
Recettes diverses de fonctionnement	6 088 €	0 €	26 €	3 893 €	10 008 €	7 778 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT						0 €
Affectation prêt du budget principal						0 €
TOTAL RECETTES	983 903 €	83 891 €	427 949 €	1 394 096 €	2 889 840 €	5 762 135 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	856 450 €	0 €	422 197 €	1 066 223 €	2 344 871 €	-753 837 €

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

PARC DU GRAND TROYES

BUDGETS ANNEXES Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	936 587 €	118 313 €	-818 274 €	-87,37%
Achats de terrains	494 508 €	19 286 €	-475 222 €	-96,10%
Frais d'études	142 000 €	19 875 €	-122 125 €	-86,00%
Travaux d'aménagement	270 447 €	37 467 €	-232 980 €	-86,15%
Frais accessoires	29 633 €	41 686 €	12 053 €	40,67%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	19 950 €	9 140 €	-10 810 €	-54,19%
Remboursement en capital de la dette	19 950 €	9 140 €	-10 810 €	-54,19%
TOTAL DEPENSES	956 537 €	127 453 €	-829 084 €	-86,68%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 841 351 €	983 903 €	-857 448 €	-46,57%
Ventes de terrains aménagés	1 833 573 €	977 815 €	-855 758 €	-46,67%
Recettes diverses de fonctionnement	7 778 €	6 088 €	-1 690 €	-21,73%
TOTAL RECETTES	1 841 351 €	983 903 €	-857 448 €	-46,57%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	-67 764,64 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	538 554,80 €
Résultat de fonctionnement à affecter	470 790,16 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	924 214,99 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	85 609,20 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	1 009 824,19 €
Excédent ou besoin de financement	1 009 824,19 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Dette	12 479 156,21 €
dont Avances du Budget Principal	12 479 156,21 €
Valeur comptable du stock de terrains	12 325 338,00 €

Des dépenses liées aux terrains et à leur aménagement ont été réalisées à hauteur de **118 313 €** et des cessions ont été constatées pour **983 903 €**, dont les ventes effectuées à la société JPR (375 000€), à la société Aïno (279 925 €) et à la SIABA (174 150 €).

A fin 2022, la valeur comptable du stock de terrains s'établit à **12 325 338 €** et les avances restant à rembourser au budget principal à **12 479 156 €**. Ces dernières seront remboursées au fil de l'encaissement du produit des ventes de terrains. A l'issue de la commercialisation de la zone, le solde des avances non remboursées devra être transformé en subvention du budget principal.

ZAC LA HAIE DES FOURCHES

BUDGETS ANNEXES Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	7 860 €	8 157 €	297 €	3,78%
Achats de terrains	0 €	815 €	815 €	
Frais accessoires	0 €	3 299 €	3 299 €	
Frais financiers - Intérêts de la dette	5 616 €	4 043 €	-1 573 €	-28,01%
Dépenses diverses de fonctionnement	2 244 €	1 €	-2 243 €	-99,96%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	74 164 €	75 733 €	1 570 €	2,12%
Remboursement en capital de la dette	74 164 €	75 733 €	1 570 €	2,12%
TOTAL DEPENSES	82 024 €	83 891 €	1 867 €	2,28%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	82 024 €	83 891 €	1 867 €	2,28%
Ventes de terrains aménagés	40 484 €	0 €	-40 484 €	-100,00%
Subvention d'équilibre du budget principal	41 540 €	83 891 €	42 351 €	101,95%
TOTAL RECETTES	82 024 €	83 891 €	1 867 €	2,28%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	83 765,05 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	321 507,39 €
Résultat de fonctionnement à affecter	405 272,44 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-83 765,05 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-321 507,39 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-405 272,44 €
Excédent ou besoin de financement	-405 272,44 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Dette	156 309,68 €
dont Emprunts	156 309,68 €
Valeur comptable du stock de terrains	718 684,87 €

En 2022, les dépenses se sont limitées principalement au paiement de frais accessoires pour **3 299 €** et au remboursement de la dette, dont **75 733 €** de capital et **4 043 €** de frais financiers. Les recettes proviennent exclusivement d'une subvention d'équilibre du budget principal d'un montant de **83 891 €**, en augmentation par rapport à 2021.

A fin 2022, la valeur comptable du stock de terrains s'élève à **718 685 €**, financée en partie par des emprunts dont le capital restant dû ressort à **156 310 €**.

ZAC CUIPIGNY - CRENEY

BUDGETS ANNEXES Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	4 207 €	5 752 €	1 545 €	36,71%
Achats de terrains	3 733 €	0 €	-3 733 €	-100,00%
Frais d'études	0 €	3 719 €	3 719 €	
Travaux d'aménagement	400 €	0 €	-400 €	-100,00%
Frais accessoires	74 €	2 033 €	1 959 €	2 647,31%
TOTAL DEPENSES	4 207 €	5 752 €	1 545 €	36,71%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	238 760 €	427 949 €	189 189 €	79,24%
Ventes de terrains aménagés	153 954 €	427 923 €	273 969 €	177,96%
Subventions reçues (ANRU, Etat, Département, ...)	84 806 €	0 €	-84 806 €	-100,00%
Recettes diverses de fonctionnement		26 €	26 €	
TOTAL RECETTES	238 760 €	427 949 €	189 189 €	79,24%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	58 035,88 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	37 030,38 €
Résultat de fonctionnement à affecter	95 066,26 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	364 161,33 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	197 522,37 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	561 683,70 €
Excédent ou besoin de financement	561 683,70 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Dette	762 803,71 €
dont Avances du Budget Principal	762 803,71 €
Valeur comptable du stock de terrains	201 120,01 €

Seulement **5 752 €** de dépenses ont été réalisées sur l'exercice 2022 alors que **427 949 €** de recettes ont été comptabilisées. Elles concernent principalement des cessions de plusieurs parcelles de terrains aux sociétés SCI LOULI, 4 SAISONS, AB IMMO, GATIMAT, SCI CONNIFF, ALANA et CRIBAT pour un montant respectif de 59 737 €, 54 540 €, 54 000 €, 53 946 €, 53 919 €, 46 170 €, et 40 446 €.

A fin 2022, la valeur comptable du stock de terrains s'établit à **201 120 €** et les avances restant à rembourser au budget principal à **762 804 €**.

ZAE CHANTEREIGNE

BUDGETS ANNEXES Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	45 107 €	37 845 €	-7 262 €	-16,10%
Achats de terrains	0 €	290 €	290 €	
Frais accessoires	224 €	113 €	-111 €	-49,55%
Frais financiers - Intérêts de la dette	44 883 €	37 441 €	-7 441 €	-16,58%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 428 098 €	290 028 €	-5 138 070 €	-94,66%
Remboursement en capital de la dette	5 428 098 €	290 028 €	-5 138 070 €	-94,66%
TOTAL DEPENSES	5 473 205 €	327 873 €	-5 145 332 €	-94,01%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 600 000 €	1 394 096 €	-2 205 904 €	-61,28%
Ventes de terrains aménagés	3 600 000 €	0 €	-3 600 000 €	-100,00%
Subvention d'équilibre du budget principal	0 €	1 390 203 €	1 390 203 €	
Recettes diverses de fonctionnement	0 €	3 893 €	3 893 €	
TOTAL RECETTES	3 600 000 €	1 394 096 €	-2 205 904 €	-61,28%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 375 136,61 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	-1 443 657,99 €
Résultat de fonctionnement à affecter	-68 521,38 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-308 913,35 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	1 988 381,05 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	1 679 467,70 €
Excédent ou besoin de financement	1 679 467,70 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Dette	6 695 693,42 €
dont Emprunts	6 695 693,42 €
Valeur comptable du stock de terrains	5 016 225,72 €

L'année 2022 a été marquée par une très faible activité. La principale dépense concerne le remboursement de l'annuité de la dette constituée de **290 028 €** de capital et de **37 411 €** d'intérêts. Les écritures d'ordre et la gestion de stock engendrent une subvention de fonctionnement provenant du budget principal pour **1 390 203 €**.

Au 31 décembre 2022, la dette de ce budget annexe s'élève encore à **6 695 693 €**, pour un stock comptable de terrains de **5 016 226 €**.

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

SERVICES PUBLICS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX	16 - RESEAU CHAUFFAGE URBAIN	19 - REGIE ASSAINISSEMENT	23 - GARE ROUTIERE	24 - LOCATION MOYENS DE TRANSPORTS	TOTAL CA 2022	TOTAL CA 2021
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	11 007 661 €	5 566 584 €	75 895 €	192 143 €	16 842 283 €	8 517 566 €
Charges à caractère général	9 089 020 €	2 959 308 €	70 749 €	175 860 €	12 294 938 €	5 343 822 €
Charges de personnel	128 044 €	1 093 378 €	2 686 €	10 871 €	1 234 979 €	1 065 588 €
Frais financiers - Intérêts de la dette	43 461 €	14 265 €		1 111 €	58 837 €	54 884 €
Reversement AESN Redevance modernisation réseaux collecte		1 387 500 €			1 387 500 €	1 380 000 €
Dépenses diverses de fonctionnement	1 747 137 €	112 133 €	2 460 €	4 300 €	1 866 029 €	673 273 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	3 509 794 €	9 493 314 €	8 903 €	146 407 €	13 158 419 €	8 178 981 €
Dépenses d'équipement	3 013 740 €	9 039 305 €	8 903 €	118 884 €	12 180 832 €	7 660 969 €
Remboursement en capital de la dette	496 055 €	59 690 €	0 €	15 413 €	571 158 €	303 263 €
Remboursement prêts Agence de l'Eau		245 198 €			245 198 €	212 799 €
Dépenses diverses d'investissement	0 €	149 121 €	0 €	12 110 €	161 231 €	1 950 €
TOTAL DEPENSES	14 517 456 €	15 059 898 €	84 798 €	338 550 €	30 000 701 €	16 696 546 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	13 417 244 €	10 624 524 €	124 471 €	294 148 €	24 460 387 €	11 126 616 €
Produits des services	12 364 960 €	506 427 €		36 104 €	12 907 491 €	664 636 €
Redevance d'assainissement collectif		7 544 786 €			7 544 786 €	7 094 882 €
Redevance pour modernisation des réseaux de collecte		1 332 153 €			1 332 153 €	1 340 751 €
Participations, dont Primes d'épuration	25 137 €	363 820 €			388 957 €	965 222 €
Recettes diverses de fonctionnement	1 027 147 €	877 339 €	124 471 €	258 044 €	2 287 000 €	1 061 125 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 280 675 €	4 260 692 €	0 €	19 500 €	8 560 867 €	2 517 827 €
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	380 675 €	4 248 792 €		5 700 €	4 635 167 €	1 469 383 €
Emprunts nouveaux	3 900 000 €		0 €	0 €	3 900 000 €	550 000 €
Prêts de l'Agence de l'Eau		0 €			0 €	492 944 €
Recettes diverses d'investissement	0 €	11 900 €	0 €	13 800 €	25 700,00 €	5 500 €
TOTAL RECETTES	17 697 918 €	14 885 216 €	124 471 €	313 648 €	33 021 254 €	13 644 443 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 180 463 €	-174 682 €	39 672 €	-24 901 €	3 020 552 €	-3 052 104 €

Les Services Publics Industriels et Commerciaux (SPIC) sont tenus de suivre l'instruction budgétaire et comptable M4, ou l'une de ses dérivées, selon le type d'activité. Les 5 budgets annexes concernés sont détaillés ci-après.

RESEAUX CHAUFFAGE URBAIN

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	227 241 €	11 007 661 €	10 780 420 €	4 744,05%
Charges à caractère général	55 295 €	9 089 020 €	9 033 725 €	16 337,45%
Charges de personnel	130 065 €	128 044 €	-2 021 €	-1,55%
Frais financiers - Intérêts de la dette	38 799 €	43 461 €	4 662 €	12,02%
Dépenses diverses de fonctionnement	3 082 €	1 747 137 €	1 744 054 €	56 579,40%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	623 578 €	3 509 794 €	2 886 216 €	462,85%
Dépenses d'équipement	393 253 €	3 013 740 €	2 620 487 €	666,36%
Remboursement en capital de la dette	230 326 €	496 055 €	265 729 €	115,37%
TOTAL DEPENSES	850 819 €	14 517 456 €	13 666 636 €	1 606,29%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	526 797 €	13 417 244 €	12 890 447 €	2 446,95%
Produits des services	234 849 €	12 364 960 €	12 130 112 €	5 165,07%
Participations, dont Primes d'épuration	-20 947 €	25 137 €	46 084 €	-220,00%
Recettes diverses de fonctionnement	312 895 €	1 027 147 €	714 252 €	228,27%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	492 508 €	4 280 675 €	3 788 166 €	769,16%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	162 508 €	380 675 €	218 166 €	134,25%
Emprunts nouveaux	330 000 €	3 900 000 €	3 570 000 €	1 081,82%
TOTAL RECETTES	1 019 305 €	17 697 918 €	16 678 613 €	1 636,27%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	2 261 900,81 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	180 205,32 €
Résultat de fonctionnement à affecter	2 442 106,13 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	918 562,13 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	274 332,84 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	1 192 894,97 €
Excédent ou besoin de financement	-261 880,46 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	2 409 582,81 €
Capacité d'Autofinancement Nette	1 913 528,31 €
Dette	
Capital restant dû	5 636 952,93 €
Annuité	539 515,12 €
<i>dont remboursement en capital</i>	496 054,50 €
<i>dont intérêts</i>	43 460,62 €
Capacité de désendettement (en années)	2,3

Les dépenses de fonctionnement représentent un montant de **11 007 661 €** comprenant principalement **9 089 020 €** de charges à caractère général provenant majoritairement des factures d'énergie suite à la reprise en régie des 2 réseaux de chaleur, de **1 747 137 €** de dépenses diverses composées de l'indemnité de résiliation de la DSP de Chantereigne et du bouclier tarifaire et de **128 044 €** de frais de personnel. S'agissant des recettes de fonctionnement, elles comprennent **12 364 960 €** de ventes aux abonnés, **1 027 147 €** composés majoritairement du bouclier tarifaire et de la redevance du fermier avant la reprise en régie ainsi que **25 137 €** de subvention. Les dépenses d'investissement sont composées de **3 013 740 €** affectés principalement au raccordement à l'UVE et au rachat de la valeur nette comptable du réseau de Chantereigne. Ces investissements sont financés par **3 900 000 €** d'emprunt et **380 675 €** de subvention. Le résultat de l'exercice est affecté au financement des restes à réaliser pour 2023 qui s'élève à 3,6 M€.

Au 31 décembre, sa dette est de **5 636 954 €** et sa capacité de désendettement ressort à **2,3 années**.

REGIE ASSAINISSEMENT

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	8 034 643 €	5 566 584 €	-2 468 059 €	-30,72%
Charges à caractère général	5 047 803 €	2 959 308 €	-2 088 494 €	-41,37%
Charges de personnel	922 113 €	1 093 378 €	171 265 €	18,57%
Reversement AESN Redevance modernisation réseaux collecte	1 380 000 €	1 387 500 €	7 500 €	0,54%
Frais financiers - Intérêts de la dette	15 387 €	14 265 €	-1 123 €	-7,30%
Dépenses diverses de fonctionnement	669 340 €	112 133 €	-557 208 €	-83,25%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	7 279 171 €	9 493 314 €	2 214 143 €	30,42%
Dépenses d'équipement	7 001 142 €	9 039 305 €	2 038 163 €	29,11%
Remboursement en capital de la dette	65 231 €	59 690 €	26 859 €	41,18%
Remboursement prêts Agence de l'Eau	212 799 €	245 198 €	32 399 €	15,23%
Dépenses diverses d'investissement	0 €	149 121 €	149 121 €	
TOTAL DEPENSES	15 313 814 €	15 059 898 €	-253 916 €	-1,66%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	10 168 214 €	10 624 524 €	456 310 €	4,49%
Produits des services	423 056 €	506 427 €	83 371 €	19,71%
Redevance d'assainissement collectif	7 094 882 €	7 544 786 €	449 904 €	6,34%
Redevance pour modernisation des réseaux de collecte	1 340 751 €	1 332 153 €	-8 598 €	-0,64%
Participations, dont Primes d'épuration	986 169 €	363 820 €	-622 349 €	-63,11%
Recettes diverses de fonctionnement	323 357 €	877 339 €	553 982 €	171,32%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 695 458 €	4 260 692 €	2 565 234 €	151,30%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	1 202 514 €	4 248 792 €	3 046 278 €	253,33%
Prêts de l'Agence de l'Eau	492 944 €	0 €	-492 944 €	-100,00%
Recettes diverses d'investissement	0 €	11 900 €	11 900 €	
TOTAL RECETTES	11 863 673 €	14 885 216 €	3 021 543 €	25,47%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	2 623 596,22 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	7 060 793,22 €
Résultat de fonctionnement à affecter	9 684 389,44 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-2 798 278,02 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	2 073 178,14 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-725 099,88 €
Excédent ou besoin de financement	-498 356,64 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	5 057 939,86 €
Capacité d'Autofinancement Nette	4 998 250,05 €
Dette	
Capital restant dû	3 958 914,68 €
Annuité	73 954,67 €
<i>dont remboursement en capital</i>	59 689,81 €
<i>dont intérêts</i>	14 264,86 €
Capacité de désendettement (en années)	0,8

Les dépenses de fonctionnement (**5 566 584 €**) comprennent majoritairement des frais de contrats de prestations destinés à l'entretien de la station d'épuration et des réseaux d'assainissement. Les dépenses d'équipement pour **9 039 305 €** sont principalement affectées aux travaux de modernisation de la station d'épuration et au renouvellement des réseaux d'assainissement. Ces dépenses sont financées en partie par la redevance aux usagers pour **7 544 786 €**, la redevance pour la modernisation des réseaux pour **1 332 153 €** et un ensemble de subventions d'investissement pour **4 248 792 €**. TCM s'est engagé dans un vaste programme de modernisation des réseaux d'assainissement (plus de 10 M€ inscrit au BP2023) nécessitant une capacité d'autofinancement importante.

La dette de ce budget annexe est de **3 958 915 €** au 31 décembre 2022 et la capacité de désendettement est de **0,8 année**.

GARE ROUTIERE

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	91 182 €	75 895 €	-15 287 €	-16,77%
Charges à caractère général	85 507 €	70 749 €	-14 758 €	-17,26%
Charges de personnel	5 675 €	2 686 €	-2 989 €	-52,67%
Dépenses diverses de fonctionnement	0 €	2 460 €	2 460 €	
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	8 844 €	8 903 €	60 €	0,67%
Dépenses d'équipement	8 844 €	8 903 €	60 €	0,67%
TOTAL DEPENSES	100 026 €	84 798 €	-15 227 €	-15,22%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	167 325 €	124 471 €	-42 854 €	-25,61%
Recettes diverses de fonctionnement	167 325 €	124 471 €	-42 854 €	-25,61%
TOTAL RECETTES	167 325 €	124 471 €	-42 854 €	-25,61%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	48 575,68 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	193 613,06 €
Résultat de fonctionnement à affecter	242 188,74 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-8 903,23 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	16 156,36 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	7 253,13 €
Excédent ou besoin de financement	1 253,13 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	48 575,68 €
Capacité d'Autofinancement Nette	48 575,68 €

Les dépenses de fonctionnement de la gare routière correspondent au contrat de prestation avec Troyes Parc Auto (TPA) puis la TCAT (le marché a été transféré en cours d'année). Les recettes finançant l'activité pour **124 417 €** proviennent majoritairement des « touchers de quai » versés par les transporteurs s'arrêtant à la gare (119 833 €).

Le résultat de fonctionnement 2022 à affecter représente un montant de **242 188,74 €** et le solde d'exécution d'investissement cumulé s'élève à **7 253,13 €**.

LOCATION MOYENS DE TRANSPORT

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	164 500 €	192 143 €	27 642 €	16,80%
Charges à caractère général	155 218 €	175 860 €	20 643 €	13,30%
Charges de personnel	7 735 €	10 871 €	3 136 €	40,54%
Frais financiers - Intérêts de la dette	698 €	1 111 €	414 €	59,27%
Dépenses diverses de fonctionnement	850 €	4 300 €	3 450 €	405,88%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	267 387 €	146 407 €	-120 980 €	-45,25%
Dépenses d'équipement	257 731 €	118 884 €	-138 847 €	-53,87%
Remboursement en capital de la dette	7 707 €	15 413 €	7 707 €	100,00%
Dépenses diverses d'investissement	1 950 €	12 110 €	10 160 €	521,03%
TOTAL DEPENSES	431 888 €	338 550 €	-93 338 €	-21,61%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	264 280 €	294 148 €	29 869 €	11,30%
Produits des services	6 732 €	36 104 €	29 372 €	436,33%
Recettes diverses de fonctionnement	257 548 €	258 044 €	496 €	0,19%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	329 860 €	19 500 €	-310 360 €	-94,09%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	104 360 €	5 700 €	-98 660 €	-94,54%
Emprunts nouveaux	220 000 €	0 €	-220 000 €	-100,00%
Recettes diverses d'investissement	5 500 €	13 800 €	8 300 €	150,91%
TOTAL RECETTES	594 140 €	313 648 €	-280 491 €	-47,21%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	75 632,78 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	99 779,37 €
Résultat de fonctionnement à affecter	175 412,15 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-100 534,07 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	99 582,75 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-951,32 €
Excédent ou besoin de financement	-1 814,50 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	102 005,78 €
Capacité d'Autofinancement Nette	86 592,58 €
Dette	
Capital restant dû	196 880,20 €
Annuité	16 524,59 €
<i>dont remboursement en capital</i>	<i>15 413,20 €</i>
<i>dont intérêts</i>	<i>1 111,39 €</i>
Capacité de désendettement (en années)	1,9

Les dépenses de fonctionnement (**192 143 €**) sont majoritairement composées des frais liés au contrat de prestation entre TCM et TPA/TCAT pour la gestion des diverses activités afférentes aux vélos. Ces charges sont financées par des recettes de fonctionnement pour **294 148 €** provenant d'une affectation du Versement Mobilité et de quelques recettes accessoires issues des activités de locations.

Les dépenses d'investissement concernent principalement les dépenses d'équipements pour **118 884 €** et le remboursement en capital des emprunts pour 15 413 €. Le financement des investissements 2022 est assuré par les excédents de fonctionnement et le solde d'exécution d'investissement 2021 reporté.

Au 31 décembre, le capital de la dette ressort à **196 880,20 €** et la capacité de désendettement à **1,9 année**.

C - BUDGET ANNEXE ETABLISSEMENT MEDICO-SOCIAL : MARPA ESTISSAC

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	288 713 €	383 826 €	95 112 €	32,94%
Dépenses afférentes à l'exploitation courante	71 205 €	69 196 €	-2 009 €	-2,82%
Charges de personnel	196 291 €	241 415 €	45 124 €	22,99%
Dépenses diverses de fonctionnement	21 218 €	73 215 €	51 997 €	245,06%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	17 224 €	42 085 €	24 861 €	144,34%
Dépenses d'équipement	16 229 €	39 705 €	23 476 €	144,66%
Dépenses diverses d'investissement	995 €	2 380 €	1 385 €	139,20%
TOTAL DEPENSES	305 937 €	425 911 €	119 974 €	39,22%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	327 532 €	383 826 €	56 294 €	17,19%
Produits des services	275 660 €	249 315 €	-26 345 €	-9,56%
Recettes diverses de fonctionnement	51 871 €	134 510 €	82 639 €	159,32%
<i>dont subvention d'équilibre</i>	43 742 €	125 750 €	82 008 €	187,48%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 622 €	46 131 €	41 509 €	898,03%
FCTVA	3 586 €	3 051 €	-535 €	-14,92%
Recettes diverses d'investissement	1 037 €	43 081 €	42 044 €	4 056,35%
TOTAL RECETTES	332 154 €	429 957 €	97 803 €	29,45%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	0,00 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	0,00 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	4 046,06 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	178 547,48 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	182 593,54 €
Excédent ou besoin de financement	182 593,54 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	0,00 €
Capacité d'Autofinancement Nette	0,00 €

La majorité des dépenses de fonctionnement est affectée aux charges de personnel pour **241 415 €**. Le solde est réparti entre les frais liés à l'exploitation courante pour **69 196 €** et diverses dépenses pour **73 215 €**. Les recettes finançant ce budget proviennent des produits des services pour **249 315 €** (loyers et prestations de repas) et des recettes diverses pour **134 510 €** dont la subvention d'équilibre du budget principal pour 125 750 €. Les dépenses d'investissement qui représentent un montant de **42 085 €** ont principalement été affectées à des travaux de mises aux normes.

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

BUDGETS ANNEXES A RECETTES AFFECTÉES	13 - ELIMINATION DES DÉCHETS	20 - GEMAPI	TOTAL CA 2022	TOTAL CA 2021
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	21 263 254 €	1 354 594 €	22 617 848 €	23 173 822 €
Charges à caractère général	8 946 569 €	588 873 €	9 535 442 €	9 390 439 €
Charges de personnel	3 174 179 €	381 884 €	3 556 062 €	4 204 699 €
Traitement des déchets	8 267 244 €	0 €	8 267 244 €	8 061 061 €
Frais financiers - Intérêts de la dette	0 €	100 167 €	100 167 €	101 905 €
Dépenses diverses de fonctionnement	875 262 €	283 670 €	1 158 932 €	1 415 718 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	261 156 €	640 684 €	901 839 €	5 224 623 €
Dépenses d'équipement	261 156 €	493 016 €	754 172 €	1 279 430 €
Remboursement en capital de la dette	0 €	147 667 €	147 667 €	3 945 193 €
TOTAL DEPENSES	21 524 410 €	1 995 278 €	23 519 688 €	28 398 445 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	26 408 453 €	2 666 901 €	29 075 354 €	22 964 891 €
Taxe GEMAPI	0 €	2 529 237 €	2 529 237 €	2 540 664 €
Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères - TEOM	21 551 227 €	0 €	21 551 227 €	16 269 196 €
Valorisation des déchets	3 009 145 €	0 €	3 009 145 €	2 069 789 €
Produits des services	1 690 890 €	673 €	1 691 562 €	1 164 603 €
Redevance d'ordures ménagères	2 389 €	0 €	2 389 €	593 138 €
Participations	122 925 €	128 910 €	251 835 €	242 818 €
Recettes diverses de fonctionnement	31 877 €	8 082 €	39 959 €	84 684 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	50 052 €	1 362 225 €	1 412 277 €	1 730 481 €
Subventions reçues (État, Région, Dept, AESN, ...)	0 €	1 357 843 €	1 357 843 €	1 343 927 €
FCTVA - Fonds de Compensation de la TVA	50 052 €	4 382 €	54 434 €	386 554 €
TOTAL RECETTES	26 458 505 €	4 029 126 €	30 487 631 €	24 695 372 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 934 095 €	2 033 848 €	6 967 943 €	-3 703 073 €

Les budgets annexes Elimination des déchets et GEMAPI ont été regroupés car leur recette principale est une taxe affectée. Ils sont tenus de respecter l'instruction comptable M14. Les tableaux ci-après retracent le détail des dépenses et des recettes constatées sur 2022.

ELIMINATION DES DECHETS

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	21 394 702 €	21 263 254 €	-131 447 €	-0,61%
Charges à caractère général	8 842 684 €	8 946 569 €	103 885 €	1,17%
Charges de personnel	3 657 565 €	3 174 179 €	-483 386 €	-13,22%
Traitement des déchets	8 061 061 €	8 267 244 €	206 183 €	2,56%
Dépenses diverses de fonctionnement	833 391 €	875 262 €	41 871 €	5,02%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	416 994 €	261 156 €	-155 838 €	-37,37%
Dépenses d'équipement	416 994 €	261 156 €	-155 838 €	-37,37%
TOTAL DEPENSES	21 811 695 €	21 524 410 €	-287 285 €	-1,32%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	20 302 290 €	26 408 453 €	6 106 163 €	30,08%
Valorisation des déchets	2 069 787 €	3 009 145 €	939 358 €	45,38%
Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères - TEOM	16 269 196 €	21 551 227 €	5 282 031 €	32,47%
Produits des services	1 153 848 €	1 690 890 €	537 042 €	46,54%
Redevance d'ordures ménagères	593 138 €	2 389 €	-590 749 €	-99,60%
Participations	142 240 €	122 925 €	-19 315 €	-13,58%
Recettes diverses de fonctionnement	74 081 €	31 877 €	-42 204 €	-56,97%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	73 777 €	50 052 €	-23 725 €	-32,16%
FCTVA	73 777 €	50 052 €	-23 725 €	-32,16%
TOTAL RECETTES	20 376 067 €	26 458 505 €	6 082 438 €	29,85%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	4 531 001,47 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	1 130 544,63 €
Résultat de fonctionnement à affecter	5 661 546,10 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	403 093,51 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	965 546,61 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	1 368 640,12 €
Excédent ou besoin de financement	1 027 071,18 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	5 145 198,30 €
Capacité d'Autofinancement Nette	5 145 198,30 €

Les charges à caractère général représentent un montant de **8 946 569 €** principalement constitué des marchés de prestation de collecte des déchets d'ordures ménagères sur les différents secteurs de l'agglomération. Le personnel (**3 174 179 €**) est majoritairement constitué par les agents de la régie. S'agissant du traitement des déchets, la somme de **8 267 244 €** représente le reversement de fiscalité au Syndicat Départemental d'Elimination des Déchets à qui l'on a délégué la compétence. Concernant les dépenses d'investissement, il s'agit principalement de l'achat de bacs de collecte. L'ensemble est financé par la Taxe d'Ordures Ménagères (TEOM) pour **21 551 227 €**, la valorisation des déchets pour **3 009 145 €**, les produits des services pour **1 690 890 €** et quelques participations complémentaires. La hausse de la TEOM est la conséquence de l'augmentation et l'uniformisation des taux appliqués en 2022 afin de combler le déficit structurel du budget et permettre de financer le schéma directeur. Les prochains investissements concernent la modernisation des déchetteries, l'installation d'un nouvel équipement et la préfiguration d'une tarification incitative pour des montants respectifs de 4,07 M€, 1,2 M€ et 3,08 M€. Ces données correspondent à une fourchette basse.

GEMAPI

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 779 121 €	1 354 594 €	-424 527 €	-23,86%
Charges à caractère général	547 755 €	588 873 €	41 119 €	7,51%
Charges de personnel	547 134 €	381 884 €	-165 251 €	-30,20%
Frais financiers - Intérêts de la dette	101 905 €	100 167 €	-1 738 €	-1,71%
Dépenses diverses de fonctionnement	582 327 €	283 670 €	-298 656 €	-51,29%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 807 629 €	640 684 €	-4 166 945 €	-86,67%
Dépenses d'équipement	862 436 €	493 016 €	-369 419 €	-42,83%
Remboursement en capital de la dette	3 945 193 €	147 667 €	-3 797 526 €	-96,26%
TOTAL DEPENSES	6 586 750 €	1 995 278 €	-4 591 472 €	-69,71%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 662 601 €	2 666 901 €	4 300 €	0,16%
Taxe GEMAPI	2 540 664 €	2 529 237 €	-11 427 €	-0,45%
Produits des services	10 755 €	673 €	-10 082 €	-93,75%
Participations	100 577 €	128 910 €	28 333 €	28,17%
Recettes diverses de fonctionnement	10 605 €	8 082 €	-2 523 €	-23,79%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 656 704 €	1 362 225 €	-294 479 €	-17,78%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	1 343 927 €	1 357 843 €	13 916 €	1,04%
FCTVA	312 777 €	4 382 €	-308 395 €	-98,60%
TOTAL RECETTES	4 319 305 €	4 029 126 €	-290 179 €	-6,72%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 266 143,21 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	404 818,76 €
Résultat de fonctionnement à affecter	1 670 961,97 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	3 906 089,69 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-3 088 958,52 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	817 131,17 €
Excédent ou besoin de financement	1 416 211,37 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	1 312 307,21 €
Capacité d'Autofinancement Nette	1 164 639,88 €
Dette	
Capital restant dû	4 483 382,07 €
Annuité	247 834,31 €
<i>dont remboursement en capital</i>	147 667,33 €
<i>dont intérêts</i>	100 166,98 €
Capacité de désendettement (en années)	3,4

Les charges à caractère général représentent un montant de **588 873 €** et ont pour principale origine les cotisations au SDDEA et à l'Établissement Public Seine Grands Lacs. Les charges de personnel représentent une dépense de **381 884 €**. Les **283 670 €** de dépenses diverses de fonctionnement comprennent une provision de 200 000 €, pour risque de contentieux suite aux travaux réalisés sur les digues. La principale recette de fonctionnement est la Taxe GEMAPI pour **2 529 237 €**. S'agissant de l'investissement, les crédits de dépenses concernent les études pour le plan de prévention des inondations qui prévoit par la suite des investissements à plus de 30 M€ et les recettes proviennent du solde de subvention des travaux sur la digue de Fouchy.

L'annuité de la dette 2022 représente 147 667 € en capital et 100 167 € en intérêts. Le capital restant de la dette au 31/12 à **4 483 382 €** et la capacité de désendettement à **3,4 années**.

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

BUDGETS ANNEXES EQUILIBRES PAR SUBVENTIONS DU BP	03 - USINES RELAIS	09 - STADE DE L'AUBE	10 - PARC DES EXPOSITIONS	11 - PATINOIRE	14 - HOTEL D'ENTREPRISES	15 - LOCATION BATIMENTS ESC	26 - CAMPING COMMUNAUTAIRE	TOTAL CA 2022	TOTAL CA 2021
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	8 501 €	1 482 753 €	553 672 €	76 117 €	96 567 €	281 545 €	16 352 €	2 515 506 €	2 662 734 €
Charges à caractère général	8 500 €	967 943 €	258 817 €	53 292 €	66 133 €	177 625 €	16 049 €	1 548 358 €	1 700 355 €
Charges de personnel	0 €	463 936 €	3 753 €	2 134 €	11 827 €	3 982 €	303 €	485 935 €	437 683 €
Frais financiers - Intérêts de la dette		49 292 €	291 100 €	20 687 €	16 837 €	99 938 €	0 €	477 854 €	524 251 €
Dépenses diverses de fonctionnement	1 €	1 582 €	1 €	3 €	1 770 €	0 €	0 €	3 358 €	445 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	0 €	914 218 €	524 988 €	839 621 €	126 576 €	611 595 €	1 299 388 €	4 316 387 €	2 161 808 €
Dépenses d'équipement	0 €	576 885 €	12 383 €	586 697 €	17 190 €	0 €	694 188 €	1 887 344 €	431 388 €
Remboursement en capital de la dette		277 333 €	512 605 €	252 923 €	105 333 €	611 595 €	0 €	1 759 790 €	1 725 252 €
Dépenses diverses d'investissement	0 €	60 000 €	0 €	0 €	4 053 €	0 €	605 200 €	669 253 €	5 168 €
TOTAL DEPENSES	8 501 €	2 396 971 €	1 078 660 €	915 737 €	223 143 €	893 140 €	1 315 740 €	6 831 893 €	4 824 541 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	19 078 €	2 230 562 €	1 105 477 €	182 112 €	229 087 €	903 556 €	15 763 €	4 685 636 €	4 770 890 €
Redevances d'occupation et remboursements divers	6 468 €	538 646 €	0 €	832 €	24 415 €	15 309 €	0 €	585 670 €	618 160 €
Loyers des immeubles	12 495 €	42 000 €			29 731 €	236 454 €		320 681 €	295 352 €
Produits des services			6 000 €	0 €				6 000 €	16 456 €
Subventions d'équilibre du budget principal	0 €	1 644 640 €	1 088 126 €	157 342 €	174 941 €	591 921 €	15 763 €	3 672 733 €	3 831 458 €
Recettes diverses de fonctionnement	115 €	5 276 €	11 351 €	23 938 €	0 €	59 872 €	0 €	100 552 €	9 464 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT		218 423 €	0 €	585 000 €	7 278 €	0 €	762 200 €	1 572 901 €	618 582 €
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)		218 423 €		0 €			605 200 €	823 623 €	605 200 €
Recettes diverses d'investissement		0 €	0 €	585 000 €	7 278 €	0 €	157 000 €	749 278 €	13 382 €
TOTAL RECETTES	19 078 €	2 448 985 €	1 105 477 €	767 112 €	236 366 €	903 556 €	777 963 €	6 258 537 €	5 389 472 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 576 €	52 014 €	26 817 €	-148 625 €	13 223 €	10 417 €	-537 777 €	-573 356 €	564 931 €

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

USINES RELAIS

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	10 718 €	8 501 €	-2 216 €	-20,68%
Charges à caractère général	9 661 €	8 500 €	-1 161 €	-12,02%
Charges de personnel	1 056 €	0 €	-1 056 €	-100,00%
Dépenses diverses de fonctionnement	1 €	1 €	1 €	74,12%
TOTAL DEPENSES	10 718 €	8 501 €	-2 216 €	-20,68%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	30 325 €	19 078 €	-11 247 €	-37,09%
Redevances d'occupation et remboursements divers	14 171 €	6 468 €	-7 703 €	-54,36%
Loyers des immeubles	16 154 €	12 495 €	-3 659 €	-22,65%
Recettes diverses de fonctionnement		115 €	115 €	
TOTAL RECETTES	30 325 €	19 078 €	-11 247 €	-37,09%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	421,13 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	10 219,13 €
Résultat de fonctionnement à affecter	10 640,26 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	10 155,00 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	582 466,66 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	592 621,66 €
Excédent ou besoin de financement	592 621,66 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	10 576,13 €
Capacité d'Autofinancement Nette	10 576,13 €

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

Les recettes se limitent aux loyers perçus à hauteur de **12 495 €**, et aux remboursements de charges par la société AT France pour **6 468 €**.

STADE DE L'AUBE

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 446 566 €	1 482 753 €	36 187 €	2,50%
Charges à caractère général	989 995 €	967 943 €	-22 052 €	-2,23%
Charges de personnel	400 515 €	463 936 €	63 421 €	15,83%
Frais financiers - Intérêts de la dette	56 054 €	49 292 €	-6 763 €	-12,06%
Dépenses diverses de fonctionnement	2 €	1 582 €	1 580 €	81 460,82%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	585 241 €	914 218 €	328 978 €	56,21%
Dépenses d'équipement	307 907 €	576 885 €	268 978 €	87,36%
Remboursement en capital de la dette	277 333 €	277 333 €	0 €	0,00%
Dépenses diverses d'investissement	0 €	60 000 €	60 000 €	
TOTAL DEPENSES	2 031 807 €	2 396 971 €	365 165 €	17,97%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 064 935 €	2 230 562 €	165 627 €	8,02%
Redevances d'occupation et remboursements divers	574 000 €	538 646 €	-35 354 €	-5,47%
Loyers des immeubles	42 000 €	42 000 €	0 €	0,00%
Subventions d'équilibre du budget principal	1 448 313 €	1 644 640 €	196 327 €	13,56%
Recettes diverses de fonctionnement	622 €	5 276 €	4 653 €	747,67%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	0 €	218 423 €	218 423 €	
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	0 €	218 423 €	218 423 €	
TOTAL RECETTES	2 064 935 €	2 448 985 €	384 050 €	18,60%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	122 188,95 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	122 188,95 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-70 175,12 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	86 437,42 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	16 262,30 €
Excédent ou besoin de financement	-296 121,09 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	747 809,31 €
Capacité d'Autofinancement Nette	470 475,96 €
Dette	
Capital restant dû	2 165 499,92 €
Annuité	326 625,01 €
dont remboursement en capital	277 333,35 €
dont intérêts	49 291,66 €
Capacité de désendettement (en années)	2,9

Les dépenses de fonctionnement se répartissent entre les charges à caractère général (Energie, Taxes foncières, nettoyage, entretien...) pour **967 943 €**, les charges de personnel pour **463 936 €** et les frais financiers liés à l'emprunt pour **49 292 €**. Les dépenses d'équipement 2022 (**576 885 €**) ont été principalement affectées, au projet de luminothérapie et de turbine, au terrain synthétique, à des travaux de mise aux normes et à l'acquisition d'appareils d'entretien. Les recettes perçues, notamment auprès de l'ESTAC sont composées d'une redevance d'occupation de **538 646 €** et d'un loyer de **42 000 €**. Le complément est assuré par le versement d'une subvention d'équilibre du Budget principal de **1 644 640 €** et quelques recettes diverses.

La dette de ce budget annexe s'élève au 31 décembre à **2 165 500 €** et la capacité de désendettement est de **2,9 années**.

PARC DES EXPOSITIONS

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	565 814 €	553 672 €	-12 142 €	-2,15%
Charges à caractère général	249 792 €	258 817 €	9 025 €	3,61%
Charges de personnel	3 753 €	3 753 €	0 €	0,00%
Frais financiers - Intérêts de la dette	312 268 €	291 100 €	-21 168 €	-6,78%
Dépenses diverses de fonctionnement	0 €	1 €	1 €	
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	535 423 €	524 988 €	-10 435 €	-1,95%
Dépenses d'équipement	39 700 €	12 383 €	-27 317 €	-68,81%
Remboursement en capital de la dette	495 723 €	512 605 €	16 882 €	3,41%
TOTAL DEPENSES	1 101 237 €	1 078 660 €	-22 577 €	-2,05%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 072 605 €	1 105 477 €	32 872 €	3,06%
Produits des services	0 €	6 000 €	6 000 €	
Subventions d'équilibre du budget principal	1 068 123 €	1 088 126 €	20 003 €	1,87%
Recettes diverses de fonctionnement	4 482 €	11 351 €	6 869 €	153,26%
TOTAL RECETTES	1 072 605 €	1 105 477 €	32 872 €	3,06%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	248 711,46 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	248 711,46 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-17 506,02 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-204 388,35 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-221 894,37 €
Excédent ou besoin de financement	-248 711,46 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	551 805,46 €
Capacité d'Autofinancement Nette	39 200,10 €
Dette	
Capital restant dû	6 443 624,49 €
Annuité	803 705,39 €
dont remboursement en capital	512 605,36 €
dont intérêts	291 100,03 €
Capacité de désendettement (en années)	11,7

La reprise de l'activité du Parc des Expositions a été progressive. Le contrat passé entre la Maison du Boulanger et Troyes Champagne Métropole s'est poursuivi afin de maintenir en état l'équipement pendant cette période. Les charges à caractère général (**258 817 €**) correspondent principalement aux versements effectués dans le cadre de ce contrat (qui prévoit le remboursement des frais de fonctionnement engagés par la Maison du Boulanger). Les autres dépenses concernent les charges de personnel, quelques dépenses d'équipement et l'annuité de la dette.

La recette principale de ce budget est la subvention d'équilibre pour un montant de **1 088 126 €**.

Ce budget annexe est endetté au 31 décembre à hauteur de **6 443 624 €**, ce qui génère un ratio de capacité de désendettement de **11,7 années**.

PATINOIRE

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	264 784 €	76 117 €	-188 667 €	-71,25%
Charges à caractère général	211 721 €	53 292 €	-158 428 €	-74,83%
Charges de personnel	20 729 €	2 134 €	-18 595 €	-89,71%
Frais financiers - Intérêts de la dette	32 333 €	20 687 €	-11 645 €	-36,02%
Dépenses diverses de fonctionnement	1 €	3 €	1 €	91,61%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	264 122 €	839 621 €	575 499 €	217,89%
Dépenses d'équipement	22 484 €	586 697 €	564 213 €	2 509,41%
Remboursement en capital de la dette	241 638 €	252 923 €	11 286 €	4,67%
TOTAL DEPENSES	528 906 €	915 737 €	386 832 €	73,14%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	530 388 €	182 112 €	-348 276 €	-65,66%
Redevances d'occupation et remboursements divers	832 €	832 €	0 €	-95,19%
Produits des services	102 €	0 €	-102 €	-100,00%
Subventions d'équilibre du budget principal	508 741 €	157 342 €	-351 399 €	-69,07%
Recettes diverses de fonctionnement	20 713 €	23 938 €	3 225 €	15,57%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	0 €	585 000 €	585 000 €	
Recettes diverses d'investissement	0 €	585 000 €	585 000 €	
TOTAL RECETTES	530 388 €	767 112 €	236 724 €	44,63%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	36 267,43 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	36 267,43 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	10 291,97 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-193 702,61 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-183 410,64 €
Excédent ou besoin de financement	-1 696 273,81 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	105 995,43 €
Capacité d'Autofinancement Nette	-146 928,00 €
Dette	
Capital restant dû	959 397,91 €
Annuité	273 610,91 €
dont remboursement en capital	252 923,43 €
dont intérêts	20 687,48 €
Capacité de désendettement (en années)	9,1

L'équipement a été fermé sur toute l'année 2022. Les charges à caractère général (**53 292 €**) correspondent en grande partie au paiement de la taxe foncière, et à quelques factures d'énergie. La subvention d'équilibre, permettant de couvrir ces dépenses et l'annuité de la dette, s'élève à **157 342 €**. Les dépenses d'investissement concernent les travaux de réfection de l'équipement et les recettes proviennent des financements afférents perçus en 2022.

Le capital restant dû au 31 décembre de l'année est de **959 398 €** et la capacité de désendettement s'établit à **9,1 années**.

HOTEL D'ENTREPRISES

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	90 770 €	96 567 €	5 797 €	6,39%
Charges à caractère général	66 854 €	66 133 €	-721 €	-1,08%
Charges de personnel	4 299 €	11 827 €	7 528 €	175,11%
Frais financiers - Intérêts de la dette	19 176 €	16 837 €	-2 340 €	-12,20%
Dépenses diverses de fonctionnement	440 €	1 770 €	1 330 €	301,93%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	112 999 €	126 576 €	13 577 €	12,02%
Dépenses d'équipement	2 498 €	17 190 €	14 692 €	588,09%
Remboursement en capital de la dette	105 333 €	105 333 €	0 €	0,00%
Dépenses diverses d'investissement	5 168 €	4 053 €	-1 115 €	-21,57%
TOTAL DEPENSES	203 769 €	223 143 €	19 374 €	9,51%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	183 344 €	229 087 €	45 743 €	24,95%
Redevances d'occupation et remboursements divers	20 600 €	24 415 €	3 815 €	18,52%
Loyers des immeubles	23 569 €	29 731 €	6 163 €	26,15%
Subventions d'équilibre du budget principal	139 175 €	174 941 €	35 766 €	25,70%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 825 €	7 278 €	2 454 €	50,85%
Recettes diverses d'investissement	4 825 €	7 278 €	2 454 €	50,85%
TOTAL RECETTES	188 169 €	236 366 €	48 196 €	25,61%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	73 993,70 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	73 993,70 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-26 517,45 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-34 253,59 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-60 771,04 €
Excédent ou besoin de financement	-74 432,71 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	132 520,70 €
Capacité d'Autofinancement Nette	27 187,37 €
Dette	
Capital restant dû	766 216,72 €
Annuité	122 170,16 €
dont remboursement en capital	105 333,33 €
dont intérêts	16 836,83 €
Capacité de désendettement (en années)	5,8

L'activité de l'hôtel d'entreprises est stable, les charges de fonctionnement s'élèvent à **96 567 €** en 2022, soit une augmentation de **5 797 €** par rapport à l'année précédente. Les dépenses d'investissement sont principalement affectées au remboursement de la dette. Et à l'acquisition et la pose de 2 vidéoprojecteurs.

Les Loyers représentent une recette de **29 731 €** et les remboursements divers **24 415 €**.

La subvention d'équilibre pour ce budget s'élève à **174 941 €** pour 2022.

Au 31 décembre 2022, le capital restant dû s'élève à **766 217 €** et la capacité de désendettement ressort à **5,8 années**.

LOCATION BÂTIMENT ESC

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	273 786 €	281 545 €	7 759 €	2,83%
Charges à caractère général	162 338 €	177 625 €	15 286 €	9,42%
Charges de personnel	7 028 €	3 982 €	-3 046 €	-43,34%
Frais financiers - Intérêts de la dette	104 419 €	99 938 €	-4 481 €	-4,29%
Dépenses diverses de fonctionnement	0 €	0 €	0 €	0,00%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	607 339 €	611 595 €	4 256 €	0,70%
Dépenses d'équipement	2 115 €	0 €	-2 115 €	-100,00%
Remboursement en capital de la dette	605 224 €	611 595 €	6 371 €	1,05%
TOTAL DEPENSES	881 124 €	893 140 €	12 015 €	1,36%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	878 996 €	903 556 €	24 560 €	2,79%
Redevances d'occupation et remboursements divers	0 €	15 309 €	15 309 €	
Loyers des immeubles	213 629 €	236 454 €	22 826 €	10,68%
Subventions d'équilibre du budget principal	665 367 €	591 921 €	-73 446 €	-11,04%
Recettes diverses de fonctionnement	0 €	59 872 €	59 872 €	
TOTAL RECETTES	878 996 €	903 556 €	24 560 €	2,79%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	398 613,27 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	398 613,27 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-5 947,30 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	-382 249,30 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-388 196,60 €
Excédent ou besoin de financement	-398 613,27 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	622 011,27 €
Capacité d'Autofinancement Nette	10 416,67 €
Dette	
Capital restant dû	5 211 149,58 €
Annuité	711 532,72 €
dont remboursement en capital	611 594,60 €
dont intérêts	99 938,12 €
Capacité de désendettement (en années)	8,4

L'activité de location du bâtiment ESC est également très stable avec une augmentation des dépenses de **1,36%** et une hausse des recettes de **2,79%**. La dette représente la plus grande partie des dépenses avec un remboursement en capital de **611 595 €** et des frais financiers pour un montant de **99 938 €**. Les charges à caractère général qui s'établissent à **177 625 €** sont principalement liées à la Taxe Foncière et à l'entretien du bâtiment.

Les recettes issues des loyers représentent **236 454 €**.

L'équilibre du budget est atteint avec une subvention du Budget principal de **591 921 €**.

La dette de ce budget annexe ressort à **5 211 150 €** au 31 décembre 2022 et la capacité de désendettement approche les **8,4 années**.

CAMPING COMMUNAUTAIRE

Opérations réelles de l'exercice, hors reprise des résultats	2021	2022	EVOLUTION	
			Montant	%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	10 297 €	16 352 €	6 054 €	58,80%
Charges à caractère général	9 994 €	16 049 €	6 054 €	60,58%
Charges de personnel	303 €	303 €	0 €	0,00%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	56 684 €	1 299 388 €	1 242 704 €	2 192,34%
Dépenses d'équipement	56 684 €	694 188 €	637 504 €	1 124,67%
Dépenses diverses d'investissement	0 €	605 200 €	605 200 €	
TOTAL DEPENSES	66 981 €	1 315 740 €	1 248 759 €	1 864,34%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	10 297 €	15 763 €	5 466 €	53,08%
Redevances d'occupation et remboursements divers	8 558 €	0 €	-8 558 €	-100,00%
Subventions d'équilibre du budget principal	1 739 €	15 763 €	14 024 €	806,62%
Recettes diverses de fonctionnement	1 €	0 €	-1 €	-63,89%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	613 758 €	762 200 €	148 443 €	24,19%
Subventions reçues (Etat, Région, Dept, AESN, ...)	605 200 €	605 200 €	0 €	0,00%
Recettes diverses d'investissement	8 558 €	157 000 €	148 443 €	1 734,65%
TOTAL RECETTES	624 055 €	777 963 €	153 909 €	24,66%

Résultats de l'exercice	2022
Résultat de fonctionnement de l'exercice	14 541,76 €
Résultat de fonctionnement N-1 reporté	0,00 €
Résultat de fonctionnement à affecter	14 541,76 €
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice	-552 318,36 €
Solde d'exécution d'investissement N-1 reporté	538 591,02 €
Solde d'exécution d'investissement cumulé	-13 727,34 €
Excédent ou besoin de financement	-306 638,45 €

Chiffres clés	au 31/12/2022
Capacité d'Autofinancement Brute	-588,24 €
Capacité d'Autofinancement Nette	-588,24 €
Dette	
Capital restant dû	157 000,00 €
Capacité de désendettement (en années)	-266,9

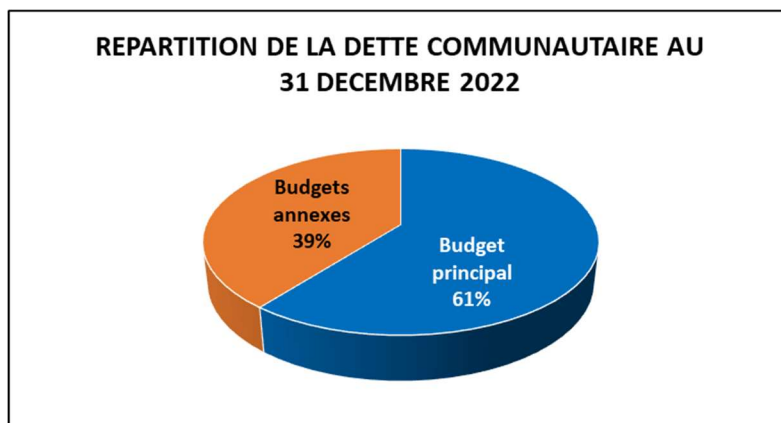
En 2022, Le camping communautaire était fermé dans l'attente de la finalisation des travaux pour la création d'une aire de camping-car. Les dépenses d'investissement (**694 188 €**) correspondent au chantier d'aménagement de cette aire. Les subventions perçues représentent **605 200 €** en prévision du financement de ces travaux. Les dépenses et recettes diverses d'investissement concernent principalement une écriture de régularisation. Un emprunt de 157 000 € a été contracté cette année.

Les dépenses de fonctionnement (**16 352 €**) sont liées en grande partie à des travaux d'entretien. Ce budget est équilibré par une subvention d'équilibre de **15 763 €**.

III - LA DETTE COMMUNAUTAIRE

A – ENCOURS DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE

ENCOURS DETTE au 31 décembre	2021	2022	EVOLUTION 2022/2021	
Budget principal	62 585 688	56 639 933	-5 945 755	-9,50%
<i>Capacité de désendettement (an)</i>	6,3	6,2	-0,1	-2,24%
Budgets annexes	35 287 735	36 831 022	1 543 287	4,37%
TOTAL	97 873 423	93 470 955	-4 402 468	-4,50%



Au 31 décembre 2022, l'encours global de la dette communautaire s'élève à **93 470 955 €** et se répartit comme suit :

- **56 639 933 €** au budget principal, soit 61% de l'endettement total ;
- **35 287 735 €** sur les 13 budgets annexes ayant contracté des emprunts, soit 39% de l'endettement total.

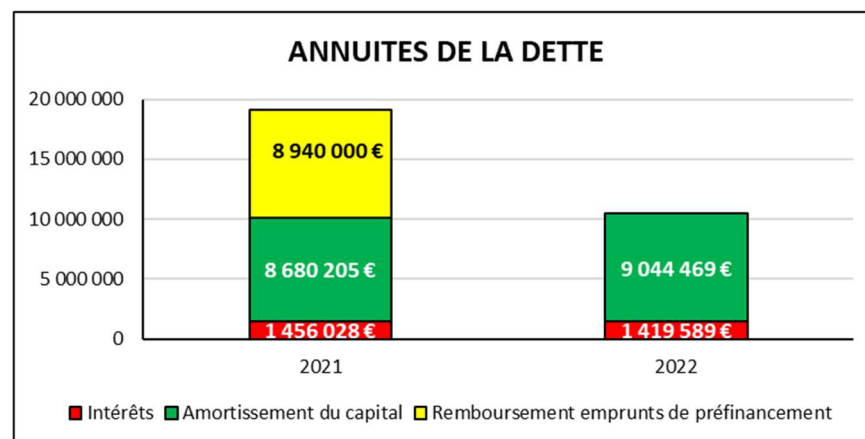
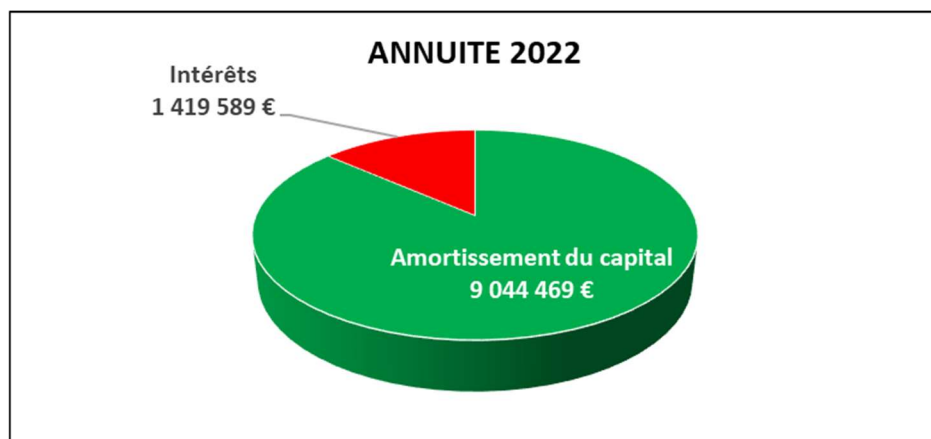
L'endettement communautaire a diminué de **4 402 468 €** par rapport à 2021 :

- **- 5 945 755 €** pour le budget principal (pas d'emprunt nouveau en 2022) ;
- **+ 1 543 287 €** pour les budgets annexes (4 642 001 € d'emprunts nouveaux – 3 098 714 € de capital remboursé).

En fin de mandat, au 31 décembre 2025, le tableau du profil d'extinction de la dette fait apparaître un endettement de 68,2 M€, tous budgets confondus, hors programme nouveaux. S'agissant de la **capacité de désendettement** du budget principal, elle ressort à **6,2 années** à fin 2022.

B – L'ANNUITE DE LA DETTE

ANNUITE	2021	2022	EVOLUTION 2022/2020	
Capital	5 911 487	5 945 755	34 268	0,58%
Intérêts	724 489	732 802	8 313	1,15%
Budget principal	6 635 976	6 678 557	42 581	0,64%
Capital	11 708 718	3 098 714	-8 610 004	-73,53%
Intérêts	731 539	686 786	-44 752	-6,12%
Budgets annexes	12 440 257	3 785 501	-8 654 756	-69,57%
TOTAL	19 076 233	10 464 058	-8 612 175	-45,15%



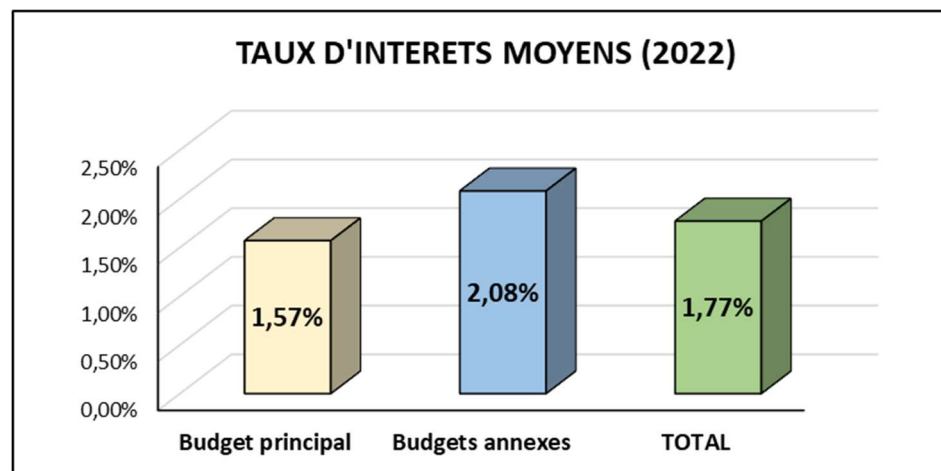
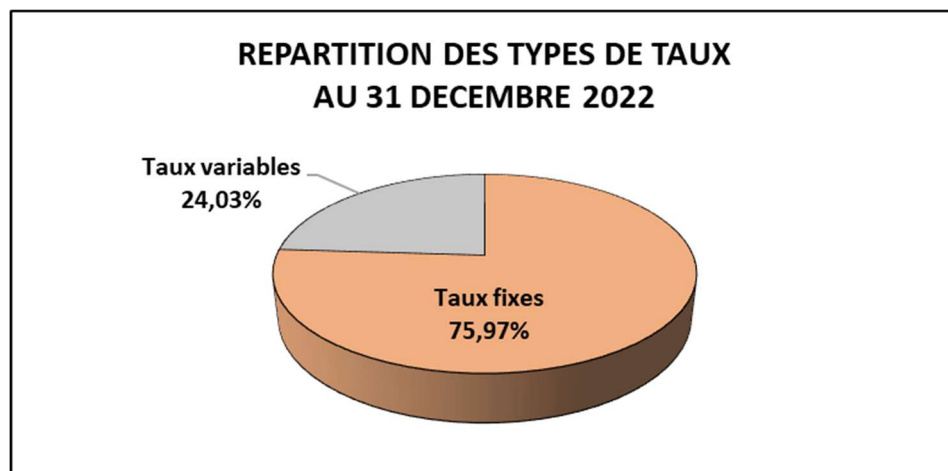
Le montant total de l'annuité de la dette s'est élevé pour 2022 à 10 464 058 €.

Ce montant a fortement diminué, car en 2021, la collectivité procédait au remboursement de deux emprunts de préfinancement de travaux dont l'un concernait la zone d'activités économiques de Chantereigne pour 5 140 000 € l'autre, la rénovation des digues sur le budget annexe GEMAPI, pour 3 800 000 €.

C – LES TAUX D'INTERETS

REPARTITION DES TAUX au 31 décembre 2022	BUDGET PRINCIPAL	BUDGETS ANNEXES	DETTE GLOBALE
Taux fixes	75,18%	77,19%	75,97%
Taux variables	24,82%	22,81%	24,03%
TOTAL	100,00%	100,00%	100,00%

TAUX D'INTERETS MOYEN	2021	2022
Budget principal	1,17%	1,57%
Budgets annexes	1,97%	2,08%
TOTAL	1,46%	1,77%



La répartition des emprunts à taux fixes et à taux variables est respectivement de 75,97% et 24,03%.

Au 31 décembre 2022, le taux d'intérêts moyen est globalement de 1,77%, dont 1,57% pour le budget principal et 2,08% pour les budgets annexes.

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

Ainsi se présente le Compte Administratif 2022 soumis à votre approbation, conforme au Compte de gestion établi par le Service de Gestion Comptable