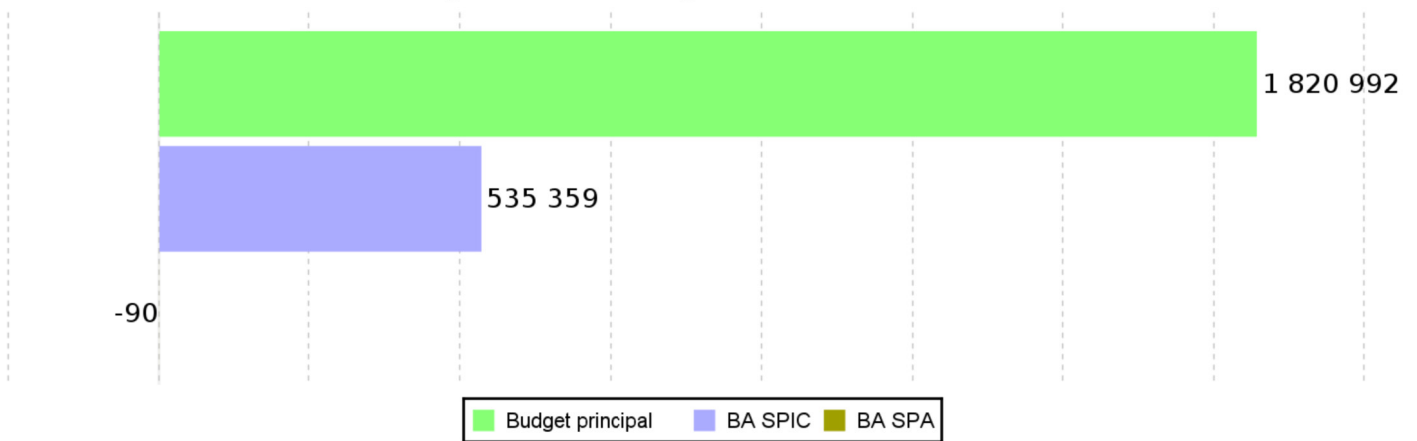


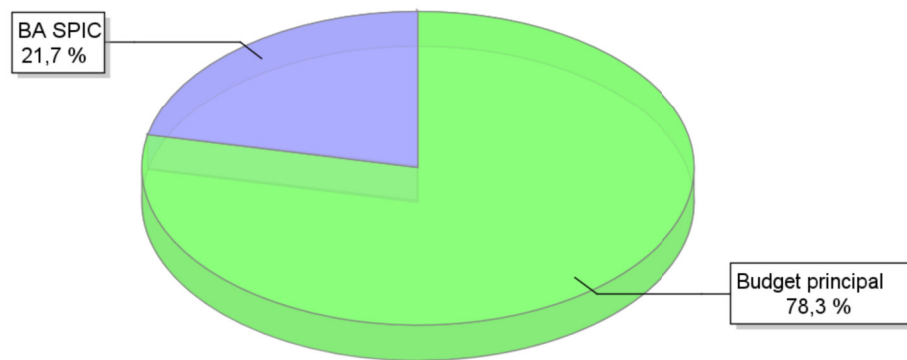
PRÉSENTATION DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ

POIDS DES BUDGETS ANNEXES DANS L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ

Poids des budgets dans les charges réelles de fonctionnement 2023



Poids des budgets dans les dépenses d'équipement 2023



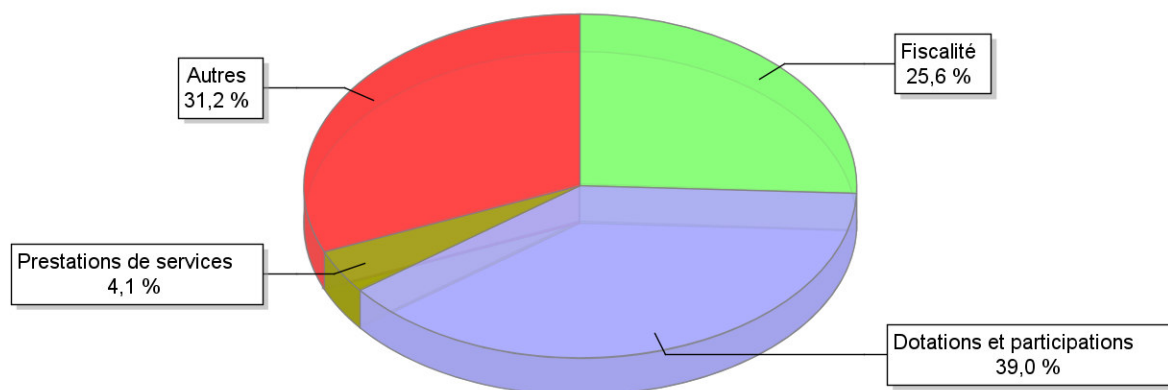
1/ ETUDE DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ

1.1/ LA FORMATION DE L'AUTOFINANCEMENT

1.1.1/ LES PRODUITS RÉELS DE FONCTIONNEMENT

Structure et évolution des produits réels de fonctionnement

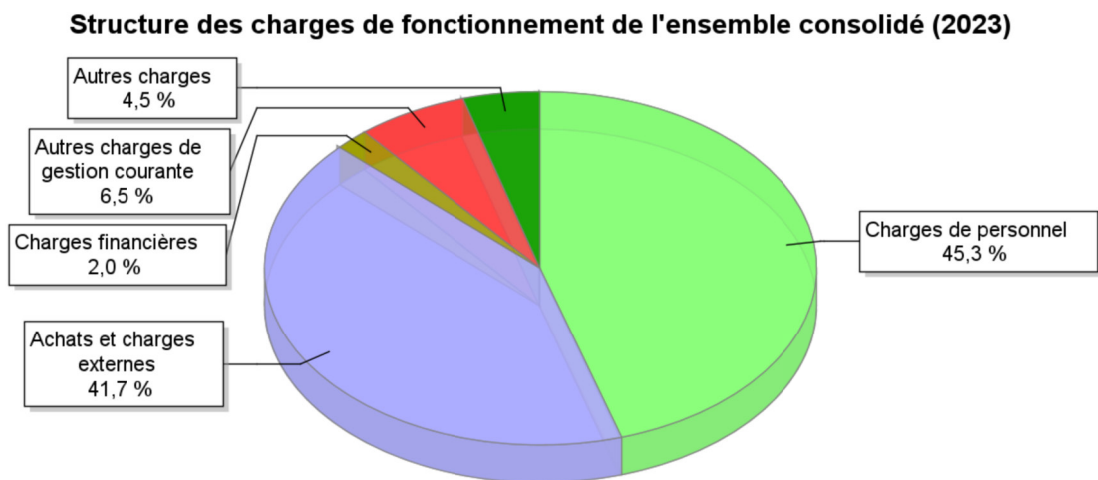
Structure des produits de fonctionnement de l'ensemble consolidé (2023)



En €	Évolution des produits de fonctionnement réels consolidés					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
Produits de fonctionnement	2 797 460	2 540 290	2 983 358	3 117 923	3 028 965	-2,9 %	8,3 %
Dont produits de fonctionnement réels	2 738 849	2 497 892	2 966 188	3 164 544	3 149 700	-0,5 %	15,0 %
dont produits réels des BA SPIC	599 474	485 076	718 308	640 356	643 346	0,5 %	7,3 %
Poids des BA SPIC dans le total des produits réels (en %)	22	19	24	20	20	0,0 %	-9,1 %

1.1.2/ LES CHARGES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Structure et évolution des charges réelles de fonctionnement



	Evolution des charges de fonctionnement consolidées					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 365 225	2 221 065	2 393 161	2 435 213	2 675 334	9,9 %	13,1 %
Dont charges de fonctionnement réelles	1 980 207	1 861 308	1 984 011	2 048 638	2 356 261	15,0 %	19,0 %
Dont charges réelle des BA SPIC	391 240	351 560	276 011	279 511	306 490	9,7 %	-21,7 %
Poids des BA SPIC dans le total des charges réelles (en %)	20	19	14	14	13	-7,1 %	-35,0 %

1.1.3/ LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT BRUTE

La capacité d'autofinancement (CAF brute) représente l'excédent des produits de fonctionnement réels (encaissables) par rapport aux charges de fonctionnement réelles (décaissables). Il doit permettre, a minima, de couvrir le remboursement en capital des emprunts et, pour le reliquat éventuel de disposer de financements propres pour les investissements.

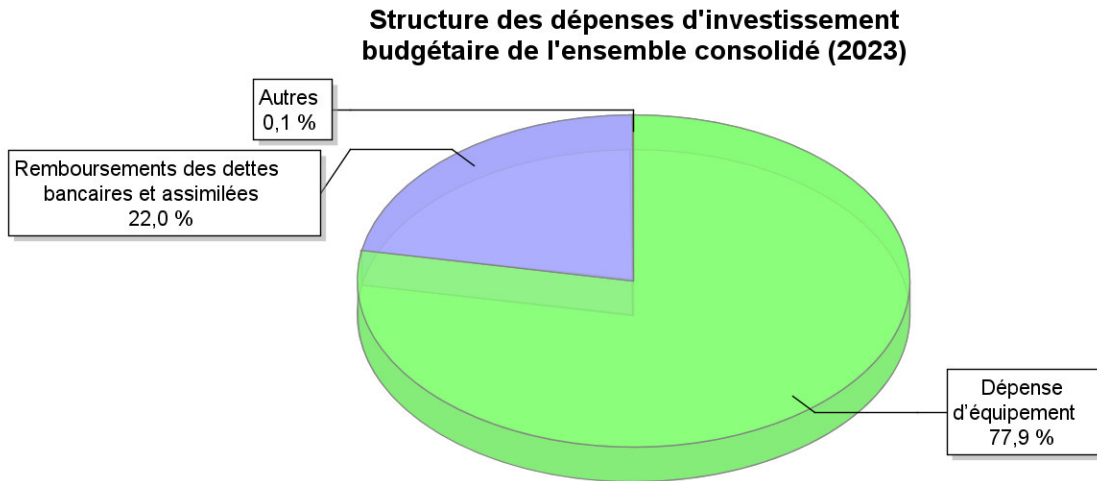
	Formation de la capacité d'autofinancement brute					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
I-Produits de fonctionnement courant	2 590 490	2 435 136	2 779 143	2 913 689	2 901 085	-0,4 %	12,0 %
II-Charges de fonctionnement courant	1 869 969	1 790 280	1 922 156	1 989 356	2 297 794	15,5 %	22,9 %
III-EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT	720 521	644 856	856 987	924 333	603 291	-34,7 %	-16,3 %
<i>dont excédent brut d'exploitation SPIC</i>	<i>184 267</i>	<i>114 961</i>	<i>298 067</i>	<i>175 758</i>	<i>136 833</i>	<i>-22,1 %</i>	<i>-25,7 %</i>
Transferts de charges d'exploitation	0	0	0	0	0	-	-
Produits financiers (hors reprises)	4	4	4	4	8	100,0 %	100,0 %
Charges financières (hors dotations)	69 513	65 512	58 395	51 877	46 744	-9,9 %	-32,8 %
Produits exceptionnels (hors reprises) *	94 212	4 691	9 760	28 916	19 738	-31,7 %	-79,0 %
Charges exceptionnelles (hors dotations) *	40 725	5 516	3 460	7 406	11 723	58,3 %	-71,2 %
IV-CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE	704 498	578 523	804 895	893 971	564 570	-36,8 %	-19,9 %
<i>dont capacité d'autofinancement brute SPIC</i>	<i>154 090</i>	<i>75 454</i>	<i>265 015</i>	<i>138 910</i>	<i>107 987</i>	<i>-22,3 %</i>	<i>-29,9 %</i>

* À compter de 2018 pour les M57, certains comptes de charges et de produits exceptionnels sont supprimés et sont incorporés dans d'autres comptes

1.2/ L'INVESTISSEMENT

1.2.1/ LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Structure des dépenses d'investissement



	Evolution des dépenses d'équipement consolidées					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
Emplois d'investissement	1 607 534	1 419 758	2 228 032	1 447 233	1 808 458	25,0 %	12,5 %
dont dépenses d'équipement	1 404 660	1 215 841	1 372 913	1 202 169	1 409 457	17,2 %	0,3 %
dont dépenses d'équipement des BA SPIC	441 766	522 920	515 558	188 154	305 210	62,2 %	-30,9 %
Poids des BA SPIC dans le total des dépenses d'équipement (en %)	31	43	38	16	22		

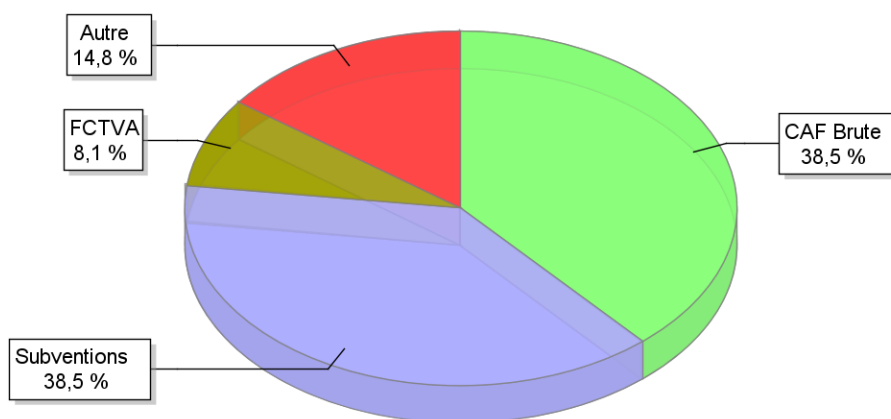
Evolution des immobilisations

	Évolution des immobilisations de l'ensemble consolidé					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
Immobilisations corporelles et incorporelles	694 604	437 441	442 441	724 431	836 574	15,5 %	20,4 %
dont subventions d'investissement accordées	27 682	52 724	0	13 656	18 813	37,8 %	-32,0 %
Immobilisations en cours	710 055	778 400	930 472	477 737	572 883	19,9 %	-19,3 %
Immobilisations financières	0	0	0	0	0	-	-
Immobilisations affectées, concédées	0	0	0	0	0	-	-

1.2.2/ LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Structure des ressources d'investissement

Les ressources d'investissement consolidées de 2023



La capacité d'autofinancement nette

	Évolution de la capacité d'autofinancement nette					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
Capacité d'autofinancement brute	704 498	578 523	804 895	893 971	564 570	-36,8 %	-19,9 %
dont capacité d'autofinancement brute SPIC	154 090	75 454	265 015	138 910	107 987	-22,3 %	-29,9 %
Remboursement des dettes bancaires et assimilées	201 125	203 423	853 112	227 018	397 567	75,1 %	97,7 %
dont remboursement SPIC	62 284	68 694	372 594	91 516	66 757	-27,1 %	7,2 %
Capacité d'autofinancement nette des remboursements	503 373	375 099	-48 217	666 953	167 003	-75,0 %	-66,8 %
dont capacité d'autofinancement nette SPIC	91 807	6 760	-107 580	47 395	41 230	-13,0 %	-55,1 %
% SPIC/TOTAL	18	2	223	7	25	257,1 %	38,9 %

Les ressources stables d'investissement

	Évolution des ressources d'investissement consolidées					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
Autres ressources d'investissement	2 251 926	1 324 991	2 312 919	1 524 088	1 465 421	-3,8 %	-34,9 %
Dont FCTVA	140 865	68 630	170 414	110 604	119 315	7,9 %	-15,3 %
Dont FCTVA des BA SPIC	0	0	0	0	0	-	-
% BA SPIC/TOTAL FCTVA	0	0	0	0	0	-	-
Dont subventions reçues	708 508	560 080	784 382	461 748	563 963	22,1 %	-20,4 %
Dont subventions reçues BA SPIC	183 973	119 717	416 120	42 823	82 477	92,6 %	-55,2 %
% BA SPIC/TOTAL SUBVENTIONS RECUES	26	21	53	9	15	66,7 %	-42,3 %
Dont Emprunts de l'exercice	650 000	114 000	505 677	0	0	-	-100,0 %
Dont emprunts de l'exercice BA SPIC	300 000	114 000	255 677	0	0	-	-100,0 %
% BA SPIC/TOTAL EMPRUNTS DE L'EXERCICE	46	100	51	-	-	-	-

L'endettement

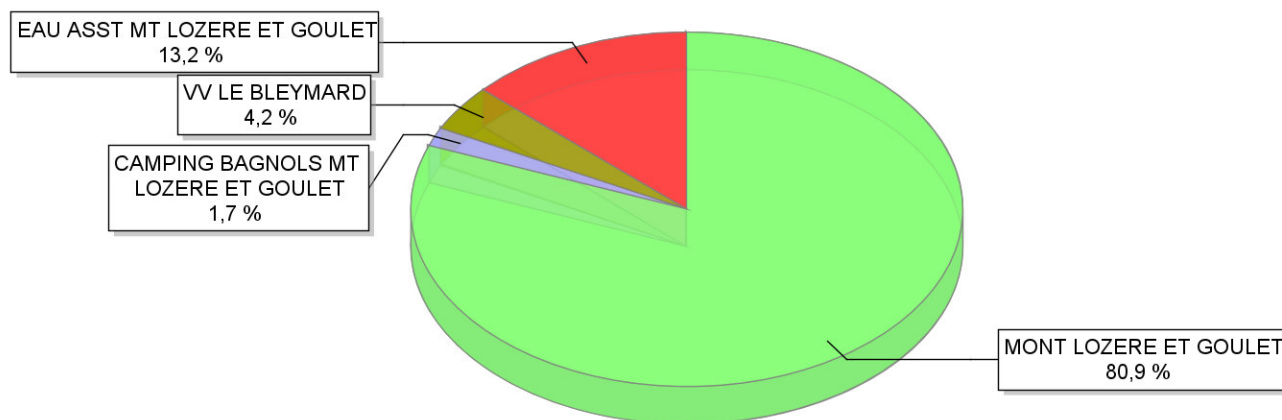
	Évolution de la dette consolidée					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
Encours total de la dette au 31 décembre	2 476 994	2 388 809	2 040 819	1 814 291	1 417 542	-21,9 %	-42,8 %
dont encours des dettes bancaires et assimilées	2 466 084	2 376 661	2 029 226	1 802 207	1 404 640	-22,1 %	-43,0 %
dont encours des dettes bancaires SPIC	1 165 918	1 211 224	1 094 307	1 002 791	936 035	-6,7 %	-19,7 %
% SPIC/TOTAL	47	51	54	56	67	19,6 %	42,6 %

2/ L'ETUDE DES RELATIONS BP/BA

2.1/ LA REPARTITION DE L'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement brute

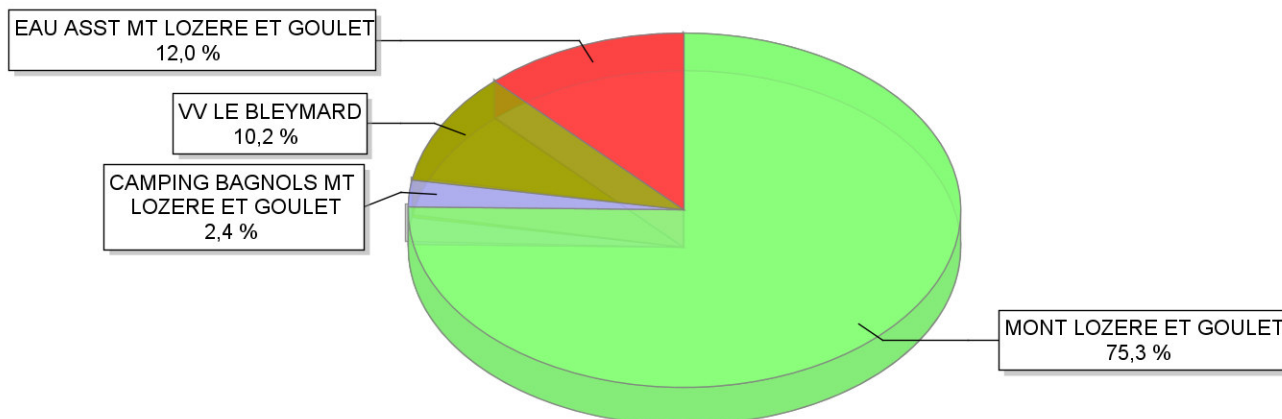
Répartition de la CAF brute de 2023



En €	Répartition de la CAF brute					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
MONT LOZERE ET GOULET	550 408	504 633	538 316	755 061	456 583	-39,5 %	-17,0 %
VV LE BLEYMARD	8 875	-5 775	146 155	5 411	23 920	342,1 %	169,5 %
CAMPING BAGNOLS MT LOZERE ET GOULET	30 069	-9 968	-5 032	26 989	9 480	-64,9 %	-68,5 %
EAU ASST MT LOZERE ET GOULET	115 146	91 196	123 892	106 510	74 587	-30,0 %	-35,2 %
LOT COMBEVIEILLE MT LOZERE ET GOULET	0	-1 564	1 564	0	0	-	-

La capacité d'autofinancement nette

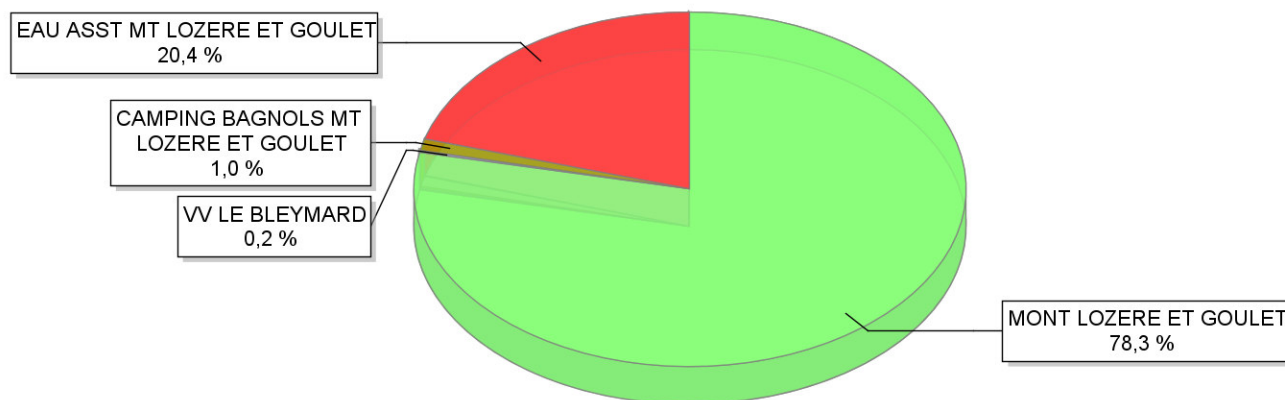
Répartition de la CAF Nette de 2023



En €	Répartition de la CAF nette					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
MONT LOZERE ET GOULET	411 567	369 904	57 799	619 559	125 773	-79,7 %	-69,4 %
VV LE BLEYMARD	-2 711	-17 898	133 470	-7 860	17 056	-	-
CAMPING BAGNOLS MT LOZERE ET GOULET	30 069	-13 938	-310 360	21 620	4 070	-81,2 %	-86,5 %
EAU ASST MT LOZERE ET GOULET	64 449	38 595	69 310	33 635	20 105	-40,2 %	-68,8 %
LOT COMBEVIEILLE MT LOZERE ET GOULET	0	-1 564	1 564	0	0	-	-

2.2/ LA REPARTITION DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

Répartition des dépenses d'équipement de 2023



En €	Répartition des dépenses d'équipement					Évolution	
	2019	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2019/2023
MONT LOZERE ET GOULET	962 894	692 921	857 356	1 014 015	1 104 247	8,9 %	14,7 %
VV LE BLEYMARD	38 059	6 754	7 453	4 107	2 750	-33,0 %	-92,8 %
CAMPING BAGNOLS MT LOZERE ET GOULET	331 901	105 316	43 666	30 222	14 657	-51,5 %	-95,6 %
EAU ASST MT LOZERE ET GOULET	71 807	410 851	464 439	153 824	287 803	87,1 %	300,8 %
LOT COMBEVIEILLE MT LOZERE ET GOULET	0	0	0	0	0	-	-

DDFip - mars 2024

