



DELIBERATION CONSEIL DE L'AGGLOMERATION D'AGEN

SÉANCE DU JEUDI 11 AVRIL 2024

OBJET : DCA_042/2024_COMPTE FINANCIERS UNIQUES 2023 – BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

Nombre de délégués
en exercice : 85

**L'AN DEUX MILLE VINGT-QUATRE, LE ONZE AVRIL A 18H00
LE CONSEIL D'AGGLOMERATION D'AGEN S'EST REUNI EN SEANCE PUBLIQUE SOUS LA
PRESIDENCE DE MONSIEUR HENRI TANDONNET, A LA MAIRIE D'AGEN, EN SALLE DES ILLUSTRES**

Présents : 65

MME BRANDOLIN-ROBERT, M. FELLAH, MME KHERKHACH, M. ZAMBONI, MME LAUZZANA, MME IACHEMET, MME DEJEAN-SIMONITI, MME FRANCOIS, M. DUGAY, MME FLORENTINY, M. GESLOT, MME LASMAK, M. BRUNEAU, MME DELCROS, M. DUPONT, MME LUGUET, M. LAFUENTE, MME LEBEAU, MME LAMY, M. AMELING, MME ANNETTE-OGIER, M. RAYSSAC, M. DUBOS, MME COMBA, M. OLIVIER, MME VEYRET, M. CONSTANS, MME BARATTO, M. MIRANDE, MME FAGET, M. FREMY, M. DELBREL, MME MEYNARD, MME THEPAUT, M. BONNET, M. CAUSSE, M. PRION (*SUPPLEANT DE M.BUISSON*), M. ROUX, M. BOT (*SUPPLEANT DE MME COULONGES*), M. DAILLEDOUZE, M. GRIMA, M. GUATTA, M. BERTHOUMIEUX, M. GILLY, MME SALLES, M. BENAZET, M. VERDIE, M. BACQUA, MME LAMBROT, M. DEGRYSE, M. TANDONNET, MME GENOVESIO, M. MAURIN, M. PROUZET, M. VALETTE, M. MALCAYRAN, M. ROBERT, M. SOFYS, M. TOVO, M. DOUMERGUE, MME MILANI, MME LABOURNERIE, M. LABORIE, M. DREUIL ET M. DELPECH.

Absents : 20

M. DIONIS DU SEJOUR, M. KLAJMAN, MME HECQUEFEUILLE, M. BENATTI, MME MAIOROFF, M. N'KOLLO, MME CUGURNO, M. LAFFORE, M. SI TAYEB, M. PANTEIX, M. GARCIA, MME BARAILLES, M. MEYNARD, M. RIERA, M. DE SERMET, M. PONSOLLE, M. LE BOT, M. DURRUTY, M. FOURNIER ET M. SANCHEZ.

Pouvoirs : 19

M. KLAJMAN A M. FELLAH
MME HECQUEFEUILLE A MME IACHEMET
M. BENATTI A MME KHERKHACH
MME MAIOROFF A MME BRANDOLIN-ROBERT
M. N'KOLLO A MME FLORENTINY
MME CUGURNO A MME DEJEAN-SIMONITI
M. LAFFORE A MME FRANCOIS
M. SI TAYEB A M. GESLOT
M. PANTEIX A MME LUGUET
M. GARCIA A MME DELCROS
MME BARAILLES A M. MIRANDE
M. MEYNARD A MME FAGET
M. RIERA A M. DELBREL
M. DE SERMET A MME THEPAUT
M. PONSOLLE A M. GILLY
M. LE BOT A M. ROUX
M. DURRUTY A M. DELPECH
M. FOURNIER A MME MILANI
M. SANCHEZ A M. DAILLEDOUZE

Secrétaire de séance : MME VEYRET

Date de la convocation
dématérialisée : VENDREDI 5 AVRIL 2024

Bilan de l'exercice écoulé, le compte financier unique nous rend compte de la gestion et des réalisations de l'exercice 2023. Depuis 2022, le compte administratif de l'ordonnateur est fusionné avec le compte de gestion du comptable pour former le compte financier unique (cf. maquette budgétaire jointe au rapport).

En terme d'investissement, l'exercice 2023 a été le point culminant des travaux du pont et barreau de Camélat et donc du volume des dépenses de l'Agglomération d'Agen sur le mandat (50,1M€ au total). C'est également sur l'exercice 2023 que l'Agglomération marque un peu plus son engagement en faveur de la transition environnementale avec le déploiement du plan d'économies d'énergie éclairage public et signalisation (PEEEPS) et la mise en œuvre de la révolution des poubelles au travers d'investissements conséquents.

L'année 2023 a aussi la particularité d'avoir validé le bilan financier de trois zones d'activités économiques (suivies au sein du budget annexe) dont les résultats ont été intégrés au budget principal : Lamothe-Magnac à Boé, ZIFAC à Colayrac-Saint-Cirq et Les Terrasses de Garonne à Brax (DCA du 16 novembre 2023). Si ces 2 dernières présentaient un déficit respectif de 357k€ et 100k€, la clôture de la zone Lamothe-Magnac a dégagé un excédent de 5,4M€.

Ainsi, malgré un contexte inflationniste et alors que l'investissement est au plus haut en 2023, l'épargne brute progresse de 1,6M€ pour atteindre un montant record plus de 17M€, soit son plus haut volume sur le mandat. Grâce à l'augmentation de son épargne brute et alors qu'elle a eu recours à l'emprunt à un volume logiquement en adéquation avec son important volume d'investissement, l'Agglomération d'Agen maintient sa capacité de désendettement à 6,5 années. Afin d'avoir une vision un peu plus réaliste de la section de fonctionnement, la présentation de ce compte financier unique doit aussi être analysée en retraitant ces reprises ponctuelles de déficits et excédents de zones.

Pour chacun des 9 budgets de l'Agglomération (un budget principal et 8 budgets annexes), vous seront présentées les principales réalisations en fonctionnement et en investissement ainsi que les principaux ratios de pilotage.

SOMMAIRE

I – BUDGET PRINCIPAL

| | |
|--|------|
| I-A – UN NIVEAU D'EPARGNE BRUTE EXCEPTIONNELLEMENT HAUT | p 4 |
| I-A-1 les soldes intermédiaires de gestion | p 4 |
| I-A-2 les recettes de fonctionnement | p 5 |
| I-A-2-a La fiscalité | p 6 |
| I-A-2-b Les dotations | p 9 |
| I-A-2-c Les autres recettes | p 10 |
| I-A-3 les dépenses de fonctionnement | p 11 |
| I-A-3-a Les charges à caractère général | p 11 |
| I-A-3-b Les charges de personnel | p 12 |
| I-A-3-c Les atténuations de produits | p 13 |
| I-A-3-d Les autres charges de gestion courante | p 14 |
| I-A-4 l'équilibre du service de la collecte | p 15 |
| I-B – UN RYTHME D'INVESTISSEMENT SOUTENU | p 20 |
| I-B-1 Un pic d'investissement dû à la réalisation du pont et barreau de Camélat | p 20 |
| I-B-2 Un programme d'investissement qui se réalise en parallèle de Camélat | p 21 |
| I-C – FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS ET RATIOS DE PILOTAGE | p 25 |

| | |
|--|------|
| II – BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS URBAINS » | p 27 |
|--|------|

| | |
|--|------|
| III – BUDGET ANNEXE « ZONES D'ACTIVITE ECONOMIQUE » | p 29 |
|--|------|

| | |
|---|------|
| IV – BUDGET ANNEXE « TECHNOPOLE AGEN GARONNE » | p 30 |
|---|------|

| | |
|--|------|
| V – BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL » | p 34 |
|--|------|

| | |
|--|------|
| VI – BUDGETS ANNEXES « EAU, ASSAINISSEMENT ET SPANC » | p 36 |
|--|------|

| | |
|--|------|
| VII – BUDGET ANNEXE « PRESTATIONS DE VOIRIE » | p 40 |
|--|------|

I - BUDGET PRINCIPAL

La mutualisation effective depuis le 1^{er} janvier 2015 se traduit comptablement par la prise en charge sur le budget principal de l'Agglomération, de l'ensemble des dépenses et recettes (directes et indirectes) liées au personnel de l'Administration commune (Agglomération d'Agen, Ville d'Agen et CCAS d'Agen). Toutefois, afin de permettre une comparaison à périmètre constant des charges et ressources propres à l'Agglomération et aux compétences qu'elle exerce statutairement, les chiffres présentés ci-après sont retraités des dépenses et recettes liées au personnel de la Ville d'Agen et du CCAS d'Agen (A).

La réalisation du plan pluriannuel d'investissement atteint un pic avec les travaux du pont et barreau de Camélat et les investissements liés aux engagements prioritaires de l'Agglomération d'Agen (B).

Enfin, seront présentés et analysés les ratios de pilotage (C).

I-A - UN NIVEAU D'EPARGNE BRUTE EXCEPTIONNELLEMENT HAUT

I-A-1 Les soldes intermédiaires de gestion

| Les montants sont exprimés en K€ COMPTES | CA20 | CA21 | CA 2022 | | CA22 | CA 2023 | | CA23 | % Var. CA23/CA22 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| | | | Dépenses | Recettes | | Dépenses | Recettes | | |
| + 70 Vente de produits hors GRH | 2 002 | 2 314 | | 2 972 | 2 972 | | 3 146 | 3 146 | 5,9% |
| + 73 Impôts et taxes - versements aux communes (014) | 37 681 | 38 902 | 11 712 | 53 097 | 41 385 | 12 064 | 56 151 | 44 087 | 6,5% |
| + 74 Dotations et subventions hors GRH | 12 523 | 13 875 | | 14 450 | 14 450 | | 14 611 | 14 611 | 1,1% |
| + 75 Produits de gestion courante | 203 | 111 | | 452 | 452 | | 5 794 | 5 794 | 1181,9% |
| Recettes courantes de fonctionnement (A) | 52 409 | 55 202 | 11 712 | 70 971 | 59 259 | 12 064 | 79 702 | 67 638 | 14,1% |
| - 60 Achats | 3 762 | 3 421 | 3 695 | | 3 695 | 4 843 | | 4 843 | 31,1% |
| - 61 Services extérieurs | 10 424 | 11 561 | 11 871 | | 11 871 | 13 809 | | 13 809 | 16,3% |
| - 62 Autres services extérieurs (hors 012) | 2 826 | 2 505 | 2 828 | | 2 828 | 3 140 | | 3 140 | 11,0% |
| - 65 Charges de gestion courante | 8 738 | 8 035 | 8 543 | | 8 543 | 9 656 | | 9 656 | 13,0% |
| Dépenses externes de fonctionnement (B) | 25 750 | 25 522 | 26 937 | 0 | 26 937 | 31 448 | 0 | 31 448 | 16,7% |
| Valeur ajoutée (C = A - B) | 26 659 | 29 680 | | | 32 322 | | | 36 190 | 12,0% |
| - 63 Impôts et taxes (hors 012) | 266 | 230 | 224 | | 224 | 266 | | 266 | 18,8% |
| - Charges de personnel nettes 012 - (013+70+74 GRH) | 14 446 | 14 659 | 15 375 | 248 | 15 127 | 16 407 | 408 | 15 999 | 5,8% |
| Dépenses internes de fonctionnement (D) | 14 712 | 14 889 | 15 599 | 248 | 15 351 | 16 673 | 408 | 16 265 | 6,0% |
| Epargne de gestion (E = C - D) | 11 947 | 14 791 | | | 16 971 | | | 19 925 | 17,4% |
| + 76 Produits financiers | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| - 66 Charges financières | 982 | 873 | 1 049 | | 1 049 | 2 302 | | 2 302 | 119,4% |
| Résultat financier de fonctionnement (F) | 982 | 873 | 1 049 | 0 | 1 049 | 2 302 | 0 | 2 302 | 119,4% |
| + 78 Reprise sur dotation aux provisions | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 | |
| - 68 Dotations aux provisions | 0 | 0 | 250 | | 250 | 334 | | 334 | 33,6% |
| Dotations aux provisions (G) | 0 | 0 | 250 | 0 | 250 | 334 | 0 | 334 | 33,6% |
| Epargne brute (hors excep.) (H = E - F - G) | 10 965 | 13 918 | | | 15 672 | | | 17 289 | 10,3% |
| + 77 Produits spécifiques | 584 | 317 | | 48 | 48 | | 495 | 495 | 931,3% |
| - 67 Charges spécifiques | 308 | 520 | 39 | | 39 | 32 | | 32 | -17,9% |
| Résultat spécifique (I) | 276 | -203 | 39 | 48 | 9 | 32 | 495 | 463 | 5044,4% |

Ce tableau met en exergue les principaux postes de dépenses en section de fonctionnement par nature et décompose la constitution des principaux soldes intermédiaires de gestion : valeur ajoutée, épargne de gestion et enfin épargne brute (ici calculée hors dépenses et recettes spécifiques c'est-à-dire exceptionnelles). Leur comparaison avec l'exercice précédent permet d'en mesurer les évolutions.

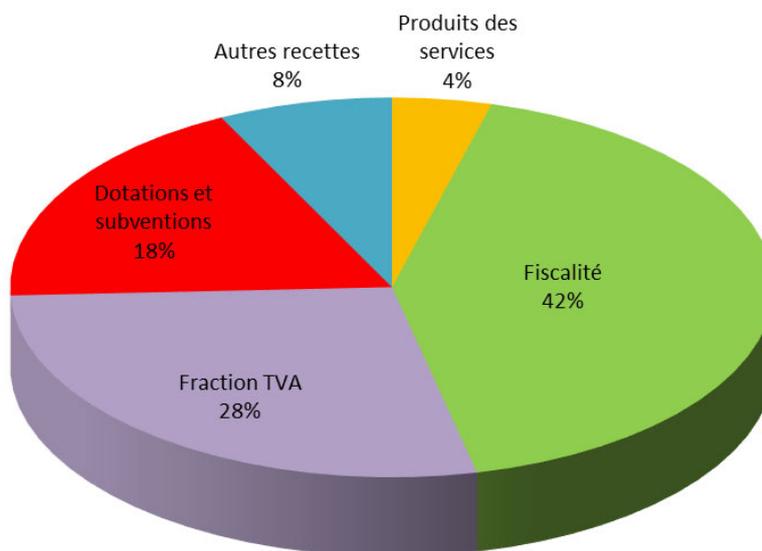
Au total, les recettes réelles de fonctionnement (hors spécifiques) s'élèvent à 80 110k€ en 2023 contre 71 219 k€ en 2022 soit une augmentation de 12,5%. Cependant, ce résultat intègre la recette de 5,4M€ au chapitre 75 liée à la clôture de la zone d'activités de Lamothe-Magnac. En effet, cet excédent financier a été transféré du budget annexe des zones d'activités économiques (ZAE) vers le budget principal. Sans cela, la progression des recettes n'aurait été que de 4,9%.

Au total, les dépenses réelles de fonctionnement (hors spécifiques) s'élèvent à 62 821k€ contre 55 547k€ en 2022 soit une hausse de 13%. Tout comme l'excédent de la zone Lamothe-Magnac, les déficits des zones ZIFAC (déficit de 357k€) et Terrasses de Garonne (déficit de 100k€), ont été intégrés au budget principal et apparaissent comme des dépenses au chapitre 65. Sans cela, la progression des dépenses aurait été de 12,3%.

In fine, l'épargne brute enregistre une augmentation de 1,6M€ (soit +10,3%), s'établissant à 17 289k€ contre 15 672k€ en 2022. Sans l'intégration des résultats financiers liés à la clôture des trois zones d'activités, l'Agglomération d'Agen aurait enregistré une baisse de 21,2% de son épargne brute, qui se serait établie à 12 347k€ en raison d'une progression des dépenses 2,5 fois plus forte que celle des recettes.

I-A-2 Les recettes de fonctionnement (80 110k€)

Structure des recettes



Avant la suppression de la TH (jusqu'en 2020) les recettes de fonctionnement de l'Agglomération d'Agen étaient composées aux trois quarts par le produit de la fiscalité. Avec cette réforme à laquelle s'est ajoutée en 2023, la suppression de la CVAE, le produit de la fiscalité

locale ne représente plus que 42% des recettes de fonctionnement de la collectivité. La suppression consécutive de la TH et de la CVAE ont introduit dans les ressources de l'AA une part significative de fiscalité nationale à travers la fraction de TVA qui représente désormais près de 30% de nos ressources. Cette nouvelle morphologie de nos recettes marque le recul de l'autonomie fiscale de la collectivité (perte du pouvoir de taux) et interroge sur l'impact réel de notre politique économique, l'évolution de la fraction de TVA étant totalement décrochée du dynamisme économique de notre territoire (cf infra).

La troisième source de financement du budget principal de l'Agglomération repose sur les dotations et subventions en provenance essentiellement de l'Etat. Les autres recettes (produits des services et du domaine, atténuations de charges, autres produits de gestion courante) représentent habituellement à peine 5% des ressources de l'Agglomération. Elles sont un peu plus significatives en 2023 (11,6%) uniquement grâce à l'excédent de fonctionnement de Lamothe-Magnac (cf supra).

I-A-2-a) La fiscalité

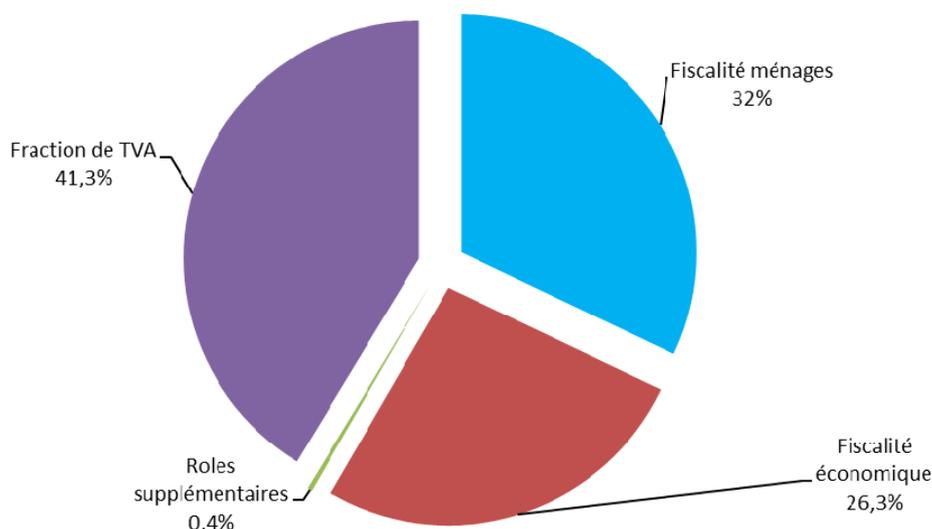
Les recettes issues de la fiscalité atteignent un montant total de 54M€ soit une progression de 5,9% par rapport à 2022.

Jusqu'en 2020, les ressources fiscales de l'Agglomération étaient issues majoritairement des taxes dites « ménages » (taxe d'habitation, taxe sur le foncier non bâti et taxe d'enlèvement des ordures ménagères). Il est toutefois à noter que la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) est une taxe affectée, destinée à couvrir uniquement les dépenses en matière de collecte et traitement des déchets (cf infra sur l'équilibre du budget en question).

Après la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales (TH) en 2021, le Gouvernement a décidé la suppression de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) au 1^{er} janvier 2023. Tout comme pour la TH, cette dernière est compensée par l'octroi d'une fraction de la TVA nationale. Cette fraction d'impôt national représente désormais plus de 40% du produit fiscal perçu par l'Agglomération d'Agen.

Ainsi, en 2023, c'est la fraction de TVA qui s'impose comme part prépondérante dans le produit fiscal de l'Agglomération, devant la fiscalité des ménages (32%) et la fiscalité économique (26,3%). Ce changement de fond dans la composition du panier fiscal de l'Agglomération représente un recul de l'autonomie fiscale des collectivités territoriales et ne va pas être sans conséquence. En effet, l'évolution de la fraction de TVA n'est en rien liée au dynamisme local des bases (lui-même lié aux investissements réalisés par la collectivité sur son territoire) mais à la seule croissance de l'économie nationale dont on connaît la grande fragilité depuis 2 ans.

Répartition du produit fiscal 2023



En 2023, le produit fiscal issu des ménages (TEOM et TFB) a progressé, au global, de 9,3%.

➤ Le produit de taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) progresse de 73% sous un double effet :

- le coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives fixé en loi de finances à 7,1% pour 2023 (contre 3,4% en 2022),
- la campagne GMBI « gérer mes biens immobiliers » conduite par la DDFIP à l'été 2023 auprès de tous les contribuables et qui a permis d'intégrer dans l'assiette de l'impôt des biens qui n'étaient alors pas soumis à cet impôt. Ainsi, pour l'AA, cela a représenté en 2023 une recette complémentaire de 439k€ mais une partie de ces impositions supplémentaires a fait l'objet de demandes de dégrèvements et ne se retrouveront pas dans l'assiette 2024.

➤ le produit de taxe sur le foncier bâti (TFB) progresse de 6,3% sous un double effet également :

- le coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives des locaux d'habitation (qui représentent 75% des bases de TFB) , comme pour la TH, à 7,1% (contre 3,4% en 2022)
- la progression des bases spécifiques aux locaux professionnels (+2,3% en 2023) dont les valeurs locatives sont fixées localement par la commission départementale des valeurs locatives.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Evo123/22 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| TH | 11 961 | 574 | 673 | 1 164 | 73,0% |
| TEOM | 12 492 | 12 661 | 13 615 | 14 499 | 6,5% |
| TFPNB et TAFNB | 288 | 282 | 315 | 342 | 8,6% |
| TFB | | 1 150 | 1 239 | 1 317 | 6,3% |
| <i>sous total fiscalité ménages</i> | <i>24 741</i> | <i>14 667</i> | <i>15 842</i> | <i>17 322</i> | <i>9,3%</i> |

La part des impôts dits « économiques », acquittés par les entreprises du territoire, chute en 2023 en raison de la disparition de la CVAE, dont la perte de recette pour les EPCI est compensée, comme pour la TH, par une fraction de TVA. Les trois autres postes qui composent cette part de fiscalité sont en augmentation par rapport à 2022 :

- +11% pour la CFE dont les bases minimums de cotisation ont été relevées (DCA du 22 septembre 2022),
- +14,5% pour la TASCOM dont le coefficient multiplicateur a été fixé à 1,20 au 1^{er} janvier 2023 (DCA du 2 février 2023).

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Evol23/22 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| CFE | 12 032 | 9 960 | 10 410 | 11 559 | 11,0% |
| TASCOM | 1 587 | 1 635 | 1 792 | 2 052 | 14,5% |
| CVAE | 6 958 | 7 091 | 7 111 | 0 | -100,0% |
| IFER | 498 | 542 | 561 | 610 | 8,7% |
| <i>sous total fiscalité économique</i> | <i>21 075</i> | <i>19 228</i> | <i>19 874</i> | <i>14 221</i> | <i>-28,4%</i> |

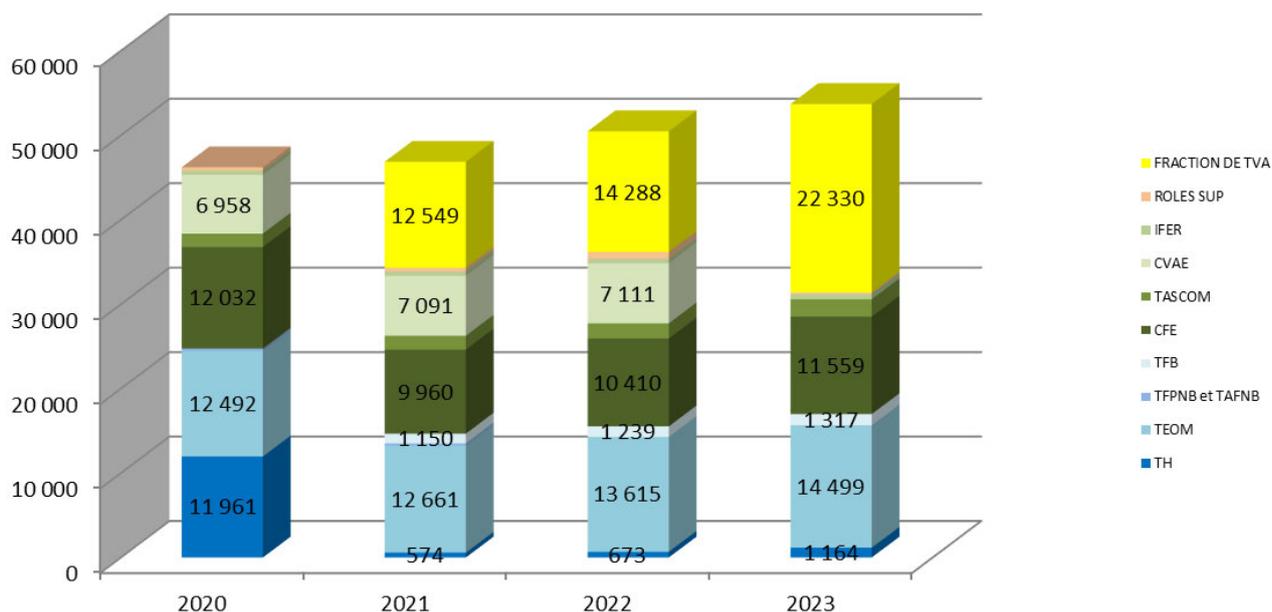
On peut constater que plus du tiers du produit fiscal de l'AA est désormais issu d'un impôt national, la TVA, sans lien avec le territoire, mais dont la dynamique actuelle (dopée par l'inflation) est plus importante. Sur les 22 330k€ perçus en 2023, 14 678k€ ont été versés par l'Etat en compensation de la part de TH et 7 652k€ en compensation de la perte de CVAE.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Evol23/22 |
|-----------------|------|--------|--------|--------|-----------|
| FRACTION DE TVA | | 12 549 | 14 288 | 22 330 | 56,3% |

On notera enfin, en 2023, une chute du montant de rôles supplémentaires (174k€). Ces régularisations opérées sur des taxations des années antérieures sont par essence très fluctuantes d'une année à l'autre. Ces recettes supplémentaires proviennent essentiellement de redressements d'entreprises à la suite de contrôles fiscaux.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Evol23/22 |
|-----------|------|------|------|------|-----------|
| ROLES SUP | 394 | 418 | 780 | 174 | -77,7% |

Evolution de la composition du produit fiscal



I-A-2-b) Les dotations

En 2023, l'AA voit les dotations de l'Etat baisser de 2,8%. Alors qu'elles s'élevaient à 13,5M€ en 2013, elles ne représentent plus que 9,8M€ 10 ans plus tard.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Evol 23/22 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| DGF interco | 2 077 | 2 070 | 2 311 | 2 306 | -0,2% |
| DGF comp | 5 777 | 5 663 | 5 607 | 5 574 | -0,6% |
| DCRTP | 435 | 435 | 435 | 435 | 0,0% |
| FNGIR | 566 | 566 | 386 | 386 | 0,0% |
| FPIC | 1 126 | 1 162 | 1 312 | 1 073 | -18,2% |
| TOTAL | 9 981 | 9 896 | 10 051 | 9 774 | -2,8% |

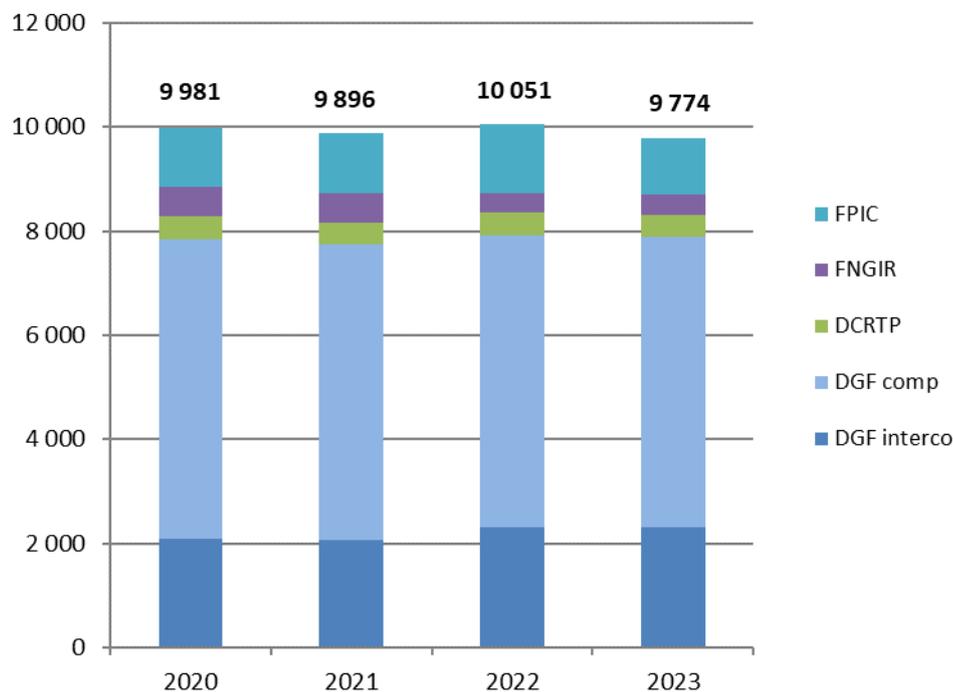
La dotation d'Interco reste relativement stable en 2023 (elle avait augmenté en 2022 sous l'effet combiné de la fusion avec la CCPAPS et de la réforme des indicateurs).

La part compensation de la DGF a quant à elle de nouveau été écrêtée de 33k€ en 2023. Il devrait retrouver son niveau normal en 2024.

La dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP) est stable depuis 2020.

Alors que son montant était figé depuis la réforme de la taxe professionnelle en 2010, le fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) avait diminué de 180k€ en 2022 du fait de la fusion et reste stable en 2023.

Enfin, le fonds de péréquation intercommunale (FPIC) baisse de 239k€ en année n+2 de la fusion



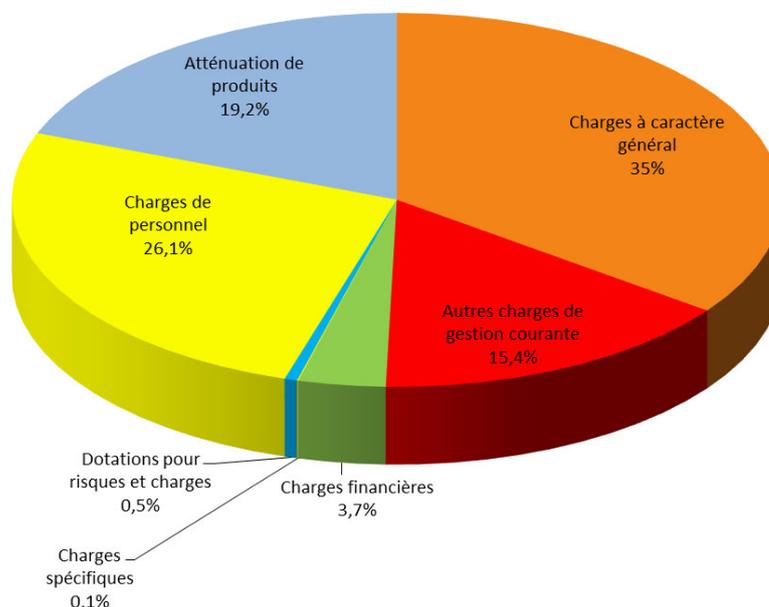
I-A-2-c) Les autres recettes

Les autres recettes (produits des services et produits de gestion courante) ne représentent habituellement que 5 % des recettes de fonctionnement totales mais elles culminent à 11,6% en 2023, sous l'effet « Lamothe-Magnac ». On y trouve principalement :

- les remboursements effectués par des organismes tiers (EPFL, OTI) pour la mise à disposition d'agents,
- les droits d'entrée de la piscine Aquasud,
- les paiements des familles pour les prestations d'accueil en crèches
- les redevances liées à l'activité du marché au bétail,
- les mouvements inter budgets (remboursement de frais des budgets annexes régies et DSP eau et assainissement au budget principal),
- les remboursements effectués par la Ville et le CCAS pour des prestations exécutées ou des fournitures fournies par l'AA,
- le produit des loyers,
- en 2023, l'excédent dégagé du budget annexe ZAE (clôture zone Lamothe-Magnac)

I-A-3 Les dépenses de fonctionnement (62 821k€)

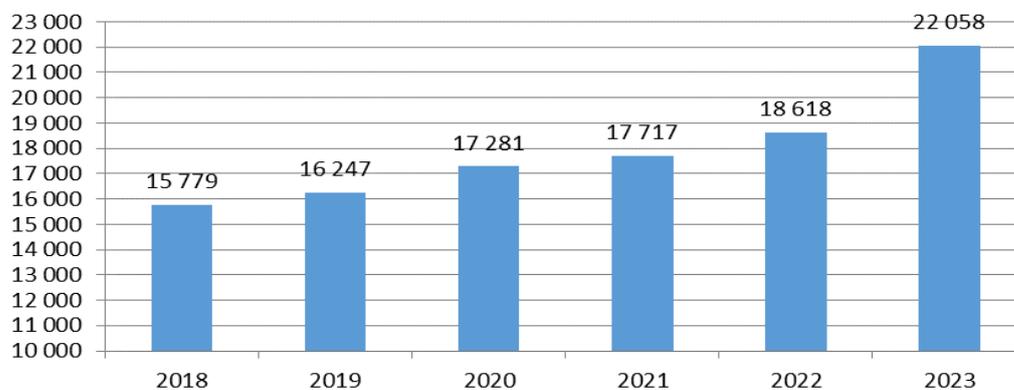
Structure des dépenses de fonctionnement



Les deux principaux postes de dépenses sont, sans surprise, les charges à caractère général (chapitre 011) et les charges de personnel (chapitre 012). Le chapitre 011 représente 22,1M€ en 2023 et le chapitre 012, 16,4M€. Suivent ensuite les atténuations de produits (chapitre 014) constituées principalement des attributions de compensation de fonctionnement et de la dotation de solidarité versées aux communes membres. Enfin, les autres charges de gestion courante (chapitre 65), représentant 15,4% du budget, sont composées des indemnités des élus et surtout des subventions et participations versées à différents organismes.

I-A-3-a Les charges à caractère général

Evolution des charges à caractère général (Chap 011 en k€)



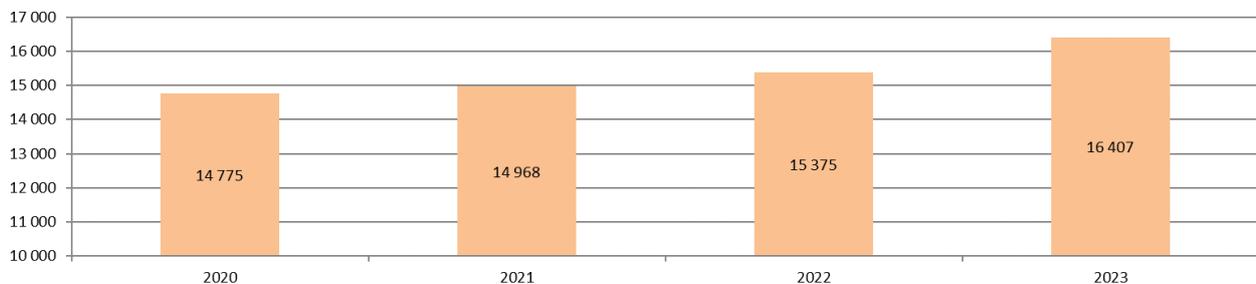
Atteignant 22 058k€ en 2023, les charges à caractère général sont en progression de 3 440k€ (soit +18,5%) par rapport à 2022. Ce chapitre est particulièrement impacté par l'inflation forte de 2023. Parmi les plus fortes fluctuations à la hausse en 2023 par rapport à 2022, on peut notamment pointer :

- les dépenses liées à la révolution des poubelles : +1,9M€ (cf paragraphe spécifique sur l'équilibre du service de la collecte)
- les nouvelles DSP des crèches de Bajamont et Roquefort : +468k€ (transfert du chapitre 65 vers le chapitre 011)
- les prix de l'énergie relatifs aux fluides des bâtiments communautaires avec +250k€ pour l'électricité et + 323K€ pour le gaz
- les frais de prestations (journées de remédiation) et licences (supervisions et protection) liées à la cyberattaque : +257k€ (107k€ en coût net après remboursement de la Ville et du CCAS),
- les fournitures utilisées pour les prestations d'entretien de voirie réalisées pour le compte des communes membres (et qui leur sont refacturées) : + 229k€
- les consommations électriques et les coûts de maintenance de l'éclairage public : +205k€ (sachant que cette augmentation a été limitée grâce aux mesures d'extinction et aux premières campagnes de relamping).

I-A-3-b Les charges de personnel

Les dépenses brutes de personnel, imputables à l'Agglomération seule, s'élèvent à 16 407€ en 2023. Elles sont en hausse de 1 032k€ (soit +6,7%) par rapport à 2022.

**Evolution des dépenses de personnel
(masse salariale brute en k€)**



Cette augmentation des dépenses s'explique par :

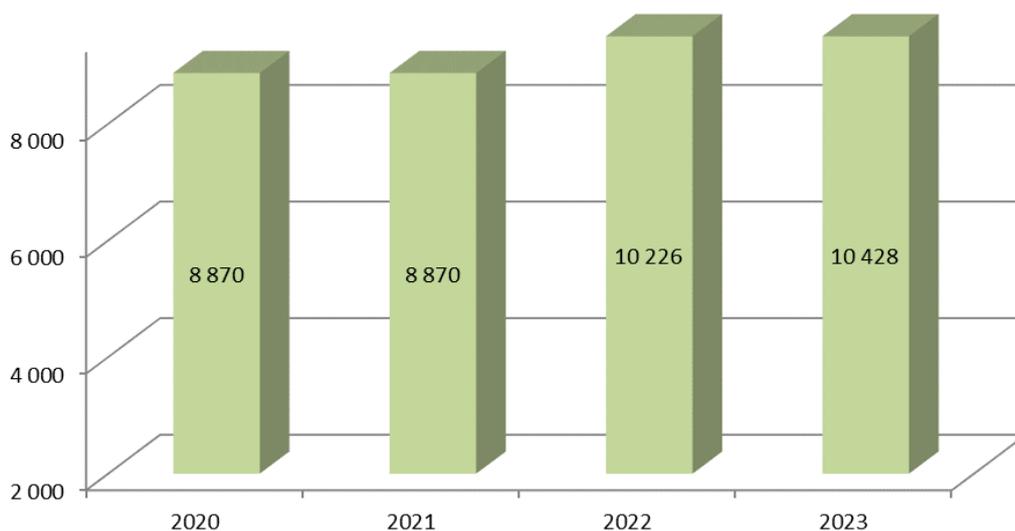
- le report sur une année complète de l'augmentation du point d'indice de +3,5% du 1^{er} juillet 2022 qui impacte non seulement la rémunération principale des agents titulaires et contractuels mais également les cotisations patronales,
- l'augmentation du point d'indice de +1,5% à compter du 1^{er} juillet 2023 qui impacte non seulement la rémunération principale des agents titulaires et contractuels mais également les cotisations patronales,
- les augmentations du SMIC au 1^{er} janvier 2023 et au 1^{er} mai 2023,
- la revalorisation de la participation à la complémentaire santé en vue de l'application de l'obligation de participation à compter du 1^{er} janvier 2026,
- des nouvelles mesures internes sur le régime indemnitaire : prime pour les chefs de projet, revalorisation des régimes indemnitaires des agents de la catégorie B et des agents de la catégorie C sur emploi qualifié, harmonisation de la NBI des chefs de service.

I-A-3-c Les atténuations de produits

➤ **Les attributions de compensation (AC)** versées aux communes sont arrêtées chaque année sur la base des calculs établis par la commission d'évaluation des charges transférées (CLECT). Aucun transfert de charges n'a eu lieu en 2023. Cependant, les treize communes de l'ancienne communauté de communes Porte d'Aquitaine en Pays de Serres (CCPAPS) ont fait valoir leur souhait de réviser l'évaluation des charges d'entretien de la voirie dans le but que leur soit appliqué un ratio plus proche de celui retenu pour les autres communes membres de l'Agglomération d'Agen au profil rural. L'objectif de cette demande était de parvenir à l'obtention d'un complément d'attribution qui compense en partie les pertes de la DGF subies par ces communes après la fusion.

Ainsi, sur saisine de ces treize communes, la Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées (CLECT) s'est de nouveau réunie le 20 octobre 2023 et a rendu un rapport sur la révision de l'évaluation des charges transférées relatives à l'entretien de la voirie de ces communes. Sur la base de ce rapport, le Conseil d'Agglomération réuni en date du 14 décembre 2023 a fixé le montant des attributions de compensation définitives pour l'exercice 2023. Ainsi, le montant des AC de fonctionnement versées était de 10 428k€ en 2023 soit une augmentation de 202k€ par rapport à 2022 (10 226k€).

ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION



➤ **La dotation de solidarité communautaire (DSC)** dite « historique » représente quant à elle, depuis 2021, 1 141k€. En effet, l'effort de réduction consenti en 2021 avait permis une économie pour l'AA de 500k€ sur cette enveloppe qui était jusque-là allouée aux 6 communes historiques seulement. L'enveloppe est désormais stable et seule la répartition entre les 44 communes varie. En effet, en vertu du Pacte financier et fiscal adopté le 8/12/2021, l'enveloppe de la DSC est désormais répartie selon les critères suivants :

- potentiel fiscal : 17,5%
- revenu/habitant : 17,5%
- taux de logements sociaux : 32,5%

- nombre d'enfants scolarisés dans le 1^{er} degré sur la commune au regard de la population communale : 32,5%

Enfin, l'AA a reversé, en 2023, 359k€ de taxe de séjour à l'OTI (contre 293k€ en 2022).

Elle a également dû reverser à l'Etat 131k€ de fraction de TVA (régularisation de la TVA perçue en 2022). En effet, le montant définitif de la TVA au titre de 2022 notifié au premier trimestre 2023, s'est avéré inférieur au montant perçu en 2022.

I-A-3-d Les autres charges de gestion courante

Le chapitre 65 (9 656k€ en 2023) est en nette augmentation par rapport à 2022 (+1,1M€). Ne figurent dans le tableau ci-dessous que les subventions dont le montant a été au moins une fois supérieur à 75K€ ces 5 dernières années. Avec 7 168k€, elles représentent 74% du montant total du chapitre.

| en K€ | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| CONTINGENT SDIS | 3 171 | 3 193 | 3 227 | 3 252 | 3 450 | 3 597 |
| UNIVERSITES (PIN, DUSA, QLIO-GACO, Campus Numérique et TEA) | 682 | 692 | 760 | 747 | 735 | 744 |
| TICKETS RESTAURANT PERS AA | | 145 | 355 | 409 | 315 | 480 |
| SUB EQUILIBRE BUD ANNEXE MIN | | 411 | 467 | 379 | 328 | 412 |
| COHESION SOCIALE ET CONTRAT DE VILLE | 505 | 557 | 492 | 502 | 427 | 363 |
| OTI | 327 | 241 | 397 | 315 | 364 | 334 |
| UDAF (crèches Roquefort, Kirikou et Yakari) | 101 | 101 | 101 | 101 | 443 | 298 |
| SUB EQUILIBRE BUD ANNEXE TRANSPORT | | 69 | 249 | 460 | | 271 |
| EPFL | 204 | 180 | 124 | 120 | 160 | 218 |
| MISSION LOCALE | 116 | 145 | 145 | 144 | 147 | 148 |
| SMAD | 950 | 1 200 | 600 | 390 | 280 | 139 |
| COS PERS AA | 94 | 95 | 95 | 95 | 95 | 99 |
| SUBV OTI SEM PROMO DESTINATION | 122 | 45 | 42 | 35 | 58 | 52 |
| CRECHE ASSOCIATIVE COLAYRAC | | | | | 96 | 13 |
| CRECHE ASSOCIATIVE BAJAMONT | | | | | 108 | |
| PAYS | 52 | 79 | 79 | 79 | | |
| SUB EQUILIBRE BUD ANNEXE TAG | | 1 700 | 756 | | | |
| SYNDICAT MIXTE MIN | 234 | | | | | |
| TOTAL | 6 558 | 8 853 | 7 889 | 7 028 | 6 898 | 7 168 |

Le contingent obligatoire versé au SDIS évolue chaque année à la hausse, en fonction de la contribution par habitant votée par le conseil d'administration du SDIS (il avait également augmenté en 2022 du fait de la fusion avec la CCPAPS). En 2023, c'est une augmentation de +4,2% qui s'est imposée à l'AA (+147k€).

Les subventions UDAF pour la gestion des crèches diminuent de 145k€ car elles ne concernent plus que les crèches Kirikou et Yakari, la crèche de Roquefort étant désormais gérée par délégation de service public (DSP). Pour la même raison, la subvention à la crèche associative de Bajamont n'est plus versée à compter de 2023 (gestion par DSP). Si ces dépenses allègent le chapitre 65, elles impactent à la hausse le chapitre 011 (cf supra). Enfin, la subvention versée à la crèche associative de Colayrac St Cirq passe de 96k€ à 13k€ en 2023 car l'association a perçu en 2023 le « bonus territoire » (2022 et acompte 2023) directement de la Caisse d'allocations familiales pour un montant de 83k€.

En 2023, alors que cela n'avait pas été nécessaire en 2022, une subvention d'équilibre a été versée au budget annexe transport pour un montant de 271k€ (cf paragraphe spécifique).

Comme les deux années précédentes, le budget principal n'a pas versé de subvention d'équilibre en 2023 au budget annexe du TAG (cf paragraphe spécifique).

Quant au budget annexe du MIN, la subvention d'équilibre versée en 2023 est en augmentation de 84k€ par rapport à 2022 (cf paragraphe spécifique).

La participation versée au syndicat mixte de l'aéroport a encore baissé (-141k€) par rapport au niveau atteint après l'arrêt de la ligne aérienne en 2020. En effet, le syndicat a perçu des aides exceptionnelles de l'Etat en 2023, ce qui a permis de réduire la contribution de ses membres.

A-3-e Charges financières

Compte tenu de l'augmentation de l'encours de dette (cf infra) et en raison de la hausse des taux d'intérêts consécutive à la détérioration des marchés financiers qui impacte la part de l'encours souscrite à taux variable, la progression des intérêts de la dette est de 119% en 2023. Cela représente une hausse en volume de cette dépense de 1 253k€, ce qui porte son montant total pour 2023 à 2 302k€ (contre 1 049k€ en 2022).

I-A-4 L'équilibre du service de la collecte

Pour la première fois, la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) ne suffit pas à couvrir les dépenses du service de la collecte (taux de couverture à 90%). L'augmentation des dépenses de fonctionnement (+2M€) mérite un éclairage avisé sur la 1^{ère} étape de la mise en œuvre de la « révolution des poubelles ».

| | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Collecte des déchets | 8 717 | 9 264 | 9 852 | 11 637 |
| <i>dont frais de personnel nets</i> | 4 760 | 4 714 | 5 047 | 5 262 |
| Traitement des déchets (DSP incinération+ tri EML) | 4 338 | 4 509 | 5 311 | 5 642 |
| Frais financiers | 21 | 19 | 17 | 16 |
| Amortissement | 813 | 897 | 981 | 924 |
| Total dépenses | 13 889 | 14 689 | 16 161 | 18 219 |
| Autres recettes de collecte (sub éco organismes, vente matériaux) | 1 672 | 1 868 | 2 135 | 1 615 |
| Redevance spéciale | 399 | 522 | 483 | 499 |
| TEOM | 12 509 | 12 661 | 13 615 | 14 499 |
| Total recettes | 14 580 | 15 051 | 16 233 | 16 613 |
| Recettes - dépenses | 691 | 362 | 72 | -1 606 |
| charges à couvrir par la TEOM | 11 818 | 12 299 | 13 543 | 16 105 |
| (dépenses - recettes non fiscales) | | | | |
| taux de couverture de la TEOM | 106% | 103% | 101% | 90% |
| [teom / (dépenses - recettes non fiscales)] | | | | |

L'année 2023 marque la mise en œuvre des 1^{ères} actions « grand public » de La Révolution des poubelles (An I). Elle a été marquée principalement par :

- l'arrêt de la collecte des déchets verts en porte à porte au 1/1/2023 et la mise en place d'une nouvelle offre pour accompagner les usagers dans la gestion de leurs déchets verts [axe 1],
- l'élargissement des heures d'ouverture des déchèteries et le maintien d'un accès gratuit pour les professionnels [axe 2],
- l'externalisation de la collecte des emballages [axe 3].

L'axe 1 « déchets verts » est donc impacté à la baisse par rapport à 2022 (-366k€). L'axe 3 « réorganisation des tournées » et le poste « traitement des déchets » sont eux impactés à la hausse avec respectivement une augmentation de +1 320k€ sur l'axe 3 et de +331k€ sur les dépenses de traitement (prestation d'incinération SOGAD et de tri des emballages). En effet, au-delà de la révolution des poubelles, l'année 2023 reste marquée par une forte augmentation des prix unitaires de collecte et de traitement (de 15 à 25% selon les marchés).

| FONCTIONNEMENT REVOLUTION DES POUBELLES | DEPENSES | | | RECETTES | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | "AN I" 2023 | évol 2023/2022 | 2022 | "AN I" 2023 | évol 2023/2022 |
| AXE 1 DECHETS VERTS | 950 256 | 584 739 | -365 518 | 35 831 | 32 319 | -3 512 |
| AXE 2 DECHETERIES | 1 851 397 | 2 260 339 | 408 942 | 302 169 | 296 269 | -5 900 |
| AXE 3 REORGANISATION DES TOURNEES COLLECTE | 6 252 004 | 7 571 647 | 1 319 643 | 1 818 864 | 1 518 571 | -300 293 |
| AXE 4 DEPLOYER LES PAV | 605 368 | 797 927 | 192 559 | 301 349 | 221 695 | -79 654 |
| AXE 5 TRIER LES BIO DECHETS | 10 577 | 30 111 | 19 534 | 79 350 | 0 | -79 350 |
| AXE 6 MISE EN ŒUVRE DE LA TEOMI | 28 980 | 33 247 | 4 267 | 13 615 392 | 14 499 106 | 883 714 |
| TRAITEMENT (prestations incinération OMr SOGAD + tri EML) | 5 310 799 | 5 642 151 | 331 352 | 54 946 | 58 570 | 3 624 |
| PLPDM | 108 231 | 336 001 | 227 770 | 19 250 | -13 250 | -32 500 |
| FRAIS GENERAUX | 44 965 | 22 939 | -22 026 | 6 928 | 0 | -6 928 |
| TOTAL | 15 162 577 | 17 279 101 | 2 116 524 | 16 234 079 | 16 613 280 | 375 578 |

AXE 1 Déchets verts (-366k€/2022)

Malgré la suppression de la collecte des déchets verts au 1^{er} janvier 2023, on continue de trouver sur cet axe le coût de la gestion de ces déchets amenés à plateforme de compostage auquel s'ajoute en 2023 le coût du déploiement du nouveau service de broyage à domicile.

L'exploitation de la plateforme de compostage représente 70% du coût global de cet axe.

La plateforme a traité 12 297 tonnes de déchets verts en 2023 soit un tonnage similaire à celui traité en 2022 (12 327t).

Parmi ces tonnages, l'apport des communes est globalement stable, 794t en 2023 contre 727t en 2022.

Le coût du service de broyage à domicile a représenté 125k€ en 2023. 796 chantiers de broyage ont été réalisés soit 454h de prestation. Ces chantiers ont produit 692m³ de déchets verts.

Les recettes sont constituées de la vente du compost et de la location des bennes aux particuliers.

AXE 2 Déchèteries (+409k€/2022)

Dans le cadre de la révolution des poubelles, les horaires d'ouverture des déchèteries ont été augmentés de 40%.

La fréquentation a augmenté de 10% pour atteindre 334 324 passages.

Le transfert et le transport des bennes représentent 31% des dépenses de cet axe. Le coût de traitement des encombrants représente 38%.

Le nombre de rotations des bennes de déchets verts a augmenté de près de 20% en 2023 par rapport à 2022 (2 634 rotations contre 2 212 rotations en 2022) essentiellement par l'accroissement du dépôt des déchets verts (+4 000t) en déchèterie suite à l'arrêt de la collecte en porte à porte (cf axe 1).

Par ailleurs, pour les encombrants, l'augmentation du coût de prise en charge (+79k€ par rapport à 2022 soit 860k€ contre 781k€) se justifie par le cumul de plusieurs facteurs : l'augmentation des tonnages (5 023t contre 4 860t en 2022), la hausse des coûts unitaires (+20%) et la hausse de la TGAP (+16%).

Il est important de préciser que la fréquentation des professionnels avait été conditionnée par la mise en œuvre de tarifs d'accès qui n'ont pas été mis en place. De fait, ce flux a continué à être reçu et traité en déchèterie soit une charge pour la collectivité sans recette de compensation.

Les recettes sont en effet uniquement constituées à 55% de la vente des matériaux (ferraille, cartons) et des aides des éco-organismes (45%).

AXE 3 Réorganisation des tournées (+1 320k€)

Cet axe est constitué aux trois quarts du coût de la collecte en régie (moyens humains, matériels, carburant ...). La masse salariale représente 69% de l'enveloppe totale et le coût du carburant pour les BOM, malgré une baisse de la dépense de 196K€ par rapport à 2022 (452K€ contre 648K€), représente quant à lui 6% de l'enveloppe globale.

On trouve également sur cet axe la prestation externalisée auprès de VEOLIA de collecte des emballages soit 1 262K€ qui représentent 17% de l'enveloppe affectée à cet axe.

Les recettes sont constituées à :

- 56% des aides de CITEO, éco-organisme pour les emballages,
- 35% par la facturation aux professionnels et administrations de la collecte de leurs ordures ménagères par le biais de la redevance spéciale (499K€),
- 9% par la vente des matériaux (acier, aluminium, plastique, cartonnettes).

Elles sont en retrait de 297k€ par rapport à 2022 notamment en raison de la chute des cours des matières plastiques et de l'amorçage des stocks du nouveau centre de tri de Damazan.

AXE 4 Déployer les PAV (+193k€)

597 colonnes¹ de collecte sont maintenant présentes sur l'Agglomération d'Agen, dont 43 pour les OMr, soit une augmentation du parc de 45 colonnes.

En parallèle, la collecte en sacs en pied de porte se réduit. La part des OMR collectés en sacs est passée de 22,1% en 2022 à 18,8% en 2023. Le tonnage des OMr en PAV est quant à lui passé de 1 240t en 2022 à 1 636T en 2023 soit une augmentation du volume de déchets collectés de près de 32%.

62% des dépenses de cet axe sont consacrées à la collecte des PAV par les prestataires (SUEZ et VEOLIA) et au transport du verre (VEOLIA).

¹ Un PAV est constitutif de plusieurs colonnes, en moyenne une par flux (papier, verre, emballages, ordures ménagères et bientôt bio déchets)

La gestion des incivilités (208k€ dépensés en 2023) et le nettoyage des cuves intérieures (en régie avec location de matériel) représentent quant à eux 32% du budget. Un tiers du budget consacré à cet axe est consacré à l'entretien des PAV.

Les recettes sont constituées à 57% de la vente des matériaux (papier et verre) et des aides éco-organismes (43%).

Axe 5 Trier les bio déchets (+20k€/2022)

Dans la perspective de l'obligation réglementaire d'instaurer le tri des bio déchets à compter de 2024, les actions se limitent, en fonctionnement sur l'année 2023, à des collectes expérimentales (collectes éco quartier La Villette, marchés gourmands été 2023).

Axe 6 Mise en œuvre de la TEOMi (+4k€/2022)

Les dépenses sur cet axe se limitent aux abonnements logiciels et numériques (outil relation usagers, gestion des déchèteries et informatique embarquée dans les BOM).

Traitement des déchets (+331K€/2022)

Cet axe est principalement constitué des 2 prestations externalisées que sont :

- la DSP incinération avec la SOGAD (81% de la dépense soit une dépense de 4 546k€),
- la convention de coopération avec ValOrizon pour le tri des emballages (18% de la dépense soit une dépense de 1 026K€).

Les premiers résultats de la révolution des poubelles ont commencé à se traduire par une 1^{ère} évolution à la baisse des tonnages d'OMr : 25 098t d'OMr ont été incinérées en 2023 soit 1 011t de moins qu'en 2022.

Cependant, la baisse des tonnages incinérés n'a pas réussi à compenser la hausse des prix unitaires (+16%) et la hausse de TGAP (+2€/t) facturés par la SOGAD. Il est donc constaté une hausse de la prestation SOGAD de 417k€ entre 2022 et 2023.

A noter que la facture adressée par la SOGAD est nette du produit de la vente de chaleur qu'elle réalise de son côté. En 2023 ce sont 1 397K€ de recettes qui ont été en effet inclus en moins-value sur cette facture.

Le volume d'emballages traités est quant à lui en augmentation de 11% par rapport à 2022 : il atteint 4 130t. A noter que 27% de ce volume apparaît en « refus ». Ce taux est important et montre le travail qu'il reste à faire sur le respect des consignes de tri.

Notre coopération avec ValOrizon sur le nouveau centre de tri situé à Damazan ouvert depuis le 1^{er} janvier 2023 a permis, en 2023, de bénéficier d'un tarif moyen de traitement maîtrisé de 305,4€/t. Ce tarif est en augmentation de seulement 1,5% par rapport au coût de traitement du précédent marché avec DRIMM SAS qui prévoyait une révision de prix de +26%. Donc, sur ce point, malgré la hausse des tonnages, l'enveloppe financière a été maîtrisée.

Côté recette, le contrôle du contrat DSP SOGAD est remboursé à hauteur de 15K€ par la SOGAD ainsi que la taxe foncière de l'incinérateur (44K€).

Plan de prévention des déchets (PLPDM +228k€/2022)

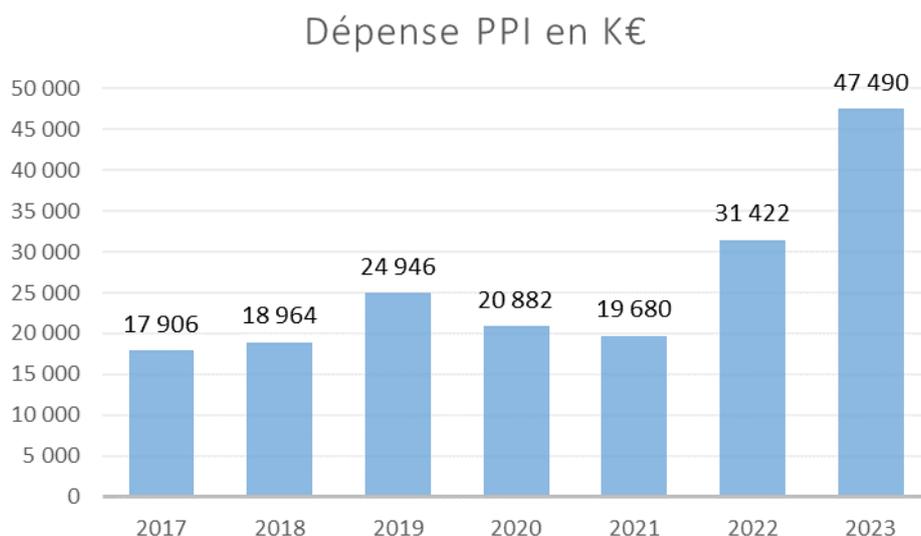
Cet axe regroupe principalement les moyens d'accompagnement des usagers.

Au-delà des actions de prévention des déchets dans le cadre de la révolution des poubelles, les moyens de communication prennent de l'importance (85k€) avec notamment la réalisation et la diffusion du 1^{er} Agglo info « Révolution des poubelles : aux actes citoyens ! » d'avril 2023 et l'externalisation de la gestion du numéro vert afin de gagner en disponibilité et en qualité de décroché (225k€).

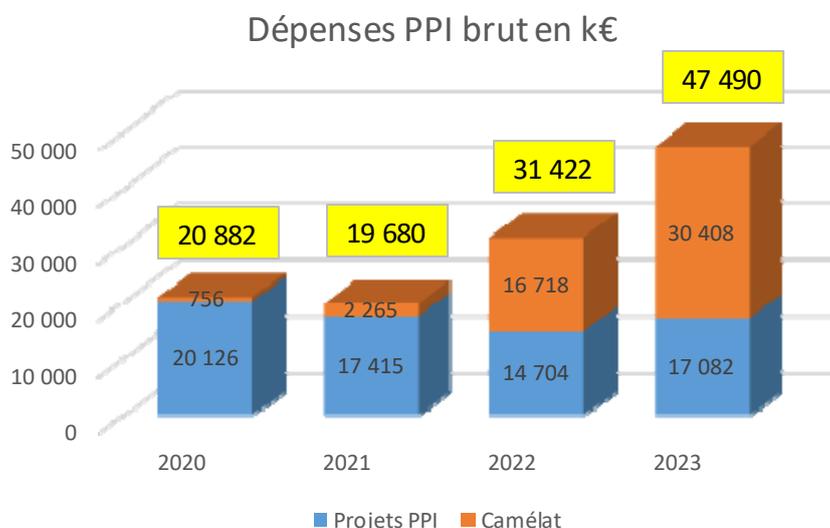
I-B- UN RYTHME D'INVESTISSEMENT SOUTENU

I-B-1 Un pic d'investissement dû à la réalisation du pont et barreau de Camélat

Les réalisations relatives aux dépenses inscrites au plan pluriannuel d'investissement (hors remboursement en capital de la dette et hors maintenance) sur le budget principal au titre de l'exercice 2023 représentent 47,5M€ d'investissement brut (contre 31,4M€ en 2022 et un peu moins de 20M€ en 2021) et 34,2M€ nets après déduction des subventions perçues (contre 24,8M€ en 2022).

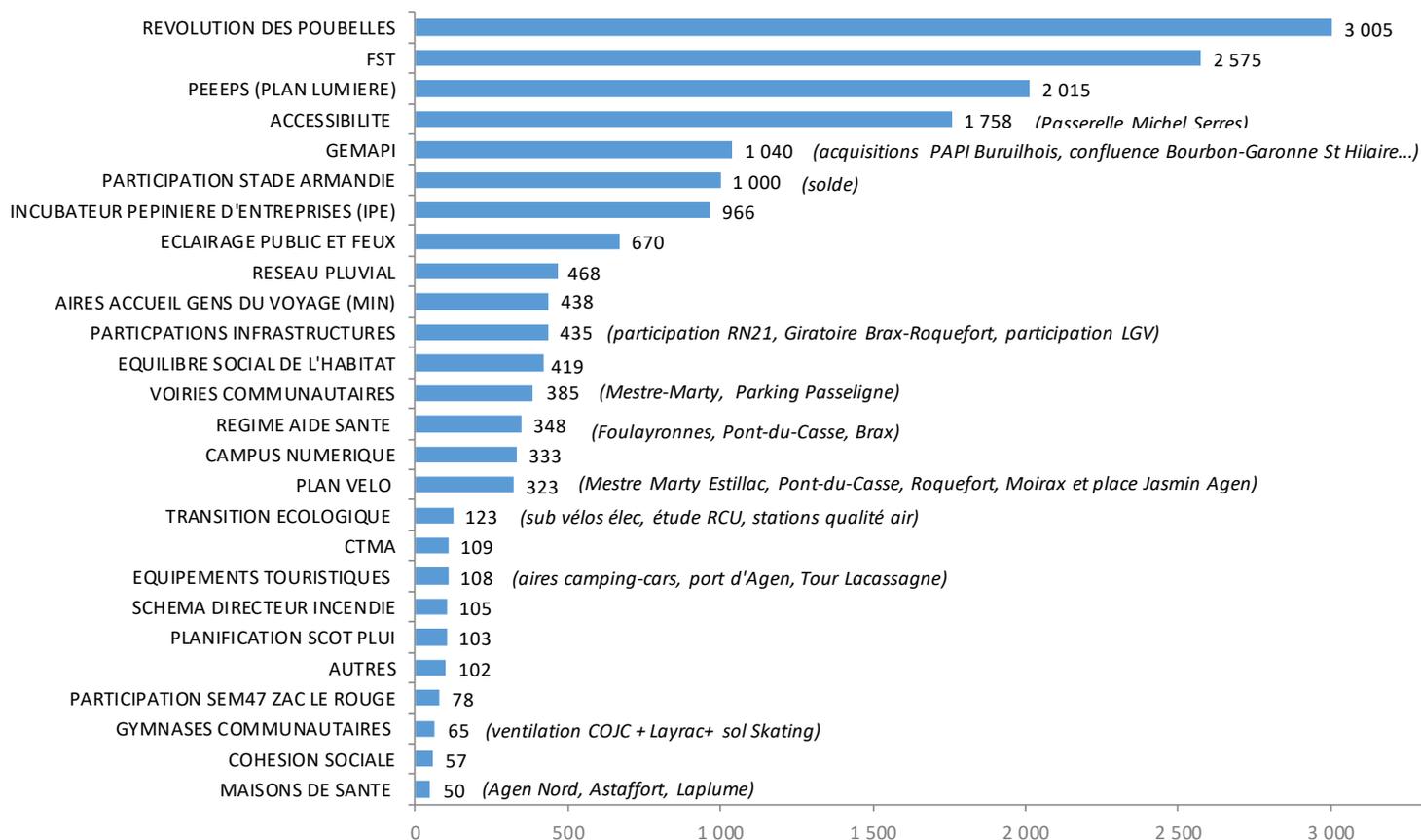


Avec 30,4M€ de dépenses brutes réalisées en 2023, le projet de pont et barreau de Camélat est prépondérant dans cet effort d'investissement et représente 64% des dépenses du PPI.



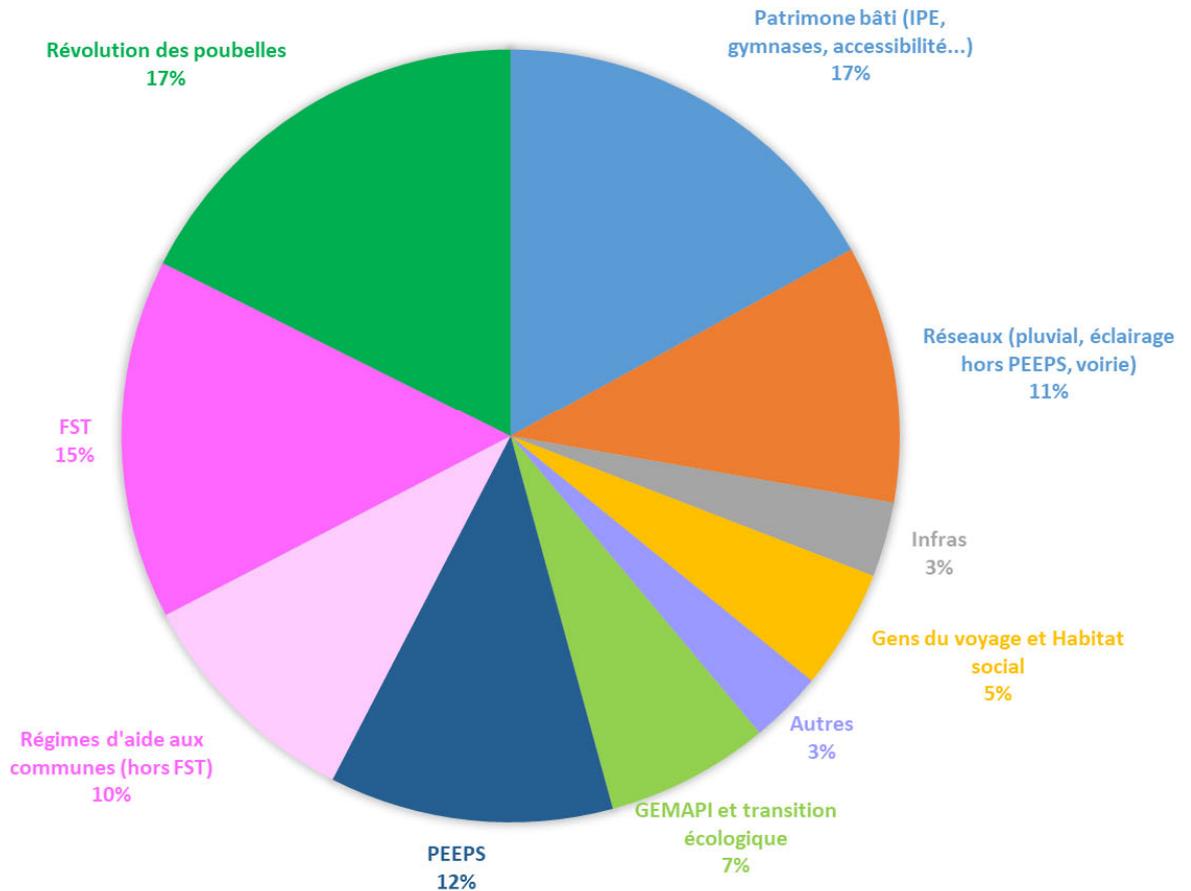
I-B-2 Un programme d'investissement qui se réalise en parallèle de Camélat

Hors projet Camélat, la principale dépense d'investissement concerne la « révolution des poubelles » pour 3M€, suivie par le Fonds de Solidarité Territoriale (FST) pour 2,5M€ et le PEEEPS (2M€).



L'agglomération d'Agen continue ainsi de jouer son rôle d'investisseur dans différents secteurs sans diminuer son soutien aux projets de ses communes membres :

PPI 2023 PAR SECTEUR D'INVESTISSEMENT (HORS CAMELAT)



➤ Investissements PEEEPS en 2023

En 2023, ce sont 559 lampadaires qui ont été remplacés par des mâts photovoltaïques sur 18 communes (Agen, Aubiac, Blaymont, Boé, Brax, Caudecoste, Cauzac, Estillac, Foulayronnes, Lafox, La Sauvetat de Savères, Pont du Casse, Puymirol, St-Jean de Thurac, St-Nicolas de la Balermé, St-Sixte, Sérignac sur Garonne et Tayrac) pour un montant de 1,9M€. Dans le même temps, les armoires électriques ont été équipées d'horloges astronomiques ou connectées afin de pouvoir mettre en place l'extinction partielle de l'éclairage public, et ceci pour un coût de 121k€. Ces deux actions couplées ont permis des économies d'énergies en 2023 à hauteur de 3 157 287 kWh faisant passer la consommation de 8 228 589 kWh en 2022 à 5 071 302 kWh en 2023. Ainsi, même si l'augmentation du coût de l'électricité dans le même temps n'a pas permis d'économie financière, l'impact en a été réduit.

➤ Investissements « Révolution des poubelles » en 2023

| INVESTISSEMENT REVOLUTION DES POUBELLES | DEPENSES | | | | RECETTES | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------|----------------|-------------------|--------------------|
| | 2022 | "AN I" 2023 | évol 2023/2022 | TOTAL 2022/2023 | 2022 | "AN I" 2023 | évol 2023/2022 | TOTAL 2022/2023 |
| AXE 1 DECHETS VERTS | | 73 896 | 73 896 | 73 896 | | 0 | | 0 |
| AXE 2 DECHETERIES | 659 058 | 773 799 | 114 741 | 1 432 857 | 25 568 | -25 568 | | 25 568 |
| AXE 3 REORGANISATION DES TOURNEES COLLECTE | 711 578 | 281 784 | -429 794 | 993 362 | | 0 | | 0 |
| AXE 4 DEPLOYER LES PAV | 1 086 975 | 609 210 | -477 765 | 1 696 185 | | 0 | | 0 |
| AXE 5 TRIER LES BIO DECHETS | 55 833 | 1 145 351 | 1 089 518 | 1 201 184 | 25 000 | 25 000 | | 25 000 |
| AXE 6 MISE EN ŒUVRE DE LA TEOMI | 12 840 | 120 989 | 108 149 | 133 829 | | 0 | | 0 |
| TOTAL | 2 526 284 | 3 005 028 | 478 744 | 5 531 312 | 25 568 | 25 000 | -568 | 50 568 |

Axe 1 Déchets verts (+74k€/2022)

3 broyeurs ont été acquis en 2023. Ces broyeurs sont, depuis, gratuitement mis à disposition des services municipaux des communes membres de l'AA.

Axe 2 Déchèteries (+115k€/2022)

Les dépenses d'investissement réalisées en 2023 sont de trois ordres :

- les travaux de mise à niveau de la déchèterie de Dondas (dalle, local réemploi et panneau à affichage variable), la modification du quai de dépose des déchets verts de la déchèterie de Pont du Casse, la fourniture et la mise en place des barrières et du système de contrôle d'accès par lecteur de plaque d'immatriculation sur l'ensemble des déchèteries de l'AA (387k€),
- l'acquisition de matériel à hauteur de 334k€ (bennes et chargeur télescopique),
- les études de mises aux normes et d'agrandissement (50k€).

Axe 3 Réorganisation des tournées de collecte (-430k€/2022)

Dans la perspective du déploiement des PAV (axe 4) et de la mise en œuvre de la collecte des bio déchets (axe 5), les dépenses sur cet axe se sont limitées en 2023 à couvrir le coût de renouvellement des bacs et la maintenance des BOM.

Axe 4 Déployer les PAV (-478k€/2022)

L'année 2023 a principalement été consacrée aux études techniques préalables à la localisation des futurs emplacements des PAV à déployer.

383k€ ont tout de même été consacrés à l'acquisition de bornes et 165k€ aux travaux de pose de 18 PAV soit 45 bornes/colonnes comme suit :

| | Nbre PAV | = Nbre colonnes |
|-------------------------|----------|-----------------|
| Agen | 7 | 24 |
| Beauville | 1 | 2 |
| Brax | 1 | 1 |
| La Sauvetat de Saverres | 3 | 6 |
| Saint Pierre de clairac | 1 | 2 |
| Sauvagnas | 1 | 1 |
| moirax | 1 | 1 |
| Saint Sixte | 1 | 3 |
| Saint Hilaire | 1 | 1 |
| Foulayronnes | 1 | 4 |

Axe 5 Trier les bio déchets (+1 090k€/2022)

C'est principalement sur cet axe qu'ont porté les efforts d'investissement 2023 dans l'optique du déploiement de ce nouveau service au 1^{er} semestre 2024. L'année 2023 a en effet été consacrée à l'acquisition de tout le matériel nécessaire au déploiement de la collecte des bio déchets à savoir :

- l'acquisition de composteurs et de bacs pour un montant de 741k€,
- l'acquisition de 3 BOM GNV d'occasion (216k€),
- la réalisation des travaux nécessaires à l'obtention de l'agrément sanitaire pour la plateforme de compostage (188k€).

Axe 6 Mise en œuvre de la TEOMI (+108k€/2022)

Afin de se doter des outils de comptage nécessaires à l'évaluation de l'opportunité d'un passage ultérieur à la TEOMi, un logiciel « relations usagers et gestion de bacs » STYX a été acquis en 2023 pour 83k€ ainsi que quelques matériels de contrôle d'accès aux PAV dans la perspective d'expérimentations ponctuelles.

B-3 Taux de réalisation des dépenses d'investissement

Les taux de réalisation 2022 et 2023, situés autour de 70%, sont plus élevés que les taux de réalisation habituellement constatés aux comptes administratifs de l'Agglomération. Ils sont améliorés, d'une part grâce à l'introduction d'une gestion en autorisation de programme – crédits de paiement (AP-CP) sur les projets les plus importants (Camélat, PEEEPS, IPE et SCOT/PLU) et d'autre part, du fait du volume important des réalisations sur le projet de Camélat.

Sur les trois dernières années, le taux de réalisation moyen (montant réellement dépensé rapporté aux crédits ouverts au budget) est de 67,7%. Comme tenu du volume moyen de restes à réaliser constatés chaque année (montants engagés sur l'exercice et reportés sur l'exercice suivant), le taux de chute moyen (crédits inscrits au budget non utilisés) est de 13,9%.

| DEPENSES PPI | PRÉVU (BP + RP + BS + DM) | REALISE | TAUX DE REALISATION | RESTES A REALISER (RAR) | TAUX DE RAR | CRÉDITS ANNULÉS | TAUX DE CHUTE |
|--------------|---------------------------|------------|---------------------|-------------------------|-------------|-----------------|---------------|
| 2021 | 31 009 115 | 19 672 967 | 63,4% | 6 197 414 | 20,0% | 5 138 734 | 16,6% |
| 2022 | 44 475 110 | 31 421 895 | 70,7% | 8 091 870 | 18,2% | 4 961 344 | 11,2% |
| 2023 | 68 371 023 | 47 489 462 | 69,1% | 11 527 151 | 16,9% | 9 354 410 | 14,1% |

I-C – FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS ET RATIOS DE PILOTAGE

Il apparaît opportun, au regard des volumes en jeu, d'afficher également les ratios retraités (en vert dans le tableau ci-après) des déficits et excédents des zones d'activités clôturées en 2023 (rappelons que l'excédent de 5,4M€ d'euros généré par Lamothe-Magnac alimente les recettes du budget principal et donc influe sur son épargne brute).

| En K€ | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | CA 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dépenses de gestion | 51 555 | 51 009 | 54 248 | 60 519 | 60 062 |
| Recettes de gestion | 63 502 | 65 800 | 71 219 | 80 110 | 74 711 |
| Epargne de gestion | 11 947 | 14 791 | 16 971 | 19 925 | 14 649 |
| Frais financiers | 982 | 873 | 1 049 | 2 302 | 2 302 |
| Epargne brute (hors exceptionnel) | 10 965 | 13 918 | 15 672 | 17 289 | 12 347 |
| Taux d'épargne brute | 20,1% | 24,4% | 26,0% | 24,8% | 19,2% |
| Encours de dette au 31/12 | 85 165 | 89 531 | 98 885 | 112 467 | 112 467 |
| Remboursement capital | 9 705 | 8 650 | 8 456 | 8 715 | 8 715 |
| Capacité de désendettement (encours de dette / épargne brute) | 7,8 ans | 6,4 ans | 6,3 ans | 6,5 ans | 9,1 ans |

Plus de 17M€, soit 24,8% des recettes réelles de fonctionnement (déduction faite des AC) ont pu être dégagés sur la section de fonctionnement pour financer les investissements. Si on examine les ratios retraités, en revanche, l'épargne brute n'est plus que de 12,3M€, en baisse de 3,6M€ par rapport à 2022, et le taux d'épargne brute est inférieur à 20% (19,2%).

Le recours total à l'emprunt sur 2023 a été de 22M€ et l'endettement net sur l'exercice 2023 est de 13,6M€, l'encours de dette passant de 98,9M€ à 112,5M€.

Le financement du Pont de Camélat fait l'objet d'un emprunt dédié, souscrit auprès de la Banque Européenne d'investissement (BEI). Sur les 30M€ empruntés en 2022, 13M€ ont été encaissés sur l'exercice 2023 (après 12M€ encaissés en 2022).

Le financement du PEEEPS, quant à lui, a fait l'objet d'un prêt dit « intracting » auprès de la Banque des Territoires pour lequel 3M€ ont été encaissés sur l'exercice 2023 (6,7M€ restant à encaisser en 2024).

En complément de ces deux financements dédiés, deux emprunts souscrits fin 2022 auprès de la Banque postale, en couverture des restes à réaliser, ont été encaissés en 2023 (4M€)

et un emprunt complémentaire d'1M€ a été souscrit pour couvrir les investissements de l'année 2023.

Pour autant, l'amélioration de l'épargne brute (+1,6M€) permet de maintenir une capacité de désendettement plus que correcte à 6,5 ans (pour rappel, le plafond réglementaire est de 12 ans). En revanche, sans l'excédent de Lamothe-Magnac, la capacité de désendettement de l'Agglomération d'Agen monterait à 9,1 ans.

II– BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS URBAINS »

Une DSP dite transitoire a été conclue au 1^{er} octobre 2021, pour 3 ans, dans l'attente de négocier une nouvelle DSP plus longue qui devra envisager un niveau de service différent (cf procédure en cours). Ce budget est, depuis cette date, assujéti à la TVA. Les dépenses sont donc affichées en H.T.

Si l'exercice 2022 avait été clos en excédent de 376k€, et donc sans que le budget principal n'ait besoin de venir en soutien de ce budget annexe via le versement d'une subvention d'équilibre, une subvention du budget principal de 271k€ s'est avérée nécessaire pour équilibrer l'exercice 2023.

Sur ce budget, les dépenses de fonctionnement ont en effet augmenté de 1 482k€ par rapport à 2022.

La **contribution financière forfaitaire** versée à Keolis est passée de 7 472k€ en 2022 à 8 237k€ en 2023 (+765k€, soit +10%), en raison de :

- l'actualisation des prix prévue au contrat de DSP (+11,9% par rapport à la valeur initiale de 2020),
- l'ajout de nouveaux services comme la navette mise en place depuis le 15 novembre 2023 pour pallier la fermeture de la passerelle Gauja à Agen (coût de 10k€ sur l'exercice 2023 qui fera l'objet d'un remboursement de la Ville d'Agen).

Les **dépenses liées au transport scolaire hors DSP**, elles se sont élevées à 817k€ en 2023, enregistrant une hausse de 577k€ par rapport à l'année 2022. Elles concernent principalement :

- la reprise en gestion directe des 11 lignes scolaires desservant l'ex-CCPAPS depuis la rentrée scolaire 2022/2023, qui a représenté, sur une année pleine un coût actualisé de 400k€,
- la participation de l'Agglomération d'Agen au transport de ses élèves sur les lignes régionales (suivant la convention d'affrètement applicable sur le territoire étendu de l'Agglomération d'Agen), sachant que la Région a facturé, en 2023, 173k€ au titre de l'année 2022 et 168k€ au titre de l'année 2023.

Les **dépenses de personnel** ont augmenté de 5,5%, pour les mêmes raisons que celles développées au niveau du budget principal. La masse salariale de ce budget est constituée de 5 ETP (1 chef de service et 4 agents).

La hausse des **autres dépenses** (+88k€) s'explique principalement par le paiement d'une prestation d'AMO dans le cadre du renouvellement de la DSP (60k€).

Les recettes de fonctionnement ont également augmenté par rapport à l'année passée (+450k€), mais cela reste insuffisant pour couvrir la hausse des dépenses.

Le taux de **Versement Mobilité**, maintenu à 0,75% en 2023, a généré 7 473k€ de recettes, soit + 189k€ par rapport à 2022.

Par ailleurs, la **compensation versée par la Région Nouvelle Aquitaine** pour la prise en charge des lignes scolaires a augmenté uniquement du fait de l'extension du périmètre (+ 11 lignes scolaires desservant l'ex-CCPAPS). Ce montant, qui s'élève désormais à 1 648k€, restera fixe et n'évoluera pas, malgré la hausse des charges d'exploitation supportée par l'AA.

Les **autres recettes** ont enregistré une hausse de 171k€ en 2023, notamment du fait de la perception d'une aide de 81k€ versée par l'Etat en compensation de la forte hausse des coûts d'exploitation des services de transport ainsi que d'une subvention de 18k€ obtenue dans le cadre du Fonds Vert pour la mise en place du covoiturage (application KAROS).

Les recettes issues du transport des élèves des Régions Nouvelle Aquitaine et Occitanie par les services de l'Agglomération d'Agen ont été plus élevées, du fait du nombre plus important d'élèves.

Les recettes usagers sont perçues quant à elles directement par le délégataire de service public, Keolis. Elles ont représenté 1 097k€ en 2023, soit une augmentation de 18% par rapport à 2022 (895k€). Cette augmentation est due pour 7% à la hausse de fréquentation et pour 11% à la hausse des tarifs.

| DEPENSES | 2021 | 2022 | 2023 | variations | |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|--------|
| Participation Kéolis | 7 375 | 7 472 | 8 237 | 765 | 10,2% |
| Masse salariale | 209 | 253 | 267 | 14 | 5,5% |
| Transports scolaires (hors DSP) | 284 | 240 | 817 | 577 | 240,4% |
| Autres dépenses | 227 | 186 | 274 | 88 | 47,3% |
| Amortissements | 663 | 681 | 719 | 38 | 5,6% |
| Total | 8 758 | 8 832 | 10 314 | 1 482 | 16,8% |

| RECETTES | 2021 | 2022 | 2023 | variations | |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|-------|
| VM | 6 558 | 7 284 | 7 473 | 189 | 2,6% |
| Transport scolaire (sub Région) | 1 334 | 1 558 | 1 648 | 90 | 5,8% |
| DGD | 194 | 194 | 194 | 0 | 0,0% |
| Rbt Keolis | 79 | 0 | 0 | 0 | |
| Autres | 141 | 172 | 343 | 171 | 99,4% |
| Total | 8 306 | 9 208 | 9 658 | 450 | 4,9% |

| | | | | | |
|----------------------------------|------------|----------|------------|-----|--|
| Subvention d'équilibre AA | 460 | 0 | 271 | 271 | |
|----------------------------------|------------|----------|------------|-----|--|

| | | | | | |
|--------------------------------|-------------|------------|---------------|--------|---------|
| NET Recettes - dépenses | -452 | 376 | -656 | -1 032 | -274,5% |
| <i>variation</i> | <i>-205</i> | <i>828</i> | <i>-1 032</i> | | |

Les dépenses d'investissement 2023 se sont élevées à 140k€ (hors les conventions de mandat passées avec les communes de Brax et de Roquefort dans le cadre de projets d'aménagement de quais de bus) et ont porté principalement sur :

- des travaux au dépôt de bus (13k€),
- l'aménagement de quais de bus (112k€), dont l'acquisition d'un abribus,
- l'équipement des bus (9k€),
- des travaux sur le local à vélos situé à la gare d'Agen (6k€).

Il n'a pas été nécessaire de recourir à l'emprunt sur ce budget pour lequel l'encours de dette n'est plus que de 620k€ au 31/12/2023.

III– BUDGET ANNEXE « ZONES D'ACTIVITE ECONOMIQUE »

Le budget annexe des zones d'activité économique retrace les travaux d'aménagement et les cessions de lots aménagés sur plusieurs zones déclarées d'intérêt communautaire. Lorsque l'aménagement d'une zone est achevé et que l'ensemble des terrains sont vendus, la zone est clôturée. Le déficit ou l'excédent constaté est alors transféré au budget principal.

Ainsi, l'exercice 2023 a permis de clôturer comptablement trois zones et de transférer au budget principal les excédents et déficits respectifs de ces opérations (cf partie I) :

- Lamothe-Magnac (Boé),
- Champs de Labarthe (Colayrac)
- Terrasses de Garonne (Brax)

Les zones d'activités encore présentes sur ce budget sont:

- ✓ Agropole à Estillac, avec la fin des travaux sur Agropole 2 et surtout l'aménagement d'Agropole 3,
- ✓ Sun Valley à Roquefort,
- ✓ Donnefort à Agen,
- ✓ La Roubiague à Layrac,
- ✓ Lacourbe à Marmont-Pachas (le dernier terrain ayant été cédé, cette zone pourra être clôturée en 2024),
- ✓ La Garenne à Fals.

Pour la plupart de ces zones, la majorité des aménagements ont été réalisés et il reste simplement à commercialiser quelques lots.

Ainsi, en 2023, en dehors des opérations liées à la clôture de la zone Lamothe Magnac (25k€ de remboursement de frais de portage à l'EPFL et 5 399k€ d'excédent reversés au budget principal), très peu de dépenses ont été effectuées sur ce budget. Il s'agit essentiellement des frais de géomètres liés au bornage des lots cédés sur les zones de La Roubiague à Layrac (7k€), Agropole 3 à Estillac (1,5k€) et Sun Valley à Roquefort (2,5k€). On retrouve également en dépenses sur ce budget 1k€ de taxes foncières et 67,5k€ d'intérêts de la dette.

Au niveau des recettes, sont enregistrés :

- 457k€ de subvention en provenance du budget principal pour prendre en charge le déficit de clôture des zones de Colayrac (357k€) et Brax (100k€),
- 1 351k€ de cessions, détaillées ci-dessous :

| Commune | ZAE | Entreprise | Superficie en m ² | Total € HT |
|----------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Roquefort | Sun Valley | DOUMENC IMMO (DTS) | 7 496 | 262 360 |
| Estillac | Agropole | LA MONGIE 5 | 10 638 | 372 330 |
| Layrac | Roubiague - BE33 | SCI PRADES (Lorenzo) | 2 766 | 41 490 |
| Roquefort | Sun Valley | NKS INVESTISSEMENT (Action telecom) | 10 571 | 369 985 |
| Layrac | Roubiague | SAS MR NTA (Mondial Relay) | 16 936 | 304 848 |
| TOTAL RECETTES 2023 | | | 48 407 | 1 351 013 |

Sur ce budget, l'encours de dette est de 1,6M€ au 31/12/2023 (emprunt de 3M€ souscrit en 2016 sur une durée de 15 ans).

IV – BUDGET ANNEXE « TECHNOPOLE AGEN GARONNE »

Le budget annexe « Technopole Agen Garonne » a été créé en 2015 afin de retracer le bilan de cette opération majeure d'aménagement.

Pour suivre le rythme de commercialisation qui s'est accéléré avec l'ouverture de l'échangeur autoroutier fin 2022, l'Agglomération d'Agen a réalisé des aménagements complémentaires pour viabiliser de nouveaux terrains (voies FG, AB et BK). L'Agglomération d'Agen a également effectué des aménagements complémentaires sur les voies réalisées en phases 1 et 2 sur 4 zones et 2 secteurs annexes, étant entendu que ces travaux étaient prévus à l'avant-projet.

Grands postes de dépenses et recettes sur 2023

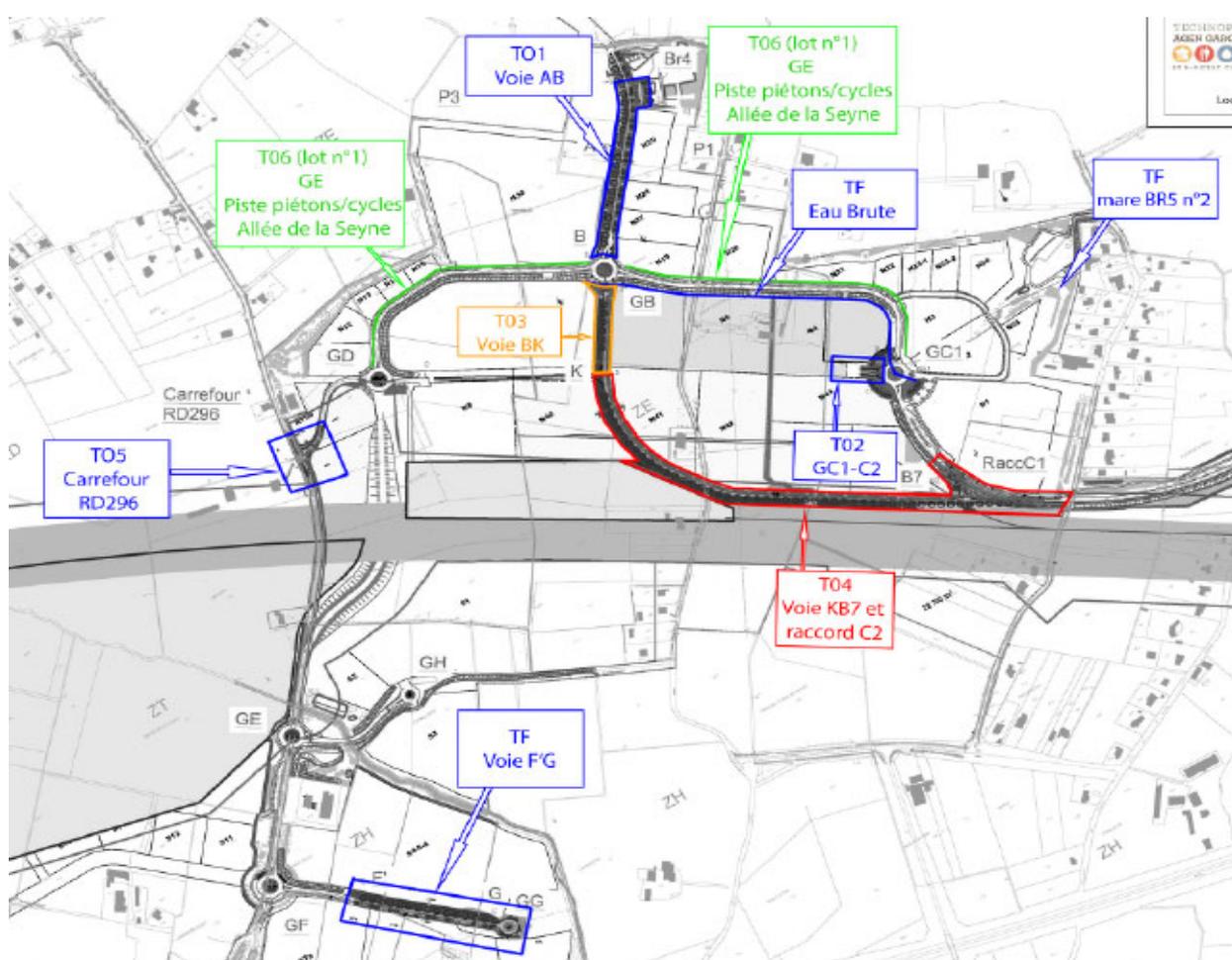
| | |
|--|--------------|
| DEPENSES | |
| ETUDES GENERALES | 19 |
| ACQUISITION ET FRAIS ANNEXES | 417 |
| ETUDES SUR TRAVAUX - TRAVAUX - FOUILLES | 1 330 |
| FRAIS SUR VENTE ET COMMERCIALISATION | 48 |
| FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 21 |
| FRAIS FINANCIERS | 664 |
| FONDS DE CONCOURS CONTRIBUTION ZAC | 9 |
| Total Dépenses | 2 508 |
| RECETTES | |
| REVENUS DES IMMEUBLES (LOYERS) | 17 |
| CESSIONS | 1 298 |
| DIVERS | 48 |
| Total recettes | 1 363 |

Sur l'année 2023, les dépenses concernent essentiellement :

- ✓ **le poste acquisitions et frais annexes** avec les remboursements d'annuités à l'EPFL pour un montant de 417k€. En effet, le foncier a été quasi totalement maîtrisé à l'amiable (1 seule expropriation) sur la période écoulée.

✓ **le poste études sur travaux et travaux** pour un montant de 1 330k€, qui comprend :

- Tranche conditionnelle 1 (TO1) : finalisation des travaux de la voie AB, voie au nord du TAG qui desservira GRAZIE et le futur siège de GOZOKI (tronçon 5 entre giratoire GB et le Seyne)
- Tranche conditionnelle 3 (TO3) : création de la première phase de la voie BK (anciennement dénommée voie PL), voie qui va desservir le centre du TAG et notamment la future implantation de Kuehne Nagel.
- des accès aux lots commercialisés
- des espaces verts



Les recettes 2023, qui s'élèvent à 1 363k€, se répartissent de la manière suivante :

✓ **Cessions (1 298k€)**

En 2023, le TAG comptait 14 entreprises en exploitation et 3 en chantiers. 3 nouveaux chantiers devraient démarrer en 2024. Les ventes réalisées en 2023 ont permis l'installation des entreprises Fonroche, Fast Rode (restaurant) et Gozoki.

| RECETTES | M ² cédés | Montant en € |
|-------------------------|----------------------|--------------|
| CESSION S7/2 - FONROCHE | 15 419m ² | 539 665 |

| | | |
|-------------------------|----------------------------|------------------|
| CESSION N21 FAST ROCADE | 4 878m ² | 219 510 |
| CESSION N27-N28 GOZOKI | 13 465 m ² | 538 600 |
| TOTAL | 33 762m² | 1 297 775 |

- ✓ Le **remboursement des travaux** réalisés par l'AA pour un second accès sur le lot S7a pour l'entreprise Nutrivet (48k€)
- ✓ Les loyers perçus sur 2 maisons (17k€)



Le financement de ce budget a nécessité la souscription d'un emprunt de 2,5M€ pour assurer l'équilibre de l'exercice 2023. Dans la mesure où l'annuité en capital de la dette 2023 était de 1,6M€, l'endettement net est de 900k€ sur ce budget. Ainsi, l'encours de dette s'élève à 25,8M€ au 31/12/2023.

Il est à noter que le bilan prévisionnel de l'opération fait ressortir, avec un total de 68M€ de dépenses et 54M€ de recettes envisagées à l'horizon 2040, un déficit prévisionnel de 14M€ sur cette zone. Il sera mis à la charge du budget principal à sa clôture, sachant que le budget principal

a déjà financé 2,5M€ sur ces 14M€ par le biais de participations versées en 2019 et 2020. Ce bilan fait l'objet d'une actualisation annuelle.

V – BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

Depuis le 1er janvier 2019, l'Agglomération d'Agen a repris la gestion du marché d'intérêt national (MIN). L'exploitation du site a été confiée à une SEM, la SOLOGEMIN.

Dans ce cadre, le budget annexe retrace donc les dépenses et recettes liées au statut de propriétaire de l'AA sur l'ensemble des 29 hectares du MIN et sur plus de 52 142m² de bâtiments, auxquels s'ajoutent les 4 600m² de la nouvelle plateforme du carreau des producteurs du MIN.

En 2023, les dépenses de fonctionnement ont porté sur :

- la réalisation des plans des cellules du MIN : 40k€
- les taxes foncières liées à ce site (paiement direct et remboursement à la SATAR) : 331k€
- les dotations aux amortissements des bâtiments : 20k€
- les intérêts des emprunts : 50k€

Dépenses Fonctionnement

| <i>en K€</i> | CA 2023 |
|-------------------|----------------|
| ETUDES | 40 |
| TAXES FONCIERES | 331 |
| AMORTISSEMENTS | 20 |
| INTERETS EMPRUNTS | 50 |
| FRAIS DIVERS | 3 |
| Total | 443 |

La seule recette de fonctionnement perçue sur ce budget étant une redevance liée aux panneaux photovoltaïques installés sur les toitures, il est équilibré au travers d'une subvention du budget principal qui s'est élevée à 412k€ en 2023, en augmentation de 84k€ par rapport à 2022.

Recettes Fonctionnement

| <i>en K€</i> | CA 2023 |
|---------------------------------------|----------------|
| REDEVANCE PHOTOVOLTAIQUE | 31 |
| SUBVENTION EQUILIBRE BUDGET PRINCIPAL | 412 |
| Total | 443 |

Les dépenses d'investissement concernent principalement les travaux du nouveau carreau des producteurs du MIN (bâtiment et voirie), réalisés dans leur quasi-totalité (3,4M€ dépensés en 2023 sur les 4M€ que représente au total le projet, maîtrise d'œuvre, travaux bâtiment et voirie inclus).

Une enveloppe de 46k€ a également été engagée pour des travaux d'urgence du bâtiment 0 (suite aux problèmes d'inondation du bâti après les gros orages de juin 2023) consistant à la modification des chéneaux, sous-dimensionnés. Les travaux n'étant pas achevés fin 2023, seul 21k€ avaient été réglés au 31/12/2023.

Dépenses Investissement

| <i>en K€</i> | CA 2023 |
|-----------------------------------|----------------|
| PROJET CARREAU (y compris voirie) | 3 429 |
| TRAVAUX TOITURE | 21 |
| CONVENTION DE MANDAT SOLOGEMIN | 628 |
| REMBOURSEMENT CAPITAL EMPRUNT | 30 |
| Total | 4 109 |

Les recettes d'investissement concernent principalement les subventions relatives au projet de modernisation du carreau qui bénéficie d'un taux de financement de plus de 50%. Sur l'année 2023, les acomptes suivants ont été perçus :

- DRAAF : 754 525€
- Etat DSIL : 333 953€
- Région NA : 103 295€

Une convention de mandat d'ouvrage a été signée entre l'Agglomération d'Agen et la SOLOGEMIN afin que les travaux soient réalisés dans leur globalité par la collectivité, qu'il s'agisse des travaux incombant au propriétaire (Agglomération) ou de ceux incombant à l'exploitant (SOLOGEMIN). Dans ce cadre la Sologemin a remboursé à l'Agglomération 144 650€.

Recettes Investissement

| <i>en K€</i> | CA 2023 |
|--------------------------------|----------------|
| SUBVENTION EQUIPEMENT | 1 192 |
| CONVENTION DE MANDAT SOLOGEMIN | 145 |
| AMORTISSEMENTS | 20 |
| EMPRUNT D'EQUILIBRE | 1 700 |
| Total | 3 057 |

Enfin, un emprunt de 1 700 k€ a été contracté pour financer ces investissements, portant l'encours de dette de ce budget à 2 370k€.

VI - BUDGETS ANNEXES « EAU, ASSAINISSEMENT ET SPANC »

Depuis le 1er janvier 2019, il n'existe plus qu'un budget annexe eau potable et un budget annexe assainissement, après la résiliation anticipée (qui a donné lieu au versement d'indemnités de rupture) des anciens contrats de délégation de service public (DSP) avec VEOLIA et SUEZ et la conclusion de deux nouveaux contrats de DSP avec la SAUR conduisant à l'harmonisation et la réduction du prix de l'eau sur l'ensemble du territoire de l'Agglomération.

Budget Eau potable

BUDGET EAU POTABLE

Ratios

| (En K€) | 2020 | 2021 | 2022 | CA 2023 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 1 486 | 3 248 | 3 032 | 3 386 |
| - Dépenses réelles de fonctionnement | 954 | 1 221 | 847 | 889 |
| = EPARGNE DE GESTION | 532 | 2 027 | 2 185 | 2 497 |
| TAUX D'EPARGNE DE GESTION | 35,8% | 62,4% | 72,1% | 73,7% |
| - Frais financiers | 151 | 141 | 154 | 406 |
| = EPARGNE BRUTE | 381 | 1 886 | 2 031 | 2 091 |
| TAUX D'EPARGNE BRUTE | 25,6% | 58,1% | 67,0% | 61,8% |
| ENCOURS DE DETTE AU 31/12 | 11 089 | 11 082 | 11 974 | 15 494 |
| VARIATION DE L'ENCOURS | -947 | -7 | 892 | 3 520 |
| CAPACITE DE DESENETTEMENT | 29,1 ans | 5,9 ans | 5,9 ans | 7,4 ans |

Dans l'ensemble, les dépenses comme les recettes de fonctionnement 2023 sont assez stables par rapport à 2022. Ainsi, l'épargne brute se maintient au-dessus de 2M€.

La hausse des dépenses de fonctionnement représente 64k€ et est essentiellement liée à la revalorisation du point d'indice de la fonction publique impactant la masse salariale de ce budget et à l'augmentation des admissions en non-valeur de créances irrécouvrables. Comme sur les autres budgets, les intérêts de la dette sont en nette augmentation (combinaison de l'augmentation de l'encours de dette et de la hausse des taux d'intérêts).

En parallèle, les recettes ont, elles aussi, augmenté (+354k€), principalement du fait du reversement de la RMDP (Redevance pour Mise à Disposition de Patrimoine prévue au contrat de DSP) par la SAUR, liée à l'intégration des 13 communes de l'ex-CCPAPS.

3,4M€ d'investissements ont été réalisés en 2023. Après la fin des travaux de doublement de l'usine de Sivoizac (321k€ en 2023), ils ont porté notamment sur :

- le renouvellement des canalisations « CVM », canalisations en PVC posées dans les années 1980 et qui posent des problèmes de relargage de Chlorure de Vinyle Monomère (1 440k€),
- le renouvellement des canalisations « cassantes et fuyardes » afin de pouvoir limiter les pertes d'eau et d'améliorer les rendements, notamment au niveau de l'avenue Jean Jaurès à Agen (315k€),

- le chantier de doublement du réservoir de tête de Ste Colombe en Bruilhois (242k€),
- la réfection du château d'eau de St Maurin qui a débuté suite au transfert de patrimoine avec Eau 47 (230k€ en 2023).

Investissements 2023 en k€

| | | | |
|-------------------------------------|-----|--------------------------------------|--------------|
| CASTELCULIER COMBEGUILLEM CVM | 501 | AGEN RESERVOIR CRUZEL BETONS | 18 |
| SIVOIZAC EXTENSION DE L'USINE | 321 | REFECTION CHATEAU D' EAU | 16 |
| CASTELCULIER AUZILLIS CVM | 318 | SAUVETERRE EXT RENF LOT COMMUNAL | 14 |
| AGEN JEAN JAURES | 315 | BON ENCONTRE FERREOL CVM | 13 |
| CANALISATION MAILLAGE CAMELAT | 257 | DEVOIEMENT LIES A PC/CU | 11 |
| STE COLOMBE RESERVOIR ET REPRISE | 242 | ASTAFFORT CVM ST JEAN CLOUTAS | 11 |
| ST MAURIN REFECTION CHATEAU D EAU | 230 | PGSSE REGLEMENTAIRES | 11 |
| LAPLUME RENOUELEMENT RD15 | 157 | AGEN RUE BAJON | 9 |
| CAUDECOSTE CVM | 129 | LE PASSAGE: ETANCHEITE EXT INT GANET | 8 |
| SAUVAGNAS CVM | 129 | ST PIERRE BOULET CVM | 8 |
| ST NICOLAS RENFORC RTE ST SIXTE | 111 | MISE EN PLACE STATIONS D'ALERT | 6 |
| ST HILAIRE CVM SCHEYCHET DOM VALLON | 96 | ST CAPRAIS DE LERM CVM | 5 |
| STE COLOMBE DEVOIE MARASSE BOU | 94 | AUBIAC RENOUV HARTANES | 4 |
| PONT DU CASSE CVM | 89 | ETUDES | 4 |
| ST HILAIRE CVM FOSSAC CARRERAD | 69 | SERIGNAC NOUVELLE USINE PRODUCTION | 4 |
| ST PIERRE RENFORC RTE ST JEAN | 51 | SAUVAGNAS SARRAUDE CVM | 3 |
| LAYRAC CVM LAPEYRE CHARRIN | 35 | ASTAFFORT CVM SECTEUR TICOT | 3 |
| TERRAIN NVELLE USINE SERIGNAC | 28 | BON ENCONTRE LA TUQUE CVM | 3 |
| MISE OEUVRE COMPTEUR DE SECTO | 27 | FOULAYRONNES MARMANDE CVM | 3 |
| ESTILLAC GRAND CHAMPS STRUCTUR | 23 | FOULAYRONNES CVM ALL ST MARTY | 2 |
| PRE RELEVÉ TOPO CVM | 23 | ACHAT TERRAIN SURPRESSEUR | 2 |
| DIVERS RESEAUX | 23 | LAYRAC : REPRISE RESERVOIR GOULEN | 1 |
| AGEN OZONEUR LACAPELETTE | 23 | | |
| TOTAL | | | 3 451 |

A ces investissements portés par l'Agglomération d'Agen et financés par la part du prix de l'eau lui revenant, il convient d'ajouter les investissements de renouvellement pris en charge par le délégataire, soit 290k€ pour le renouvellement de canalisations en 2023. De plus, le chantier de la nouvelle usine de Sérignac s'est poursuivi, pour un investissement global de 7,2M€ pris en charge sur le contrat de délégation.

Pour finir, deux emprunts ont été encaissés en 2023 pour un montant total de 3,3M€ auxquels s'ajoutent 1,6M€ d'emprunts récupérés par l'Agglomération à la suite du retrait des communes de l'ex-CCPAPS du Syndicat EAU 47 au 1^{er} janvier 2023. L'encours de dette sur ce budget au 31 décembre 2023 s'élève ainsi à 15,5M€ et la capacité de désendettement passe à 7,4 ans.

Budget Assainissement

BUDGET ASSAINISSEMENT

Ratios

| (En K€) | 2020 | 2021 | 2022 | CA2023 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 3 267 | 4 364 | 4 353 | 4 343 |
| - Dépenses réelles de fonctionnement | 851 | 1 032 | 728 | 767 |
| = EPARGNE DE GESTION | 2 416 | 3 332 | 3 625 | 3 576 |
| TAUX D'EPARGNE DE GESTION | 74,0% | 76,4% | 83,3% | 82,3% |
| - Frais financiers | 351 | 318 | 300 | 421 |
| = EPARGNE BRUTE | 2 065 | 3 014 | 3 325 | 3 155 |
| TAUX D'EPARGNE BRUTE | 63,2% | 69,1% | 76,4% | 72,6% |
| ENCOURS DE DETTE AU 31/12 | 21 739 | 19 577 | 17 450 | 18 975 |
| VARIATION DE L'ENCOURS | -1 763 | -2 162 | -2 127 | 1 525 |
| CAPACITE DE DESENDETTEMENT | 10,5 ans | 6,5 ans | 5,2 ans | 6,0 ans |

Comme pour le budget de l'Eau potable, les dépenses et recettes de fonctionnement sont plutôt stables, seule l'augmentation des frais financiers venant impacter à la baisse l'épargne brute, qui reste tout de même supérieure à 3M€.

Avec 4,3 M€ de travaux réalisés, l'année 2023 témoigne d'une forte hausse des investissements, notamment du fait du doublement de la station d'épuration de Brax (près de 2M€ en 2023). Les autres investissements ont été assez variés avec des mises en séparatif, des extensions ainsi que des renouvellements de réseaux listés dans le tableau ci-après.

Le financement de ces investissements a nécessité le recours à l'emprunt à hauteur de 2,7M€. Comme sur le budget eau, 1M€ d'encours de dette ont été récupérés du Syndicat EAU 47. L'encours de dette total au 31 décembre 2023 s'élève donc à 19M€, en augmentation d'1,5M€ par rapport à 2022 mais la capacité de désendettement reste à un niveau acceptable (6 ans).

Investissements 2023 en k€

| | | | |
|--|-------|-------------------------------------|--------------|
| BRAX EXTENSION NVLE STEU | 1 978 | LAPLUME CHANGEMENT DES 2 PR | 10 |
| CANA DEDIEE REJET INDUST TAG | 390 | SERIGNAC ADAPTATION A LA STEP | 8 |
| LE PASSAGE SEPARATIF RUE AMBLARD | 319 | ETUDES DIVERS | 6 |
| BOE REPRISES RENOUVELLEMENT | 237 | DIVERS POMPES | 6 |
| AGEN JEAN JAURES,BAJON,FAVAL | 225 | CAUDECOSTE RENOUVEL RESEAU EU | 5 |
| CAUDECOSTE RERPRISES STEP BOURG | 165 | PROVISION TRVX REPAR URGENTE | 5 |
| BON ENCONTRE RENOUV JOLIOT CURIE | 108 | AGEN EXTE EU IMP FAURE BERLIOZ | 5 |
| BON ENCONTRE RENOUV PR VARENNE | 105 | INSTAL TRAIT H2S SUR DIVERS PR | 5 |
| ESTILLAC STEP AGROPOLE | 102 | CASTELCULIER DEMENTEL STEP MALEZE | 5 |
| SERIGNAC TVX PR SERVIC TECHN | 85 | TEST ETANCHEITE PASSAGE CAM | 4 |
| PONT DU CASSE RENOUV RST LOT FONGARO | 59 | ACQ NOUVEAU MAT INFORM ET TEL | 4 |
| ST HILAIRE AUTOMAT EXTRACTION BOUES | 51 | FOULAYRONNES DEVOIEMENT RESEAU ZOLA | 3 |
| AVANCE FORFAITAIRE | 48 | AGEN MISE EN SEP CHANOINE MARB | 3 |
| VEHICULE UTILIT CAMIONNETTE | 39 | AUB NOUVELLE STEP | 3 |
| LAPLUME ADAPTATION DE LA STEP | 38 | EXPLOIT TRVX REP. URGENTES | 3 |
| SAUVAGNAS EXTENSION RTE CASTRES | 36 | BOE :REPRISE VOIRIE PR FABAS | 2 |
| PONT DU CASSE RENOUV ET RST LOT BELLEV | 21 | ST HILAIRE NVELLE STEP LUSIGNAN GD | 2 |
| BAJAMONT RENOUVEL RESEAU EU | 16 | EXPLOIT DIVERS | 2 |
| BRANCHEMENT ASSAINISSEMENT | 15 | ACQUISITION LOGICIEL GMAO | 1 |
| COLAYRAC REPRISE RESEAU BERGERONN | 14 | FOULAYRONNES RUE ST MARTIN | 1 |
| ACQ TERRAIN ACCES | 14 | ST HILAIRE EFFONDREMENT PR PEA | 1 |
| STE COLOMBE EXTENSION LASSORT FAURAT | 12 | BRAX RENOUV CHEMIN DU STADE | 1 |
| ST CAPRAIS RST RUE DE L EGLISE | 11 | | |
| | | TOTAL | 4 174 |

Budget Régie service public d'assainissement non collectif

| Dépenses de fonctionnement en K€ | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| PERSONNEL | 37 | 48 | 70 | 69 |
| CONTROLES PERIODIQUES | 108 | 3 | 0 | 3 |
| FRAIS DIVERS | 5 | 4 | 6 | 5 |
| Total | 150 | 55 | 76 | 77 |
| Recettes de fonctionnement en K€ | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| REDEVANCES | 128 | 147 | 143 | 123 |
| ENQUETES VENTES | 14 | 19 | 23 | 23 |
| Total | 142 | 166 | 166 | 146 |
| <i>recettes-dépenses</i> | -8 | 111 | 90 | 69 |

Le budget SPANC est géré en régie pour l'ensemble des communes membres de l'Agglomération d'Agen.

La mission principale assurée dans le cadre de ce budget est le contrôle de la conformité des dispositifs d'assainissement non collectif.

Ce budget ne comporte pas de section d'investissement.

L'année 2021 avait marqué la fin des marchés de service permettant les contrôles de bon fonctionnement entraînant une baisse sensible des dépenses de fonctionnement. Celles-ci sont restées faibles en 2022 et 2023 du fait de l'impossibilité d'attribuer le marché de contrôle, pourtant relancé 2 fois. L'attribution a finalement abouti fin 2023, avec un redémarrage prévu des contrôles début 2024.

VII - BUDGET « PRESTATIONS DE VOIRIE »

| | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Dépenses de fonctionnement en K€ | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| TRAVAUX | 117 | 118 | 330 | 608 |
| Total | 117 | 118 | 330 | 608 |
| Recettes de fonctionnement en K€ | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| REMBTS COMMUNES | 117 | 118 | 330 | 608 |
| Total | 117 | 118 | 330 | 608 |
| recettes - dépenses | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ce budget permet à l'Agglomération d'Agen d'assurer, par le biais de conventions formalisées, l'entretien des voiries communales des communes membres qui le souhaitent.

L'Agglomération d'Agen effectue la prestation d'entretien qui est ensuite refacturée à la commune.

Ce budget est strictement équilibré par les remboursements en provenance des communes concernées.

Il apparaît en augmentation en 2022 et 2023 du fait de la révision statutaire intervenue au 1^{er} janvier 2022 qui a conduit les communes à récupérer la

Le résultat global de l'exercice, intégrant l'ensemble des dépenses réelles et d'ordre de fonctionnement et d'investissement, est rappelé ci-dessous, pour chacun des budgets de l'Agglomération d'Agen :

| <i>en K€</i> | FONCTIONNEMENT | INVESTISSEMENT | GLOBAL |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| BUDGET PRINCIPAL | 13 667 | -10 223 | 3 444 |
| BUDGET ZAE | 73 | -3 603 | -3 529 |
| BUDGET EAU | 1 709 | -1 287 | 423 |
| BUDGET ASSAINISSEMENT | 1 396 | -482 | 914 |
| BUDGET SPANC | 610 | 13 | 623 |
| BUDGET TRANSPORT | 0 | 790 | 790 |
| BUDGET VOIRIES | 0 | 0 | 0 |
| BUDGET TECHNOPOLE AGEN GARONNE | -6 892 | 6 996 | 104 |
| BUDGET MIN | 0 | -1 057 | -1 057 |
| TOTAL | | | 1 713 |

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment, l'article L.5211-10,

Vu le Code Général des Impôts,

Vu la délibération n°DCA_002/2022 du Conseil de l'Agglomération d'Agen, en date du 20 janvier 2022, actant de la mise en œuvre de la visio-conférence et du vote électronique lors de nos instances communautaires,

La Commission « *Finances* » informée en date du 2 mai 2023,

Le Bureau Communautaire informé en date du 4 mai 2023,

Considérant que Monsieur Jean DIONIS du SEJOUR, s'est retiré pour laisser la présidence à Monsieur Henri TANDONNET, Premier Vice-président de l'Agglomération d'Agen pour le vote de la délibération sur les Comptes Financiers Unique de 2023,

LE CONSEIL D'AGGLOMERATION
après en avoir délibéré à la majorité des votants
[78 voix POUR]
[4 ABSTENTIONS]
[2 non-participations]

1°/ D'APPROUVER :

- le compte financier unique 2023 du budget principal (B01),
- le compte financier unique 2023 des zones d'activités économiques (B03),
- le compte financier unique 2023 du budget transports urbains (B09),
- le compte financier unique 2023 du budget eau (B05),
- le compte financier unique 2023 du budget assainissement (B07),
- le compte financier unique 2023 du budget assainissement non collectif (B08),
- le compte financier unique 2023 du budget prestations de voirie (B10),
- le compte financier unique 2023 du budget Technopole Agen Garonne (B11),
- le compte financier unique 2023 du budget Marché d'Intérêt National (B15).

Le Président

Certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire de cet acte, Informe que la présente délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif de Bordeaux dans un délai de deux mois à compter des formalités de publication et de transmission en Préfecture

Télétransmission le 15 / 04 / 2024

Publication le 15 / 04 / 2024

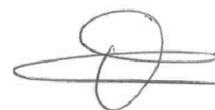
Fait et délibéré, les, jour, mois et an que dessus
Pour extrait conforme,

Le Président



Jean DIONIS du SEJOUR

La Secrétaire de séance



Laurianne VEYRET