

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Budget Général

Réunion du conseil communautaire du 12 avril 2023

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

Le compte administratif est un document budgétaire qui :

- Rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre) des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres) ;
- Présente les résultats comptables de l'exercice
- Est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice

Ce compte retrace les écritures de l'exercice 2022, constate la reprise des résultats cumulés fin 2021 et détermine les résultats cumulés fin 2022 pour le budget primitif 2023.

Le compte administratif 2022 du président, ordonnateur du budget voté par le conseil de communauté, est conforme au compte de gestion 2022 du comptable, agent du Trésor public.

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

		CA 2020	CA 2021	CA 2022	OBSERVATIONS
011	CHARGES GENERALES	1 081 594,22 €	1 055 109,26 €	731 240,59 €	Réduction des dépenses de fonctionnement et création du budget annexe déchets
012	CHARGES EN PERSONNEL	3 813 146,83 €	3 857 141,64 €	3 897 692,60 €	Prise en charge GVT, revalorisation point d'indice en juillet Reprise des saisonniers suite à la crise sanitaire
014	ATTENUATION DE PRODUITS	971 414,77 €	988 227,53 €	1 003 347,52 €	Attribution de compensation = 818 923,53 € FNGIR = 158 092 € Participation fiscale = 11 207 €
65	CHARGES COURANTES	1 512 743,45 €	1 639 597,28 €	801 870,75 €	Subvention (CIAS - OTC - Associations - Mas Cavallac) Contribution (PETR - Indemnités des élus) + 127 000 € SYMOMA sur le budget annexe déchets
66	CHARGES FINANCIERES	184 432,26 €	169 733,91 €	154 587,50 €	Pas de nouvel emprunt
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 442,69 €	3 526,78 €	104,11 €	Annulation titres de recettes année antérieure
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS		20 000,00 €	20 000,00 €	Provisions périls
042	OPERATIONS ORDRES	744 456,02 €	684 950,12 €	163 839,42 €	Amortissement des biens = 162 987,90 € Cession = 851,52 €
022	DEPENSES IMPREVUES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
023	VIREMENT A LA SI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
TOTAL		8 309 230,24 €	8 418 286,52 €	6 772 682,49 €	

3

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

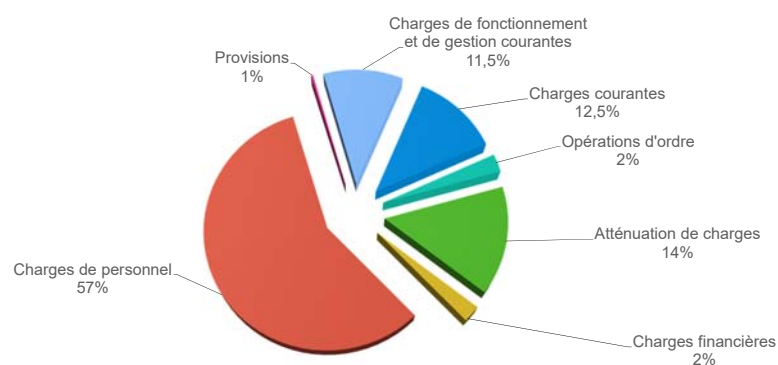
Les résultats 2022

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes



4

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

Fonctionnement

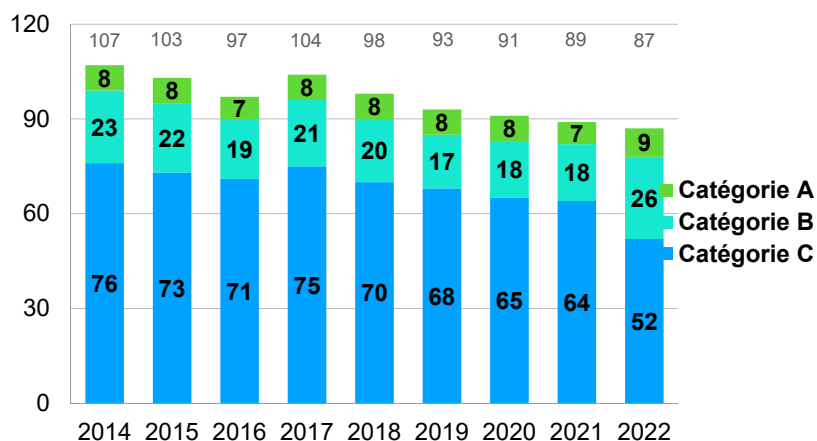
Investissement

Dépenses

Recettes



Personnel au 31/12/2022



9 ETP dont 2 postes financés à 100%
7 Auxiliaires de Puériculture reclassés en CAT B

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

Fonctionnement

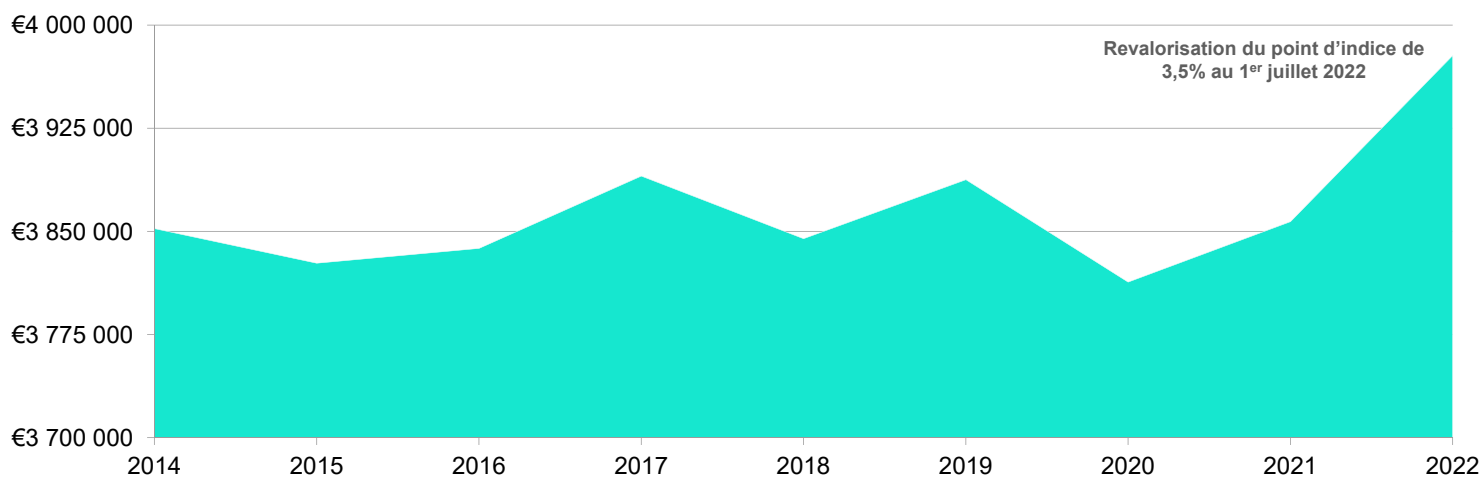
Investissement

Dépenses

Recettes



Masse salariale



Revalorisation du point d'indice de 3,5% au 1^{er} juillet 2022

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

		CA 2020	CA 2021	CA 2022	OBSERVATIONS
002	RESULTAT REPORTE		86 758,22 €		
013	ATTENUATION DE CHARGES	295 882,18 €	317 571,23 €	773 914,25 €	Remboursement personnel déchets, OTC, CIAS et mutualisé Remboursement maladie
70	VENTE DE PRODUITS	540 118,32 €	536 826,82 €	533 204,51 €	Maintien des régies diverses Diminution des conventions de mutualisation
73	IMPOTS ET TAXES	4 892 728,82 €	5 178 044,89 €	3 576 622,58 €	Attributions de compensation et fiscalité TEOM sur le budget annexe déchets
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 117 969,44 €	1 889 460,49 €	1 999 957,02 €	Maintien des participations aux manifestations Plus de participation de la CAF
75	AUTRES PRODUITS	173 156,49 €	195 786,53 €	208 716,18 €	Actualisation des loyers
76	PRODUITS FINANCIERS	4 733,34 €	0 €	11 070,06 €	Remboursement intérêts emprunts par budget déchets
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	435 311,41 €	25 889,30 €	3 536,52 €	Mandats annulés sur exercice précédent Remboursement assurance
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS			20 000,00 €	Pénalités et frais mise en périls = 20 000 €
042	OPERATIONS ORDRES	119 248,65 €	554 525,63 €	108 779,27 €	Amortissements subventions = 48 047,55 € Travaux en régie = 60 731,72 €
	TOTAL	8 579 148,65 €	8 784 863,11 €	7 235 800,39 €	

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

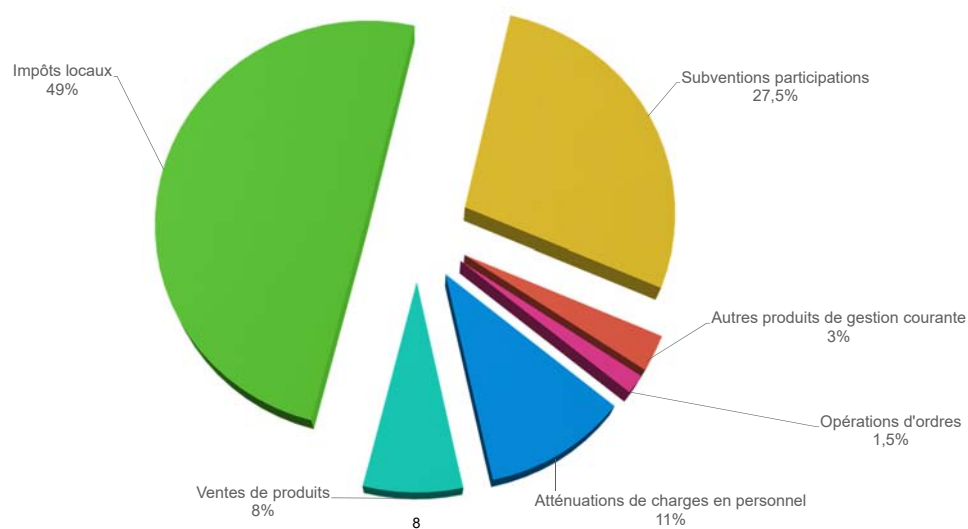
Les résultats 2022

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes



Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

		CA 2021	CA 2022	Évolution	Observations
7331	TEOM	1 651 606,00 €	1 713 289,00 €	168 239,00 €	Sur budgets déchets
73111	IMPOTS LOCAUX	838 803,00 €	831 687,62 €	- 7 115,38 €	
	dont TH	493 624,00 €	476 116,56 €	- 17 507,44 €	
	dont TFB	319 022,00 €	329 411,07 €	10 389,07 €	
	dont TFNB	13 758,00 €	14 133,70 €	375,70 €	
	dont TAFNB	12 399,00 €	12 026,29 €	-372,71 €	
73111	CFE	487 740,00 €	500 237,38 €	12 497,38 €	
73113	TASCOM	121 428,00 €	128 143,00 €	6 715,00 €	
73112	CVAE	259 901,00 €	235 606,00 €	- 24 295,00 €	
73114	IFER	79 775,00 €	63 845,00 €	-15 930,00 €	
7318	ROLES SUPPLEMENTAIRES	5 000,00 €	1 242,00 €	-3 758,00 €	
73223	FPIC	243 937,00 €	245 638,00 €	1 701,00 €	
7346	GEMAPI	38 056,00 €	38 086,00 €	50,00 €	Compensation en dotation
7382	FRACTION DE TVA	1 154 694,00 €	1 266 309,00 €	111 848,00 €	
7388	AUTRES TAXES		5 085,50 €	5 085,50 €	
	TOTAL	4 880 940,00 €	5 029 168,50 €	148 481,50 €	

9

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dotation de compensation	894 116 €	874 602 €	857 678 €	833 845 €	816 433 €	797 687 €	783 103 €	767 680 €	750 840 €
Dotation d'intercommunalité	449 945 €	265 131 €	95 397 €	16 147 €	0,00 €	69 647 €	76 587 €	83 900 €	92 451 €
Fonds Départemental de la TP	58 494 €	52 718 €	52 753 €	70 035 €	54 790 €	44 634 €	44 597 €	44 573 €	44 559 €
Compensation pertes de TP	46 736 €	31 158 €							
Compensations TH	102 080 €	120 891 €	102 345 €	136 598 €	142 481 €	149 496 €	149 496 €	0,00 €	0,00 €
Compensations TF	757 €	692 €	635 €	577 €	473 €	389 €	389 €	7 394 €	7 628 €
Compensation CET	4 163 €	2 537 €	2 311 €	1 002 €	1 523 €	23 162 €	23 162 €	129 731 €	138 848 €
Compensation DUSTP	14 440 €	9 540 €	8 091 €	2 518 €					
	- 73 602 €								
Contribution au redressement des finances publiques (CRFP)		- 171 654 €	- 165 694 €	- 83 198 €					
Prélèvement sur fiscalité (fixe à partir de 2019)					- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €
FPIC	142 926 €	186 038 €	231 318 €	231 318 €	211 526 €	215 579 €	234 038 €	243 937 €	245 638 €
Total perçu	1 713 657 €	1 371 653 €	1 184 834 €	1 208 842 €	1 204 812 €	1 289 387 €	1 300 165 €	1 266 008 €	1 268 757 €
Evolution / Année 2014	-28 794 €	-342 004 €	-186 819 €	24 008 €	-4 030 €	84 575 €	10 778 €	- 34 157 €	2 749 €

10

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	7 983 380,25 €	8 070 141,33 €	8 058 950,14 €	9 714 095,38 €	7 985 645,92 €	8 310 360,84 €	8 418 286,52 €	6 772 682,49 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	8 204 536,22 €	7 913 671,28 €	8 140 012,13 €	9 705 603,35 €	8 040 910,35 €	8 579 461,38 €	8 698 104,89 €	7 235 800,39 €
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	221 155,97 €	- 156 470,05 €	81 061,99 €	- 8 492,03 €	55 264,43 €	269 091,14 €	279 818,37 €	463 117,90 €

11

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

Dépenses réelles d'équipement brut

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	OBSERVATIONS
040 Opérations d'ordre de transfert entre section	119 248,65 €	554 525,63 €	108 779,27 €	Amortissement subventions = 48 047,55 € Travaux en régie = 60 731,72 €
041 Opérations patrimoniales	69 709,30 €	0,00 €	0,00 €	
16 Emprunts et dettes assimilées	448 931,38 €	442 323,93 €	457 111,80 €	Capital emprunt et remboursement de caution
20 Immobilisations incorporelles	11 248,91 €	40 237,46 €	80 566,60 €	PLUi, logiciel urbanisme, serveur, GED, transfert ADS, études réseaux de chaleur et géothermie
204 Subventions équipement	10 807,00 €	47 241,55 €	16 142,00 €	Groupement forestier Pistes DFCI
21 Immobilisations corporelles	73 246,62 €	123 539,91 €	65 240,75 €	Electroménager crèche, sèche-linge et jeux extérieurs Matériel informatique pour la médiathèque Matériel piscine Matériel divers : services techniques Achat terrain voirie ZA Pouchonnet
23 Immobilisations en cours	93 601,79 €	163 098,91 €	245 394,87 €	Travaux sécurisation chapelle Orantes : 3 331 € Pistes DFCI : 30 714 € Requalification belvédères de Blandas : 7 865 € Travaux bâtiments sportifs : 133 883 € Travaux divers : 46 921 € Travaux Lavagne de Homs : 22 680 €
27 Autre immobilisation financière	418 255,80 €	0,00 €	31 840,97 €	Remboursement emprunts par budget déchets
TOTAL	1 245 049,45 €	1 370 967,39 €	1 005 076,26 €	

12

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

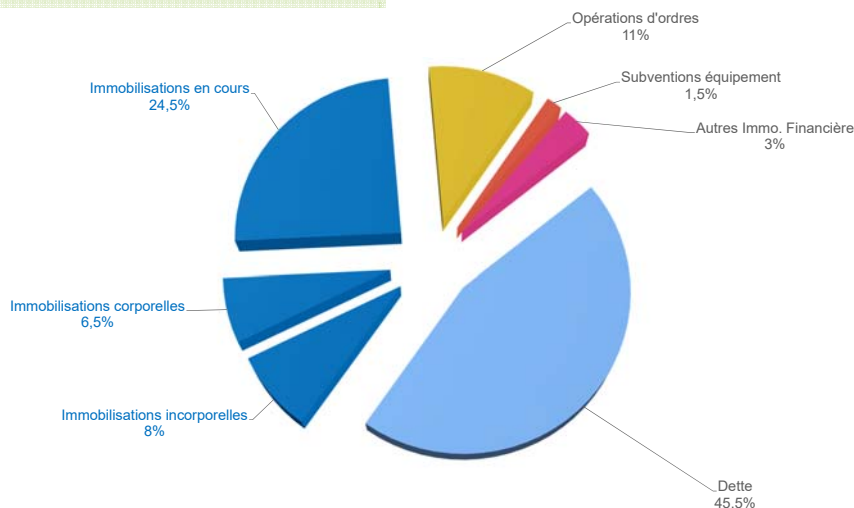
Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

Dépenses réelles d'équipement brut



13

Compte administratif 2022 – séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

		CA 2020	CA 2021	CA 2022	OBSERVATIONS
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
024	Produits de cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
001	Solde exécution n-1			12 702,34 €	Excédent investissement
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	744 456,02 €	684 950,12 €	163 839,42 €	Amortissements de biens
10	Dotations, fonds divers et réserve	43 646,82 €	768 954,32 €	407 932,77 €	FCTVA : 41 356,18 € 1068 : 366 576,59 €
13	Subventions d'investissement	201 971,55 €	104 089,14 €	176 939,63 €	Attribution compensation : 4 472 € Participation réseaux de chaleur : 8 569 € CAF crèche : 17 470 € GAL Coworking : 8 961 € Requalification Belvédère : 4 740 € Etude PEM : 17 325 € DETR sol piscine : 20 601 € PLUi : 84 000 €
16	Emprunts et dettes assimilées	26 808,26 €	0,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles	284,76 €	0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières	69 709,30 €	13 941,86 €	45 782,83 €	Crédit-bail hôtel de Bez Remboursement emprunts par budget déchets
4542	Travaux exécutés d'office pour le compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	TOTAL	1 086 876,71 €	1 571 935,44 €	807 196,99 €	

14

Compte administratif 2022– séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

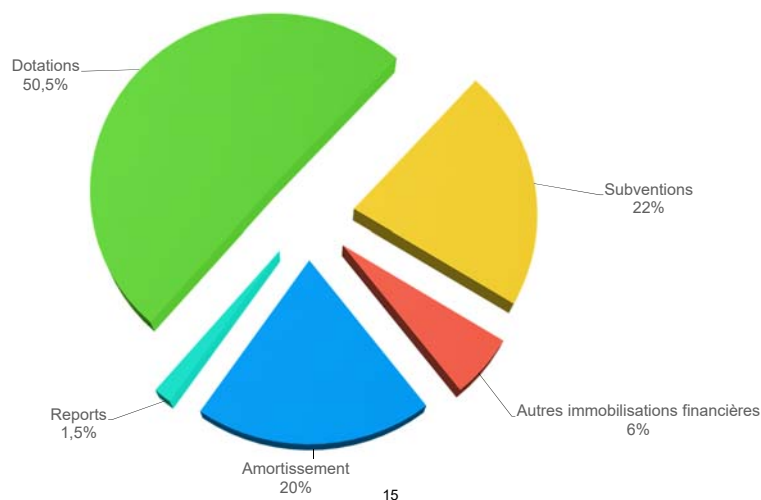
Les résultats 2022

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes



Compte administratif 2022– séance du 12 avril 2023

La rétrospective financière

Les résultats 2022

		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RECETTES	PREVISIONS TOTALES	1 484 032,00 €	7 159 836,00 €	8 643 868,00 €
	REALISATIONS	794 494,65 €	7 235 800,39 €	8 030 295,04 €
DEPENSES	PREVISIONS TOTALES	1 484 032,00 €	7 159 836,00 €	8 643 868,00 €
	REALISATIONS	1 005 076,26 €	6 772 682,49 €	7 777 758,75 €
	RESULTATS DE CLOTURE 2022	-210 581,61 €	463 117,90 €	252 536,29 €
	RESULTAT REPORTE DE L'EXERCICE 2021	12 702,34 €	0,00 €	12 702,34 €
	RESULTAT CUMULE	-197 879,27 €	463 117,90 €	265 238,63 €
	RESTE A REALISER			
		DEPENSES	RECETTES	SOLDE
	SECTION INVESTISSEMENT	200 895,00 €	177 689,00 €	-23 206,00 €
	SECTION FONCTIONNEMENT	5 250,00 €	0,00 €	-5 250,00 €
		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
	RESULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2022	-221 085,27 €	457 867,90 €	236 782,63 €