



Aube
en Champagne
LE DÉPARTEMENT

COMPTE FINANCIER UNIQUE

ANNÉE 2022

1. Présentation consolidée

- ⇒ **Budget principal et budgets annexes**
- ⇒ **Hors flux croisés et gestion de la dette**
- ⇒ **Hors mouvements financiers (opérations d'ordre)**

Présentation consolidée du budget principal et des budgets annexes

(hors opérations d'ordre et flux croisés)

	Dépenses	Recettes
Investissement	96,1 M€	14,4 M€
Fonctionnement	312,9 M€	378,6 M€
TOTAL	409,0 M€	393,0 M€

= Solde 2022 - 16,0 M€

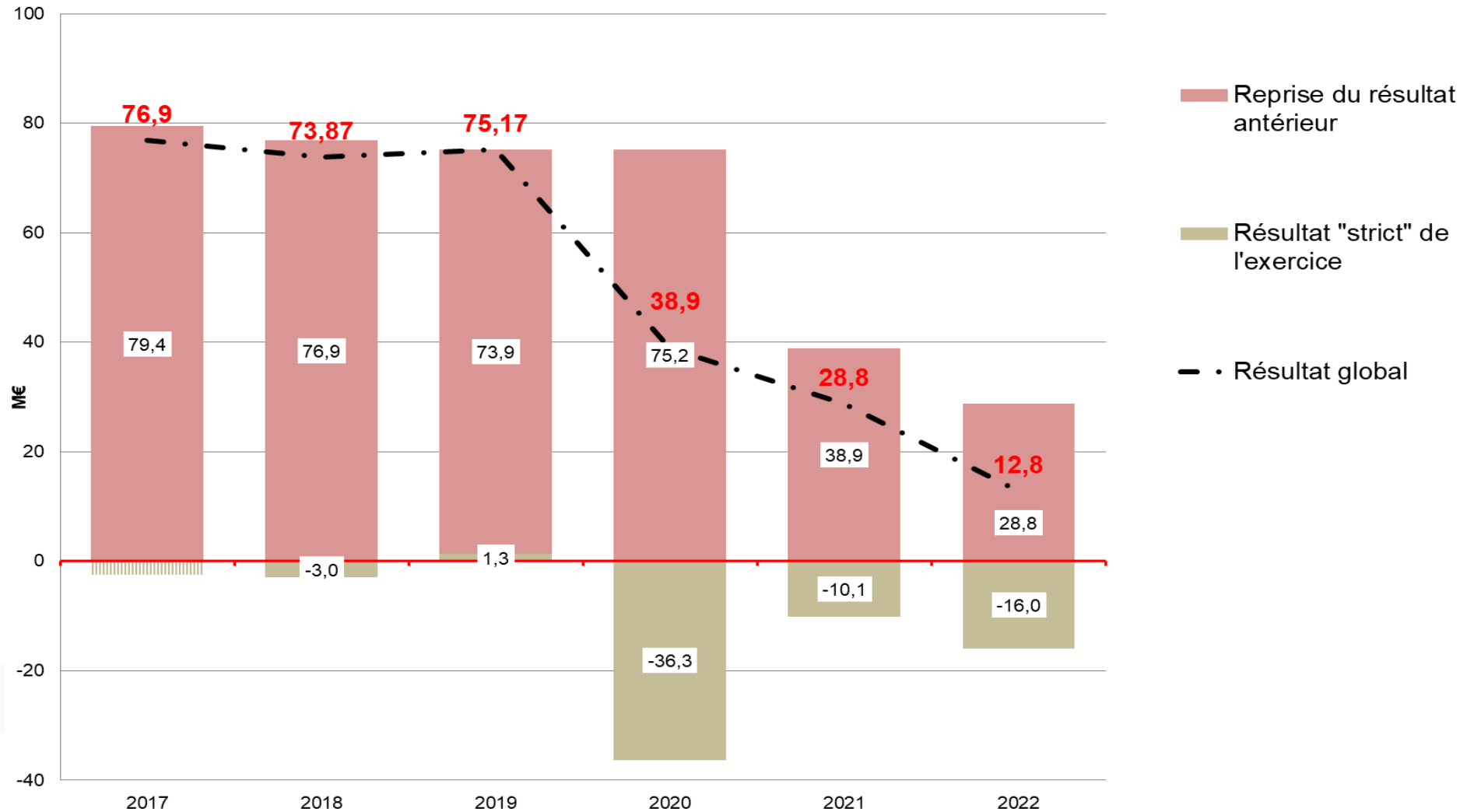
Excédent global 2021 + 28,8 M€

= Excédent global 2022 + 12,8 M€

Le résultat de chaque budget

BUDGET	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2022	RÉSULTAT ANTÉRIEUR REPORTÉ	SOLDE D'EXÉCUTION
Budget principal	38 045 545,24 €	- 27 804 137,54 €	10 241 407,70 €
Centre départemental de l'enfance	344 881,89 €	1 792 241,11 €	2 137 123,00 €
Prestations aux Communes	-11 393,44 €	70 302,40 €	58 908,96 €
Immobilier d'entreprises	58 705,34 €	143 768,99 €	202 474,33 €
Laboratoire départemental	-1 628,00 €	19 237,00 €	17 609,00 €
Zones d'activités départementales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ports des lacs de la Forêt d'Orient	48 244,17 €	113 884,83 €	162 129,00 €
TOTAL	38 484 355,20 €	- 25 664 703,21 €	12 819 651,99 €

Un résultat global impacté par le besoin de financement de la section d'investissement



Un autofinancement qui se maintient à un niveau élevé grâce au dynamisme de certaines recettes

Année	en M€	Part de l'autofinancement* sur les recettes de fonctionnement en %
2018	45,1	14,2
2019	57,1	16,9
2020	54,0	15,4
2021	65,0	18,2
2022	65,7	17,4

* Autofinancement = recettes de gestion – dépenses de gestion (hors cessions d'actifs)

Malgré une conjoncture marquée par des incertitudes, l'autofinancement reste préservé

⇒ Les recettes totales sont marquées par une progression de **+ 7,58 M€**, soit + 1,97 %, par rapport à l'année précédente, principalement grâce aux produits suivants :

- DMTO (+ 0,8 M€)
- Fraction de TVA compensatoire de TFPB (+ 6,6 M€)

⇒ Les dépenses totales ont augmenté de **+ 14,85 M€**, soit +3,77 %, par rapport à l'année précédente. Cette évolution est justifiée essentiellement par les postes suivants :

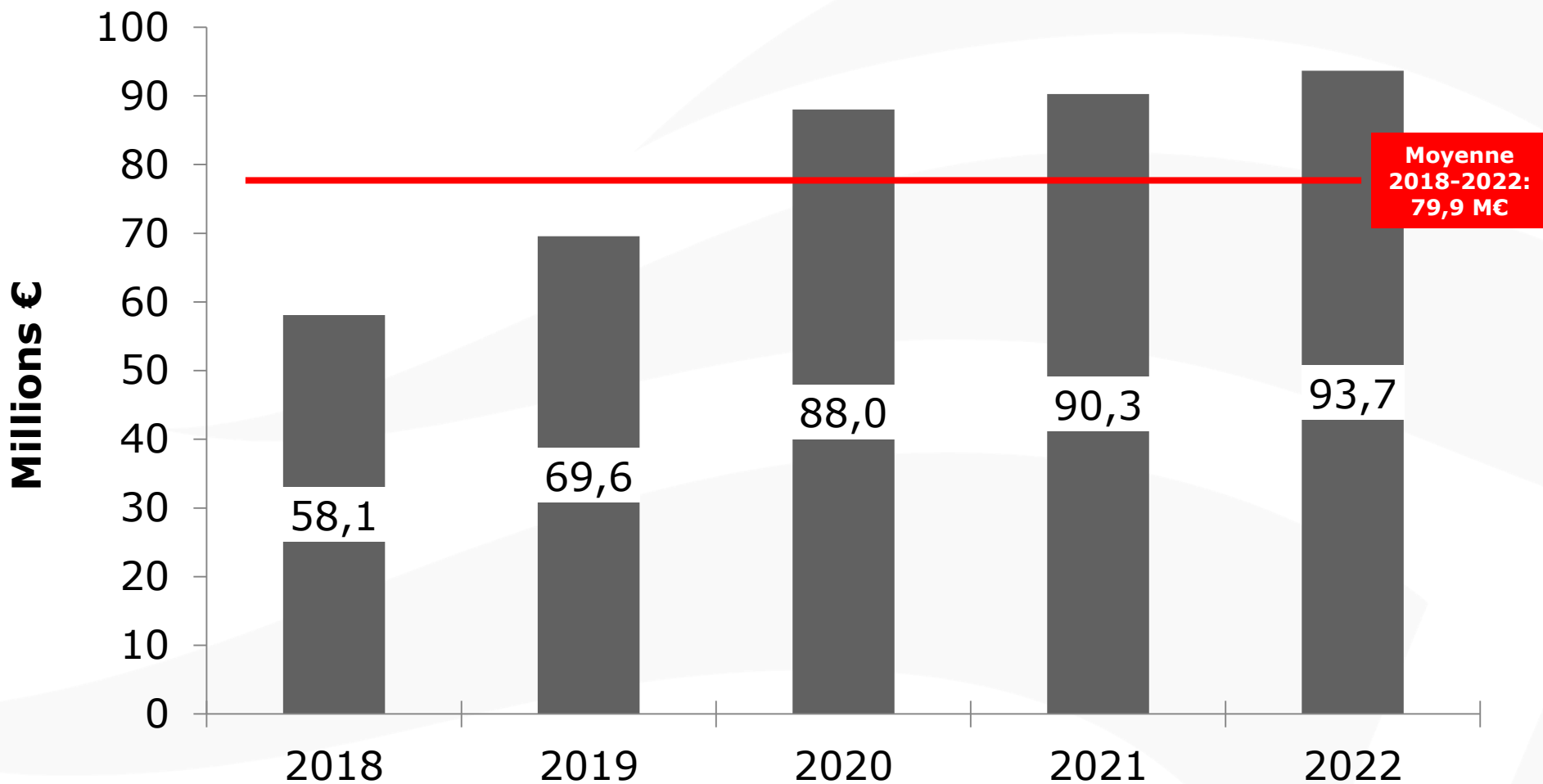
- Augmentation des immobilisations en cours + 12,21 M€
- Charges de gestion courante + 10,68 M€

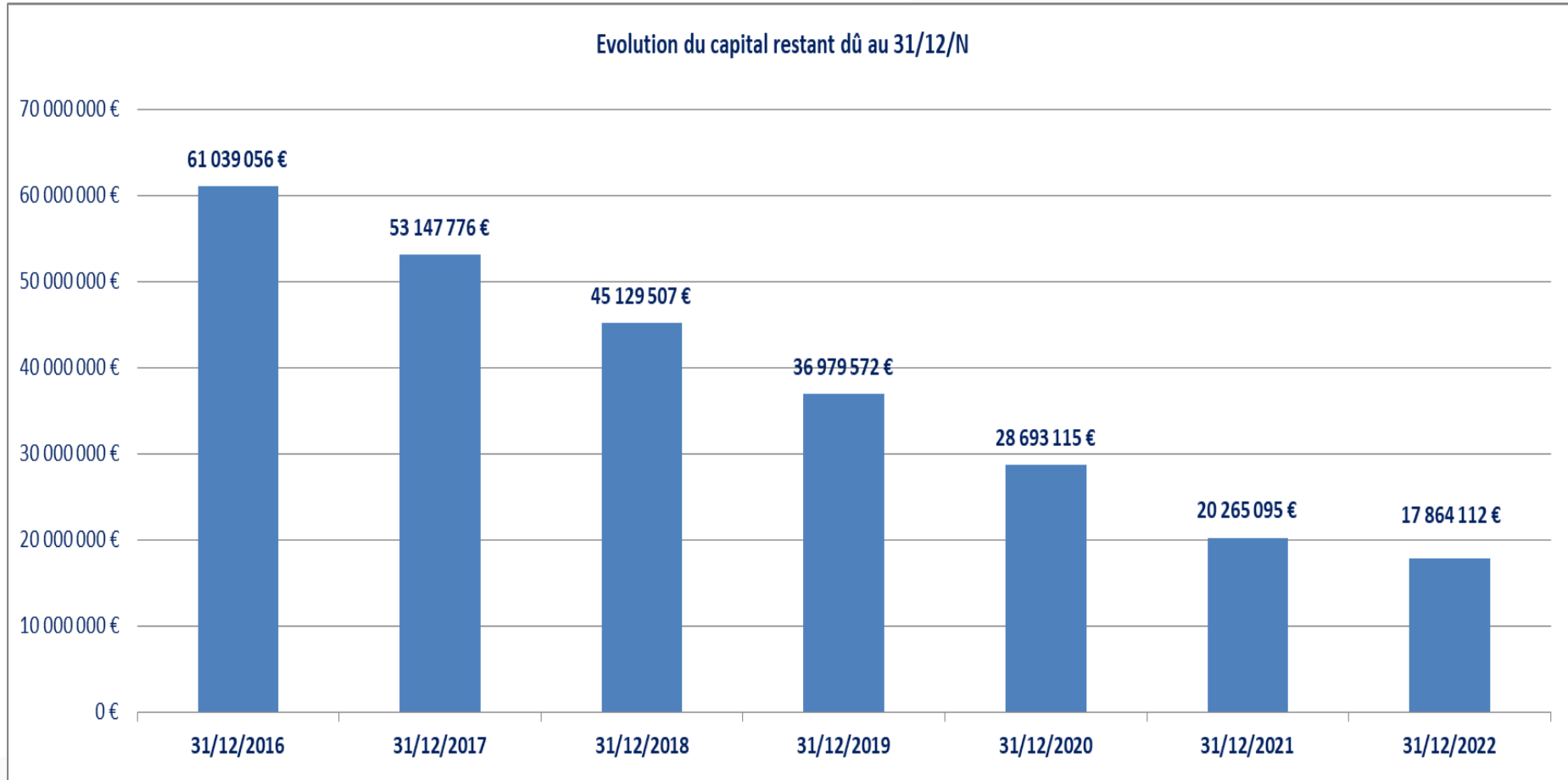
(dont impact de mesures nationales et mise en réserve de DMTO)

- Augmentation des charges de personnel + 3,6 M€

(dont impact de mesures nationales : loi Taquet, revalorisation du point d'indice, Ségur ESSMS et personnels du Département, revalorisation catégorielle)

- Subventions d'investissement versées + 3,75 M€
- Dépenses financières (annuité des emprunts) - 8,68 M€
- Immobilisations incorporelles & corporelles - 3,4 M€
- RSA - 1,4 M€





⇒ La dette de la collectivité représente **57,36 €/habitant** à fin 2022 contre 538 € pour la moyenne des Départements de notre strate (250-500 000 habitants).

2. Budget principal

	Dépenses	Recettes
Investissement	95,2 M€	70,2 M€*
Fonctionnement	312,1 M€	375,1 M€
TOTAL	407,3 M€	445,3 M€

= Solde brut 2022

+ 38,0 M€

Résultat reporté 2021

- 27,8 M€

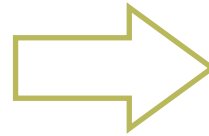
= Excédent global 2022

+ 10,2 M€

* Excédents de fonctionnement capitalisés inclus pour 54,4 M€

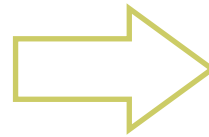
Des recettes de fonctionnement qui demeurent encore dynamiques

Montant



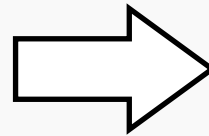
375,1 M€

Taux de réalisation



107,40 %

Évolution
CFU 2022 / CA 2021



+ 4,63 %

Les recettes de fonctionnement ont augmenté principalement grâce à une progression des DMTO à un niveau historique (46 M€), la dynamique de la fraction de TVA liée au contexte économique inflationniste (75,9 M€), à des produits des services en hausse (+ 28,51%) et à une hausse des compensations obtenues de la CNSA (+ 4,27 %).

- **Fiscalité directe**

(Fraction de TVA, CVAE, IFR, FNGIR, compensations ...)

154,8 M€ +1,12 %

- **Fiscalité indirecte**

(TICPE, DMTO, TSCA, taxe électricité ...)

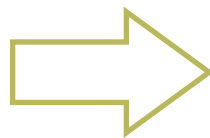
114,1 M€ +7,01 %

- **Dotations de l'État**

(DGF, DGD, dotations CNSA APA et PCH, FMDI ...)

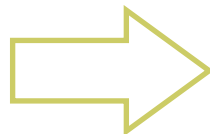
76,6 M€ + 4,27 %

Montant



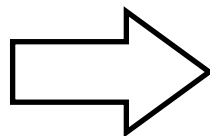
312,1 M€

Taux de réalisation



96,84 %

Évolution
CFU 2022 / CA 2021



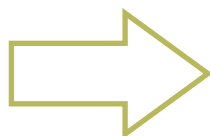
+ 5,80 %

Des dépenses de fonctionnement en réponse à un contexte subi de mesures nationales, un environnement de crises et des besoins locaux prégnants

	CA 2021	VOTÉ 2022	CFU 2022	Taux de Réalisation
011 Charges à caractère général	19 426 059 €	25 086 782 €	21 545 595 €	85,88%
012 Dépenses afférentes au personnel	60 907 347 €	63 825 412 €	63 825 412 €	100,00%
014 Atténuations de produits	2 413 322 €	3 125 290 €	3 125 290 €	100,00%
016 Allocation Personnalisée (APA)	38 435 679 €	39 620 870 €	39 258 298 €	99,08%
017 RSA	66 461 971 €	66 569 286 €	65 065 640 €	97,74%
65 Autres charges de gestion courante	105 988 152 €	122 846 270 €	118 320 036 €	96,32%
66 Charges financières	599 198 €	685 000 €	478 283 €	69,82%
67 Charges exceptionnelles	62 171 €	70 350 €	29 319 €	41,68%
68 Dotations aux provisions et dépréciations	674 104 €	450 000 €	450 000 €	100,00%
Total général	294 968 002 €	322 279 260 €	312 097 872 €	96,84%

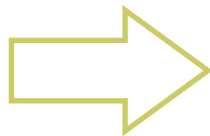
Évolution des recettes d'investissement (hors excédent)

Montant



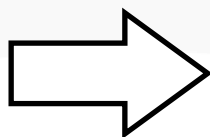
15,8 M€*

Taux de réalisation



45,00 %

Évolution
CFU 2022 / CA 2021



- 33,94 %

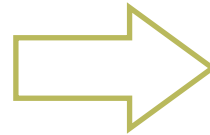
* 15,8 M€ = 70,2 M€ - 54,4 M€ (excédents de fonctionnement capitalisés)

Les principales recettes d'investissement

- **Emprunts souscrits**
- **Subventions
d'investissement reçues**
- **FCTVA**
- **DGE et DDEC** (Dotation globale
d'équipement et dotation d'équipement
des Collèges)
- **Remboursement d'avances
immobilisées**

2021	2022
-	-
6,9 M€	5,7 M€
9,6 M€	8,4 M€
2,7 M€	1,5 M€
3,2 M€	0,2 M€

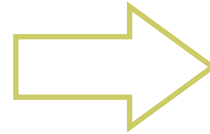
Montant



92,8 M€*

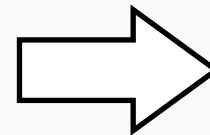
* Hors annuité de la dette

Taux de réalisation



77,77 %

Évolution
CFU 2022 / CA 2021



8,51 %

La programmation des investissements **demeure ambitieuse** et les réalisations en 2022 se sont faites à près de **92,8 M€** (*hors dette*), en hausse de 8,51 %.

Les principales dépenses d'investissement

- Équipements départementaux
- Subventions d'investissement versées
- Remboursement de la dette
- Reclassement des zones d'activités
- Opérations pour compte de tiers (SDIS + remembrement)

2021	2022
57,1 M€	66,4 M€
21,5 M€	25,3 M€
8,4 M€	2,4 M€
1,3 M€	0,0 M€
4,0 M€	0,4 M€

En synthèse, le compte financier unique 2022 se caractérise par :

- **La préservation de notre cadre financier** grâce à :
 - un autofinancement solide à plus de 65 M€, garantissant ainsi une capacité à couvrir notre besoin de financement ;
 - des recettes de fonctionnement dynamiques (DMTO, TVA) ;
 - Un excédent global de clôture à + 10,2 M€.

- Des **dépenses de fonctionnement** qui progressent de façon marquée (+ 5,8 %), avec l'impact de mesures nationales et des crises, pour répondre aux besoins croissants de la population, dans le cadre d'une action départementale conforme aux priorités, adaptée à la situation de notre territoire et qui fait face aux enjeux majeurs de transition.

- La poursuite de la consommation du résultat **pour financer un programme ambitieux d'investissements**, dans un objectif de soutien à l'aménagement et l'attractivité de notre département.

- Un **endettement faible** constituant un levier dans la soutenabilité du financement des engagements pluriannuels.