



COMPTE
ADMINISTRATIF
DU BUDGET ANNEXE DE LA
ZAC DES EPINEAUX
2023

Sommaire

Introduction.....	3
I. Dépenses de fonctionnement	4
II. Recettes de fonctionnement.....	5
III. Dépenses d'investissement.....	6
IV. Recettes d'investissement.....	7
V. Etat de la dette au 31/12/2023	8

Introduction

Suite à la dissolution de la Communauté de Commune de la Vallée de l'Oise et des Impressionnistes (CCVOI) au 31/12/2015, la gestion de la ZAC des Epineaux a été reprise par la Communauté d'agglomération Val Parisis.

Les résultats constatés au compte administratif 2023 sont les suivants :

Section d'investissement

L'excédent de la section d'investissement est de 2 826 487,85 € et se définit comme suit :

	INVESTISSEMENT		
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	0,00	4 576 526,14	4 576 526,14
Opérations de l'exercice	5 933 023,08	4 182 984,79	-1 750 038,29
TOTAUX	5 933 023,08	8 759 510,93	2 826 487,85

Aucun report n'est à constater de 2023 à 2024.

Section de fonctionnement

L'excédent de la section de fonctionnement est de 1 961 563,68 € et se définit comme suit :

	FONCTIONNEMENT		
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	0,00	1 828 015,64	1 828 015,64
Opérations de l'exercice	4 746 553,15	4 880 101,19	133 548,04
TOTAUX	4 746 553,15	6 708 116,83	1 961 563,68

Reprise du résultat

Le résultat du compte administratif sera repris lors du vote du budget primitif 2024.

L'affectation du résultat est le suivant :

Affectation du résultat de fonctionnement	
En section d'investissement au compte 1068	0,00
En section de fonctionnement au compte 002	1 961 563,68
TOTAL	1 961 563,68

Le résultat global, toutes sections confondues, est de **4 788 051,53 €**.

A noter, qu'aucune subvention n'a été versée du budget principal au budget annexe de la ZAC des Epineaux depuis la création de ce dernier.

I. Dépenses de fonctionnement

Evolution des dépenses de fonctionnement par chapitre budgétaire

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2022	CA 2023	Evolution	Répartition
011	Charges à caractère général	1 136 529,47 €	519 683,55 €	-54,27%	10,95%
65	Autres charges de gestion courante	1,10 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
66	Charges financières	28 810,45 €	21 731,17 €	-24,57%	0,46%
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	8 780 916,31 €	4 182 984,79 €	-52,36%	88,13%
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	28 848,11 €	22 153,64 €	-23,21%	0,47%
	TOTAL	9 975 105,44 €	4 746 553,15 €	-52,42%	100,00%
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 087 230,80 €	0,00 €	-100,00%	

Décomposition des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP + DM)	CA 2023
011	Charges à caractère général		
	Il s'agit essentiellement de diverses dépenses d'aménagement (maîtrise d'œuvre, travaux, ...) (459 K€) et de taxes foncières (61 K€).	1 184 500,00 €	519 683,55 €
65	Autres charges de gestion		
	Il s'agit d'une régularisation de centimes sur la TVA.	10,00 €	0,00 €
66	Charges financières		
	Ces charges concernent les intérêts de la dette versés pour les emprunts.	23 000,00 €	21 731,17 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		
	Il s'agit des opérations d'ordre pour la comptabilité de stock.	9 440 964,11 €	4 182 984,79 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section		
	Il s'agit des opérations d'ordre permettant de comptabiliser les intérêts de la dette dans les écritures de stock.	23 000,00 €	22 153,64 €
	TOTAL	10 671 474,11 €	4 746 553,15 €

II. Recettes de fonctionnement

Evolution des recettes de fonctionnement par chapitre budgétaire

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2022	CA 2023	Evolution	Répartition
70	Produits de services, du domaine et ventes diverses	7 802 482,68 €	163 250,00 €	-97,91%	3,35%
75	Autres produits de gestion courante	11 440,40 €	11 674,47 €	2,05%	0,24%
77	Produits exceptionnels	3 840,80 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 043 739,89 €	4 683 023,08 €	-33,52%	95,96%
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	28 848,11 €	22 153,64 €	-23,21%	0,45%
	TOTAL	14 890 351,88 €	4 880 101,19 €	-67,23%	100,00%
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	1 828 015,64 €		

Décomposition des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP + DM)	CA 2023
70	Produits de services, du domaine et ventes diverses	4 775 960,00 €	163 250,00 €
	Ce montant correspond principalement aux ventes de terrains.		
75	Autres produits de gestion courante	11 220,00 €	11 674,47 €
	Il s'agit essentiellement de recettes locatives.		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 348 695,89 €	4 683 023,08 €
	Il s'agit des opérations d'ordre pour la comptabilité de stock.		
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	23 000,00 €	22 153,64 €
	Il s'agit des opérations d'ordre permettant de comptabiliser les intérêts de la dette dans les écritures de stock.		
	TOTAL	10 158 875,89 €	4 880 101,19 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	1 828 015,64 €
	Ce montant constitue le résultat de fonctionnement 2022 reporté en 2023.		

III. Dépenses d'investissement

Evolution des dépenses d'investissement par chapitre budgétaire

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2022	CA 2023	Evolution	Répartition
16	Remboursement des emprunts	1 250 000,00 €	1 250 000,00 €	0,00%	21,07%
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections	7 043 739,89 €	4 683 023,08 €	-33,52%	78,93%
	TOTAL	8 293 739,89 €	5 933 023,08 €	-28,46%	100,00%
001	Résultat d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €		

Décomposition des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP + DM)	CA 2023
16	Emprunts et dettes assimilées	1 250 000,00 €	1 250 000,00 €
	Il s'agit du remboursement en capital des emprunts.		
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	5 348 695,89 €	4 683 023,08 €
	Il s'agit des opérations d'ordre pour la comptabilité de stock.		
	TOTAL	6 598 695,89 €	5 933 023,08 €

IV. Recettes d'investissement

Evolution des recettes d'investissement par chapitre budgétaire

Chapitre	Libellé chapitre	CA 2022	CA 2023	Evolution	Répartition
27	Autres immobilisations financières	648 161,88 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections	8 780 916,31 €	4 182 984,79 €	-52,36%	100,00%
	TOTAL	9 429 078,19 €	4 182 984,79 €	-55,64%	100,00%
001	Excédent d'investissement reporté	3 441 187,84 €	4 576 526,14 €	32,99%	

Décomposition des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP + DM)	CA 2023
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 440 964,11 €	4 182 984,79 €
	Il s'agit des opérations d'ordre pour la comptabilité de stock.		
	TOTAL	9 440 964,11 €	4 182 984,79 €
001	Résultat d'investissement reporté	4 576 526,14 €	4 576 526,14 €
	Ce montant constitue le solde de la section d'investissement reporté de l'exercice N-1.		

V. Etat de la dette au 31/12/2023

Le tableau ci-dessous présente l'état de la dette au 31/12/2023 :

Prêteur	Année de réalisation	Montant initial	Capital restant dû au 31/12/2023	Durée résiduelle (en années)	Taux
SOCIETE GENERALE	2016	5 000 000,00	625 000,00	1,00	Taux fixe à 0,58%
CAISSE D'EPARGNE	2018	3 000 000,00	843 750,00	2,10	Taux fixe à 0,50%
CAISSE D'EPARGNE	2018	2 000 000,00	750 000,00	2,89	Taux fixe à 0,63%
CAISSE D'EPARGNE	2020	1 000 000,00	1 000 000,00	1,99	Taux fixe à 0,30%
CAISSE D'EPARGNE	2021	550 000,00	550 000,00	1,93	Taux fixe à 0,38%
TOTAL		11 550 000,00	3 768 750,00		