

Date de la convocation : 05 juin 2024

Date d'affichage : 17 juin 2024

Date de publication sur site Internet CAVBS : 17 juin 2024

Nombre de membres du Conseil : 60

A.R. Télétransmission
Sous-Préfecture
089 200 040 590 00016

18 juin 2024

OBJET : FINANCES - Arrêt du compte administratif 2023- Budget Annexe Economie

L'an DEUX MILLE VINGT QUATRE le DOUZE JUIN

Le Conseil de la Communauté d'Agglomération Villefranche Beaujolais Saône s'est réuni dans le lieu habituel de ses séances sous la présidence de Monsieur DUTHEL.

PRÉSENTS : AURION Rémy, BAUDU-LAMARQUE Stylite, BLANC Muriel, BOIRAUD Patrick, BUTET Catherine, CADI Myriam, CARANO Christine, CHAUMAT Denis, CHOLLAT Françoise, CHOPIN Marie-Andrée, de LONGEVIALLE Ghislain, DESMULES Marielle, DUMONTET Jean-Pierre, DUPIT Emmanuel, DUTHEL Gilles, FROMENT Benoît, GIRIN Pascal, JAMBON Bernard, JAMBON Michel, LAFORET Edith, LICI Vassili, LIEVRE Gaëtan, LONGEFAY Fabrice, MANDON Olivier, MATRAY Bernard, MONTAGNIER Michèle, MOULIN Didier, PARIOT Véronique, PARIZOT Stéphane, PARIER Frédérique, PERRIN Jean-Charles, PHULPIN Patrick, PRIVAT Sylvie, RABOURDIN Catherine, REIX Marie-Laure, REVERCHON Jean-Pierre, ROMANET-CHANCRIN Michel, RONZIERE Pascal, TACHON Gérard, THIEN Michel.
Delphine d'HARCOURT (suppléante de Michel TROUVE).

ABSENTS EXCUSÉS / REPRÉSENTÉS : ALLIX Jean-Louis (pouvoir à BLANC Muriel), CHEVALIER Armelle (pouvoir à RABOURDIN Catherine), DECEUR Patrice (pouvoir à PHULPIN Patrick), DUBOST STIVAL Delphine (pouvoir à CADI Myriam), ESPASA Christophe (pouvoir à FROMENT Benoît), GLANDIER Martine (pouvoir à MOULIN Didier), LIEVRE Patrick (pouvoir à JAMBON Michel), PORTIER Alexandre (pouvoir à RONZIERE Pascal), RAVIER Thomas (pouvoir à BAUDU-LAMARQUE Stylite), REBOULE Anne (pouvoir à LONGEFAY Fabrice).
AKSU GIRISIT Keziban, BEROUJON MOTTA Angèle, BERTHOUX Béatrice, GIFFON Georges, GUIDOUM Kamel, JONARD Geneviève, LUTZ Sophie, REYNAUD Pascale, SEIVE Capucine.

Sur l'invitation du Président, il est procédé à l'élection d'un secrétaire désigné au sein du Conseil. Madame Véronique PARIOT ayant obtenu la majorité des suffrages, a été désignée pour remplir ces fonctions qu'elle a acceptées.

Le compte administratif 2023 du budget annexe Economie présente un résultat de clôture de 1 662 224,20 €.

Il est constitué du résultat des opérations de l'exercice (+990 407,90 €) et de la reprise des résultats antérieurs (671 816,30 €).

Globalement, la section de fonctionnement présente un excédent de 760 213,47 € et la section d'investissement un excédent de 902 010,73 €, résultats antérieurs compris.

	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
A- OPERATIONS DE L'EXERCICE			
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 293 744,58	1 914 234,45	620 489,87
SECTION D'INVESTISSEMENT	502 860,84	872 778,87	369 918,03
TOTAL DES OPERATIONS DE L'EXERCICE	1 796 605,42	2 787 013,32	990 407,90
B- RESULTATS ANTERIEURS REPOTES			
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT ANTERIEUR REPORTE :			
SECTION DE FONCTIONNEMENT		139 723,60	139 723,60
SECTION D'INVESTISSEMENT		94 863,10	94 863,10
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT ANTERIEUR REPORTE :			
SECTION D'INVESTISSEMENT		437 229,60	437 229,60
TOTAL DES RESULTATS ANTERIEURS	0,00	671 816,30	671 816,30
C- TOTAL OPERATIONS DE L'EXERCICE ET RESULTATS ANTERIEURS REPOTES (C = A + B)			
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 293 744,58	2 053 958,05	760 213,47
SECTION D'INVESTISSEMENT	502 860,84	1 404 871,57	807 147,63
TOTAL DES OPERATIONS DE L'EXERCICE ET RESULTATS ANTERIEURS	1 796 605,42	3 458 829,62	1 567 361,10
D- RESTES A REALISER 2023 (SECTION D'INVESTISSEMENT)			
			0,00
E-TOTAL 2023 - (y. c Restes à réaliser) (E= C+D)			
SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 293 744,58	2 053 958,05	760 213,47
SECTION D'INVESTISSEMENT	502 860,84	1 404 871,57	902 010,73
⇒ RESULTAT 2023			1 662 224,20

Le détail des sections d'exploitation et d'investissement est le suivant :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes de fonctionnement : 2 053 958,05 €

Chapitre	CA 2022	BP 2023	BUDGETE 2023 (BP+DM)	CA 2023	Taux de réalisation 2023	Variation 2023/2022 en %
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	128 589,19	120 000,00	120 000,00	125 672,44	105%	-2%
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	100%	0%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	433 306,84	426 500,00	426 500,00	413 289,64	97%	-5%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 990,77	0,00	0,00	961 091,32		32035%
Recettes réelles de fonctionnement	864 886,80	846 500,00	846 500,00	1 800 053,40	213%	108%
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	44 641,57	0,00	139 723,60	139 723,60	100%	213%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	108 931,05	120 000,00	120 000,00	114 181,05	95%	5%
Total Recettes de fonctionnement	1 018 459,42	966 500,00	1 106 223,60	2 053 958,05	186%	102%
Recettes réelles hors produits exceptionnels (cession et clôture ZI Nord 2023)	864 886,80	846 500,00	846 500,00	842 634,25	100%	-3%

Dépenses de fonctionnement : 1 293 744,58 €

Chapitre	CA 2022	BP 2023	BUDGETE 2023 (BP+DM)	CA 2023	Taux de réalisation 2023	Variation 2023/ 2022 en %
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	349 009,67	427 955,00	427 955,00	349 191,20	82%	0%
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	77 009,27	89 250,00	89 250,00	64 768,06	73%	-16%
022 DEPENSES IMPREVUES		25 000,00	25 000,00		0%	
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0%	
66 CHARGES FINANCIERES	11 203,01	15 000,00	15 000,00	12 747,37	85%	14%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 724,17	2 000,00	4 800,00	0,00	0%	-100%
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0%	
Dépenses réelles de fonctionnement	448 946,12	584 205,00	587 005,00	426 706,63	73%	-5%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	112 295,00	249 218,60	0,00	0%	
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	334 926,60	270 000,00	270 000,00	867 037,95	321%	159%
Total Dépenses de fonctionnement	783 872,72	966 500,00	1 106 223,60	1 293 744,58	117%	65%

Epargne : 415 927,62 €

(=Recettes réelles de fonctionnement hors produits des cessions et autres exceptionnels moins dépenses réelles de fonctionnement)

	CA 2022	BUDGETE 2023 (BP+DM)	CA 2023	Taux de réalisation	Variation 2023/ 2022 en %
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	864 886,80	846 500,00	842 634,25	100%	-3%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	448 946,12	587 005,00	426 706,63	73%	-5%
EPARGNE BRUTE	415 940,68	259 495,00	415 927,62	160%	0%

1. Les recettes totales d'exploitation : 2 053 958,05 €

Recettes réelles d'exploitation : 1 800 053,40 €

Les recettes réelles d'exploitation enregistrent des produits exceptionnels, avec :

- La vente de l'immeuble abritant l'ancienne pépinière e-cité à Arnas, pour un total de 612 419,45 €, et remboursement de taxe foncière au prorata de 16 585,78 € ;

Il est rappelé que selon les termes de la M14, les produits des cessions sont prévus en section d'investissement, mais réalisés en section de fonctionnement. Cette cession avait ainsi été prévue en investissement pour un total de 615 000 €.

- La perception d'un boni sur l'aménagement de la ZI nord d'Arnas en provenance de l'Epora : 328 413,92 €, qui n'était pas prévu au budget 2023.

Non compris ces éléments exceptionnels, les recettes réelles d'exploitation enregistrent une légère diminution (-3 %), liée à celle des loyers et charges perçus sur les bâtiments loués (avec un produit de 538 962,08 €, en baisse de 4 % par rapport l'exercice 2022 (- 22 933,95 €)).

La subvention versée par le budget principal (300 000 €) est restée stable en 2023.

Recettes d'ordre : 114 181,05 €, correspondant aux amortissements des subventions d'investissement perçues, qui trouvent leur exacte correspondance en dépenses d'ordre d'investissement.

Le résultat reporté de fonctionnement 2022 : 139 723,60 €

2. Les dépenses totales d'exploitation : 1 293 744,58 €

Les dépenses réelles de fonctionnement : 426 706,63 €, -5 % par rapport à 2022
(Taux de réalisation : 74 %)

Les dépenses réelles de fonctionnement comprennent :

-Les charges à caractère général : 349 191,20 € (fluides, entretien, maintenance des bâtiments abritant les pépinières d'entreprises), stables par rapport à 2022.

-Les frais de personnel la dépense s'élève à 64 768,06 € €, en baisse en 2023 (- 12 241,21 €).(1,75 ETP dédié, avec vacances en 2023)

-Les charges financières : 12 747,37 € (+ 1 544,36 € par rapport à 2022) : les charges d'intérêts progressent sous l'effet de la hausse des taux variables intervenues depuis mi 2022, la part de la dette à taux variable représentant 8% de l'encours total de la dette fin 2023.

Les opérations d'ordre budgétaire : 867 037,95 € correspondant aux dotations aux amortissements. Ces dépenses d'ordre de fonctionnement trouvent leur exacte correspondance en recette d'ordre d'investissement.

3. Epargne de l'exercice : 415 927,62 €

L'épargne est quasi stable par rapport à 2022.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Recettes d'investissement : 1 404 871,57 €

Chapitre	CA 2022	BP 2023	RAR 2022	BUDGETE 2023 (BP+DM+RAR)	CA 2023	Taux de réalisation	Variation CA 2023/ 2022
024 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	0,00	615 000,00	0	615 000,00	0,00	0%	
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	45 000,00	0,00	0	63 000,00	0,00	0%	-100%
16 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	7 739,76	181 205,00	0	14 000,00	5 740,92	41%	-26%
Recettes réelles d'investissement de l'exercice	52 739,76	796 205,00	0	629 000,00	5 740,92	1%	-89%
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	579 290,89	0,00	0	437 229,60	437 229,60	100%	-25%
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00	0,00	0	94 863,10	94 863,10	100%	
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00	112 295,00	0	249 218,60	0,00	0%	
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	334 926,60	270 000,00	0	270 000,00	867 037,95	321%	159%
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	920,00	30 000,00	0	118 538,00	0,00	0%	-100%
Total Recettes d'investissement	967 877,25	1 208 500,00	0	1 798 849,30	1 404 871,57	78%	45%

Dépenses d'investissement : 502 860,84 €

Chapitre	CA 2022	BP 2023	RAR 2022	BUDGETE 2023 (BP+DM+RAR)	CA 2023	Taux de réalisation	Variation CA 2023/ 2022
10 DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00	0,00	0,00	94 863,10	94 863,10	100%	
020 DEPENSES IMPREVUES	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0%	
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	116 223,35	119 000,00	0,00	119 000,00	116 272,50	98%	0%
DONT RBT CAPITAL DE LA DETTE	103 480,93	105 000,00	0,00	105 000,00	104 248,20		
DONT DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	12 742,42	14 000,00	0,00	14 000,00	12 024,30		
CHAPITRES OPERATION	304 573,25	879 500,00	127 223,04	1 286 448,20	177 544,19	14%	-42%
Dépenses réelles d'investissement de l'exercice	420 796,60	1 058 500,00	127 223,04	1 569 311,30	388 679,79	25%	-8%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	108 931,05	120 000,00	0,00	120 000,00	114 181,05	95%	5%
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	30 000,00	0,00	118 538,00	0,00	0%	
Total Dépense d'investissement	529 727,65	1 208 500,00	127 223,04	1 798 849,30	502 860,84	28%	-5%

1. Les recettes totales d'investissement : 1 404 871,57 €

Les recettes réelles d'investissement : Dépôts de garantie reçus des locataires : 5 740,92 €.

Les opérations d'ordre : elles comprennent les dotations aux amortissements (867 037,95 €), équilibrées en dépenses et recettes.

Le résultat d'investissement 2022 reporté : 437 229,60 €

Le résultat de fonctionnement 2022 capitalisé : 94 863,10 €

2. Les dépenses totales d'investissement : 502 860,84 €

Les dépenses réelles d'investissement : 388 679,79 € -Taux de réalisation : 27 %

Les dépenses réelles d'investissement comprennent :

-Le remboursement du capital de la dette : 104 248,20 € et remboursements des dépôts de garantie suite au départ des entreprises locataires : 12 024,30 €

-Le traitement comptable du passage en M57 : 94 863,10 €

-Les opérations d'équipement : 177 544,19 €, réalisées à hauteur de 17%, comme suit :

Chapitre voté	CA 2022	BP 2023	RAR 2022	BUDGETE 2023 (BP+DM+RAR)	CA 2023	Taux de réalisation 2023 en %
105 CREACITE	102 770,85	150 000,00	31 683,06	116 683,06	51 267,25	44%
107 GMS	145 385,09	0,00	62 837,27	67 837,27	57 023,11	84%
110 E CITE	30 833,88	714 500,00	930,00	715 430,00	1 638,83	0%
111 ZI NORD	0,00	0,00	31 212,71	31 212,71	0,00	0%
113 MDEF	25 583,43	0,00	560,00	560,00	560,00	100%
114 EXTENSION CREACITE	0,00	0,00	0,00	100 500,00	66 700,00	66%
1428 SIGNALIETIQUE JALONNEMENT	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	355,00	2%
TOTAL OPERATIONS	304 573,25	879 500,00	127 223,04	1 047 223,04	177 544,19	17%

Avec :

- A Créacité : des travaux de consolidation, et mises aux normes (issues de secours, accessibilité, alarme incendie) ;
- Aux Grands Moulins : la finalisation de l'étude de programmation, la réfection de conduite d'eau potable et travaux de désamiantage, installation chauffage électrique ;
- A E cité : une étude pour le remplacement des stores du pôle numérique ;
- MDEF : acquisition d'un lecteur badge

Le projet d'extension de Créacité est engagé, avec le versement d'une première avance sur études et travaux au mandataire Beaujolais Saône Aménagement.

Les opérations d'ordre : 114 181,05 € correspondant aux amortissements des subventions d'investissement perçues et qui trouvent par conséquent leur exacte contrepartie en recettes d'ordre de fonctionnement.

RESULTAT DE L'EXERCICE :

Le résultat 2023 ressort avec un excédent de 1 662 224,20 €.

Aucun emprunt n'était prévu pour l'exercice. Avec une épargne quasi stable, la capacité de désendettement diminue, se situant en deçà des seuils d'alerte.

	CA 2022	CA 2023
Encours de la dette en fin d'année	1 124 637,49	1 020 389,29
Épargne brute	415 940,68	415 927,62
Capacité de désendettement en années	2,7	2,5

NB : Capacité de désendettement : rapport encours de la dette / épargne

Monsieur Pascal RONZIERE ne prend pas part au vote et se retire avant le vote.

Vu :

- L'article L.5211-1 du code général des collectivités territoriales ;
- L'avis de la commission ;
- L'avis du Bureau ;
- Le rapport ci-dessus.

Le Conseil communautaire, après avoir délibéré, décide à l'unanimité :

Article 1 : d'arrêter le compte administratif 2023 du budget annexe Economie de la Communauté d'Agglomération Villefranche-Beaujolais-Saône.

Gilles DUTHEL
Vice-Président

