

SIVOM DU PAYS VIGANAIS

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

BUDGET GENERAL

Séance du 9 mars 2023

1

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 Comité Syndical, est conforme au compte de gestion 2022 du comptable, agent du Trésor public.

I / LES RESULTATS 2022

Résultats 2022

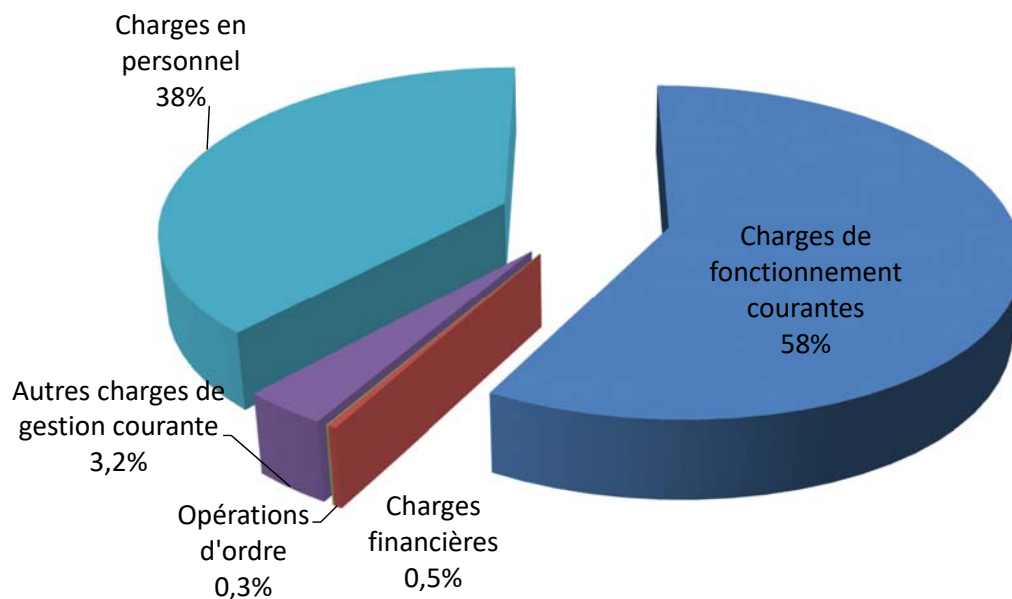
		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RECETTES	PREVISIONS TOTALES	128 339,00 €	656 312,00 €	784 651,00 €
	REALISATIONS	9 929,11 €	693 113,44€	703 042,55 €
DEPENSES	PREVISIONS TOTALES	128 339,00 €	656 312,00 €	784 651,00 €
	REALISATIONS	91 692,49 €	626 980,55 €	718 673,04 €
	RESULTATS DE CLOTURE 2022	-81 763,38 €	66 132,89 €	-15 630,49 €
RESULTAT REPORTE DE L'EXERCICE 2021		117 397,64 €	144,59 €	117 542,23 €
RESULTAT CUMULE		35 634,26 €	66 277,48 €	101 911,74 €
RESTE A REALISER		DEPENSES	RECETTES	SOLDE
SECTION INVESTISSEMENT		0 €	0 €	0 €
		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RESULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2022		35 634,26 €	66 277,48 €	101 911,74 €

II / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- L'évolution des dépenses de fonctionnement de 2020 à 2022

		CA 2020	CA 2021	CA 2022	Observations
CHAP 011	Charges de fonctionnement courantes	341 210,43 €	364 066,84 €	363 053,46 €	Restauration scolaire = 246 288 € Convention de mutualisation = 111 592 €
CHAP 012	Charges en personnel	263 375,03 €	270 286,07 €	240 153,78 €	Prise en compte GVT (+2 %) Secrétaires de Mairies Ecole maternelle
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	21 619,08 €	20 726,84 €	21 338,92 €	Subvention coopérative scolaire = 1 110 € Indemnités des élus
CHAP 66	Charges financières	5 224,03 €	2 925,75 €	258,05 €	Intérêts de la dette
CHAP 67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 042	Opérations d'ordre	1 288,75 €	1 771,13 €	2 176,34 €	Amortissement des biens
	TOTAL	632 717,32 €	659 776,63 €	626 980,55 €	

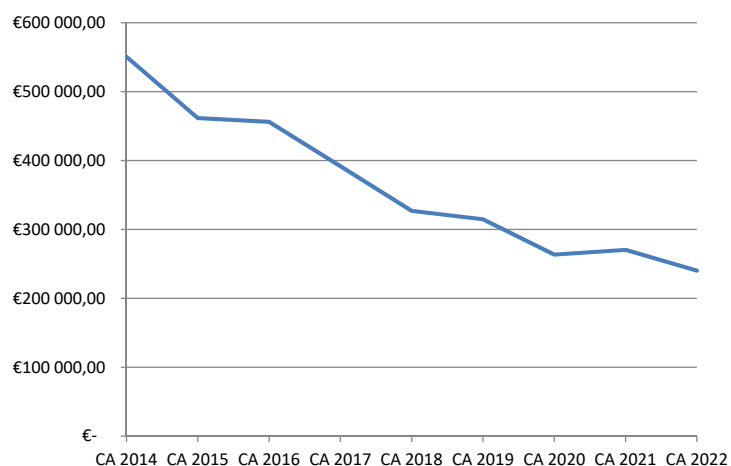
- Répartition des dépenses de fonctionnement pour 2022



- Les charges en personnel

	Effectifs
au 31/12/2017	8
au 31/12/2018	8
au 31/12/2019	8
au 31/12/2020	7
au 31/12/2021	6
au 31/12/2022	6

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
012 - CHARGES DE PERSONNEL	263 375,03 €	270 286,07 €	240 153,78 €



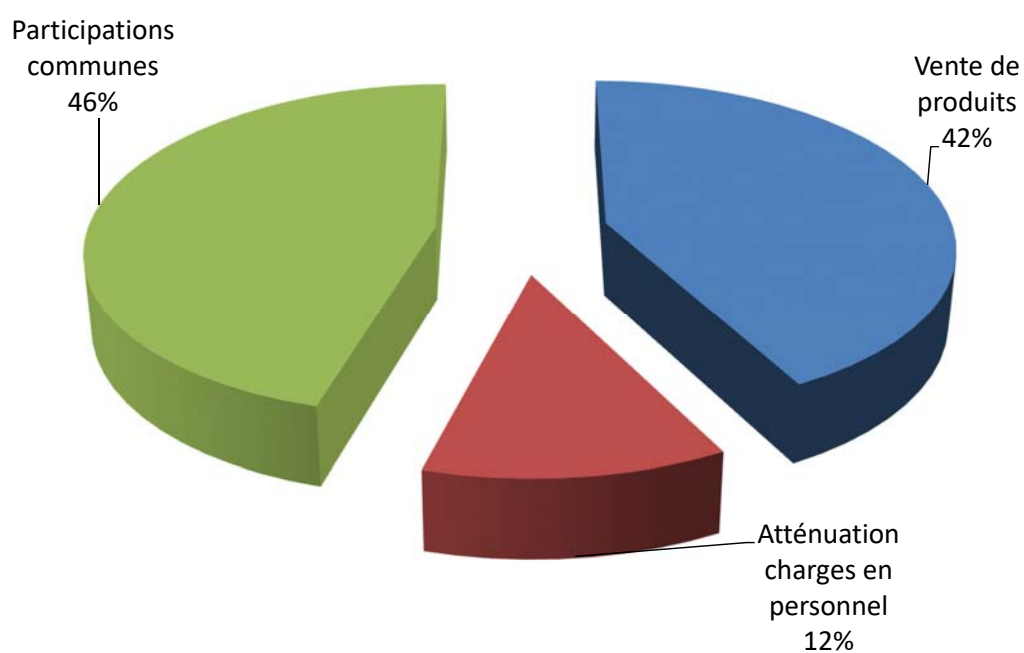
- Les charges en personnel

	2020	2021	2022	Effectifs 2022	Observations
ARPHY	26 783,75 €	27 381,19 €	27 524,75 €	1	
AVEZE	28 155,37 €	24 028,58 €	368,67 €	0	Secrétaire de mairie – départ à la retraite au 01/11/2021
Personnel Assainissement	71 176,88 €	77 706,79 €	88 615,94 €	2	1 titulaire + 1 stagiaire (arrivé au 01/07/2022)
Personnel école maternelle	101 517,71 €	112 626,03 €	123 644,42 €	3	3 agents SIVOM (2 titulaires + 1 CDD)

- L'évolution des recettes de fonctionnement de 2020 à 2022

		CA 2020	CA 2021	CA 2022	Observations
CHAP 70	Vente de produits	209 639,68 €	262 644,00 €	293 143,47 €	Remboursement des frais de cantine Remboursement des frais par le budget annexe assainissement
CHAP 013	Atténuation charges en personnel	89 192,68 €	95 855,89 €	82 816,15 €	Remboursement des frais de personnel par le budget annexe assainissement
CHAP 74	Subventions participations	354 927,15 €	301 420,65 €	316 536,03 €	Participation des Communes Appel à projet des cantines : 9 714 €
CHAP 75	Autres produits de gestion	0,01 €	0,68 €	1,42 €	Régularisation Prélèvement à la Source
CHAP 76 + 77	Produits exceptionnels	1 479,19 €	0,00 €	186,87 €	Remboursement assurance sinistre école
CHAP 042	Amortissements			429,50 €	Amortissement de subventions
ART 002	Résultat N-1	864,14 €	0,00 €	144,59 €	Résultat n-1
	TOTAL	656 099,85 €	659 921,22 €	693 258,03 €	

- Répartition des recettes pour 2022



- Les participations des communes:

	POPULATION	ADMINISTRATION GENERALE	SECRETARIAT	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DU CENTRE DE GESTION	ECOLE MATERNELLE	TOTAL
CA 2016	10342	170 357,00 €	274 322,00 €	11 483,00 €	117 542,00 €	573 704,00 €
		16,47 €		1,11 €		
CA 2017	10362	150 000,00 €	171 010,38 €	23 009,00 €	115 000,00 €	459 019,38 €
		14,48 €		2,22 €		
CA 2018	10285	153 230,00 €	109 970,18 €	0,00 €	120 910,00 €	384 110,18 €
		14,90 €				
CA 2019	10164	153 230,00 €	61 338,04 €	0,00 €	121 002,00 €	335 569,04 €
		15,08 €				
CA 2020	10075	176 230,00 €	39 901,63 €	0,00 €	136 441,00 €	352 572,63 €
		17,49 €				
CA 2021	10031	126 230,00 €	34 580,00 €	0,00 €	135 752,61 €	296 562,61 €
		12,58 €				
CA 2022	10015	103 984,00 €	29 592,94 €	0,00 €	169 501,00 €	303 077,94 €
		10,38 €				

- Participations des communes en 2021 et 2022

COMMUNES	ADMINISTRATION		SECRETARIAT		ECOLE MATERNELLE	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
BREAU-MARS	8 154,43 €	6 863,05 €			59 056,41 €	66 483,41 €
MONTDARDIER	2 541,97 €	2 055,80 €				
AULAS	5 952,23 €	4 807,25 €			29 296,66 €	42 727,96 €
LE VIGAN	49 115,31 €	40 389,19 €				
ARPHY	2 101,53 €	1 630,10 €	26 576,00 €	28 264,00 €	160,92 €	159,13 €
ROGUES	1 371,65 €	1 121,35 €				
MANDAGOUT	5 146,85 €	4 215,43 €				
AVEZE	14 018,56 €	11 504,17 €	8 004,00 €	1 328,94 €		
ARRE	3 737,44 €	3 094,08 €				
BEZ ET ESPARON	4 291,14 €	3 519,78 €				
MOLIERES CAVAILLAC	12 105,80 €	9 915,60 €			48 027,01 €	60 130,50 €
POMMIERS	717,29 €	581,44 €				
VISSEC	805,38 €	706,03 €				
BLANDAS	1 661,09 €	1 360,15 €				
CAMPESTRES ET LUC	1 421,99 €	1 287,47 €				
ARRIGAS	2 680,39 €	2 201,16 €				
ALZON	2 227,37 €	1 816,99 €				
AUMESSAS	2 906,90 €	2 419,20 €				
SAINT BRESSON	729,87 €	643,74 €				
SAINT LAURENT LE MINIER	4 542,82 €	3 852,03 €				
TOTAL	126 230,00 €	103 984,00 €	34 580,00 €	29 592,94 €	136 541,00 €	169 501,00 €

III / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- L'évolution des dépenses d'investissement de 2020 à 2022

		CA 2020	CA 2021	CA 2022	Observations
CHAP 16	Capital des emprunts	602 065,97 €	257 165,55 €	87 269,95 €	Capital de la dette : 2 269,95 € Fin du remboursement prêt relais pour travaux en MOD : 85 000,00 €
CHAP 21	Acquisitions	3 264,53 €	3 775,00 €	3 993,04 €	Remplacement climatisation école Tablette régie école
CHAP 23	Travaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 45	Travaux pour compte de tiers	101 714,28 €	94 488,90 €	0,00 €	Fin de la MOD St Laurent le Minier
CHAP 001	Résultat reporté	93 883,88 €	81 254,54 €	0,00 €	Résultat n-1
CHAP 040	Opérations d'ordre	0,00 €	0,00 €	429,50 €	Amortissement des subventions
	TOTAL	800 928,66 €	436 683,99 €	91 692,49 €	

- L'évolution des recettes d'investissement de 2020 à 2022

		CA 2020	CA 2021	CA 2022	Observations
CHAP 10	FCTVA	0,00 €	23 803,93 €	619,26 €	FCTVA sur acquisitions école maternelle
CHAP 21	Immobilisations corporelles	284,76 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 13	Subventions	4 213,49 €	2 166,01 €	7 133,51 €	Remboursement du capital de la dette de l'école maternelle par les Communes concernées et participation à l'investissement de l'école
CHAP 16	EMPRUNTS (REALISES)	300 000,00 €	341 170,00 €	0,00 €	Prêt relais Saint Laurent le Minier
CHAP 4582	Recettes pour compte de tiers	413 887,12 €	185 170,56 €	0,00 €	Travaux en MOD
CHAP 002	Excédent N-1	0,00 €	0,00 €	117 397,64 €	Excédent n-1
CHAP 040	Opérations d'ordre	1 288,75 €	1 771,13 €	2 176,34 €	Amortissement des biens
	TOTAL	719 674,12 €	554 081,63 €	127 326,75 €	