



# COMPTE ADMINISTRATIF 2022

## NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE

# SOMMAIRE

<b>I. Le budget général .....</b>	<b>3</b>
A. Les résultat 2022.....	3
B. L'exécution des prévisions de recettes de fonctionnement.....	4
C. L'exécution des prévisions de dépenses de fonctionnement .....	5
D. L'évolution de l'épargne et du taux d'épargne brute (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement) .....	5
E. Les dépenses d'équipement et leur financement.....	6
F. Le financement des dépenses d'équipement .....	7
G. L'évolution de l'encours de dette .....	7
<b>II. Les budgets annexes.....</b>	<b>8</b>
A. Budget annexe des ordures ménagères.....	8
a) Les résultats 2022.....	8
b) L'exécution de la section de fonctionnement .....	9
c) L'exécution de la section d'investissement.....	10
B. Budget annexe des transports urbains .....	12
a) Les résultats 2022.....	12
b) L'exécution de la section de fonctionnement .....	12
c) L'exécution de la section d'investissement.....	13
C. Budget annexe de l'assainissement collectif .....	13
a) Les résultats 2022.....	13
b) L'exécution de la section de fonctionnement .....	14
c) L'exécution de la section d'investissement.....	15
D. Budget annexe de l'assainissement non collectif (SPANC) .....	16
a) Les résultats 2022.....	16
b) L'exécution de la section de fonctionnement .....	16
<b>III. Vision consolidée de l'investissement et de l'endettement.....</b>	<b>17</b>

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et rend compte de l'exécution budgétaire de l'année.

Ainsi, le compte administratif 2022 du budget a été précédé par :

- le débat d'orientation budgétaire tenu le 9 novembre 2021,
- le vote du budget primitif 2022 intervenu le 8 décembre 2021,
- le vote du budget supplémentaire 2022 intervenu le 28 juin 2022,
- les décisions modificatives adoptées le 13 avril, 28 septembre et le 7 décembre 2022.

Cette note explicative a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires du budget général et des budgets annexes (déchets, transports urbains, assainissement collectif et non collectif).

## I. Le budget général

### A. Les résultat 2022

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	42 785 K€	47 317 K€	4 531 K€
	Section d'investissement	6 880 K€	3 428 K€	-3 452 K€
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>49 665 K€</b>	<b>50 744 K€</b>	<b>1 079 K€</b>
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)	K€	11 203 K€	11 203 K€
	Section d'investissement (001)	K€	1 885 K€	1 885 K€
		=	=	
<b>Total Réalisations de l'exercice + reports N-1</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>42 785 K€</b>	<b>58 520 K€</b>	<b>15 735 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>6 880 K€</b>	<b>5 313 K€</b>	<b>-1 567 K€</b>
	<b>Résultat de clôture</b>	<b>49 665 K€</b>	<b>63 833 K€</b>	<b>14 168 K€</b>
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	4 305 K€	156 K€	-4 149 K€
<b>Résultats Cumulés</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>42 785 K€</b>	<b>58 520 K€</b>	<b>15 735 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>11 185 K€</b>	<b>5 469 K€</b>	<b>-5 717 K€</b>
	<b>Résultat net des restes à réaliser</b>	<b>53 971 K€</b>	<b>63 989 K€</b>	<b>10 018 K€</b>

Le résultat de l'exercice 2022 est excédentaire de 1 079 k€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 4 531 k€ de la section de fonctionnement ;
- un besoin de financement de 3 452 k€ de la section d'investissement.

En prenant en compte les excédents antérieurs et le besoin de financement des restes à réaliser 2022<sup>1</sup>, le résultat cumulé 2022 ressort à 10 018 k€.

<sup>1</sup> Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou dont les factures n'ont pas été réceptionnées.

Les prévisions étant équilibrées en dépenses et en recettes, influencé par les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions en dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions en recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets.

Ainsi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2022, il conviendra, dans la présente note, de rapprocher les prévisions inscrites au budget avec les réalisations effectives, tant en dépenses qu'en recettes.

## B. L'exécution des prévisions de recettes de fonctionnement

	BP 2022	Encaissé 2022	% réalisé	Solde
<b>Total 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES</b>	<b>341 K€</b>	<b>407 K€</b>	<b>119,3%</b>	<b>66 K€</b>
<b>Total 70 - PRODUITS DE SERVICES</b>	<b>4 892 K€</b>	<b>5 186 K€</b>	<b>106,0%</b>	<b>294 K€</b>
73111 - taxes foncières et d'habitation	11 960 K€	12 002 K€	100,4%	42 K€
73112 - cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	4 840 K€	4 840 K€	100,0%	0 K€
73113 - taxe sur les surfaces commerciales	1 159 K€	1 206 K€	104,1%	47 K€
73114 - imposition forfait. sur les entreprises de réseau	1 211 K€	1 240 K€	102,3%	28 K€
7318 - impôts locaux (rôles complémentaires)	103 K€	205 K€	200,0%	103 K€
732 - Fiscalité reversée	65 K€	63 K€	97,2%	-2 K€
7382 - Fraction de TVA	10 878 K€	10 878 K€	100,0%	0 K€
7362 - Taxe de séjour	518 K€	518 K€	100,0%	0 K€
Autres taxes	447 K€	434 K€	97%	-12 K€
<b>Total 73 - IMPOTS ET TAXES</b>	<b>31 181 K€</b>	<b>31 387 K€</b>	<b>100,7%</b>	<b>206 K€</b>
74124 - dotation d'intercommunalité	1 369 K€	1 369 K€	100,0%	0 K€
74126 - dotation de compensat. group. de communes	3 901 K€	3 901 K€	100,0%	0 K€
Autres dotations	2 599 K€	2 958 K€	113,8%	359 K€
<b>Total 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>7 869 K€</b>	<b>8 228 K€</b>	<b>104,6%</b>	<b>359 K€</b>
<b>Total 75 - AUTRES PRODUITS</b>	<b>452 K€</b>	<b>427 K€</b>	<b>94,4%</b>	<b>-25 K€</b>
<b>Total Recettes de gestion</b>	<b>44 735 K€</b>	<b>45 634 K€</b>	<b>102,0%</b>	<b>899 K€</b>
<b>77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>684 K€</b>	<b>1 514 K€</b>	<b>221,5%</b>	<b>830 K€</b>
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>45 419 K€</b>	<b>47 149 K€</b>	<b>103,8%</b>	<b>1 730 K€</b>

Le taux d'encaissement des recettes est globalement de 103.8 % par rapport au budget prévisionnel soit un surplus de recettes de fonctionnement de 1,73 M€ environ.

Au chapitre 70 – produits des services, le gain complémentaire est principalement issu des activités extra-scolaire/périscolaire et de la petite enfance.

Au chapitre 74, le surplus résulte du travail effectué par les services pour optimiser les recettes par l'obtention de subventions et participations notamment pour les contrats aidés et la participation de l'Etat à hauteur de 193 k€ pour compenser une partie des frais liés à l'occupation du palais des congrès pour accueillir le centre de vaccination.

Les recettes exceptionnelles – chapitre 77 - sont plus importantes du fait de la régularisation de charges rattachées 2021, des titres liés aux avoirs émis par les fournisseurs et par le versement de 487 k€ par les assurances pour l'indemnisation d'une partie des travaux résultant du séisme.

### C. L'exécution des prévisions de dépenses de fonctionnement

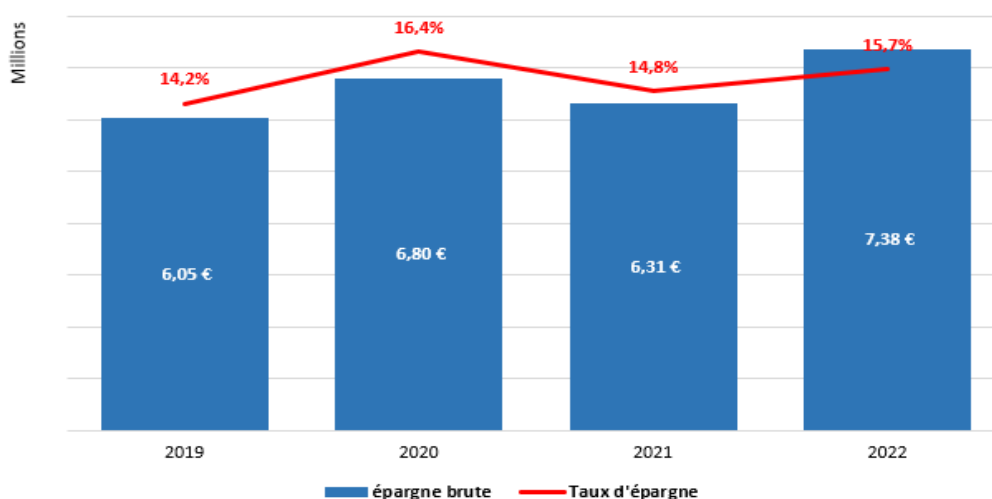
	BP 2022	Payé 2022	% réalisé	Solde
<b>011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>9 625 K€</b>	<b>9 049 K€</b>	<b>94,0%</b>	<b>576 K€</b>
<b>012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES</b>	<b>19 398 K€</b>	<b>19 196 K€</b>	<b>99,0%</b>	<b>202 K€</b>
739211 - Attribution de compensation	6 982 K€	6 982 K€	100,0%	0 K€
739223 - Fonds de péréquat. des ressources comm. et interco	602 K€	602 K€	100,0%	0 K€
7398 - Reversement de la taxe de séjour à l'OT	518 K€	518 K€	100,0%	0 K€
Autres (DSC, FNGIR...)	1 190 K€	1 188 K€	99,9%	1 K€
<b>014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS</b>	<b>9 292 K€</b>	<b>9 290 K€</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 K€</b>
<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>4 032 K€</b>	<b>3 824 K€</b>	<b>94,8%</b>	<b>208 K€</b>
<b>Dépenses de gestion</b>	<b>42 347 K€</b>	<b>41 360 K€</b>	<b>97,7%</b>	<b>987 K€</b>
<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>	<b>156 K€</b>	<b>151 K€</b>	<b>96,6%</b>	<b>5 K€</b>
<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>250 K€</b>	<b>233 K€</b>	<b>93,4%</b>	<b>17 K€</b>
<b>68 - DOT. AUX PROVISIONS</b>	<b>40 K€</b>	<b>0 K€</b>	<b>0,0%</b>	<b>40 K€</b>
<b>022 - DEPENSES IMPREVUES</b>	<b>150 K€</b>	<b>0 K€</b>	<b>0,0%</b>	<b>150 K€</b>
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>42 943 K€</b>	<b>41 744 K€</b>	<b>97,2%</b>	<b>1 199 K€</b>

Le taux de réalisation est de 97.2 %. Ces réalisations se situent environ 1,2 M€ en-deçà des prévisions grâce à des efforts d'optimisation sur l'ensemble des dépenses.

### D. L'évolution de l'épargne et du taux d'épargne brute (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement)

Ce ratio indique la part des recettes de fonctionnement qui peut être consacrée à l'investissement ou au remboursement de la dette. Il s'agit de la part des recettes de fonctionnement qui n'est pas absorbée par les dépenses récurrentes de fonctionnement.

**Evolution de l'épargne et taux d'épargne**



L'épargne brute représente 15.7% des recettes de fonctionnement fin 2022 en progression par rapport à fin 2021. Le niveau d'épargne brute à fin 2022 (7,38 M€) est même supérieur à ceux enregistrés sur les 3 précédents exercices (moyenne annuelle de 6,39 M€).

## E. Les dépenses d'équipement et leur financement

En 2022, 7.77 M€ de dépenses d'équipement ont été constatées dont 4.3 M€ de restes à réaliser (factures restant à parvenir). Ce qui correspond à un taux de réalisation de 63,4 % par rapport aux crédits inscrits.

Chapitre	Budget 2022	Payé 2022	Reste à réaliser 2022	% mandaté	% réalisé
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 094,0 K€	168,4 K€	540,5 K€	15,4%	64,8%
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 501,7 K€	1 005,5 K€	853,9 K€	40,2%	74,3%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 328,7 K€	183,1 K€	1 345,1 K€	7,9%	65,6%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	3 866,0 K€	1 053,1 K€	914,5 K€	27,2%	50,9%
Opérations d'équipement	2 480,4 K€	1 061,9 K€	648,8 K€	42,8%	69,0%
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>12 270,7 K€</b>	<b>3 471,9 K€</b>	<b>4 302,7 K€</b>	<b>28,3%</b>	<b>63,4%</b>

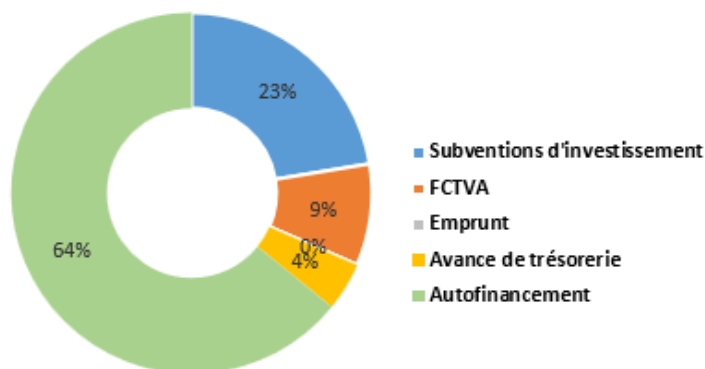
Enjeu obj.	Projet	Budget 2022	Payé	Restes à réaliser	% payé	% réalisé
<b>1-Animer et renforcer un territoire pour et au service de tous</b>						
	<b>E1-O1 : Développer et adapter toutes les structures et les services à la population, à tous les âges de la vie, en lien avec les évolutions démographiques</b>					
	114-DESSERVIR LE TERRITOIRE PAR LA FIBRE OPTIQUE	374 K€	374 K€	0 K€	100,0%	100,0%
	117-ARCHIVES- MISE EN PLACE D'UN SYSTÈME D'ARCHIVAGE ÉLECTRONIQUE	17 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
	48-BIBLIOTHEQUE : EQUIPEMENT D'AUTOMATES DE PRÊT/RETOUR DES DOCUMENTS	156 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
	70-CREATION D'UNE LUDOTHEQUE (ACCUEIL DE LOISIRS)	380 K€	2 K€	20 K€	0,5%	5,9%
	79-MAINTIEN DU PATRIMOINE BATI ET RENOUVELLEMENT MATERIEL	2 309 K€	1 395 K€	585 K€	60,4%	85,8%
	89-CREATION D'UNE MICRO CRECHE SUR LE TERRITOIRE	290 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
	95-REDIMENSIONNEMENT CRECHE CLEON	200 K€	1 K€	9 K€	0,4%	4,8%
	<b>Total E1-O1 : Développer et adapter toutes les structures et les services à la population, à tous les âges de la vie, en lien avec les évolutions démographiques</b>	<b>3 726 K€</b>	<b>1 772 K€</b>	<b>614 K€</b>	<b>47,6%</b>	<b>64,0%</b>
	<b>E1-O2 : Développer le maillage géographique de l'offre culturelle et sportive afin de la rendre accessible à l'ensemble de la population</b>					
	120-ARRÊT D'UN PROGRAMME D'ENTRETIEN ET DE RÉHABILITATION DES ÉQUIPEMENTS SPORTIFS COMMUNAUTAIRES	423 K€	248 K€	174 K€	58,7%	99,7%
	129-CONSTRUCTION D'UNE NOUVELLE PISCINE COMMUNAUTAIRE À CLÉON D'ANDRAN	500 K€	8 K€	2 K€	1,6%	2,1%
	<b>Total E1-O2 : Développer le maillage géographique de l'offre culturelle et sportive afin de la rendre accessible à l'ensemble de la population</b>	<b>923 K€</b>	<b>256 K€</b>	<b>176 K€</b>	<b>27,8%</b>	<b>46,8%</b>
<b>Total 1-Animer et renforcer un territoire pour et au service de tous</b>		<b>4 649 K€</b>	<b>2 028 K€</b>	<b>790 K€</b>	<b>43,6%</b>	<b>60,6%</b>

Enjeu obj.	Projet	Budget 2022	Payé	Restes à réaliser	% payé	% réalisé
<b>2-Préserver et mettre en valeur l'environnement de notre territoire</b>						
	<b>E2-O1 : Développer et mailler les mobilités respectueuses de l'environnement</b>					
	37-RÉALISATION D'UN SCHÉMA DIRECTEUR CYCLABLE	48 K€	1 K€	47 K€	1,8%	99,9%
	39-RÉALISATION D'UNE VÉLOROUTE VOIE VERTE DANS LA VALLÉE DU ROUBION	100 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
	63-MISE EN VALEUR DES SITES ET INFRASTRUCTURES DE LOISIRS - CONNEXION VIARHONA/ BASE DE LOISIRS	66 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
	<b>Total E2-O1 : Développer et mailler les mobilités respectueuses de l'environnement</b>	<b>214 K€</b>	<b>1 K€</b>	<b>47 K€</b>	<b>0,4%</b>	<b>22,4%</b>
	<b>E2-O2 : Maîtriser la consommation de l'espace pour une urbanisation raisonnée et mettre en oeuvre une politique du logement...</b>					
	132-ELABORATION PLU INTERCOMMUNAL	442 K€	63 K€	273 K€	14,2%	75,9%
	133-MISE EN ŒUVRE DU PLH – ACCOMPAGNER LA RÉNOVATION DES FAÇADES	1 690 K€	247 K€	826 K€	14,6%	63,4%
	<b>Total E2-O2 : Maîtriser la consommation de l'espace pour une urbanisation raisonnée et mettre en oeuvre une politique du logement...</b>	<b>2 132 K€</b>	<b>309 K€</b>	<b>1 098 K€</b>	<b>14,5%</b>	<b>66,0%</b>
	<b>E2-O3 : Développer et renforcer la qualité du cadre de vie (paysager, patrimonial, touristique) et valoriser ses spécificités</b>					
	61-MISE EN VALEUR DES SITES ET INFRASTRUCTURES DE LOISIRS - AMENAGEMENT DU PARKING DE LA BASE DE LOISIRS	61 K€	27 K€	31 K€	43,3%	93,2%
	73-AMÉLIORATION DE LA QUALITÉ DU PLAN D'EAU DE LA BASE DE LOISIRS	24 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
	74-CINEMA DES TEMPLIERS DISSOCIATION DES FLUIDES ET INDEPENDANCE ET MISE AUX NORMES DE L'AUDITORIUM	300 K€	21 K€	0 K€	6,9%	6,9%
	78-MISE EN ACCESSIBILITÉ DE QUAIS DE BUS (ARRÊT GÉNÉRATEURS DE DÉPLACEMENTS ET LIGNES PRIORITAIRES) STRUCTURANTES	1 022 K€	348 K€	249 K€	34,1%	58,4%
	81-PPI - MAINTIEN DU PATRIMOINE DES INFRASTRUCTURES À Vocation ÉCONOMIQUES - ZAE COMMUNAUTAIRE	592 K€	392 K€	199 K€	66,2%	99,7%
	88-SIGNALÉTIQUE DES ZONES D'ACTIVITÉS	120 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
	<b>Total E2-O3 : Développer et renforcer la qualité du cadre de vie (paysager, patrimonial, touristique) et valoriser ses spécificités</b>	<b>2 120 K€</b>	<b>788 K€</b>	<b>478 K€</b>	<b>37,2%</b>	<b>59,7%</b>

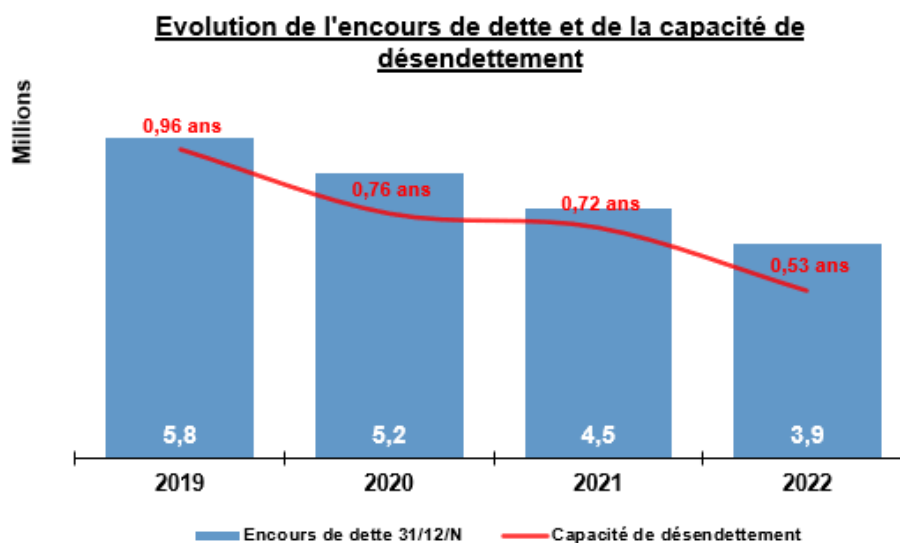
Enjeu	obj.	Projet	Budget 2022	Payé	Restes à	% payé	% réalisé
Publié le 026-200040459-20230621-2023_06_21_212-BF							
E2-O4 : Accompagner une démarche vertueuse d'agriculture durable pleinement intégrée au territoire et de Plan alimentaire territorial							
		96-MAISON DE L'AGRICULTURE : LABORATOIRE VIVANT	1 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
Total E2-O4 : Accompagner une démarche vertueuse d'agriculture durable pleinement intégrée au territoire et de			1 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
E2-O5 : Préserver les ressources existantes (eau, foncier, patrimoine) et valoriser notre "potentiel ressources" (éolien, photovoltaïque, hydraulique, déchets ...)							
		24-ETUDES ET TRAVAUX SUR LES SYSTÈMES D'ENDIGUEMENT GÉRÉS PAR MONTÉLIMAR AGGLOMÉRATION	137 K€	52 K€	85 K€	38,2%	99,8%
		25-ACTIONS RÉALISÉES PAR LE SMBRJ DANS LE CADRE DU CONTRAT DE RIVIÈRES 2021-2023(LISTING DES ACTIONS EN PIÈCE JOINTE)	121 K€	31 K€	66 K€	25,9%	80,5%
		2-SCHÉMA D'ORIENTATION DE PRODUCTION D'ÉNERGIES RENOUVELABLE	175 K€	2 K€	41 K€	1,4%	24,6%
		35-AMÉNAGEMENT DU RUISSEAU DE L'ARMAGNAC DANS LA TRAVERSÉE DU HAMEAU DE L'HOMME D'ARMES (SAVASSE) POUR LA PROTECTION CONTRE LES INONDATIONS	96 K€	0 K€	0 K€	0,0%	0,0%
Total E2-O5 : Préserver les ressources existantes (eau, foncier, patrimoine) et valoriser notre "potentiel ressources"			529 K€	86 K€	191 K€	16,3%	52,4%
Total 2-Préserver et mettre en valeur l'environnement de notre territoire			4 996 K€	1 184 K€	1 814 K€	23,7%	60,0%
3-Développer et promouvoir un territoire attractif, audacieux et visionnaire							
E3-O1 : Favoriser l'accueil proactif des entreprises et ouvrir le territoire à de nouveaux secteurs d'activités							
		115-CONSTITUTION RESERVES FONCIERES	2 147 K€	139 K€	1 340 K€	6,5%	68,9%
Total E3-O1 : Favoriser l'accueil proactif des entreprises et ouvrir le territoire à de nouveaux secteurs d'activités			2 147 K€	139 K€	1 340 K€	6,5%	68,9%
Total 3-Développer et promouvoir un territoire attractif, audacieux et visionnaire			2 147 K€	139 K€	1 340 K€	6,5%	68,9%
SOLDE PROJETS ANTERIEURS							
		* SOLDE PROJETS ANTERIEURS	479 K€	121 K€	358 K€	25,2%	99,9%
Total SOLDE PROJETS ANTERIEURS			479 K€	121 K€	358 K€	25,2%	99,9%
Total général			12 271 K€	3 472 K€	4 303 K€	28,3%	63,4%

## F. Le financement des dépenses d'équipement

Les travaux/acquisitions payés ont été financés par les subventions, le FCTVA – Fonds de Compensation de la TVA - et l'autofinancement dégagé de la section de fonctionnement. Aucun emprunt n'a été mobilisé en 2022.



## G. L'évolution de l'encours de dette



Fin 2022, l'encours de dette du budget général est de 3.9 M€ en baisse de 14 % par rapport à 2021. La capacité de désendettement (mesure de la durée qu'il faudrait à la collectivité pour rembourser l'encours si elle y consacrait la totalité de son épargne) continue de diminuer et reste en-dessous d'une année.

## II. Les budgets annexes

### A. Budget annexe des ordures ménagères

#### a) Les résultats 2022

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	10 275 K€	11 833 K€	1 558 K€
	Section d'investissement	287 K€	318 K€	30 K€
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>10 562 K€</b>	<b>12 151 K€</b>	<b>1 588 K€</b>
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)*		2 126 K€	2 126 K€
	Section d'investissement (001)	K€	K€	K€
		=	=	
<b>Total Réalisations de l'exercice + reports N-1</b>	Section de fonctionnement	<b>10 275 K€</b>	<b>13 959 K€</b>	<b>3 684 K€</b>
	Section d'investissement	<b>287 K€</b>	<b>318 K€</b>	<b>30 K€</b>
	<b>Résultat de clôture</b>	<b>10 562 K€</b>	<b>14 277 K€</b>	<b>3 715 K€</b>
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	110 K€	2 K€	-107 K€
<b>Résultats Cumulés</b>	Section de fonctionnement	<b>10 275 K€</b>	<b>13 959 K€</b>	<b>3 684 K€</b>
	Section d'investissement	<b>397 K€</b>	<b>320 K€</b>	<b>-77 K€</b>
	<b>Résultat net des restes à réaliser</b>	<b>10 672 K€</b>	<b>14 279 K€</b>	<b>3 607 K€</b>

\*excédent reversé du budget général sous forme de subvention enregistré sur le compte 7478

Le résultat de l'exercice 2022 est excédentaire de 1 588 k€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 1 558 k€ de la section de fonctionnement ;
- un excédent de financement de 30 k€ de la section d'investissement.

En prenant en compte les excédents antérieurs et le besoin de financement des restes à réaliser 2022<sup>2</sup>, le résultat cumulé 2022 ressort à 3 607 k€.

<sup>2</sup> Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou dont les factures n'ont pas été réceptionnées.



## b) L'exécution de la section de fonctionnement

	BP 2022	Encaissé 2022	% réalisé	Solde
<b>013 - ATTENUATIONS DE CHARGES</b>	- €	1 682 €		1 682 €
Valorisation des déchets	805,0 K€	1 181,2 K€	146,7%	376,1 K€
<b>70 - PRODUITS DE SERVICES</b>	<b>805,0 K€</b>	<b>1 181,2 K€</b>	<b>146,7%</b>	<b>376,1 K€</b>
7331 - Taxe d'enlèvement des o.m.	10 561,9 K€	10 631,9 K€	100,7%	70,0 K€
<b>73 - IMPOTS ET TAXES</b>	<b>10 561,9 K€</b>	<b>10 631,9 K€</b>	<b>100,7%</b>	<b>70,0 K€</b>
<b>74 - DOTATIONS ET PARTICIPATION</b>	<b>2 126,5 K€</b>	<b>2 127,7 K€</b>	<b>100,1%</b>	<b>1,3 K€</b>
<b>75 - AUTRES PRODUITS</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>0,0 K€</b>		<b>0,0 K€</b>
<b>Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>7,5 K€</b>	<b>13,9 K€</b>	<b>185,4%</b>	<b>6,4 K€</b>
<b>Total Recettes réelles</b>	<b>13 500,8 K€</b>	<b>13 956,4 K€</b>	<b>103,4%</b>	<b>455,5 K€</b>

Avec la hausse des cours des matières recyclées issues du tri sélectif, les recettes liées à la valorisation des déchets sont plus importantes que prévu.

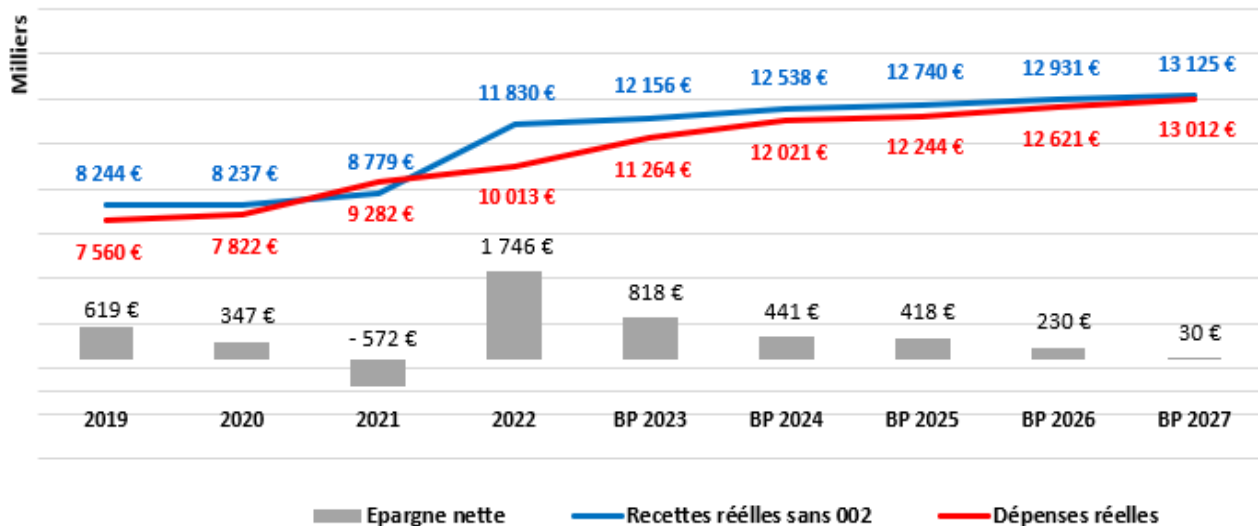
	BP 2022	Payé 2022	% réalisé	Solde
611 - Collecte des OM	3 529,4 K€	3 529,4 K€	100,0%	0,0 K€
615 - Entretien, réparations et lavages	255,0 K€	255,0 K€	100,0%	0,0 K€
628 - Traitement et gestion des bas de quai	5 887,8 K€	5 765,6 K€	97,9%	122,2 K€
Autres	32,9 K€	32,9 K€	99,7%	0,1 K€
<b>011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>9 705,2 K€</b>	<b>9 582,9 K€</b>	<b>98,7%</b>	<b>122,3 K€</b>
<b>012 - CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>175,3 K€</b>	<b>148,5 K€</b>	<b>84,7%</b>	<b>26,8 K€</b>
<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION (SYPP)</b>	<b>263,7 K€</b>	<b>263,2 K€</b>	<b>99,8%</b>	<b>0,5 K€</b>
<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>	<b>18,3 K€</b>	<b>18,1 K€</b>	<b>98,8%</b>	<b>0,2 K€</b>
<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				<b>0,0 K€</b>
<b>Total Dépenses réelles</b>	<b>10 162,5 K€</b>	<b>10 012,7 K€</b>	<b>98,5%</b>	<b>149,8 K€</b>

Les réalisations des dépenses sont conformes aux prévisions.

Comme prévu, l'ajustement du taux de TEOM en 2022 a permis de retrouver une épargne positive afin de faire face à l'augmentation effective du coût de traitement des déchets d'ores et déjà constatées en 2022 et qui va s'amplifier avec l'ouverture du nouveau centre de valorisation du SYPP à Malataverne, la poursuite de la forte augmentation de la Taxe générale sur les activités polluantes (TGAP) ainsi que le développement de la collecte et du recyclage des biodéchets des ménages.

Ce produit complémentaire de TEOM s'avère donc bien indispensable. Ainsi les projections des dépenses et des recettes jusqu'en 2027 permettent de constater sur le graphique ci-dessous que l'épargne nette resterait positive sur la période avec une tension en 2027.

## Evolution des dépenses et recettes de fonctionnement

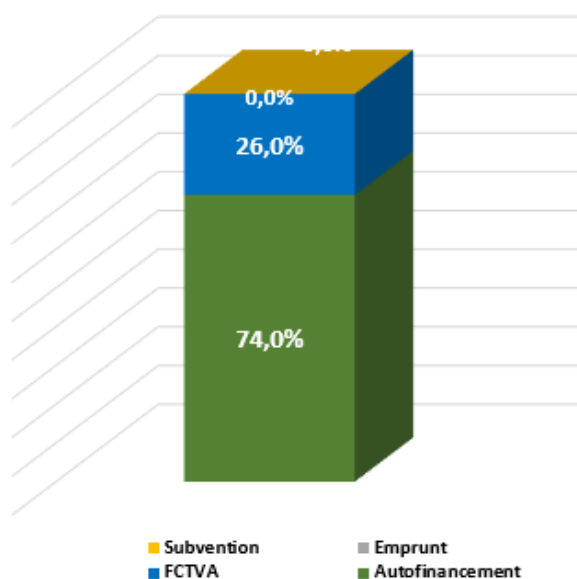


### c) L'exécution de la section d'investissement

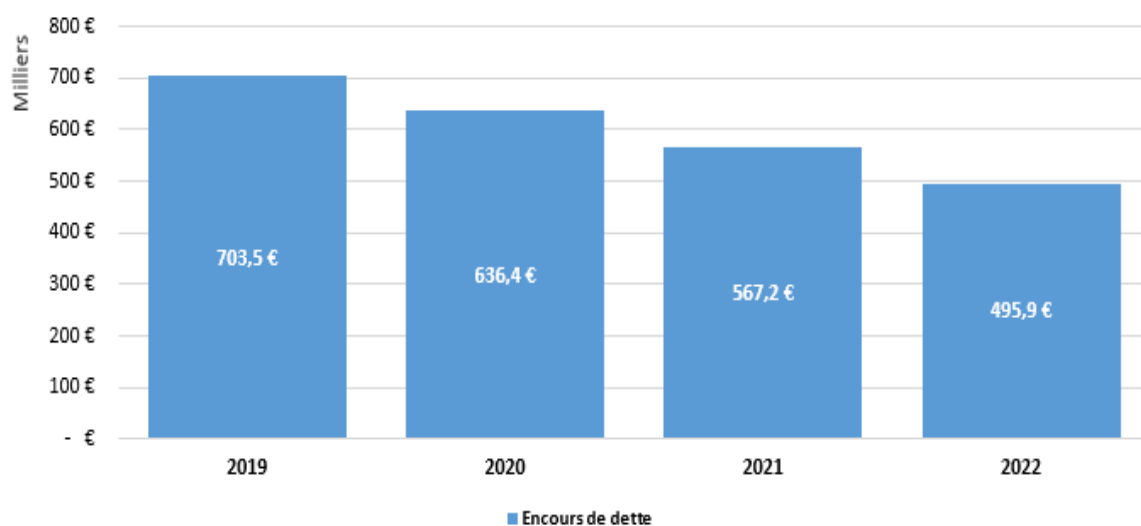
Le montant des équipements réalisés en 2022 est de 323 k€ dont 110 k€ de restes à réaliser (factures restant à parvenir). Le niveau de réalisation 2022 est faible compte tenu des délais de procédures d'attribution des marchés. Un décalage de ces dépenses est donc prévu sur l'exercice 2023.

Enjeu obj.	Projet	Budget 2022	payés ( a )	Restes à payer 2022 ( b )	Réalisé 2022 ( a+b )	% réalisé
2-Préserver et mettre en valeur l'environnement de notre territoire						
	8-S174-CREATION AIRE DE STOCKAGE ET BROYAGE DECHETS VERTS	30 K€	K€	4 K€	4 K€	14%
	8-S175-COLLECTE SEPARÉE DES BIODECHETS SUR LE TERRITOIRE	48 K€	38 K€	10 K€	48 K€	100%
	8-S176-TARIFICATION INCITATIVE EN REMPLACEMENT DE LA TEOM	70 K€	K€	K€	K€	0%
	8-S177-DEVELOPPEMENT DE LA COLLECTE EN APPORT VOLONTAIRE	738 K€	64 K€	34 K€	98 K€	13%
	8-S179-DENSIFICATION DE LA COLLECTES DES CARTONS PAR AV	237 K€	K€	K€	K€	0%
	8-S181-COMPOSTEURS PARTAGES SUR LE TERRITOIRE	42 K€	K€	K€	K€	0%
	8-S182-ACHAT COMPOSTEURS INDIVIDUELS POUR VENTE AUX ADMIN	45 K€	K€	K€	K€	0%
	8-S183-TRI DES DECHETS DANS LES MANIFESTATIONS	46 K€	2 K€	K€	2 K€	5%
Total 2-Préserver et mettre en valeur l'environnement de notre territoire		1 257 K€	104 K€	49 K€	153 K€	
Solde projets antérieurs		218 K€	110 K€	61 K€	170 K€	78%
Total général		1 475 K€	213 K€	110 K€	323 K€	22%

Les investissements payés ont été réalisés sans faire appel à l'emprunt. Par conséquent, l'encours de dette du budget annexe des ordures ménagères a diminué en 2022.

**Financement des dépenses d'équipement**

L'encours de dette est de 495.9 k€ fin 2022 soit une baisse de 12.6 % par rapport à 2021.



**B. Budget annexe des transports urbains****a) Les résultats 2022**

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	4 363 K€	4 451 K€	88 K€
	Section d'investissement	91 K€	34 K€	-57 K€
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>4 454 K€</b>	<b>4 485 K€</b>	<b>31 K€</b>
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		47 K€	47 K€
	Section d'investissement (001)		229 K€	229 K€
		=	=	
<b>Total Réalisations de l'exercice + reports N-1</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>4 363 K€</b>	<b>4 498 K€</b>	<b>135 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>91 K€</b>	<b>263 K€</b>	<b>172 K€</b>
	<b>Résultat de clôture</b>	<b>4 454 K€</b>	<b>4 761 K€</b>	<b>306 K€</b>
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	113 K€	K€	-113 K€
<b>Résultats Cumulés</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>4 363 K€</b>	<b>4 498 K€</b>	<b>135 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>204 K€</b>	<b>263 K€</b>	<b>59 K€</b>
	<b>Résultat net des restes à réaliser</b>	<b>4 567 K€</b>	<b>4 761 K€</b>	<b>193 K€</b>

Le résultat de l'exercice 2022 est excédentaire de 31 k€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 88 k€ de la section de fonctionnement ;
- un besoin de financement de 57 k€ de la section d'investissement.

En prenant en compte les excédents antérieurs et le besoin de financement des restes à réaliser 2022<sup>3</sup>, le résultat cumulé 2022 ressort à 193 k€.

**b) L'exécution de la section de fonctionnement**

	BP 2022	Encaissé 2022	% réalisé	Solde
Versement de transport	3 010 K€	2 890 K€	96,0%	-120 K€
<b>Total 73 - IMPOTS ET TAXES</b>	<b>3 010 K€</b>	<b>2 890 K€</b>	<b>96,0%</b>	<b>-120 K€</b>
Subvention d'équilibre budget général	67 K€	0 K€	0,0%	-67 K€
Compensation transfert ligne	1 109 K€	1 109 K€	100,0%	K€
<b>Total 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>1 175 K€</b>	<b>1 109 K€</b>	<b>94,3%</b>	<b>-67 K€</b>
Redevances abribus - communication	52 K€	111 K€	214%	59 K€
Compensation versement de transport	34 K€	34 K€	100%	K€
<b>Total 75 - AUTRES PRODUITS</b>	<b>86 K€</b>	<b>145 K€</b>	<b>169%</b>	<b>59 K€</b>
<b>Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>120 K€</b>	<b>303 K€</b>	<b>252%</b>	<b>183 K€</b>
<b>Total Recettes de fonctionnement</b>	<b>4 391 K€</b>	<b>4 447 K€</b>	<b>101,3%</b>	<b>55 K€</b>

<sup>3</sup> Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou dont les factures n'ont pas été réceptionnées.

La redevance abribus est plus importante que prévue compte tenu de l'encaissement de la perception des redevances dues au titre de 2021 en 2022. Les recettes exceptionnelles sont liées au reversement par le délégataire d'un trop-perçu (153 k€) lié à la minoration des services accomplis pendant la période COVID19 de 2020 et à la neutralisation de charges rattachées (145 k€).

	BP 2022	Payé 2022	% réalisé	Solde
DSP	4 048 K€	4 048 K€	100,0%	K€
Compensation conseil départemental (desserte Montboucher, Marguerite Duras...)	124 K€	124 K€	100,0%	K€
Autres	162 K€	162 K€	100,0%	K€
<b>011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>4 333 K€</b>	<b>4 333 K€</b>	<b>100,0%</b>	<b>K€</b>
Restitution VT	25 K€	K€	0,0%	25 K€
<b>014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS</b>	<b>25 K€</b>	<b>K€</b>	<b>0,0%</b>	<b>25 K€</b>
<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>K€</b>	<b>K€</b>		<b>K€</b>
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>	<b>4 358 K€</b>	<b>4 333 K€</b>	<b>99,4%</b>	<b>25 K€</b>

Les réalisations des dépenses sont conformes aux prévisions.

### c) L'exécution de la section d'investissement

Le montant des équipements réalisés en 2022 est de 199.8 k€ dont 113 k€ de restes à réaliser (factures restant à parvenir).

Ces investissements ont été financés d'une part par la récupération de la TVA et d'autre part par l'autofinancement.

Il n'y a pas d'encours de dette sur ce budget.

## C. Budget annexe de l'assainissement collectif

### a) Les résultats 2022

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	2 188 K€	3 819 K€	1 632 K€
	Section d'investissement	3 624 K€	4 043 K€	419 K€
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>5 812 K€</b>	<b>7 862 K€</b>	<b>2 050 K€</b>
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		1 111 K€	1 111 K€
	Section d'investissement (001)	391 K€	K€	-391 K€
		=	=	
<b>Total Réalisations de l'exercice + reports N-1</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>2 188 K€</b>	<b>4 930 K€</b>	<b>2 742 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>4 016 K€</b>	<b>4 043 K€</b>	<b>28 K€</b>
	<b>Résultat de clôture</b>	<b>6 203 K€</b>	<b>8 973 K€</b>	<b>2 770 K€</b>
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	1 457 K€	39 K€	-1 418 K€
<b>Résultats Cumulés</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>2 188 K€</b>	<b>4 930 K€</b>	<b>2 742 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>5 473 K€</b>	<b>4 082 K€</b>	<b>-1 391 K€</b>
	<b>Résultat net des restes à réaliser</b>	<b>7 660 K€</b>	<b>9 012 K€</b>	<b>1 351 K€</b>

Le résultat de l'exercice 2022 est excédentaire de 2 050 k€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 1 632 k€ de la section de fonctionnement ;
- un excédent de financement de 419 k€ de la section d'investissement.

En prenant en compte les excédents antérieurs et le besoin de financement des restes à réaliser 2022<sup>4</sup>, le résultat cumulé 2022 ressort à 1 351 k€.

## b) L'exécution de la section de fonctionnement

	BP 2022	Encaissé 2022	% réalisé	Solde
Participation au raccordement des égouts	426,0 K€	485,8 K€	114%	59,8 K€
<b>Total 70 - PRODUITS DE SERVICES</b>	<b>426,0 K€</b>	<b>485,8 K€</b>	<b>114%</b>	<b>59,8 K€</b>
Prime d'épuration	230,0 K€	200,4 K€	87%	-29,6 K€
<b>Total 74 - SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>230,0 K€</b>	<b>200,4 K€</b>	<b>87%</b>	<b>-29,6 K€</b>
Redevances assainissement - Surtaxe	2 602,0 K€	2 881,5 K€	111%	279,5 K€
<b>Total 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>2 602,0 K€</b>	<b>2 881,5 K€</b>	<b>111%</b>	<b>279,5 K€</b>
<b>Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>95,4 K€</b>	<b>7,4 K€</b>		<b>-88,0 K€</b>
<b>Total 013 - ATTENUATION DE CHARGES</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>0,4 K€</b>		<b>0,4 K€</b>
<b>Total Recettes de fonctionnement</b>	<b>3 353,4 K€</b>	<b>3 575,4 K€</b>	<b>107%</b>	<b>222,0 K€</b>

Le montant encaissé au titre de la redevance assainissement est légèrement supérieur à la prévision. La perception de la redevance assainissement peut varier en fonction des consommations et du traitement des impayés par le délégataire.

	BP 2022	Payé 2022	% réalisé	Solde
<b>total 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>157,9 K€</b>	<b>142,4 K€</b>	<b>90%</b>	<b>15,5 K€</b>
<b>Total 012 - CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>300,6 K€</b>	<b>295,3 K€</b>	<b>98%</b>	<b>5,3 K€</b>
<b>Total 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION</b>	<b>25,4 K€</b>	<b>24,9 K€</b>	<b>98%</b>	<b>0,5 K€</b>
<b>Total 66 - CHARGES FINANCIERES</b>	<b>317,8 K€</b>	<b>315,2 K€</b>	<b>99%</b>	<b>2,6 K€</b>
<b>Total 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>40,0 K€</b>	<b>39,6 K€</b>	<b>99%</b>	<b>0,4 K€</b>
<b>Total 68 - PROVISIONS</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>0,0 K€</b>		<b>0,0 K€</b>
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>	<b>841,7 K€</b>	<b>817,4 K€</b>	<b>97%</b>	<b>24,3 K€</b>

Les réalisations de dépenses de fonctionnement sont de 97%.

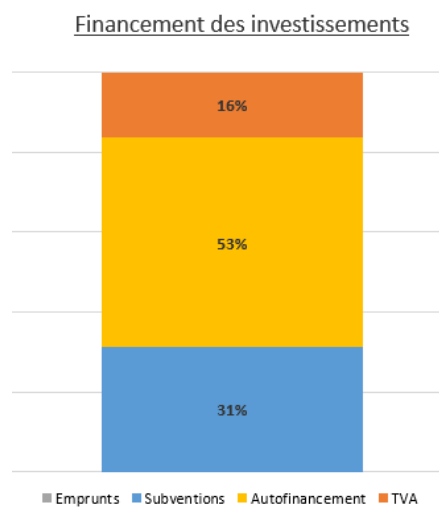
<sup>4</sup> Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou dont les factures n'ont pas été réceptionnées.

### c) L'exécution de la section d'investissement

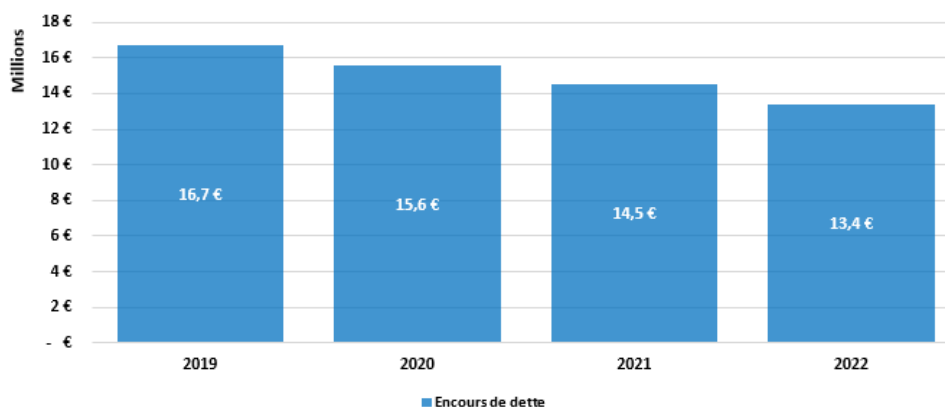
Chapitre	Total budget 2022	Payé 2022	Restes à réaliser 2022	% réalisé
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0 K€	0 K€	0 K€	
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 K€	3 K€	2 K€	58,1%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	4 647 K€	1 985 K€	1 456 K€	74,0%
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>4 655 K€</b>	<b>1 988 K€</b>	<b>1 457 K€</b>	<b>74,0%</b>

Les crédits de paiement 2022 ont été réalisés à hauteur de 74 % avec 1 988 k€ de travaux payés et 1457 k€ engagés en attente de facturation pour paiement.

Ces travaux ont été financés sans faire appel à l'emprunt.



L'encours de dette de ce budget est de 13.4 M€ fin 2022 soit en baisse de 7.4 % par rapport à 2021.



## D. Budget annexe de l'assainissement non collectif (SPANC)

### a) Les résultats 2022

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	27 K€	47 K€	20 K€
	Section d'investissement	K€	K€	K€
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>27 K€</b>	<b>47 K€</b>	<b>20 K€</b>
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)		22 K€	22 K€
	Section d'investissement (001)		20 K€	20 K€
		=	=	
<b>Total Réalisations de l'exercice + reports N-1</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>27 K€</b>	<b>69 K€</b>	<b>43 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>K€</b>	<b>20 K€</b>	<b>20 K€</b>
	<b>Résultat de clôture</b>	<b>27 K€</b>	<b>89 K€</b>	<b>63 K€</b>
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	K€	K€	K€
<b>Résultats Cumulés</b>	<b>Section de fonctionnement</b>	<b>27 K€</b>	<b>69 K€</b>	<b>43 K€</b>
	<b>Section d'investissement</b>	<b>K€</b>	<b>20 K€</b>	<b>20 K€</b>
	<b>Résultat net des restes à réaliser</b>	<b>27 K€</b>	<b>89 K€</b>	<b>63 K€</b>

Le résultat de l'exercice 2022 est excédentaire de 20 k€ compte tenu de l'excédent de la section de fonctionnement.

En prenant en compte les excédents antérieurs, le résultat cumulé 2022 ressort à 63 k€.

### b) L'exécution de la section de fonctionnement

	BP 2022	Encaissé 2022	% réalisé	Solde
<b>Total 70 - PRODUITS DE SERVICES</b>	<b>118 K€</b>	<b>44 K€</b>	<b>37%</b>	<b>-74 K€</b>
<b>Total 74 - SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>K€</b>	<b>K€</b>		<b>K€</b>
<b>Total 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION</b>	<b>K€</b>	<b>K€</b>		<b>K€</b>
<b>Total 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>K€</b>	<b>3 K€</b>		<b>3 K€</b>
<b>Total Recettes de fonctionnement</b>	<b>118 K€</b>	<b>47 K€</b>	<b>40,0%</b>	<b>-71 K€</b>
	BP 2022	Payé 2022	% réalisé	Solde
<b>total 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>125 K€</b>	<b>26 K€</b>	<b>21%</b>	<b>99 K€</b>
<b>Total 012 - CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>K€</b>	<b>K€</b>		<b>K€</b>
<b>Total 65 - CHARGES DE GESTION COURANTES</b>	<b>K€</b>	<b>K€</b>		<b>K€</b>
<b>Total 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 K€</b>	<b>1 K€</b>	<b>72%</b>	<b>K€</b>
<b>Total 68 - PROVISIONS</b>	<b>K€</b>	<b>K€</b>		<b>K€</b>
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>	<b>126 K€</b>	<b>27 K€</b>	<b>21,3%</b>	<b>99 K€</b>

Le SPANC est un service public chargé de conseiller, d'accompagner les particuliers dans la mise en place de leur installation d'assainissement non collectif et de contrôler les



installations existantes. Ce service fait l'objet d'une redevance permettant d'en assurer l'équilibre financier.

Les réalisations budgétaires en dépenses et recettes sont donc fonction de l'avancée des études, des contrôles et du traitement des dossiers.

### III. Vision consolidée de l'investissement et de l'endettement

#### ➤ Dépenses d'équipement consolidées tous budgets confondus

Au total plus de 11.7 M€ ont été injectés dans l'économie en 2022 au titre des dépenses d'équipement.

	Payé 2022	Restes à payer 2022	Total 2022
Budget général	3 472 K€	4 303 K€	7 775 K€
Budget Om	213 K€	110 K€	323 K€
Budget des transports urbains	87 K€	113 K€	200 K€
Budget assainissement collectif	1 988 K€	1 457 K€	3 445 K€
Budget assainissement non collectif	0 K€	0 K€	0 K€
<b>Total</b>	<b>5 760 K€</b>	<b>5 983 K€</b>	<b>11 743 K€</b>

#### ➤ Endettement consolidé

Fin 2022, l'encours de dette consolidé est de 17.8 M€ soit en baisse de 9.1% (-1.78 M€) par rapport à 2021.

