

RAPPORT DE PRESENTATION

Comptes Administratifs 2021

Conseil Communautaire du
7 juin 2022

SOMMAIRE

Préambule	3
I – LE BUDGET PRINCIPAL.....	6
1.1 L'exécution budgétaire 2019	6
1.2 La section de fonctionnement.....	7
1.2.1 Les dépenses	7
1.2.2 Les recettes	18
1.3 La section d'investissement	24
1.3.1 Les dépenses	24
1.3.2 Les recettes	28
1.4 Les indicateurs d'épargne	30
II – LE BUDGET SPANC	32
2.1 L'exécution budgétaire 2018	32
2.2 La section de fonctionnement	33
2.3 La section d'investissement	35
III – LE BUDGET Collecte et Traitement des Déchets.....	36
3.1 L'exécution budgétaire 2018	36
3.2 La section de fonctionnement	37
3.3 La section d'investissement	42
3.3.1 Les dépenses	42
3.3.2 Les recettes	43
IV – LE BUDGET Barrès Fleury Borderouge	44
4.1 L'exécution budgétaire 2018	44
4.2 La section de fonctionnement	44
4.3 La section d'investissement	46
V – LE BUDGET Zone de Saint Aignan	47
5.1 L'exécution budgétaire 2018	47
5.2 La section de fonctionnement	47
5.3 La section d'investissement	48
VI – LE BUDGET Zone du Luc	49
6.1 L'exécution budgétaire 2018	49
6.2 La section de fonctionnement	49
6.3 La section d'investissement	50
VII – LE BUDGET ZAC de Terre Blanche	51
7.1 L'exécution budgétaire 2018	51
7.2 La section de fonctionnement	51
7.3 La section d'investissement	52
VIII – L'encours de dette	53

Préambule

Le compte administratif (CA) est le dernier temps fort de l'année budgétaire. Ce document, pouvant être assimilé au compte de résultat d'une entreprise, retrace toutes les recettes et toutes les dépenses réalisées au cours d'un exercice comptable.

Ce dernier, qui correspond à une année civile, débute le 1^{er} janvier et s'achève le 31 décembre. Il se prolonge jusqu'au 31 janvier pour les opérations de fonctionnement et les opérations d'ordre (c'est la période dite de la « journée complémentaire »).

Le compte administratif permet également de comparer les réalisations budgétaires aux prévisions, de mesurer la santé financière réelle d'une collectivité à un instant donné et de réaliser des études financières rétrospectives.

Dans le contexte d'une situation extrêmement tendue des finances locales, due notamment à la baisse drastique des dotations de l'Etat, aux incertitudes liées à la réforme de la Taxe d'Habitation et la crise sanitaire qui a touché tout le pays, le compte administratif et son analyse prennent d'autant plus d'importance pour préparer l'avenir.

Le budget principal de la communauté de communes et par conséquent le compte administratif sont divisés en deux sections :

- la section de fonctionnement retraçant toutes les opérations de gestion courante et régulière de la communauté de communes,
- la section d'investissement retraçant les dépenses et les recettes ponctuelles qui modifient de façon durable la valeur du patrimoine.

Ces sections budgétaires sont ensuite comptablement divisées en chapitres regroupant des dépenses et des recettes de même nature.

La Communauté de Communes Terres des Confluences a été créée au 1^{er} janvier 2017 et compte au 1^{er} janvier 2021 une population de 42 360 habitants (contre 42 200 au 1^{er} janvier 2020).

Au 1^{er} janvier 2021, la communauté de communes disposait de 3 blocs de compétences :

- De compétences obligatoires redéfinies suite à la loi Notre du 7 août 2015 ;
- De compétences optionnelles soumises à l'intérêt communautaires, c'est-à-dire à une ligne de définition et de partage de ses compétences avec ses communes membres ;
- De compétences facultatives (compétences qui ne font partie ni du bloc de compétences obligatoires ni du bloc de compétences optionnelles) ;

A. DES COMPÉTENCES OBLIGATOIRES

- [Aménagement de l'espace](#)
- [Développement économique](#)
- [Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations \(GEMAPI\), dans les conditions prévues à l'article L.211-7 du Code de l'environnement](#)
- [Accueil des gens du voyage](#)
- [Déchets ménagers](#)

B. DES COMPÉTENCES OPTIONNELLES

- 1 | [Politique de la ville](#)
- 2 | [Création, aménagement et entretien de la voirie d'intérêt communautaire](#)
- 3 | [Action sociale d'intérêt communautaire](#)
- 4 | [Maisons de services au public](#)
- 5 | [Politique du logement et du cadre de vie](#)
- 6 | [Construction, aménagement, entretien et gestion d'équipements culturels, sportifs et de loisirs d'intérêt communautaire](#)

C. DES COMPÉTENCES FACULTATIVES

- 1 | [Assainissement](#)
- 2 | [Action culturelle](#)
- 3 | [Formations post-Bac](#)
- 4 | [Création, aménagement, entretien et financement d'aires de covoiturage](#)
- 5 | [Restauration collective](#)
- 6 | [Sentiers pédestres](#)
- 7 | [Animations rurales et agricoles](#)
- 8 | [Projet alimentaire](#)

D. DES COMPÉTENCES TRANSFEREES OU RESTITUEES EN 2021

En 2021, aucune compétence n'a été ni transférée à la Communauté, ni restituée aux communes.

Les modifications apportées sur les attributions de compensation de 2021 concernaient :

- La refacturation du service commun d'instruction des demandes d'urbanisme au coût réel du service de 2020.

En 2021, la Communauté de communes a géré un budget principal créé en 2017 suite à la fusion et 6 budgets annexes (dont 2 qui ont été créés en 2018) :

- Collecte et traitement des déchets : ce budget a été créé en avril 2017 afin d'isoler ce service.
- Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC) créé en 2016 (obligation en raison de son caractère industriel et commercial de retracer les opérations dans un budget annexe).
- Budget Barrès Fleury Borderouge : budget relatif à l'aménagement de zones intercommunales (BARRES FLEURY BORDEROUGE) soumis à la comptabilité de stocks. Il retrace toutes les dépenses et les recettes de ces zones d'activités.
- Budget Zones artisanales : budget relatif à la Zone de TRABESSES de Saint-Aignan et à la zone du Douzil à Saint Nicolas de la Grave. Ce budget a été créé en avril 2017

AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEL0620222-BF

Reçu le 20/06/2022

Publié le 20/06/2022

afin de gérer en comptabilité de stocks les terrains restant à commercialiser sur cette zone.

- Budget Zone du Luc (créé au 1/01/2018) : budget relatif à l'aménagement de la Zone du Luc située à Moissac.
- Budget Zone de Terre Blanche (créé au 1/01/2018) : budget relatif à l'aménagement de la Zone de Terre Blanche située à Castelsarrasin.

I – LE BUDGET PRINCIPAL

En préambule, il est important de souligner que le **CA 2021 est conforme au Compte de gestion**, établi par M. le Trésorier.

Au budget Principal, sont retracées toutes les dépenses et recettes des services suivants :

- Administration Générale
- Cuisine centrale
- Piscine
- Paris hippiques
- Maison de santé
- Aire d'accueil des gens du voyage
- Relais Assistantes Maternelles
- Numérique dont fibre optique
- OPAH
- Aménagement
- Voirie
- Eclairage public
- Aérodrome
- Prestations d'urbanisme
- Développement économique
- Tourisme
- Conférence Intercommunale du Logement (CIL)
- GEMAPI

1.1 L'exécution budgétaire 2021

La communauté de communes vote son budget par nature et par chapitres. Les résultats de l'exécution budgétaire 2021 sont donc présentés en fonction de cette structuration.

Vue d'ensemble et résultats

2021

	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
Résultats reportés		10 108 613,48	-326 278,04			9 782 335,44
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Recettes
Opération de l'exercice	14 786 071,57	16 697 336,74	7 670 388,63	8 028 312,70	22 456 460,2	24 725 649,44
Résultats de l'exercice	1 911 265,17		357 924,07		2 269 189,24	
TOTAUX	14 786 071,57	26 805 950,22	7 996 666,67	8 028 312,70	22 782 738,24	34 834 262,92
Résultats de clôture	12 019 878,65		31 646,03		12 051 524,68	
Reste à réaliser			6 248 928,27	4 460 718,92	6 248 928,27	4 460 718,92
Solde des Restes à Réaliser			-1 788 209,35		-1 788 209,35	
TOTAUX CUMULES	14 786 071,57	26 805 950,22	14 245 594,94	12 489 031,62	29 031 666,51	39 294 981,84
Résultats cumulés	12 019 878,65		-1 756 563,32		10 263 315,33	

Le résultat de clôture 2021 est donc de :

- Excédent de 12 019 878.65 € en fonctionnement
- Excédent de 31 646.03 € en investissement

L'excédent global de clôture est donc de 12 051 524.68 € (pour mémoire, il était de 10 607 684.58 € au Compte Administratif 2020).

1.2 La section de fonctionnement

La communauté de communes Terres des Confluences existe depuis 5 ans. Nous pouvons donc faire un comparatif entre les 3 années 2019, 2020 et 2021 afin d'analyser l'évolution des comptes administratifs, en dépenses et en recettes.

1.2.1 Les dépenses

Orientations budgétaires 2021

Maîtrise de l'évolution des dépenses de fonctionnement avec pour objectif cible une augmentation de 2%.

DEPENSES BUDGET PRINCIPAL

Cha p.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA 2021 / CA 2020
011	Charges à caractère général	1 253 872,00	940 993,95	1 724 808,00	1 009 131,00	1 863 261,00	1 274 214,06	68,39%	20,80%
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 079 032,00	2 713 904,25	3 426 570,00	2 917 353,55	3 517 236,00	2 898 368,32	82,40%	-0,66%
014	Atténuations de produits	8 337 511,63	8 337 268,25	8 283 718,63	8 262 636,44	8 192 716,00	8 192 067,47	99,99%	-0,86%
65	Autres charges de gestion courante	1 194 256,91	1 067 251,05	1 271 699,15	1 047 780,52	1 114 109,70	1 080 168,87	96,95%	3,00%
66	Charges financières	48 300,00	40 169,40	50 000,00	45 431,44	83 335,96	53 165,88	63,80%	14,55%
67	Charges exceptionnelles	266 152,00	205 345,40	396 506,53	395 513,37	376 578,85	349 578,87	92,83%	-13,14%
68	Dotations provisions semi-budgétaires	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	100,00 %	100,00%
022	Dépenses imprévues	789 000,30	0,00	121 855,36	0,00	1 119 700,00	0,00	0,00%	
	Opérations réelles	14 980 124,84	13 304 932,30	15 287 157,67	13 677 846,32	16 278 937,51	13 859 563,47	85,14%	1,31%
023	Virement à la section d'investissement	7 420 339,25	0,00	8 911 647,13	0,00	9 550 554,97	0,00	0,00%	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	834 100,00	827 876,72	871 900,00	858 396,82	1 062 300,00	926 508,10	87,22%	7,35%
	Opérations d'ordre	8 254 439,25	827 876,72	9 783 547,13	858 396,82	10 612 854,97	926 508,10	8,73%	7,35%
	TOTAL GENERAL	23 234 564,09	14 132 809,02	25 070 704,80	14 536 243,14	26 891 792,48	14 786 071,57	54,98%	1,69%

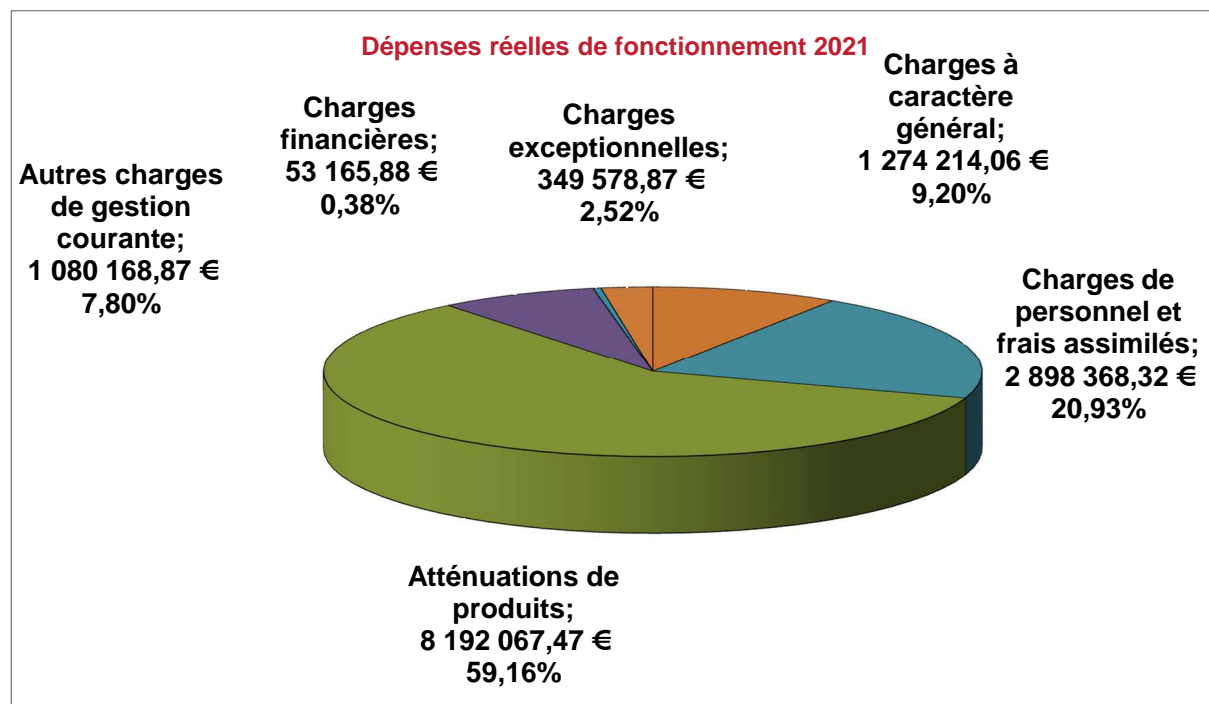
Les dépenses de fonctionnement du budget principal affichent globalement une évolution de 1.69 %.

S'agissant des dépenses réelles, qui ont donné lieu à décaissement effectif, elles augmentent de 1.31 % entre 2020 et 2021.

L'objectif cible est donc totalement atteint. Les développements ci-après permettent d'en donner une explication.

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **13 859 563.47 €**

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement 2021 :



1. Les atténuations de produits

Les atténuations de produits représentent 59.16 % des dépenses réelles de fonctionnement. C'est le poste le plus important des dépenses de fonctionnement. Elles sont en légère diminution sur ces 3 dernières années.

Chapitre	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021
014	Atténuations de produits	8 337 268,25	8 262 636,44	8 192 067,47
7391171	Dégrèvement TF sur propriété non bâties pour jeunes agriculteurs	329,00	623,00	631,00
7391178	Autres restitutions au titre dégrèvement sur contributions directes	10 836,62	522,00	26 271,00
739211	Attributions de compensation	7 663 287,63	7 598 676,44	7 502 350,47
739221	Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR)	662 815,00	662 815,00	662 815,00

➤ Les attributions de compensation

Les attributions de compensation ont diminué de 96 325,97 € entre 2020 et 2021.

En 2021 :

Les attributions de compensation en 2021 ont été révisées car :

- La refacturation au coût réel de 2020 du service commun d'instruction des demandes d'urbanisme a impacté les AC des communes concernées d'après les dépenses constatées sur l'exercice 2020

A noter, le montant des attributions de compensation provisoires de 2021 communiqué le 3 février 2021, correspondait au montant des attributions de compensation définitives de 2021.

Par conséquent, même si la délibération d'approbation a été votée en 14 décembre 2021, le montant inscrit au budget 2021 et versé aux communes n'a pas entraîné de modifications des crédits budgétaires.

➤ La refacturation du service commun instruction

Pour rappel, jusqu'en 2017 ce service commun « instruction des demandes d'urbanisme » était refacturé par le biais de convention entre la Communauté et les Communes.

Depuis 2018, le paiement de ce service commun intervient par le biais des attributions de compensation comme prévu par l'article L5211-4-2 du Code Général des Collectivités.

Il ne nécessite pas de vote formel de la CLECT et est actualisé chaque année en fonction du coût du service.

Il se répartit de la façon suivante :

	COUT REEL 2020
Moissac	70 805,90 €
Castelsarrasin	112 057,96 €
Lizac	5 196,44 €
Boudou	6 962,68 €
Montesquieu	4 708,87 €
Castelferrus	2 787,86 €
Castelmayran	7 708,53 €
Cordes Tolosannes	3 879,23 €
Garganvillar	5 211,85 €
Lafitte	3 861,67 €
Saint Aignan	4 708,21 €
Saint Porquier	9 976,99 €
Saint Nicolas de la Grave	11 185,89 €
La Ville Dieu du Temple	21 113,64 €
TOTAL GENERAL	270 165,72 €

➤ Subvention au titre de l'ADMR :

Par exception, la Communauté a continué jusqu'en 2020 de reverser par le biais des attributions de compensation le montant moyen des subventions sur les 3 dernières années des associations sportives.

Pour 2021, seule la subvention au titre de l'ADMR est restituée aux communes concernées selon la clé de répartition déterminée lors de la CLECT du 27 septembre 2018.

Le montant des restitutions au titre de 2021 est précisé dans le tableau ci-après.

COMMUNES	RESTITUTION DES SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS EN 2021
Angeville	331.09 €
Castelferrus	632.32 €
Castelmayran	1 656.80 €
Caumont	476.28 €
Cordes Tolosannes	503.42 €
Coutures	141.12 €
Fajolles	147.90 €
Garganvillar	967.48 €
Labourgade	259.17 €
Lafitte	333.80 €
Montain	153.33 €
Saint-Aignan	582.12 €
Saint-Arroumex	222.53 €
Saint-Nicolas-de-la-Grave	3 542.63 €
TOTAL FONCTIONNEMENT	9 950.00 €

Voici le détail des attributions de compensation par commune pour 2021 :

	AC 2021 Fonctionnement		AC 2021 Investissement	
	DEPENSES A verser aux communes	RECETTES A verser par les communes	DEPENSES A verser aux communes	RECETTES A verser par les communes
Boudou	76 844.25 €			30 971.79 €
Castelsarrasin	4 010 283.63 €			106 956.34 €
Durfort Lacapelette	26 632.77 €			81 190.48 €
Lizac	22 717.46 €			34 990.15 €
Moissac	2 973 622.99 €			64 004.36 €
Montesquieu	33 311.12 €			59 608.83 €
Angeville		16 219.13 €	13.18 €	
Castelferrus		492.63 €	1 698.87 €	
Castelmayran	3 323.11 €		788.68 €	
Caumont		24 030.28 €	546.23 €	
Cordes Tolosannes	7 601.49 €		139.85 €	
Coutures		20 402.43	41.27 €	
Fajolles		26 014.10 €		
Garganvillar		49 214.57 €	484.90 €	
Labourgade	7 224.13 €		319.25 €	
Lafitte		17 340.32 €	581.77 €	
Montaïn		11 548.33 €	5.73 €	
Saint-Aignan	12 893.26 €		763.46 €	
Saint-Arroumex		9 677.05 €	360.52 €	
Saint-Nicolas-de- la-Grave	190 717.59 €		1 223.86 €	
La-Ville-Dieu-du- Temple	48 655.45 €			59 974.45 €
Saint-Porquier	88 523.22 €			30 464.84 €
TOTAL	7 327 411.65 €		- 461 193.66 €	

➤ Le FNGIR

Il s'agit d'un mécanisme de redistribution horizontale des ressources entièrement alimenté par les collectivités locales et les groupements « gagnants » du fait de la réforme de la taxe professionnelle.

Depuis 2011, les ressources fiscales de chaque communauté sont, chaque année, selon le cas :

- Diminuées d'un prélèvement au bénéfice du FNGIR
- Ou augmentées d'un reversement des ressources provenant de ce fonds

La communauté de communes a dû verser du FNGIR pour un montant de **662 815 €**, comme en 2017, 2018, 2019 et 2020.

2. Les charges à caractère général

Les charges à caractère général représentent 9,19 % des dépenses réelles de fonctionnement. Ces dépenses concernent des dépenses de fonctionnement courantes comme l'électricité, le carburant, l'entretien des véhicules et des bâtiments et les contrats de prestation de service.

Chapitre	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Commentaire
011	Charges à caractère général	940 993,95	1 009 131,00	1 274 214,06	
020	Administration générale de la collectivité	124 630,05	181 718,14	154 171,85	Dépenses courantes (eau, électricité, téléphone...). Contrats de prestations de services. Maintenances. Entretien des locaux journalier
12	Chenil	1 259,38	36,09		
251	Hébergement et restauration scolaire	9 331,47	60 042,12	49 965,12	Taxes foncières, personnel de remplacement facturé par Sogeres (en charge de la DSP de la cuisine centrale). -Facturation par SOGERES des repas pris par la Commune d Montesquieu (repas refacturés ensuite à la commune) – Arret à partir d'Août d'où diminution
413	Piscines		2 715,00	41 734,50	Frais de contentieux, communication AMO pour la DSP
511	Santé	5 998,00	8 356,60	9 241,54	Equipements divers Maison de santé (extincteurs, maintenance climatisation, assurance bâtiment...)
524	Aire d'accueil des gens du voyage	199 686,38	119 348,03	151 964,94	Nouveau marché prestataire gestion AAGV, de grosses consommations d'électricité, entretien, frais d'étude
61	Portage des repas	16,18			
64	RAM	7 257,94	10 241,96	16 219,07	Reprise des animations
70	Habitat	24 888,00	552,17	0,00	
72	Aide au secteur locatif		15 365,04	15 977,64	Mission d'assistance Conférence Intercommunale du Logement
810	Direction technique		45,60		
812	Collecte et traitement des ordures ménagères	0,00	0,00	233,16	Erreur écriture comptable – A impacter au 822 sur 2022
814	Eclairage public		870,61		Désormais les écritures passent sur la fonction 90
816	Fibre optique	921,59	0,00		Pas de charges. Participation de fonctionnement au chapitre 65
820	Service aménagement	11 983,74	12 126,20	15 212,84	Eau, électricité, entretien des locaux, maintenance copieur (1 725 €), abonnement éditions elnet construction (1 565 €), avocats (9 630 €)
822	Voirie communale et routes	377 281,97	482 586,56	606 093,33	La voirie est le poste le plus important de ce chapitre. L'augmentation entre 2020 et 2021 est dû au marché de PATA qui a pu se réaliser sur l'année complète, travaux de curage de fossés, carburant, fauchage et élagage. Le réalisé représente 73 % du BP
824	Aérodrome	43 886,96	32 368,01	37 606,72	Assurance RC aérodrome (assurance obligatoire prise à compter de 2019) : 5 500 € / Prestations de services : 4 000 € / Réparations diverses : 7 000 € Entretien piste : 3 000 € / Taxes foncières : 18 000 €

Fonction	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Commentaire
830	Service commun instruction	25 587,57	29 898,74	40 860,86	Honoraires avocats pour dossiers urbanisme 4 000 € Augmentation affranchissement : 20 000 € (contre 13000 € en 2020)
831	Gémapi		11 931,00	51 831,00	Etudes lancées sur 2021 – seront imputées en investissement dès 2022
90	Interventions économiques	106 469,99	40 322,77	83 101,49	Fauchage, entretien, éclairage des zones Communication opération chèques cadeau
95	Aides au tourisme	1 794,73	606,36	0,00	

On peut constater une évolution de 20,8 % en 2021 qui est due principalement à :

- Fauchage et entretien soutenu des zones d'activités
- Communication opération Chèques Cadeau
- Prestataire pour recrutement DST (15 000 €)
- Augmentation de l'affranchissement du service urbanisme
- Lancement des études pour la Gémapi
- Reprise des activités du RAM

3. Les charges de personnel

Les charges de personnel représentent 20,91 % des dépenses réelles de fonctionnement (21,33 % en 2020)

Ce chapitre comprend toutes les dépenses de personnel de la communauté de communes mais aussi le personnel mis à disposition ou mutualisé par les communes.

Les dépenses de 2021 ont été inférieures à celles de 2020 à hauteur de 18 985,23 € (soit -0,66 %).

Ce chapitre comprend principalement :

- L'assurance statutaire du personnel qui a augmenté de 18 %
- La participation à Plurelya qui est un organisme pour les œuvres sociales du personnel
- La mise en place du RIFSEEP au 01/01/2020 et notamment d'un complément indemnitaire annuel (CIA)
- Des mouvements de personnel pour le bon fonctionnement des services
- De plus, des mises à disposition de personnel et/ou de service sont mises en place :

Mises à disposition individuelles :

- Un agent de la commune de Castelsarrasin, sur la prospective financière, la gestion de la dette et la CLECT, est mis à disposition à hauteur d'un maximum de 20% annuel de son temps de travail.
- Un agent de la commune de Moissac est mis à disposition à hauteur de 50% pour des missions de géomaticien.

Mises à disposition de service :

- Dans le cadre des missions de voirie, mise à disposition des agents techniques des communes de La Ville-Dieu-du-Temple, Lizac, Durfort-Lacapelette, Montesquieu, Boudou et Saint-Porquier

- Mise à disposition du service marchés publics de la commune de Castelsarrasin

Ces mises à disposition de personnel représentent 66 445.44 € en 2021 contre 67 910,51 € en 2020.

Chapitre	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Commentaire
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 713 904,25	2 917 353,55	2 898 368,32	
0	Serv.généraux des administrations publiques locale		1 909,23		
020	Administration générale de la collectivité	514 535,45	448 468,84	531 441,66	DGA sur une année complète. 2 agents d'accueil
12	Chenil	15 448,48			
251	Hébergement et restauration scolaire	91 704,84	97 698,04	67 720,94	Nouveau contrat de DSP donc arrêt de prise en charge des remplacements en CDD
511	Santé	20 323,87	41 551,47	33 582,75	Départ du chargé CLS en cours d'année - Poste subventionné par ARS
52	Interventions sociales		837,24		
524	Aire d'accueil des Gens du voyage		3 196,47	9 211,68	Sur une année complète
61	Portage des repas aux personnes âgées	1 019,16			
64	RAM	90 321,52	128 443,68	141 953,34	1 responsable et 3 EJE catégorie A (subvention CAF en recettes)
7	Services communes logement		837,27		
70	Hbitat (OPAH, CIL)		10 493,49	16 844,46	CIL
810	Direction services techniques		102 543,45	51 196,21	Poste DST pourvu en fin d'année, 50 % du salaire de la secrétaire technique, 25% de l'agent du spanc
811	SPANC	73 943,79	84 427,79	91 474,21	1 agent supplémentaire recruté en interne en cours d'année, 1 resp, une partie du salaire de la secrétaire technique
812	Collecte et traitement des ordures ménagères	1 073 559,53	1 068 695,57	1 013 621,27	Départ de la responsable en octobre 2021, non renouvellement de la chargée de mission pré-collecte
820	Service aménagement	79 146,81	74 059,67	83 576,20	
822	Voirie communale et routes	454 388,91	520 117,51	534 484,16	
824	Autres opérations d'aménagement urbain	4 143,50	6 990,05	7 119,18	
830	Service commun instruction	221 060,07	233 493,76	228 029,33	
90	Interventions économiques	66 330,07	80 922,67	80 596,85	
95	Aides au tourisme	7 978,25	12 667,35	7 516,08	

4. Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante représentent 7.79 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Ce chapitre n'a pas subi d'évolution majeure depuis 2018 :

- La prise de compétence Gémapi en 2018, a entraîné une augmentation des dépenses envers plusieurs structures de rivières (Syndicat mixte du bassin de la Gimone, Syndicat mixte du bassin de Lemboulas, le syndicat de Barguelonne). Ces dépenses ont donné lieu à une diminution des attributions de compensation pour les communes concernées.

Un marché a également été lancé en groupement de commande avec le Grand Montauban pour une étude relative à l'établissement d'un Programme d'Action et de Prévention des Inondations (PAPI)

- Le **versement de la subvention d'équilibre**, entre le budget principal et le budget SPANC.

A noter, il n'y a pas eu de versement de subvention d'équilibre vers le budget collecte en 2021.

- Les subventions aux associations ont évolué suite au transfert de la compétence tourisme avec une augmentation de la subvention.

Chapitre	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Commentaire
65	Autres charges de gestion courante	1 067 251,05	1 047 780,52	1 080 168,87	
651	Redevance pour concessions,brevets,licences...	576,00	276,00	468,00	
6531	Indemnités	137 684,76	121 435,47	124 711,56	
6532	Frais de mission			330,00	
6533	Cotisations de retraite	6 985,06	6 232,18	6 475,75	
6534	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	32 779,32	33 598,09	36 258,03	
6535	Formation		0,00	2 005,00	Formation 1 ^{er} secours en santé mentale
6541	Créances admises en non-valeur			352,00	
6542	Créances éteintes		1 769,34		
65548	Autres contributions	128 336,46	109 270,02	149 981,98	PETR :62 116.50 € Tarn et Garonne numérique : 26 565 € Syndicat mixte bassin des rivières Astarac : 20 225.50 € Syndicat mixte du bassin de Lemboulas : 9 502.18 € Syndicat mixte Barguelonne : 11 524.80 € Egis : 19 998 € Entente Neste et Rivières : 50 €
657341	Communes membres du GFP	200 000,00	200 000,00	200 000,00	Versement fonds de concours communes de Castelsarrasin et Moissac. Restitution de la retenue faite sur les AC pour le fonctionnement du centre aquatique.
657364	A caractère industriel et commercial	84 531,06	80 000,00	70 573,93	Versement subvention de fonctionnement au budget Spanc
6574	Subv.fonct.aux asso.&autres pers. de droits privé	476 356,36	495 198,96	489 010,84	Dont : • Office de tourisme : 354 682.77 € • OTI Taxes de séjour : 54 087.57 € • Associations : 80 240.50 €
65888	Autres	2,03	0,46	1,78	

5. Les charges financières

Les charges financières représentent 0.38 % des dépenses réelles de fonctionnement.

2 emprunts se terminent en 2021 et un nouvel emprunt de 3 000 000 € est signé en juin 2021 pour financer le Centre Aquatique, à un taux fixe de 0.67 % sur 15 ans.

Cela concerne les intérêts d'emprunt.

AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEL0620222-BF
Reçu le 20/06/2022
Publié le 20/06/2022

Banque	Objet	Capital emprunté	Année de réal.	Durée	Date de fin	Taux	Capital restant au 1/01/2021	Montant capital 2021	Montant intérêts 2021
KUBOTA FINANCES	Tracteur Kubota	60 000,00 €	2016	5 ans	2021	Fixe 0.948%	12 170.34	12 170.34	115.66
Crédit agricole	Epareuse	42 890,00 €	2016	5 ans	2021	Fixe 0.76%	8 708.36	8 708.36	66.18
Crédit agricole	Cuisine centrale	1 300 000,00 €	2017	20 ans	2037	Fixe 1.84 %	1 204 328.51	56 065.33	21 774.27
La banque Postale	Cuisine centrale (emprunt complémentaire)	1 185 000,00 €	2018	20 ans	2037	Fixe 1.57 %	1 066 500.00	59 250.00	16 395.21
Crédit agricole	Maison de santé	400 000,00 €	2017	15 ans	2032	Fixe 1.49 %	326 974.96	25 074.75	4 732.25
Commune de Saint Nicolas	Bâtiment	336 000,00 €	2009	20 ans	2028	0	134 400.00	16 800.00	
La Banque Postale	Centre Aquatique	3 000 000.00 €	2021	15 ans	2036	Fixe 0.67 %	3 000 000.00	50 000.00	5 025.00
TOTAL							5 753 082.17	211 268.78	48 443.57

Plus les intérêts courus et non échus pour 4 722.31 €

6. Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles représentent 2.52 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Chapitre	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Commentaire
67	Charges exceptionnelles	205 345,40	395 513,37	349 578,87	
6711	Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	42,90	0,00		
6718	Autres charges exceptionnelles sur op.de gestion				
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	0,00	1 006,84		
67441	aux budgets annexes. & régies dotées seule autonomie financière	205 302,50	294 506,53	349 578,87	Subvention vers budgets annexes de zones d'activité (*)
67444	aux syndicats exploitant un SPIC	0,00			
6748	Autres subventions exceptionnelles		100 000,00		

(*)

Versement d'une subvention d'équilibre de 200 000 € par an aux budgets annexes de zones d'activités afin de couvrir le déficit au prorata des surfaces déjà vendues dès 2019 et pendant 5 ans.

Les raisons de ce versement

Une commission conjointe « Finances, Marchés Publics et Vie associative » et « Développement économique – Attractivité du Territoire et Agriculture » a eu lieu le 15 février 2019. Lors de cette commission, il a été présenté le bilan des zones d'activités gérées dans un budget annexe avec le prix de revient par zone et le prix de vente. Les zones concernées sont :

- Barrès 1
- Barrès 2
- Barrès 3

- Barrès 4
- Fleury
- Borderouge
- Zone de Saint Aignan

Lorsque le produit des ventes est inférieur au prix de revient, le budget est déficitaire et une subvention d'équilibre doit être versée par le budget principal (section de fonctionnement). C'est le cas pour les zones d'activités de la communauté de communes.

Compte tenu du déficit des zones d'activités à aujourd'hui et des m² vendus, des subventions d'équilibre du budget principal auraient dû être versées au fur et à mesure des ventes à hauteur de 2 593 662.19 €.

A ce jour, 2 150 897.20 € ont déjà été versés.

➔ **Il reste donc à verser 442 764.99 € au budget annexe à fin 2021.**

Afin de ne pas trop impacter le budget principal, les membres de ces commissions ont validé le principe d'étaler **le versement sur 5 ans soit 200 000 € par an, entre 2019 et 2023.**

Il a été aussi noté, que lorsque des terrains seront vendus à un prix inférieur au prix de revient, le budget principal viendra combler le déficit au fur et à mesure des ventes.

Voici le détail des subventions versées sur le budget 2021 :

Zones d'activités	ZONE DE SAINT AIGNAN OU TRABESSE	BARRES 1	BARRES 2	BARRES 3	BARRES 4	FLEURY	BORDE ROUGE	ZONE DU LUC	ZONE DE TERRE BLANCHE	TOTAL
Prix de revient au m ²	11,96	16,76	21,57	26,35	1,67	31,52	15,72	26,77	10,42	
(a) m ² vendus en 2020			3 772			15 207				
(b) prix de vente en 2020			8,20			25,00				
(c) Différence prix de vente et prix de revient			13,37			6,52				
(d = a * c) Déficit à combler par le budget principal en 2021 suite aux ventes réalisées en 2020			50 444,04			99 134,83				149 578,87
(e) Subvention d'équilibre versée chaque année depuis 2019	8 600,00	1 381,86	30 220,00	57 000,00		52 798,14	50 000,00			200 000,00
(d+e) Subvention d'équilibre à verser en 2021 par le budget principal	8 600,00	1 381,86	80 664,04	57 000,00	0,00	151 932,97	50 000,00	0,00	0,00	349 578,87

A retenir :

Au total, une subvention d'équilibre de **349 578.87 €** a été versée du budget principal vers les budgets annexes pour les zones concernées. Ce montant est composé de deux postes :

- Subvention d'équilibre versée sur la période 2019 – 2023 : 200 000 €
- Déficit à combler par le budget principal en 2021 suite aux ventes réalisées sur 2020 : 149 578.87 €

7. Les Dotations provisions semi budgétaires

Des provisions avaient été prévues pour un risque d'impayés sur le budget principal à hauteur de 12 000 € et il n'a pas été nécessaire de les constater.

1.2.2 Les recettes

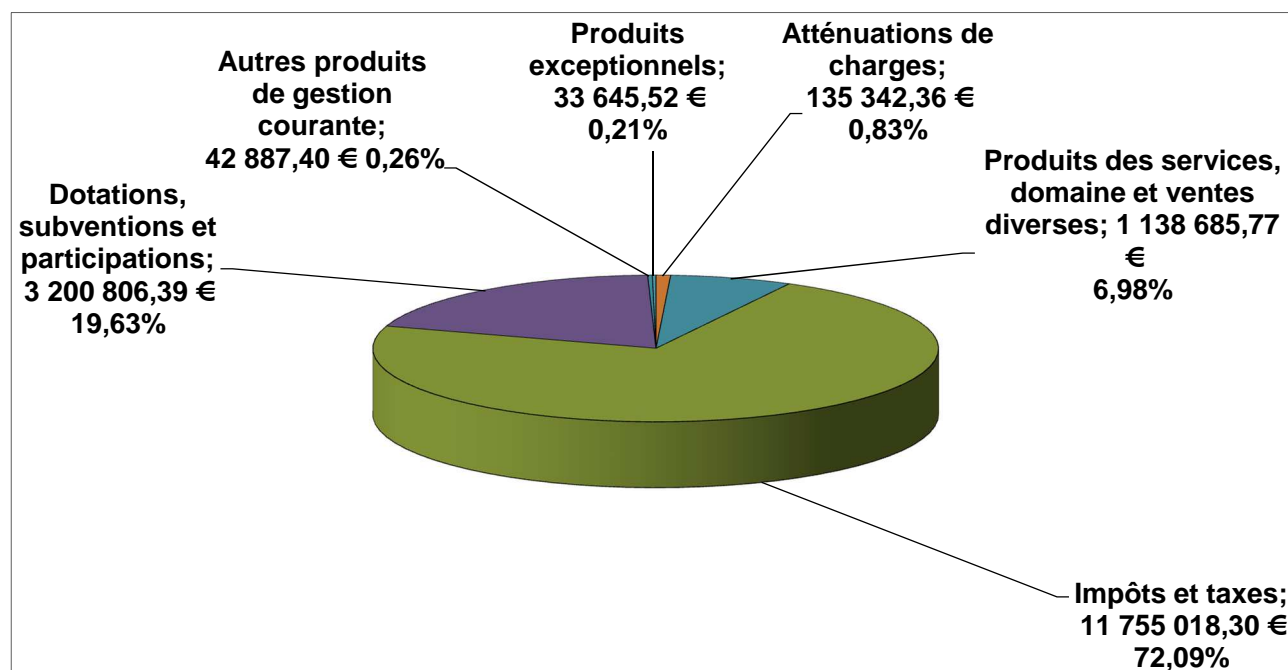
Rappel des orientations budgétaires 2021

- Produit de TH 2021 égal à celui perçu en 2020
- Taux de Foncier Bâti qui passe de 1.10 % à 3 %
- Taux de Foncier Non Bâti stable : 6.77 %
- Choix de la répartition dérogatoire n° 1 « à la majorité des 2/3 » pour le FPIC
- Augmentation du coefficient de TASCOM de 0.05
- Produit de la taxe GEMAPI à hauteur de 100 000 €

Recettes de Fonctionnement									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net CA 2021 /Voté 2021	Evolution CA CA 2021/CA 2020
013	Atténuations de charges	1 162 265,00	146 197,77	127 260,00	155 884,31	110 600,00	135 342,36	122,37%	-13,18%
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	61 661,00	1 134 305,15	1 219 485,00	1 275 444,50	1 450 057,00	1 138 685,77	78,53%	-10,72%
73	Impôts et taxes	10 989 649,23	11 110 569,87	10 915 161,04	11 266 289,02	11 928 187,00	11 755 018,30	98,55%	4,34%
74	Dotations, subventions et participations	2 900 654,00	2 921 122,50	2 903 551,70	3 051 527,74	2 817 655,00	3 200 806,39	113,60%	4,89%
75	Autres produits de gestion courante	19 871,20	20 241,17	47 160,00	47 508,04	47 880,00	42 887,40	89,57%	-9,73%
77	Produits exceptionnels	1 000,00	14 836,59	1 000,00	13 316,09	1 000,00	33 645,52	3364,55%	152,67%
78	Reprises provisions semi-budgétaires	0,00	148,50						
	Opérations réelles	15 135 100,43	15 347 421,55	15 213 617,74	15 809 969,70	16 355 379,00	16 306 385,74	99,70%	3,14%
002	Excédent de fonctionnement reporté	7 645 963,66	7 645 963,66	9 269 287,06	9 269 287,06	10 108 613,48	10 108 613,48	100,00%	9,05%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	453 500,00	408 710,87	587 800,00	390 949,00	427 800,00	390 951,00	91,39%	0,00%
	Opérations d'ordre	8 099 463,66	8 054 674,53	9 857 087,06	9 660 236,06	10 536 413,48	10 499 564,48	99,65%	8,69%
	TOTAL GENERAL	23 234 564,09	23 402 096,08	25 070 704,80	25 470 205,76	26 891 792,48	26 805 950,22	99,68%	5,24%

Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement est de 99,68 %.

Répartition des recettes de fonctionnement 2021 :



Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **16 306 385,74 €**

1. Impôts et Taxes

Le produit fiscal est le premier pôle de ressources de fonctionnement de la collectivité.

Les impôts et taxes représentent 72.09 % des recettes réelles de fonctionnement avec un taux de réalisation de 98.55 %.

Chapitre	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Commentaire
73	Impôts et taxes	11 110 569,87	11 266 289,02	11 755 018,30	
73111	Taxes foncières et d'habitation	8 265 744,00	8 414 060,00	4 423 374,00	
73112	Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	1 379 566,00	1 302 583,00	1 421 285,00	
73113	Taxe sur les surfaces commerciales	533 554,00	502 096,00	635 505,00	
73114	Imposition forfaitaire sur entreprises de réseau	192 455,00	200 657,00	210 844,00	
7318	Autres impôts locaux ou assimilés	19 889,00	22 381,00	33 852,00	Rôles supplémentaires
73211	Attribution de compensation	175 913,24	174 435,80	174 938,84	
73223	Fds de péréquation des ress com et intercom	419 028,00	493 611,00	401 677,00	FPIC
7323	Revers. prélèv de l'Etat sur le prod brut des jeux			2 387,52	
7346	Taxe pour gest.milieus aquatiques&prév.inondations	50 106,00	100 124,00	93 979,00	Gémapi
7362	Taxes de séjour	74 226,87	56 341,22	58 398,55	Reversée à l'OTI déduction faite de 4% de frais de gestion
7364	Prélèvement sur les produits des jeux	87,76		2 163,39	
7382	Fraction de TVA			4 296 614,00	Les prévisions budgétaires du BP2021 ont été faites sur le compte 73111 TF et TH

Compte 73 111 : Il s'agit des 3 taxes locales directes sur lesquelles le Conseil communautaire vote les taux : taxe foncière sur les propriétés bâties, taxe foncière sur les propriétés non bâties et la cotisation foncière des entreprises.

Voici le détail des contributions directes :

TAXES 73 111	2019	2020	2021
Cotisation Foncière des Entreprises			
Base cotisation foncière (CFE)	10 636 000	10 986 209	8 953 000
Taux de CFE (ex TP)	33,1400%	33,1400%	33,1400%
Produit de la CFE (ex TP)	3 524 770	3 640 830	2 967 024
Taxe d'habitation			
Base nette imposable taxe d'habitation	42 756 000	43 043 443	
Taux taxe d'habitation	9,7600%	9,7600%	
Produit de la taxe d'habitation	4 172 986	4 201 040	0
Taxe d'habitation résidences secondaires			
Produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires			228 525
Taxe sur le foncier bâti			
Base nette imposable taxe foncière sur le bâti	36 784 000	37 530 514	36 181 000
Taux taxe foncière sur le bâti	1,0800%	1,1000%	3.00%
Produit de la taxe foncière sur le bâti	397 267	412 836	1 085 430
Taxe sur le foncier non bâti			
Base nette imposable taxe foncière sur le non bâti	1 465 000	1 464 998	1 480 000
Taux taxe foncière sur le non bâti	6,6400%	6,7710%	6.77%
Produit de la taxe foncière sur le non bâti	97 276	99 195	100 196
Produit des taxes directes (73111)	8 192 299	8 354 782	4 381 175
Taxe additionnelle au foncier non bâti (-731)	69 082	67 654	67 206
Rôles supplémentaires	24 252	- 8376	33 852
Produit des contributions directes	8 285 633	8 414 060	4 482 233

En 2021, la recette fiscale la plus importante n'est plus la taxe d'habitation. Sa suppression suite à la refonte de la fiscalité locale supprime tout pouvoir de taux aux collectivités.

En compensation, une fraction de TVA, qui pour 2021 s'élève à 4 296 614 €. Ce qui porte les produits à 8 778 847 €

Il a donc été perçu un produit supplémentaire de 364 787 € entre 2020 et 2021 lié à l'augmentation du taux de la Taxe Foncière.

La taxe de séjour :

Le montant de taxe de séjour collecté sur 2018 s'est élevé à 56 999.33 €, à 74 226.87 € sur 2019, à 56 341.22 € sur 2020 et à 58 398.55 € en 2021.

La GEMAPI :

La taxe GEMAPI (Gestion des Milieux Aquatiques et Prévention des Inondations), mise en œuvre en 2018, est restée stable pendant de 2 ans, avec un produit attendu voté pour 2018 et 2019 à 50 000 €. En 2020 et 2021, le produit attendu et voté était de 100 000 €.

Le produit voté de cette taxe doit être entièrement affecté aux dépenses de la Gémapi : l'établissement du produit perçu doit se baser sur les dépenses prévues.

En 2020, le produit avait été voté à hauteur de 100 000 € et les dépenses réelles se sont élevées à 48 288.42 € (soit un trop perçu de 51 711.58 €).

Le montant des dépenses 2021 ont été de 244 158.96 €. Le produit perçu de 145 690.58 € (trop perçu 2020 + 93 979 € taxes de 2021) ne couvre pas les dépenses 2021 liées à la GEMAPI.

2. Les atténuations de charges

Les atténuations de charges représentent 0.83 % des recettes réelles de fonctionnement pour un montant de 135 342.36 €. Nous constatons une baisse de 13.18 % par rapport au CA de 2020.

Ce chapitre enregistre les remboursements sur salaires et charges ainsi que la régularisation des salaires qui sont impactés sur le budget annexe du SPANC.

Voici le détail :

Chap.	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Commentaire
013	Atténuations de charges	146 197,77	155 884,31	135 342,36	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	125 287,82	125 986,50	107 754,65	Remboursement Indemnités journalières : Pour 2018 : 45 196.30 € Pour 2019 : 72 138.28 € Pour 2020 : 50 970.03 € Pour 2021 : 42 088.47 € Part des salaires basculés sur le budget annexe du SPANC : Pour 2018 : 51 799.75 € Pour 2019 : 53 149.54 € Pour 2020 : 75 016.47 € Pour 2021 : 65 666.18 €
6459	Remboursement. sur charges Sécurité Sociale et Prévoyance	20 909,95	29 897,81	27 587,71	Charges des salaires basculées sur le budget SPANC

3. Les Produits des services, domaine et ventes diverses

Les produits des services représentent 6.98 % des recettes réelles de fonctionnement.

Chap.	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Commentaire
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	1 134 305,15	1 275 444,50	1 138 685,77	
70328	Autres droits de stationnement et de location	857,04	857,04	12 904,40	Redevance occupation du domaine public (aérodrome)
7067	Redev.&droits des serv.péri-scolaire&enseignement	26 055,00	25 984,51	26 356,09	Redevance SOGERES DSP
70688	Autres prestations de service	5 380,43	53 657,51	7 470,43	Facturation occupation AAGV. Plus de rentrées en régie
70841	Aux budgets annexes, régies munic., CCAS, Ecoles	1 073 559,53	1 119 911,80	1 036 821,55	Régularisation des dépenses de personnel concernant le budget collecte et traitement des déchets
70845	aux communes membres du GFP		1 673,46	9 679,09	MAD des agents communaux vers la CCTC pour la voirie
70848	aux autres organismes	22 875,96	57 406,43	14 532,36	Refacturation d'un agent du RAM mis à la disposition du CCAS de Moissac. En 2020 refacturation des agents MAD à Sogères pour la cuisine. En 2021 imputé au 7478
70875	par les communes membres du GFP		12 680,84	14 653,38	Refacturation des repas à la commune de Montesquieu.
70878	par d'autres redevables	5 577,19	3 272,91	16 268,47	Remboursements divers : -TEOM SOGERES -TEOM maison de santé - Agent en CDD pour la cuisine

En 2021, la baisse s'explique par :

- la régie de l'AAGV qui ne génère aucune recette
- la refacturation des traitements des agents de la cuisine centrale à Sogères imputée à un autre chapitre

4. Les Dotations, subventions et participations

Les dotations, subventions et participations représentent 19.63 % des recettes réelles de fonctionnement.

Ce chapitre a augmenté de 149 278.65 € entre 2020 et 2021.

Il faut néanmoins noter :

- La diminution de la dotation d'intercommunalité qui est calculée, à partir de 2019, sur la base d'un coefficient d'intégration fiscale réel de la Communauté de communes. C'est donc la garantie de droit commun qui s'applique. La collectivité perçoit au minimum 95% de sa DI N-1 étant donné qu'elle a un CIF inférieur à 0.5.
- La diminution de la dotation de compensation qui est écrêtée tous les ans afin de financer les mouvements de hausse au sein de l'enveloppe normée (abondement des dotations de péréquation des communes notamment). Cette baisse est de 2.05% par an.
- Le FCTVA est en évolution en 2020 et 2021 : cela est fonction des dépenses de fonctionnement sur les bâtiments publics et à l'entretien de la voirie.
- La subvention en annuité a été perçue à compter de 2020 pour la maison de santé et la cuisine centrale

Chap.	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021
74	Dotations, subventions et participations	2 921 122,50	3 051 527,74	3 200 806,39
74834	Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières		669,00	19 003,00
74124	Dotation d'intercommunalité	1 051 858,00	1 003 730,00	957 052,00
74126	Dotation de compensation des group. De communes	1 141 644,00	1 120 771,00	1 098 698,00
744	FCTVA	8 046,42	22 128,25	43 139,08
7461	D.G.D.	9 474,00	69 155,38	
74718	Autres		10 670,50	33 417,00
7478	Autres organismes	149 629,08	239 104,33	182 206,42
74832	Attribution du Fonds départemental de taxe prof.	9 883,00	9 152,00	8 256,00
74833	Etat-Compens.au titre contrib.écon.territ.CVAE&CFE	111 428,00	108 655,00	851 101,00
74834	Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières	872,00		0,00
74835	Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habita.	438 288,00	458 879,00	
748388	Autres (Part intérêt subvention en annuité du département)		8 613,28	7 933,89

5. Les Autres produits de gestion courante

Ce chapitre retrace les revenus de biens loués.

Chap.	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Commentaire
75	Autres produits de gestion courante	20 241,17	47 508,04	42 887,40	
752	Revenus des immeubles	20 240,06	47 506,05	42 885,80	Loyer Maison de santé et maisons
7588	Autres produits divers de gestion courante	1,11	1,99	1,60	Régularisations.

6. Les Produits Exceptionnels

Les produits exceptionnels concernent :

- Des pénalités de retard sur les marchés publics
- Des ventes de biens
- Les indemnités de sinistre

Par conséquent, le produit voté est bien supérieur au réalisé en 2021 (voté 1 000 € réalisé 33 645.52 €) car les éléments ne sont pas prévisibles au moment de la réalisation du budget. Cette différence s'explique principalement par la perception de pénalités de retards, la vente de matériel, mais aussi par des écritures de régularisations.

Chap.	Désignation	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Commentaire
77	Produits exceptionnels	14 836,59	13 316,09	33 645,52	
7711	Dédits et pénalités perçues			5 935,26	Pénalités de retard sur un marché public
7718	Autres produits exceptionnels sur op. de gestion		3 339,30	18 293,46	Régularisations
773	Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale		2 982,31	838,80	
775	Produits des cessions d'immobilisations	11 512,00	1 000,00	7 778,00	Vente de biens en 2021 : Machine à peinture : 4 386 € Epareuse : 3 000 € Téléphones et copieurs
7788	Produits exceptionnels divers	3 324,59	5 994,48	800,00	Remboursement sinistres divers

1.3 La section d'investissement

1.3.1 Les dépenses

DEPENSES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolut° CA
16	Emprunts et dettes assimilés	299 140,00	198 950,51	202 870,00	202 420,92	310 070,00	228 138,78	73,58%	12,71%
20	Immobilisations incorporelles	1 006 584,54	224 600,02	685 514,40	131 781,13	486 969,74	182 941,53	37,57%	38,82%
204	Subventions d'équipement versées	724 067,26	173 298,68	1 360 758,60	441 994,58	1 253 024,32	300 566,85	23,99%	-32,00%
21	Immobilisations corporelles	907 847,62	326 044,53	1 754 119,04	821 928,16	651 585,82	255 508,88	39,21%	-68,91%
23	Immobilisations en cours	4 498 300,39	2 376 397,70	7 661 523,90	3 517 990,55	11 595 442,03	6 032 976,97	52,03%	71,49%
27	Autres immobilisations financières	5 097 881,68	0,00	5 855 440,06	200 000,00	5 089 600,00	0,00	0,00%	
020	Dépenses imprévues	866 797,68	0,00	358 986,25	0,00	1 416 650,68	0,00	0,00%	
Opérations réelles		13 400 619,17	3 299 291,44	17 879 212,25	5 316 115,34	20 803 342,59	7 000 133,01	33,65%	31,68%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	453 500,00	408 710,87	587 800,00	390 949,00	427 800,00	390 951,00	91,39%	0,00%
041	Opérations patrimoniales			100 000,00	0,00	279 304,82	279 304,62	100,00%	
001	Déficit d'investissement reporté	95 593,56	95 172,63			326 278,04	326 278,04	100,00%	
Opérations d'ordre		549 093,56	503 883,50	687 800,00	390 949,00	1 033 382,86	996 533,66	96,43%	154,90%
TOTAL GENERAL		13 949 712,73	3 803 174,94	18 567 012,25	5 707 064,34	21 836 725,45	7 996 666,67	36,62%	40,12%

Les dépenses d'investissement inscrites aux chapitres 20,204, 21, 23, 27 correspondent aux opérations réelles et représentent les investissements directs de la communauté de communes et contribuent à l'enrichissement de son patrimoine.

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 7 000 133.01 €. Elles ont augmenté de 31.68 % entre 2020 et 2021.

La communauté de communes porte un Plan Pluri annuel d'Investissement (PPI) comportant plusieurs chantiers.

Le taux de réalisation faible (33.65 %) est dû à différents projets inscrits au Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) qui ont démarré avec du retard ou qui n'ont pas pu démarrer en 2021 et qui vont glisser sur 2022 (travaux des déchetteries, aire d'accueil des gens du voyage, centre aquatique...)

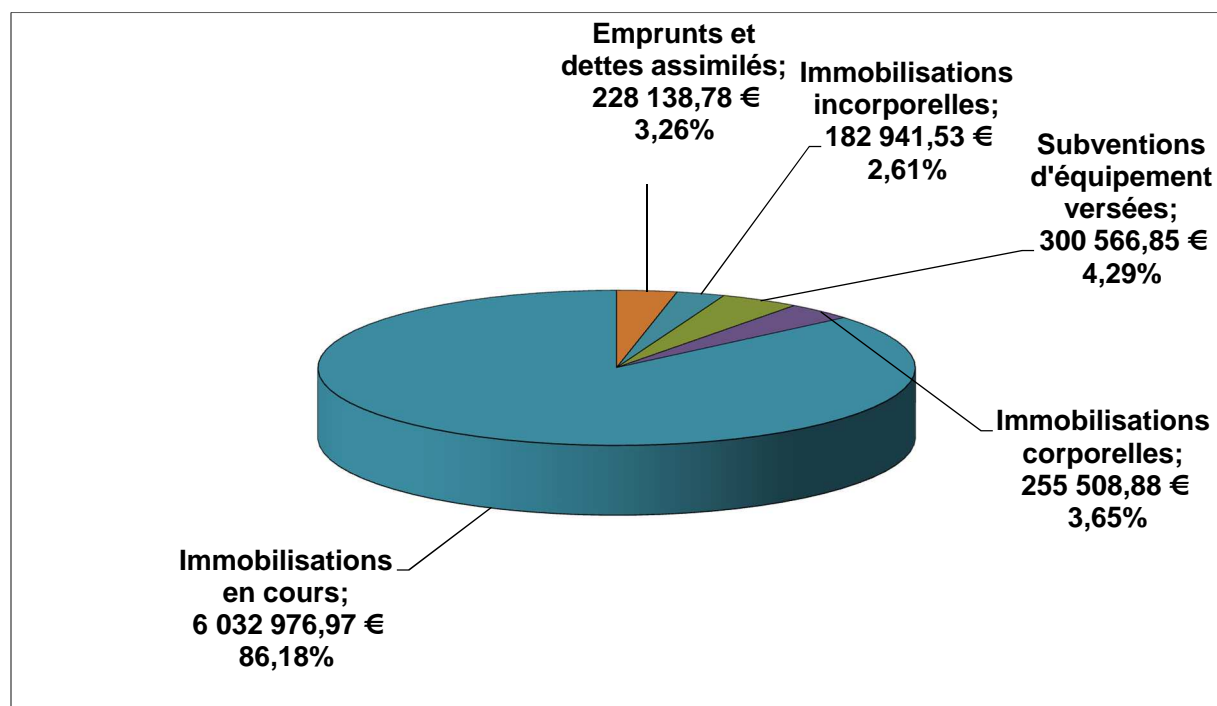
De plus, les dépenses du chapitre 27 « Autres Immobilisations Financières » n'ont donné lieu à aucun versement, ce qui impacte le taux de réalisation, ainsi que le chapitre 020 – dépenses imprévues.

Le taux de réalisation, hors chapitre 27 et 020, est de **48.96 %**

Inscription au BP 2021 d'une avance remboursable pour les ZAE :

- Déficit de 2021 des zones d'activités : 5 089 600 €

Les dépenses sont réparties de la façon suivante :



1. Les emprunts et dettes

Les emprunts et dettes représentent 3.26 % des dépenses réelles d'investissement.
 Le capital remboursé sur l'année 2021 s'est élevé à 228 138.78 € (contre 202 420.92 € en 2020).

2. Les autres dépenses d'investissement

Chap	Désignation	Total Budget	Réalise	Commentaire
20	Immobilisations incorporelles	486 969,74	182 941,53	
020	Administration générale de la collectivité	19 830,00	13 648,08	Logiciels
413	Piscines	720,00	0,00	
70	Services communs	37 698,74	27 062,24	Etude OPAH / PIG
820	Services communs	197 165,40	9 170,73	PLUi-H et PCAET
830	Services communs	13 360,00	1 680,00	Migration E-matrix ver Mon Territoire
831	Aménagement des eaux	166 695,60	130 228,48	Etudes Gémapi
90	Interventions économiques	51 500,00	1 152,00	Logiciel bourse des locaux
204	Subventions d'équipement versées	1 253 024,32	300 566,85	
020	Administration générale de la collectivité	543 657,30	127 115,90	Fonds de concours : 120 148.33 € AC Investissement : 6 967.57 €
70	Services communs	338 165,00	2 065,00	OPAH subventions aux particuliers
816	Autres réseaux et services divers	7 500,00	7 442,12	Subvention Tarn et Garonne numérique
90	Interventions économiques	363 702,02	163 943,83	Aides à l'immobilier d'entreprise et installation activité agricole

AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEL0620222-BF

Reçu le 20/06/2022

Publié le 20/06/2022

Chap	Désignation	Total Budget	Réalise	Commentaire
21	Immobilisations corporelles	651 585,82	255 508,88	
020	Administration générale de la collectivité	77 835,02	72 074,33	2 Voitures électriques : 51 463.04 € Matériel divers et informatique : 7 694.47 €
251	Hébergement et restauration scolaire	22 671,83	13 460,45	Matériel de cuisine pour les offices
413	Piscines	5 000,00	0,00	
511	Santé	2 000,00	1 553,30	Ordinateur coordinatrice de santé
524	Autres services	5 000,00	0,00	
64	Crèches et garderies	4 041,93	3 150,10	Mobilier, téléphones portables, écran LED
820	Services communs	1 000,00	1 916,51	Matériel informatique chargée de mission Petites Villes de demain
822	Voirie communale et routes	74 459,42	46 708,16	Panneaux : 11 375.48 € Pistolet Line Lazer : 12 228.19 € Copieur : 3443.88 € Vestiaires : 3 083.79 € Chargeur Kubota : 5 040 € Alarma et sirène : 5 460 € Divers
824	Autres opérations d'aménagement urbain	70 121,66	39 217,66	Automate de paiement : 34 068 € Toilettes : 800 € 2 pompes manuelles : 1 716 € Serrures : 2 633.66 €
830	Services communs	5 000,00	658,30	Stores
90	Interventions économiques	384 455,96	76 770,07	Totem, stores, barrières : 7 400.04 € Réseaux de voirie : 69 054.36 €
23	Immobilisations en cours	11 595 442,03	6 032 976,97	
020	Administration générale de la collectivité	946,56	0,00	
251	Hébergement et restauration scolaire	2 418 015,14	2 270 790,62	Marché de Travaux cuisine centrale
413	Piscines	7 000 000,00	2 856 642,58	Marché de Travaux centre aquatique
511	Santé	5 000,00	0,00	
524	Autres services	629 017,51	12 912,95	MO travaux réhabilitation AAGV
822	Voirie communale et routes	957 585,40	774 157,74	Programme 2021 de travaux de voirie et travaux chemin de castelus,
824	Autres opérations d'aménagement urbain	88 400,00	41 724,00	Travaux de pontage fissure aérodrôme
90	Interventions économiques	466 277,42	76 749,08	Travaux de voirie zone Artel, MO travaux aménagement tiers lieu
95	Aides au tourisme	30 200,00	0,00	
27	Autres immobilisations financières	5 089 600,00	0,00	
90	Interventions économiques	5 089 600,00	0,00	

Les restes à réaliser en dépenses se sont élevés à 6 248 928.27 €

AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEF.0620222-BF

Reçu le 20/06/2022

Publié le 20/06/2022

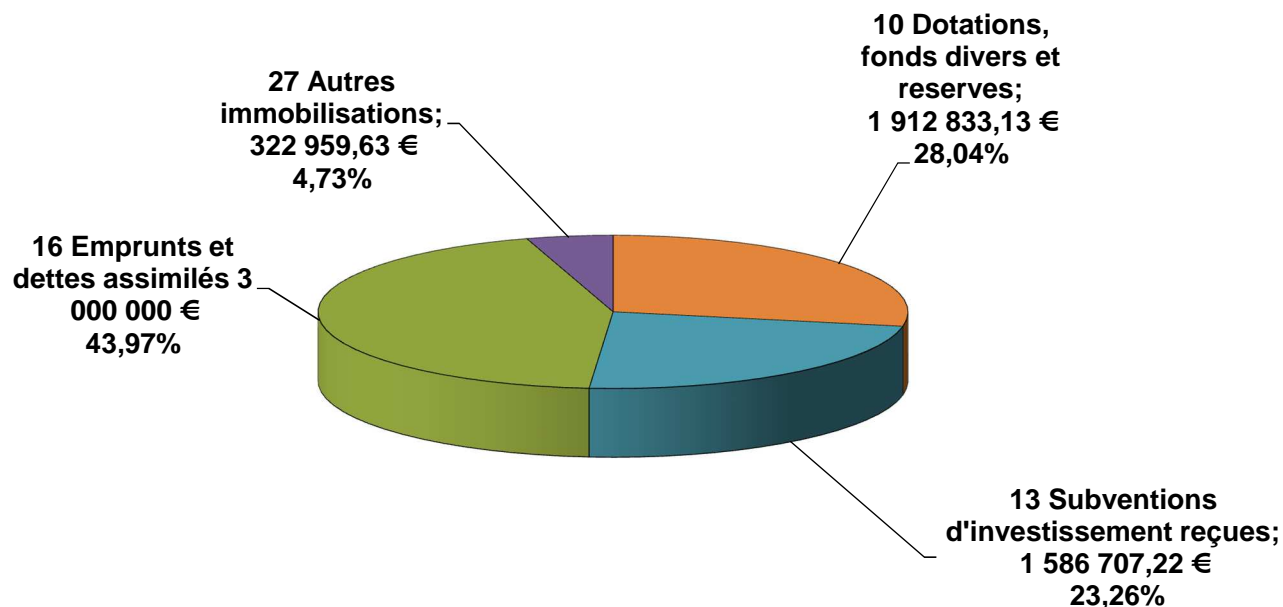
GED 30 000 €, Licences ordis 720 €, Cosoluce 4200 €, Licence Durpal 7500€ application mobile 7 000 €,

licence tout créatif Cloud 800 €

Libellé	RAR 2021
PLU Durfort	4 769,56
Etudes PCAET, Schéma Modes Doux, mobilité, projet de territoire petites villes de demain	6 865,20
Cadastre solaire	11 210,80
Extension Oxalis 7 communes	0,00
Etudes de danger, étude de danger Moissac-Lizac, étude de danger SNG hors PAPI, étude préalable classement digues, conventionnement PAPI	12 621,00
Solde fonds de solidarité	101 906,72
Aides à l'immobilier d'entreprise	24 000,00
Matériel de bureau et informatique	208 254,63
Mobilier	6224,97
Matériel pour offices + sauteuse cuisine	1213,82
Requalification des zones (CLECT)	585,6
Caméras extérieures, GSM nouveaux arrivants, grosse réparation portail, panneaux communication, matériel divers RAM, Lazer urbanisme	5796,48
Pompe de relevage	8616,9
Tiers lieu	3762,36
Maquettes pour projets	5121,54
Travaux de voirie (réfection voirie, purges, reprofilage, intempéries, réfection ouvrages d'art)	946,56
Travaux accès LIDL (contrepartie en recette)	107 902,09
Requalification de l'aire de Laverdoulette (marché travaux + 200 000 € station et raccordement terrains familiaux + 113000€ plateforme + raccordements, clôture, levé topo, empiérement....)	6 960,96
Centre aquatique intercommunal – AP/CP	460 830,16
Construction Cuisine centrale – AP/CP	4 595 567,53
Fonds de concours aux communes – AP/CP	230 554,76
OPAH et pilotage et suivi de la politique en matière d'habitat – AP/CP	363 050,69
PLUi-H – AP/CP	25 426,50
	56 739,44
Total Investissements RAR 2021	6 248 928,27

1.3.2 Les recettes

RECETTES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
10	Dotations, fonds divers et réserves	510 545,84	406 651,92	543 500,00	570 170,03	2 366 256,14	1 912 833,13	80,84%	235,48%
13	Subventions d'investissement reçues	2 588 569,22	1 753 232,14	3 359 888,62	2 182 142,95	4 917 682,71	1 586 707,22	32,27%	-27,29%
16	Emprunts et dettes assimilés	1 170 000,00	1 170 070,00	3 000 000,00		3 000 000,00	3 000 000,00	100,00%	
20	Immobilisations incorporelles	0,00	1 104,00						
23	Immobilisations en cours	0,00	3 579,17			279 304,62	0,00		
27	Autres immobilisations financières	10 241,06	10 241,06			336 322,19	322 959,63		
024	Produits des cessions d'immobilisations	15 000,00	0,00	10 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00%	
Opérations réelles		4 294 356,12	3 344 878,29	6 913 388,62	2 752 312,98	10 944 565,66	6 822 499,98	62,34%	147,88%
001	Excédent d'investissement reporté	1 305 323,80	1 305 323,80	1 770 076,50	1 770 076,50				
021	Virement de la section de fonctionnement	7 420 339,25	0,00	8 911 647,13	0,00	9 550 554,97	0,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	834 100,00	827 876,72	871 900,00	858 396,82	1 062 300,00	926 508,10	87,22%	7,93%
041	Opérations patrimoniales	95 593,56	95 172,63	100 000,00	0,00	279 304,82	279 304,62	100,00%	
Opérations d'ordre		9 655 356,61	2 228 373,15	11 653 623,63	2 628 473,32	10 892 159,79	1 205 812,72	22,55%	17,95%
TOTAL GENERAL		13 949 712,73	5 573 251,44	18 567 012,25	5 380 786,30	21 836 725,45	8 028 312,70	36,77%	49,20%



AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEL0620222-BF

Reçu le 20/06/2022

Publié le 20/06/2022

Chap	Désignation	Total Budget	Réalise	Restes à réaliser	Commentaire
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 366 256,14	1 912 833,13	0,00	
01	Opérations non ventilables	825 349,14	825 349,14	0,00	Affectation résultat
020	Administration générale de la collectivité	1 515 529,00	1 078 460,88	0,00	FCTVA
251	Hébergement et restauration scolaire	11 590,00	0,00	0,00	
511	Santé	13 788,00	9 023,11	0,00	Subvention en annuité maison de santé
13	Subventions d'investissement reçues	4 917 682,71	1 586 707,22	4 460 718,92	
020	Administration générale de la collectivité	703 375,24	564 344,89	248 542,00	Travaux pont de Mengane : 93 600 € Soutien cantines scolaire acompte : 2 583.65 € AC Invest : 468 161.24 € RAR Subv extension Interco : 92 918 € DETR extension : 155 624 €
251	Hébergement et restauration scolaire	991 695,00	129 660,00	1 192 241,00	Etat cuisine 129 660 € RAR DSIL : 302 540 € Région : 636 206 € Département : 26 695 € DETR : 226 800 €
413	Piscines	1 527 000,00	214 500,00	2 392 923,00	Etat 214 500 € RAR Agence nationale du sport : 600 000 € Contrat de ruralité : 500 500 € Région Centre aquatique : 1 200 000 € Région chaufferie : 92 423 €
511	Santé	428 979,37	228 979,39	199 999,98	Région maison de santé : 130 000 € DETR : 48 550 € et FNADT : 50 429.39 € RAR Leader : 199 999.98 €
524	Aire d'accueil des gens du voyage			61 000,00	RAR : Subvention travaux « France Relance »
70	Services communs	35 625,00	0,00	0,00	
820	Services communs	23 760,10	7 188,98	0,00	Adour Garonne PLUi-H
822	Voirie communale et routes	693 777,00	224 588,00	271 079,00	Département : AFD 2019 : 224 588 € RAR Département AFD 2020 224 588 € Réfection voirie Boudou : 46 491 €
831	Aménagement des eaux	23 500,00	0,00	23 500,00	RAR : Etat : 13 500 € Région : 10 000 €
90	Interventions économiques	489 971,00	217 445,96	71 433,94	DETR tiers lieu : 39 342.80 € LIDL remboursement travaux : 103 103.16 € DSIL 75 000 € RAR Région tiers lieu : 49 167 € Leader tiers lieu : 22 266.94 €

Chap	Désignation	Total Budget	Réalise	Restes à réaliser	Commentaire
16	Emprunts et dettes assimilés	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
413	Piscines	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	Emprunt pour le Centre Aquatique – Taux fixe 15 ans à 0.67 %
23	Immobilisations en cours	279 304,62	0,00	0,00	
251	Hébergement et restauration scolaire	279 304,62	0,00	0,00	
27	Autres immobilisations financières	336 322,19	322 959,63	0,00	
811	Eau et assainissement	13 362,56	0,00	0,00	
812	Collecte et traitement des ordures ménagères	322 959,63	322 959,63	0,00	Remboursement avance remboursable du budget collecte
		10 944 565,66	6 822 499,98	4 460 718.92	

Les restes à réaliser en recettes se sont élevés à **4 460 718,92 €**

1.4 Les indicateurs d'épargne

	Rétrospective			
	2019	2020	2021	
Produit des contributions directes	8 285 633	8 436 441	4 517 353	
Fiscalité transférée	2 105 575	2 005 336	2 301 486	CVAE, TASCOM, IFER
Fiscalité indirecte	719 362	824 512	4 873 229.84	Attributions de compensation – FPIC – Fraction de TVA
Dotations	2 921 123	3 051 528	3 200 806.39	Dotations d'intercommunalité Dotations de compensation
Autres recettes d'exploitation	1 315 729	1 492 153	1 413 510.51	Régularisation des salaires pour les basculer sur les budgets annexes (Collecte et traitement des déchets, SPANC) (En 2017 : Facturation du service instruction aux communes) Facturation à SOGERES des salaires des agents de la cuisine centrale....
Total des recettes réelles de fonctionnement	15 347 422	15 809 969	16 306 385.74	
Charges à caractère général (chap 011)	940 994	1 009 131	1 274 214.06	Dépenses courantes : électricité, carburant, entretien des camions, contrats de prestation de service...
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	2 713 904	2 917 354	2 898 368.32	
Atténuation de produit (chap 014)	8 337 268	8 262 636	8 192 067.47	Attributions de compensation FNGIR versé
Autres charges de gestion courante (chap 65)	1 067 251	1 047 781	1 080 168.87	
Autres dépenses de fonctionnement	202 766	394 599	366 301.18	
Total des dépenses réelles de fonctionnement	13 262 183	13 631 501	13 811 119.90	
Epargne de gestion	2 085 239	2 178 468	2 495 265.84	Différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement de l'année
Intérêts de la dette	42 749	46 346	48 443.57	
Epargne brute	2 042 490	2 132 122	2 446 822.27	AUTOFINANCEMENT C'est l'épargne de gestion minorée des intérêts de la dette. L'excédent contribue au financement de la section d'investissement
Remboursement capital de la dette (chap 16 hors 166, 16449 et 1645)	198 951	203 504	228 138.78	

AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEL0620222-BF

Reçu le 20/06/2022

Publié le 20/06/2022

Epargne nette ou CAF nette	1 832 027	1 928 702	2 218 683.49	AUTOFINANCEMENT NET L'épargne nette exprime le montant des recettes de fonctionnement pouvant être consacré aux dépenses d'investissement après remboursement du capital de la dette soit l'épargne disponible. Le niveau d'épargne nette dépend donc de la gestion de la dette : selon le mode de remboursement, on rembourse plus ou moins rapidement son encours.
FCTVA (art 10222)	322 022	492 604	1 078 460.88	
Emprunts	1 170 000	0	3 000 000	
Autres recettes	1 852 856	2 259 709	2 744 039.10	
Total des recettes réelles d'investissement	3 344 878	2 752 313	6 822 499.98	
Financement total	5 176 905	4 681 015	9 041 183.47	Ressources disponibles pour financer l'investissement

Pour 2021, le montant des ressources disponibles de la Communauté de Communes pour financer l'investissement s'élève à 9 041 183.47 € (+ 4 360 168.47€). Cette augmentation s'explique par le recours à l'emprunt en 2021 et à l'augmentation des recettes de FCTVA.

Fonds de roulement en début d'exercice	8 951 287	11 039 364	9 782 335	Il correspond au résultat de clôture de l'année N-1. C'est donc ce qui est reporté par délibération d'affectation du résultat sur l'année N.
Résultat de l'exercice	2 088 076	- 431 679	2 269 189.24	Ce résultat correspond à la différence entre recettes et dépenses cumulées. Il se calcule ainsi : (recettes de fonctionnement + recettes d'investissement) - (dépenses de fonctionnement + dépenses d'investissement)
Fonds de roulement en fin d'exercice	11 039 364	10 607 684	12 051 524.24	Le résultat de clôture correspond à ce que la collectivité obtient en fin d'exercice à reporter sur l'exercice suivant par la délibération d'affectation de résultat. Il cumule le fonds de roulement antérieur et le résultat.

Pour 2021, le fonds de roulement disponible de la Communauté de Communes s'élève à 12 051 524.24 €.

II – LE BUDGET SPANC

2.1 L'exécution budgétaire 2021

2021	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés	ou déficit	ou excédents	ou déficit	ou excédents	ou déficit	ou excédents
		1 366,07		15 162,56	0,00	16 528,63
					0	
Opération de l'exercice 2021	235 503,41	248 079,25	3 487,05	3 619,07	238 990,46	251 698,32
Résultats de l'exercice 2021	12 575,84		132,02		12 707,86	
TOTAUX	235 503,41	249 445,32	3 487,05	18 781,63	238 990,46	268 226,95
Résultats de clôture	13 941,91		15 294,58		29 236,49	
Reste à réaliser			1 300,00	0,00	1 300,00	0,00
Solde des Restes à Réaliser			-1 300,00		-1 300,00	
TOTAUX CUMULES	235 503,41	249 445,32	4 787,05	18 781,63	240 290,46	268 226,95
Résultats cumulés	13 941,91		13 994,58		27 936,49	

Les résultats de clôture 2021 (résultats reportés de 2020 + résultats 2021) repris sur le budget SPANC de 2022 sont de :

- 13 941,91 € en fonctionnement
- 15 294,58 € en investissement

L'excédent global de clôture est de 29 236,49 € (pour mémoire, il était de 16 528,63 € au Compte Administratif 2020).

Il y a 1 300 € de restes à réaliser (RAR) en dépenses d'investissement, qui correspondent au logiciel de facturation des contrôles des installations.

Il faut toutefois nuancer en précisant qu'une subvention d'équilibre du budget principal a été nécessaire pour financer ce budget annexe à hauteur de :

- 70 573,93 € en fonctionnement

Il faut rappeler que le budget SPANC, conformément à l'article L2224-2 du CGCT, devait s'équilibrer, sans recourir au budget principal, dans un délai de 5 ans maximum après sa création, soit en 2022. L'Etat nous a octroyé un délai d'un an supplémentaire. Plus aucune subvention ne pourra être faite à partir du 01/01/2023.

2.2 La section de fonctionnement

DEPENSES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
011	Charges à caractère général	60 540,00	42 534,42	260 362,07	35 595,06	318 800,00	134 085,66	42,06%	276,70%
012	Charges de personnel et frais assimilés	78 920,00	75 011,13	129 180,00	108 170,33	111 520,00	95 830,10	85,93%	-11,41%
67	Charges exceptionnelles	100,00	0,00	500,00	125,00	500,00	0,00	0,00%	-100,00%
68	Dotations aux amortissements, dépréc. & provisions	200,00	187,00	500,00	0,00	2 000,00	2 000,00	100,00%	
	Opérations réelles	139 760,00	117 732,55	390 542,07	143 890,39	432 820,00	231 915,76	53,58 %	61,18 %
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 000,00	12 935,00	13 000,00	12 935,00	3 620,00	3 587,65	99,11%	-72,26 %
	Opérations d'ordre	13 000,00	12 935,00	13 000,00	12 935,00	3 620,00	3 587,65	99,11%	-72,26%
	TOTAL GENERAL	152 760,00	130 667,55	403 542,07	156 825,39	436 440,00	235 503,41	53,96%	50,17%

Voici le détail des dépenses de fonctionnement :

Chap.	Désignation	CA 2019	CA 2020	Voté 2021	CA 2021
011	Charges à caractère général	42 534,42	35 595,06	318 800,00	134 085,66
60226	Vêtements de travail	0,00	0,00	500,00	0,00
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie,...)	306,58	93,68	400,00	1 158,27
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	295,31	0,00	1 000,00	360,69
6064	Fournitures administratives	0,00	0,00	200,00	0,00
6066	Carburants	719,28	710,21	1 800,00	873,55
6068	Autres matières et fournitures			0,00	148,85
611	Sous-traitance générale	29 699,05	25 187,85	300 000,00	121 858,04
6135	Locations mobilières	668,96	0,00		
61521	Bâtiments publics	0,00	144,00	100,00	0,00
61551	Matériel roulant	60,00	351,96	1000	231,6
6156	Maintenance	4 655,25	4 451,88	5 000,00	5 153,02
6168	Autres	1 083,35	991,19	1100	355,12
618	Divers	859,00	830,00	1000	847
6226	Honoraires	2 808,00			
6227	Frais d'actes et de contentieux	0,00	0	3000	0
6237	Publications		1 620,00		
6251	Voyages et déplacements	0,00	0	500	0
6256	Missions		0	200	0
6261	Frais d'affranchissement	573,74	606,61	2200	2 573,56
6262	Frais de télécommunications	805,90	604,05	800	481,76
627	Services bancaires et assimilés		3,63	0	44,2

On constate une réalisation des charges à caractère général de l'ordre de 42.06 %.

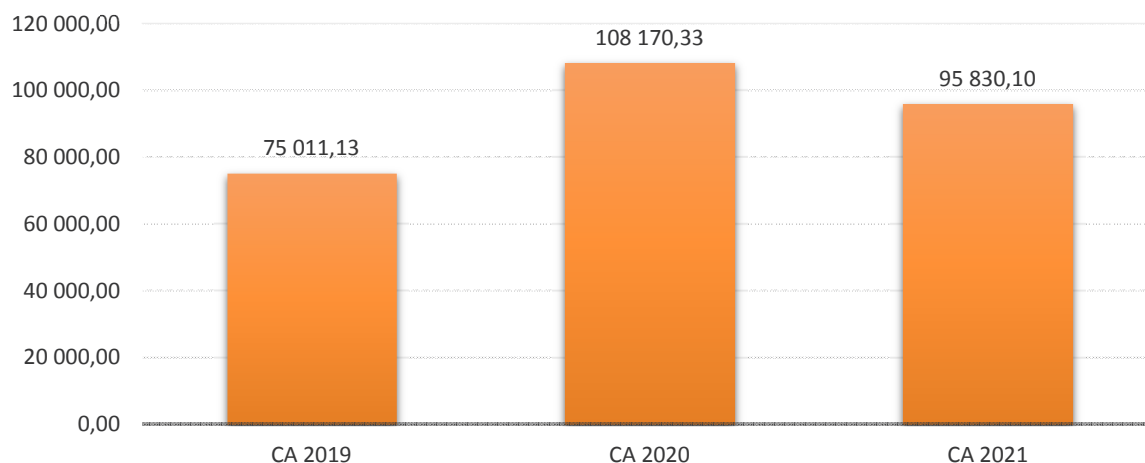
De plus, les principaux postes des charges à caractère général sont la sous-traitance générale, la maintenance, l'électricité et les frais d'affranchissement.

Le confinement suite à la crise sanitaire n'a pas permis de réaliser tous les contrôles prévus initialement : ces contrôles ont donc été reconduits sur 2021.

La ligne « Matériel roulant » a été peu utilisé car les véhicules du SPANC sont récents et ont nécessité peu de dépenses d'entretien.

L'évolution du chapitre du personnel est due au départ de la responsable du service en cours d'année, un nouvel agent recruté en remplacement d'un départ à la retraite.

Evolution des dépenses Charges de personnel



RECETTES							
Chap.	Désignation	CA 2019	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA 2021 / CA 2020
013	Atténuations de charges	1 190,95	183,39				
70	Vente de produits finis, prestations de services,	49 396,00	56 276,00	381 400,00	173 740,00	45,55%	208,73%
74	Subventions d'exploitation	93 591,06	80 000,00	53 673,93	70 573,93	131,49%	-11,78%
75	Autres produits de gestion courante			0,00	23,62		
77	Produits exceptionnels	1 296,00		0,00	3 741,70		
	Opérations réelles	145 474,01	136 459,39	435 073,93	248 079,25	57.02 %	81,80%
002	Excédent de fonctionnement reporté	6 925,61	21 732,07	1 366,07	1 366,07	100.00 %	-93,71%
	TOTAL GENERAL	152 399,62	158 191,46	436 440,00	249 445,32	57.15 %	57,69%

Voici le détail des recettes de fonctionnement :

Chap./ Articles	Désignation	CA 2019	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	Evolution CA	Commentaire
13	Atténuations de charges	1 190,95	183,39			-100,00%	
64198	Autres remboursements	1 190,95	183,39			-100,00%	
70	Vente de produits finis, prestations de services,	49 396,00	56 276,00	381 400,00	173 740,00	208,73%	
7068	Autres prestations de service	49 396,00	56 276,00	381 400,00	173 740,00	208,73%	Facturation des diagnostics régie et prestataire
74	Subventions d'exploitation	93 591,06	80 000,00	53 673,93	70 573,93	-11,78%	
747	Subventions et participations des collectivités te	84 531,06	80 000,00	53 673,93	70 573,93	-11,78%	Subvention du budget principal
748	Autres subventions d'exploitation	9 060,00					
75	Produits exceptionnels			0,00	23,62		
7581	FCTVA			0,00	23,62		
77	Produits exceptionnels	1 296,00		0,00	3 741,70		
778	Autres produits exceptionnels	1 296,00		0,00	3 741,70		Remboursement assurance
002	Excédent de fonctionnement reporté	6 925,61	21 732,07	1 366,07	1 366,07	-93,71%	
002	Excédent de fonctionnement reporté	6 925,61	21 732,07	1 366,07	1 366,07	-93,71%	
		152 399,62	158 191,46	436 440,00	249 445,32	57,69%	

Le contrôle des installations a dégagé une recette de 173 740 €.

Au niveau des recettes, la subvention d'exploitation concerne la subvention du budget principal pour 70 573.93 €. Sans la subvention le budget serait déficitaire et n'aurait pas pu couvrir ses dépenses.

2.3 La section d'investissement

DEPENSES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA 2021 / CA 2020
16	Emprunts et dettes assimilés	10 241,06	10 241,06			13 362,56	0,00	0.00 %	
20	Immobilisations incorporelles					5 000,00	3 295,50	65.91 %	
21	Immobilisations corporelles	3 000,00	0,00	24 707,01	607,01	500,00	191,55	38.31 %	-94,07%
	Opérations réelles	13 241,06	10 241,06	24 707,01	607,01	18 862,56	3 487,05	18.49 %	474,46%
	TOTAL GENERAL	13 241,06	10 241,06	24 707,01	607,01	18 862,56	3 487,05	18.49 %	5.93%

En 2021, acquisition du logiciel assainissement Yprésia pour 3 295.50 € et 1 smartphone pour 191.55 €

RECETTES

Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA 2021 / CA 2020
10	Dotations, fonds divers et réserves	200,00	0,00	3 800,00	99,57	80,00	31,42	39,28%	
16	Emprunts et dettes assimilés			5 172,01	0,00				
Opérations réelles		200,00	0,00	8 972,01	99,57	80,00	31,42	39,28%	
001	Excédent d'investissement reporté	41,06	41,06	2 735,00	2 735,00	15 162,56	15 162,56	100,00%	454,39%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 000,00	12 935,00	13 000,00	12 935,00	3 620,00	3 587,65	99,11%	-72,26%
TOTAL GENERAL		13 241,06	12 976,06	15 735,00	15 670,00	18 782,56	18 750,21	99,83%	19,66%

La recette de 31.42 € correspond au versement du FCTVA sur 2021

III – LE BUDGET Collecte et Traitement des Déchets

3.1 L'exécution budgétaire 2021

2021

	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		441 726,70		327 386,55	0,00	769 113,25
Opération de l'exercice 2021	4 162 400,57	4 473 910,60	546 000,02	373 687,17	4 708 400,59	4 847 597,77
Résultats de l'exercice 2021	311 510,03		-172 312,85		139 197,18	
TOTAUX	4 162 400,57	4 915 637,30	546 000,02	701 073,72	4 708 400,59	5 616 711,02
Résultats de clôture	753 236,73		155 073,70		908 310,43	
Reste à réaliser			408 702,16	66 564,00	408 702,16	66 564,00
Solde des Restes à Réaliser			-342 138,16		-342 138,16	
TOTAUX CUMULES	4 162 400,57	4 915 637,30	954 702,18	767 637,72	5 117 102,75	5 683 275,02
Résultats cumulés	753 236,73		-187 064,46		566 172,27	

L'année 2021 termine sur :

- un excédent de fonctionnement de 311 510.03 €
- un déficit d'investissement de 172 312.85 €

Le résultat de clôture 2021 à reprendre sur le budget collecte et traitement des déchets de 2021 est donc de :

- **753 236.73 € en fonctionnement**
- **155 073.70 € en investissement**

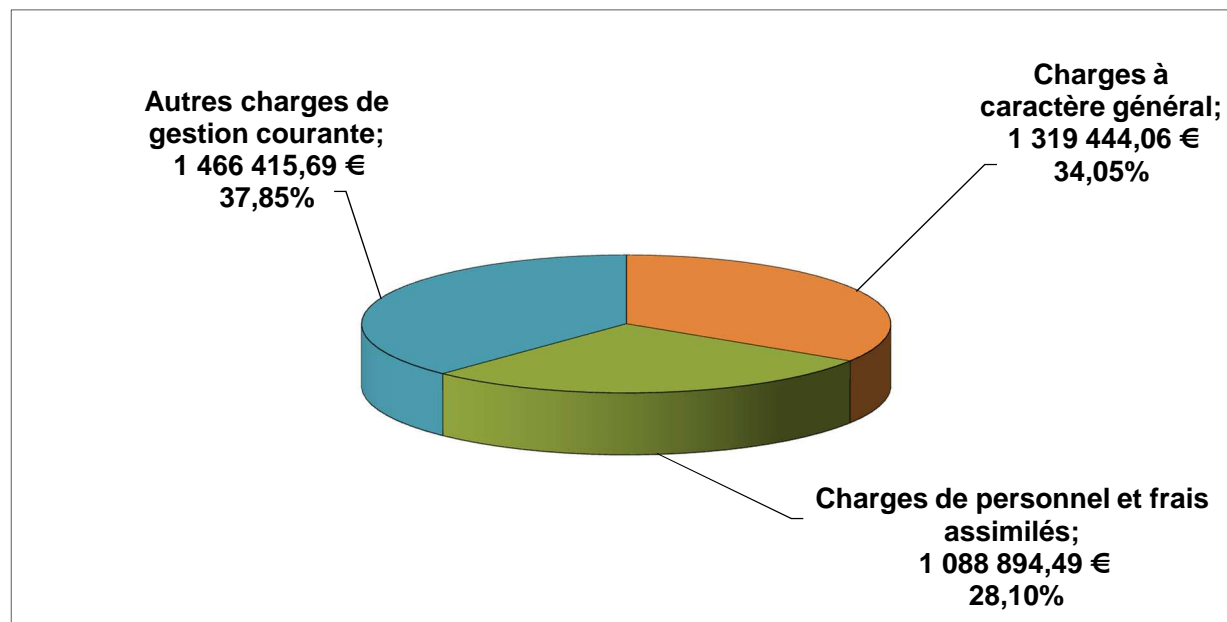
L'excédent global de clôture est donc de 908 310.43 € (pour mémoire, il était de 769 113.25 € au Compte Administratif 2020).

3.2 La section de fonctionnement

DEPENSES									
Chap	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evoluti on CA 2021 / CA 2020
011	Charges à caractère général	1 310 416,00	1 234 217,85	1 276 472,00	1 229 957,12	1 322 251,00	1 319 444,06	99,79%	7,28%
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 126 100,00	1 100 053,40	1 234 417,00	1 177 866,13	1 352 035,00	1 088 894,49	80,54%	-7,55%
65	Autres charges de gestion courante	1 503 200,00	1 478 817,91	1 489 200,00	1 412 838,46	1 529 300,00	1 466 415,69	95,89%	3,79%
66	Charges financières	950,00	106,44						
67	Charges exceptionnelles	500,00	318,76	500,00	0,00	500,00	205,13	41,03%	
68	Dotations provisions semi-budgétaires	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00%	
		3 942 166,00	3 813 514,36	4 001 589,00	3 820 661,71	4 205 086,00	3 874 959,37	92,15%	1,42%
023	Virement à la section d'investissement			228 596,74	0,00	76 912,30	0,00	0,00	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	326 000,00	338 199,77	307 260,00	307 255,85	562 634,40	287 441,20	51,09%	-6,45%
	Opérations d'ordre	326 000,00	338 199,77	535 856,74	307 255,85	639 546,70	287 441,20	44,94%	-6,45%
	TOTAL GENERAL	4 268 166,00	4 151 714,13	4 537 445,74	4 127 917,56	4 844 632,70	4 162 400,57	85,92%	0,84%

Les dépenses de fonctionnement ont évolué de 0.84 % entre 2020 et 2021.

Les dépenses :



AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEL0620222-BF

Reçu le 20/06/2022

Publié le 20/06/2022

Chap.	Désignation	CA 2019	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	Commentaire
011	Charges à caractère général	1 234 217.85	1 229 957,12	1 322 251,00	1 319 444,06	
60611	Eau et assainissement	884.76	1 208,88	2 700,00	1 047,94	
60612	Energie - Electricité	14 625.59	11 635,15	10 000,00	13 889,34	
60622	Carburants	215 360.18	174 872,42	210 000,00	205 990,29	
60628	Autres fournitures non stockées	28 699.64	23 603,71	27 000,00	13 488,20	
60631	Fournitures d'entretien	5 492.32	13 049,33	8 500,00	7 575,69	
60632	Fournitures de petit équipement	19 632.26	17 699,89	18 500,00	21 646,62	Pièces détachées pour réparations BOM
60633	Fournitures de voirie	113.76	596,39	1 000,00	2 808,02	Aménagement dalles bacs
60636	Vêtements de travail	18 662.66	11 866,54	12 000,00	19 785,86	Agents en CDD à habiller
6064	Fournitures administratives	903.57	914,67	1 000,00	707,58	
6068	Autres matières et fournitures	10 206.36	18 866,02	16 000,00	13 963,70	AD Blue
611	Contrats de prestations de services	611 138.18	678 701,96	728 700,00	723 249,19	Lavage de bacs : 15 697 € Déchets verts : 124 803.41 € Gravats : 11 553.26 € Drimm Encombrants : 255 726.63 € Déchets spéciaux : 30 828.56 € Pneus : 8 162.92 € Bois et cartons : 17 378.01 € Collecte prestataire LVDT et St Porquier : 253 682.08 € Divers
6132	Locations immobilières	50 400.00	50 400,00	52 920,00	50 400,00	Location local collecte
6135	Locations mobilières	7 018.93	6 428,15	6 550,00	5 172,76	Location bennes déchetteries
614	Charges locatives et copropriété		374,41	400,00	413,77	
61521	Terrains	2 580.00	0,00			
615221	Bâtiments publics		14,22	0,00	874,69	
615228	Autres bâtiments	3 371.88	2 642,99	5 450,00	1 979,90	Entretien bâtiment collecte
61551	Matériel roulant	76 541.82	103 096,58	90 000,00	107 502,61	Entretien et réparation des Benne
61558	Autres biens mobiliers	0.00	0,00	1 000,00	0,00	
6156	Maintenance	6 343.38	7 186,49	8 260,00	6 010,22	
6161	Assurance	162.36	438,76	200,00	0,00	
6168	Autres	10 671.31	8 811,96	11 000,00	11 021,74	Assurance des camions
617	Etudes et recherches	39 803.40				
6184	Versements à des organismes de formation	2 601.60	1 360,00	4 200,00	2 967,00	Formation obligatoire FCO
6226	Honoraires	13 271.01	1 632,00	15 000,00	3 756,84	Honoraires avocats
6227	Frais d'actes et de contentieux			0,00	3 510,00	Litige malfaçons déchetterie
6231	Annonces et insertions	1 620.00	3 024,00	6 000,00	1 392,09	Publication marché traitement déchets ultimes
6232	Fêtes et cérémonies	0.00	0,00	200,00	31,07	
6236	Catalogues et imprimés	2 253.65	1 806,00	5 500,00	264,00	Calendriers de collecte
6237	Publications	540.00		0,00	540,00	Publication marché déchets diffus
6238	Divers	40.32		0,00	1 080,00	
6241	Transports de biens	29 630.63	39 499,52	40 000,00	63 409,71	Rotations des benne
6251	Voyages et déplacements	445.06	3,70	300,00	108,42	Remboursements frais de déplacement aux formations FCO
6256	Missions	1 930.21	560,16	2 500,00	631,70	Remboursements frais de repas formations
6261	Frais d'affranchissement	110.96	102,35	150,00	146,25	
6262	Frais de télécommunications	7 153.66	4 136,87	5 000,00	5 966,86	Abonnement fibre collecte et lignes mobiles agents

AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEL0620222-BF

Reçu le 20/06/2022

Publié le 20/06/2022

Chap.	Désignation	CA 2019	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	Commentaire
62878	A d'autres organismes	18 834.39	20 016,00	3 336,00	3 336,00	Frais de structure pour travaux local collecte – arrêt mars 2021
6288	Autres services extérieurs	27 220.00	21 776,00	22 000,00	21 776,00	Participation EMMAÜS
63512	Taxes foncières	2 500.00	2 500,00	2 550,00	3 000,00	
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	3 454.00	1 132,00	4 335,00	0,00	
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 100 053.40	1 177 866,13	1 352 035,00	1 088 894,49	
6215	Personnel affecté par collectivité de rattachement	1 073 559.53	1 119 911,80	1 286 000,00	1 036 821,55	Départ de la responsable collecte en cours d'année et non remplacement de la chargée de mission pré-collecte en 2021
6217	Personnel affecté par la commune membre du GFP	13 714.50	27 319,75	35 700,00	21 949,69	
6455	Cotisations pour assurance du personnel	7 999.62	25 423,17	25 908,00	24 786,06	
6474	Versements aux autres œuvres sociales	2 596.77	2 569,05	2 387,00	2 380,95	Participation employeur PLURELYA
6475	Médecine du travail, pharmacie	2 182.98	2 642,36	2 040,00	2 956,24	Visites médicales, visites PL
65	Autres charges de gestion courante	1 478 817.91	1 412 838,46	1 529 300,00	1 466 415,69	
6541	Créances admises en non-valeur	0.00	0,00	200,00	0,00	
6542	Créances éteintes		77,00	100,00	1 415,00	
65541	Contrib. Fonds compens. charges territoriales	1 331 810.91	1 263 425,46	1 350 000,00	1 300 863,69	Contributions SIRTOMAD
65548	Autres contributions	58 599.00	60 720,00	84 000,00	65 337,00	Contributions SMEEOM
6558	Autres contributions obligatoires	88 408.00	88 616,00	95 000,00	98 800,00	Contributions SIEEOM
66	Charges financières	106.44				
66111	Intérêts réglés à l'échéance	891.16				Plus d'emprunt sur le budget collecte
661121	ICNE de l'exercice N	0.00				
661122	ICNE de l'exercice N-1	-784.72				
67	Charges exceptionnelles	318.76	0,00	500,00	205,13	
6711	Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	61.00				
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	257.76	0,00	500,00	205,13	
68	Dotations provisions semi-budgétaires	0.00	0,00	1 000,00	0,00	
6817	Dot.aux prov. pour dépré. des actifs circulants	0.00	0,00	1 000,00	0,00	
TOTAL GENERAL		3 813 514.36	3 820 661,71	4 205 086,00	3 874 959,37	

Quelques explications synthétiques sur le budget collecte :

Sur les charges à caractère général, les principaux postes de dépenses sont liés à l'activité de ramassage et de collecte des déchets sur le territoire de la CCTC :

- Les carburants, qui ne cessent d'augmenter
- Des fournitures de petit équipement et d'entretien nécessaires aux besoins du service : pièces diverses bennes à ordures ménagères, phares, petit matériel
- Les contrats de prestations de service : DRIMM, APAG, TRIADIS, SOULARD, SUEZ nettoyage des locaux.....
- La location du local de collecte à Castelsarrasin où sont stockés les camions et les bacs roulants
- L'entretien du matériel roulant à savoir les camions et les rotations de bennes
- Les contributions à d'autres organismes : SIRTOMAD, SMEEOM, SIEEOM

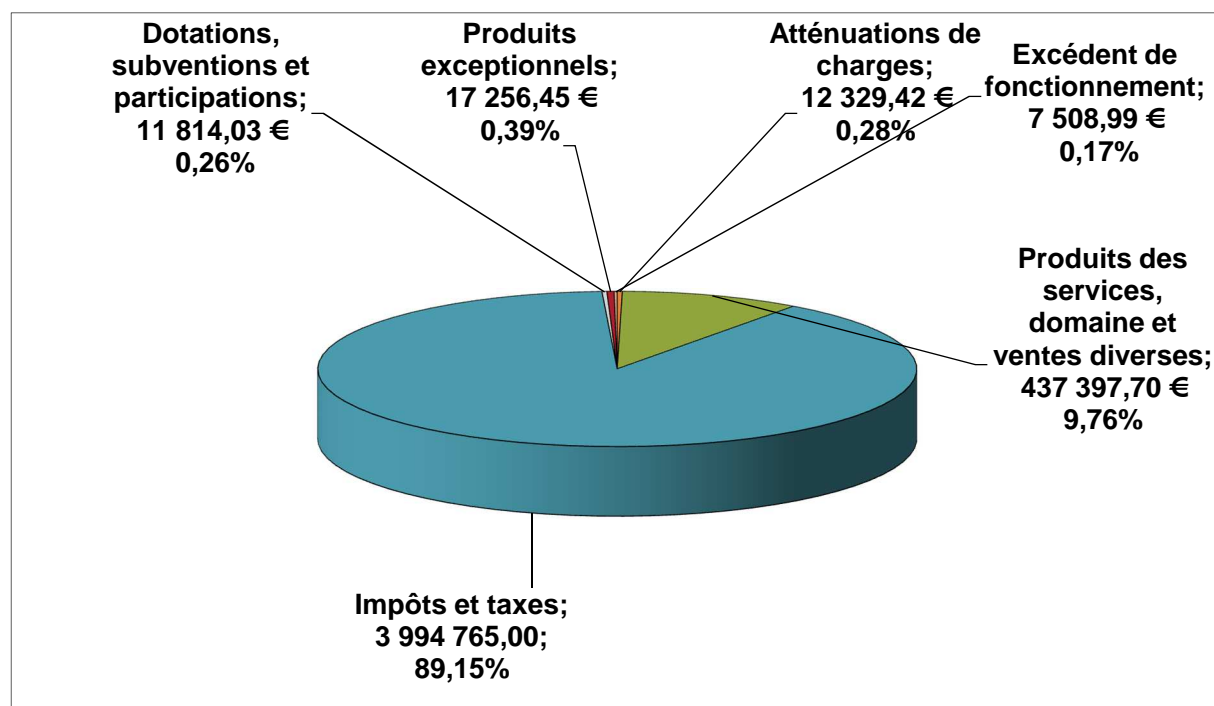
Les charges de personnel ont été analysées au niveau du budget principal.

Les recettes :

Rappel des orientations budgétaires 2021

Maintien des taux de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères sur l'année 2021.

RECETTES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA 2021 / CA 2020
013	Atténuations de charges	12 600,00	20 430,71	4 900,00	28 292,53	20 000,00	12 329,42	61,65%	-56,42%
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	51 500,00	71 458,09	412 587,00	425 952,35	411 239,00	437 397,70	106,36%	2,69%
73	Impôts et taxes	3 873 123,00	3 910 731,00	3 945 964,00	3 955 906,00	3 963 818,00	3 994 765,00	100,78%	0,98%
74	Dotations, subventions et participations	84 146,52	1 621,00	25 500,00	9 760,60	6 501,00	11 814,03	181,73%	21,04%
77	Produits exceptionnels	36 000,00	40 279,55	38 680,00	39 830,04	1 000,00	17 256,45	1725,65%	-56,67%
78	Reprises provisions semi-budgétaires	0,00	257,76	0,00	88,00	0,00			-100,00%
		4 057 369,52	4 044 778,11	4 427 631,00	4 459 829,52	4 402 558,00	4 473 562,60	101,61%	0,31%
002	Excédent de fonctionnement reporté	206 598,48	206 598,48	105 616,74	105 616,74	441 726,70	441 726,70	100,00%	318,24%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 198,00	5 954,28	4 198,00	4 198,00	348,00	348,00	100,00%	-91,71%
	Opérations d'ordre	210 796,48	212 552,76	109 814,74	109 814,74	442 074,70	442 074,70	100,00%	302,56%
	TOTAL GENERAL	4 268 166,00	4 257 330,87	4 537 445,74	4 569 644,26	4 844 632,70	4 915 637,30	101,47%	7,57%



AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEL0620222-BF

Reçu le 20/06/2022

Publié le 20/06/2022

Chap.	Désignation	CA 2019	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	Commentaire
013	Atténuations de charges	20 430,71	28 292,53	20 000,00	12 329,42	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	20 430,71	28 292,53	20 000,00	12 329,42	Remboursements sur arrêts de travail
6479	Remb. sur autres charges sociales					
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	71 458,09	425 952,35	411 239,00	437 397,70	
70612	Redevance spéciale d'enlèvement des ordures		353 627,85	350 000,00	350 696,22	Redevance spéciale
70613	Abon.,redev.pour enlèv.déchets indus.&commerciaux	24 077,20	29 574,80	20 000,00	38 295,80	Facturation des professionnels pour les déchetteries
7078	Autres marchandises	15 750,35	11 041,92	9 239,00	16 483,37	Revalorisations des déchets dangereux : 5 263.65 € Reprise bacs HS : 1 125 € Vente composteurs : 4 904 € Revalorisation ferraille : 5 190.72 €
70848	aux autres organismes	31 630,54	31 707,78	32 000,00	31 922,31	Remboursement salaire agent MAD Sirtomad
73	Impôts et taxes	3 910 731,00	3 955 906,00	3 963 818,00	3 994 765,00	
7331	Taxe d'enlèv. des ordures ménagères et assimilés	3 910 731,00	3 955 906,00	3 963 818,00	3 994 765,00	TEOM
74	Dotations, subventions et participations	1 621,00	9 760,60	6 501,00	11 814,03	
744	FCTVA			0,00	10,43	
74748	Autres communes	61,00				
7478	Autres organismes	1 560,00	9 760,60	6 501,00	11 803,60	Participation aux actions de communication sur les déchets et le tri
77	Produits exceptionnels	40 279,55	39 830,04	1 000,00	17 256,45	
7711	Dédits et pénalités perçues	1 072,18	2 150,00			
773	Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale		37 680,04	0,00	17 256,45	Remboursement SIRTOMAD
774	Subventions exceptionnelles	27 351,00				
775	Produits des cessions d'immobilisations	10 911,00				
7788	Produits exceptionnels divers	945,37	0,00	1 000,00	0,00	
78	Reprises provisions semi-budgétaires	257,76	88,00			
7817	Rep.sur prov.pour dépréciation actifs circulants	257,76	88,00			
TOTAL GENERAL		4 044 778,11	4 459 829,52	4 844 284,70	4 915 289,30	

Les impôts et taxes représentent 89.15 % des recettes de fonctionnement : cela concerne la TEOM

3.3 La section d'investissement

DEPENSES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA 2021 / CA 2020
16	Emprunts et dettes assimilés	31 830,00	31 827,19			180 959,63	180 959,63	100,00%	
20	Immobilisations incorporelles	12 066,00	10 628,40						
21	Immobilisations corporelles	978 160,27	309 104,68	934 836,64	559 785,77	530 263,96	351 886,64	66,36%	-37,14%
23	Immobilisations en cours	197 000,00	108,00	420 580,00	12 170,34	424 261,66	12 805,75	3,02%	5,22%
27	Autres immobilisations financières								
		1 219 056,27	351 668,27	1 355 416,64	571 956,11	1 135 485,25	545 652,02	48,05%	-4,60%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 198,00	5 954,28	4 198,00	4 198,00	348,00	348,00	100,00%	-91,71%
041	Opérations patrimoniales	1 728,00	1 728,00						
	Opérations d'ordre	5 926,00	7 682,28	4 198,00	4 198,00	348,00	348,00	100,00%	-91,71%
	TOTAL GENERAL	1 224 982,27	359 350,55	1 359 614,64	576 154,11	1 135 833,25	546 000,02	48,07%	-5,23%

3.3.1 Les dépenses 2021

Chap.	Désignation	Total budget	Réalisé	Restes à réaliser (RAR)	Observations
16	Emprunts et dettes assimilées	180 959,63	180 959,63		
168751	GFP de rattachement	180 959,63	180 959,63		Remboursement d'une partie de l'avance remboursable vers le budget principal
21	Immobilisations corporelles	530 263,96	351 886,64	1 348,38	
21578	Autre matériel et outillage de voirie	3 000,00	0,00		
2158	Autres install., matériel et outillage techniques	5 000,00	0,00		
2182	Matériel de transport	245 102,82	233 969,66		BOM commandée en 2020 et passée en RAR sur 2021
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	2 000,00	0,00	1 348,38	Tablette pour responsable collecte
2188	Autres immobilisations corporelles	275 161,14	117 916,98		Bacs, conteneurs verre, karcher thermique, 1 smartphone
23	Immobilisations en cours	424 261,66	12 805,75	407 353,78	
2313	Constructions	424 261,66	12 805,75	407 353,78	MO réhabilitation déchetteries RAR : travaux déchetteries
	TOTAL GENERAL	1 135 485,25	545 652,02	408 702,16	

Les restes à réaliser en dépenses se sont élevés à **408 702,16 €**

Le taux de réalisation faible est dû :

- Au nombre de bacs roulants achetés qui a été inférieur aux prévisions
- Au marché de travaux de réhabilitation et mise aux normes des déchetteries qui aurait dû être lancé en 2020, qui a glissé sur 2021 et notifié qu'en fin d'année.

3.3.2 Les recettes 2021

RECETTES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA 2021 / CA 2020
10	Dotations, fonds divers et réserves	150 000,00	55 445,78	93 400,00	94 653,44	100 000,00	86 245,97	86,25%	-8,88%
13	Subventions d'investissement reçues	63 900,00	0,00	63 900,00	0,00	63 900,00	0,00	0,00%	
16	Emprunts et dettes assimilés	407 745,90	0,00	364 826,53	200 000,00				-100,00%
24	Produits des cessions d'immobilisations	10 000,00				5 000,00	0,00	0,00%	
		631 645,90	55 445,78	522 126,53	294 653,44	168 900,00	86 245,97	51,06%	-70,73%
001	Excédent d'investissement reporté	265 608,37	265 608,37	301 631,37	301 631,37	327 386,55	327 386,55	100,00%	8,54%
021	Virement à la section de fonctionnement			228 596,74	0,00	76 912,30	0,00	0,00%	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	326 000,00	338 199,77	307 260,00	307 255,85	562 634,40	287 441,20	51,09%	-6,45%
041	Opérations patrimoniales	1 728,00	1 728,00						
	Opérations d'ordre	593 336,37	605 536,14	837 488,11	608 887,22	966 933,25	614 827,75	63,59%	0,98%
	TOTAL GENERAL	1 224 982,27	660 981,92	1 359 614,64	903 540,66	1 135 833,25	701 073,72	61,72%	-22,41%

Sur les recettes, on constate :

- Une recette de 86 245.97 € correspondant au FCTVA

A noter, un reste à réaliser de 66 564 € correspondant à une subvention du Département suite aux travaux en déchetteries.

Les budgets annexes qui suivent sont des budgets correspondant à des zones d'activités. Dès lors qu'il reste des zones à commercialiser dans un lotissement, la comptabilité publique oblige la création d'un budget annexe.

Ces budgets annexes sont assujettis à la TVA et sont gérés en comptabilité de stock.

C'est le cas pour :

- Le budget Barres Fleury Borderouge
- Le budget Zones d'activités (Trabesses et Douzil)
- Le budget zone du Luc
- Le budget zone de Terre Blanche

IV – LE BUDGET Barrès Fleury Borderouge

4.1 L'exécution budgétaire 2021

	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	ou déficit	ou excédents	ou déficit	ou excédents	ou déficit	ou excédents
Résultats reportés	-347 760,12		-2 996 711,71		-3 344 471,83	0,00
Opération de l'exercice 2021	6 553 613,96	6 235 848,50	6 142 926,55	6 290 977,76	12 696 540,51	12 526 826,26
Résultats de l'exercice 2021	-317 765,46		148 051,21		- 169 714,25	
Résultats de clôture	-665 525,58		-2 848 660,50		-3 174 757,58	

Suite aux réalisations de 2021, le budget présente les résultats suivants en fin d'année :

- Un déficit de 2 848 660.50 € en investissement
- Un déficit de 665 525.58 € en fonctionnement

4.2 La section de fonctionnement

Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
011	Charges à caractère général	1 717 194,65	65 947,10	1 932 884,68	81 817,01	1 770 985,22	185 313,06	10,46%	126,50%
65	Autres charges de gestion courante	10,00	0,00	10,00	0,00	20,00	0,00	0,00%	
66	Charges financières	63 117,22	61 782,62	57 723,19	56 378,57	52 400,00	38 661,57	73,78%	-31,43%
Opérations réelles		1 780 321,87	127 729,72	1 990 617,87	138 195,58	1 823 405,22	223 974,63	12,28%	62,07%
002	Déficit de fonctionnement reporté	895 456,98	895 456,98	810 155,72	810 155,72	347 760,12	347 760,12	100,00%	-57,07%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 816 298,00	6 667 269,81	6 679 192,84	6 556 781,65	6 509 358,29	6 290 977,76	96,65%	-4,05%
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de	63 117,22	61 782,62	57 723,19	56 378,57	52 400,00	38 661,57	73,78%	-31,43%
Opérations d'ordres		7 774 872,20	7 624 509,41	7 547 071,75	7 423 315,94	6 909 518,41	6 677 399,45	96,64%	-10,05%
TOTAL GENERAL		9 555 194,07	7 752 239,13	9 537 689,62	7 561 511,52	8 732 923,63	6 901 374,08	79,03%	-8,73%

En 2019, les dépenses de fonctionnement se sont décomposées en :

- Travaux : 65 947.10 HT principalement sur la ZAC de Fleury et Barres 3
- Intérêts de la dette + Intérêts Courus Non Echus : 61 782.62 €

En 2020, les dépenses de fonctionnement se sont décomposées en :

- Travaux : 81 817.01 HT principalement sur la ZAC de Fleury et Barres
- Intérêts de la dette + Intérêts Courus Non Echus : 56 378.57 €

En 2021, les dépenses de fonctionnement se sont décomposées en :

- Travaux : 142 299.46 € HT et 36 808.78 € HT d'études sur Barrès 3

- Intérêts de la dette + intérêts courus et non échus : 38 661.57 €

Les travaux de Barrès 3 ont démarré fin 2021 et se poursuivent sur 2022.

RECETTES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	136 389,00	132 119,00	592 799,40	411 105,40	106 358,00	26 138,00	24,58%	-93,64%
74	Dotations, subventions et participations	0	0	189 000,00	175 000,00	225 000,00	0,00	0,00%	-100,00%
75	Autres produits de gestion courante	0	0,14						
77	Produits exceptionnels	191 400,00	191 400,00	584 365,96	280 289,67	340 978,87	340 978,87	100,00%	21,65%
Opérations réelles		327 789,00	323 519,14	1 366 165,36	866 395,07	672 336,87	367 116,87	54,60%	-57,63%
002	Excédent de fonctionnement reporté								
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 164 287,85	6 556 781,65	8 113 801,07	6 290 977,76	8 008 186,76	5 830 070,06	72,80%	-7,33%
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de	63 117,22	61 782,62	57 723,19	56 378,57	52 400,00	38 661,57	73,78%	-31,43%
Opérations d'ordres		9 227 405,07	6 618 564,27	8 171 524,26	6 347 356,33	8 060 586,76	5 868 731,63	72,81%	-7,54%
TOTAL GENERAL		9 555 194,07	6 942 083,41	9 537 689,62	7 213 751,40	8 732 923,63	6 235 848,50	71,41%	-13,56%

En 2019, les recettes de fonctionnement se sont décomposées en :

- Vente Barres 2 : 41 779.00 €
- Vente Borderouge : 33 696.00 €
- Vente au Budget principal terrains sur Barres 1 (livraison à soi-même terrains de la cuisine centrale) 56 644.00 €
- Mandats annulés sur exercice antérieur 126.34 €
- Subvention d'équilibre du Budget Principal versée à compter de 2019 jusqu'en 2023 191 400.00 €

En 2021, les recettes de fonctionnement se sont décomposées en :

- Vente Barres 2 : 30 519.66 €
- Subvention du budget principal : **349 578.87 €**
 - Versement subvention d'équilibre de 2019 à 2023 pour 200 000 € qui se décompose de la façon suivante :
 - Barres 1 : 1 381.86 €
 - Barres 2 : 30 220 €
 - Barres 3 : 57 000 €
 - Barres 4 : 52 798.14 €
 - Fleury : 52 798.14 €
 - Borderouge : 50 000 €
 - Trabesse : 8 600 €
 - Versement d'une compensation du budget principal pour un montant de 149 578.87 €, suite à la vente de terrains en 2020 à un prix inférieur au prix de revient :

Zones d'activités	ZONE DE SAINT AIGNAN OU TRABESSE	BARRES 1	BARRES 2	BARRES 3	BARRES 4	FLEURY	BORDE ROUGE	ZONE DU LUC	ZONE DE TERRE BLANCHE	TOTAL
Prix de revient au m ²	11,96	16,76	21,57	26,35	1,67	31,52	15,72	26,77	10,42	
(a) m ² vendus en 2020			3 772			15 207				
(b) prix de vente en 2020			8,20			25,00				
(c) Différence prix de vente et prix de revient			13,37			6,52				
(d = a * c) Déficit à combler par le budget principal en 2021 suite aux ventes réalisées en 2020			50 444,04			99 134,83				149 578,87
(e) Subvention d'équilibre versée chaque année depuis 2019	8 600,00	1 381,86	30 220,00	57 000,00		52 798,14	50 000,00			200 000,00
(d+e) Subvention d'équilibre à verser en 2021 par le budget principal	8 600,00	1 381,86	80 664,04	57 000,00	0,00	151 932,97	50 000,00	0,00	0,00	349 578,87

4.3 La section d'investissement

DEPENSES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolut° CA
13	Subventions d'investissement reçues								
16	Emprunts et dettes assimilés	352 168,48	352 168,48	312 856,48	312 856,48	312 873,16	312 856,49	99,99%	0,00%
Opérations réelles		352 168,48	352 168,48	312 856,48	312 856,48	312 873,16	312 856,49	99,99%	0,00%
001	Déficit d'investissement reporté	2 707 978,80	2 707 978,80	2 949 659,12	2 949 659,12	2 996 711,71	2 996 711,71	100,00%	1,60%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 164 287,85	6 556 781,65	8 113 801,07	6 290 977,76	8 008 186,76	5 830 070,06	72,80%	-7,33%
Opérations d'ordres		11 872 266,65	9 264 760,45	11 063 460,19	9 240 636,88	11 004 898,47	8 826 781,77	80,21%	-4,48%
TOTAL GENERAL		12 224 435,13	9 616 928,93	11 376 316,67	9 553 493,36	11 317 771,63	9 139 638,26	80,75%	-4,33%

En 2019, les dépenses d'investissement ont été les suivantes :

- Capital de la dette : 312 856.48 €
- Remboursement Commune de Moissac suite vente Borderouge : 39 312.00 €

En 2020, les dépenses d'investissement ont été les suivantes :

- Capital de la dette : 312 856.48 €

En 2021, les dépenses d'investissement ont été les suivantes :

- Capital de la dette : 312 873.16 €

RECETTES

Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolut° CA
16	Emprunts et dettes assimilés	5 408 137,13	0,00	4 697 123,83	0,00	4 808 413,34	0,00	0,00%	
Opérations réelles		5 408 137,13	0,00	4 697 123,83	0,00	4 808 413,34	0,00	0,00%	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 816 298,00	6 667 269,81	6 679 192,84	6 556 781,65	6 509 358,29	6 290 977,76	96,65%	-4,05%
Opérations d'ordres		6 816 298,00	6 667 269,81	6 679 192,84	6 556 781,65	6 509 358,29	6 290 977,76	96,65%	-4,05%
TOTAL GENERAL		12 224 435,13	6 667 269,81	11 376 316,67	6 556 781,65	11 317 771,63	6 290 977,76	55,58%	-4,05%

En 2019, 2020 et 2021, il n'y a eu aucune recette d'investissement.

V – LE BUDGET Zones Artisanales

Ce budget est composé de 2 zones d'activité :

- La zone de Trabesses à Saint Aignan
- La zone du Douzil à Saint Nicolas de la Grave

5.1 L'exécution budgétaire 2021

	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
Résultats reportés	-3 739,77		-136 303,11		-140 042,88	
Opération de l'exercice	136 734,11	202632,03	136 486,73	136 303,11	273 220,84	338 935,14
Résultats de l'exercice 2021	65 897,92		-183,62		65 714,30	
Résultats de clôture	62 158.15		- 136 486.73		- 74 328.58	

Suite aux réalisations de 2021, le budget présente les résultats de clôture suivants :

- Un déficit de 136 486.73 € en investissement
- Un excédent de 62 158.15 € en fonctionnement

5.2 La section de fonctionnement

DEPENSES

Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
011	Charges à caractère général	34 090,00	80,00	152 090,00	58 094,33	140 090,00	431,00	0,31%	-99,26%
65	Autres charges de gestion courante	10,00	0,13	9,87	0,00	10,00	0,00		
Opérations réelles		34 100,00	80,13	152 099,87	58 094,33	140 100,00	431,00	0,31%	-99,26%
002	Déficit de fonctionnement reporté	20 572,81	20 572,81	12 052,94	12 052,94	3 739,77	3 739,77	1,00	-0,69
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	78 495,61	78 495,61	78 495,61	78 495,61	193 848,41	136 303,11	0,70	0,74
Opérations d'ordre		99 068,42	99 068,42	90 548,55	90 548,55	197 588,18	140 042,88	70,88%	54,66%
TOTAL GENERAL		133 168,42	99 148,55	242 648,42	148 642,88	337 688,18	140 473,88	41,60%	-5,50%

Les dépenses de l'année 2019 ont été les suivantes :

- Taxes foncières : 80 €

Les dépenses de l'année 2020 ont été les suivantes :

- Taxes foncières : 35 € (dégrèvement de 45 €)
- Travaux divers : 57 545.30 €

Les dépenses de l'année 2021 ont été les suivantes :

- Modification permis d'aménager : 431 €
- Taxes foncières : 81 €

RECETTES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolut° CA
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	15 000,00	0,00			21 414,00	0,00		
74	Dotations, subventions et participations	0,00	0,00						
77	Produits exceptionnels	8 600,00	8 600,00	8 600,00	8 600,00	66 145,30	66 145,30	100 %	669.13 %
	Opérations réelles	23 600,00	8 600,00	8 600,00	8 600,00	87 559,30	66 145,30	75.54 %	669.13 %
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	109 568,42	78 495,61	234 048,42	136 303,11	250 128,88	136 486,73	54.57 %	0.13 %
	Opérations d'ordre	109 568,42	78 495,61	234 048,42	136 303,11	250 128,88	136 486,73	54.57 %	0.13 %
	TOTAL GENERAL	133 168,42	87 095,61	242 648,42	144 903,11	337 688,18	202 632,03	60.01 %	39.84 %

En 2019, 2020 et 2021, versement de la subvention d'équilibre du budget principal de 8 600 €.

Ce versement sera effectué jusqu'en 2023 inclus.

Annulation d'un mandat de 2020 passé par erreur sur ce budget pour 57 545.30 €

5.3 La section d'investissement

Ce budget n'a eu aucune dépense et recette en opérations réelles en 2018, 2019 et 2020.

DEPENSES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
001	Déficit d'investissement reporté	78 495,61	78 495,61	78 495,61	78 495,61	136 303,11	136 303,11	100,00%	73,64%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	109 568,42	78 495,61	234 048,42	136 303,11	250 128,88	136 486,73	54,57%	0,13%
	Opérations d'ordre	188 064,03	156 991,22	312 544,03	214 798,72	386 431,99	272 789,84	70,59%	27,00%
	TOTAL GENERAL	188 064,03	156 991,22	312 544,03	214 798,72	386 431,99	272 789,84	70,59%	27,00%

RECETTES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
16	Emprunts et dettes assimilés	109 568,42	0	234 048,42	0,00	192 583,58	0,00	0,00%	
	Opérations réelles	109 568,42	0,00	234 048,42	0,00	192 583,58	0,00	0,00%	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	78 495,61	78 495,61	78 495,61	78 495,61	193 848,41	136 303,11	70,31%	0,74
	Opérations d'ordre	78 495,61	78 495,61	78 495,61	78 495,61	193 848,41	136 303,11	70,31%	73,64%
	TOTAL GENERAL	188 064,03	78 495,61	312 544,03	78 495,61	386 431,99	136 303,11	35,27%	73,64%

La section d'investissement n'a enregistré que des opérations d'ordre (donc avec aucun flux financier).

VI – LE BUDGET Zone du Luc

L'ensemble des ZAE communales existantes sur le territoire de la Communauté a été transféré à la Communauté de Communes Terres des Confluences au 1^{er} janvier 2017. C'est le cas pour la zone du Luc à Moissac et la Zac de Terre Blanche à Castelsarrasin.

Les deux budgets annexes ont été créés en 2018. Ce sont des budgets assujettis à la TVA.

Les conditions financières et patrimoniales du transfert des biens immobiliers de la Zone du Luc ont été approuvées par délibération 02/2019-5 lors du conseil communautaire du 12 février 2019.

6.1 L'exécution budgétaire 202

	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
Résultats reportés		33727,17	-124343,05		-- 90 615,88	
Opération de l'exercice 2021	1 235 244,48	1 232 920,75	1 232 920,75	1 218 739,90	2 468 165,23	2 451 660,65
Résultats de l'exercice	-2 323,73		-14 180,85		-16 504,58	
TOTAUX	1 235 244,48	1 266 647,92	1 357 263,80	1 218 739,90	2 343 822,18	2 485 387,82
Résultats de clôture	31 403,44		-138 523,90		- 107 120,46	

Suite aux réalisations de 2021, le budget présente les résultats suivants en fin d'année :

- Un déficit de 138 523,90 € en investissement
- Un excédent de 31 403,44 € en fonctionnement

6.2 La section de fonctionnement

DEPENSES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
011	Charges à caractère général	1 279 393,62	1 190 625,33	124 600,00	27 596,04	36 000,00	16 504,58	45,85%	-40,19%
65	Autres charges de gestion courante	10,00	0	10,22					
	Opérations réelles	1 279 403,62	1 190 625,33	124 610,22	27 596,04	36 000,00	16 504,58	45,85%	-40,19%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	87 173,55	60 786,63	1 224 212,81	1 193 690,16	1 253 602,11	1 218 739,90	0,97	0,02
	Opérations d'ordre	87 173,55	60 786,63	1 224 212,81	1 193 690,16	1 253 602,11	1 218 739,90	97,22%	2,10%
	TOTAL GENERAL	1 366 577,17	1 251 411,96	1 348 823,03	1 221 286,20	1 289 602,11	1 235 244,48	95,78%	1,14%

En 2021 les dépenses réelles correspondent à :

- Travaux pour 14 866,58 € HT
- Taxes foncières pour 1 638 €

AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEL0620222-BF

Reçu le 20/06/2022

Publié le 20/06/2022

RECETTES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	82 250,00	83 072,50	0,00	2,92				
75	Autres produits de gestion courante		0,22						
77	Produits exceptionnels	5 250,00	5 302,50	5 616,86	5 616,86				
Opérations réelles		87 500,00	88 375,22	5 616,86	5 619,78	0,00	0,00		-100,00%
002	Excédent de fonctionnement reporté	0,27	0,27	30 653,69	30 653,69	33 727,17	33 727,17	100,00%	10,03%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 279 076,90	1 193 690,16	1 312 552,48	1 218 739,90	1 255 874,94	1 232 920,75	98,17%	1,16%
Opérations d'ordre		1 279 077,17	1 193 690,43	1 343 206,17	1 249 393,59	1 289 602,11	1 266 647,92	98,22%	1,38%
TOTAL GENERAL		1 366 577,17	1 282 065,65	1 348 823,03	1 255 013,37	1 289 602,11	1 266 647,92	98,22%	0,93%

En 2019, les écritures sur ce budget ont été les suivantes :

- Recettes de 88 375.49 € correspondant à une vente de terrain. Cette vente a été consentie avec un rabais sur prix de vente de 5 302.50 € correspondant 3 535 m² à 1.50 € par m². Ce rabais a été supporté par le Budget principal de la communauté de communes.

En 2020, subvention d'équilibre de 5 616.86 € suite à vente de terrains en 2019.

En 2021, aucune recette réelle sur ce budget.

6.3 La section d'investissement

DEPENSES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
16	Emprunts et dettes	60 795,00							
Opérations réelles		60 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
001	Déficit d'investissement reporté	60 786,63	60 786,63	99 293,31	99 293,31	124 343,05	124 343,05	100,00%	25,23%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 279 076,90	1 193 690,16	1 312 552,48	1 218 739,90	1 255 874,94	1 232 920,75	98,17%	1.16 %
Opérations d'ordre		1 339 863,53	1 254 476,79	1 411 845,79	1 318 033,21	1 380 217,99	1 357 263,80	98,34%	2,98%
TOTAL GENERAL		1 400 658,53	1 254 476,79	1 411 845,79	1 318 033,21	1 380 217,99	1 357 263,80	98,34%	2,98%

Aucune écriture réelle n'a été effectuée en 2019, 2020 et 2021.

RECETTES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
16	Emprunts et dettes assimilés	1 313 484,98	1094396,85	187 632,98	0,00	126 615,88	0,00	0,00%	
Opérations réelles		1 313 484,98	1 094 396,85	187 632,98	0,00	126 615,88	0,00	0,00%	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	87 173,55	60 786,63	1 224 212,81	1 193 690,16	1 253 602,11	1 218 739,90	97,22%	2,10%
Opérations d'ordre		87 173,55	60 786,63	1 224 212,81	1 193 690,16	1 253 602,11	1 218 739,90	97,22%	2,10%
TOTAL GENERAL		1 400 658,53	1 155 183,48	1 411 845,79	1 193 690,16	1 380 217,99	1 218 739,90	88,30%	2,10%

En 2019 :

La recette de 1 094 396.85 € correspond au constat de la dette envers la Commune de Moissac (soit 1 155 799.80 € - vente de terrain pour 61 402.95 €).

Pour la vente de terrain, dans la délibération 02 2019-5 il est prévu de rembourser la commune de Moissac sur la base de 17.37 € le m² : donc 3 535 m² * 17.37 € = 61 402.95 €.

En 2020, aucune écriture réelle n'a été passée.

En 2021, aucune écriture réelle n'a été passée.

VII – LE BUDGET ZAC de Terre Blanche

Les conditions financières et patrimoniales du transfert des biens immobiliers de la Zone de Terre Blanche seront approuvées à l'occasion d'un futur conseil communautaire.

En fonction de la surface cédée par la commune, une dette sera constatée.

L'acte de vente n'étant pas été signé à ce jour, la dette n'a pas pu être constatée depuis la création du budget.

7.1 L'exécution budgétaire 2021

	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
Résultats reportés			-2 790,00		-2 790,00	
Opération de l'exercice	2 790,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	5 580,00	0,00
Résultats de l'exercice	0,00		0,00		0,00	
TOTAUX	2 790,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	5 580,00
Résultats de clôture	0,00		- 2 790.00		- 2 790.00	

Suite aux réalisations de 2021, le budget présente les résultats suivants en fin d'année :

- Un déficit de 2 790.00 € en investissement
- Un résultat à 0 € en fonctionnement

7.2 La section de fonctionnement

DEPENSES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2020	CA 2020	% Réal. Net	Evolution CA
011	Charges à caractère général	1 385 071,97	1 890,00	1 140 081,97	0,00				
65	Autres charges de gestion courante		10	10,00	0,00				
Opérations réelles		1 385 071,97	1 900,00	1 140 091,97	0,00	0,00	0,00		
002	Déficit de fonctionnement reporté								
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	900,00	900,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	100,00%	0,00%
	Opérations d'ordre	900,00	900,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	100,00%	0,00%
TOTAL GENERAL		1 385 971,97	2 800,00	1 142 881,97	2 790,00	2 790,00	2 790,00	100,00%	0,00%

AR Prefecture

082-200066322-20220620-DEL0620222-BF
 Reçu le 20/06/2022
 Publié le 20/06/2022

En 2019 :

- Dépenses de fonctionnement pour 1 890.00 € HT (frais administratifs)

En 2020 : néant

En 2021 : néant

RECETTES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
70	Produits des services, domaine et ventes diverses								
75	Autres produits de gestion courante								
77	Produits exceptionnels								
Opérations réelles		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
002	Excédent de fonctionnement reporté								
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 385 981,97	2 790,00	1 142 881,97	2 790,00	2 790,00	2 790,00	100,00%	0,00%
Opérations d'ordre		1 385 981,97	2 790,00	1 142 881,97	2 790,00	2 790,00	2 790,00	100,00%	0,00%
TOTAL GENERAL		1 385 981,97	2 790,00	1 142 881,97	2 790,00	2 790,00	2 790,00	100,00%	0,00%

En 2019, 2020 et 2021 : aucune recette réelle sur ce budget.

7.3 La section d'investissement

DEPENSES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2020	CA 2020	% Réal. Net	Evolution CA
16	Emprunts et dettes								
Opérations réelles		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
001	Déficit d'investissement reporté	900,00	900,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	100,00%	0,00%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 385 071,97	2 790,00	1 142 881,97	2 790,00	2 790,00	2 790,00	100,00%	0,00%
Opérations d'ordre		1 385 971,97	3 690,00	1 145 671,97	5 580,00	5 580,00	5 580,00	100,00%	0,00%
TOTAL GENERAL		1 385 971,97	3 690,00	1 145 671,97	5 580,00	5 580,00	5 580,00	100,00%	0,00%

RECETTES									
Chap.	Désignation	Voté 2019	CA 2019	Voté 2020	CA 2020	Voté 2021	CA 2021	% Réal. Net	Evolution CA
16	Emprunts et dettes assimilés	1 385 981,97		1 142 881,97		2 790,00	0,00	0,00%	
Opérations réelles		1 385 981,97	0,00	1 142 881,97	0,00	2 790,00	0,00	0,00%	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	900,00	900,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	100,00%	0,00%
Opérations d'ordre		900,00	900,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	2 790,00	100,00%	0,00%
TOTAL GENERAL		1 386 881,97	900,00	1 145 671,97	2 790,00	5 580,00	2 790,00	50,00%	0,00%

En investissement, sur les 3 années 2019, 2020 et 2021 : aucune dépense ni recette réelles n'ont été effectuées.

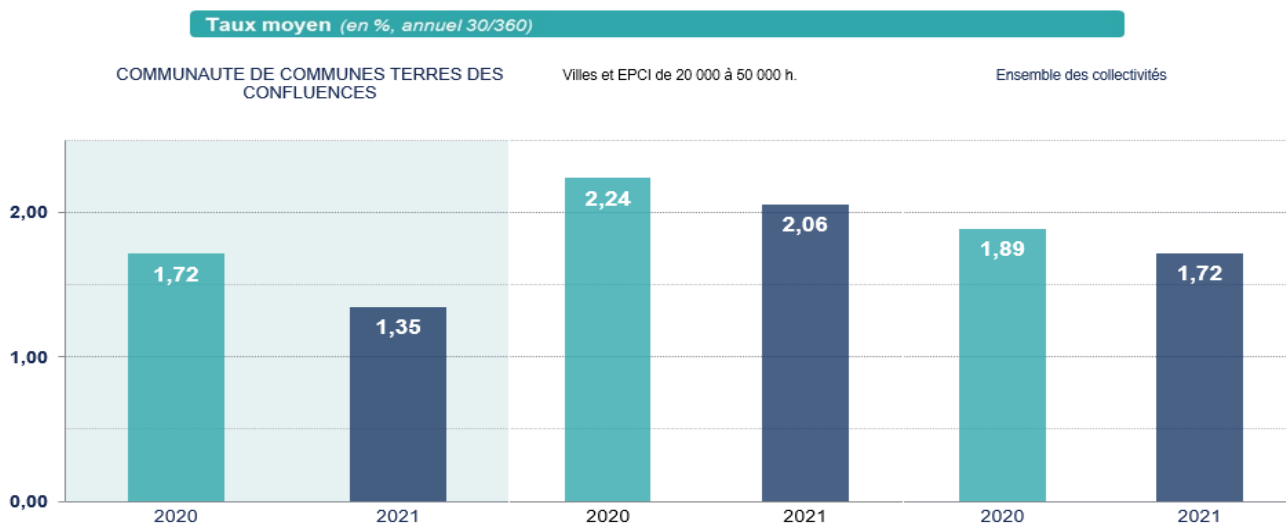
VIII – L'encours de dette

A. Structure de la dette (budget principal + budget ZA Barrès Fleury Borderouge) :

Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Variation
dette globale	8 211 141 €	5 752 066.20 €	↑
taux moyen hors swap s'élève à :	1.35 %	1.72 %	↓
durée résiduelle moyenne est de :	13.75 ans	14.16 ans	↓
durée de vie moyenne est de :	7.8 ans	7.34 ans	↓

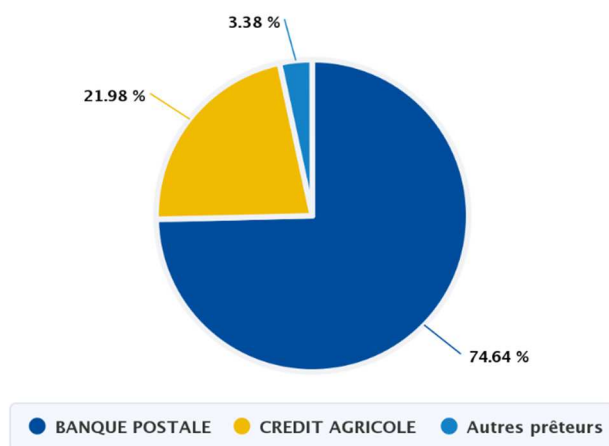
Dette par type de risque

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	7 696 263 €	93.73 %	1,43 %
Variable	514 878 €	6.27 %	0,09 %
Ensemble des risques	8 211 141 €	100,00 %	1.35 %



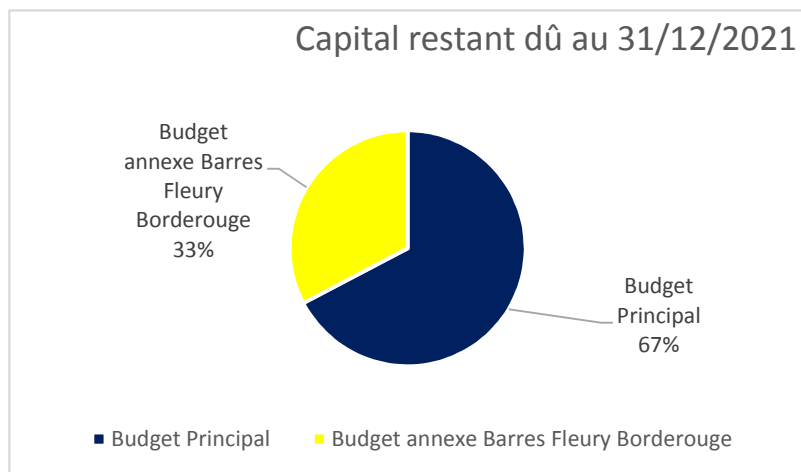
Le taux moyen de la dette est à la moyenne des taux des emprunts pondérés par leurs capitaux restant dus. Il s'interprète comme une mesure instantanée, à la date d'analyse, de la vitesse à laquelle courent les intérêts.

Dette par prêteur



Répartition du capital restant

Par budget

B. Structure de la dette du budget principal :

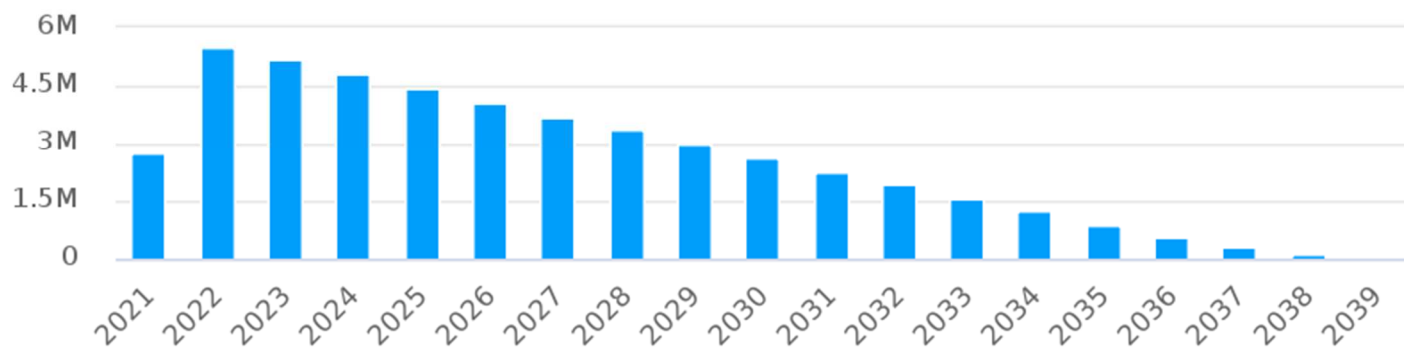
Elements de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Variation
Votre dette globale est de :	5 525 013 €	2 753 082.17 €	↑
Son taux moyen hors swap s'élève à :	1.11 %	1.61 %	↓
Sa durée résiduelle moyenne est de :	15 ans et 1 mois	16.72 ans	↓
Sa durée de vie moyenne est de :	7 ans et 9 mois	8.73 ans	↓

Dette par type de risque

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	5 525 013 €	100,00 %	1,11 %
Variable	0.00 €	0,00 %	0,00 %
Ensemble des risques	5 525 013.39 €	100 %	1.11 %

Profil d'extinction Budget Principal

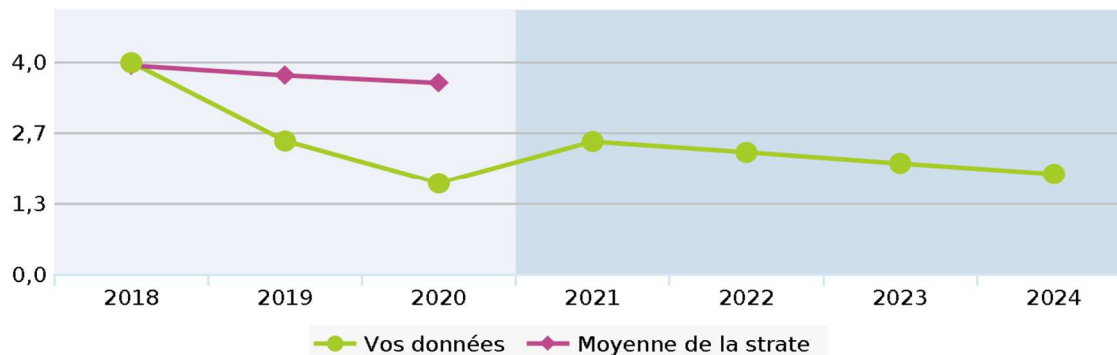
● CRD réel

C. Structure de la dette du budget annexe ZA Barrès Fleury Borderouge :

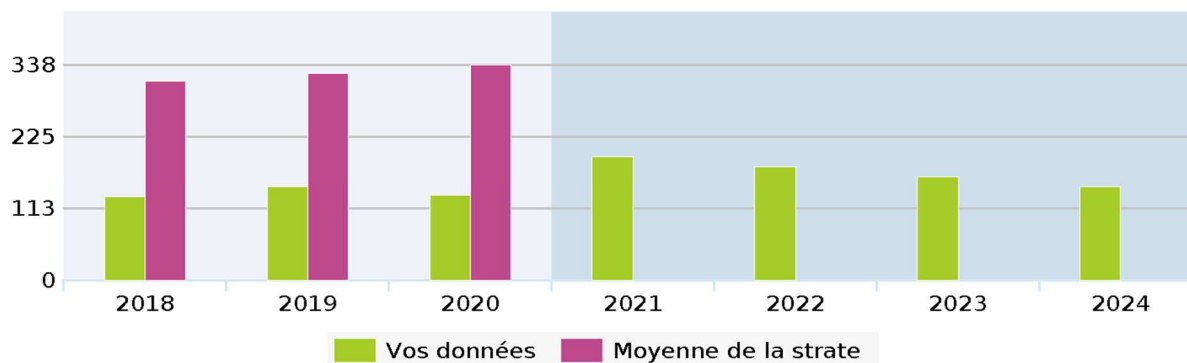
Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Variation
Votre dette globale est de :	2 686 128 €	2 998 984.03 €	↓
Son taux moyen hors swap s'élève à :	1.83 %	1.82 %	↑
Sa durée résiduelle moyenne est de :	11 ans et 1 mois	12.56 ans	↓
Sa durée de vie moyenne est de :	5 ans et 8 mois	6.43 ans	↓

Dette par type de risque

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	2 171 250.00 €	80.83 %	2,24 %
Variable	514 877.55 €	19.17 %	0,09 %
Ensemble des risques	2 686 127.55 €	100,00 %	1.83 %

D. Les ratios d'endettement :**Les ratios d'endettement****Ratio de désendettement (en années)**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Terres des Confluences	4,03	2,55	1,74	2,54	2,33	2,12	1,91
Moyenne de la strate	3,97	3,78	3,65				

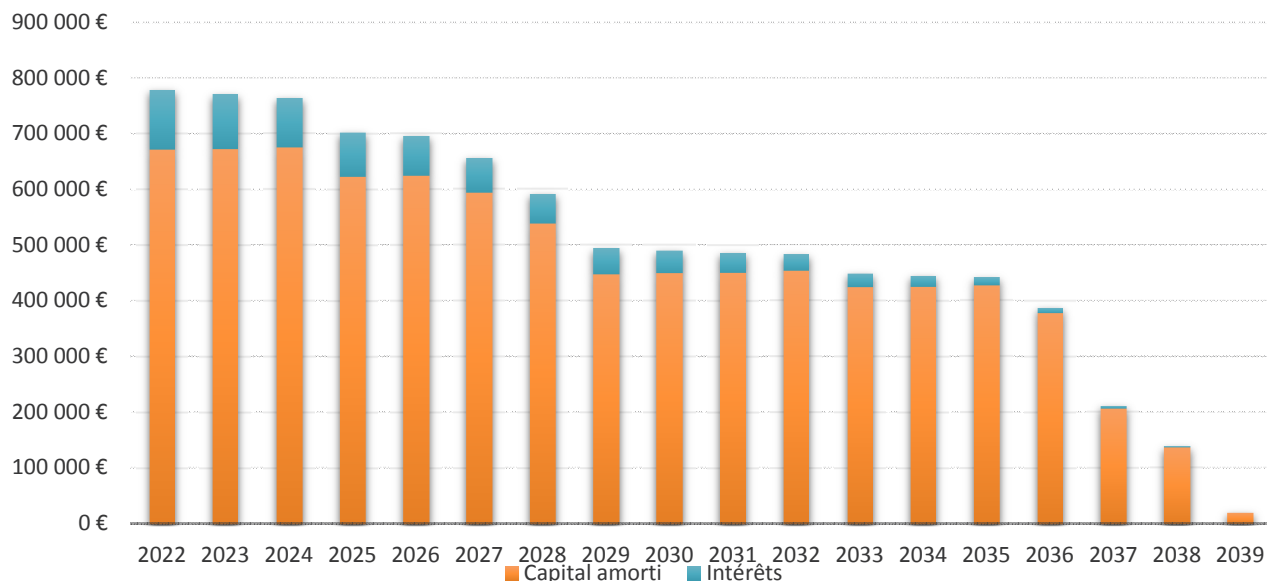
Encours de dette en euros / habitant

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Terres des Confluences	131€	146€	133€	195€	179€	163€	147€
Moyenne de la strate	313€	326€	338€				

Capacité de désendettement :

Ce ratio indique en année la vitesse de remboursement de la dette si on y consacre l'ensemble de son épargne brute. C'est le rapport entre l'épargne brute et l'encours de dette.

Le ratio de désendettement consolidé au 31/12/2021 est de 2.54 années.

Profil de remboursement

Hors nouveaux emprunts, la dette sera à moitié remboursée en 2028, et la totalité de la dette sera éteinte en 2039.

Sa durée de vie moyenne est de 7 ans et 2 mois.

Les annuités sont stables jusqu'en 2025

Bilan de l'encours de dette tous budgets confondus :

Au 31/12/2021, l'**encours de dette** de la Communauté de Communes pour l'**ensemble des budgets consolidés** de la Communauté de Communes (budget principal et budgets annexes) s'établit à **8 211 141 €**.

La capacité de désendettement tous budgets confondus est de 2.54 ans.
