



Conseil communautaire du 30 juin 2025

Comptes administratifs 2024 – La Cali

Note de présentation

Budget principal

Budgets annexes :

- Transport
- Eau Libourne
- Pépinière d'entreprises
- Assainissement collectif Libourne
- ZAE Eygreteau 1&2
- Eau Les Billaux Lalande de pomerol
- ZAE Eygreteau 4
- Assainissement collectif Les Billaux Lalande de Pomerol
- ZAE Frappe
- SPANC
- Centra Aquatique
- Port de Libourne / saint Emilion
- GEMAPI
- ZA Camparian

Eléments financiers pour 2024

Budget principal

- ✓ Dépenses réelles de fonctionnement : 63,65 M€
- ✓ Recettes réelles de fonctionnement (hors cessions) : 67,06 M€

Soit une épargne brute de 3,41 M€ :

- ✓ Remboursement du capital de la dette : 1,19 M€
- **Et une épargne nette de 2,22 M€ :**
 - ✓ Ce résultat très nettement positif, permet d'autofinancer une partie des dépenses d'investissement

Épargne brute : solde des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement ; c'est un indicateur de l'aisance de la section de fonctionnement et de la capacité à investir.
Épargne nette : épargne brute moins le remboursement du capital de la dette

Eléments financiers pour 2024

Budget principal

- **Fonctionnement**

- **Principales dépenses**

- ✓ Charges à caractère général : 7,13 M€
- ✓ Dépenses de personnel : 17,75 M€
- ✓ Atténuations de produits (essentiellement attribution de compensation) : 12,29 M€
- ✓ Autres charges de gestion courante : 26,03 M€, dont
 - ✓ 15,74 M€ de taxe d'enlèvement des ordures ménagères reversés au SMICVAL et au SEMOCTOM
 - ✓ 3,04 M€ de virement d'équilibre au budget annexe centre aquatique
 - ✓ 1,66 M€ de participation au SDIS
 - ✓ 1,45 M€ de virement d'équilibre au budget annexe transport
 - ✓ 0,9 M€ de virement d'équilibre au budget du CIAS
- ✓ Charges financières (intérêts de la dette) : 0,35 M€

Eléments financiers pour 2024

Budget principal

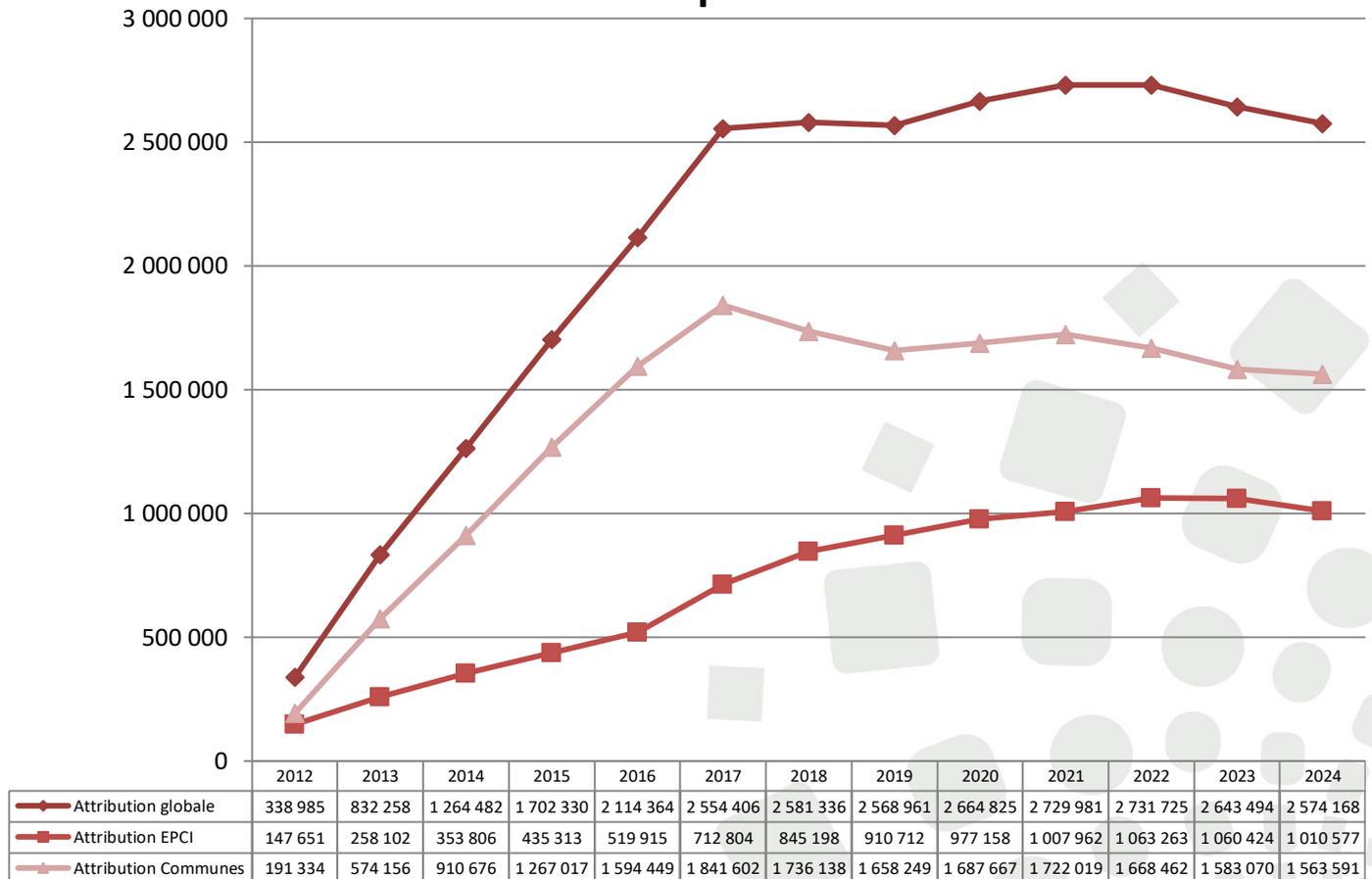
- **Fonctionnement**
 - **Principales ressources**
 - ✓ 17,18 M€ de fiscalité locale directe
 - ✓ 16 M€ de taxe d'enlèvement d'ordures ménagères
 - ✓ 9,6 M€ de fraction de TVA liée à la suppression de la TH
 - ✓ 5,01 M€ de fraction de TVA liée à la suppression de la CVAE
 - ✓ 6,75 M€ de Dotation Globale de Fonctionnement
 - ✓ 4,28 M€ de compensations fiscales
 - ✓ 3,8 M€ de participations et subventions (dont 2,84M€ pour la CAF et la MSA)
 - ✓ 2,25 M€ de produits des services

Eléments financiers pour 2024

- **13^{ème} année d'application du FPIC : 2 574 168€**

Légère diminution de l'attribution globale : - 69 326€

Evolution FPIC depuis 2012



Les éléments fiscaux pour 2024

- **49,6 M€ perçus par La Cali sur le territoire au titre de la fiscalité**
 - ✓ dont 11 M€ reversés aux communes au titre des attributions de compensation (22,17 %),
 - ✓ dont 15,74 M€ reversés au Smicval et Semoctom au titre de la TEOM (31,73 %),
 - ✓ Dont 339 617 € de taxe de séjour collectés sur 717 hébergements et reversés à l'OTIL
- ↪ **Soit 27,08 M€ redistribués (54,6 %)**
- ↪ **Soit 22,52 M€ de ressources mobilisables pour financer les politiques communautaires (45,4 %).**

Les ratios financiers 2024 du budget principal

- **Un endettement 3 fois inférieur à la moyenne nationale**
Encours de la dette/habitant du budget principal : 158 € (379 € en moyenne).
- **Une capacité de désendettement en légère augmentation : 4,4 ans (3 ans en 2023)**
Recommandation : < à 10 ans,
Moyenne nationale : 3,7 ans
- **D'autres ratios plus proches de la moyenne nationale :**
 - ✓ Dépenses réelles de fonctionnement/population : 675 € (640 € en 2023) - (moyenne de 655 €/hab)
 - ✓ Recettes réelles de fonctionnement/population : 723 € (710 € en 2023) - (moyenne de 765 €/hab)
 - ✓ Produit des recettes fiscales/population : 524 € (497 € en 2023) - (moyenne de 528 €/hab)

Eléments financiers pour 2024

Budget principal

- **Investissement :**
 - **9,93 M€ de dépenses réelles totales, comprenant :**
 - ✓ **8,73 M€ de dépenses d'équipement réalisées**
Soit un taux de réalisation à hauteur de **43,14%**
 - ✓ **1,20 M€ de remboursement de capital de la dette**
 - **Financées par :**
 - ✓ Autofinancement (amortissements) : 3,5 M€
 - ✓ Emprunts : 4 M€
 - ✓ Produit des cessions : 1,1M€
 - ✓ FCTVA : 0,50 M€
 - ✓ Subventions : 0,60 M€
 - ✓ Reversement excédent budget Eygreteau 1et 2 : 0,49 M€

Les faits marquants de l'année 2024

LES PRINCIPALES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

- **Développement économique**
 - ✓ Réserves foncières : 3 372 582€ dont :
 - *Acquisition extension Laveau* : 1 207 188€
 - *Terrain Despagne* : 721 511€
 - *Terrain Garzaro* : 243 326€
 - *Terrain Bedenc* : 245 738€
 - *Terrain La Lamberte* : 293 344€
 - ✓ Espace piétons Zone des Dagueys : 330 824€
 - ✓ Soutiens directs aux entreprises : 460 597€

- **Gens du voyage**
 - ✓ Aire d'accueil de Libourne : 104 191€
 - ✓ Terrains familiaux Libourne : 95 303€

- **Petite enfance / Enfance / Jeunesse**
 - ✓ Nouvelle crèche à Libourne : 287 048€
 - ✓ ALSH Arveyres extension : 72 201€

Les faits marquants de l'année 2024

- **Fonds de concours versés :**

- ✓ Coutras – rénovation Halle marché couvert : 50 000€
- ✓ Coutras – création d'un musée de l'histoire du Libournais : 7 147,50€
- ✓ Genissac – plaine des sports et de loisirs intercommunale: 14 454,50€
- ✓ Izon : construction d'une médiathèque : solde : 196 500€
- ✓ Le Fieu – Extension du chemin pédagogique de la Forêt de la Cali : 6 373€
- ✓ Maransin – aménagement de terrain multisports : 11 513€
- ✓ Nérigean – Bistrot culturel et sociétal : 32 676€
- ✓ Saint Christophe de Double – aire de camping car: 4 066,50€
- ✓ Saint Martin du Bois – construction d'un multiple rural : 60 268,50€

Les faits marquants de l'année 2024

- **Participations versées**
 - ✓ Gironde Numérique fibre à l'habitant : 150 900€
 - ✓ Vélos – aides à l'acquisition : 100 000€
- **Politique habitat**
 - ✓ 609 615€ d'aides directes aux propriétaires occupants (497 593€ en 2023)
 - ✓ Aides aux opérateurs production de logements sociaux : 233 693€
 - ✓ Concession d'aménagement cœur de bastide Libourne : 243 614€
- **Opérations diverses**
 - ✓ Opérations de renouvellement de matériels et d'équipements courants : 922 659€
 - ✓ Aménagement du Centre Technique : 110 060€
 - ✓ PLUI et modifications / révisions des documents d'urbanisme : 533 647€
 - ✓ Pôle d'Echange Multimodal : 366 101€

Les faits marquants de l'année 2024

Éléments financiers des principaux budgets annexes

- **Centre aquatique La Calinésie :**
 - ✓ Participation du budget principal : 3,04 M€
 - ✓ Recettes entrées : 1,778 M€
 - ✓ Dépenses d'investissement : 2,87 M€
 - Travaux / équipements Calinésie : 0,36 M€
 - Ombrières parking : 1,98 M€
 - Piscine St Seurin : 0,53M€

- **Transports**
 - ✓ Participation du budget principal : 1,450 M€
 - ✓ Versement Mobilité 2024 : 5,81 M€
 - ✓ Coût DSP : 10,09 M€
 - ✓ Plan mobilité douces : 0,20 M€
 - ✓ Schéma directeur d'accessibilité : 0,21 M€

- **GEMAPI**
 - ✓ Produit taxe GEMAPI : 0,82 M€
 - ✓ Participations ASA / Syndicats : 0,44 M€
 - ✓ Dépenses d'investissement : 0,23 M€

Les faits marquants de l'année 2024

Eau et assainissement

- **Dépenses d'investissement**

- Assainissement Libourne : 3 582 422€, dont :
 - 1 347 829€ programme séparatif
 - 564 924€ programme bassin bastide
 - 525 841€ programme de réhabilitation
 - 104 423€ divers de réseaux
 - 72 408€ Schéma Directeur Assainissement
 - 962 364€ STEP de Condat
- Eau Libourne : 442 529€, dont :
 - 410 308€ réhabilitation réseaux
- Assainissement Les Billaux / Lalande de Pomerol : 47 220€, dont :
 - 32 007€ schéma Directeur Assainissement

LA CONSOLIDATION DES COMPTES

91,6M€ de dépenses cumulées

	Budget principal	BA transport	BA pépinière	GEMAPI	BA centre aquatique	BA port de Libourne
Dépenses - Fonctionnement	68 220 140,18	10 867 857,49	144 607,33	648 190,93	3 977 767,82	312 069,98
Recettes - Fonctionnement	68 278 222,35	10 441 351,87	257 655,87	838 381,67	4 850 624,58	423 231,79
Solde exercice	58 082,17	-426 505,62	113 048,54	190 190,74	872 856,76	111 161,81
Résultat N-1	3 089 301,88	587 707,50	48 479,81	266 295,89	223 983,64	5 645,31
Solde clôture FCT	3 147 384,05	161 201,88	161 528,35	456 486,63	1 096 840,40	116 807,12
		<i>subv max 1 450 000</i>	<i>subv max 172 000</i>		<i>Subv max 3 040 000</i>	<i>subv max 103 000</i>
Dépense Investissement	10 151 480,04	559 717,29	15 730,06	276 312,37	3 896 660,08	252 289,32
Recette investissement	12 847 978,28	906 073,76	13 273,47	79 969,07	3 821 964,66	246 882,93
Solde Exercice	2 696 498,24	346 356,47	-2 456,59	-196 343,30	-74 695,42	-5 406,39
Résultat N-1	-2 131 225,45	-275 780,00	460,85	233 552,82	-756 199,03	14 392,68
Solde clôture INV	565 272,79	70 576,47	-1 995,74	37 209,52	-830 894,45	8 986,29
RAR dépenses	3 162 605,77	67 869,93	17 543,90	295 730,51	162 451,30	26 730,00
RAR recettes	3 123 435,00					
solde RAR	-39 170,77	-67 869,93	-17 543,90	-295 730,51	-162 451,30	-26 730,00
Besoin/excédent inv	526 102,02	2 706,54	-19 539,64	-258 520,99	-993 345,75	-17 743,71
RESULTAT CUMULE 2024 HORS RAR	3 712 656,84	231 778,35	159 532,61	493 696,15	265 945,95	125 793,41
RESULTAT CUMULE 2024 AVEC RAR	3 673 486,07	163 908,42	141 988,71	197 965,64	103 494,65	99 063,41

LA CONSOLIDATION DES COMPTES

Budgets zones d'activités

	BA Eygreteau 1&2	BA Eygreteau 3&4	BA Frappe	BA Camparian
Dépenses - Fonctionnement	487 735,40	2 888 574,11	68 545,90	774 591,87
Recettes - Fonctionnement	487 734,90	2 863 796,08	69 042,64	774 592,63
Solde exercice	-0,50	-24 778,03	496,74	0,76
Résultat N-1	0,50	0,00	1 110,26	0,00
Solde clôture FCT	0,00	-24 778,03	1 607,00	0,76
Dépense Investissement	487 735,40	2 862 168,00	117 798,44	779 258,53
Recette investissement	487 735,40	4 860 768,00	57 155,23	482 033,22
Solde Exercice	0,00	1 998 600,00	-60 643,21	-297 225,31
Résultat N-1	0,00	-1 949 768,00	641 465,19	17 966,78
Solde clôture INV	0,00	48 832,00	580 821,98	-279 258,53
RAR dépenses				
RAR recettes				
solde RAR	0,00	0,00	0,00	0,00
Besoin/excédent inv	0,00	48 832,00	580 821,98	-279 258,53
RESULTAT CUMULE 2024 HORS RAR	0,00	24 053,97	582 428,98	-279 257,77
RESULTAT CUMULE 2024 AVEC RAR	0,00	24 053,97	582 428,98	-279 257,77

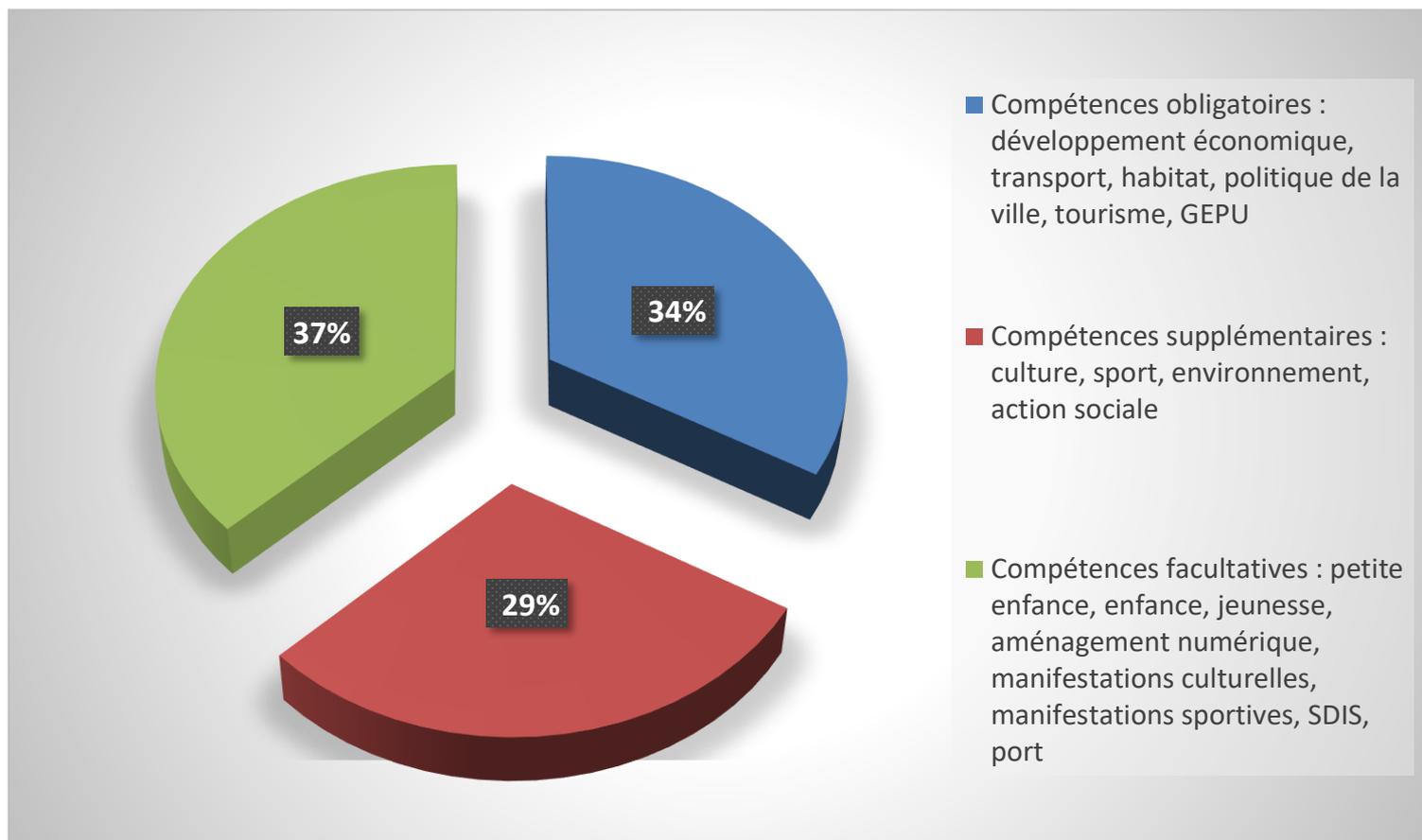
LA CONSOLIDATION DES COMPTES

Budgets eau et assainissement

	EAU LIBOURNE	ASSA LIBOURNE	EAU BILLAUX	ASSA BILLAUX	SPANC
Dépenses - Fonctionnement	402 754,79	2 400 059,34	74 728,46	367 792,95	2 258,70
Recettes - Fonctionnement	379 340,71	5 530 028,02	36 339,18	434 562,60	2 320,00
Solde exercice	-23 414,08	3 129 968,68	-38 389,28	66 769,65	61,30
Résultat N-1	94 949,58	469 143,00	241 902,85	11 914,62	134,90
Solde clôture FCT	71 535,50	3 599 111,68	203 513,57	78 684,27	196,20
Dépense Investissement	603 910,50	5 194 563,14	192,00	206 767,28	
Recette investissement	363 998,45	5 578 830,64	5 661,00	323 264,26	
Solde Exercice	-239 912,05	384 267,50	5 469,00	116 496,98	
Résultat N-1	248 892,02	-1 903 813,85	152 024,92	-110 041,23	
Solde clôture INV	8 979,97	-1 519 546,35	157 493,92	6 455,75	
RAR dépenses	23 714,25	44 552,99	18 108,75	18 647,96	
RAR recettes					
solde RAR	-23 714,25	-44 552,99	-18 108,75	-18 647,96	
Besoin/excédent inv	-14 734,28	-1 564 099,34	139 385,17	-12 192,21	
RESULTAT CUMULE 2024 HORS RAR	80 515,47	2 079 565,33	361 007,49	85 140,02	196,20
RESULTAT CUMULE 2024 AVEC RAR	56 801,22	2 035 012,34	342 898,74	66 492,06	196,20

BUDGET PRINCIPAL

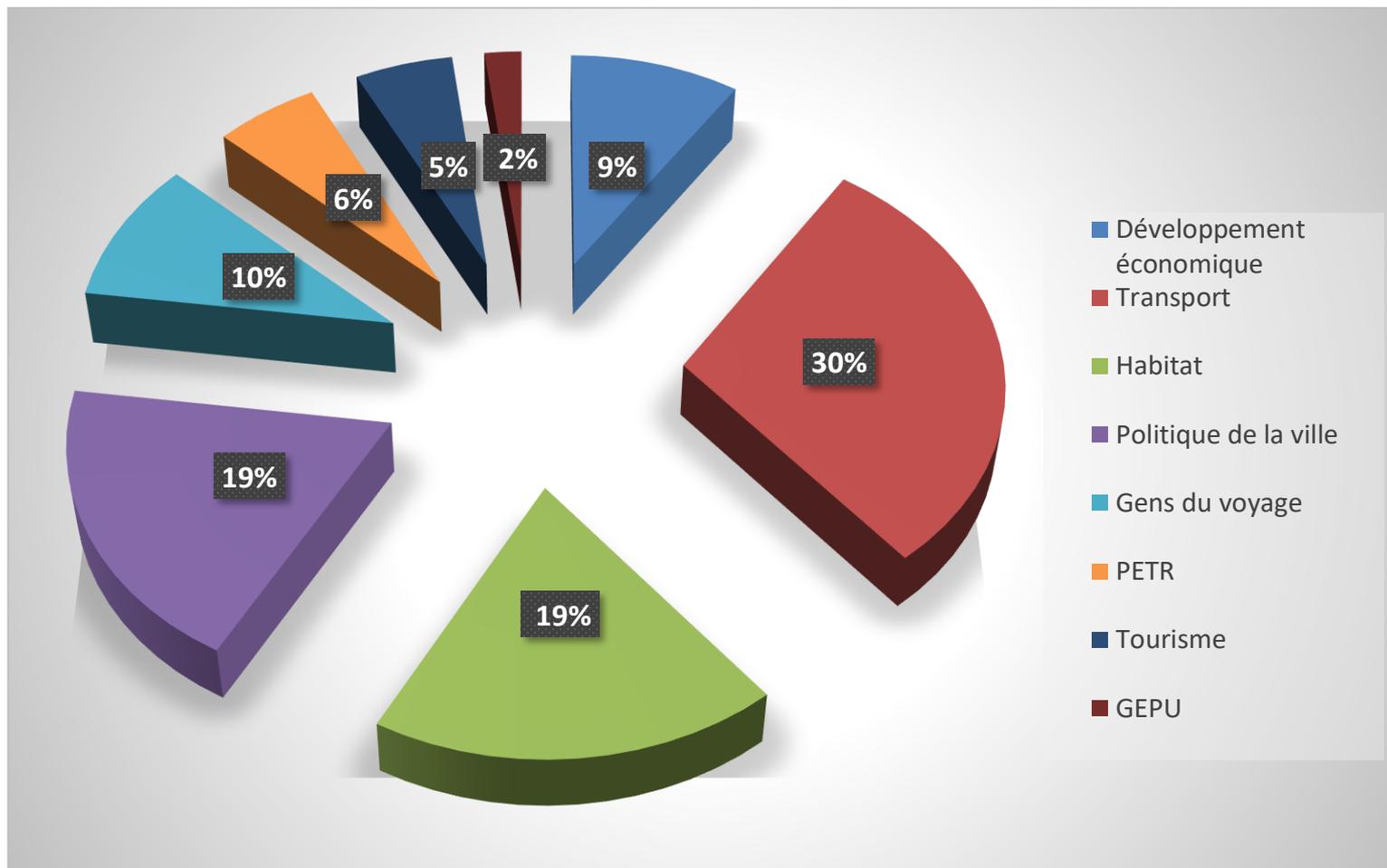
Ventilation budgétaire des politiques par bloc de compétences (suivant arrêté préfectoral en date du 18/12/2023)



Cette ventilation prend en compte les subventions d'équilibre aux budgets annexes

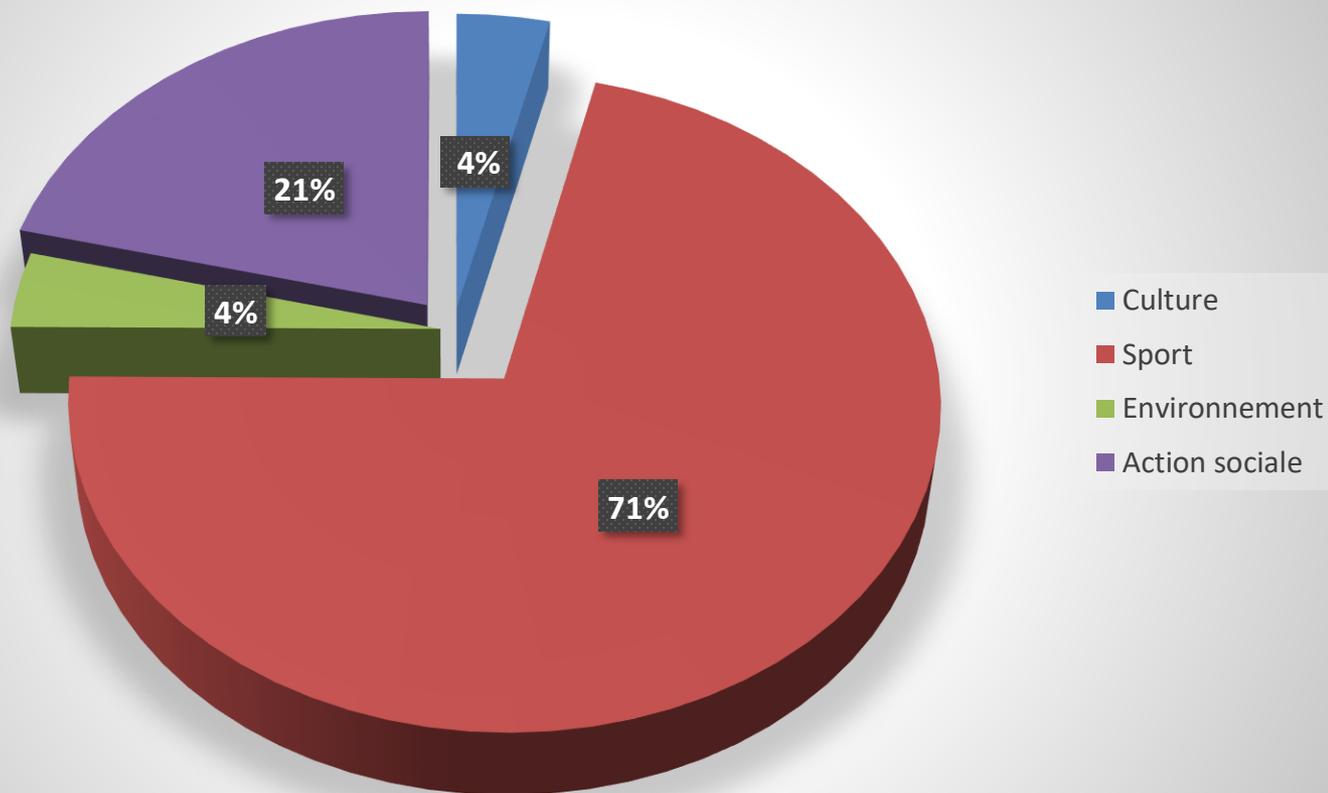
BUDGET PRINCIPAL

Ventilation budgétaire des compétences obligatoires



BUDGET PRINCIPAL

Ventilation budgétaire des compétences supplémentaires



BUDGET PRINCIPAL

Ventilation budgétaire des compétences facultatives

