COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2022

COMMENTAIRES

BUDGET PRINCIPAL RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2022

	Section d'Investissement	Section de Fonctionnement	Total des sections
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales	4 684 664,64	11 379 478,19	16 064 142,83
Recettes totales	3 171 561,78	10 612 222,00	13 783 783,78
DEPENSES			
Prévisions budgétaires totales	4 684 665,64	11 379 478,19	16 064 143,83
Dépenses totales	2 586 697,93	10 152 167,40	12 738 865,33
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent	**584 863,85**	**460 054,60**	**1 044 918,45**
Déficit			

BUDGET PRINCIPAL RESULTAT CUMULE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2022

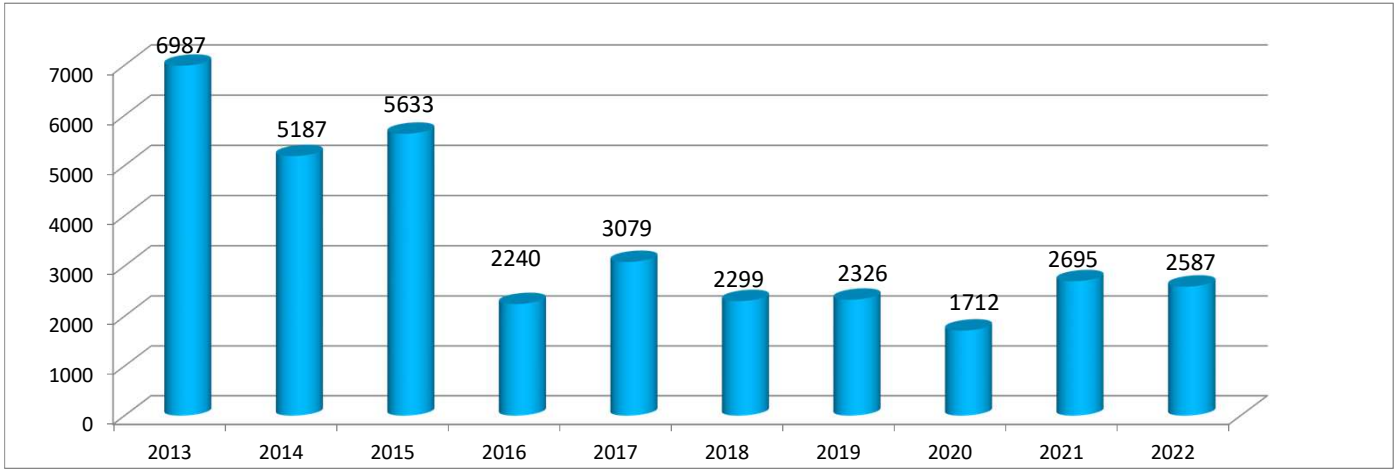
Ville de Champagnole Compte administratif	Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2021) (a)	Affectation de l'excédent de fonctionnement au déficit d'investissement	Résultat de l'exercice 2022 (b)	Résultat de l'exercice 2022 cumulé (*) (a+b)	Restes à réaliser sur l'exercice 2022	Intégration de l'excédent final du budget lot les louataux (*)	Résultat de clôture 2022
Investissement	-888 895,47		584 863,85	-304 031,62	-790 715,38		-1 094 747,00
Fonctionnement	1 428 244,94	-484 914,55	460 054,60	1 403 384,99		36 755,46	1 440 140,45
TOTAL	**539 349,47**	**-484 914,55**	**1 044 918,45**	**1 099 353,37**	**-790 715,38**	**36 755,46**	**345 393,45**

(*) Concerne les résultats 2022 cumulés (a + b), auxquels s'ajoute le resultat de clôture du budget annexe du lotissement "les Louataux" , à la date du 31/12/2023 (+ 36 755,46 €),

DEPENSES

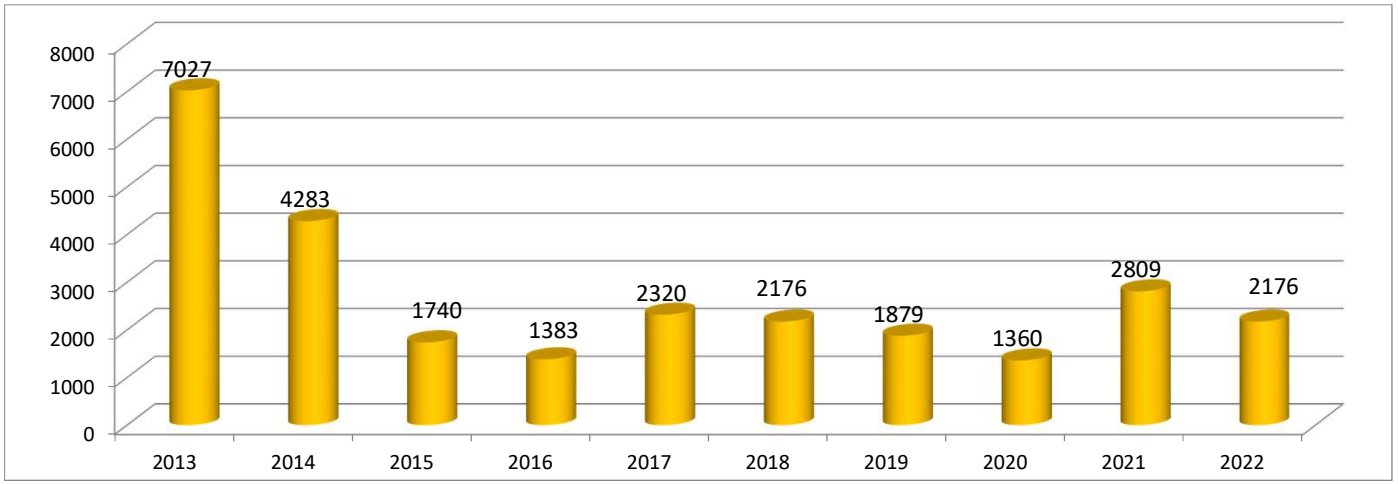
D'INVESTISSEMENT

Evolution des dépenses réelles d'investissement (en milliers d'euros)



Moyenne sur la période	3 475

Evolution des dépenses d'équipement brut (en milliers d'euros) TOUS BUDGETS CONFONDUS



Moyenne sur la période	2 715

Le graphique représentant l'évolution des dépenses d'équipement brut (études, subvention d'équipement, achat de terrain de matériel et travaux) est plus représentatif des efforts d'équipement de la commune, car il n'intègre pas le remboursement du capital de l'emprunt et les opérations de régularisation lors des cessions de crédits.bail ou les opérations de renégociation de dette.(qu'on retrouve notamment de 2014 à 2017)

DETAIL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUT REALISEES EN 2022

Les chapitres 20-204-21-23 reflètent les dépenses d'équipement brut de la commune.

Compte	Libellé	Prévisions	Réalisations	%
20/204	Frais d'étude et subventions d'équipement versées	271 119,66	117 852,84 (119 391 € en 2021)	43,47
21	Acquisition de terrains et de matériels	2 388 947,86	1 487 333,71 (1 604 581 € en	62,26
23	Travaux de construction de bâtiments, de voirie…	192 872,91	75 286,32 (278 351 € en 2021	39,03
	Total des dépenses d'équipement brut	**2 852 940,43**	**1 680 472,87**	58,90

2021)

Soit un taux de réalisation de 58,90 **%** (59 % en 2021) (et de 94,91 % avec les restes à réaliser)

On note 1 027 279,38 € de restes à réaliser reportés en 2023 dont :
49 396 € de maitrise d 'œuvre pour la construction d'une halle place du marché
64 000 € de maitrise d'œuvre pour la réhabilitation de la citée Javel
35 000 € de subvention au budget restaurant pour le remplacement du véhicule de livraison de repas
22 597 € du programme ONF 2022
107 313 € pour le remplacement de 11 abris de jardin
31 632 € pour la pose d'enrobé et la création de 41 cases de columbarium au cimetière
28 208 € pour la réfection de la toiture de l'ancienne gare du tram
113 640 € pour le remplacement des éclairages au gymnase Galfione et au complexe sportif
75 195 € pour la réfection de la toiture de la bibliothèque
119 876 € pour la création d'une piste de pumptrack
217 288 € pour les marchés de voirie rue d'Ain, 21 052 € pour l'extention du système de vidéoprotection

Le ratio dépenses d'équipement brut sur population ressort à 200 € par habitant (pour 239 € en 2021). Pop 8 421

Parmi ces dépenses on notera :	CFU 2021	Pour mémoire 2021
Les Frais d'étude et les subventions d'équipement versées : (chapitre 20 et 204)	**117 852,84**	119 390,78
- Etude pour la rénovation de la citée Javel	6 222,00	
- Etude pour l'aménagement du crassier	4 446,00	
- Etude pour la construction d'une halle	1 083,41	
- Fonds de concours à la CCCNJ (travaux de voirie rue du martelage)	65 101,43	
- Subvention au CCAS pour le remplacement de la chaudière foyer Mont Rivel	1 000,00	
- Subvention à la Maison pour Tous pour l'installation d'ascenceurs	40 000,00	
Immobilisations corporelles chapitre 21 (travaux achat d'immobilisations...)	**1 487 333,71**	1 604 581,34
dont travaux dans les forêts (article 2117)	3 215,90	1 357,50
DONT :		
- Frais d honoraires lotissement rue Peguy	757,00	
- Dépose des anciens chalets aux jardins familiaux	1 152,24	
- Réfection des toilettes de l'Oppidum	48 270,56	
- Réfection des bureaux du secrétariat général de la mairie	112 356,95	
- Remplacement de l'éclairage (LED) à la bibliothèque	1 959,97	
- Remplacement de l'éclairage (LED) au gymnase des Louataux	14 526,00	
- Remplacement de l'éclairage (LED) salle du tunnel	2 885,84	
- Remplacement de l'éclairage (LED) divers bâtiments	3 307,64	
- Annonce légale réalisation d'un pumptrack	377,98	
- Remplacement d'une porte de garage aux ateliers municipaux	8 917,50	
- Création d'un préau au centre aéré	19 672,15	
- Remplacement menuiseries et installation chauffage maison France services	27 566,04	
- Remplacement menuiseries à la bibliothèque	36 951,72	
- Branchement alimentation gaz ancien centre de tri	658,88	
- Réfection des sols au 1ere étage de l'Oppidum	5 280,00	
- Mise en place d'une enseigne lumineuse à l'Oppidum	29 529,24	

	CFU 2022
- Travaux de réaménagement du site de l'ancien crassier	343 955,96
- Raccordement au réseau electrique d'une parcelle 29 rue Clémenceau	1 331,28
- Travaux d'aménagement de la voirie rue d'Ain	236 211,28
- Aménagement des coteaux de Bellefrise	9 582,00
- Travaux d'aménagement de voirie rue Gédéon David	151 417,54
- Réfection du portail du cimetière	13 998,30
- Travaux d'aménagement de la rue De Lattre de Tassigny	29 551,73
- Rénovation de la fontaine place Charles de Gaulle 3 septembre	16 782,31
- Achat de panneaux de voirie pour la rue Gédéon David	1 154,02
- Installation de 4 coussins Berlinois avenue Edouard Herriot	4 568,93
- Poursuite du programme de vidéo protection	43 342,80
- Renouvellement de l'éclairage public rue Clémenceau et Herriot	47 718,36
- Achat d'extincteurs gymnase des Louataux et centre aéré	373,92
- Achat d'extincteurs et plan d'évacuation maison France services	841,21
-Attache hydraulique pour mini pelle Caterpillar	8 400,00
- Achat d'une mini pelle Caterpillar	46 800,00
- Achat d'un tracteur ISEKI pour les espaces verts	30 000,00
- Installation de barrières devant la crèche intercommunale	1 128,00
- Installation d'un tableau de score au gymnase Léo Lagrange	8 889,60
- Mise en place de capteurs de CO2 dans les écoles	1 920,00
- Installation d'aérothermes electriques salles du tunnel et la champagnolaise	8 717,82
- Remplacement de 2 souffleurs et de 4 debrouissailleuses et de 2 tronçonneuses	6 426,70
- Remise à neuf du conteneur ecobig place Camille Prost	19 067,76
- Remplacement des convecteurs electriques à la bibliothèque	4 250,43
- Remplacement de la barrière du parking du marché suite à sinistre	6 728,88
- Remplacement d'une pompe à l'Oppidum et au complexe sportif	2 768,34
- Remplacement des rideaux cache gradins tribune de l'Oppidum	4 825,00

	CFU 2022
- Restauration de l'orgue de l'église	6 468,00
- Restauration d'un tableau de l'église (cadre+toile)	11 420,00
- Achat d'une voiture electrique d'occasion aux services techniques	11 700,00
- Achat d'un plateau de coupe+kit mulching pour le tracteur des espaces verts	4 917,60
- Achat de 2 pc portables médecine scolaire	1 500,00
- Matériels pour l'installation de la fibre entre les bâtiments communaux	3 658,10
- Achat d'une imprimante école Jules Ferry	190,80
- Remplacement de deux écrans à l'Oppidum	352,82
- Installation de la fibre aux ateliers	1 821,86
- Remplacement copieur service finances	4 770,00
- Remplacement d'un traceur services techniques	2 388,00
- Remplacement de 2 ordinateurs service communication	2 445,52
- Remplacement de 2 ordinateurs service finances	1 741,32
- Achat de deux ordinateurs portable ateliers municipaux	623,04
- Remplacement d'un ordinateur école de musique	1 076,36
- Achat d'un ordinateur police municipale	798,82
- Achat d'une tablette et d'une imprimante services techniques	2 305,32
- Achat d'une imprimante service informatique	190,80
- Achat d'un meuble à l'école du boulevard	445,74
-Achat de tables et de panneaux salle des combettes	1 217,95
- Achat de 75 chaises au centre aéré	2 560,50
- Poutres d'accueil au gymnase Léo Lagrange	2 182,96
- Housse de bar à l'Oppidum	1 309,75
- Achat de tables et de panneaux à l'Oppidum	422,90
- Achat d'un seche linge à la base de la roche	629,98
- Achat de chaines hifi à l'école de musique	999,95
- Achat d'un xylophone à l'école de musique	1 211,26
- Achat de pupitres, de tables et de panneaux à l'école de musique	2 679,17
- Achat d'un saxophone et d'une clarinette à l'école de musique	729,00
- Achat d'un piano à l'école de musique	398,05
- Achat d'une sono portative service evenementiel	1 453,00

	CFU 2022
- Achat d'un massicot service evenementiel	1 410,00
- Achat d’éclairage de scène service evenementiel	917,40
- Achat d'un réfrigérateur service evenementiel	299,99
- Remplacement d'un congélateur au centre aéré	269,99
- Remplacement d'un aspirateur au centre aéré	251,03
- Remplacement des panneaux de basket plexi gymnase des Louataux	3 178,32
- Achat d'un diable pour le transport des chaises et des tables au centre aéré	491,40
- Achat d'un motif d'illumination de noel	5 601,60
- Supports de panneaux de basket salle des Louataux	6 912,00
- Achat de 10 vélos electriques	22 626,63
- Achat d'un enregistreur Olympus pour enregistrement séances conseils municipaux	219,00
- Achat d'un éthylotest electronique police municipale	1 210,00
- Achat d'un wc chimique	1 200,00

	CFU 2022	Pour mémoire 2021
Travaux dans les bâtiments communaux : article 2312/ 2313/2315	**75 286,32**	10 465,67
DONT :		
- Alimentation electricité rue de la liberté (futur maison de retraite)	4 066,56	
- Maitrise d'œuvre contrôle technique projet nouveau gymnase	65 396,74	
- Maitrise d'œuvre contrôle technique projet tribune de foot	1 770,65	
- Compteur de tri nouvelle serre	309,62	
- Remplacement de 2 circulateurs chaudière salle Léo Lagrange	3 742,75	
Autres immobilisations financières	**75 000,00**	
- Achat de 100 actions de la SPL ENERGIE	75 000,00	
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	**1 755 472,87**	**1 734 437,79**
Remboursement de la taxe d'aménagement perçues sur les zones interco	100 821,04	78 678,91
Remboursement du capital de l'emprunt	730 404,02	717 130,95
TOTAL DES DEPENSES REELLES	**2 586 697,93**	2 530 247,65
TOTAL DES DEPENSES 2022	**2 586 697,93**	2 530 247,65

RECETTES

D'INVESTISSEMENT

DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2022

Dont recettes réelles d'investissement pour 1 425 908.83 € (1 425 908,83 € en 2021)

les dotations de l'état			**327 455,53**
FCTVA		134 296,14	
Taxe d'aménagement (dont 100 821,04 € reversés à la CCCNJ)		193 159,39	
les subventions d'équipement			**345 526,07**
Etat DETR/DSIL	Ministère de l' éducation socle numérique (28 853,50 €) capteurs CO2 (1 920 €) Drac réfection tableau (5 710 €), Etat logiciel bibliothèque (3 096 €) Extension park Foch (8 777 €), reaménagement crassier (97 112 €) Refection entrée du cimetière (7311 ,50 €) restauration fontaine (4 801,50 €) réaménagement des coteaux de Bellefrise (16 641 €) eclairage public LED (4 127,76 €)		178 350,26
Région	Subvention audit energétique OPPIDUM (4 018 €)		4 018,00
SIDEC	Subvention pour la rénovation de l'éclairage public (3 627,81 €)		6 987,81
Département	Pasac (6 425 €) Serre (20 700 €) plate forme Taravent (13 925 €) Entrée cimetière (7 310 €) fontaine (4 800 €) sentiers Bellefrise (24 925 €)		78 085,00
CCCNJ (DST relance	Pasac (6 425 €) Serre (20 700 €) plate forme Taravent (13 925 €) Entrée cimetière (7 310 €) fontaine (4 800 €) sentiers Bellefrise (24 925 €)		78 085,00
Affectation du résultat 2021			**484 914,55**
Emprunts nouveaux : 500 000 € sur 15 ans taux fixe 0.85 % à la Banque Populaire			**500 000,00**
Remboursement du fonds d'épargne forestière			**5500,00**
Reversement du budget annexe de l'eau (travaux de remplacement d'une conduite d'eau)			**30 990,36**
	Total recettes réelles d'investissement		**1 694 386,51** (1 425 908,83 € en 2021)
Opérations sur ventes de terrains (999 128,80 €), de bâtiments, amortissements (451 027,47 €)…			**1 477 175,27**
Remboursement du fonds d'épargne forestière (78 997 €)			
	Total recettes d'ordre d'investissement		**1 477 175,27**
		total	**3 171 561,78** (1 991 338,98 € en 2021)

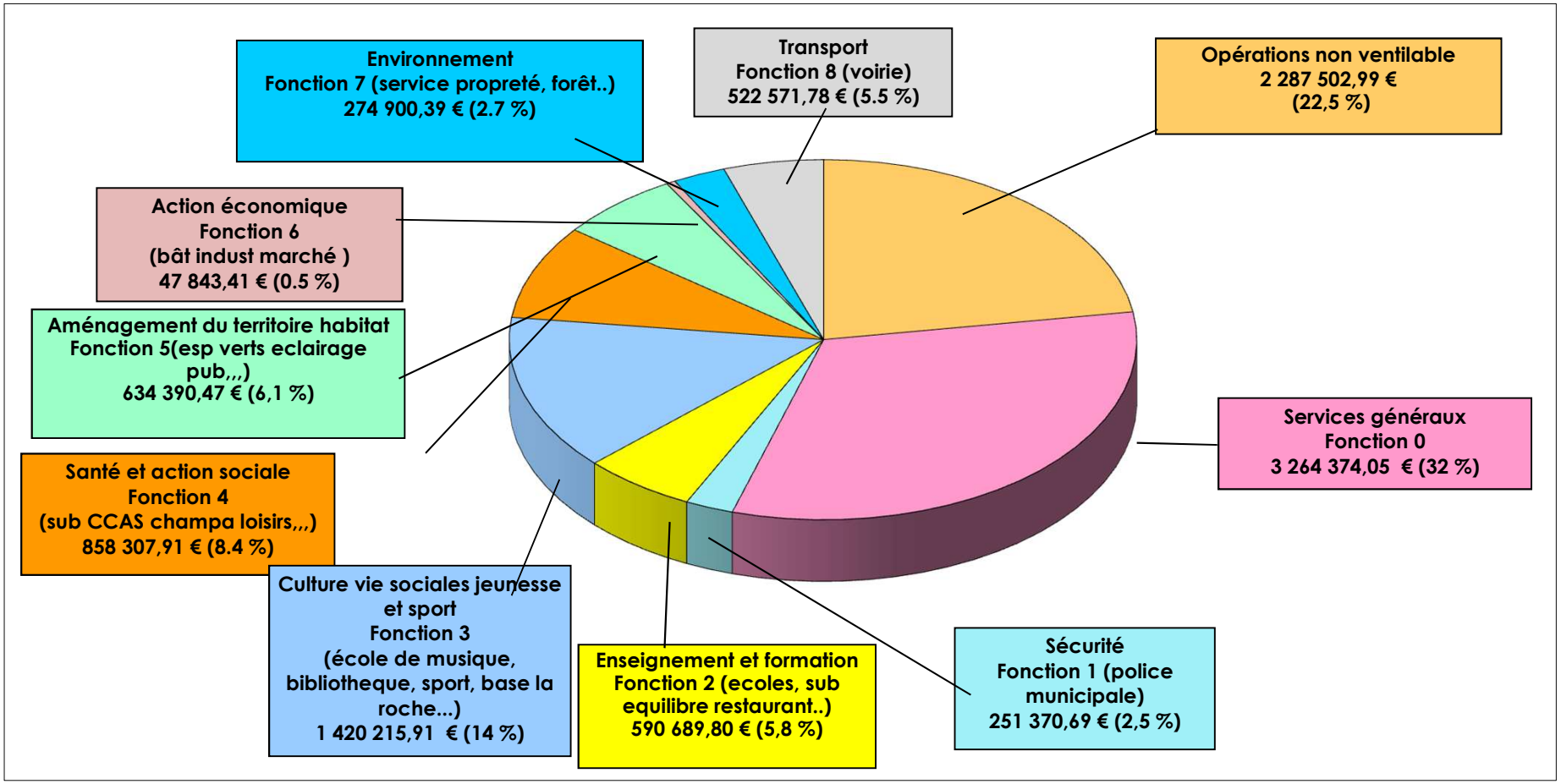
DEPENSES

DE

FONCTIONNEMENT

Répartition des dépenses de fonctionnement par fonction

10 152 167,40 €



<u>OPERATIONS NON VENTILABLES</u>

Remboursement des intérêts de la dette et de la ligne de trésorerie	136 934,45 €	2 287 502,99 €
Reversement TEOM à la comco, FPIC	663 890,00 €	
Opérations d'ordre (cessions 1 026 147,80 €, amortissements 451 027,47 €).	1 477 175,27 €	
Charges exceptionnelles (annulation d'un titre émis en 21 et qui concernait la régie electricité)	9 503,27 €	

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2022	CA 2021
TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :	**10 152 167,40 €**	**8 763 215,14 €**
Dont dépenses d'ordre (cession immo, amortissement provisions…)	1 477 175,27 €	565 430,15 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement :	**8 674 992,13 €**	**8 197 784,99 €**

Soit une augmentation de 5,8 % (opérations réelles) et de 477 207,14 €

+ 78 081 € au chapitre 011 dont + 51 383 € pour les animations, retour à la normale après les 2 années COVID)
+ 9 214 € de primes d'assurances
+ 16 486 € de frais d'entretien du matériel roulant (réparation unimog remplacement des batteries du goupil,,,)

+ 231 949 € en dépense de personnel (augmentation de 3,5 % du point d'indice au 1er juillet 2022)

+ 147 408 € au chapitre 65 dont + 20 000 € sur la subvention au CCAS qui passe de 94 000 € à 114 000 €)
+ 129 831 € de subvention aux budget annexes (+ 123 961 € de subvention d'équilibre à champa immo par rapport à 2021 et qui concerne la part d'autofinancement des logements de l'ex trésorerie)

- 8 299 € de charges financieres au chapitre 66

+ 24 720 € au chapitre 014 (augmentation du remboursement de la TEOM et du FPIC)

Dépenses de fonctionnement
par chapitre et article

n° de chapitre	libellé	prévisions BP + DM	réalisations	différence en masse	taux de réalisation	% dans les dépenses
Chapitre 011	**Charges à caractère général regroupe les comptes 60,61,62 sauf 621,635,713**	**2 542 738,00**	(2 148 804,62 € en 2021) **2 226 885,36**	**315 852,64**	**87,58**	**24,16**
article 60	Achat de fournitures	1 322 642,00	1 023 313,36	299 328,64		
article 61	Services extérieurs : contrat de prestations de service locations entretien des bâtiments et réparation du matériel primes d'assurance divers	555 675,00	537 135,63	18 539,37		
article 62	Autres services extérieurs transports scolaires frais d'impression (bulletin) frais de télécom et d'affranchissement	592 571,00	588 033,61	4 537,39		
article 63	Impôts et taxes	71 850,00	78 402,76	-6 552,76		
Chapitre 012	**Charges de personnel regroupe les articles 64, 6218, 6336, et 6338.**	**4 905 000,00**	**4 891 386,13** (4 659 437,53 € en 2021)	**13 613,87**	**99,72**	**53,08**

Dépenses de fonctionnement
par chapitre et article

n° de chapitre	libellé	prévisions	réalisations	différence en masse	taux de réalisation	% dans les dépenses
Chapitre 65	**Autres charges de gestion courante**	**680 628,96**	**731 783,65**	**-51 154,69**	**107,52**	**7,21**
	Indemnités du Maire et des Adjoints		(584 375 € en 2021)			
	Subvention au CCAS					
	Subventions aux associations					
	Subventions d'équilibre aux budgets annexes					
Chapitre 014	**Atténuation de produits (prélèvement FPIC)**	**665 000,00**	**663 890,00**	**1 110,00**	**99,83**	**6,54**
	(reversement de la TEOM à la CCCNJ)		(659 170 € en 2021)			
Chapitre 66	**Charges financières**	**152 956,00**	**136 934,45**	**16 021,55**	**89,53**	**1,35**
			(145 233,81 € en 2021)			
Chapitre 67	**Charges exceptionnelles**	**2 000,00**	**24 112,54**	**-22 112,54**	**1205,63**	**0,24**
			764,03 € en 2021)			
	Total des dépenses réelles	**8 948 322,96**	**8 674 992,13**	**273 340,73**	**96,95**	
			(8 5197 784,99 € en 2021)			
Chapitre 67	**Opération de cession**		**1 026 147,80**			**10,11**
			(170 964,03 € en 2021)			
Chapitre 042	**Amortissements**	**402 745,00**	**451 027,47**	**-48 282,47**	**111,99**	**4,44**
			(394 466,12€ en 2021)			
	Virement à la section d'investissement	**799 889,00**				
	Total des dépenses de fonctionnement	**10 150 956,96**	**10 152 167,40**	**1 210,44**		
			(8 763 215 ,14 € en 2021)			

PERSONNEL

CHARGES DE PERSONNEL PAR SERVICE EN 2022

Services concernés	CA 2021	CA 2022
Administration générale de la collectivité : ressources humaines, secrétariat général, finances, état civil, accueil	803 857,82 €	810 044,44 €
Services techniques : direction et bureaux	268 006,80 €	285 538,97 €
Ateliers municipaux (service voirie, espaces verts, entretiens des bâtiments,	1 218 212,10 €	1 306 695,07 €
Restaurant municipal et Oppidum	470 738,88 €	497 337,37 €
Communication événementiel	107 934,17 €	112 337,65 €
Police Municipale	233 107,69 €	246 783,23 €
Bibliothèque et Musée	193 286,48 €	199 275,97 €
Centre de loisirs (extrascolaire)	281 899,40 €	272 036,54 €
Champa'loisirs (périscolaire)	496 382,25 €	528 812,00 €
Ecoles municipales (ATSEM et ménage)	248 117,43 €	269 240,03 €
Ecole de musique	294 294,51 €	315 118,64 €
SOUS-TOTAL SALAIRES PERSONNEL	**4 615 837,53 €**	**4 843 219,91 €**
Médecine du travail	15 300,00 €	18 457,56 €
Assurance du personnel	28 300,00 €	29 708,66 €
SOUS-TOTAL AUTRES CHARGES PERSONNEL	**43 600 €**	**48 166 €**

TOTAL	**4 659 437,53 €**	**4 891 386,13 €**

rappel CA 2020	4 520 563,60 €
rappel CA 2021	4 659 437,53 €
VARIATION SUR LES 3 ANS : 370 822 € (+ 8,2 %)	

En 2023, augmentation de 3,5 % du point d'indice au 1er juillet

Evolution du ratio dépenses réelles de fonctionnement/dépenses de personnel

(en milliers d'euros)

	DEP REELLES	DONT PERSONNEL	% (1)	% (2)
2013	9154	4776		
2014	9073	4749	-0,88	-0,57
2015	8752	4519	-3,54	-4,84
2016	8281	4313	-5,38	-4,56
2017	8038	4240	-2,93	-1,69
2018	7938	4311	-1,24	1,67
2019 (*)	8130	4376	2,42	1,51
2020 (*)	8342	4521	2,61	3,31
2021	8197	4659	-1,74	3,05
2022	8675	4891	5,83	4,98

(*) deduction des 597 475 € de provision en 2019/2020

(1) Evolution des dépenses réelles de fonctionnement d'une année sur l'autre

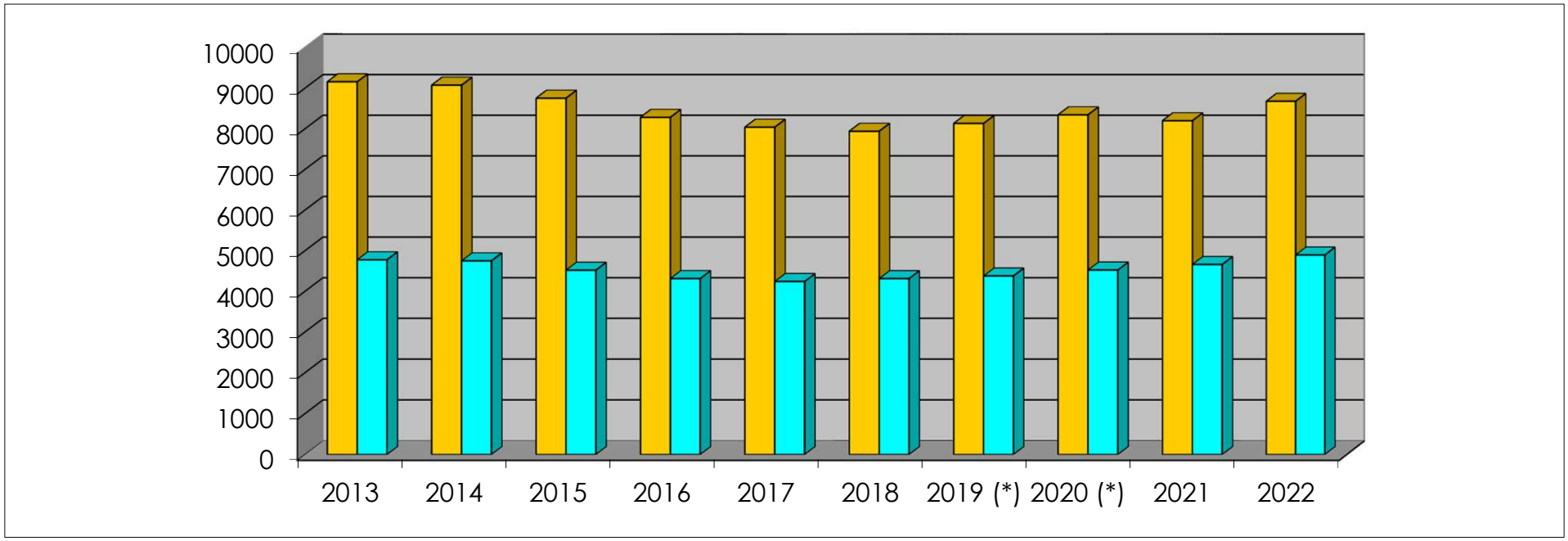
(2) Evolution des dépenses de personnel d'une année sur l'autre

	CA 2022	Rappel 21
charges de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	56,38%	56,38%
déduction faite des rbt de charges de personnel (1)	**55,33%**	52,67%
ratio commune de même strate 5 à 10 000 habitants	57,60%	57,50%

(tiré sur le site Internet du Ministère des Finances DGCL)

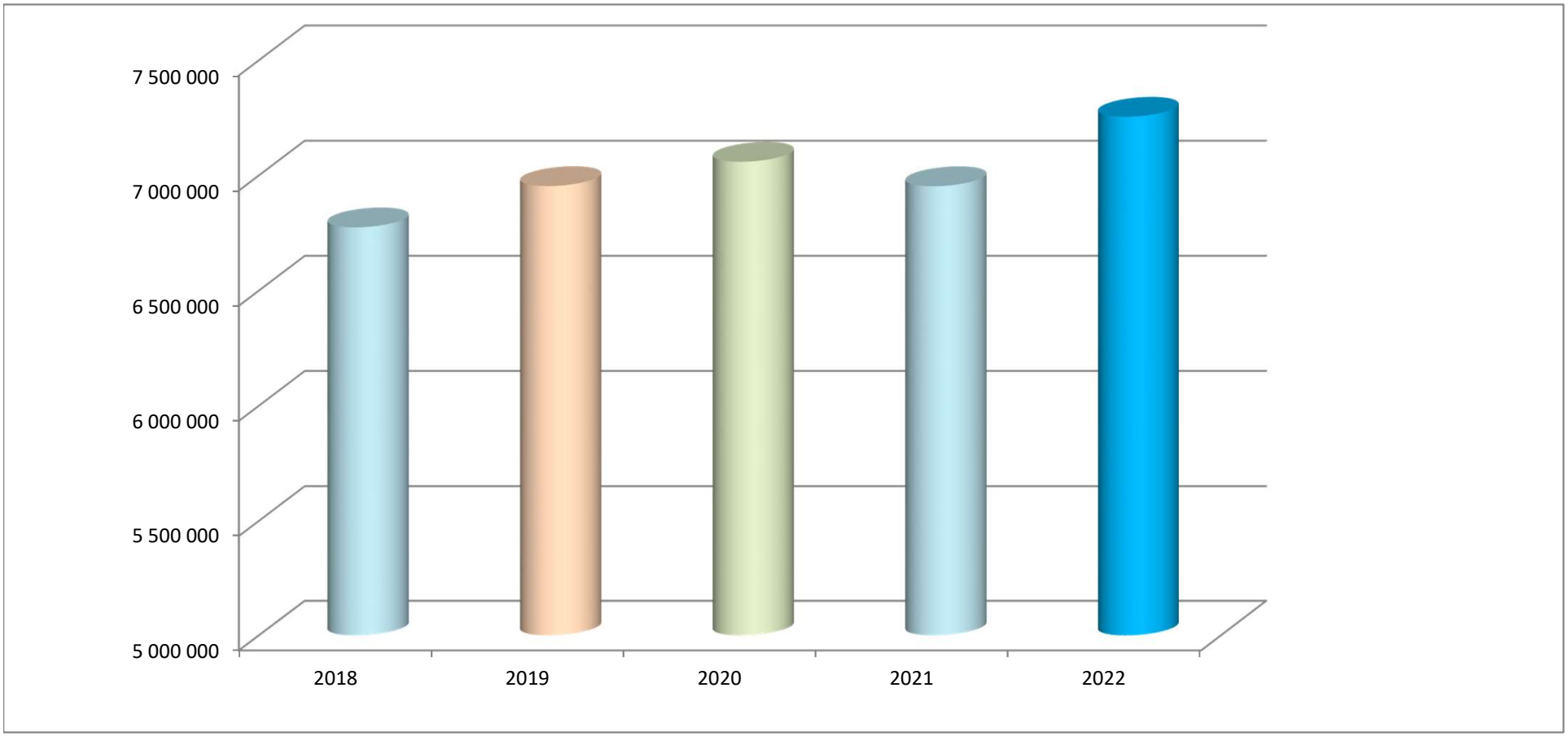
* référence CDG 2021

(1) dont 30 469 € pour le syndicat horticole, 45 946 € pour la Maison pour Tous 15 070 € à la COMCO rbt service finances)



EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DE 2018 A 2022

EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES

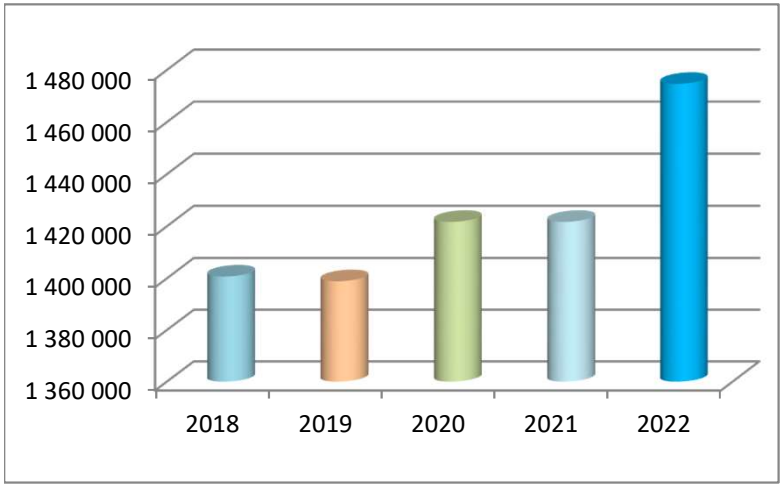


ANNEES	011 (charges générales)	012 (personnel)	66 (interet emprunts)	TOTAL	ECART N/N+1
2018	2 280 400	4 310 842	183 705	6 774 947	
2019	2 404 224	4 376 620	173 203	6 954 048	179 101
2020	2 376 360	4 520 564	162 739	7 059 663	105 615
2021	2 148 805	4 659 438	145 234	6 953 477	-106 186
2022	2 226 886	4 891 386	136 934	7 255 206	301 729
AUGMENTATION 2018/2022		480 260	soit une augmentation de 7 % en 5 ans		

EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DE 2018 A 2022

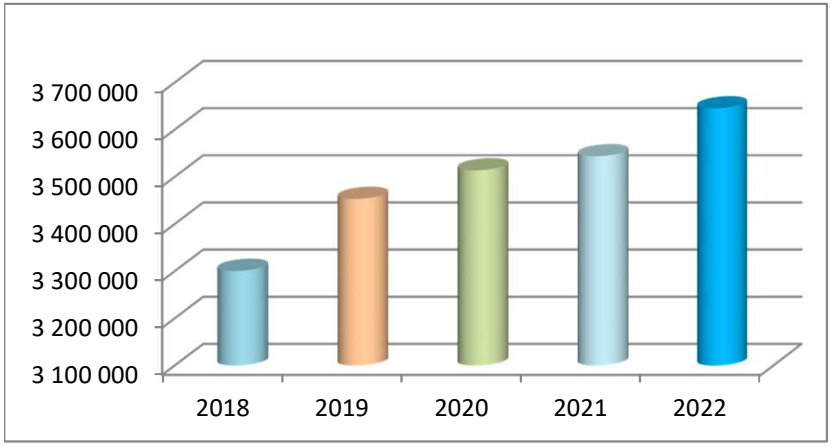
EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES

EVOLUTION DE LA DGF DES DOTATIONS DE COMPENSATION ET DU FPIC



ANNEES	DGF	DOT COMPENSATION	FPIC	TOTAL
2018	1 233 184	204 688	-37 151	1 400 721
2019	1 231 511	211 726	-44 319	1 398 918
2020	1 235 387	217 710	-31 384	1 421 713
2021	1 249 307	211 523	-39 124	1 421 706
2022	1 268 541	246 868	-40 736	1 474 673
DGF+ COMPENSATION- FPIC 2018/2022			73 952	+ 5 % en 5 ans

EVOLUTION DES RECETTES FISCALES (TH et TF)



ANNEES	TH (*)	TFPB	TFNB	TOTAL	
2018	1 068 274	2 199 853	32 658	3 300 785	
2019	1 136 525	2 282 893	33 958	3 453 376	152 591
2020	1 159 438	2 319 964	34 575	3 513 977	60 601
2021	83 980	3 426 745	33 120	3 543 845	29 868
2022	77 013	3 534 728	33 562	3 645 303	101 458
AUGMENTATION DES RECETTES FISCALES 18/22				344 518	+ 10 % en 5 ans

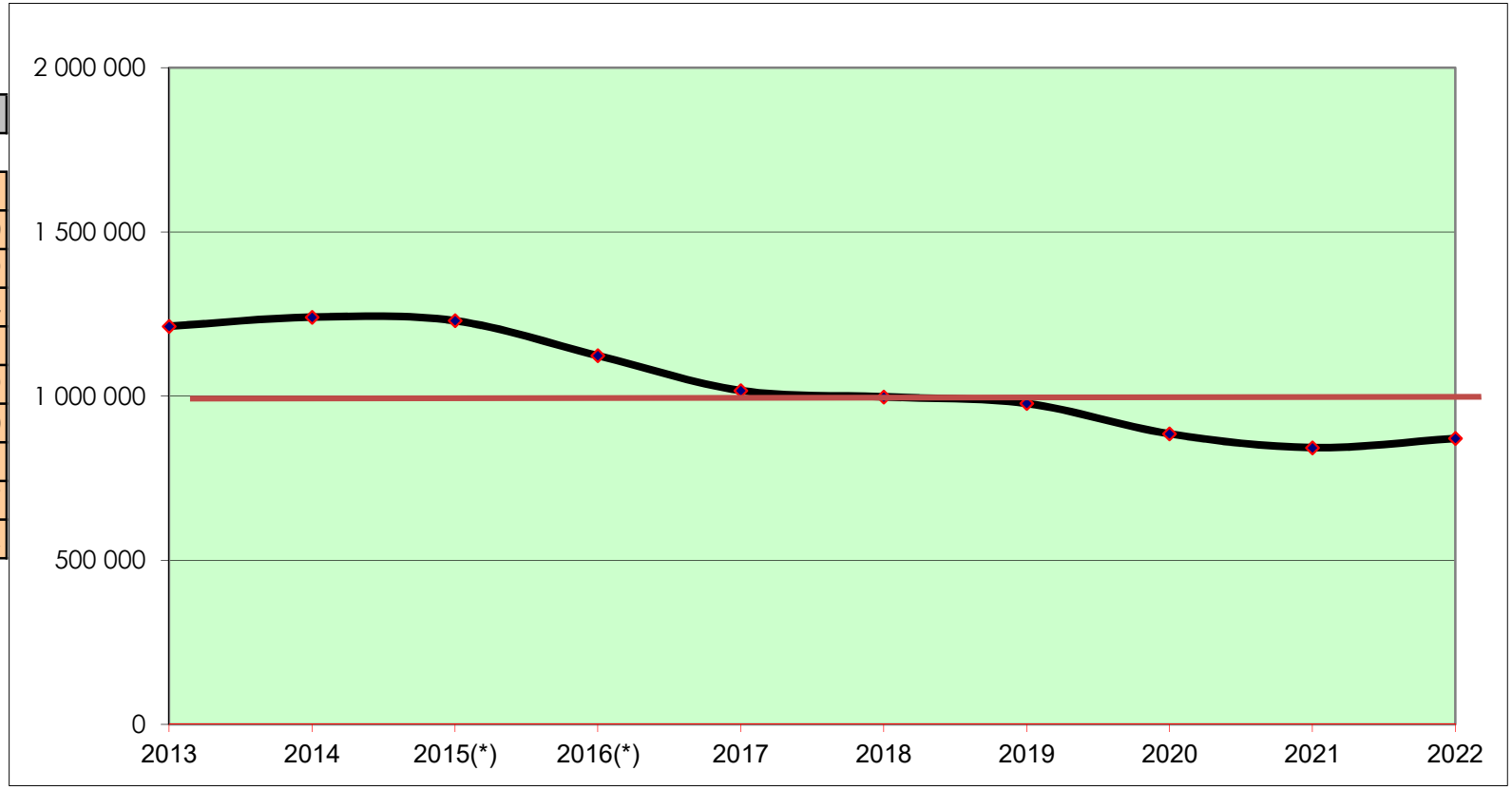
(*) Compensation à partir de 2021

RENSEIGNEMENTS

SUR LA DETTE

Evolution de l'annuité de la dette sur les dix dernieres années

année	montant	%
2013	1 212 755	
2014	1 240 695	2,30
2015(*)	1 229 691	-0,89
2016(*)	1 123 455	-8,64
2017	1 016 915	-9,48
2018	997 657	-1,89
2019	977 665	-2,00
2020	885 229	-9,45
2021	842 976	-4,77
2022	870 942	3,32



(*) Déduction faite du remboursement du capital des crédits relais (650 000 € en 2015 et 300 000 € en 2016)

Annuité de la dette

	2021	2022	variation en %
Capital :	690 229,53	730 404,02	
Intérêts :	152 746,84	140 538,33	
TOTAL :	**842 976,37**	**870 942,35**	**3,32**

Ratios

Rapport entre le montant de l'annuité de la dette et les recettes réelles de fonctionnement
Il permet d'apprécier la capacité de remboursement de la commune.

	2021	2022
Annuités	842 976,37	870 942,35
Recettes réelles de fonctionnement (RRF) (*)	9 602 490,91	10 612 222,00
Taux d'endettement (encours/RRF)	7 552 107.98/9 602 490.91 = 79 **%**	7 321 703,96/10 612 222 = 68 **%**

(*) provision de 597 475 € déduite en 2019 et 478 804 € en 2020

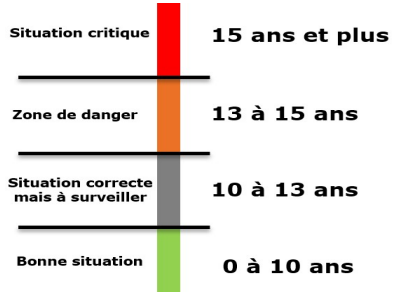
Communes de 5 000 à 10 000 habitants :

68,70% (chiffres CDG 2020 tirés du site de la DGCL).

	2021	2022
Encours de la dette	7 552 107,98	7 321 703,96
Dette/habitant	7 552 107.98/8379 = 901	7 321 703,96/8421 = 869
Communes de 5 000 à 10 000	821 (CDG 2020)	796 (CDG 2021)

(*Source : Ministère de l'Intérieur DGCL, CDG 2020)

(population INSEE chiffres fiche DGF 2019) (population INSEE 31/12/2021)



CALCUL DU RATIO D ENDETTEMENT	CA 2022	CA 2021
EPARGNE BRUTE (en K€)	1 937	1 404
ENCOURS DE DETTE AU 31/12/N (en K€)	7 322	7 552
RATIO ENDETTEMENT **(budget principal)**	3,8 ans	5,4 ans

RECETTES

DE

FONCTIONNEMENT

Recettes de fonctionnement : 10 612 222,00 € (9 715 687,12 € en 2021)
par chapitre et article

n° de chapitre	libellé	prévisions	réalisations	différence en masse	taux de réalisation	% dans les recettes
Article 002	**Excédent de fonctionnement reporté**	**943 330**				
Chapitre 70	**Revenus de gestion courante :** coupes de bois remboursement par les budgets annexes du personnel mis à disposition redevance pour l'utilisation des serv municipaux	**891 250**	**912 539,00** (929 510,62 € en 2021)	**21 289,00**	**102,39**	**8,60**
Chapitre 73	**Produits issus de la fiscalité** Attribution de Compensation (reversée par la CCCNJ) FNGIR	**1 580 065**	**1 580 065,00** (1 580 065 € en 2021)			
Chapitre 731	**Fiscalités locales** contributions directes (TF, TFNB TH R Secondaires) taxe sur l'électricité, sur les pylônes taxe additionnelle aux droits de mutation. TEOM	**4 714 466**	**4 790 993,14** (4 722 237,65 € en 2021)	**76 527,14**	**101,62**	**45,15**
Chapitre 74	**Dotations, subventions et participations** dotations de l'Etat (D.G.F) allocations compensatrices versées par l'état (T.H, T.F) participations (Etat, Département, CAF autres organismes)	**1 724 558**	**1 796 545,78** (1 852 940 € en 2021)	**71 987,78**	**104,17**	**16,93**

Recettes de fonctionnement
par chapitre et article

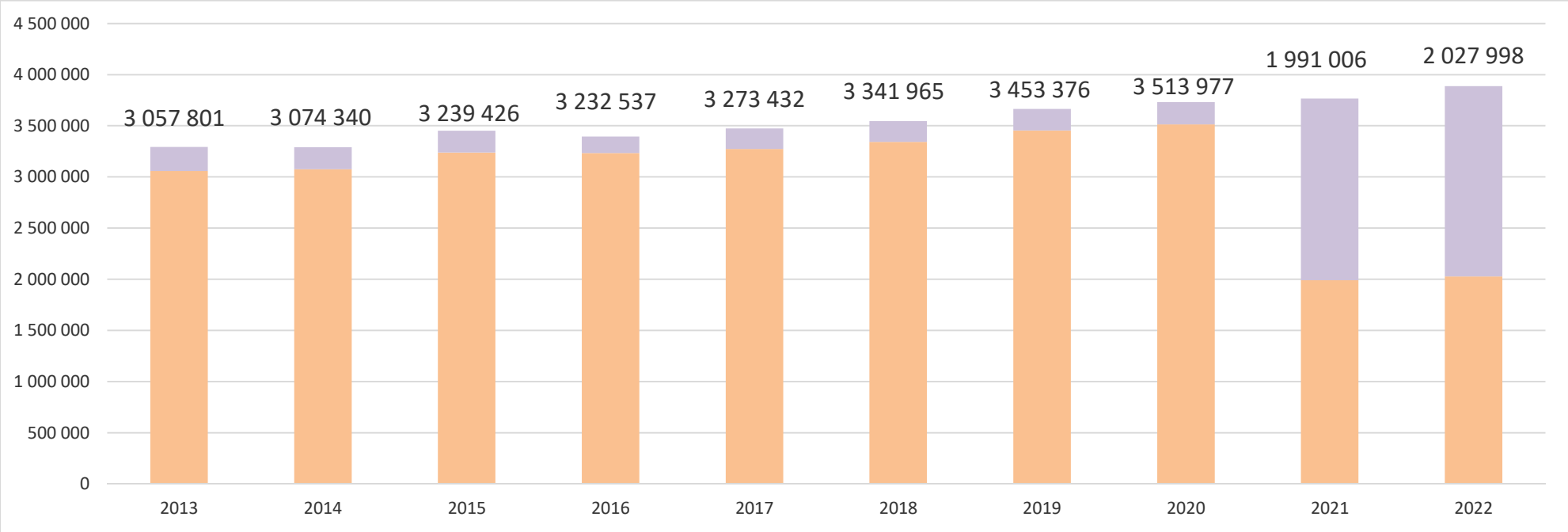
n° de chapitre	libellé	prévisions	réalisations	différence en masse	taux de réalisation	% dans les recettes
Chapitre 75	**Autres produits de gestion courante** Revenus des immeubles	**470 861**	**456 736,96** (426 710 € en 2021)	**-14 124,04**	**97,00**	**4,30**
Chapitre 76	**Produits financiers**	**600**	**2 095,26** (572 € en 2021)	**1 495,26**	**349,21**	**0,02**
Chapitre 77	**Produits exceptionnels**	**1 200**	**1 026 207,56** (64 144 € en 2021)	**1 025 007,56**		**9,67**
Chapitre '013	**Atténuation de charges**	**28 000**	**47 039,30** (23 310 € en 2021)	**19 039,30**	**168,00**	**0,44**
	Total des recettes réelles de fonct (except 002)	**9 411 000,00**	**10 612 222,00**	**1 201 222,00**	**112,76**	
Chapitre 042	**Opération d'ordre entre section**					

Total des recettes de fonctionnemer	**9 411 000,00**	**10 612 222,00** (9 715 687 € en 2021)

FISCALITE

Répartition de la masse fiscale de 2013 à 2022

DATE	TOTAL	PRODUIT DES 3 TAXES (*)		ALLOCATIONS COMPENSATRICES	
2013	3 292 642	3 057 801	92,87%	234 841	7,13%
2014	3 291 438	3 074 340	93,40%	217 098	6,60%
2015	3 451 849	3 239 426	93,85%	212 423	6,15%
2016	3 395 758	3 232 537	95,19%	163 221	4,81%
2017	3 474 995	3 273 432	94,20%	201 563	5,80%
2018	3 546 653	3 341 965	94,23%	204 688	5,77%
2019	3 665 102	3 453 376	94,22%	211 726	5,78%
2020	3 731 687	3 513 977	94,17%	217 710	5,83%
2021	3 765 755	1 991 006	52,87%	1 774 749	47,13%
2022	3 888 217	2 027 998	52,16%	1 860 219	47,84%



sources : état 1288 M

(*) Taxe foncière bâtie et non bâtie, taxe d'habitation jusqu'en 2020

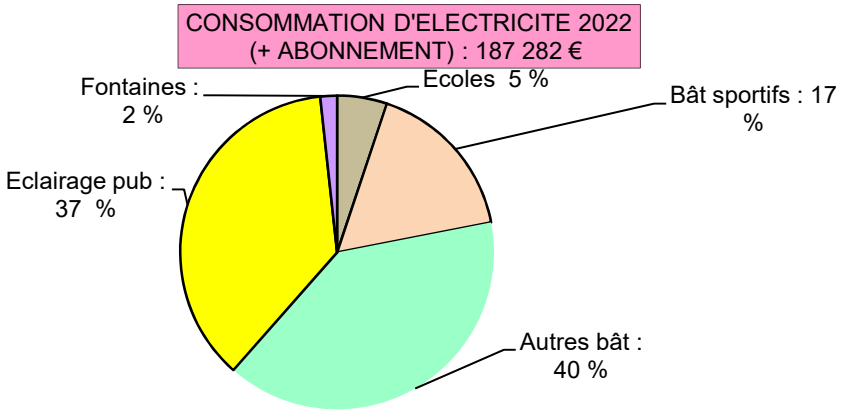
Taxe foncière bâtie et non bâtie, taxe d'habitation sur les résidences secondaires et compensation à partir de 2021

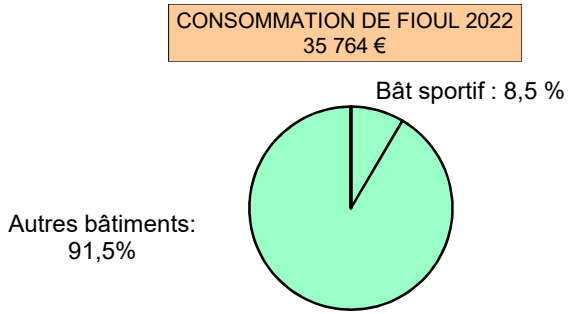
Evolution des recettes fiscales sur la période :	-1 029 803 €
Evolution des allocation compensatrices :	1 625 378 €

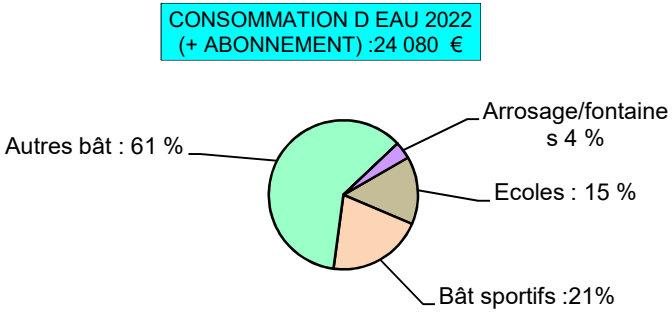
Evolution du produit fiscal s	595 575 €

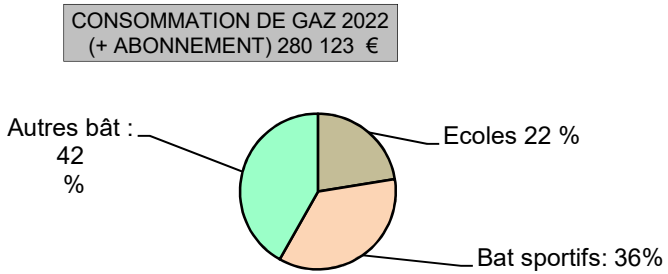
TABLEAUX DE BORD
INDICATEURS DE GESTION

BUDGET VILLE : CONSOMMATION D ENERGIE EN 2022 /EVOLUTION SUR 3 ANS









EVOLUTION DES DEPENSES SUR LES 3 ANS					
	EDF	FUEL	EAU	GAZ	TOTAL
EN %	42,0%	-27,0%	- 48 %	+85 %	-8%
EN €	-133 038 €	-13 444 €	-25 706 €	128 650 €	-43 538 €

	EDF EN €			FUEL EN €			EAU EN €			GAZ EN €		
	2020	2021	2022 (*)	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
ECOLES	15 245 €	16 043 €	9 618 €	7 200 €	0 €		2 378 €	4 843 €	3 546 €	31 630 €	34 764 €	62 961 €
EQUIPEMENTS SP	41 660 €	37 376 €	31 466 €	2 841 €	3 138 €	3 032 €	11 996 €	7 073 €	4 986 €	50 165 €	47 975 €	99 975 €
BAT COMMUNAU	111 044 €	106 473 €	74 112 €	39 167 €	30 706 €	32 732 €	24 497 €	14 001 €	14 653 €	69 678 €	67 971 €	117 187 €
ECLAIRAGE PUBL	147 672 €	127 212 €	68 851 €									
ARROSAGE + FON	4 699 €	4 837 €	3 235 €				10 915 €	2 770 €	895 €			
TOTAL	320 320 €	291 941 €	**187 282 €**	49 208 €	33 844 €	**35 764 €**	49 786 €	28 687 €	**24 080 €**	151 473 €	150 710 €	**280 123 €**

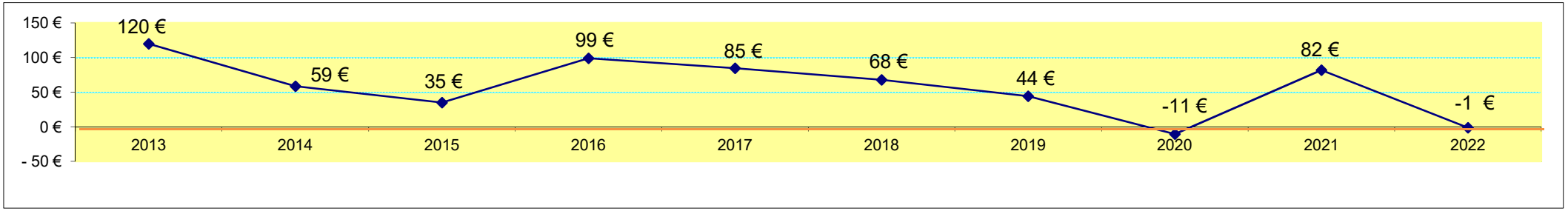
(*) non compris 22 500 € de consommation 2022 payé en 2023

BILAN FINANCIER DE LA FORET COMMUNALE DEPUIS 10 ANS

	RECETTES			DEPENSES							
Années	Ventes	Divers	TOTAL RECETTES	Bucheronnage Débardage	Frais de gardiennage	Programme ONF (investissement +fonct)	divers (cotis hect, frais vte groupées, cubage CVO…	Taxe Fonciere (part communale déduite)	TOTAL DEPENSES	RESULTAT NET	PAR HECTARE (792)
2013	154 351 €	1 590 €	155 941 €	6 204 €	12 407 €	21 852 €	7 577 €	13 044 €	61 084 €	94 857 €	120 €
2014	105 132 €	0 €	105 132 €	8 933 €	17 194 €	14 930 €	4 604 €	13 065 €	58 726 €	46 406 €	59 €
2015	69 417 €	0 €	69 417 €	4 521 €	7 341 €	11 395 €	4 554 €	13 871 €	41 683 €	27 734 €	35 €
2016	154 657 €	0 €	154 657 €	9 325 €	10 364 €	29 856 €	14 195 €	12 606 €	76 347 €	78 310 €	99 €
2017	158 152 €	0 €	158 152 €	30 381 €	8 727 €	29 302 €	11 112 €	11 667 €	91 189 €	66 963 €	85 €
2018	146 998 €	0 €	146 998 €	28 775 €	14 440 €	29 444 €	8 536 €	12 177 €	93 371 €	53 627 €	68 €
2019	127 690 €	0 €	127 690 €	20 362 €	13 267 €	31 184 €	6 224 €	13 877 €	84 915 €	42 776 €	44 €
2020	73 236 €	0 €	73 236 €	35 603 €	9 974 €	20 277 €	3 919 €	13 764 €	83 537 €	-10 301 €	-11 €
2021	148 312 €	0 €	148 312 €	4 981 €	5 390 €	9 014 €	37 168 €	12 068 €	68 621 €	79 692 €	82 €
2022	59 266 €	0 €	59 266 €	2 000 €	8 587 €	7 633 €	28 035 €	14 264 €	60 519 €	-1 253 €	-1 €
moyenne	119 721 €	159 €	119 880 €	15 109 €	10 769 €	20 489 €	12 592 €	13 040 €	71 999 €	47 881 €	**58 €**

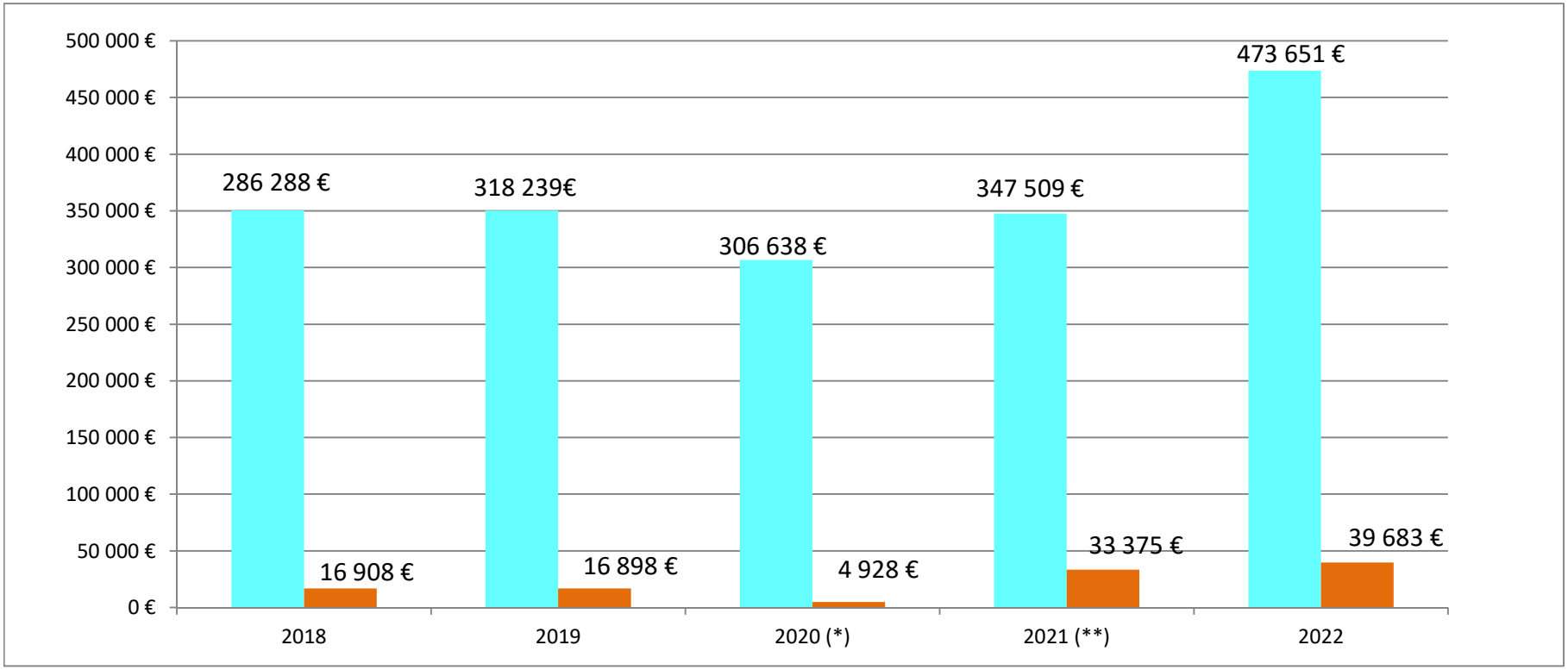
(1) part communale de taxe foncière déduite

TABLEAU RECAPITULATIF REVENU NET PAR HECTARE DEPUIS 2013



EVOLUTION DU CHIFFRE D AFFAIRE HT ET DE LA REDEVANCE PERCUE DU CAMPING MUNICIPAL

SAISONS	2018	2019	2020 (*)	2021 (**)	2022
CHIFFRE D AFFAIRE HT	350 425 €	350 219 €	306 638 €	347 509 €	473 651 €
RECETTES PERCUES PAR LA VILLE (1)	33 521 €	33 511 €	21 541 €	33 375 €	39 683 €
EMPRUNT EN COURS (bloc sanitaire) (2)	-16 613 €	-16 613 €	-16 613 €		
RECETTES NETTES	16 908 €	16 898 €	4 928 €	33 375 €	39 683 €

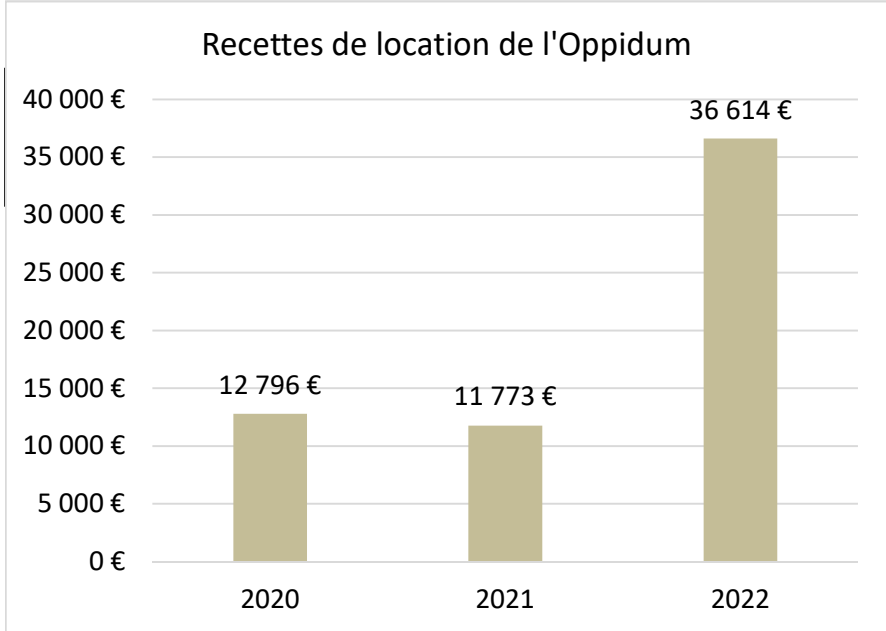


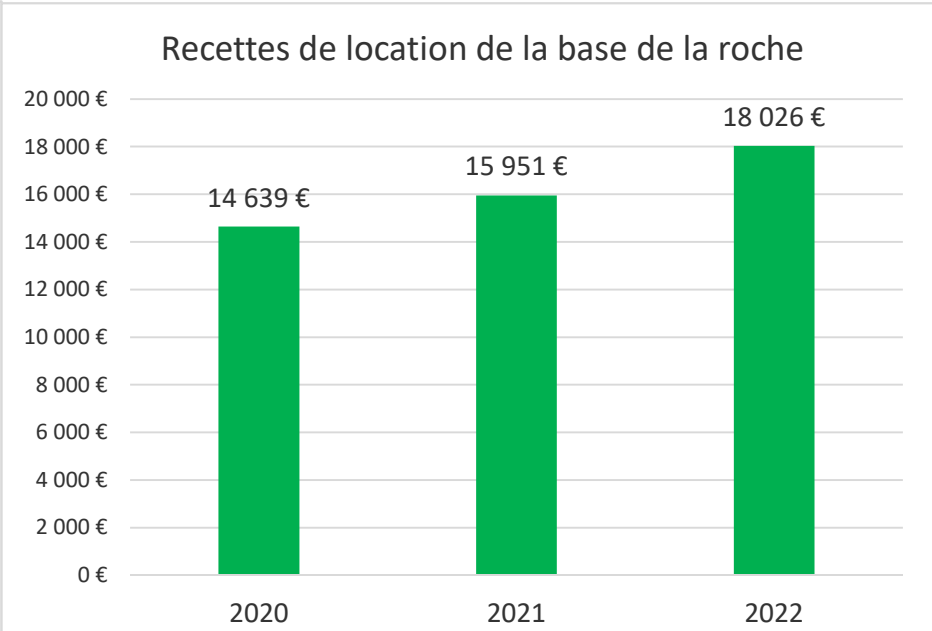
(1) Bail signé avec la SARL CHLOE loyer annuel de 30 000 € pour 2014 et 2015 et de 16 000 € +5 % du chiffre d'affaire annuel à partir de 2016.

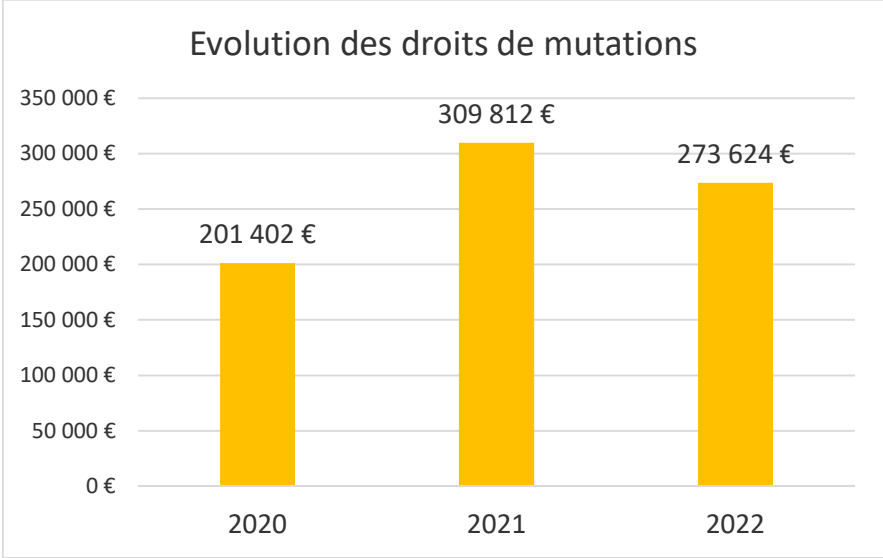
(*) Emprunt souscrit en 2005 pour la reconstruction d'un bloc sanitaire et qui se termine en 2020.

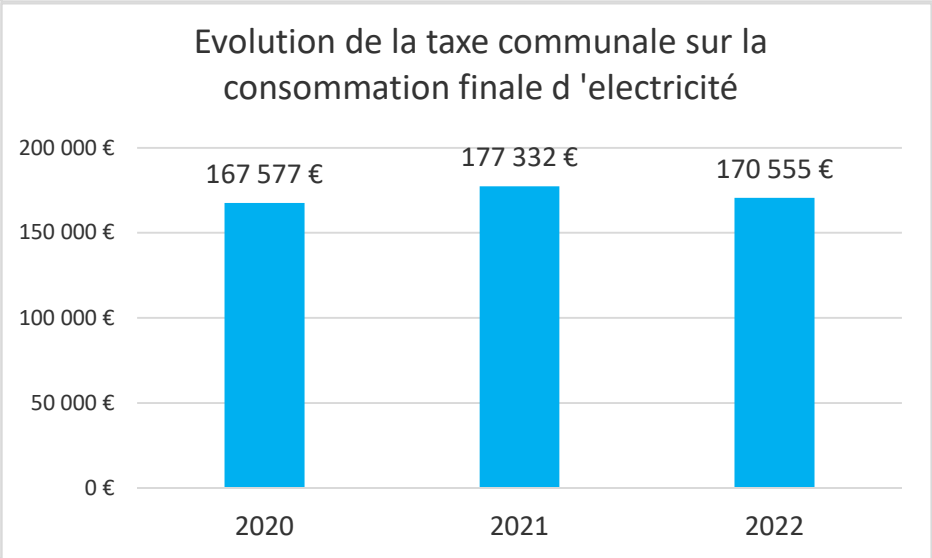
(**) Réduction du loyer à hauteur de 9 791 € ht accordée par délibération du 17/12/2020 (covid)

EVOLUTION DE CERTAINES RECETTES DE FONCTIONNEMENT SUR 3 ANS









RAPPEL RESULTAT DE CLOTURE CFU 2022 DU BUDGET GENERAL

Ville de Champagnole Compte administratif	Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2021) (a)	Affectation de l'excédent de fonctionnement au déficit d'investissement	Résultat de l'exercice 2022 (b)	Résultat de l'exercice 2022 cumulé (*) (a+b)	Restes à réaliser sur l'exercice 2022	Intégration de l'excédent final du budget lot les louataux (*)	Résultat de clôture 2022
Investissement	-888 895,47		58486,3,85	-304 031,62	-790 715,38		-1 094 747,00
Fonctionnement	1 428 244,94	-484 914,55	460 054,60	1 403 384,99		36 755,46	1 440 140,45
TOTAL	**539 349,47**	**-484 914,55**	**460 054,60**	**1 099 353,37**	**-790 715,38**	**36 755,46**	**345 393,45**

(*) Concerne les résultats 2022 cumulés (a + b), auxquels s'ajoute le resultat de clôture du budget annexe du budget lotissement "Les Louataux" à la date du 31/12/2023 (+ 36 755,46 €),

LES CFU 2022 DES BUDGETS ANNEXES

CFU 2022 BUDGET EAU POTABLE

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Fonctionnement du service assuré par VEOLIA (contrat d'affermage), pas d'emprunt en cours, part communale fixée à 0,2058 €/m3 depuis 2000,

Recettes 2022 : 96 155,44 € (*108 564 € en 2021)*
Vente d'eau 94 581,44 € (dont 12 619,08 € au syndicat mixte de la source de la papeterie) , amortissement des subventions 1 574 €

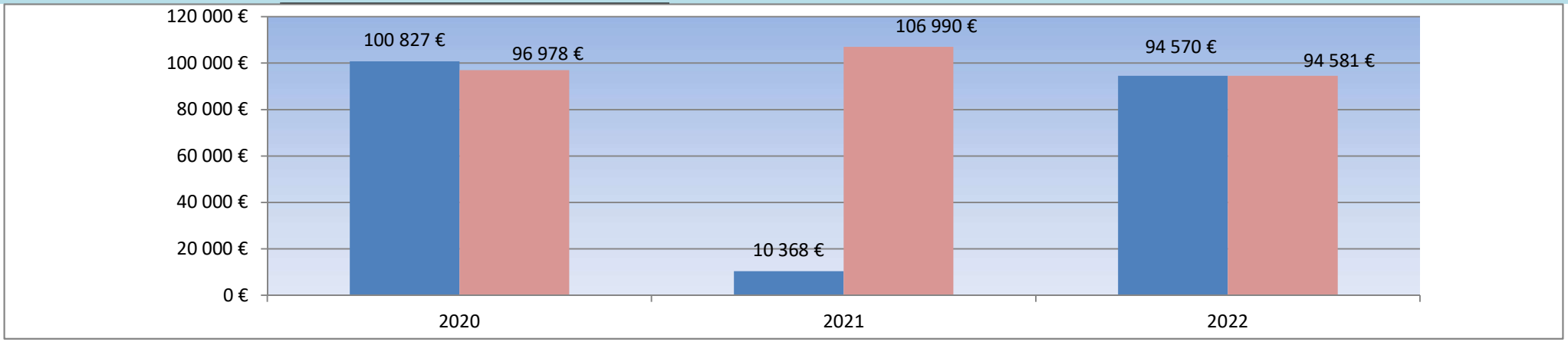
Dépenses 2022 : 68 787 € *(29 552 € en 2021)*
Taxe foncière : 406 €, frais d' étude 1650 € (BAC conseil rapport annuel assist pour le RPQS) dotation aux amortissements 66 731 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Rénovation du réseau à la charge de la ville, les travaux sont autofinancés en intégralité

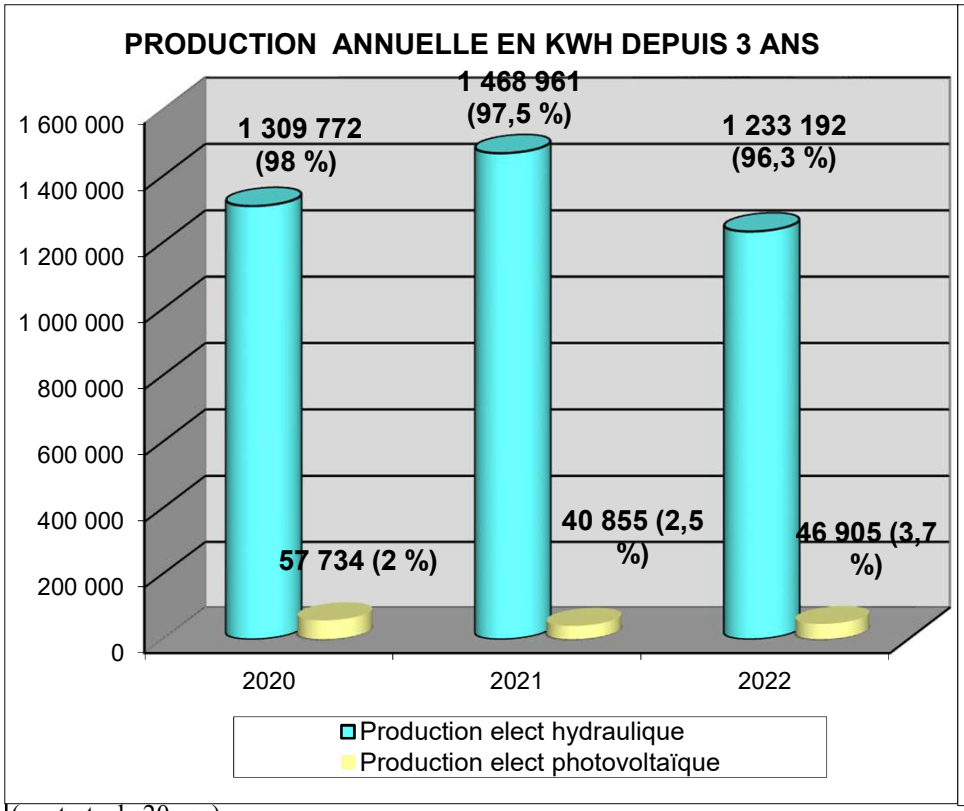
Dépenses 2022 : 96 144 € *(11 941 € en 2021)*
Renouvellement conduite AEP salle L Lagrange (25 825,30 €) etude renouvellement des 2 conduites d'alimentation principale (10 710 €) travaux rue d'Ain (56 690 €)…
Amortissement des subventions 1 574 €.
Recettes 2022 : 66 731 € *(82 113 € en 2021)*
Amortissement 66 731 €

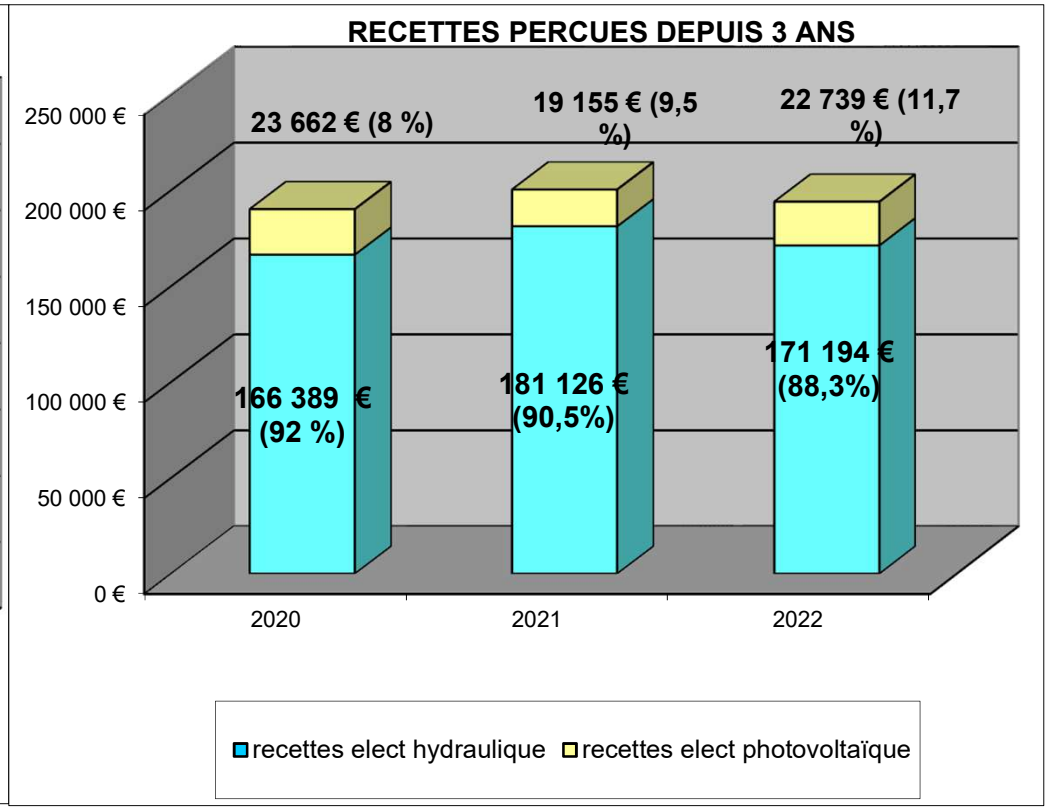
EVOLUTION DU SERVICE SUR LES 3 DERNIERES ANNEES



RAPPEL DU RESULTAT 2022	SECTION D'INVESTISSEMENT	-25 777,83 €
	SECTION DE FONCTIONNEMENT	69 932,27 €
	RESULTAT NET	44 154,44 €

REGIE MUNICIPALE DE PRODUCTION D ELECTRICITE





(contrats de 20 ans)

Prix d'achat du kWh hydraulique (tarif hiver du 1er novembre au 31mars)	33,028	cents d'€
Prix d'achat du kWh hydraulique (tarif été du 1er avril au 30 octobre)	15,524	cents d'€

Prix d'achat du kWh photovoltaïque 2021 ancien LEP (depuis 2011)	70,592	cents d'€
Prix d'achat du kWh photovoltaïque 2021 ancienne école (depuis 2013)	41,896	cents d'€
Prix d'achat du kWh photovoltaïque 2021 toiture tennis (depuis 2020)	16,69	cents d'€

En 2022, mise en service de deux nouvelles centrales photovoltaïque (bâtiment tennis et école du boulevard) dont la production sera facturée en 2023

LES CFU 2022 DES BUDGETS ANNEXES

CFU 2022 BUDGET DE LA REGIE MUNICIPALE D EPRODUCTION D ELECTRICITE

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Charges de fonctionnement de la régie en dépenses et encaissement des ventes d'electricité hydraulique et photovoltaïque en recettes

Recettes 2022 : 194 124,85€ (217 406,6108 564 € en 2021)
Conditions météo un peu moins favorables en 2022 qu'en 2021 (sécheresse hivernale) pour la production hydraulique

Dépenses 2022 : 196 007,46 € (239 319,56 € en 2022)
On retrouve 19 341,83 € de charges générales (maintenance, assurances, véhicule, CFE), 34951,34 de charges de personnel (remboursement au budget principal)
13 15,19 € de remboursement d'intérêt d'emprunt et 75 744 e de reversement au budget général et 33 863 € d'impôt société

SECTION D'INVESTISSEMENT

Pas de travaux réalisés en 2022

Dépenses 2022 : 22 750 € (101 125,14 € en 2021)
Remboursement du capital de l'emprunt (qui se termine en 2024)

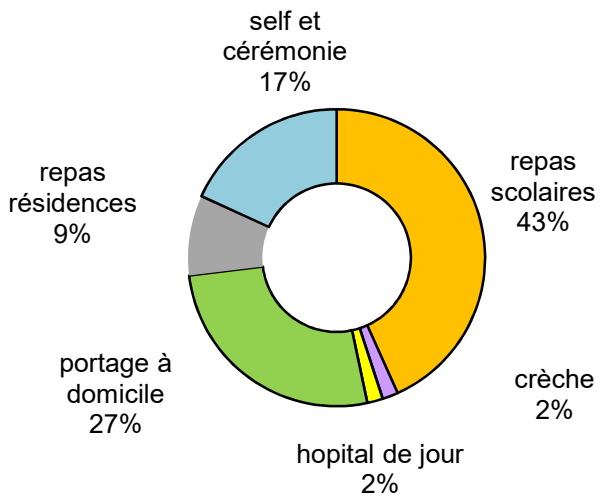
Recettes 2022 : 70 322,72€ (27 324,10 € en 2021)
On retrouve l'affectation des résultats 2021 (40 530,62 €) et la dotation aux amortissement (29 792,10 €)

RAPPEL DU RESULTAT 2022	SECTION D'INVESTISSEMENT	7 042,10 €
	SECTION DE FONCTIONNEMENT	61 666,42 €
	RESULTAT NET	68 708,52 €

REPAS PRODUITS PAR LE RESTAURANT MUNICIPAL PAR CATEGORIE ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT

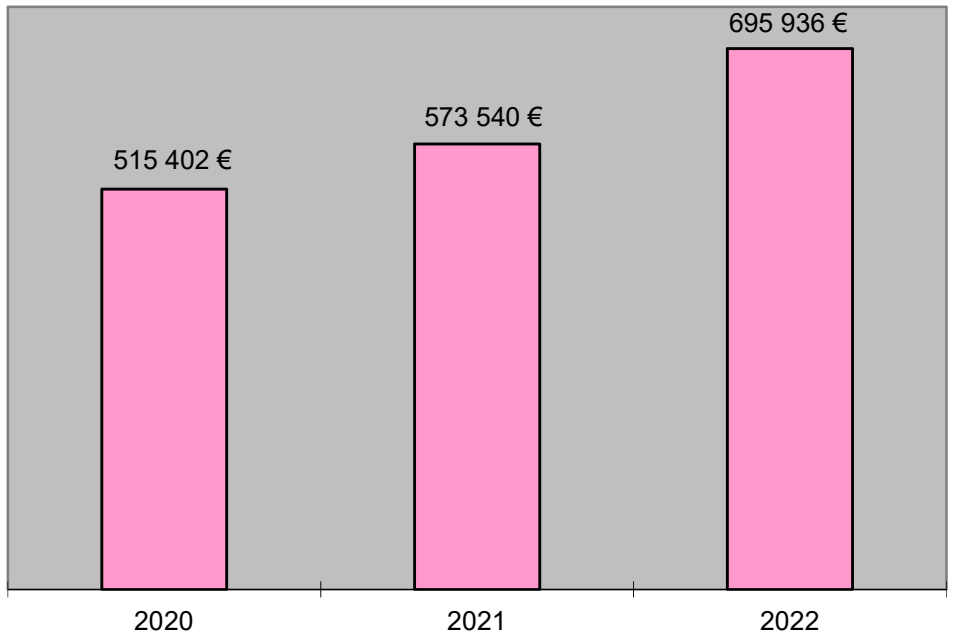
CATEGORIE	REPAS 2020	REPAS 2021	REPAS 2022
SCOLAIRES	22 154	35 538	45 303
CRECHE	2 169	1 685	1 809
HOPITAL DE JOUR	1 141	1 445	1 791
PORTAGE A DOMICILE	28 894	30 169	27 645
RESIDENCE PERSONNES AGEES	10 512	9 468	9 139
SELF ET PRESTATION VILLE	8 643	7 220	19 061
TOTAL	73 513	85 525	104 748
EN EUROS	515 402 €	573 540 €	695 936 €

VENTILATION DES REPAS SERVIS EN 2022 PAR CATEGORIE



EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT SUR 3 ANS (*)

(*) hors subvention d'équilibre



LES CFU 2022 DES BUDGETS ANNEXES

CFU 2022 BUDGET DU RESTAURANT MUNICIPAL

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Charges de fonctionnement des cuisines en dépenses et encaissement des ventes de repas (scolaires, portage self foyers logements,,,)

Recettes 2022 : 777 613,99€ (649 339,89 € en 2021)
Augmentation conséquente des recettes (+ 122 396 € par rappport à 2021) mais qui reste insuffisante pour équilibrer le budget (subvention d'équilibre : 81 670,14 €).

Dépenses 2022 : 777 613,99 € (673 175,13 € en 2021)
On note 373 327,34 € de charges générales (alimentation, chauffage, electricité, assurances…), 356 815,24 € de charges de personnel et 22 389 € amortissement
On note une forte augmentation des dépenses d'alimentation (+51 000 €) liée à l'augmentation de la production et à l'inflation.
Les dépenses de personnel augmentent également (+ 18 000 €) tout comme les dépenses d'énergie (+ 3 400 €).

SECTION D'INVESTISSEMENT

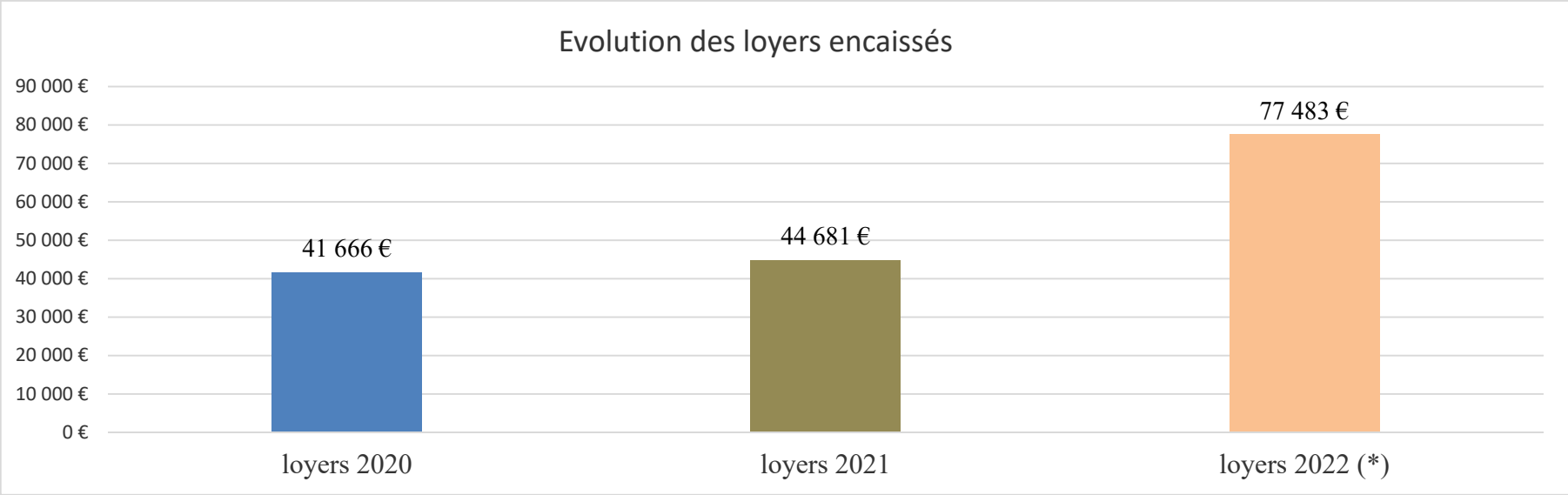
Remplacement de matériel et dotation aux amortissements

Dépenses 2022 : 19 116,06 € (et 37 262,26 € de remplacement du véhicule de livraison en reports).
Achat d'une braisière, d'un autolaveuse, d'un terminal de caisse et d'unetable lisse inox.

Recettes 2022 : 22 389,61€ (20 558,90 € en 2021)
On retrouve la dotation aux amortissements.

RAPPEL DU RESULTAT 2022	SECTION D'INVESTISSEMENT	4 232,14 €
	SECTION DE FONCTIONNEMENT	
	RESULTAT NET	4 232,14 €
Déduction faite de la subvention d'équilibre, le résultat serait de		-77 438,00 €

BUDGET ANNEXE CHAMPA IMMO



(*) Les logements de l'ancienne trésorerie ont été mis en location de février à mars 2022)

APPARTEMENTS OU MAISONS EN LOCATION	
type de logement	adresse
2 appartements	place de la Champagnolaise
2 appartements	rue des freres Breney
6 appartements	Ancienne Trésorerie avenue de la Répulique
une maison	rue de la liberté (ancien stade)
1 appartement	place Camille Prost
1 logement de fonct	
une maison	rue du cimetière
3 appartements	rue Clémenceau logt urgences

GARAGES EN LOCATION	
type de logement	adresse
11 garages	rue Clovis Brocard
2 garages	allée Gabriel Ripotot
1 garage	allée du maronnier
1 garage	chemin de mille ans
18 garages	place de l'amitié

soit 2 maisons
15 appartements
33 garages

LES CFU 2022 DES BUDGETS ANNEXES

CFU 2022 BUDGET CHAMPA IMMO

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Entretien assurance et taxe foncière des locaux en dépenses et encaissement des recettes de loyers en recettes

Recettes 2022 : 301 065,57 € (58 773,67 € en 2021)
On note 84 000 € d'opération d'ordre au titre de la vente de 7 garages (aucun en 2021), 81 514 € de loyer + charges et 135 551,53 € de subvention exceptionnelle
Augmentation de 20 000 € des loyers (suite à la mise en location progressive des 6 logements du bâtiment de l'ancienne trésorerie)

Dépenses 2022 : 164 386,55 € (58 773,67 € en 2021)
On retrouve des dépenses de fluides (remboursées par les locataires) pour 7 179 €, de l'entretien des bâtiments pour 16 275 € , assurances (2 028 €), la TF (9 620 €)…
84 000 € d'opération d'ordre au titre de la vente de 7 garages et les amortissements pour 40 087 € les intérêts d'emprunt (3 718,65 €) …

SECTION D'INVESTISSEMENT

Remplacement de matériel et dotation aux amortissements

Dépenses 2022 : 314 618,15 € et 21 368,12 € de restes à réaliser
On retrouve 282 460 € de travaux d'aménagement des 6 logements dans le bâtiment de l'ancienne trésorerie, 1 907 € (grillage) à la maison du cimetière,
29 850 € de remboursement du capital des deux emprunts (pour les 6 logements de l'ancienne trésorererie)…

Recettes 2022 : 132 072,62 € et 192 000 € de restes à réaliser
On note la recette réelle des 84 000 € de ventes de garages , la dotation aux amortissements (40 087 €), 5 385 € de subvention du département, 2 600 € de cautions

RAPPEL DU RESULTAT 2022	SECTION D'INVESTISSEMENT	-135 281,48 €
	SECTION DE FONCTIONNEMENT	136 679,02 €
	RESULTAT NET	1 397,54 €
Déduction faite de la subvention d'équilibre, le résultat serait de		-134 153,99 €

LES CFU 2022 DES BUDGETS ANNEXES

CFU 2022 BUDGETS LOTISSEMENT COMMUNAUX

LOTISSEMENT LES LOUATAUX

RAPPEL DU RESULTAT 2022	SECTION D'INVESTISSEMENT	
	SECTION DE FONCTIONNEMENT	36 755,46 €
	RESULTAT NET	36 755,46 €

Déduction faite de la subvention d'équilibre versée antérieurement, le résultat serait de -134 245,89 €
(détail figurant dans la délibération du 15/12/2022)

LOTISSEMENT LE GRAND PARC

RAPPEL DU RESULTAT 2022	SECTION D'INVESTISSEMENT	-220 000,00 €
	SECTION DE FONCTIONNEMENT	450 677,02 €
	RESULTAT NET	230 677,02 €

Lotissement en cours, des travaux de viabilisation et des ventes de parcelles à venir

LOTISSEMENT SUR VALIERES

RAPPEL DU RESULTAT 2022	SECTION D'INVESTISSEMENT	-1 864 137,44 €
	SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 464 794,10 €
	RESULTAT NET	-399 343,34 €

Les dernieres parcelles seront vendues cette année et les recettes viendront réduire le déficit d'envion 200 000 €

RÉSULTAT D'EXÉCUTION AGREGE DES 8 COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2022

	résultat à la clôture exercice précédent	part affectée à l'investissement	résultat exercice 2022	résultat 2022 cumulés	restes à réaliser sur l'exercice 2022	RESULTAT DE CLOTURE 2022
Budget principal (1)						
INVESTISSEMENT	-888 895,47		584 863,85	-304 031,62	-790 715,38	-1 094 747,00
FONCTIONNEMENT	1 428 244,94	-484 914,55	460 054,60	1 403 384,99		1 403 384,99
	539 349,47	**-484 914,55**	**1 044 918,45**	**1 099 353,37**	**-790 715,38**	**308 637,99**
Budget eau						
INVESTISSEMENT	50 472,17		-29 413,00	21 059,17	-46 837,00	-25 777,83
FONCTIONNEMENT	42 563,83		27 368,44	69 932,27		69 932,27
	93 036,00		**-2 044,56**	**90 991,44**	**-46 837,00**	**44 154,44**
Budget Régie Municipale de Production Electrique						
INVESTISSEMENT	-40 530,62		47 572,72	7 042,10		7 042,10
FONCTIONNEMENT	103 079,65	-40 530,62	-882,61	61 666,42		61 666,42
	62 549,03	**-40 530,62**	**46 690,11**	**68 708,52**		**68 708,52**
Budget restaurant						
INVESTISSEMENT	3 220,85		3 273,55	6 494,40	-2 262,26	4 232,14
FONCTIONNEMENT	-23 835,24		23 835,24			
	-20 614,39		**27 108,79**	**6 494,40**	**-2 262,26**	**4 232,14**
Budget Champa immo						
INVESTISSEMENT	**-123 367,83**		-182 545,53	-305 913,36	170 631,88	-135 281,48
FONCTIONNEMENT			136 679,02	136 679,02		136 679,02
	-123 367,83		**-45 866,51**	**-169 234,34**	170 631,88	**1 397,54**
Bgt lot les louataux (budget clôturé au 31/12/2022 et résultat intégré au CFU du budget principal						
INVESTISSEMENT	-575 736,89		575 736,89			
FONCTIONNEMENT	560 491,74		-523 736,28	36 755,46		36 755,46
	-15 245,15		**52 000,61**	**36 755,46**		**36 755,46**
Bgt lot le grand parc						
INVESTISSEMENT	-187 797,42		-32 202,58	-220 000,00		-220 000,00
FONCTIONNEMENT	344 568,74		106 108,28	450 677,02		450 677,02
	156 771,32		**73 905,70**	**230 677,02**		**230 677,02**
Bgt lot sur Valières						
INVESTISSEMENT	-1 808 690,03		-55 447,41	-1 864 137,44		-1 864 137,44
FONCTIONNEMENT	1 396 249,10		68 545,00	1 464 794,10		1 464 794,10
	-412 440,93		**13 097,59**	**-399 343,34**		**-399 343,34**
RESULTATS CUMULES	**280 037,52**	**-525 445,17**	**1 209 810,18**	**964 402,53**	**-669 182,76**	**295 219,77**

(1) Après intégration du résultat de clôture du buget lotissement "les Louataux", le résultat de clôture du budget principal s'élève à 345 393,45 €