



Comptes Financiers Uniques 2025

Communauté de communes du Rhône aux Gorges de l'Ardèche

Comptes Financiers Uniques 2025



Le compte financier unique (CFU) qu'est ce que c'est?

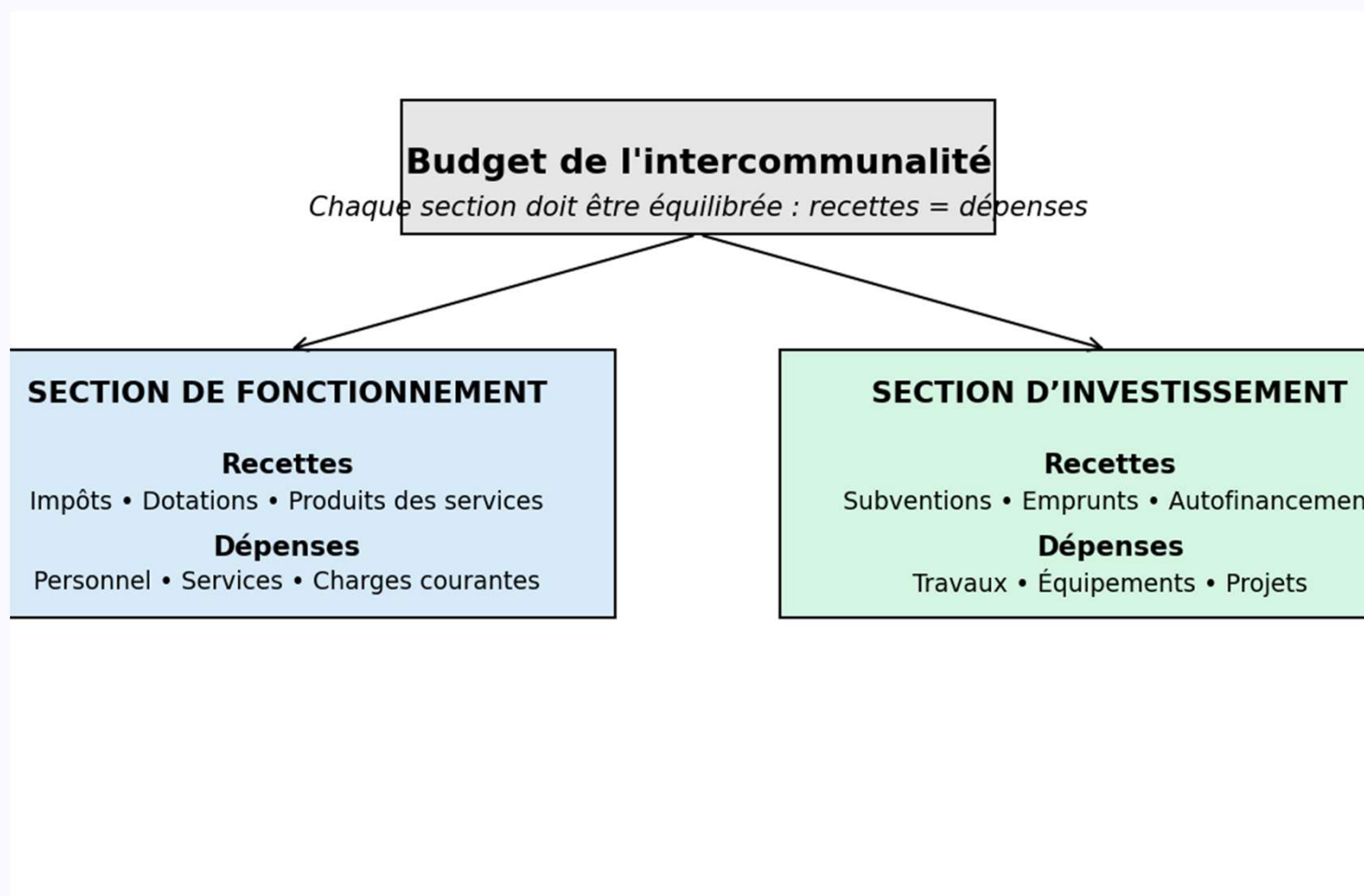
Le compte financier unique est un document qui fait:

- le bilan, pour chaque budget, des sommes prévues et réellement dépensées par la collectivité sur une année.

Il permet de voir simplement d'où proviennent les recettes et les dépenses, à quoi elles ont servi et ce qu'il reste en fin d'exercice.

A la CC DRAGA, nous avons 8 budgets donc vous allez voter 8 CFU.

Présentation d'un budget d'une collectivité:



Le CFU 2025 du budget principal

La section de fonctionnement – Les dépenses = 13 864 581,58 €

Par exemple nous retrouvons:

- Les dépenses liées à l'exercice des compétences transférées par les communes (déchets, petite enfance, jeunesse, tourisme, économie...)
- Les dépenses de fonctionnement courantes : électricité, maintenance
- Les dépenses de personnel
- Les dépenses liées à des contrats de maintenance comme l'informatique ou de prestations de services comme les repas de l'accueil de loisirs

Les trois piliers des dépenses de fonctionnement

Chapitre 011 – Charges à caractère général= 4 176 027,32€

Ce sont les **dépenses du quotidien** : contrats, prestations, énergie, fournitures, maintenance, locations, frais de communication.. Tout ce qui fait tourner les services sans constituer du personnel.

Chapitre 012 – Charges de personnel= 3 065 359,38 €

Ce sont : les salaires, cotisations sociales, dépenses annexes... Il reflète les moyens humains mobilisés pour rendre les services à la population.

Chapitre 65 – Subventions et participations=2 835 437,83€

Les **transferts vers d'autres acteurs**: versement aux communes, subventions aux associations, indemnités des élus, participations versées à d'autres structures publiques (SDIS, syndicats...).

Versements aux communes : attributions de compensation (AC), quésaquo? = 2 398 566,98€

Les attributions de compensation sont des reversements financiers entre les communes et l'intercommunalité pour tenir compte du fait que certaines compétences ont été transférées.

Concrètement, quand l'intercommunalité exerce un service à la place d'une commune, on ajuste les flux financiers au transfert de la compétence, et la Communauté assure ensuite la hausse des charges liées au service. C'est donc un mécanisme de neutralité financière, qui évite qu'une commune soit pénalisée ou avantagée par les choix de transfert de compétences au sein de l'intercommunalité.

Concrètement:

Chapitre 011 – Charges à caractère général

Les principaux postes de dépenses sont:

- Les contrats de prestation liés aux déchets = 2 725 271€
- Le contrat de prestation lié à la rénovation de l'habitat = 181 551€
- Les frais liés aux crèches, aux centres de loisirs et aux accueils jeunes = 390 941,12€
- Les contrats de maintenance informatique = 119 160,11€

■ ■ ■

Chapitre 65 – Subventions et participations

On retrouve:

- La participation de la CC DRAGA aux syndicats et organismes extérieurs: 1 080 155€ (SDIS= 575 304€ / pour le tri / traitement des déchets = 293 377€...)
- Les subventions versées par la CC DRAGA: 791 189€ (aux associations gérant les crèches et accueils de loisirs = 433 550€ / aux autres associations= 116 869€)
- La dotation à la SPL GAPA - Office du tourisme = 810 000€

■ ■ ■

Les recettes de fonctionnement= 15 164 973,68€

D'où viennent les recettes ?



La Communauté de communes dispose de **trois grandes sources de revenus** pour financer ses dépenses courantes :

→ La fiscalité locale

Principale ressource, levée directement sur le territoire = 8 104 209€

→ Les dotations et compensation de l'État

Transferts financiers de l'État vers les collectivités = 4 424 062€

→ Le FPIC

Le FPIC est un mécanisme de solidarité entre intercommunalités et communes au niveau national : les plus riches abondent un fonds redistribué aux plus modestes. Notre communauté en est bénéficiaire = 214 915€

La fiscalité : le cœur des recettes



CFE – Cotisation Foncière des Entreprises = 2 728 463€

Payée par les entreprises en fonction de la valeur locative de leurs biens immobiliers.



Taxe de séjour = 280 479€

Payée par les visiteurs.



TEOM – Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères = 3 177 579€

Perçue pour financer le service de collecte des déchets.



Taxe d'habitation sur résidences secondaires = 626 533€

Payée par les propriétaires de logements non occupés à l'année.



Taxe foncière = 842 523€

Payée par les propriétaires de biens immobiliers.

Taxe foncière sur les propriétés non bâties = 14 223€

Payée par les propriétaires de terrains

TASCOM = 109 720€

Payée par les grandes surfaces de vente.

IFER = 265 652€

Payée par les grandes entreprises de réseaux.

💡 L'état verse des compensations suite à la suppression de plusieurs impôts locaux : plusieurs fractions de TVA à hauteur de 3 189 717€



La section d'investissement = 2 314 254,71 €

Concrètement, c'est quoi ?

L'investissement, c'est ce qui **transforme durablement le territoire** : construire, rénover, équiper. Ces dépenses ne se consomment pas en un an — elles constituent un patrimoine.

Investissements 2025 – Dépenses et recettes

 **Dépenses d'investissement**
réalisées = 2 314 254,71€

La stratégie déchets =
454 404€

Déploiement de la fibre
= 200 000€

Accueil de loisirs Saint Marcel
= 190 000€

Réseaux d'eau Pluviale
= 145 482€

Travaux bâtiments
= 78 127€

La Via Sancti Montani
= 64 519€

...

 **Recettes d'investissement**
mobilisées = 2 242 101,01€

FCTVA=210 228€

Fonds de compensation de la TVA : l'État rembourse la TVA sur les dépenses d'équipement.

Subventions = 241 838€

Dotation d'Équipement des Territoires Ruraux (DETR), fonds régionaux, départementaux ou de la CAF.

Autofinancement= 742 166,33€

Excédent de fonctionnement transféré pour financer les projets.

...

Budget principal et budgets annexes

Comment s'articulent-ils ?

La Communauté de communes gère plusieurs budgets : un **budget principal** et 7 **budgets annexes** (eau, assainissement, SPANC, SIPAZAI, panneaux photovoltaïques, Hôtel d'entreprises, les Auches Ouest). Chaque budget annexe retrace une activité distincte.

Le budget principal joue un rôle **d'amortisseur financier** : lorsque certains budgets annexes présentent un déficit, c'est le budget principal qui doit **couvrir ce déficit** via une subvention d'équilibre.

Cela signifie que la bonne santé du budget principal **conditionne l'équilibre de l'ensemble** des comptes de la collectivité.

À retenir

- Le budget principal est le **garant de l'équilibre global**
- Il absorbe les déficits de certains budgets annexes
- Un budget annexe déficitaire pèse sur la capacité d'investissement globale
- La surveillance des budgets annexes est donc un enjeu stratégique

BUDGET PRINCIPAL

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER				
Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice 2025				
		Investissement	Fonctionnement	Total Cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	7 568 290,95 €	15 058 050,00 €	22 626 340,95 €
	Recettes réalisées	2 242 101,01 €	15 164 973,68 €	17 407 074,69 €
	Restes à réaliser	186 701,09 €	0,00 €	186 701,09 €
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	7 236 859,99 €	19 566 629,31 €	26 803 489,30 €
	Dépenses réalisées	2 314 254,71 €	13 864 581,58 €	16 178 836,29 €
	Restes à réaliser	652 232,39 €	0,00 €	652 232,39 €
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	-72 153,70 €	1 300 392,10 €	1 228 238,40 €
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	-331 430,96 €	4 508 579,31 €	4 177 148,35 €
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent / déficit	-403 584,66 €	5 808 971,41 €	5 405 386,75 €
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	-465 531,30 €	0,00 €	-465 531,30 €
Résultat cumulé	Excédent / déficit	-869 115,96 €	5 808 971,41 €	4 939 855,45 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice 2025

		Investissement	Fonctionnement	Total Cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	1 760 799,97 €	769 600,00 €	2 530 399,97 €
	Recettes réalisées	1 268 806,46 €	883 175,50 €	2 151 981,96 €
	Restes à réaliser	119 884,42 €	0,00 €	119 884,42 €
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	1 930 855,87 €	956 512,61 €	2 887 368,48 €
	Dépenses réalisées	1 271 035,11 €	527 632,46 €	1 798 667,57 €
	Restes à réaliser	279 842,47 €	0,00 €	279 842,47 €
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	-2 228,65 €	355 543,04 €	353 314,39 €
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	170 055,90 €	186 912,61 €	356 968,51 €
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent / déficit	167 827,25 €	542 455,65 €	710 282,90 €
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	-159 958,05 €	0,00 €	-159 958,05 €
Résultat cumulé	Excédent / déficit	7 869,20 €	542 455,65 €	550 324,85 €

BUDGET EAU POTABLE

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice 2025

		Investissement	Fonctionnement	Total Cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	1 128 473,72 €	820 100,00 €	1 948 573,72 €
	Recettes réalisées	960 841,73 €	1 024 578,92 €	1 985 420,65 €
	Restes à réaliser	135 989,40 €	0,00 €	135 989,40 €
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	1 855 533,91 €	1 050 710,84 €	2 906 244,75 €
	Dépenses réalisées	973 538,84 €	818 936,63 €	1 792 475,47 €
	Restes à réaliser	232 406,89 €	0,00 €	232 406,89 €
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	-12 697,11 €	205 642,29 €	192 945,18 €
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	727 060,19 €	230 610,84 €	957 671,03 €
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent / déficit	714 363,08 €	436 253,13 €	1 150 616,21 €
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	-96 417,49 €	0,00 €	-96 417,49 €
Résultat cumulé	Excédent / déficit	617 945,59 €	436 253,13 €	1 054 198,72 €

BUDGET SPANC

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER				
Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice 2025				
		Investissement	Fonctionnement	Total Cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	0,00 €	63 000,00 €	63 000,00 €
	Recettes réalisées	0,00 €	71 657,01 €	71 657,01 €
	Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	0,00 €	100 761,30 €	100 761,30 €
	Dépenses réalisées	0,00 €	72 976,13 €	72 976,13 €
	Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	0,00 €	-1 319,12 €	-1 319,12 €
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	0,00 €	37 761,30 €	37 761,30 €
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent / déficit	0,00 €	36 442,18 €	36 442,18 €
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat cumulé	Excédent / déficit	0,00 €	36 442,18 €	36 442,18 €

BUDGET SIPAZAI

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER				
Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice 2025				
		Investissement	Fonctionnement	Total Cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	611 866,13 €	372 110,94 €	983 977,07 €
	Recettes réalisées	318 838,92 €	371 034,66 €	689 873,58 €
	Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	301 076,94 €	372 365,98 €	673 442,92 €
	Dépenses réalisées	296 910,08 €	319 357,20 €	616 267,28 €
	Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	21 928,84 €	51 677,46 €	73 606,30 €
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	-310 789,19 €	255,04 €	-310 534,15 €
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent / déficit	-288 860,35 €	51 932,50 €	-236 927,85 €
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat cumulé	Excédent / déficit	-288 860,35 €	51 932,50 €	-236 927,85 €

BUDGET HOTEL D'ENTREPRISES

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER				
Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice 2025				
		Investissement	Fonctionnement	Total Cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	2 972 835,04 €	44 260,00 €	3 017 095,04 €
	Recettes réalisées	2 205 579,90 €	4 371,42 €	2 209 951,32 €
	Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	1 988 401,00 €	44 260,00 €	2 032 661,00 €
	Dépenses réalisées	1 651 627,48 €	28 079,30 €	1 679 706,78 €
	Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	553 952,42 €	-23 707,88 €	530 244,54 €
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	-984 434,04 €	0,00 €	-984 434,04 €
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent / déficit	-430 481,62 €	-23 707,88 €	-454 189,50 €
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat cumulé	Excédent / déficit	-430 481,62 €	-23 707,88 €	-454 189,50 €

BUDGET LES AUCHES OUEST

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER				
Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice 2025				
		Investissement	Fonctionnement	Total Cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	728 243,48 €	420 139,48 €	1 148 382,96 €
	Recettes réalisées	322 243,48 €	389 105,92 €	711 349,40 €
	Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	406 000,00 €	420 139,48 €	826 139,48 €
	Dépenses réalisées	389 105,92 €	389 105,92 €	778 211,84 €
	Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	-66 862,44 €	0,00 €	-66 862,44 €
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	-322 243,48 €	0,00 €	-322 243,48 €
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent / déficit	-389 105,92 €	0,00 €	-389 105,92 €
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat cumulé	Excédent / déficit	-389 105,92 €	0,00 €	-389 105,92 €

BUDGET PANNEUX PHOTOVOLTAIQUES

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER				
Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice 2025				
		Investissement	Fonctionnement	Total Cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	309 365,40 €	4 508,00 €	313 873,40 €
	Recettes réalisées	170 607,60 €	8 425,60 €	179 033,20 €
	Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	395 328,60 €	4 675,40 €	400 004,00 €
	Dépenses réalisées	110 572,03 €	0,00 €	110 572,03 €
	Restes à réaliser	133 738,00 €	0,00 €	133 738,00 €
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	60 035,57 €	8 425,60 €	68 461,17 €
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	85 963,20 €	167,40 €	86 130,60 €
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent / déficit	145 998,77 €	8 593,00 €	154 591,77 €
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	-133 738,00 €	0,00 €	-133 738,00 €
Résultat cumulé	Excédent / déficit	12 260,77 €	8 593,00 €	20 853,77 €