

NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la Communauté d'Agglomération GAILLAC-GRAULHET. Elle est disponible sur le site internet de la Communauté d'Agglomération.

Les Comptes Administratifs 2021 retracent l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la Communauté d'Agglomération entre le 1er janvier et le 31 décembre 2021. Ils sont en concordance avec les Comptes de Gestion établis par le Trésorier.

I - LE CADRE GÉNÉRAL DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

2021 est l'an V de la Communauté d'Agglomération dont les compétences sont issues non seulement de la consolidation des 4 entités préexistantes mais également d'importantes prises de compétences comme celles du secteur scolaire, péri et extra-scolaire ou encore la mobilité ou la voirie, mais encore de compétences réglementaires en matière d'accueil des gens du voyage, de politique de la ville et de contingent incendie, d'assainissement et eau potable.

L'architecture budgétaire comporte 1 budget principal et 9 budgets annexes/autonomes :

*soit 6 budgets répondant à des obligations légales, notamment pour les services industriels et commerciaux ou la comptabilité de stock relative aux lotissements d'activités,

* et 3 budgets annexes créés de manière volontaire pour assurer une identification très précise des flux relatifs à certains secteurs, éducation, voirie, TEOM.

1 – CONTEXTE DE L'EXERCICE 2021

Il faut souligner le contexte particulier lié à la pandémie COVID 19 qui a pour la deuxième année fortement impacté la gestion de la collectivité. Il a fallu s'adapter à la crise par l'acquisition d'équipements, permettant la continuité de services aux usagers (service déchets, petite enfance, scolaire...) la mise en œuvre du télétravail, la généralisation de visioconférences.

Dans ce contexte, la collectivité s'est attachée à respecter les objectifs généraux de maîtrise du budget, et de recherche de marges de manœuvre, permettant d'optimiser les indicateurs financiers de la collectivité.

La gestion 2021 a été très contrainte notamment par la perte d'épargne brute et la nécessité de rétablir un niveau plus confortable permettant d'élaborer la prospective 2021-2025

Un travail de fonds avait été demandé aux services pour optimiser les recettes et conserver un niveau de financement des actions en cours et nouvelles, en parallèle d'économies nécessaires.

2 - LA CLECT 2021, dernière Commission actant les Attributions de Compensation

La Commission locale d'évaluation des charges transférées (CLECT) s'est prononcée le 27 juillet 2021 sur les points suivants :

1 – Transfert de l'équipement du Centre Céramique de Giroussens

Retour à la commune de l'équipement intégré lors de la fusion de par la CC du pays rabastinois (CORA)

2 – Transfert des équipements des terrains de football

Intégrés lors de la fusion CORA et CC Vère Grésigne et Pays salvagnacois

3 – Financement de la compétence « voirie » :

Détermination des enveloppes fonctionnement et investissement voirie 2021

4 – Financement de la compétence « scolaire » :

Restitution de ressources aux Communes à la suite de la fiscalisation de la compétence par la communauté d'Agglomération.

Pour plus d'information, le rapport CLECT du Conseil du 20 septembre 2021 détaille les éléments d'impact.

II- LE CONTENU DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

1 - Présentation consolidée des COMPTES ADMINISTRATIFS

Les Soldes intermédiaires de gestion

Globalement, la situation 2021 fait état d'une gestion efficace, avec une clôture à 7.4 M € en consolidé, et une amélioration notable de l'épargne brute.

GAILLAC-GRAULHET AGGLO	CA 2020	BP 2021	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement			
+ Produits fiscaux	36 135 407	45 735 820	46 403 708
+ Dotations et subventions	14 027 360	14 027 283	13 402 601
+ Produits de gestion courante	7 019 988	7 968 869	8 989 477
= Produits de fonctionnement courant	57 182 755	67 731 971	68 795 786
- Charges de personnel	27 504 800	28 642 237	28 040 858
- Charges à caractère général	11 311 774	13 560 389	11 066 080
- Charges de gestion courante	11 706 819	20 889 822	20 238 126
= Charges de fonctionnement courant	50 523 393	63 092 448	59 345 064
= Epargne de gestion	6 659 362	4 639 523	9 450 722
+ Produits exceptionnels et financiers	228 099	311 900	1 658 795
- Charges exceptionnelles et financières	1 294 343	1 127 877	1 699 112
= Epargne brute	5 593 118	3 823 546	9 410 405
Tableau des soldes d'investissement			
- Remboursement des emprunts	4 257 606	3 969 120	3 797 671
= Epargne nette	1 335 512	-145 574	5 612 734
+ Recettes propres	3 309 913	5 658 926	8 661 008
+ produit des cessions	156 264	191 719	0
= Capacité d'investissement	4 801 689	5 705 071	14 273 742
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	8 673 370	21 668 547	14 751 739
<i>Affectations de résultats N-1</i>	549 251	3 266 807	1 907 228
<i>Subventions</i>	4 487 559	6 559 537	3 080 079
<i>Emprunt nouveau</i>	0	6 137 133	2 920 000
= Résultats de clôture	1 165 129	0	7 429 310
Restes à réaliser N-1			

Une épargne brute améliorée par :

- + 2,5M€ Principal
- + 1,7M€ Education (dont 0,7M€ exceptionnels)
- + 1,9M€ Eau/Assainissement

Mais dégradée par :

- 1,9M€ OM
- 0,4M€ Voirie
- = passage de 5,6M€ à 9,4M€ d'épargne brute consolidée

Une section d'investissement 2021 maîtrisée :

- Refinancement de dette effectué
- Retour à un niveau d'investissement cohérent
- L'encaissement de résultats Assainissement et Eau
- Des tirages de dette sur les budgets Education (1,5) et Assainissement (1,3)

Les ressources : panier fiscal, compensations et dotations 2021

PANIER FISCAL 2020 - 2021	Réalisé 2020			réalisé 2021 1386-RC		
	Base	Taux 2020	Produits	Base	Taux 2021	Produits
CATÉGORIE D'IMPÔTS						
TAXE D'HABITATION	75 875 927	13,71%	10 402 590 €	6 224 827 €	13,71%	863 092 €
FRACTION DE TVA						10 114 190 €
TAXE FONCIERE SUR LES PROPRIETES BATIES	65 724 803	2,73%	1 794 287 €	63 731 000 €	25,60%	16 353 697 €
TAXE FONCIERE SUR LES PROPRIETES NON BATIES	3 030 236	5,68%	172 117 €	3 032 000 €	34,99%	1 060 535 €
TAXE ADDITIONNELLE FNB			135 614 €			130 021 €
RÔLES SUPPLÉMENTAIRES			150 000 €			
TEOM	58 106 756 €	10,20%	5 478 085 €	58 222 970 €	10,20%	5 873 893 €
Total impôts ménages hors TEOM (budget annexe)			12 654 608 €	28 624 117 €		28 521 535 €
Total impôts ménages dont TEOM (budget annexe)			18 132 693 €	34 562 860 €		34 395 428 €
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES (CFE)	14 649 116 €	33,76%	4 946 222 €	11 645 000 €	33,76%	3 932 089 €
IMPOSITION FORFAITAIRE SUR LES ENTREPRISES DE RESEAUX (IFER)			464 387 €			512 396 €
COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES (CVAE)			2 291 039 €			2 746 016 €
FONDS NATIONAL DE GARANTIE INDIVIDUELLE DES RESSOURCES (FNGIR)			-572 485 €			-572 485 €
DCRTP			136 690 €			136 690 €
TAXE SUR LES SURFACES COMMERCIALES (TASCOM)			777 825 €			692 342 €
Total impôts économiques			8 043 678 €	7 485 798 €		7 447 048 €
TOTAL FISCALITE			20 698 286 €	42 048 657 €		35 968 583 €
ALLOCATIONS DE COMPENSATIONS TH			683 014 €			0 €
ALLOCATIONS DE COMPENSATIONS TFPB & TFPNB			4 036 €			77 198 €
ALLOCATIONS DE COMPENSATIONS AU TITRE CET			259 931 €			1 521 217 €
FONDS DE PEREQUATION DES RESSOURCES INTERCOMMUNALES ET COMMUNALES (FPIC)			1 372 606 €			1 496 674 €
TOTAL ALLOCATIONS DE COMPENSATIONS ET PÉRÉQUATION			2 319 587 €	2 998 415 €		3 095 089 €
DOTATION D INTERCOMMUNALITE			3 004 135 €			3 028 887 €
DOTATION DE COMPENSATION			2 522 079 €			2 472 408 €
Renvoi d'AC aux communes			0 €			-12 981 468 €
TOTAL DOTATIONS			5 526 214 €	-7 480 168 €		-7 480 173 €
TOTAL GENERAL			28 544 087 €	37 566 904 €		31 583 499 €

En 2021, une évolution majeure a marqué l'autonomie du budget : la compensation de recettes économique pour près de 1.2M€ et la perte de TH pour 10M€ compensée par fraction de TVA nationale (10 M€). Par ailleurs, la fiscalisation de près de 15.5M€ de dépenses liées à la compétence scolaire, périscolaire et extrascolaire a impacté également significativement les évolutions de recettes par chapitres, en hausse nette de 2.5M€.

Les recettes issues des dotations et participations d'organismes extérieurs évoluent significativement en 2021 (+14% soit 15M€). En effet, 1.2M€ sont inscrits en compensation de fiscalité économique du fait de la division par deux des valeurs locatives des entreprises industrielles.

La Dotation d'Intercommunalité, est quasi identique au montant perçu en 2020 soit 3 0029 000 € du fait de la stabilisation de l'enveloppe nationale.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

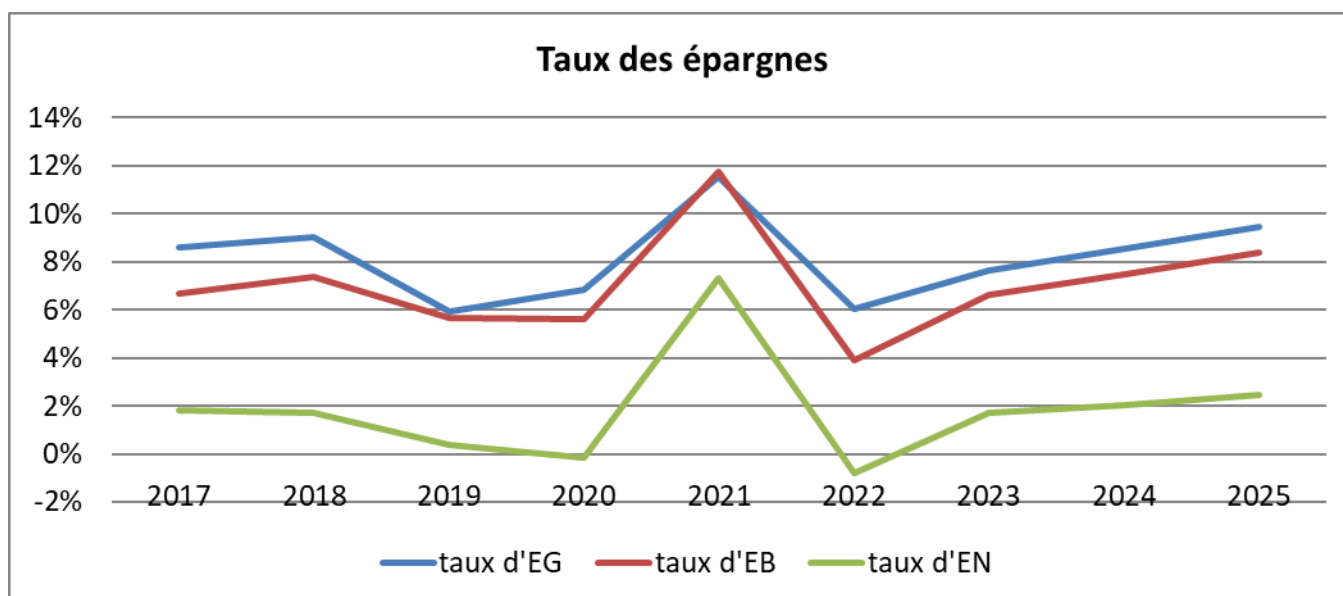
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté d'Agglomération.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les charges de personnel, l'entretien et la consommation des bâtiments, les subventions versées aux associations et les intérêts d'emprunt à payer.

Les dépenses réelles de fonctionnement 2021 tous budgets, représentent **52 832 K €** contre 52 333 K€ en 2020 (hors refacturations entre budgets, versements d'avances entre budgets, écritures d'ordre et 002).

Les Recettes réelles de fonctionnement 2021 représentent 68 804 K€ contre 57 194 K € en 2020. Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population, aux impôts locaux, aux dotations versées par l'État et à diverses subventions. Sur la part de fiscalité, 7.5 M € sont renvoyés aux communes par le versement des attributions de compensations, parallèle à la fiscalisation de la compétence scolaire.

Au regard du résultat de 2021, **l'amélioration de l'épargne brute**, va permettre le retour à une capacité importante du financement des investissements, après une période fortement impactée par le ralentissement des projets du fait notamment des périodes de confinement.



SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la Communauté d'Agglomération à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère structurant. L'investissement a trait à tout ce qui contribue à modifier le patrimoine de la collectivité.

Le budget d'investissement regroupe :

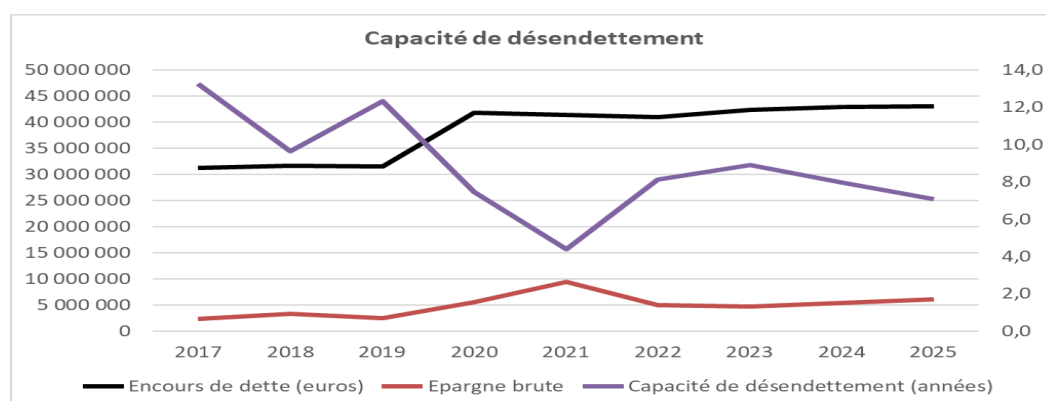
- En dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité (du territoire). Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création. Par ailleurs la section tient compte des remboursements de capital de dette.
- En recettes : les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction d'un nouvel équipement), les emprunts nouveaux et le produit FCTVA.

- Les dépenses réelles (tous budgets) d'investissement réalisées en 2021 représentent **7 053 K€**

- Travaux et aménagements de ZA : 151 000 €
- Travaux sur bâtiments scolaires : 2 180 000 € (Brens 510 K€, Montgaillard 829 K€, restauration RPI Est 185 000 €, ...)
- Equipements informatiques scolaires : 216 000 €
- Equipements mobiliers et immobiliers scolaires : 95 000 €
- Travaux de sécurisation et accessibilité scolaires : 92 000 €
- Planification urbaine : 133 000 €
- Participations logements locatifs : 309 000 €
- Espaces publics, centre bourgs et cœurs de village : 147 000 €
- Equipements et travaux petite enfance : 84 000 €
- Equipements culturels : 220 000 €
- Etudes et travaux d'assainissement collectifs sur diverses communes : 1,2M€
- Etudes et travaux d'eau potable (Gaillac et Loubers) : 160 000 €
- Equipements et fournitures OM : 140 000 €
- Equipements et promotions touristiques : 210 000 €
- Travaux de voirie : 950 000 €

- Les recettes réelles (tous budgets) d'investissement réalisées en 2021 représentent **8 474 K€**

Il est à noter que l'indicateur de désendettement de la collectivité est passé de 8 ans en 2020 à 4 ans en 2021 par l'amélioration de l'épargne brute.

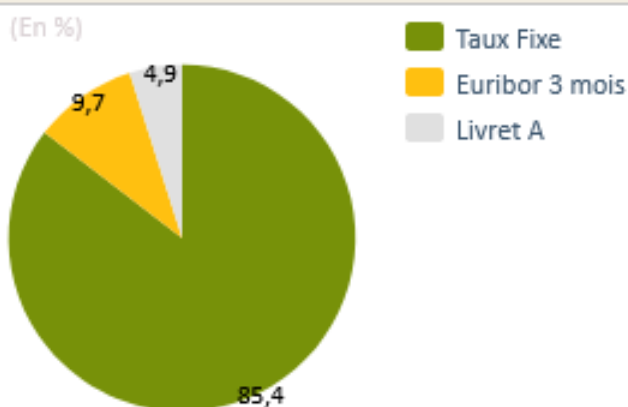


2 - La gestion de la dette

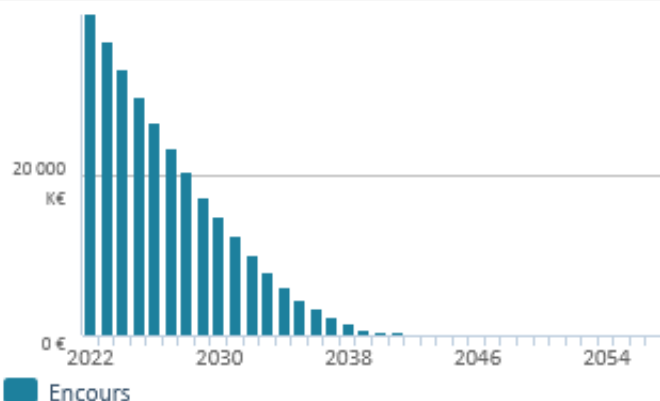
L'encours de dette consolidé (tous budgets confondus) de la Communauté d'Agglomération se compose de 158 emprunts au 31/12/2021 contre 198 en début d'exercice. Le refinancement de l'encours des compétences Eau et Assainissement réalisé en 2021 a permis de réduire le nombre de prêts détenus et simplifier la gestion courante de notre encours.

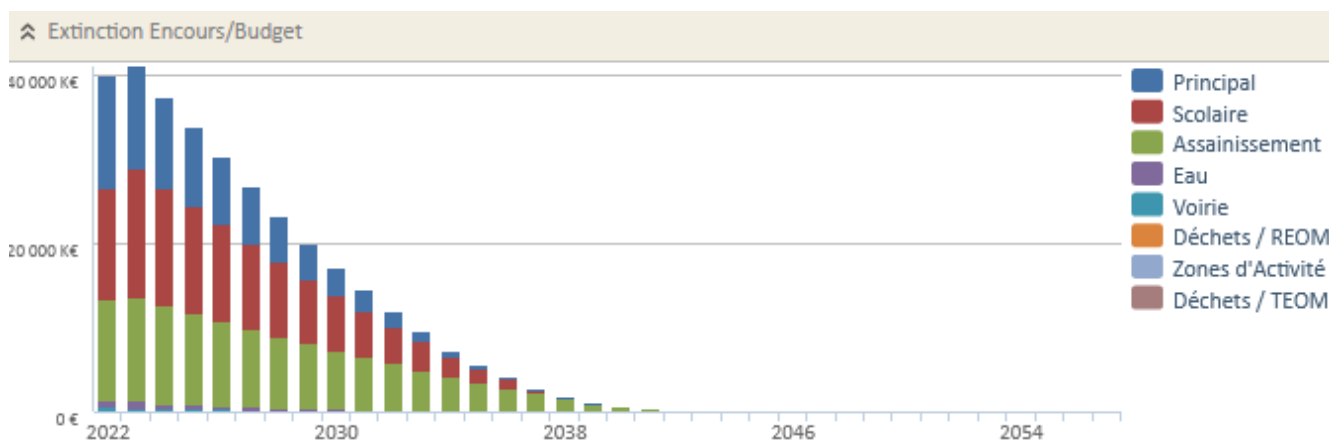
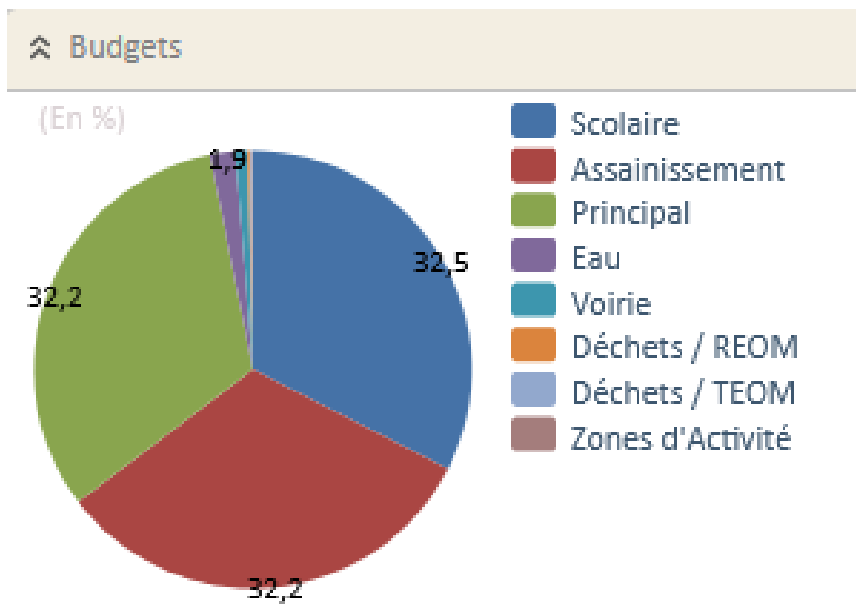
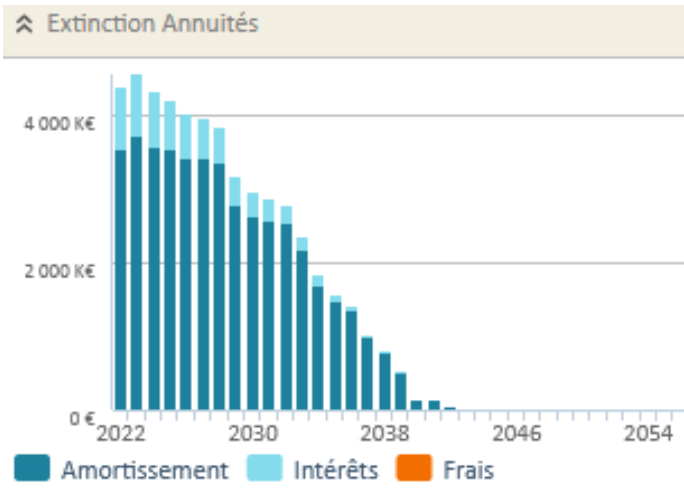
Situation générale	
	31/12/2021
Dispo. Ligne trésor.	3 050 000,00
Durée résiduelle	12 ans 11 mois
Encours	39 885 272,69
Marge moyenne	0,59%
Nbre d'emprunts	158
Taux act. Résiduel	2,00%
Taux de marché	0,02%
Taux moyen annuel	2,39%
Vie moy. Résiduelle	6 ans 9 mois

Structure par index



Extinction Encours





3 – Les effectifs de la collectivité et les charges de personnel

a) Structure des effectifs

En nombre

Au 31 décembre 2021, les effectifs de la Communauté d'agglomération comprennent 850 agents, dont 473 agents titulaires permanents et 377 non titulaires (contrat à durée déterminée d'insertion, contrat d'accompagnement dans l'emploi et emplois d'avenir ainsi

qu'agents contractuels de droit public assurant des besoins temporaires ou des remplacements).

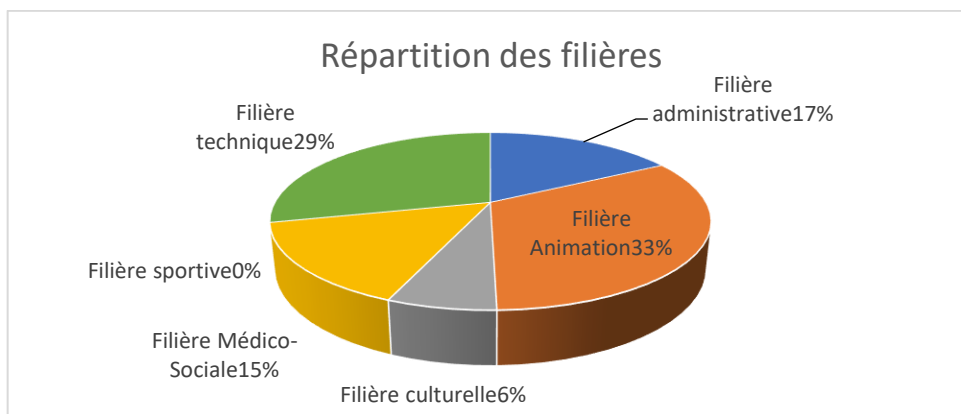
Les 473 agents titulaires se répartissent entre 351 agents à temps complet et 122 à temps non complet représentant 439 ETP,

Les 377 non titulaires représentent 310 ETP. 409 agents sont fonctionnaires CNRACL, 64 sont fonctionnaires IRCANTEC dont 2 sont actuellement en détachement.

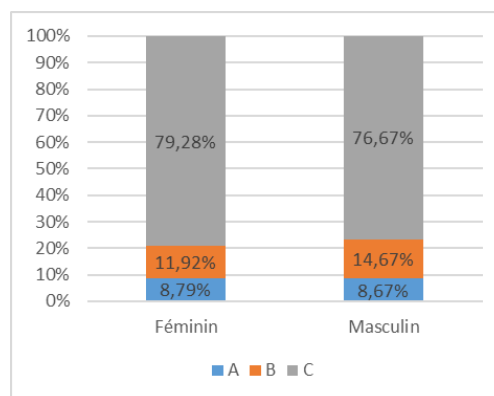
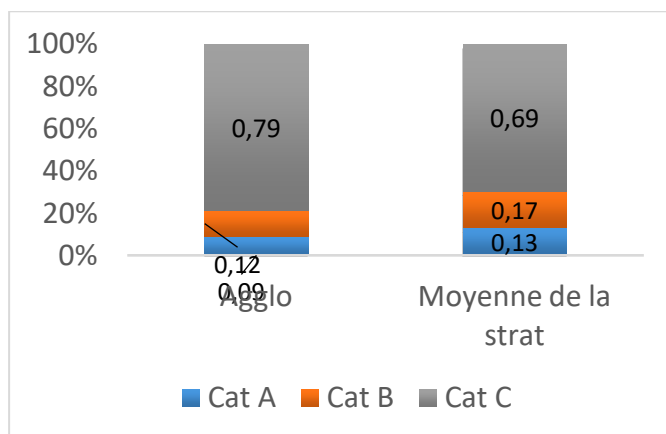
La répartition par catégorie hiérarchique est la suivante :

- 75 agents de catégorie A pour 67 ETP ;
- 114 agents de catégorie B pour 98 ETP ;
- 661 agents de catégorie C pour 513 ETP.

Malgré un travail de fond chaque année visant à réviser systématiquement les besoins en Etp, les effectifs restent marqués par la situation liée au COVID. En effet, les renforts exigés soit pour des raisons sanitaires, soit par les personnels en situation d'autorisation spéciales d'absence (Cas contact, raisons de santé) induisent encore un sureffectif de circonstance.



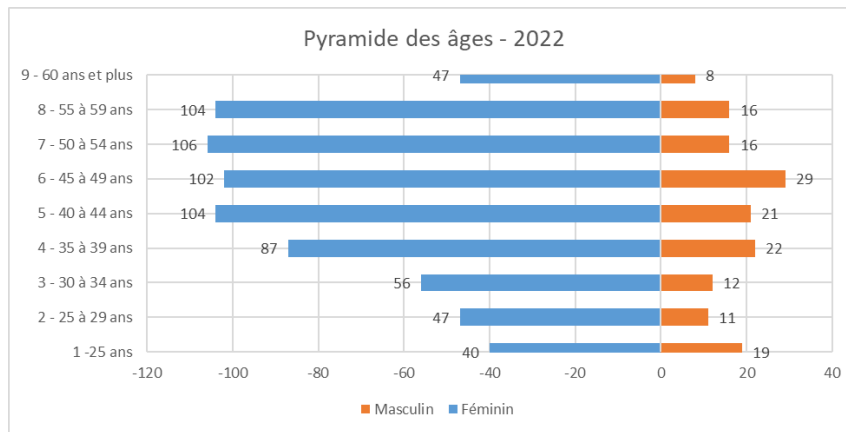
En catégorie



La prise en charge de la compétence scolaire et petite enfance explique le taux important de personnel de catégorie C au regard de la moyenne de la strate, il en est de même pour le taux de féminisation qui est de 50/50 pour notre strate. (Info bilan social DGCL 2017)

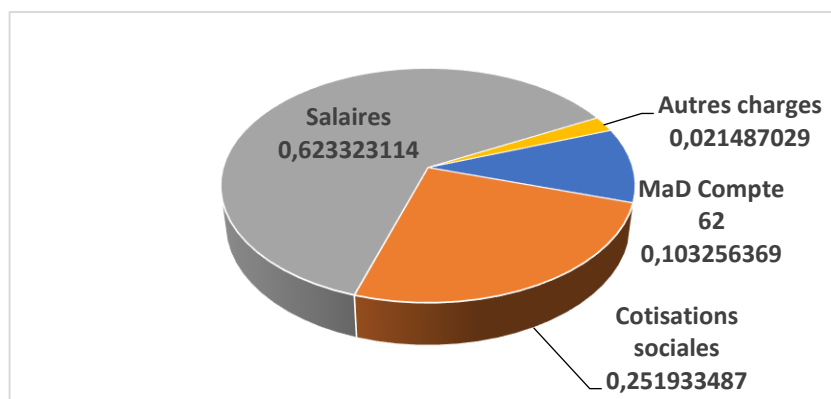
En pyramide des âges

L'âge moyen au sein de la collectivité se situe à 48,7 ans pour les titulaires et 37,2 ans pour les non-titulaires. L'étude la pyramide des âges des fonctionnaires de la collectivité met en avant le fait que dans les 5 ans, ce sont 136 agents, dont 21 contractuels, qui pourront prétendre au départ en retraite.

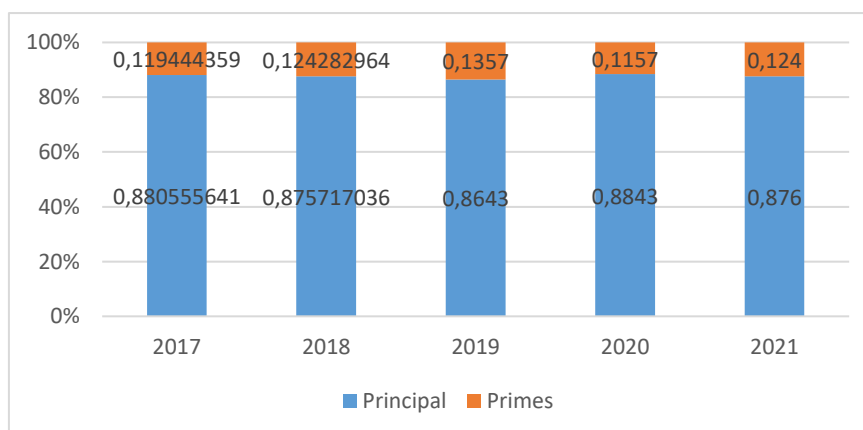


4 - Les dépenses de personnel

a) La répartition de la dépenses salariale 2021



b) Rémunérations et primes



c) Evolution budgétaire

L'année 2021 aura été marquée par la continuité de l'épidémie de COVID et les renforts nécessaires pour faire face aux impératifs de sécurité et d'hygiène.

Toutefois, les mesures de gestion mise en place à compter de juillet 2021 ont pris effet en septembre et permis de limiter fortement la dépense du chapitre 012.

Néanmoins, certaines mesures d'Etat, notamment la modification des grilles indiciaires des agents de Cat C (80% du personnel), créent une augmentation significative du budget d'environ 200 K€ venant s'ajouter au Glissement Vieillesse Technicité.

5 – principaux ratios

Informations statistiques		Valeurs
Population totale (colonne h du recensement INSEE) :		77 434
Nombre de résidences secondaires (article R. 2313-1 <i>in fine</i>) :		2 056
Nom de l'EPCI à fiscalité propre auquel la commune adhère :		
Informations financières – ratios (2)		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	604,76
2	Produit des impositions directes/population	339,40
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	638,44
4	Dépenses d'équipement brut/population	87,22
5	Encours de dette/population	191,04
6	DGF/population	71,05
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	22,89 %
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	97,61 %
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	13,66 %
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	29,92 %

III - LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021, UN à UN

1 - BUDGET PRINCIPAL

Les politiques inscrites au BUDGET PRINCIPAL :

- ▶ Développement économique (actions et gestion des ateliers/ pépinières/Couveuse maraîchage, zones achevées...)
- ▶ Petite enfance : structures multi accueil, micro-crèches, ...
- ▶ Habitat,
- ▶ PCAET,
- ▶ Culture (médiathèques, Cyberbases, Archéosite, Centre de la Céramique, Maison de Métiers du Cuir, cinémas ...)
- ▶ Politique de le Ville, Equipements sportifs communautaires,
- ▶ Service Mutualisé d'Urbanisme,
- ▶ SIG,
- ▶ SINT,
- ▶ Contingent SDIS,
- ▶ Gestion du Patrimoine,
- ▶ Administration de la collectivité RH, Juridique, Finances, Conseil de Gestion)

Budget Principal	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement					
+ Produits fiscaux	25 901 768	27 960 230	28 587 199	28 636 014	39 322 332
+ Dotations et subventions	6 458 470	7 048 398	6 998 231	7 506 966	9 123 425
+ Produits de gestion courante	862 680	1 081 826	859 733	1 070 815	1 233 168
= Produits de fonctionnement courant	33 222 918	36 090 454	36 445 163	37 213 795	49 678 925
- Charges de personnel	6 548 193	7 224 263	7 428 464	7 460 634	10 635 219
- Charges à caractère général	2 529 958	2 401 643	2 620 824	2 804 901	2 567 854
- Charges de gestion courante	22 153 311	24 120 365	25 354 798	25 075 589	32 021 686
= Charges de fonctionnement courant	31 231 462	33 746 270	35 404 086	35 341 124	45 224 759
= Epargne de gestion	1 991 456	2 344 184	1 041 077	1 872 671	4 454 166
+ Produits exceptionnels et financiers	95 791	70 927	234 960	144 689	88 970
- Charges exceptionnelles et financières	359 367	324 162	371 759	240 564	289 913
= Epargne brute	1 727 880	2 090 948	904 278	1 776 796	4 253 223
Tableau des soldes d'investissement					
- Remboursement des emprunts	854 265	972 696	982 027	1 069 012	1 419 915
= Epargne nette	873 615	1 118 252	-77 749	707 784	2 833 308
+ Recettes propres	4 071 017	2 683 128	2 551 235	1 679 815	1 498 533
+ produit des cessions	0	144 910	273 700	156 264	260 014
= Capacité d'investissement	4 944 632	3 946 290	2 747 186	2 543 863	4 591 855
<i>Travaux d'investissement et avances entre budgets</i>	6 033 829	4 015 442	5 678 092	3 566 928	3 122 933
<i>Affectations de résultats N-1</i>	94 696	1 494 290	3 300 626	3 015 430	2 498 432
<i>Subventions</i>	578 792	561 824	707 252	793 390	416 445
<i>Emprunt nouveau</i>	1 910 000	1 250 000	1 922 341	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	1 494 290	3 236 962	2 999 313	2 785 755	4 383 799

La dégradation des épargnes en 2019, a conduit à tout mettre en œuvre pour restaurer la santé financière de la Communauté d'Agglomération. Les périodes de confinement ont permis de limiter les frais en matière de restauration, transports, manifestations. En 2020 et 2021, la collectivité s'est employée à sécuriser la section de fonctionnement.

2 - BUDGET ANNEXE SCOLAIRE

Ce budget retrace les activités scolaires et périscolaires.

L'année 2021, a été la **continuité de l'amélioration de l'organisation des services**, avec notamment :

- une gestion rigoureuse et la recherche permanente de pistes d'économies : achats et négociation avec fournisseurs, optimisation et mutualisation de personnel,
- la préparation budgétaire, le suivi et le contrôle des dépenses,

Budget Scolaire	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement					
+ Produits fiscaux	0	0	0	0	0
+ Dotations et subventions	16 973 507	19 001 229	19 789 079	19 597 978	20 355 544
+ Produits de gestion courante	2 954 724	3 135 709	2 780 065	1 920 072	2 610 082
= Produits de fonctionnement courant	19 928 231	22 136 938	22 569 144	21 518 050	22 965 626
- Charges de personnel	12 178 859	13 882 607	14 126 055	14 168 185	14 574 452
- Charges à caractère général	4 161 666	4 379 128	4 445 222	3 894 070	3 813 459
- Charges de gestion courante	2 459 972	2 682 883	2 713 690	2 636 939	2 682 522
= Charges de fonctionnement courant	18 800 497	20 944 618	21 284 967	20 699 194	21 070 433
= Epargne de gestion	1 127 734	1 192 320	1 284 177	818 856	1 895 193
+ Produits exceptionnels et financiers	23 465	118 987	641 088	37 411	683 228
- Charges exceptionnelles et financières	470 647	587 888	573 124	374 373	360 384
= Epargne brute	680 552	723 419	1 352 141	481 894	2 218 037
Tableau des soldes d'investissement					
- Remboursement des emprunts	817 884	1 209 828	1 044 387	1 077 785	1 010 123
= Epargne nette	-137 332	-486 409	307 754	-595 891	1 207 914
+ Recettes propres	3 456	174 456	3 203 512	401 098	377 576
+ produit des cessions	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	-133 876	-311 953	3 511 266	-194 793	1 585 490
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	848 564	1 439 230	5 217 124	1 143 661	2 617 126
<i>Affectations de résultats N-1</i>	54 560	-505 443	-577 225	-666 823	-1 315 145
<i>Subventions</i>	156 023	339 107	806 262	690 131	698 675
<i>Emprunt nouveau</i>	225 000	1 341 134	810 000	0	1 500 000
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	-546 856	-576 385	-666 820	-1 315 146	-148 106

3 - BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS – TEOM et REOM

Suite à la fusion en Communauté d'Agglomération, l'obligation d'harmoniser les régimes d'enlèvement des ordures ménagères s'impose d'ici au le 1er janvier 2023 (article L 1639 A III CGI).

Actuellement, 2 régimes cohabitent :

- la TEOM présente sur le territoire d'exT&D et des communes de Rabastens, Giroussens et Couffoulex (SMICTOM de Lavour) ;
- la REOM présente sur le territoire d'ex VGPS et de l'ex SIVOM du Pays Rabastinois.

Avant la fusion, les communes du territoire de Tarn et Dadou avaient approuvé dans le cadre de leur pacte financier et fiscal (délibération du 31 mars 2015) un plan d'harmonisation de la TEOM à horizon 2020 avec un taux cible de 10,20% qui reste applicable en période transitoire.

Au-delà du choix du mode de financement qui nécessitera des délais d'études, la prospective 2020-2026 a mis en évidence le besoin de financement de cette compétence dans la durée, de par les charges particulièrement croissantes des coûts de collecte et de traitement. Il sera nécessaire de peser les avantages et inconvénients des deux modes de tarification / imposition pour ne pas fragiliser le financement de cette compétence.

Budget TEOM	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement					
+ Produits fiscaux	4 880 295	5 154 141	5 463 355	6 170 543	5 885 066
+ Dotations et subventions	127 850	142 082	90 520	61 465	39 187
+ Produits de gestion courante	521 197	518 938	487 645	457 372	486 347
= Produits de fonctionnement courant	5 529 342	5 815 161	6 041 520	6 689 380	6 410 600
- Charges de personnel	1 670 187	1 662 131	1 547 053	1 516 752	1 582 233
- Charges à caractère général	1 169 419	1 337 384	1 554 375	1 596 072	1 689 473
- Charges de gestion courante	2 398 415	2 464 585	2 570 556	2 175 050	3 226 498
= Charges de fonctionnement courant	5 238 022	5 464 101	5 671 984	5 287 874	6 498 204
= Epargne de gestion	291 320	351 061	369 536	1 401 506	-87 604
+ Produits exceptionnels et financiers	0	752	2 395	6 049	17 693
- Charges exceptionnelles et financières	6 751	29 676	45 441	11 517	411 478
= Epargne brute	284 569	322 136	326 490	1 396 038	-481 389
Tableau des soldes d'investissement					
- Remboursement des emprunts	31 109	32 107	33 147	22 932	23 497
= Epargne nette	253 460	290 029	293 343	1 373 106	-504 886
+ Recettes propres	1 914	87 638	26 125	25 588	48 852
+ produit des cessions	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	255 374	377 667	319 468	1 398 694	-456 034
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	483 905	75 807	227 403	309 798	138 936
<i>Affectations de résultats N-1</i>	1 414 232	1 185 702	1 492 562	1 584 628	2 750 945
<i>Subventions</i>	0	5 000	0	77 420	0
<i>Emprunt nouveau</i>	0	0	0	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	1 185 702	1 492 562	1 584 627	2 750 944	2 155 975

Budget REOM	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement					
+ Produits fiscaux	0	0	0	0	0
+ Dotations et subventions	3 062	3 023	2 491	5 039	0
+ Produits de gestion courante	669 605	680 390	718 138	738 401	865 256
= Produits de fonctionnement courant	672 667	683 412	720 629	743 440	865 256
- Charges de personnel	103 925	118 472	133 000	131 971	113 733
- Charges à caractère général	561 202	630 260	521 989	541 526	631 751
- Charges de gestion courante	95	20 433	0	0	45 198
= Charges de fonctionnement courant	665 222	769 165	654 989	673 497	790 682
= Epargne de gestion	7 445	-85 753	65 640	69 943	74 574
+ Produits exceptionnels et financiers	442	84	647	449	1 664
- Charges exceptionnelles et financières	11 088	11 823	15 858	5 399	4 862
= Epargne brute	-3 202	-97 491	50 429	64 993	71 376
Tableau des soldes d'investissement					
- Remboursement des emprunts	15 062	15 263	15 466	16 164	16 252
= Epargne nette	-18 264	-112 754	34 963	48 829	55 124
+ Recettes propres	218 961	58 599	332 338	281 478	50 359
+ produit des cessions	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	200 698	-54 155	367 301	330 307	105 483
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	9 748	282 420	398 384	313 016	50 000
<i>Affectations de résultats N-1</i>	240 993	431 943	95 368	64 282	81 572
<i>Subventions</i>	0	0	0	0	0
<i>Emprunt nouveau</i>	0	0	0	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	431 943	95 368	64 285	81 573	137 055

4 - BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Depuis 2020, transfert de la compétence Assainissement Collectif des Communes, le budget du Service Public d'Assainissement Non Collectif et le budget assainissement ZA ont été refondus dans un seul et même budget ASSAINISSEMENT les trois volets sur lesquels la Communauté assure sa compétence.

Budget Assainissement	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement					
+ Produits fiscaux	0	0	0	0	0
+ Dotations et subventions	200 145	125 794	104 240	109 745	138 334
+ Produits de gestion courante	120 349	111 695	74 744	2 375 188	3 624 754
= Produits de fonctionnement courant	320 494	237 489	178 984	2 484 933	3 763 088
- Charges de personnel	263 723	267 506	89 820	346 500	340 326
- Charges à caractère général	80 377	36 206	88 905	776 768	1 027 705
- Charges de gestion courante	0	378	1	941	12 502
= Charges de fonctionnement courant	344 100	304 090	178 726	1 124 209	1 380 533
= Epargne de gestion	-23 606	-66 601	258	1 360 724	2 382 555
+ Produits exceptionnels et financiers	1 473	0	70 746	25 560	776 723
- Charges exceptionnelles et financières	7 956	6 706	13 732	489 863	576 778
= Epargne brute	-30 089	-73 307	57 272	896 421	2 582 500
Tableau des soldes d'investissement					
- Remboursement des emprunts	19 803	40 132	20 466	1 300 654	1 103 878
= Epargne nette	-49 892	-113 439	36 806	-404 233	1 478 622
+ Recettes propres	1 274 718	718 308	720 759	290 552	6 156 983
+ produit des cessions	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	1 224 826	604 869	757 565	-113 681	7 635 605
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	1 125 783	994 338	781 262	980 807	7 249 624
<i>Affectations de résultats N-1</i>	303 844	402 886	39 811	0	-161 990
<i>Subventions</i>	0	26 393	0	281 762	440 142
<i>Emprunt nouveau</i>	0	0	0	0	1 300 000
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	402 886	39 811	16 114	-812 726	1 964 133

Une gestion analytique permet d'isoler les différentes communes ayant transféré la compétence Assainissement Collectif pour assurer la visibilité de chaque commune sur le mandat.

5 - BUDGET VOIRIE

Ce budget traduit l'objectif de poursuite de l'organisation de la gestion des travaux sur la voirie d'intérêt communautaire :

- Assurer des missions de maîtrise d'œuvre et d'assistance à maîtrise d'ouvrage auprès des communes qui le souhaitent pour les travaux de voirie. Contribuer ainsi à la mise en place d'une programmation de travaux, la recherche de subventions et le suivi des réalisations.

- Etudier les missions de la régie voirie afin de proposer une intervention pertinente élargie à l'ensemble du territoire.

Budget Voirie	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement					
+ Produits fiscaux	872 768	421 714	395 679	396 718	169 291
+ Dotations et subventions	614 807	369 703	337 879	320 000	323 925
+ Produits de gestion courante	53 332	88 720	32 852	57 502	72 121
= Produits de fonctionnement courant	1 540 907	880 137	766 410	774 220	565 337
- Charges de personnel	574 674	501 173	496 109	419 759	419 116
- Charges à caractère général	1 028 247	403 356	562 216	193 756	332 496
- Charges de gestion courante	0	0	1	97	1
= Charges de fonctionnement courant	1 602 921	904 529	1 058 326	613 612	751 613
= Epargne de gestion	-62 014	-24 392	-291 916	160 608	-186 276
+ Produits exceptionnels et financiers	2 261	0	4 000	0	0
- Charges exceptionnelles et financières	28 508	17 845	105 165	4 757	6 220
= Epargne brute	-88 261	-42 237	-393 081	155 851	-192 496
Tableau des soldes d'investissement					
- Remboursement des emprunts	42 226	55 975	45 209	53 369	33 991
= Epargne nette	-130 487	-98 212	-438 290	102 482	-226 487
+ Recettes propres	35 400	338 675	594 795	332 324	304 075
+ produit des cessions	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	-95 087	240 463	156 505	434 806	77 588
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	1 302 202	1 483 138	2 545 087	1 985 951	950 366
<i>Affectations de résultats N-1</i>	101 919	151 046	-39 023	-1 193 216	-667 529
<i>Subventions</i>	1 216 416	1 052 606	1 234 389	2 076 830	1 474 880
<i>Emprunt nouveau</i>	230 000	0	0	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	151 046	-39 023	-1 193 216	-667 531	-65 427

Les attributions de compensation s'élèvent en fonctionnement à 169 291 €, et en investissement à 947 230 €,

A noter en recette, que l'écriture constatant les travaux d'investissement 2021 réalisés en régie remonte à hauteur de 384 127 €, bien plus importante qu'en 2020, 229 317 €, année lourdement impactée par la crise COVID.

6 - BUDGET ANNEXE EAU

Ce budget est constitué à la suite du transfert de la Compétence en 2020, pour deux seules communes

Gaillac et Loubers

Au 31/12/2021, Loubers a quitté la CAGG

Budget Eau Potable	CA 2020	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement		
+ Produits fiscaux	0	0
+ Dotations et subventions	0	9 321
+ Produits de gestion courante	236 349	341 807
= Produits de fonctionnement courant	236 349	351 128
- Charges de personnel	15 370	29 484
- Charges à caractère général	300	3 726
- Charges de gestion courante	0	0
= Charges de fonctionnement courant	15 670	33 210
= Epargne de gestion	220 679	317 918
+ Produits exceptionnels et financiers	0	88 557
- Charges exceptionnelles et financières	47 855	42 660
= Epargne brute	172 824	363 815
Tableau des soldes d'investissement		
- Remboursement des emprunts	236 327	90 027
= Epargne nette	-63 503	273 788
+ Recettes propres	30 000	217 159
+ produit des cessions	0	0
= Capacité d'investissement	-33 503	490 947
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	83 845	364 155
<i>Affectations de résultats N-1</i>	0	-26 480
<i>Subventions</i>	0	31 711
<i>Emprunt nouveau</i>	0	120 000
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	-117 348	252 023

7 - BUDGET ANNEXE MOBILITE

La communauté d'agglomération, compétente en matière de mobilité depuis le 1^{er} janvier 2017, a repris les services de transports urbains et les transports à la demande existants sur le territoire.

Il s'agit notamment :

- du service de Navette urbaine de Gaillac et Graulhet
- du Transport A la Demande
- du Passe-pont de RABASTENS-COUFFOULEUX

Il avait été décidé en CLECT du 4 octobre 2017 que le montant des charges transférées au titre de la compétence mobilité ne soit pas déduit de l'attribution de compensation mais soit financé par le versement transport, financement dédié à la mobilité au sens large.

Deux taux différenciés coexistent sur le territoire de l'Agglomération en 2021 :

- Gaillac : 0,55% depuis 2014 ;
- Reste du territoire : 0,20 % à compter du 1^{er} juillet 2018

A compter de 2018, la compétence transport scolaire est transférée à la Communauté d'Agglomération, la Région précédemment compétente renvoie une « attribution de compensation » constatant le financement de celle-ci. En 2018, celle-ci couvrait la charge mais dans la prospective le décrochage nécessite de revoir le versement Mobilité.

Budget Mobilité	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement					
+ Produits fiscaux	465 253	512 167	754 495	694 582	786 865
+ Dotations et subventions	310 488	2 550 243	2 653 878	2 262 467	2 237 007
+ Produits de gestion courante	13 010	13 099	6 098	3 377	3 113
= Produits de fonctionnement courant	788 751	3 075 509	3 414 471	2 960 426	3 026 985
- Charges de personnel	69 351	75 412	77 999	68 200	53 000
- Charges à caractère général	712 975	776 487	849 014	718 434	786 236
- Charges de gestion courante	39 386	2 227 570	2 461 441	2 134 521	2 119 825
= Charges de fonctionnement courant	821 711	3 079 469	3 388 454	2 921 155	2 959 061
= Epargne de gestion	-32 960	-3 960	26 017	39 271	67 924
+ Produits exceptionnels et financiers	13 661	0	0	0	0
- Charges exceptionnelles et financières	15 359	0	1 162	1 443	3 693
= Epargne brute	-34 658	-3 960	24 855	37 828	64 231
Tableau des soldes d'investissement					
- Remboursement des emprunts	556	0	0	0	0
= Epargne nette	-35 215	-3 960	24 855	37 828	64 231
+ Recettes propres	50 000	100 000	0	18 885	0
+ produit des cessions	0	8 962	0	0	0
= Capacité d'investissement	14 785	105 001	24 855	56 713	64 231
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	0	241 107	115 126	50 000	50 000
<i>Affectations de résultats N-1</i>	104 602	119 388	5 680	-14 705	62 165
<i>Subventions</i>	0	22 398	69 886	70 157	0
<i>Emprunt nouveau</i>	0	0	0	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	119 388	5 680	-14 705	62 165	76 396

Le Budget 2021 visait à la poursuite de la mise en œuvre une politique de la Mobilité :

- En finalisant le premier Plan de Mobilité Rurale de l'Agglomération,
- En élaborant la première Charte de la Mobilité,
- En optimisant les services de réseaux urbains existants,
- En poursuivant la réflexion avec les communes pour proposer de nouvelles formes de Mobilité durable, rendues possibles par les marges de manœuvre dégagées sur le volet TAD,

- Réseau structurant des voies vertes, liaisons douces, modes actifs... pour se déplacer autrement,
- Solutions de covoiturage.

8- BUDGET ANNEXE DES ZA

La tenue d'une comptabilité de stocks est obligatoire pour le suivi des lotissements.

En conséquence, les opérations d'aménagement de terrains donnent lieu à ouverture d'un budget annexe, retraçant les opérations en section de fonctionnement, puis d'investissement au travers de ce que l'on appelle la « comptabilité de stock ».

Ce suivi permet de retracer les opérations relatives aux biens ou services entrant dans un cycle de production et destinés à être revendus.

Au début du cycle de production, la collectivité supporte la charge des dépenses afférentes à la production du bien (achat de terrains, études, frais divers de gestion), les dépenses sont ensuite répercutées dans le coût du bien et intégrées au prix de vente.

La communauté d'agglomération a mis en place un budget annexe spécifique en 2017. L'historique de chaque zone d'activité est retracé, permettant ainsi le calcul des stocks de terrains et travaux sur les zones concernées. Ce budget est parfois déficitaire au regard de la pluriannualité des dépenses et recettes par opération. A terme, ces opérations s'équilibrent principalement par le produit des cessions.

En 2021, les travaux ont principalement concerné de aménagements de parcelles par des bornages sur les zones de Garrigue Longue et Couffouleux.

En revanche, trois terrains ont été vendus : une parcelle sur la ZA des Massiès pour un montant de 70 081 €, une deuxième sur la ZA de l'Aéropole à Graulhet pour un montant de 38 420.94 €, et la dernière sur la ZA des Roziès pour un montant de 29 056 €.

A la fin de l'exercice 2021, la passation d'écritures de stocks sur le budget ZA été effectuée en partie, constatation du stock final 2021 pour 2 527 260,78 €.

Le travail de récupération de l'historique de chaque zone d'activité étant en cours, la constatation de stocks restant devra, par conséquent, être affiné sur l'exercice 2022.

Budget Zones d'Activités	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement					
+ Produits fiscaux	0	0	0	0	0
+ Dotations et subventions	121 883	200 187	140 385	0	804
+ Produits de gestion courante	34 391	82 502	39 648	87 812	117 361
= Produits de fonctionnement courant	156 274	282 689	180 033	87 812	118 165
- Charges de personnel	0	0	0	0	0
- Charges à caractère général	743 728	486 605	414 009	37 453	13 404
- Charges de gestion courante	0	0	0	0	0
= Charges de fonctionnement courant	743 728	486 605	414 009	37 453	13 404
= Epargne de gestion	-587 454	-203 916	-233 976	50 359	104 761
+ Produits exceptionnels et financiers	0	800	0	0	0
- Charges exceptionnelles et financières	11 984	34 104	6 977	4 807	2 599
= Epargne brute	-599 438	-237 220	-240 953	45 552	102 162
Tableau des soldes d'investissement					
- Remboursement des emprunts	96 083	93 521	95 628	97 783	99 988
= Epargne nette	-695 521	-330 741	-336 581	-52 231	2 174
+ Recettes propres	0	0	0	0	0
+ produit des cessions	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	-695 521	-330 741	-336 581	-52 231	2 174
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	0	0	0	0	0
<i>Affectations de résultats N-1</i>	-554 360	-1 249 882	-1 579 822	-1 916 403	-1 968 634
<i>Subventions</i>	0	0	0	0	0
<i>Emprunt nouveau</i>	0	800	0	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	-1 249 882	-1 579 822	-1 916 403	-1 968 634	-1 966 460

9 - BUDGET TOURISME

Le budget 2021 retrace les actions de communication et de promotion permettant de valoriser les éléments différenciant de notre territoire et de développer le tourisme de savoir-faire :

- Poursuivre l'évolution de la mission de conseil en séjour : accueil hors les murs, professionnalisation des conseillers en séjour, ...
- Animation et coordination des prestataires touristiques
- Dynamiser les actions de communication et de promotion permettant de valoriser les éléments différenciant du territoire
- Poursuivre le développement du tourisme de savoir-faire, le tourisme patrimonial, l'œnotourisme et les activités de pleine nature

On retrouve dans ce budget, le service communication de La Communauté, ainsi que la gestion des sentiers de randonnées.

Budget Tourisme	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Tableau des soldes de fonctionnement					
+ Produits fiscaux	113 056	99 881	162 241	237 550	240 154
+ Dotations et subventions	720 881	831 689	829 785	1 042 682	1 056 985
+ Produits de gestion courante	48 948	52 014	44 993	46 901	51 030
= Produits de fonctionnement courant	882 885	983 584	1 037 019	1 327 133	1 348 169
- Charges de personnel	547 468	612 044	583 211	684 998	708 857
- Charges à caractère général	206 364	197 757	227 379	263 410	199 976
- Charges de gestion courante	9 792	12 514	10 721	10 098	11 825
= Charges de fonctionnement courant	763 624	822 315	821 311	958 506	920 658
= Epargne de gestion	119 261	161 269	215 708	368 627	427 511
+ Produits exceptionnels et financiers	1 264	639	1 029	167	1 960
- Charges exceptionnelles et financières	228	0	0	500	525
= Epargne brute	120 297	161 909	216 737	368 294	428 946
Tableau des soldes d'investissement					
- Remboursement des emprunts	0	0	0	0	0
= Epargne nette	120 297	161 909	216 737	368 294	428 946
+ Recettes propres	326	21 719	17 064	74 984	7 471
+ produit des cessions	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	120 623	183 627	233 801	443 278	436 417
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	67 001	143 878	119 864	139 139	208 599
<i>Affectations de résultats N-1</i>	94 128	147 750	201 160	345 265	653 892
<i>Subventions</i>	0	13 661	30 168	3 991	18 226
<i>Emprunt nouveau</i>	0	0	0	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	147 750	201 160	345 264	653 395	899 936

La communauté d'Agglomération Gaillac Graulhet a acté le 12 juillet 2021 le transfert de l'exercice de sa compétence Tourisme au Syndicat Mixte du pays Cordais, de Vaour, Bastides et Vignoble du Gaillac à compter du 1^{er} janvier 2022, établissement devenu depuis le Syndicat Mixte de la Toscane Occitane.

Ce budget est clôturé au 31/12/2021.

IV – CONSOLIDATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

	Principal	Education	TEOM	Voirie	Zones Activités	REOM	Mobilité	Assainissement	Eau	Tourisme	CONSOLIDÉ
Chapitres	CA 2021	CA 2021	CA 2021	CA 2021	CA 2021	CA 2021	CA 2021	CA 2021	CA 2021	CA 2021	CA 2021
011 - Charges à caractère général	2 501 939 €	3 832 980 €	1 690 114 €	332 496 €	13 404 €	631 670 €	786 236 €	1 025 929 €	3 809 €	199 976 €	11 018 552 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	10 635 172 €	14 571 735 €	1 577 712 €	419 116 €		113 733 €	53 000 €	340 063 €	29 484 €	708 857 €	28 102 603 €
014 - Atténuations de produits	8 161 392 €									11 770 €	8 173 162 €
65 - Autres charges de gestion courante	23 854 068 €	2 682 522 €	3 216 658 €	1 €		23 193 €	2 119 825 €	3 842 €			12 018 982 €
66 - Charges financières	258 107 €	311 817 €	1 971 €	2 514 €	2 599 €	498 €	3 458 €	547 794 €	42 661 €	55 €	1 171 474 €
67 - Charges exceptionnelles	33 191 €	51 803 €	409 507 €	3 706 €		4 363 €	235 €	17 479 €	0 €	525 €	520 809 €
Opérations d'ordre	2 176 117 €	254 675 €	208 804 €	38 910 €	4 693 214 €	57 624 €	37 828 €	1 351 796 €	152 770 €	157 818 €	9 129 555 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	47 619 985 €	21 705 533 €	7 104 766 €	796 743 €	4 709 217 €	831 081 €	3 000 582 €	3 286 902 €	228 724 €	1 079 001 €	70 135 137 €
013 - Atténuations de charges	109 991 €	288 471 €	4 607 €	250 €						25 188 €	428 507 €
70 - Produits des services	833 389 €	2 302 507 €	481 739 €	71 869 €	117 361 €	865 256 €	3 113 €	3 624 645 €	341 807 €	24 217 €	8 665 903 €
73 - Impôts et taxes	39 322 332 €	0 €	5 885 066 €	169 291 €			786 865 €	0 €		240 154 €	46 403 708 €
74 - Dotations et participations	9 125 924 €	20 355 595 €	39 187 €	323 925 €	804 €		2 237 007 €	138 334 €	9 321 €	1 056 985 €	13 405 954 €
75 - Autres produits de gestion courante	289 787 €	25 516 €	2 €	2 €				109 €		1 625 €	317 041 €
76 - Produits financiers		11 393 €		0 €							11 393 €
77 - Produits exceptionnels	352 901 €	671 759 €	18 912 €	0 €		1 664 €		776 723 €	88 640 €	1 960 €	1 912 559 €
78 - Reprises sur provisions				0 €							0 €
Opérations d'ordre	11 241 €			384 128 €	2 534 984 €		12 606 €	997 758 €	20 946 €	2 894 €	3 964 557 €
002 - Résultat reporté	828 759 €	65 420 €	1 748 543 €	452 610 €	2 561 100 €	18 517 €	0 €	0 €			5 674 949 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	50 874 325 €	23 720 660 €	8 178 056 €	1 402 074 €	5 214 250 €	885 437 €	3 039 591 €	5 537 569 €	460 714 €	1 353 022 €	80 784 571 €
Epargne brute	4 590 456 €	2 204 383 €	-466 449 €	-192 497 €	102 163 €	93 463 €	64 231 €	2 604 704 €	363 814 €	428 946 €	9 691 051 €
Epargne nette	3 178 263 €	1 194 260 €	-489 946 €	-226 488 €	2 175 €	27 211 €	14 231 €	-3 971 136 €	70 616 €	428 946 €	225 957 €
001 - Solde d'exécution reporté		1 606 689 €		1 217 503 €	4 529 735 €			1 056 131 €	290 171 €		8 700 229 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 412 193 €	1 010 122 €	23 497 €	33 991 €	99 988 €	66 252 €	50 000 €	6 575 840 €	293 198 €		4 209 613 €
Opérations d'ordre	20 187 €	0 €		384 128 €	2 527 261 €		12 606 €	1 300 729 €	34 934 €	2 894 €	4 282 737 €
Opérations réelles	1 852 762 €	2 562 564 €	138 936 €	950 366 €				1 178 897 €	160 984 €	208 599 €	7 053 108 €
Avances entre budgets (27)	750 000 €										750 000 €
Opérations comptes de tiers (45)	511 224 €							59 120 €			570 343 €
TOTAL DÉPENSES INVESTISSEMENT	4 546 365 €	5 179 375 €	162 433 €	2 585 988 €	7 156 984 €	66 252 €	62 606 €	10 170 717 €	779 287 €	211 493 €	25 566 031 €
001 - Solde d'exécution reporté	1 653 558 €		1 002 402 €			63 055 €	62 165 €		0 €		2 781 179 €
Opérations d'ordre	3 089 229 €	299 718 €	208 804 €	38 910 €	4 685 491 €	57 624 €	37 828 €	1 669 503 €	166 758 €	157 818 €	10 411 684 €
Opérations réelles	505 251 €	1 257 331 €	48 852 €	1 876 319 €		359 €		1 335 661 €	295 402 €	25 696 €	5 344 872 €
Emprunt nouveau / refi / remb avance (16)	0 €	1 500 000 €		0 €		50 000 €		6 855 807 €	337 159 €		3 130 001 €
Opération compte de tiers (45)	453 563 €							61 176 €			514 739 €
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	5 701 601 €	3 057 050 €	1 260 058 €	1 915 229 €	4 685 491 €	171 038 €	99 993 €	9 922 147 €	799 319 €	183 515 €	22 182 475 €

Dans le Consolidé sont neutralisés :

* flux des charges de personnels entre budgets (f

2021	
	346 270 €

* subvention d'équilibre versées par le budget princ

18 500 000 €
320 000 €
1 061 127 €
0 €
19 881 127 €

* Refinancement dette assainissement

Montant à neut	526 700 €
	5 612 965 €

* calcul d'épargne 2021 2022

Epargne brute	-102 163 €
Epargne nette	-2 175 €

* reprise du résultat CA 2021 Tourisme / BP principal 2022 pour reversement au Syndicat mixte Toscane Occitane

DF 678	DI 1068
RF 002	RI 001

* Avance de trésorerie du budget Principal aux budgets autonomes remboursées dans l'année

	2021
REOM	800 000,00
Assainissement	800 000,00

* Prises en charge consenties par le budget principal 2022 sur les 012 et 011 dans l'attente du vote du budget SMIX Toscane Occitane

011/ 6228	70/ 70878
012 /64111	70/70848