



SERVICE PUBLIC LOCAL : CHALEUR
COMPTE ADMINISTRATIF 2024
PRESENTATION

VUE D'ENSEMBLE : ETAT A1

| | | DEPENSES | RECETTES |
|---|--|--------------|--------------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE 2024 (mandats et titres) | Section d'exploitation | 67 121,03 € | 163 885.20 € |
| | Solde de l'exercice : + 96 764,17 € | | |
| | Section d'investissement | 130 761,21 € | 434 698.25 € |
| | Solde de l'exercice : +303 937,04 € | | |
| | SOLDE GLOBAL DE L'EXERCICE : 400 701.21€ | | |

| | | DEPENSES | RECETTES |
|----------------------------|---|--------------|-------------|
| REPORTS DE L'EXERCICE 2023 | Section d'exploitation | | 44 993.22 € |
| | Solde de clôture : + 141 757, 39 € Excédent qui sera reporté sur le budget 2025 (article R002) | | |
| | Section d'investissement | -469 219,82€ | |
| | Solde de clôture : - 165 282.78 € Déficit qui sera reporté sur le budget 2025 (article D001) | | |
| | RESULTAT GLOBAL DE CLÔTURE : -23 525,39 € | | |

| | | DEPENSES | RECETTES |
|---|--------------------------|-------------|--------------|
| RESTES A REALISER A REPORTER EN 2025 | Section d'exploitation | 0 € | 0 € |
| | Section d'investissement | 10 637.50 € | 121 697.40 € |
| <p>Solde des restes à réaliser (RAR) : +111 059.90 € Les dépenses engagées font l'objet d'une autorisation de programme concernant les travaux.</p> <p>La somme du résultat de clôture d'investissement et du solde des RAR est déficitaire de 54 222.88 € ; il y a donc besoin qu'une partie du résultat de fonctionnement (exploitation) soit affectée à l'investissement.</p> | | | |

En fonctionnement, l'exercice est excédentaire de 96 764.17€. L'an dernier, il était excédentaire 114 478, 51€. Le résultat de l'exploitation est en baisse par rapport à l'an dernier, compte tenu du versement des redevances d'exploitation. Le résultat de clôture est excédentaire de 141 757.39 €. Le résultat de clôture 2024 est moins bon que celui de 2023 compte-tenu qu'une partie du résultat 2023 a été affectée à l'investissement.

En investissement, l'exercice est excédentaire de 303 937,04€ ; l'an dernier, il était excédentaire de 41 824, 68€ €. Le résultat est lié aux encaissements des subventions, réalisés après exécution des travaux. L'exercice est excédentaire également grâce à l'affectation de résultat de fonctionnement en investissement et à l'avance versée par la commune pour un montant de 53 946.60€. Le résultat de clôture est déficitaire de 165 282.78 €.

Toutes sections confondues, l'exercice est excédentaire de 400 701.21€ (en 2023 : solde excédentaire de 156 303, 19€). Le résultat de clôture est déficitaire de -23 525,39 € (il était déficitaire de 287 946, 38 € en 2023). Une affectation du résultat de la section de fonctionnement à la section d'investissement est à prévoir. Les résultats sont conformes aux attentes.

BALANCE GENERALE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2018 A 2024

| INVESTISSEMENT | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|----------------|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 10 | Dotations et fonds de réserve | | | | | | | | | | | 182 412,50 | | 136 280,22 |
| 13 | Subventions d'investissement | | 213 265 | | 39 425 | | 219 088 | | 0 | | 0 | 42 140,00 | | 234 752,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 53 452 | 50 000 | 85 925 | 600 000 | 87 468 | 0 | 103 176 | 0 | 2 664 355 | 0 | 108 975,23 | 0,00 | 110 014,81 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | 6 020 | | 0 | | 0 | | 0 | | 8 223,60 | | 20 746,40 |
| 21 | Immobilisations corporelles | | | 600 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0,00 | | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 58 520 | | 9 219 | | 0 | | 0 | | 179 717 | | 82 691,54 | 7 443,12 | 0,00 |
| | opérations d'équipement | 28 053 | | 92 833 | | 691 954 | | 115 367 | | | | 0,00 | | 0,00 |
| ... | Opérations d'ordre | | | 46 512 | | 0 | | 0 | | 526 924 | 293 658 | 0,00 | 9 719,43 | 0,00 |
| 001 | Solde d'exécution reporté | 2 385 | | | 120 854 | | 519 171 | 41 163,22 | | 259 706 | 2 826 000 | 511 044,50 | | 469 219,82 |
| | Total investissement | 142 410 | 263 265 | 241 109 | 760 279 | 779 422 | 738 259 | 259 706 | 0 | 3 630 703 | 3 119 658 | 710 934,87 | 241 715,05 | 599 981,03 |
| | Solde d'exécution | 120 855 | | 519 171 | | -41 163 | | -259 706 | | -511 045 | | -469 219,82 | | -165 282,78 |

En investissement, les dépenses d'équipement sont liées au lancement des études pour la deuxième extension du réseau de chaleur urbain. Concernant les recettes, il est à noter l'avance versée par la commune de 53 946,60€ et l'affectation du résultat de fonctionnement de 136 280,22€.

| EXPLOITATION | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|---------------------|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|----------|------------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 011 | Charges à caractère général | 24 621 | | 27 444 | | 17 655 | | 12 352 | | 10 162 | | 8 921 | | 4 081 | |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | | | | | | | | | | | | | | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | | | | | | | | | | | 11 | | 0 | |
| 66 | Charges financières | 46 254 | | 45 723 | | 45 579 | | 45 001 | | 292 330 | | 52 506 | | 53 321 | |
| 67 | Charges exceptionnelles | 88 925 | | 50 000 | | 63 695 | | 20 518 | | 41 074 | | 0 | | 0 | |
| 70 | Ventes de produits, prestation de services | | | | | | | | | | | | | | 20,00 |
| 74 | Subventions d'exploitation | | | | | | | | | | | | | | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | | 123 903 | | 128 925 | | 131 782 | | 149 327 | | 151 263 | | 185 636,33 | | 163 865,20 |
| 77 | Produits exceptionnels | | 16 600 | | 959 | | 41 074 | | 0 | | 22 457 | | 0,00 | | 0,00 |
| ... | Opérations d'ordre | | | | 46511,71 | | 0 | | 0 | 9 719 | 242 986 | 9 719 | 0,00 | 9 719 | 0,00 |
| 002 | Résultat reporté | | 34 473 | | 15 176 | | 68 405 | | 114 332 | | 185 788 | | 66 794,93 | | 44 993,22 |
| Total exploitation | | 159 800 | 174 976 | 123 166 | 191 571 | 126 929 | 241 260 | 77 871 | 263 659 | 353 286 | 602 493 | 71 158 | 252 431,26 | 67 121 | 208 878,42 |
| Résultat de clôture | | - | 19 297 | | 68 405 | | 114 332 | | 185 788 | | 249 207 | | 181 273 | | 141 757 |

En fonctionnement, les recettes correspondent essentiellement à la redevance R24 (2024 + solde 2023). Les dépenses sont essentiellement les intérêts d'emprunt et le coût du suivi de l'affermage.

| | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Total réalisations + reports | 302 210 | 438 240 | 364 275 | 951 850 | 906 350 | 979 519 | 337 577 | 263 659 | 3 979 006 | 3 652 151 | 782 093 | 414 146 | 667 102 | 643 577 |
| Total de l'exercice | 136 030 | | 587 575 | | 73 169 | | -73 918 | | -326 855 | | -367 946 | | -23 525 | |
| Restes à réaliser investissement | 19 158 | 0 | 0 | 0 | 0 | 328 632 | 0 | 328 632 | 0 | 328 632 | 11 356 | 344 296 | 10 638 | 121 697 |
| Restes à réaliser exploitation | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4982,5 | | | | | |
| Total de l'exercice + restes à réaliser | 321 369 | 438 240 | 364 275 | 951 850 | 906 350 | 1 308 151 | 337 577 | 592 291 | 3 983 988 | 3 980 783 | 793 449 | 758 442 | 677 740 | 765 274 |
| TOTAL CUMULE | 116 872 | | 587 575 | | 401 801 | | 254 714 | | -3 205 | | -35 007 | | 87 535 | |

SECTION D'EXPLOITATION : DETAIL

Les dépenses

Mouvements réels – euros courants

| DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION | 2019 | Variation 2018/2019 | 2020 | Variation 2019/2020 | 2021 | Variation 2020/2021 | 2022 | Variation 2021/2022 | 2023 | Variation 2022/2023 | 2024 | Variation 2023/2024 |
|---|----------------|------------------------|----------------|------------------------|---------------|------------------------|----------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| Charges à caractère général (011) | 27 444 | 11,46% | 17 655 | -35,67% | 12 352 | -30,03% | 10 162 | -17,73% | 8 921,32 | -12,21% | 4 080,51 | -54,26% |
| Autres charges de gestion courante (65) | | | | | | | | | 10,98 | #DIV/0! | - | -100,00% |
| Charges financières (66) | 45 723 | -1,15% | 45 579 | -0,31% | 45 001 | -1,27% | 292 330 | 549,60% | 52 506,09 | -82,04% | 53 321,09 | 1,55% |
| Autres charges (67, 68) | 50 000 | -43,77% | 63 695 | 27,39% | 20 518 | -67,79% | 41 074 | 100,19% | | -100,00% | - | #DIV/0! |
| TOTAL | 123 166 | -22,92% | 126 929 | 3,05% | 77 871 | -38,65% | 343 566 | 341,20% | 61 438,39 | -82,12% | 57 401,60 | -6,57% |
| Total hors dette | 77 444 | -31,80% | 81 350 | 5,04% | 32 870 | -59,59% | 51 236 | 55,87% | 8 932,30 | -82,57% | 4 080,51 | -54,32% |
| Total hors dette et charges exceptionnelles | 27 444 | 11,46% | 17 655 | -35,67% | 12 352 | -30,03% | 10 162 | -17,73% | 8 932,30 | -12,10% | 4 080,51 | -54,32% |

Observations sur les évolutions :

- **Charges à caractère général d'un montant de 4 080.51 €** : par rapport à l'an dernier, elles enregistrent une baisse de l'ordre de 54.26 %. Les dépenses d'eau de 374,82€ (en 2023 312, 03€) ont légèrement augmenté avec une consommation de 64m3 au lieu de 57m3 l'an passé. Ces consommations d'eau sont refacturées au fermier Dalkia. Les honoraires (compte 6226) baissent de 51,7% ; ils s'élèvent à 3 705,69 € et sont les frais d'assistance à maîtrise d'ouvrage pour contrôler l'exécution du contrat d'affermage. L'an dernier, ils étaient plus élevés compte tenu des prestations de conseil juridique.

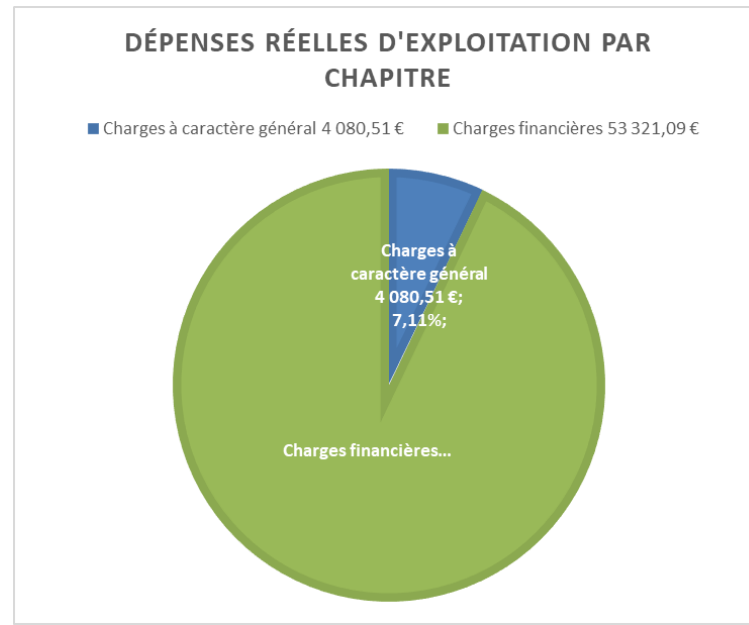
- **Charges financières de 53 321,09 €** : il s'agit des intérêts versés dans le cadre des emprunts en cours. Pour rappel la charge de pénalités du remboursement anticipé d'emprunts a fait l'objet d'un étalement sur la durée restante due au moment de la renégociation (25 ans) entraînant des opérations d'ordre aux chapitres 040 et 042, avec une recette dans la section d'exploitation et une dépense en section d'investissement pour un montant de 9 719,43€.

- **Autres charges de gestion courante 0 €** : L'an dernier elles étaient d'un montant de 10.98 € cela correspondait à la régularisation des arrondis de TVA pour rappel le budget chaleur est un budget HT assujetti à la TVA



Structure des dépenses réelles

| REPARTITION DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION par chapitre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Charges à caractère général 4 080,51 € | 15,41% | 22,28% | 13,91% | 15,86% | 2,96% | 7,11% |
| Charges de gestion courante 0€ | | | | | | 0,00% |
| Charges financières 53 321,09 € | 28,94% | 37,12% | 35,91% | 57,79% | 85,09% | 92,89% |
| Autres charges 0 € | 55,65% | 40,60% | 50,18% | 26,35% | 11,96% | 0,00% |
| TOTAL | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |



Les recettes

Mouvements réels – euros courants

| REPARTITION DES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION par chapitre | 2018 | Variation | 2019 | Variation | 2020 | 2021 | 2022 | Variation | 2023 | Variation | 2024 | Variation |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 74 - Subventions d'exploitation | - | 0,00% | - | 0,00% | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 123 903 | 77,15% | 128 925 | 4,05% | 131 782 | 149 327 | 151 263 | 1,30% | 185 636 | 22,72% | 163 865 | -11,73% |
| 77 - Produits exceptionnels | 16 600 | -94,55% | 959 | -94,23% | 41 074 | | 22 457 | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 140 503 | -62,47% | 129 884 | -7,56% | 172 856 | 149 327 | 173 720 | 16,34% | 185 636 | 6,86% | 163 865 | -11,73% |
| Total hors produits exceptionnels | 123 903 | 77,15% | 128 925 | 4,05% | 131 782 | 149 327 | 151 263 | 1,30% | 185 636 | 22,72% | 163 865 | -11,73% |

Observations :

- **Autre produit de gestion courante (163 864.94€)** : il s'agit de la redevance versée par le délégataire proportionnelle à l'abonnement des usagers raccordés au réseau de chaleur (R24 de 2024 pour 150 000 €).. Pour rappel, le montant de la redevance R24 est de 38, 89 € / KW en 2024. De plus les factures d'eau ont été refacturées au délégataire pour un montant de 7 518.45€. A été encaissée aussi la redevance d'affermage pour 6 346,49€ (solde 2022 + affermage 2023).

Mouvements réels – euros par habitant

| RECETTES REELLES D'EXPLOITATION | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Variation 2023/2024 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| Rappel de la population | 7834 | 7923 | 8203 | 8235 | 8268 | 8349 | 8373 | |
| 74 - Subventions d'exploitation | - | - | - | - | - | - | - | |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 15,82 | 16,27 | 16,07 | 18,13 | 18,29 | 22,23 | 19,57 | -11,98% |
| 77 - Produits exceptionnels | 2,12 | 0,12 | 5,01 | - | 2,72 | - | - | - |
| TOTAL | 17,94 | 16,39 | 21,07 | 18,13 | 21,01 | 22,23 | 19,57 | -11,98% |
| Total hors produits exceptionnels | 15,82 | 16,27 | 16,07 | 18,13 | 18,29 | 22,23 | 19,57 | -11,98% |

Structure des recettes

| REPARTITION DES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION par chapitre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 74 - Subventions d'exploitation | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | | | |
| 75 - Autres produits de gestion courante 163 865,20 € | 88,19% | 99,26% | 76,24% | 100,00% | 87,07% | 100,00% | 100,00% |
| 77 - Produits exceptionnels | 11,81% | 0,74% | 23,76% | 0,00% | 12,93% | 0,00% | |
| TOTAL | 100,00% | 0,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |

Les opérations d'ordre

Les dépenses d'ordre

Le montant de 9 719, 43 € imputé au chapitre 042 correspond à une année de l'étalement sur 25 ans des indemnités de remboursement anticipé des trois emprunts contractés auprès de la Banque des Territoires. Cette dépense s'équilibre avec une recette d'ordre d'investissement imputée au chapitre 040.

SECTION D'INVESTISSEMENT : DETAIL

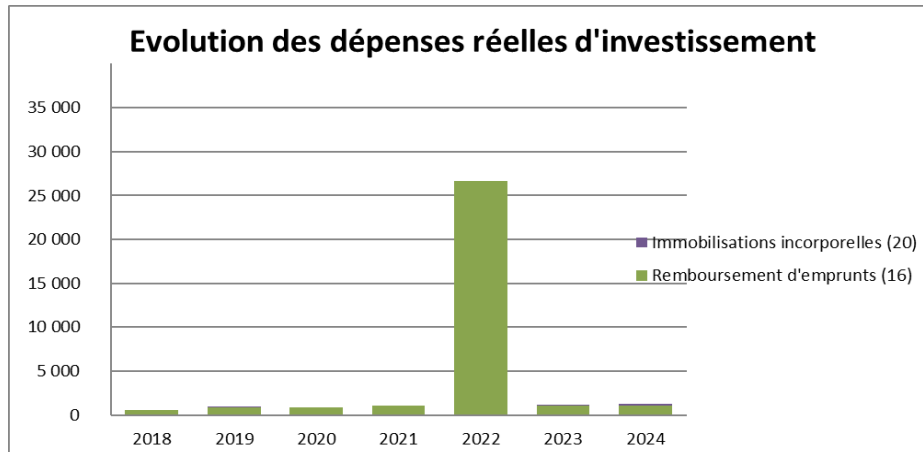
Les dépenses

Mouvements réels – euros courants

| DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT par chapitre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| Remboursement d'emprunts (16) | 53 452 | 85 925 | 87 468 | 103 176 | 2 664 355 | 108 975,23 | 110 014,81 |
| Immobilisations incorporelles (20) | | 6 020 | - | | | 8 224,00 | 20 746,40 |
| Immobilisations corporelles (21) | | 600 | - | | | | |
| Immobilisations en cours (23) | 86 573 | 102 052 | 691 954 | 115 367 | 179 717 | 82 691,54 | 0,00 |
| TOTAL | 140 025 | 194 597 | 779 422 | 218 543 | 2 844 072 | 199 891 | 130 761 |

Les dépenses d'investissement sont constituées comme suit :

- Remboursement annuel du capital emprunté pour 110 014.81 €
- Frais d'étude de faisabilité de la deuxième extension du réseau de chaleur : 11 356,40€.
- Frais d'étude amont et d'assistance à maîtrise d'ouvrage du projet d'extension du réseau de chaleur : 8 400 € dont le solde fait l'objet de reste à réaliser
- Frais de publication d'avis de marché : 990 €

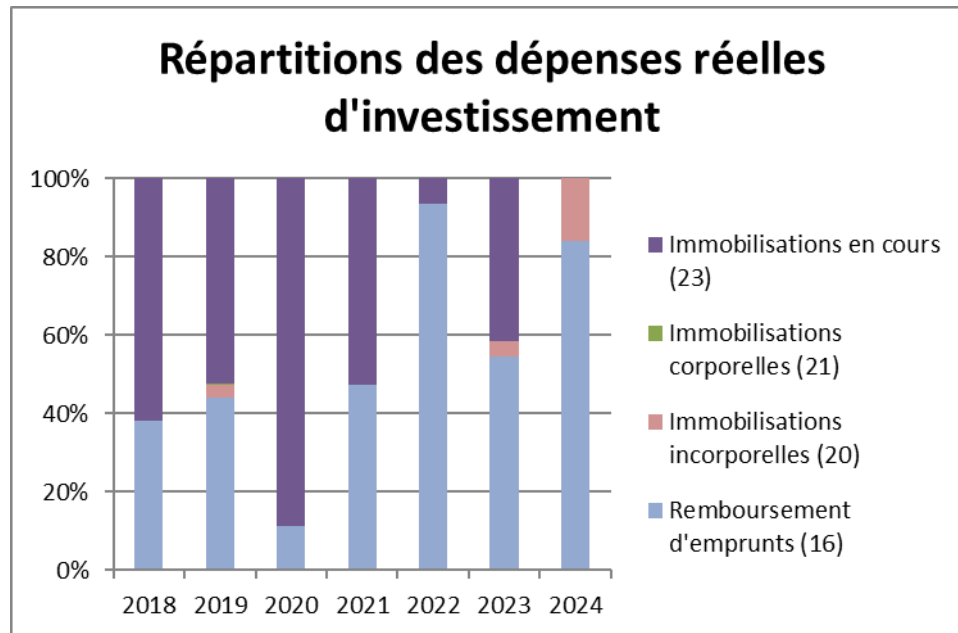


Mouvements réels – euros par habitant

| DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT par chapitre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Rappel de la population | 7834 | 7923 | 8203 | 8235 | 8268 | 8349 | 8373 |
| Remboursement d'emprunts (16) | 6,82 | 10,85 | 10,66 | 12,53 | 322,25 | 13,05 | 13,14 |
| Immobilisations incorporelles (20) | - | 0,76 | - | - | - | 0,04 | 0,16 |
| Immobilisations corporelles (21) | - | 0,08 | - | - | - | - | - |
| Immobilisations en cours (23) | 11,05 | 12,88 | 84,35 | 1,12 | 0,07 | 0,76 | - |
| TOTAL | 17,87 | 24,56 | 95,02 | 13,65 | 322,32 | 13,85 | 13,30 |

Structure des dépenses réelles

| REPARTITION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT par chapitre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Remboursement d'emprunts 110 014,81€ | 38,17% | 44,16% | 11,22% | 47,21% | 93,68% | 54,52% | 84,13% |
| Immobilisations incorporelles 20 746,40 € | | 3,09% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 4,11% | 15,87% |
| Immobilisations corporelles (21) | 0,00% | 0,31% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Immobilisations en cours | 61,83% | 52,44% | 88,78% | 52,79% | 6,32% | 41,37% | 0,00% |
| TOTAL | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |



Les recettes

Mouvements réels - euros courants

| RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT par chapitre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------|------------------|---------------|----------------|
| Subventions d'investissement (13) | 213 265 | 39 425 | 219 088 | - | - | 42 140 | 234 752 |
| Emprunts et dettes assimilées (16) | 50 000 | 600 000 | - | - | 2 826 000 | | 53 947 |
| Autres recettes | | | - | - | - | 7 443 | 136 280 |
| TOTAL | 263 265 | 639 425 | 219 088 | - | 2 826 000 | 49 583 | 424 979 |

Au chapitre 13 « Subvention d'investissement », il s'agit de la subvention d'équipement de 219 088€ versée par l'ADEME pour la 1^{ère} extension de réseau de chaleur ainsi que le versement d'une subvention de 15 664 € pour l'étude de la deuxième extension du réseau de chaleur.

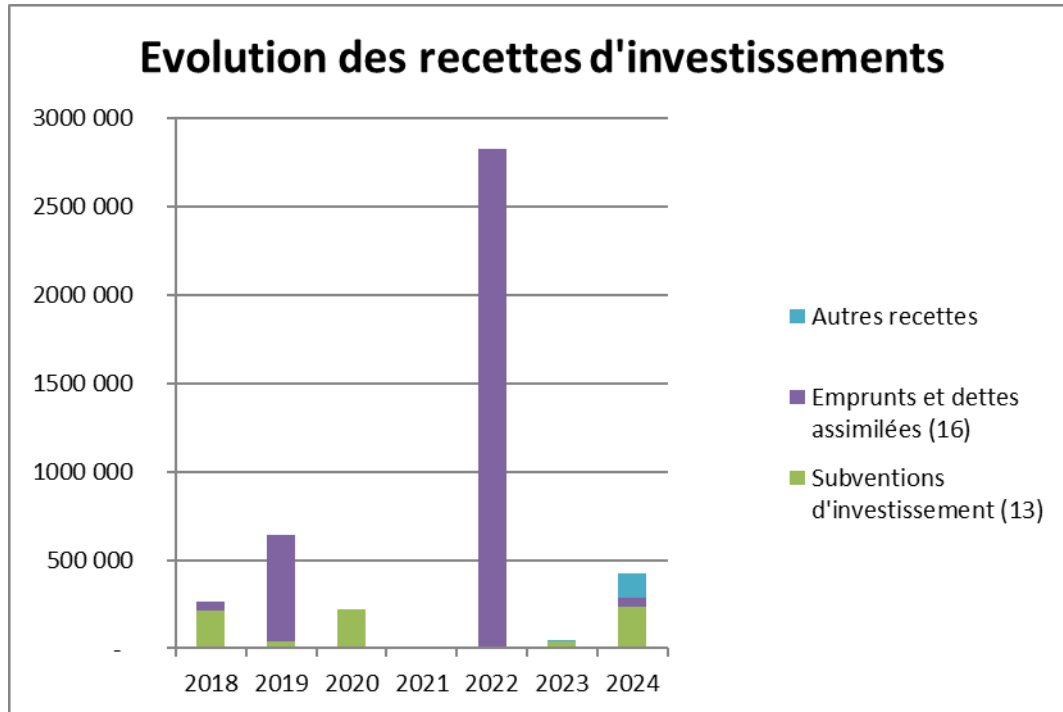
Le solde de la subvention ADEME pourra être demandé en 2025.

Une subvention ADEME, dont le dispositif est piloté par le pôle métropolitain du genevois français, a été accordée pour un montant de 12 153.40€ HT. Cette subvention sera demandée une fois que la mission d'assistance à maîtrise d'ouvrage (AMO) sera terminée. L'ensemble fait l'objet de reste à réaliser : le solde de l'ADEME pour 109 544€ et le solde pour l'AMO pour 12 153.40 € HT.

Le montant des restes à réaliser sur 2025 s'élève donc à 121 697.40 €.

Au chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilés », la somme de 53 946,60 € correspond à l'avance versée par la commune pour pouvoir lancer les travaux de maîtrise d'œuvre avant la fin de l'année 2024. Cette avance sera remboursée cette année dès la contractualisation d'un emprunt pour financer le projet.

L'affectation du résultat de fonctionnement de 136 280,22 € à l'investissement est inscrite au chapitre « Autres recettes », compte 1068.



Les opérations d'ordre

Les recettes d'ordre

Le montant de 9 719, 43 € imputé au chapitre 040 correspond à une année de l'étalement sur 25 ans des indemnités de remboursement anticipé des 3 emprunts contractés auprès de la Banque des Territoires. Cette dépense s'équilibre avec une dépense d'ordre de fonctionnement imputée au chapitre 042.