

## NOTE DE SYNTHÈSE

Sarcelles, le 18 mars 2024

### Objet : Compte Administratif 2023

ANNEXE 1 : Evolution des résultats entre 2018 et 2023

#### A RETENIR

L'adoption du compte administratif de l'exercice 2023 est soumis au vote aujourd'hui.

On retrouve **les grands équilibres financiers suivants** :

- ✓ **Un résultat global 2023 qui s'établit ainsi à 8,6 M€ soit un recul de - 13 M€ par rapport à 2022 (21,6 M€)** compte tenu principalement de l'intégration des résultats antérieurs et du résultat de gestion au titre de l'exercice 2023.
- ✓ **Une hausse des dépenses réelles de fonctionnement qui s'élèvent à 67,4 M€ soit + 27,53 % (+ 14,5 M€) par rapport à 2022 :**
  - Principalement causé par un taux d'exécution du budget à **96 %** (les années précédentes, en moyenne le taux d'exécution était de 75 %)
  - Ce taux d'exécution est également la traduction des observations du contrôle de la Chambre Régionale des Comptes. L'intervention de la CRC nous a permis de corriger quelques irrégularités techniques comptable, ce qui expliquent également le déficit de fonctionnement (**- 6,2 M€**) de la clôture de l'exercice 2023, plus conséquent que les années précédentes (effet rattachement, moins de retard sur la liquidation des factures...). En effet, ce résultat exceptionnel influencé par la CRC englobe **15 mois de facturations** (septembre / novembre / décembre 2022 et les factures service fait sur 2023).
- ✓ **Une hausse des dépenses réelles d'investissement hors dette de + 1,2 M€ par rapport à 2022 :**
  - Les dépenses d'investissement nettes (hors dette) financées en 2023 sont de l'ordre de **3,9 M€** :
    - **1 M€** liés à l'acquisition des bacs
    - **1 M€** liés aux achats de bornes ;
    - **675 K€** concernant le BREF ;
    - **650 K€** pour des travaux d'améliorations techniques sur nos équipements (CVE, CDT) ;
    - **510 K€** liés à l'habillage du CVE ;
    - **125 K€** concernant l'acquisition des bennes en déchèteries ;
    - **100 K€** pour l'équipement informatique, petits travaux, achats mobiliers.
  - Le remboursement du capital de la dette pour 2023 est de **3,3 M€**. La dette du Sigidurs continue à décroître : elle est actuellement de **30 M€** soit **71,16€** par habitant.
  - Sur la période du mandat (2020 -2023), le niveau moyen annuel des dépenses d'investissement net s'établit à **7,6 M€** et **12,4 M€** ont été remboursé en termes de capital (stock de dette début mandat : 42,4 M€).
  - Analyse du fonds de roulement depuis début du mandat (slide ppt).

## ANNEXE 1 : Evolution des résultats entre 2018 et 2023

FONCT.	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2023
<b>Recettes réelles</b>	<b>58 335 633</b>	<b>56 211 081</b>	<b>48 858 781</b>	<b>55 608 585</b>	<b>56 480 785</b>	<b>61 141 607,21</b>	<b>61 949 862</b>
013 : Atténuation des charges	48 203	58 372	17 932	804 477	70 655	195 231	71 700
70 : Produits de services, du domaines et ventes diverses	11 326 084	8 854 756	7 046 312	9 949 115	9 888 497	11 474 047	13 258 043
74 : Dotations, subventions, participations	46 513 949	46 091 999	41 701 713	43 407 899	46 158 185	47 423 298	47 333 039
75 : Autres produits de gestion courante	3 047	1	2	10 805	1	2 049 031	1 287 080
77 : produits exceptionnelles	444 351	1 205 953	92 822	1 436 290	363 447	0	0
<b>Dépenses réelles</b>	<b>45 665 484</b>	<b>53 300 375</b>	<b>43 622 721</b>	<b>49 440 270</b>	<b>52 830 710</b>	<b>67 376 056,54</b>	<b>70 688 439</b>
011 : Charges à caractère générale	40 044 049	47 647 038	38 038 148	44 048 035	47 717 061	60 939 889	61 784 046
012 : Charges de personnel et frais assimilés	3 399 866	3 598 481	3 796 550	3 646 078	3 766 076	4 183 291	4 342 300
022 : Dépenses imprévues	0	0	0	0	0		
65 : Autres charges de gestion courante	159 333	190 198	186 451	213 691	227 217	334 074	1 328 060
66 : Charges financières	1 867 720	1 863 638	1 549 675	1 531 466	979 111	1 634 033	1 784 033
67 : Charges exceptionnelles	194 516	1 020	51 896	999	141 245	284 136	650 000
68 : Provisions pour risques et charges	0	0	0	0	0	633	800 000
<b>Excédent de fonctionnement :</b>	<b>12 670 149</b>	<b>2 910 706</b>	<b>5 236 060</b>	<b>6 168 316</b>	<b>3 650 075</b>	<b>-6 234 449,33</b>	
<b>INVEST.</b>							
<b>Recettes réelles</b>	<b>1 591 736</b>	<b>1 297 027</b>	<b>632 602</b>	<b>804 724</b>	<b>1 045 554</b>	<b>455 259,40</b>	<b>1 065 195</b>
10 : FCTVA	857 981	689 102	416 106	804 724	1 045 554	380 854	1 065 195
13 : Subventions d'investissements reçues	733 755	607 925	216 230	0	0	74 405	0
21 : Immobilisations corporelles			266	0	0		0
<b>Dépenses réelles</b>	<b>9 118 261</b>	<b>6 115 765</b>	<b>7 810 004</b>	<b>9 539 034</b>	<b>5 975 193</b>	<b>7 280 168,91</b>	<b>13 201 412</b>
16 : Emprunt et dettes assimilées	2 927 864	2 950 384	2 822 854	3 058 505	3 177 489	3 301 146	3 177 489
20 : immobilisations incorporelles	146 915	96 557	227 638	96 026	411 405	1 404 392	1 674 360
21 : Immobilisations corporelles	5 976 945	2 982 152	4 607 356	5 529 310	2 170 071	2 514 689	8 030 263
23 : Immobilisations en cours	66 537	86 672	152 156	855 193	216 228	59 943	319 300
<b>Déficit d'invest :</b>	<b>-7 526 525</b>	<b>-4 818 738</b>	<b>-7 177 402</b>	<b>-8 734 310</b>	<b>-4 929 639</b>	<b>-6 824 909,51</b>	
<b>Fond de roulement en début d'exercice</b>	<b>24 250 434</b>	<b>29 394 058</b>	<b>27 486 026</b>	<b>25 544 685</b>	<b>22 978 690</b>	<b>21 699 125</b>	
<b>Résultat de l'exercice (fonct + invest)</b>	<b>5 143 624</b>	<b>-1 908 032</b>	<b>-1 941 342</b>	<b>-2 565 995</b>	<b>-1 279 565</b>	<b>-13 059 358,84</b>	
<b>Fond de roulement en fin d'exercice</b>	<b>29 394 058</b>	<b>27 486 026</b>	<b>25 544 685</b>	<b>22 978 690</b>	<b>21 699 125</b>	<b>8 639 766,52</b>	

## Annexe 2 : Analyse du fonds de roulement depuis 2020 :

CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
<ul style="list-style-type: none"> <li>Remboursement capital emprunt : <b>3,5 M€</b></li> <li>Travaux 20 ESC : <b>1 M€</b></li> <li>Dotation EXVDF : <b>1,2 M€</b></li> <li>Acquisition bornes : <b>1,5 M€</b></li> <li>Travaux amélioration technique : <b>400 K€</b></li> <li>Etude habillage : <b>165 K€</b></li> <li>Autres : <b>1,5 M€</b></li> <li><b>TOTAL : 7,8 M€</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Remboursement capital emprunt : <b>3,1 M€</b></li> <li>Travaux 20 ESC : <b>1,4 M€</b></li> <li>Dotation EXVDF : <b>2,1 M€</b></li> <li>Acquisition bornes : <b>850 K€</b></li> <li>Yokogawa : <b>1 M€</b></li> <li>Travaux d'amélioration technique : <b>750 K€</b></li> <li>Appartement CATI : <b>50 K€</b></li> <li>Autres : <b>250 K€</b></li> <li><b>TOTAL : 9,5 M€</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Remboursement capital emprunt : <b>3,2 M€</b></li> <li>Travaux d'amélioration techniques : <b>775 K€</b></li> <li>Acquisition bornes : <b>650 K€</b></li> <li>Acquisition bacs : <b>450 K€</b></li> <li>Etude habillage CVE : <b>235 K€</b></li> <li>Acquisition foncière Gonesse 2 : <b>220 K€</b></li> <li>Travaux Siège et 20 ESC : <b>135 K€</b></li> <li>Autres : <b>300 K€</b></li> <li><b>TOTAL : 6,1 M€</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Remboursement capital emprunt : <b>3,2 M€</b></li> <li>Acquisition bacs : <b>1 M€</b></li> <li>Acquisition bornes : <b>1 M€</b></li> <li>BREF : <b>675 K€</b></li> <li>Travaux d'amélioration technique : <b>600 K€</b></li> <li>Habillage CVE : <b>510 K€</b></li> <li>Acquisition bennes : <b>125 K€</b></li> <li>Autres : <b>100 K€</b></li> <li><b>TOTAL : 7,2 M€</b></li> </ul>