

ANALYSE FINANCIERE DU BUDGET PRINCIPAL DE LA CAB

1 / Détermination de l'Epargne Brute de la CAB							Variation N/N-1	
en K€	2018	2019	2020	2021	2022	2023	En €	En %
Ressources fiscales	24 170	25 461	24 995	26 216	33 049	35 131	+2 082 115	+6%
+ Fiscalité reversée aux Collectivités Membres (l'ex Taxe Professionnelle)	-1 396	-1 196	-1 129	-1 008	-5 486	-5 359	+127 067	-2%
= Fiscalité totale (nette)	22 774	24 266	23 866	25 208	27 563	29 772	+2 209 182	+8%
+ Ressources d'exploitation issues de l'activité de la CAB	2 815	3 481	3 982	5 152	4 871	5 154	+282 822	+6%
+ Ressources institutionnelles (dotations et participations versées par l'Etat, ...)	8 436	9 172	9 430	9 914	10 069	9 392	-676 955	-7%
+ Travaux en régie	439	426	375	419	351	255	-96 042	-27%
= Produits de gestion dégagés par la CAB (A)	34 464	37 346	37 653	40 693	42 855	44 574	+1 719 007	+4%
Charges à caractère général	5 252	5 653	5 593	7 264	8 390	7 639	-751 016	-9%
+ Charges de personnel	14 681	15 429	15 831	15 561	16 030	15 495	-534 460	-3%
+ Subventions de fonctionnement versées	804	754	710	689	559	1 566	+1 006 466	+180%
+ Autres charges	5 904	6 709	7 805	9 226	9 236	12 783	+3 547 069	+38%
= Charges de gestion (B)	26 641	28 545	29 938	32 739	34 215	37 483	+3 268 059	+10%
Epargne de Gestion (A-B)	7 823	8 801	7 715	7 954	8 639	7 090	-1 549 052	-18%
+/- Résultat financier (Intérêts de la dette,...)	-878	-630	-585	-546	-537	-658	-120 964	+23%
+/- Autres produits et charges exceptionnels	140	45	23	47	98	163	+65 301	+67%
Epargne Brute (C)	7 085	8 216	7 152	7 454	8 200	6 595	-1 604 715	-20%
<i>en % des produits de gestion</i>	<i>20,6%</i>	<i>22,0%</i>	<i>19,0%</i>	<i>18,3%</i>	<i>19,1%</i>	<i>14,8%</i>		

2 / Le résultat de la section de fonctionnement							Variation N/N-1	
en K€	2018	2019	2020	2021	2022	2023	En €	En %
Epargne Brute	7 085	8 216	7 152	7 454	8 200	6 595	-1 604 715	-20%
- Dotations aux amortissements	2 775	3 223	3 389	3 607	4 473	4 927	+453 954	+10%
+ Quote-part des subventions d'inv. Transférées en fonctionnement	241	293	548	554	628	856	+228 303	+36%
= Résultat de la section de fonctionnement	4 551	5 287	4 312	4 402	4 355	2 525	-1 830 365	-42%

3 / Le financement des investissements

en K€	2018	2019	2020	2021	2022	2023	En €	En %
Epargne Brute	7 085	8 216	7 152	7 454	8 200	6 595	-1 604 715	-20%
- Capital de la dette remboursé	1 761	1 750	1 886	1 907	2 029	2 050	+20 907	+1%
Epargne Nette (C)	5 324	6 467	5 266	5 547	6 171	4 546	-1 625 622	-26%
+ Taxe d'aménagement	0	0	0	0	0	0	+0	
+ Fonds de compensation de la TVA (FCTVA)	926	2 105	1 311	1 284	1 187	658	-528 803	-45%
+ Subventions d'investissement reçues	2 482	4 281	855	1 035	1 780	1 011	-769 043	-43%
+ Fonds affectés à l'équipement (amendes de police en particulier)	35	499	84	466	467	592	+124 507	+27%
+ Produits de cession (Vente immeubles ou terrains,...)	2	1	621	1 891	36	8	-27 917	-77%
= Recettes d'investissement (D)	3 444	6 886	2 871	4 677	3 470	2 269	-1 201 256	-35%
= Financement propre disponible pour l'investissement (E = C+D)	8 768	13 352	8 137	10 224	9 642	6 815	-2 826 878	-29%

- Dépenses d'équipement réalisées dans l'année	8 051	12 007	6 661	11 180	5 986	4 030	-1 956 176	-33%
- Subventions d'équipement versées	884	964	1 210	1 424	1 389	1 159	-229 974	-17%
+/- Dons, subventions et prises de participation en nature, reçus ou donnés	113	58	10	0	-86	0	+85 805	-100%
- Participations financières (participations au capital de SEM,...)	5	0	42	100	305	0	-304 998	-100%
+/- Variation autres dettes et cautionnements	231	164	163	161	151	148	-3 087	-2%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT (F)	9 283	13 193	8 085	12 864	7 745	5 337	-2 408 429	-31%
= Besoin (-) ou capacité (+) de financement propre (G = E-F)	-515	+159	+52	-2 640	+1 896	+1 478	-418 450	-22%
+/- Opérations pour compte de tiers	0	-40	0	40	0	0		
- Reprise sur excédents capitalisés	0	0	0	0	333	0		
= Besoin (-) ou capacité (+) de financement (G)	-515	+120	+52	-2 601	+1 563	+1 478	+4 163 981	-160%

Pour boucler le financement de son besoin (G) la CAB a recouru à :

de nouveaux emprunts (H) souscrits pour financer le besoin	1 730	2 137	2 828	2 693	878	0		
à la Mobilisation (-) ou reconstitution (+) de son fonds de roulement (G+H)	+1 215	+2 256	+2 879	+92	+2 441	+1 478		
Correction du Comptable Public sur le compte 1068	+7	+67	+20		+28	+333		
Son Fonds de Roulement en fin d'année (Réserve financière de la CAB) s'établit à	3 968	6 292	9 151	9 243	11 657	13 468	+1 810 940	+16%
Se traduisant en nombre de jours de charges courantes (combien le Fonds de Roulement peut couvrir de jours de dépenses d'exploitation sans recette)	53	79	109	101	122	129	+21	

Trésorerie nette	7 494	5 573	9 166	10 380	11 426	11 280	-146 076	-1%
-------------------------	--------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	-----------------	------------



4 / La Dette de la CAB							Variation N/N-1	
en K€	2018	2019	2020	2021	2022	2023	En €	En %
Encours au 1er janvier	23 614	23 396	23 691	25 100	25 824	24 522	-1 302 214	-5%
- Capital de la dette réglé	1 761	1 750	1 886	1 907	2 029	2 050		
- Var. des autres dettes non financières	231	164	163	161	151	148		
+ Intégration de dettes (contrat de partenariat, emprunts transférés dans le cadre de l'intercommunalité...)	44	72	630	100	0	0		
+ Nouveaux emprunts souscrit	1 730	2 137	2 828	2 693	878	0		
Encours de dette du BP au 31 décembre	23 396	23 691	25 100	25 824	24 522	22 324	-2 198 132	-9%

Taux d'intérêt apparent du budget principal (Encours / Intérêts)	3,6%	2,7%	2,3%	2,1%	2,2%	2,9%		
---	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--	--

Capacité de désendettement (Encours / Epargne Brute) en années	3,3	2,9	3,5	3,5	3,0	3,4		
---	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--	--