

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION D'ÉPINAL

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU : 15 AVRIL 2024

Rapport de Madame Véronique MARCOT, Vice-Présidente

APPROBATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 BUDGET GENERAL

Les budgets de la Communauté d'Agglomération d'Épinal comprennent un budget général et 8 budgets annexes.

Concernant le budget général de la CAE, le compte administratif 20233 s'établit en fonctionnement :

Dépenses : 89 202 495 € (93,72 % du BP)
Recettes : 93 624 098 € (98,37 % du BP)

Et en investissement :

Dépense : 30 688 353 € (79,5 % du BP)
Recettes : 23 402 182 € (60,65 % du BP)

Les résultats sont alors les suivants:

- un excédent de 4 421 603 € de la section de fonctionnement, compte tenu de l'excédent 2022 reporté de 3 438 922 €,
- un déficit de -7 286 171 € de la section d'investissement, compte tenu du déficit d'investissement 2022 reporté de -12 641 555 € et du résultat de la section d'investissement de l'exercice à hauteur de +5 355 384 €.

L'exercice 2023 a été marqué par un fort taux d'inflation de +4,9 % (+5,2 % en 2022).

Cela s'est traduit, comme en 2022, par une augmentation des prix sur nos marchés de travaux, de produits et de services.

En outre, le coût du poste énergie - chauffage a augmenté de +111 % entre 2021 et 2023, avec une dépense supplémentaire de près de 1,4 M€.

	CA 2021	CA 2022	Evolution 2021-2022	CA 2023	Evolution 2022-2023	Evolution 2021-2023
60612 ENERGIE - ELECTRICITE	812 458 €	1 260 450 €	+447 992 €	2 005 717 €	+745 267 €	+1 193 259 €
60613 CHAUFFAGE URBAIN	437 210 €	713 053 €	+275 843 €	636 290 €	-76 763 €	+199 080 €
Total Dépenses	1 249 668 €	1 973 503 €	+723 835 €	2 642 007 €	+668 504 €	+1 392 339 €

L'exercice 2023 a également été marquée par la réforme de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) et la perception par les collectivités d'une fraction de TVA en compensation de la perte de ces recettes qui s'ajoute désormais à celle liée à la suppression de la taxe d'habitation.

L'Etat nous notifie la fraction de TVA en mars 2023. Ces montants ne sont toutefois pas définitifs. Ils varient une première fois en novembre de l'année n (variation prévisionnelle avec un réajustement de la croissance et de l'inflation au niveau national dans le cadre de la présentation du projet de Loi de Finances pour n+1) et varient à nouveau en mars de l'année n+1 lorsque la fraction de TVA de n-1 est connue et devient définitive.

Ainsi, en mars 2023, la compensation de TVA notifiée par les services fiscaux étaient de :

↳ 20 849 661 € pour la compensation de la taxe d'habitation (+6,10% par rapport à 2022) ;

↳ 7 165 976 € pour la compensation de la CVAE (+18,63 % par rapport à 2022).

En novembre 2023, ces notifications étaient à la baisse pour :

↳ -470 456 € pour la compensation de TH ;

↳ -160 698 € pour la compensation de CVAE.

Enfin, en mars 2024, nous avons été notifiés des montants définitifs de 2023 avec :

↳ -177 563 € pour la compensation de TH ;

↳ -60 651 € pour la compensation de CVAE.

(Ces deux montants doivent être remboursés à l'Etat par l'émission d'un mandat. Ils ont été budgétés sur l'exercice 2024).

A cela s'ajoute la perte de 182 407 € de compensation de TH de 2022 notifié définitivement en 2023.

Au total, cela représente une baisse de 1 051 775 € entre le produit réellement perçu et celui qui nous a été initialement notifié.

* * * * *

Malgré cela, compte tenu d'un résultat d'investissement de l'exercice de +5 355 384 € et d'un excédent des restes à réaliser de +5 969 472 €, il sera proposé une affectation du résultat de fonctionnement à la section d'investissement à hauteur de 1 316 698 € pour couvrir le déficit antérieur de -12 641 555 €, **soit un reste à reporter à la section de fonctionnement de 3 104 904 €** (contre 3,4 M€ en 2023).

* * * * *

Concernant les dépenses de fonctionnement, il est à noter un fort taux de réalisation de 93,72 % avec une section de fonctionnement réalisée à hauteur de 89 202 495 €.

Le principal poste de dépenses concerne les frais de personnel (chapitre 012) à hauteur de 21 260 532 € de dépenses en 2023 qui se décomposent de la manière suivante :

- masse salariale CAE : 19 289 323 € (22,46 % de nos dépenses réelles de fonctionnement) ;
- mutualisations de services avec les Communes membres : 1 971 209 €.

Concernant le coût des équipements, le bilan s'établit comme suit :

DIRECTION / SERVICE	DEPENSES	RECETTES	Coût (hors masse salariale)	MASSE SALARIALE 2023	Coût (y compris masse salariale)
CULTURE ET ANIMATION					
ORCHESTRE PROFESSIONNEL	88 643,28 €	21 980,00 €	66 663,28 €	64 061,56 €	130 724,84 €
CONSERVATOIRE GAUTIER-D'EPINAL	91 656,29 €	192 991,38 €	-101 335,09 €	2 540 443,99 €	2 439 108,90 €
ECOLE DE MUSIQUE CAVAENIR	11 510,07 €	21 388,37 €	-9 878,30 €	320 654,69 €	310 776,39 €
RESEAU DE LECTURE PUBLIQUE	600 891,03 €	80 579,99 €	520 311,04 €	2 081 963,19 €	2 602 274,23 €
BIBLIOTHEQUE CAVAENIR	25 173,25 €	0,00 €	25 173,25 €	184 872,11 €	210 045,36 €
BIBLIOTHEQUE DEYVILLERS	43 125,49 €	0,00 €	43 125,49 €	38 570,45 €	81 695,94 €
MEDIATHEQUE DE XERTIGNY	8 072,18 €	1 369,01 €	6 703,17 €	72 589,51 €	79 292,68 €
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE					
FABRIQUE ENTREPRENDRE	80 865,69 €	132 755,00 €	-51 889,31 €	80 151,16 €	28 261,85 €
SERVICE ACTION VERS L'EMPLOI	3 806,93 €	0,00 €	3 806,93 €	173 154,83 €	176 961,76 €
PETITE ENFANCE					
CRECHE PREMIERS PAS GOLBEY	78 583,44 €	567 752,71 €	-489 169,27 €	592 407,72 €	103 238,45 €
CRECHE PETITS CROCO XERTIGNY	34 824,73 €	285 305,90 €	-250 481,17 €	294 518,49 €	44 037,32 €
CRECHE LES DOUDOUS THAON-LES-VOSGES	73 373,02 €	534 893,17 €	-461 520,15 €	742 276,11 €	280 755,96 €
PPE CRECHE EPINAL	166 571,18 €	1 086 956,50 €	-920 385,32 €	1 451 610,05 €	531 224,73 €
CRECHE FAMILIALE EPINAL	8 959,87 €	495 026,25 €	-486 066,38 €	583 940,72 €	97 874,34 €
RPE (anciennement RAM)	32 314,07 €	258 357,06 €	-226 042,99 €	270 654,66 €	44 611,67 €
CRECHE LOUPIOTS DINOZE	342 502,45 €	268 530,19 €	73 972,26 €	0,00 €	73 972,26 €
CRECHE SUCRE ORGE POUXEUX	309 834,63 €	236 466,50 €	73 368,13 €	0,00 €	73 368,13 €
CRECHE COCCINELLE CHARMES	552 582,55 €	393 657,51 €	158 925,04 €	0,00 €	158 925,04 €
CRECHE PAIN D EPICES DEYVILLERS	390 839,47 €	266 962,52 €	123 876,95 €	0,00 €	123 876,95 €
CRECHE POUSS POUSETTE EPINAL	83 188,00 €	0,00 €	83 188,00 €	0,00 €	83 188,00 €
CRECHE BOUT CHOU EPINAL	85 724,00 €	0,00 €	85 724,00 €	0,00 €	85 724,00 €
SOCIAL					
CENTRE HERBERGEMENT URGENCE EPINAL	2 391,88 €	25 000,00 €	-22 608,12 €	0,00 €	-22 608,12 €
PORTAGE DE REPAS	35 442,45 €	32 636,40 €	2 806,05 €	2 152,80 €	4 958,85 €
SUIVI RSA	1 495,09 €	-106 000,00 €	107 495,09 €	207 424,46 €	314 919,55 €
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR					
CENTRE D'ETUDES JURIDIQUES	40 568,68 €	100 557,81 €	-59 989,13 €	25 664,10 €	-34 325,03 €

ESAL	896 026,13 €	0,00 €	896 026,13 €	0,00 €	896 026,13 €
CROUS	137 957,20 €	55 000,00 €	82 957,20 €	81 854,46 €	164 811,66 €
AGSU	218 336,80 €	49 901,41 €	168 435,39 €	0,00 €	168 435,39 €
ENSTIB	211 267,14 €	0,00 €	211 267,14 €	84 235,78 €	295 502,92 €
FACULTE DES SCIENCES	45 000,00 €	0,00 €	45 000,00 €	0,00 €	45 000,00 €
TECHNIQUE					
ATELIER OLIMA CENTRE TECHNIQUE DES FORGES	70 656,39 €	249 870,88 €	-179 214,49 €	367 149,60 €	187 935,11 €
TOURISME / ESPACES NATURELS					
TOURISME / ESPACES NATURELS	1 754 159,39 €	453 345,66 €	1 300 813,73 €	159 599,68 €	1 460 413,41 €
HABITAT ET AMENAGEMENT DURABLE					
GENS DU VOYAGE	7 822,41 €	0,00 €	7 822,41 €	0,00 €	7 822,41 €
AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE EPINAL	177 579,17 €	74 196,43 €	103 382,74 €	5 551,53 €	108 934,27 €
AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE GOLBEY	73 144,61 €	0,00 €	73 144,61 €	5 551,53 €	78 696,14 €
AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE CAPAVENIR	153 966,00 €	0,00 €	153 966,00 €	5 551,53 €	159 517,53 €
SPORT					
BASE ROLAND NAUDIN	95 364,54 €	23 008,44 €	72 356,10 €	254 251,69 €	326 607,79 €
PISCINE CHAPELLE AUX BOIS	13 497,60 €	4 611,02 €	8 886,58 €	14 727,91 €	23 614,49 €
PISCINE CHARMES	22 715,12 €	4 024,41 €	18 690,71 €	15 516,24 €	34 206,95 €
PISCINE OLYMPIQUE EPINAL	1 029 068,47 €	652 888,39 €	376 180,08 €	969 200,42 €	1 345 380,50 €
PISCINE IRIS EPINAL	209 466,73 €	44 282,40 €	165 184,33 €	267 322,74 €	432 507,07 €
PISCINE GERMAIN CREUSE	206 747,57 €	89 988,43 €	116 759,14 €	297 497,84 €	414 256,98 €
PISCINE LEDERLIN CAPAVENIR VOSGES	201 932,29 €	41 057,03 €	160 875,26 €	276 793,05 €	437 668,31 €
PATINOIRE EPINAL	516 535,70 €	352 987,67 €	163 548,03 €	535 409,06 €	698 957,09 €
BASE NATURO	406 209,64 €	191 373,29 €	214 836,35 €	0,00 €	214 836,35 €
SALLE FERNAND DAVID GOLBEY	36 557,87 €	721,20 €	35 836,67 €	21 324,17 €	57 160,84 €
SALLE DES SPORTS CHAVELOT	13 398,44 €	0,00 €	13 398,44 €	30 335,76 €	43 734,20 €
GYMNASE DE LA POSTE THAON-LES-VOSGES	28 489,98 €	0,00 €	28 489,98 €	36 825,61 €	65 315,59 €
GYMNASE LAPICQUE EPINAL	44 149,14 €	1 550,66 €	42 598,48 €	47 171,70 €	89 770,18 €
GYMNASE LA VOGUE LES BAINS	14 279,23 €	3 624,70 €	10 654,53 €	12 448,38 €	23 102,91 €
PALAIS DES SPORTS EPINAL	98 381,48 €	10,78 €	98 370,70 €	99 738,38 €	198 109,08 €
CENTRE EQUESTRE OLIMA	39 157,24 €	19 829,00 €	19 328,24 €	0,00 €	19 328,24 €
STADE DE LA COLOMBIÈRE EPINAL	142 901,90 €	1 695,00 €	141 206,90 €	145 982,95 €	287 189,85 €
EQUIP SPORTIF OLIMA (STADES CHAUMOUSEY ET UXEGNEY)	36 871,16 €	0,00 €	36 871,16 €	123 989,39 €	160 860,55 €
STADE ARCHETTES	5 214,48 €	0,00 €	5 214,48 €	4 932,92 €	10 147,40 €
STADES THAON-LES-VOSGES	133 439,32 €	0,00 €	133 439,32 €	4 932,92 €	138 372,24 €
STADES DIDIERJEAN CHARMES	42 313,14 €	0	42 313,14 €	2 466,46 €	44 779,60 €
STADE LES CHARMOTTES CHARMES	33 074,97 €	46,74 €	33 028,23 €	2 466,46 €	35 494,69 €
STADE CHARMOIS L'ORGUEILLEUX	7 362,18 €	0,00 €	7 362,18 €	4 932,92 €	12 295,10 €
STADES CHAVELOT	10 299,90 €	0,00 €	10 299,90 €	4 932,92 €	15 232,82 €
STADES SOBA EPINAL	45 176,88 €	36,03 €	45 140,85 €	150 915,87 €	196 056,72 €

STADE NOMEXY	30 576,90 €	0,00 €	30 576,90 €	4 932,92 €	35 509,82 €
STADE MORIVILLE	3 770,10 €	0,00 €	3 770,10 €	4 932,92 €	8 703,02 €
STADE PADOUX	14 005,86 €	0,00 €	14 005,86 €	4 932,92 €	18 938,78 €
STADE PORTIEUX	3 254,65 €	0,00 €	3 254,65 €	4 932,92 €	8 187,57 €
STADE URIMENIL	21 396,25 €	0,00 €	21 396,25 €	4 932,92 €	26 329,17 €
STADE UZEMAIN	10 129,29 €	0,00 €	10 129,29 €	4 932,92 €	15 062,21 €
STADE VINCEY	18 575,92 €	0,00 €	18 575,92 €	4 932,92 €	23 508,84 €
STADES XERTIGNY	47 363,02 €	0,00 €	47 363,02 €	4 932,92 €	52 295,94 €
ESPRIT LIBRE LA VOGUE LES BAINS					
ESPRIT LIBRE VOGUE LES BAINS	47 413,95 €	720,00 €	46 693,95 €	65 145,02 €	111 838,97 €
CINEVOGE	18 443,71 €	16 174,98 €	2 268,73 €	13 340,80 €	15 609,53 €
RESEAU ECOLES	13 340,12 €	3 000,00 €	10 340,12 €	14 666,71 €	25 006,83 €
POLITIQUE JEUNESSE	24 474,00 €	1 002,00 €	23 472,00 €	0,00 €	23 472,00 €
TOTAL	10 624 203,70 €	7 232 112,82 €	3 392 090,88 €	13 893 336,38 €	17 285 427,26 €

* * * * *

Les contributions aux E.P.C.I. et organismes publics constituent également un poste conséquent de la section de fonctionnement avec 8,8 M€ au total :

Contributions - Participations	2022	2023	Evolution
Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS)	3 478 732 €	3 700 349 €	221 617 €
La Souris Verte EPA	920 000 €	920 000 €	0 €
Ecole Supérieure d'Art de Lorraine (ESAL)	753 900 €	880 000 €	126 100 €
Syndicat mixte du PETR du Pays d'Epinal Cœur des Vosges	687 327 €	840 692 €	153 365 €
Syndicat mixte du SCOT des Vosges Centrales	399 249 €	461 244 €	61 995 €
Office de Tourisme	456 000 €	456 000 €	0 €
Syndicat mixte Moselle Amont	334 946 €	410 000 €	75 054 €
SICOTRAL (reom)	354 401 €	334 750 €	-19 651 €
VNF Frais de fonctionnement volet infrastructure Contrat Canal	0 €	121 428 €	121 428 €
CROUS	115 000 €	115 000 €	0 €
Syndicat mixte du Sillon Lorrain	130 000 €	113 750 €	-16 250 €
ENSTIB (Remboursement de personnel)	82 360,50 €	85 000 €	2 640 €
Office de Tourisme promotion du Centre des Congrès	80 000 €	80 000 €	0 €
Office de Tourisme - Mission SEV Port d'Epinal	45 375 €	62 100 €	16 725 €
CESS (enseignement supérieur)	45 000 €	45 000 €	0 €
ENSTIB (enseignement supérieur) (e campus bois)	40 000 €	40 000 €	0 €
GIP Sillon Lorrain (BMI)	37 000 €	36 300 €	-700 €
ENSTIB (défis du bois)	35 000 €	35 000 €	0 €
CEJE (Centre d'Etudes Juridiques d'Epinal)	34 484 €	12 850 €	-21 634 €
Syndicat départemental d'assainissement non collectif des Vosges (SDANC)	9 500 €	10 000 €	500 €
EPTB secteur Meurthe Madon	5 200 €	6 000 €	800 €
Comité d'itinéraire véloroute V50	5 000 €	5 000 €	0 €
Syndicat mixte pour l'informatisation communale (SMIC)	4 050 €	4 050 €	0 €
Syndicat de La Lanterne	350 €	350 €	0 €
TOTAL	8 091 474 €	8 833 113 €	741 640 €

Concernant la contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS) pour laquelle la CAE contribue en lieu et place des Communes depuis 2019, celle-ci a évolué de la façon suivante :

Année	2019	2020	2021	2022	2023	Augmentation 2019/2023
Contribution	3 326 074 €	3 368 857 €	3 409 742 €	3 478 731 €	3 700 348 €	+ 374 274 €
Augmentation annuelle (€)		+42 783 €	+ 40.885 €	+ 68.989 €	+ 221.617 €	+ 374.274 €
Augmentation annuelle (%)		+1,29 %	+ 1,21 %	+ 2,02 %	+ 6,37 %	+ 11,25 %
Augmentation cumulée (€)		+ 42 783 €	+ 83 668 €	+ 152 657 €	+ 374 274 €	+ 653 382 €

Le montant retenu sur les attributions de compensation des Communes s'élève à 3 326 074 € en 2019. Ce montant est figé. L'évolution de la contribution au SDIS est à la charge de la CAE : cette contribution supplémentaire s'élève depuis 2019 à 653 382 €.

* * * * *

Les crédits de fonctionnement ont également concerné :

- Entretien du patrimoine (bâtiment, voirie...) pour 448 394 €.
- Prestations de services liés à la mutualisation (hors frais de personnel) réalisées par les communes pour 252 675 €.
- Les subventions aux associations pour un montant de 2 550 830 € avec notamment :

Direction	Subvention Association (compte 65748)	2023
SOCIAL	Jeunesse et Culture	358 400 €
CULTURE	Vosges TV SEM	300 000 €
COMMUNICATION	Chlorobike	210 000 €
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	AGSU	200 000 €
SPORTS	GESN (club canoë kayak Golbey Epinal Saint-Nabord)	153 900 €
RH	Comité d'Action Sociale Epinal	117 260 €
SOCIAL	Mission Locale	111 025 €
DEVPT ECQ	Quest For Change	109 000 €
TOURISME	Association du Vieux Châtel	79 000 €
DEVPT ECQ	Association DHDA	65 000 €
DEVPT ECQ	Vosj'Innove	60 000 €
CULTURE	Compagnie Rêve Général	54 000 €
DEVPT ECQ	Aides à la location immobilière	40 000 €
DEVPT ECQ	Agence de développement économique (CCI)	40 000 €
CULTURE	Ecole musicale de Chavelot	36 000 €
SOCIAL	Unité d'accueil pédiatrique des enfants en danger (UAPED)	32 500 €
CULTURE	Atelier Image Plus (soutien numérisation)	32 000 €
DEVPT ECQ	TZLCD Territoire zéro chômeur de longue durée	30 000 €
DEVPT ECQ	Programme WoodChem Valley (CRITTBOIS)	30 000 €
CULTURE	Harmonie La Balnéenne	29 100 €

- Les adhésions aux associations et différents organismes pour un montant de 53 360 € avec notamment :

Direction	Organisme	Montant adhésion
ADMINISTRATION GENERALE	ADCF (Assemblées des Communautés de France)	10 000 €
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	SCALEN	8 000 €
ADMINISTRATION GENERALE	AMV (Association des Maires des Vosges)	7 271 €
ADMINISTRATION GENERALE	Villes de France	4 000 €
HABITAT	CAUE (Conseil d'architecture, d'urbanisme et d'environnement)	3 500 €
DEVPT ECQ	FIBOIS Grand Est	3 000 €
ADMINISTRATION GENERALE	AVICCA	2 690 €
DEVPT ECQ	C2IME	2 000 €
DEVELOPPEMENT DURABLE	AMORCE	1 401 €
CULTURE	La Villette Microfolies	1 000 €

* * * * *

Concernant la fiscalité dite transférée, elle a concerné :

- Reversement aux Communes des attributions de compensation pour 26 526 835 € (contre 26 828 478 € en 2022).
- Reversement au SICOVAD de la TEOM pour 10 624 599 € (contre 9 984 447 € en 2022).
- Reversement au SICOTRAL de la REOM pour 334 750 € (contre 354 401 € en 2022).
- Reversement de la taxe de séjour collectée à l'Office de Tourisme (90%) et au Département (10%) pour un montant total de 413 447 € (contre 349 593 € en 2022).

* * * * *

Enfin, le budget principal alimente certains budgets annexes avec en 2023 :

Budget Annexe	2022	2023	Evolution
Scènes Vosges	910 000 €	970 000 €	+60 000 €
Zones Economiques	120 000 €	350 000 €	+230 000 €
Locations Commerciales	480 000 €	270 000 €	-210 000 €
TOTAL	1 510 000 €	1 590 000 €	+80 000 €

* * * * *

Concernant les recettes de fonctionnement, celles-ci se décomposent comme suit hors affectation du résultat et opérations d'ordre :

	2022	2023
Produit des contributions directes	14 854 394 €	16 619 483 €
Fraction de TVA pour la perte de TH	19 857 573 €	20 379 205 €
Fraction de TVA pour la perte de CVAE (CVAE en 2022)	6 040 823 €	7 005 278 €
Fiscalité indirecte	10 682 059 €	11 163 487 €
Taxe GEMAPI	600 182 €	642 763 €
Fiscalité transférée (TEOM, taxe de séjour) + redevance d'enlèvement des ordures ménagères + Attributions de compensation négatives	10 620 148 €	11 533 756 €
Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)	10 113 859 €	10 051 512 €
Fonds de péréquation intercommunale et communale (FPIC)	1 134 337 €	1 080 490 €
Compensation pour perte de CET (Contribution Economique Territoriale (CFE + CVAE))	1 018 352 €	0 €
Recettes des services (redevance des équipements à caractère sportifs, culturels et social)	2 476 554 €	2 481 283 €
DGD	1 471 122 €	273 998 €
Subventions reçues	6 110 463 €	5 136 590 €
Autres recettes	1 647 410 €	1 892 998 €
Atténuation de charges (chap 013)	239 238 €	238 831 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	86 866 514 €	88 499 684 €

Dynamique de la fiscalité :

Malgré des différences majeures entre les produits notifiés par l'Etat concernant la fraction de TVA, nos recettes connaissent malgré tout une forte dynamique.

	CA 2022	CA 2023	Evolution %
Fiscalité directe	14 854 394	16 619 483 €	+11,88 %
<i>dont CFE</i>	9 375 886 €	10 510 629 €	+12,10 % (1)
Fraction de TVA comp. TH (2)	19 655 232 €	20 201 642 €	+2,77 %
Fraction de TVA comp. CVAE (2)	6 040 823 €	6 944 627 €	+14,96 %
Taxe sur les Surfaces Commerciales	2 177 952 €	2 285 536 €	+4,94 %
Produits totaux de fiscalité et dotations	63 040 484 €	66 593 607 €	+5,63 %

(1) +5,91 % en neutralisant l'augmentation du taux de CFE en 2023 de 22,88 % à 24,22 %.

(2) Montants corrigés des régularisations de fraction de TVA définitifs notifiés en n+1.

* * * * *

Concernant la section d'investissement, les opérations d'équipements et subventions d'équipements versées, ont connu une exécution à hauteur de 10 506 055 € et 3 987 551 € de reports.

Les principales opérations ont concerné :

Opération	Libellé	BP 2023	CA 2023	Restes à réaliser
168	CONSTRUCTION D'UNE MEDIATHEQUE A GOLBEY	2 451 725,91	1 853 508,42	412 496,83
164	PLUVIAL	1 934 481,18	762 824,90	732 436,95
166	GYMNASSE DE LA VOGUE LES BAINS REHABILITATION	601 315,46	599 559,65	1 755,65
148	NUMERIQUE DEPLOIEMENT THD PLAN REGIONAL	547 800,00	544 980,00	0,00
5002	AP/CP MAISON DE L HABITAT	581 179,96	535 183,21	0,00
23055	STADE CHARMOTTES CREATION SYNTHETIQUE ET ECLAIRAGE	831 250,00	494 492,28	321 234,28
20222	STADE NOMEXY RENOVATION DES VESTIAIRES	420 487,51	415 528,78	3 351,63
22026	STADE PADOUX CREATION 1/2 TERRAIN SYNTHETIQUE	460 000,00	316 102,31	139 685,71
162	MICRO FOLIE ITINERANTE	428 975,52	311 334,80	108 554,89
23145	RENOVATION CENTRE D'ETUDES JURIDIQUES EPINAL	294 984,00	240 979,84	48 988,16

* * * * *

Concernant les opérations purement financières, on constate le règlement de l'échéance en capital de 4 268 669 €.

Le remboursement du capital se décompose comme suit :

- 4 237 673 € de remboursement du capital des emprunts.
- 30 996 € de remboursement de deux prêts à taux zéro auprès de la CAF des Vosges (travaux dans les crèches).

Enfin, des emprunts ont été contractés en 2023 pour un montant de 7 520 628 € avec conformément à nos prévisions et au vote du budget primitif :

- 1 200 000 € pour la deuxième souscription au capital de la SEM TERR'ENR.
- 5 400 679 € pour les opérations d'investissement.
- 911 259 € pour les opérations de rénovation énergétique des bâtiments communautaires (LEEA : L'efficacité Energétique auto-financés (Intracting)) et le développement des ENR.
- 8 690 € pour un prêt à taux zéro auprès de la CAF des Vosges pour l'acquisition d'un minibus pour la crèche de Golbey.

* * * * *

Au vu de ces éléments, il vous est proposé :

D'APPROUVER la présentation du compte administratif résumé comme suit :

Libellés (€)	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés	12 641 555,95			3 438 922,13	12 641 555,95	3 438 922,13
Opérations de l'exercice	18 046 797,12	23 402 182,01	89 202 495,21	90 185 176,28	107 249 292,33	113 587 358,29
TOTAUX	30 688 353,07	23 402 182,01	89 202 495,21	93 624 098,41	119 890 848,28	117 026 280,42
Résultat de clôture (excédent ou déficit)	7 286 171,06			4 421 603,20	2 864 567,86	
Restes à réaliser	3 987 551,38	9 957 023,82				

DE CONSTATER les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation de l'exercice et au fond de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes ;

DE RECONNAITRE la sincérité des restes à réaliser ;

D'ARRETER les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.