



RAPPORT DE PRESENTATION COMPTE ADMINISTRATIF 2022

SITIV

50, boulevard Ambroise Croizat
69 200 Vénissieux
04 72 89 02 10



Table des matières

CHAPITRE 1 : COMMENTAIRE DES PRINCIPAUX RESULTATS	2
1/ RESULTATS PAR SECTIONS	2
2/ DETAIL DES RESTES A REALISER	3
CHAPITRE 2 : AFFECTATION DEFINITIVE DES RESULTATS 2022.....	4
CHAPITRE 3 : PRESENTATION DETAILLEE	5
1/ SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	5
2/ SECTION D'INVESTISSEMENT	5
CHAPITRE 4 : ETAT DE LA DETTE	6
CHAPITRE 5 : BUDGET ANNEXE « TERRITOIRE NUMERIQUE OUVERT ».....	7
1/ RESTES A REALISER.....	8
2/ AFFECTATION DEFINITIVE DES RESULTATS	8

CHAPITRE 1 : COMMENTAIRE DES PRINCIPAUX RESULTATS

Le tableau ci-dessous présente l'exécution du budget 2022 :

		Recettes	Dépenses	Solde
Section de fonctionnement	Résultat Exercice 2022	3 329 960,40 €	3 202 777,11 €	127 183,29 €
	Résultat antérieur (2021) reporté R002	136 955,44 €		136 955,44 €
	Résultat à affecter / reporter			264 138,73 €
Section d'investissement	Résultat Exercice 2022	1 129 305,49 €	1 086 477,78 €	42 827,71 €
	Résultat antérieur (2021) reporté R001	452 968,04 €		452 968,04 €
	Résultat à affecter			495 795,75 €
	Reste à réaliser (R.A.R.) au 31/12/2022	0,00 €	578 436,20 €	578 436,20 €
Résultat global cumulé 2022 (net de R.A.R.)				181 498,28 €

1/ RESULTATS PAR SECTIONS

La section de fonctionnement affiche un résultat excédentaire sur l'exercice 2022 de **264 138,73** euros.

La section d'investissement affiche un résultat excédentaire pour l'exercice 2022 de **495 795,75** euros.

Le résultat global cumulé net des reports d'investissement de l'exercice 2022 (total cumulé recettes – total cumulé dépenses) est de 181 498,28 euros (2022 : de 228 880.56 €, 2021 : 136 955.44€, 2020 : 475 631.40€, 2019 : 318 953.61€, 2018 : 586 437.02€).

2/ DETAIL DES RESTES A REALISER

Les restes à réaliser de la section d'investissement sont constitués des engagements non-soldés au 31 décembre, et contribuent au besoin de financement du budget de l'année suivante.

Les restes à réaliser au titre du résultat de l'exercice 2022 sont détaillés ci-dessous :

Chap. / art. (2)	Libellé	Dépenses engagées non mandatées
SECTION D'INVESTISSEMENT – TOTAL		(I) 578 436,20
018	RSA	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	458 323,06
204	Subventions d'équipement versées (3) (5)	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	54 532,65
22	Immobilisations reçues en affectation (3)	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	65 580,49
26	Participations et créances rattachées	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT – TOTAL		(II) 0,00
011	Charges à caractère général (4)	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (4)	0,00
014	Atténuations de produits	0,00
016	APA	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00
65	Autres charges de gestion courante (4)	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00
66	Charges financières	0,00
67	Charges spécifiques (4)	0,00

PART MUTUALISEE

Les restes à réaliser sur part mutualisée représentent 486 107 euros soit 84 % du total.

Les principales opérations d'investissement ayant généré des reports d'engagements sont :

- La migration en cours des SIRH de Vénissieux et Vaulx en Velin (200 068€)
- Le déploiement du SI de gestion des salles (85 469)
- Les investissements de sécurité en cours de déploiement (60 885)
- La modernisation du SI Funéraire (40 669)

Il convient de noter que dans les restes à réaliser sont présents l'engagement de levées de réserves de l'opération immobilière du Miroir pour 65 580 euros.

PARTS PERSONNALISEES

Les restes à réaliser sur parts personnalisées représentent 92 329 euros soit 16% du total

	Chapitre 20 - logiciels	Chapitre 21 - Matériels	Total
Corbas	3 309 €	31 968 €	35 277 €
Rive-de-Gier	3 960 €		3 960 €
Saint-Chamond		20 380 €	20 380 €
Vaulx-en-Velin	26 376 €		26 376 €
Vénissieux	6 336 €		6 336 €
Total	39 981 €	52 348 €	92 329 €

CHAPITRE 2 : AFFECTATION DEFINITIVE DES RESULTATS 2022

L'affectation des résultats 2022 est opérée comme suit.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le résultat du compte administratif affiche un excédent de fonctionnement cumulé de **264 138.73€** qui a été affecté par anticipation lors du vote du budget primitif 2023.

Cet excédent a prioritairement été affecté à la couverture du déficit d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le résultat du compte administratif affiche un excédent d'investissement de **495 968.04€** qui a été affecté par anticipation à la section d'investissement au budget primitif 2023.

Les restes à réaliser se montant à **578 436,20 €**, le déficit d'investissement à couvrir en 2023 est donc de **82 640.45€**.

Considérant l'excédent de fonctionnement 2022 ci-dessus ; Il convient donc d'affecter définitivement **181 498.28€** au financement de la section de fonctionnement 2023 et **82 640.45€** à la section d'investissement.

CHAPITRE 3 : PRESENTATION DETAILLEE

1/ SECTION DE FONCTIONNEMENT

Fonctionnement	2018	2019	2020	2021	2022	2022/2018	moyenne
Dépenses	2 814 257	3 155 909	3 193 633	3 000 051	3 203 353		
Evolution	-	12,1%	1,2%	-6,1%	6,8%	13,8%	3,5%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	102 558	109 362	117 450	181 948	182 324		
CHARGES A CARACTERES GENERAL	668 788	833 228	701 377	749 737	760 274		
CHARGES FINANCIERES	27 662	29 505	24 908	24 574	19 943		
DOTATIONS AUX PROVISIONS		145 000	273 000	-	-		
FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	1 546 145	1 601 552	1 659 191	1 625 465	1 780 115		
OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	469 103	437 263	417 707	418 326	460 697		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-		
Recettes	3 590 971	3 497 685	3 661 797	3 294 973	3 466 916		
Evolution	-	-2,6%	4,7%	-10,0%	5,2%	-3,5%	-0,7%
ATTENUATIONS DE CHARGES	24 609	16 583	13 233	16 734	10 760		
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	2	23 000	13 400	21 005		
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	6 154	-	-	-	50 000		
PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES					95 000		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	60 000	85 338	330 383	44 157	-		
REMBOURSEMENTS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS	2 916 895	2 930 401	2 976 228	3 097 881	3 153 195		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	583 312	465 361	318 954	122 802	136 955		

Entre 2018 et 2022 les charges de fonctionnement ont progressé de 13.8%, soit 3.5% par exercice en moyenne. Ces charges sont principalement constituées des frais de maintenance des logiciels (340k€ en moyenne), des prestations de service des éditeurs (142k€ en moyenne), et des frais d'exploitation du réseau de communication (102 k€ en moyenne).

La progression de ces dépenses reste contenue tout en intégrant les couts induits par les nouvelles offres de service de ces dernières années.

Il est a noté que la masse salariale a progressé de 10% sur l'exercice 2022, en raison des créations de poste et de l'évolution de la valeur du point. Cette hausse est pour moitié couverte par le remboursement d'un ETP par le budget annexe.

La dynamique des charges de fonctionnement courantes reste cependant supérieure à celle des recettes de fonctionnement. Cet effet de ciseau a été jusqu'ici absorbé par les excédents antérieurs de l'établissement.

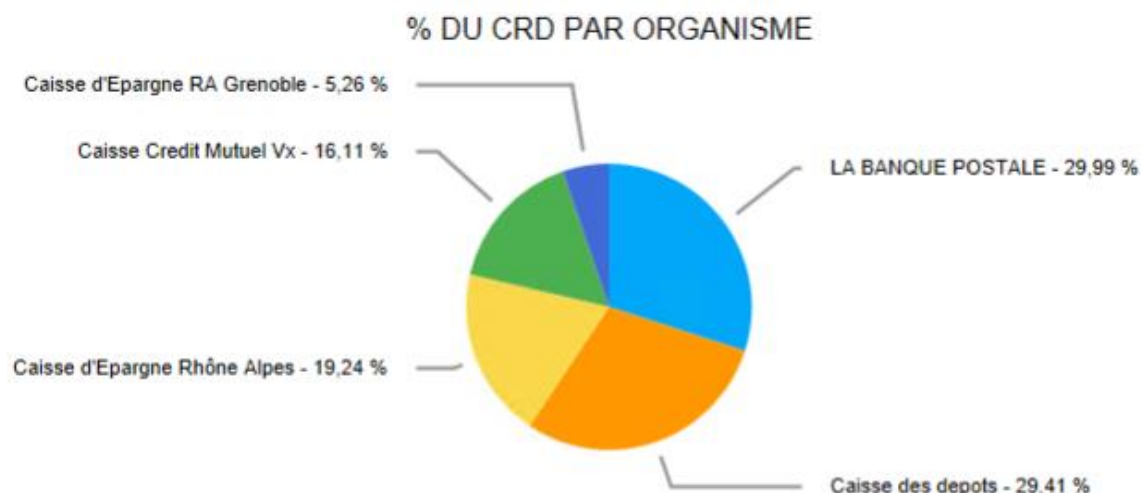
2/ SECTION D'INVESTISSEMENT

Investissement	2018	2019	2020	2021	2022	2022/2018	moyenne
Dépenses	1 573 402	1 156 592	1 349 515	997 424	1 089 048		
Evolution	-	-26,5%	16,7%	-26,1%	9,2%	-30,8%	-6,7%
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	275 770	307 338	336 034	294 570	321 250		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	347 590	336 842	269 298	226 349	263 152		
IMMOBILISATIONS EN COURS	333 679	199	344 315	76 362	-		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	616 362	512 212	399 867	400 142	504 646		
OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION		-	-	-	-		
Recettes	2 061 452	1 862 573	1 764 250	1 440 872	1 582 274		
Evolution	-	-9,6%	-5,3%	-18,3%	9,8%	-23,2%	-5,9%
DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	315 168	540 200	229 510	472 460	302 608		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	720 000	386 000	400 000	125 000	366 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	336						
IMMOBILISATIONS EN COURS	-		10 172	-	-		
OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	469 103	437 263	417 707	418 326	460 697		
RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	556 845	499 110	706 861	425 086	452 968		

Hors charges d'investissement liée à l'opération immobilière du siège du SITIV, le budget régulier concernant les investissements évolue en fonction des projets programmés. L'année 2020 a été marqué par les même problèmes de réalisation qui ont été constatés dans les communes liés à la situation sanitaire.

CHAPITRE 4 : ETAT DE LA DETTE

L'encours de dette de l'établissement est réparti de manière diversifiée entre plusieurs organismes bancaires nationaux



ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2018	264 710,48	26 838,18	291 548,66	2 254 424,26
2019	307 338,49	30 636,85	337 975,34	2 333 085,77
2020	336 034,19	26 703,21	362 737,40	2 397 051,58
2021	294 570,03	23 577,53	318 147,56	2 227 481,55
2022	321 249,63	21 411,19	342 660,82	2 272 231,92

Exprimé en nombre d'années, le ratio de capacité de désendettement est une mesure de la solvabilité financière des collectivités locales. Il permet de déterminer le nombre d'années (théoriques) nécessaires pour rembourser intégralement le capital de la dette, en supposant que la collectivité y consacre la totalité de son épargne brute. A encours identiques, plus une collectivité dégage de l'épargne, et plus elle pourrait rembourser rapidement sa dette.

Epargne Brute (RRF-DRF)	1 185 818	693 701	555 488	669 092	724 260
Epargne nette (RRF-DRF- remb.capital)	910 047	386 362	219 454	374 522	403 010
Encours de dette	2 254 424	2 333 086	2 397 052	2 227 482	2 272 232
Capacité de désendettement	1,9	3,4	4,3	3,3	3,1

Le SITIV se distingue par un cycle d'investissement court (entre 5 et 8 ans) et une stratégie d'emprunt adaptée à ce rythme plus rapide que celui d'une commune. De ce fait là ou une capacité de désendettement « normale » pour une commune est inférieure à 10 ans, le SITIV doit maintenir la sienne inférieure à 6 ans. La baisse progressive de l'épargne a dégradé la capacité de désendettement sur la période observée, mais celle-ci reste nettement en deçà du seuil de 6 ans. L'établissement dispose donc d'une marge pour faire appel à un financement par emprunt dans les années à venir.

CHAPITRE 5 : BUDGET ANNEXE « TERRITOIRE NUMERIQUE OUVERT »

		Recettes	Dépenses	Solde
Section de fonctionnement	Résultat Exercice 2022	1 500 000,00 €	95 000,00 €	1 405 000,00 €
	Résultat antérieur (2021) reporté R002	0,00 €		0,00 €
	Résultat à affecter / reporter			1 405 000,00 €
Section d'investissement	Résultat Exercice 2022	0,00 €	742 627,83 €	-742 627,83 €
	Résultat antérieur (2021) reporté R001	0,00 €		0,00 €
	Résultat à affecter			-742 627,83 €
	Reste à réaliser (R.A.R.) au 31/12/2022		303 798,61 €	303 798,61 €
Résultat global cumulé 2022 (net de R.A.R.)				358 573,56 €

Le financement du plan France Relance a été perçu à 75%, conformément aux termes de la convention. Les cofinancements 2022 des partenaires de l'entente couvrant les dépenses de fonctionnement seront appelés sur l'exercice 2023 selon la répartition suivante :

Métropole de Lyon	50 350€
Ville de Lyon	29 070€
SITIV	15 580€
Total	95 000€

Ces dépenses de fonctionnement représentent le remboursement d'un ETP mis à disposition par le SITIV, ainsi que les frais d'hébergement supportés au budget principal.

1/ RESTES A REALISER

DETAIL DES RESTES A REALISER N EN DEPENSES (1)

Chap. / art. (2)	Libellé	Dépenses engagées non mandatées
SECTION D'INVESTISSEMENT – TOTAL		(I) 303 798,61
018	RSA	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	267 929,29
204	Subventions d'équipement versées (3) (5)	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	35 869,32
22	Immobilisations reçues en affectation (3)	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT – TOTAL		(II) 0,00
011	Charges à caractère général (4)	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (4)	0,00
014	Atténuations de produits	0,00
016	APA	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00
65	Autres charges de gestion courante (4)	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00
66	Charges financières	0,00
67	Charges spécifiques (4)	0,00

Les principales opérations d'investissement ayant généré des reports d'engagements sont :

- La gestion de la fédération d'identité et outils connexes : 150 000€
- La mise en œuvre de l'hébergement mutualisé : 109 000€
- La mise en œuvre des outils de collaboration mutualisés : 41 000€

2/ AFFECTATION DEFINITIVE DES RESULTATS

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le résultat définitif de l'exercice affiche un excédent de fonctionnement cumulé de **1 405 000 €** qui a été affecté par anticipation lors du vote du budget primitif 2023.

Cet excédent a prioritairement été affecté à la couverture du déficit d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le résultat définitif de l'exercice affiche un déficit d'investissement de **742 627,83 €** qui a été affecté par anticipation en report de la section d'investissement au budget primitif 2023.

Les restes à réaliser se montent à **303 798,61 €**, le déficit d'investissement à couvrir en 2023 est donc de **1 046 426,44€**.

Considérant l'excédent de fonctionnement 2022 ci-dessus ; Il convient donc d'affecter définitivement **358 573,56 €** au financement de la section de fonctionnement 2023 et **1 046 426,44 €** à la section d'investissement.