

NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

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 2022 retracent l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la Communauté d'Agglomération entre le 1er janvier et le 31 décembre 2022. Ils sont en concordance avec les Comptes de Gestion établis par le Trésorier.

I - LE CADRE GÉNÉRAL DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

L'architecture budgétaire comporte 1 budget principal et 8 budgets annexes/autonomes :

*soit 5 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 2022

L'inflation vécue par les Collectivités est supérieure à l'inflation générale. Les circuits d'approvisionnement sont profondément bouleversés et la dépense publique fait l'objet de hausses multiples, les fournisseurs étant impactés par le renchérissement des prix des matières, les surcoûts en cascade dans leur chaîne de production. Les marchés publics connaissent une crise sans précédent. L'instabilité et l'envolée des prix de certaines matières premières (notamment gaz et pétrole) constituent une circonstance exceptionnelle de nature à affecter gravement, dans plusieurs secteurs d'activité, les conditions d'exécution des contrats, voire de leur équilibre économique.

La gestion 2022 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 2022, dernière Commission actant les Attributions de Compensation

La Commission locale d'évaluation des charges transférées (CLECT) s'est prononcée le 20 septembre 2022 sur les points suivants :

1 – Régularisation du financement du service urbanisme mutualisé

Historiquement, la Communauté d'Agglomération verse à Gaillac et à Graulhet annuellement deux fonds de concours de fonctionnement spécifiques dont celui relatif à la création du **service d'urbanisme mutualisé**.

Cette régularisation par voie d'AC met ainsi fin au versement des fonds de concours annuels.

2 – Financement de la compétence Voirie

Pour rappel, la CAGG n'emploie aucune ressource pour financer les dépenses liées à la voirie. Les communes abondent par voie de retenue sur AC le solde de produits nécessaire.

Un bilan annuel permet de suivre la consommation des enveloppes par commune.

Il est toutefois possible à chaque CLECT si besoin d'actualiser la retenue sur AC permettant de faire varier leur enveloppe annuelle.

3 – Répartition solidaire des charges de la compétence Extrascolaire

Comme cela a été fait pour les charges des écoles privées, la correction a été actée d'affecter les charges extrascolaires en les répartissant solidairement à la **population** et non sur les communes sièges d'activités extrascolaires.

Pour plus d'information, le rapport CLECT du Conseil du 20 septembre 2022 détaille les éléments d'impact.

II- LE CONTENU DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

1 - Présentation consolidée des COMPTES ADMINISTRATIFS

Les Soldes intermédiaires de gestion

Globalement, la situation 2022 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 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Tableau des soldes de fonctionnement						
+ Produits fiscaux	32 233 141	34 148 133	35 362 969	36 135 407	46 403 708	48 909 728
+ Dotations et subventions	11 047 574	14 230 569	13 800 384	14 027 360	13 405 152	15 626 691
+ Produits de gestion courante	5 446 483	5 738 267	5 261 849	7 019 988	8 996 152	8 825 456
= Produits de fonctionnement courant	48 727 198	54 116 968	54 425 202	57 182 755	68 805 012	73 361 875
- Charges de personnel	24 514 495	26 771 416	27 200 240	27 504 800	28 033 573	29 180 588
- Charges à caractère général	11 853 401	11 325 559	12 044 858	11 311 774	11 018 470	15 988 677
- Charges de gestion courante	9 148 739	11 901 412	12 404 049	11 706 819	20 192 198	22 263 313
= Charges de fonctionnement courant	45 516 635	49 998 387	51 649 147	50 523 393	59 244 241	67 432 578
= Epargne de gestion	3 210 562	4 118 581	2 776 055	6 659 362	9 560 771	5 929 297
+ Produits exceptionnels et financiers	173 345	282 129	1 016 863	228 099	1 663 855	245 367
- Charges exceptionnelles et financières	1 022 635	1 120 415	1 239 140	1 294 343	1 692 229	2 436 792
= Epargne brute	2 361 273	3 280 295	2 553 778	5 593 118	9 532 397	3 737 872
Tableau des soldes d'investissement						
- Remboursement des emprunts	2 194 166	2 746 185	2 595 642	4 257 606	3 786 369	3 561 869
= Epargne nette	167 107	534 111	-41 864	1 335 512	5 746 028	176 003
+ Recettes propres	5 663 166	4 326 278	7 717 617	3 309 913	8 077 957	3 865 307
+ produit des cessions	0	153 872	273 700	156 264	260 014	2 277 936
= Capacité d'investissement	5 830 273	5 014 260	7 949 453	4 801 689	14 083 999	6 319 246
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	10 364 783	9 760 682	16 531 888	8 673 370	14 161 111	14 813 821
<i>Affectations de résultats N-1</i>	1 883 681	1 863 526	2 444 994	549 251	1 907 228	7 929 866
<i>Subventions</i>	1 988 942	2 187 131	3 522 350	4 487 559	3 080 079	3 586 524
<i>Emprunt nouveau</i>	2 484 000	3 077 934	3 164 341	0	2 920 000	3 200 000
= Résultats de clôture	1 822 112	2 382 169	549 249	1 165 129	7 830 195	6 221 815
Restes à réaliser N-1						

Une épargne brute surtout dégradée par :

- 0.7 M€ Principal
- 1,6 M€ Eau/Assainissement
- 1.7 M€ Education
- 0,5 M€ Voirie
- 2,5 M€ ZA

faiblement améliorée par :

- + 0,5M€ Voirie
- + 0.1 M€ Mobilité
- +0.6 M€ OM

= passage de 9.5M€ à 3,7M€ d'épargne brute consolidée

Une section d'investissement 2022 maîtrisée :

- Maintien du niveau d'investissement cohérent
- Des emprunts ont été souscrits mais non mobilisés en 2022, sur le budget principal (1.4 M€ sur 15 ans à 2.80 %) et sur le budget scolaire (2.1 M€ sur 15 ans à 3.34 %).

Les ressources : panier fiscal, compensations et dotations 2022

PANIER FISCAL 2022	2021			2022		
	Base	Taux 2021	Produit	Base	Taux 2022	Produit
CATÉGORIE D'IMPÔTS						
TAXE D'HABITATION	6 224 827 €	13,71%	863 092 €	6 418 496 €	13,71%	845 047 €
FRACTION DE TVA			10 115 947 €			11 053 882 €
TAXE FONCIERE SUR LES PROPRIETES BATIES	63 731 000 €	25,60%	16 353 697 €	66 714 000 €	25,60%	17 105 863 €
TAXE FONCIERE SUR LES PROPRIETES NON BATIES	3 032 000 €	34,99%	1 060 535 €	3 096 000 €	34,99%	1 085 703 €
TAXE ADDITIONNELLE FNB			130 021 €			137 294 €
RÔLES SUPPLÉMENTAIRES			597 502 €			141 672 €
Taxe enlèvement Ordures ménagères	58 222 970 €	10,20%	5 938 743 €	61 186 459 €	10,80%	6 519 192 €
Total impôts ménages hors TEOM (budget annexe)			35 059 537 €	137 414 955 €		36 888 653 €
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES (CFE)	11 645 000 €	33,76%	3 932 089 €	4 149 442 €	33,76%	4 419 923 €
IMPOSITION FORFAITAIRE SUR LES ENTREPRISES DE RÉSEAUX (IFER)			512 396 €			562 094 €
COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES (CVAE)			2 742 764 €			2 853 098 €
FONDS NATIONAL DE GARANTIE INDIVIDUELLE DES RESSOURCES (ENGIR)			- 572 485 €			-549 134 €
DCRTP			136 690 €			136 690 €
TAXE SUR LES SURFACES COMMERCIALES (TASCOM)			779 642 €			761 625 €
Total impôts économiques			7 531 096 €			8 184 296 €
TOTAL FISCALITE			42 590 633 €			45 072 949 €
ALLOCATIONS DE COMPENSATIONS TFPB & TFPNB			77 489 €			1 845 200 €
ALLOCATIONS DE COMPENSATIONS AU TITRE CET			1 521 217 €			
FONDS DE PEREQUATION DES RESSOURCES INTERCOMMUNALES ET COMMUNALES (FPIC)			1 496 674 €			2 009 135 €
TOTAL ALLOCATIONS DE COMPENSATIONS ET PÉRÉQUATION			3 095 380 €			3 854 335 €
DOTATION D INTERCOMMUNALITE			3 028 887 €			3 029 779 €
DOTATION DE COMPENSATION			2 472 408 €			2 415 057 €
TOTAL DOTATIONS			5 501 295 €			5 444 836 €
TOTAL GENERAL			51 187 308 €			54 372 120 €

En 2022, une évolution de presque 3 M€ de recettes induites par :

- Le produit revenant au titre de la fraction de TVA (compensant la perte de TH),
- La revalorisation et dynamique des bases de foncier bâti + 4.70 %
- Le FPIC + 500 K€

La Dotation d'Intercommunalité, est quasi identique au montant perçu en 2020 et 2021 soit 3 030 000 € du fait de la stabilisation de l'enveloppe nationale.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

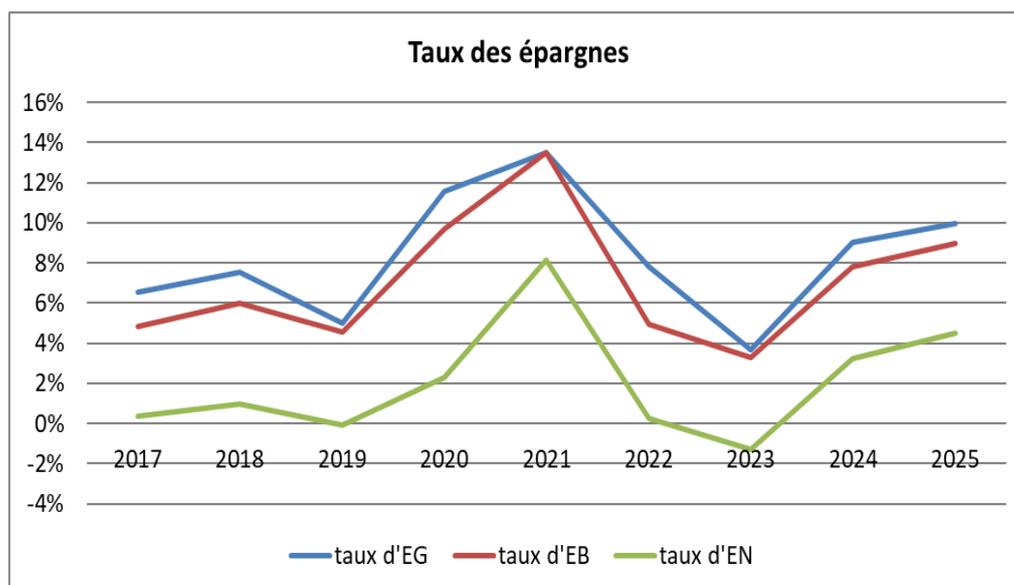
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté d'Agglomération.

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 2022 tous budgets, représentent **70 012 K €** contre 52 832 K€ en 2021 (hors refacturations entre budgets, versements d'avances entre budgets, écritures d'ordre et 002).

Les Recettes réelles de fonctionnement 2022 représentent 76 021 K€ contre 68 804 K € en 2021. 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, 8.5 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 2022, **la dégradation de l'épargne brute**, va contraindre à réviser les projections en prenant en compte les contraintes conjoncturelles.



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 :

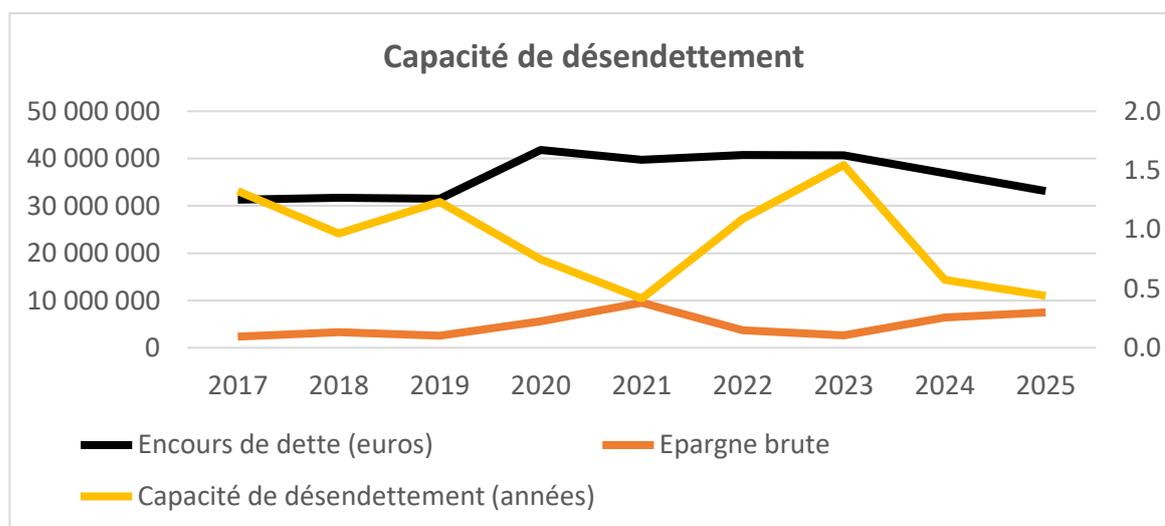
- En dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité (du territoire). Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures 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 2022 représentent **13 491 K€**

- Travaux et aménagements de ZA : 250 000 €
- Travaux sur bâtiments scolaires : 2 756 000 € (Lentajou 260 K€, Brens 270 K€, Montgaillard 1.42M€, ...)
- Equipements informatiques scolaires : 208 000 €
- Equipements mobiliers et matériels de cuisine scolaires : 308 000 €
- Travaux de sécurisation et accessibilité scolaires : 472 000 €
- Planification urbaine : 302 000 €
- Participations habitat : 254 000 €
- Espaces publics, centre bourgs et cœurs de village : 90 000 €
- Equipements et travaux petite enfance : 17 000 €
- Equipements culturels : 561 000 €
- Plan vélo : 91 000 € / collecte pneus : 149 000 € / matériel info : 399 000 €
- Travaux multisites : 904 000 € / ...
- Etudes et travaux d'assainissement collectifs sur diverses communes : 3M€
- Etudes et travaux d'eau potable (Gaillac) : 99 000 €
- Equipements et fournitures OM : 1,09 M€
- Travaux de voirie : 2,43 M€

- Les recettes réelles (tous budgets) d'investissement réalisées en 2022 représentent **12 002 K€**

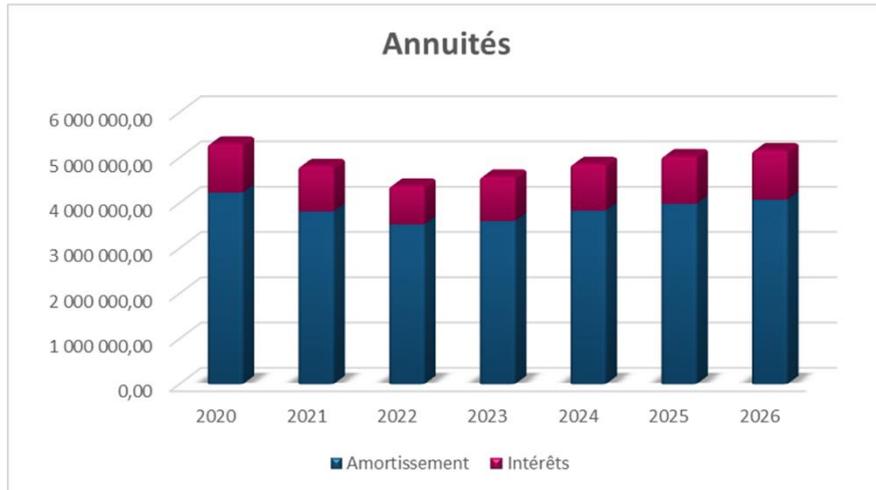
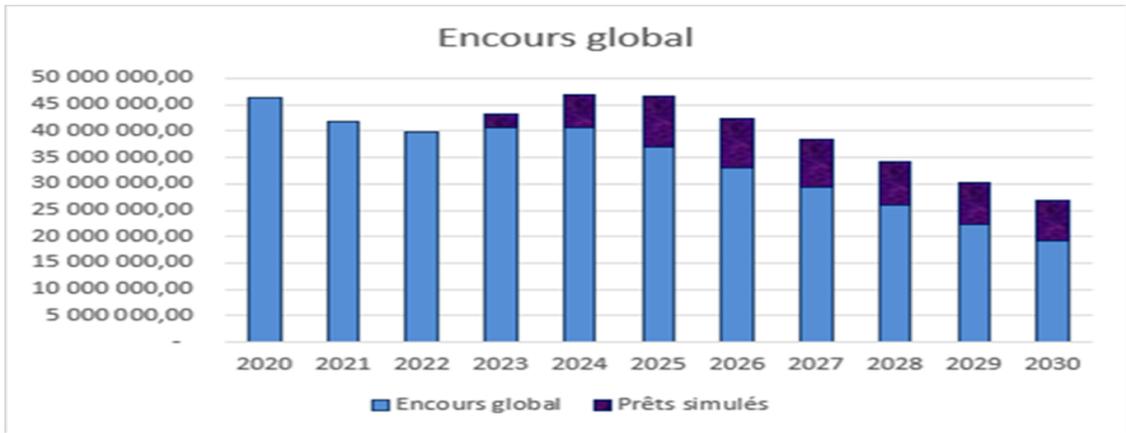
Il est à noter que l'indicateur de désendettement de la collectivité est passé de 4 ans en 2021 à 11 ans en 2022 du fait de la dégradation de l'épargne brute.



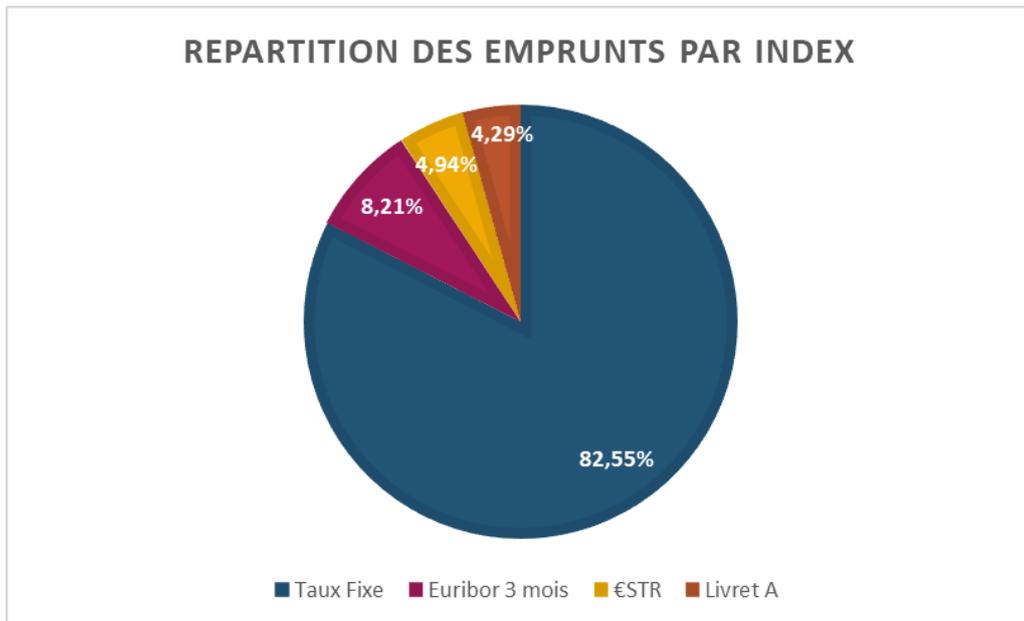
2 - La gestion de la dette

A fin 2022, l'encours de dette s'élève à 39.9 M€.

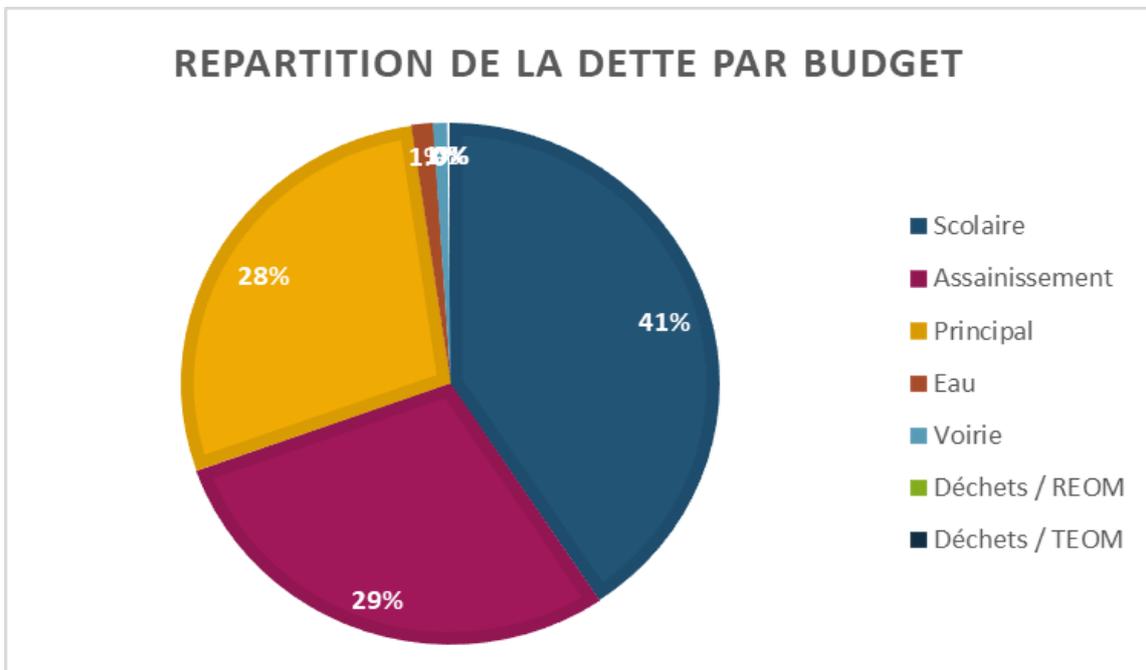
Le refinancement de l'encours des compétences Eau et Assainissement réalisé en 2021 a permis de réduire le nombre de prêts détenus et simplifier la gestion courante de notre encours.



Notre dette se compose principalement d'emprunts à taux fixes :



Trois budgets portent 98% de la dette communautaire : le Principal, le Scolaire et l'Assainissement



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

a) Structure des effectifs

En nombre

Au 31 décembre 2022, les effectifs de la Communauté d'agglomération comprennent 884 agents, dont 563 agents titulaires permanents et 321 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 563 agents titulaires se répartissent entre 408 agents à temps complet et 155 à temps non complet représentant 530,01 ETP. 501 agents sont fonctionnaires CNRACL, 61 sont fonctionnaires IRCANTEC et 1 est actuellement en détachement.

Les 321 non titulaires représentent 245.88 ETP.

La répartition par catégorie hiérarchique est la suivante :

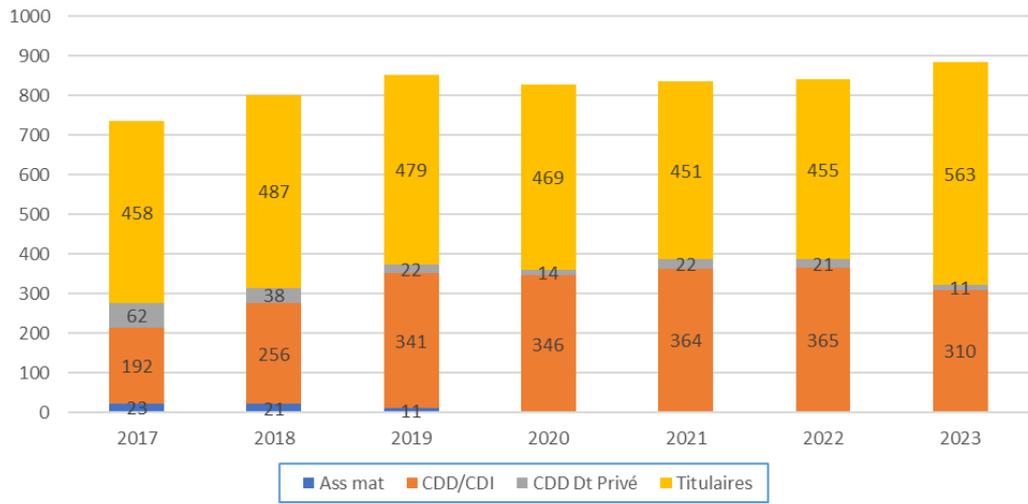
- catégorie A : 83 agents soit 78.14 ETP ;
- catégorie B : 112 agents soit 104.62 ETP ;
- catégorie C : 689 agents soit 593.12 ETP.

Le nombre d'agents titulaires/stagiaires au sein de la collectivité a augmenté entre 2017 et 2018 dans le cadre des mises aux normes d'encadrement pour se stabiliser à compter de 2019 et se réduire en 2020 au regard des départs (Retraite, mutation etc.)

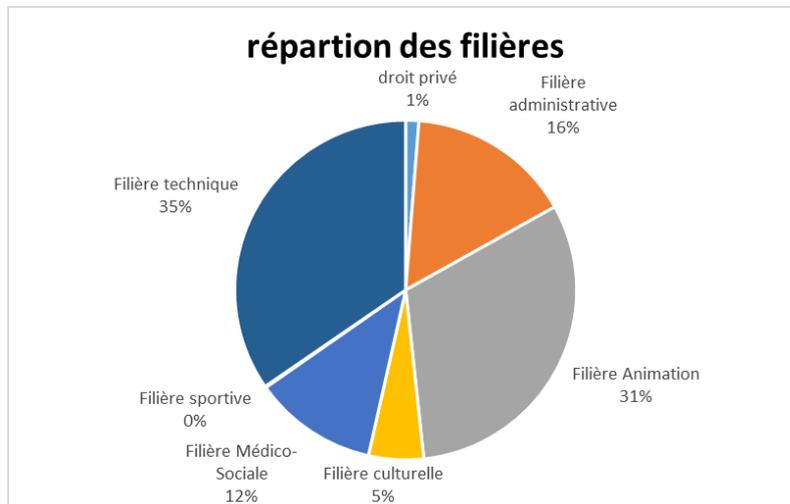
Le nombre de titulaires a augmenté entre 2022 et 2023 compte tenu de 2 facteurs :

- La mise en place du plan triennal de titularisation,
- L'intégration au sein de la collectivité des agents des communes en position de MaD > 50%.

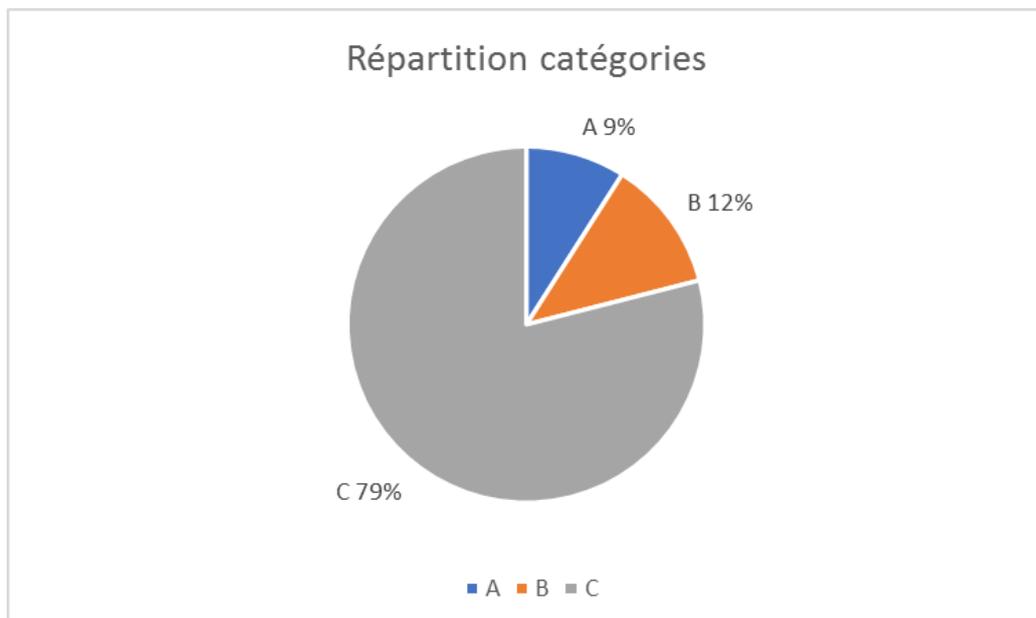
Evolution des effectifs



répartition des filières

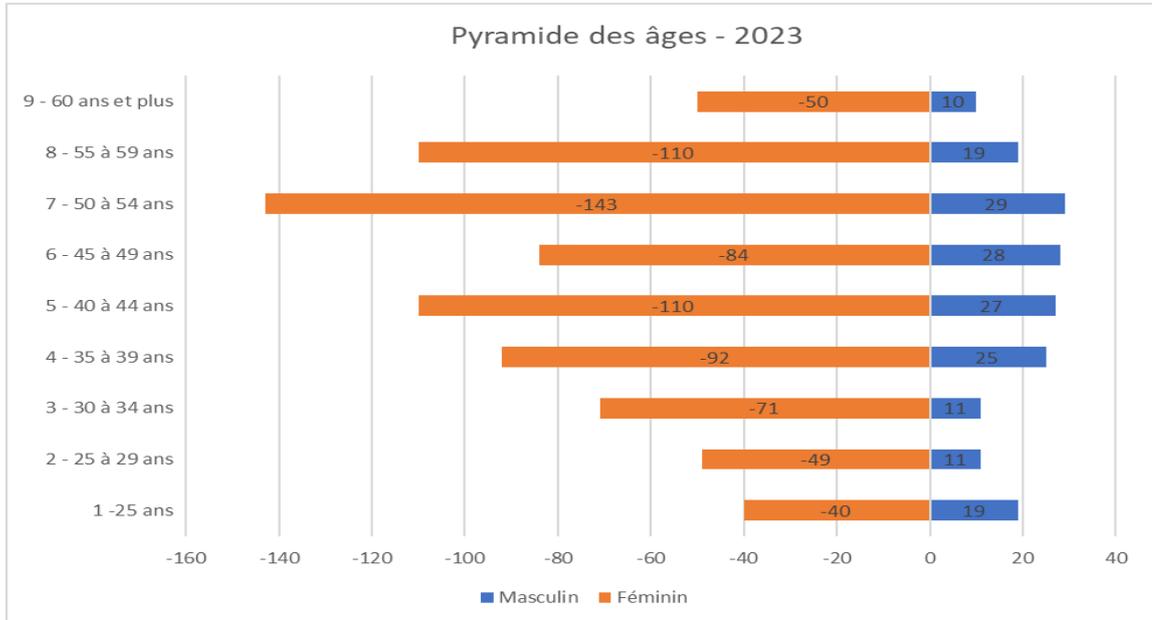


Répartition catégories



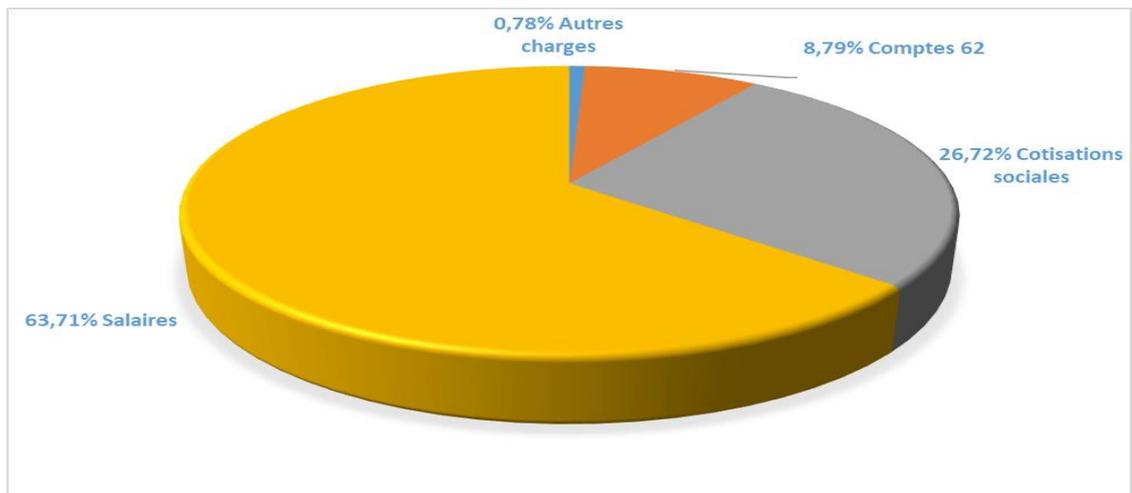
En pyramide des âges

L'âge moyen au sein de la collectivité se situe à 48,2 ans pour les titulaires et 37,3 ans pour les non-titulaires. L'étude la pyramide des âges 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.

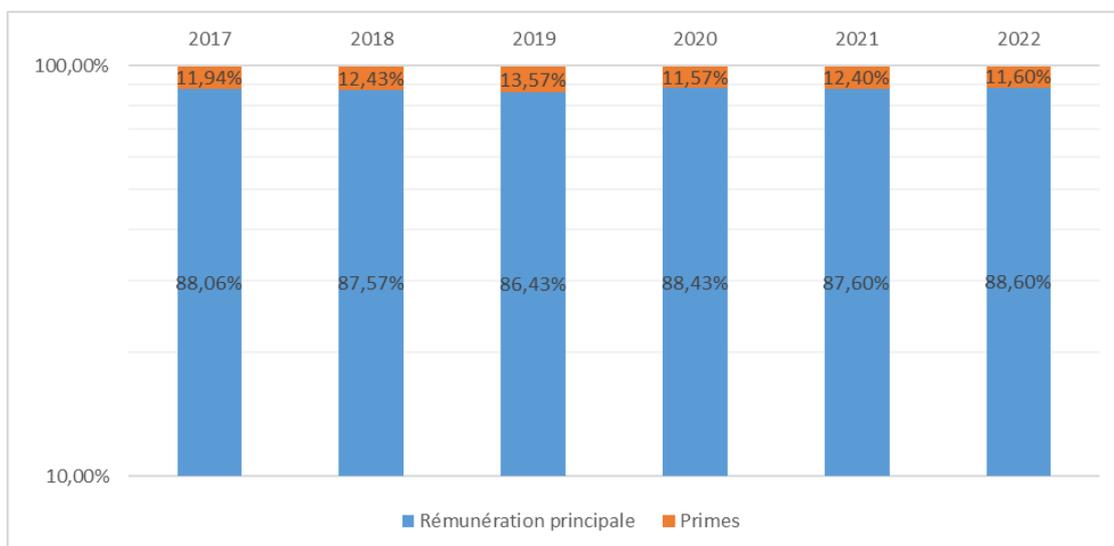


4 - Les dépenses de personnel

a) La répartition de la dépenses salariale 2022



a) Rémunérations et primes



b) Evolution budgétaire

La forte augmentation d'effectif constatée entre 2017 et 2018 (+9,2%) s'est stabilisée en 2019 et en 2020.

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 12.

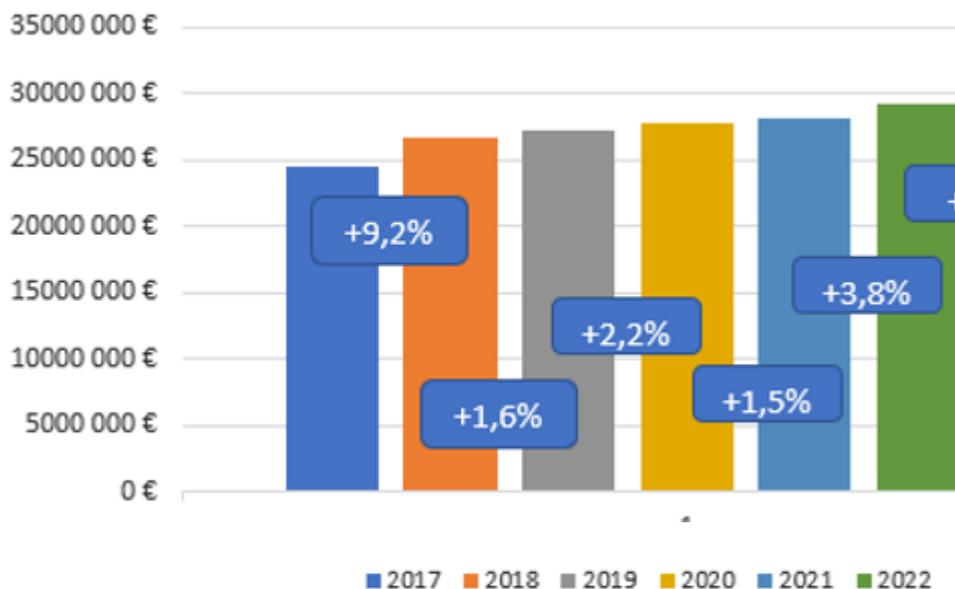
Toutefois, certaines mesures d'Etat, notamment la modification des grilles indiciaires des agents de Cat C, 80% du personnel, crée une augmentation significative du budget d'environ 200K€ venant s'ajouter au Gvt.

Le transfert du tourisme, dont le budget du chapitre 12 représente 2.54% en moins sur le CA 2021.

Les différentes réorganisations ayant entraîné des recrutements de cadres et/ou de techniciens en 2021 auront un impact sur 2021, de même que la création de postes en 2022, liés également aux décisions de réorganisation de la collectivité et de la prise en compte active de certaines compétences.

Le budget 2022 est marqué par des mesures nationales : plusieurs augmentations du SMIC, des reclassements de la catégorie C et de la catégorie B, l'augmentation de la valeur du point d'indice de + de 3.5% au 01/07. L'année 2022 a également été marquée par des décisions politiques de la communauté d'agglomération : le travail sur le dossier des mises à disposition de personnel a abouti à 27 mutations, la dissolution du SMIXFLO a entraîné le transfert de 8 agents. Enfin, dans le courant de l'année 2022 des recrutements ont été actés impactant le budget.

EVOLUTION MASSE SALARIALE 2017 A 2022



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	638,64
2	Produit des impositions directes/population	355,31
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	714,77
4	Dépenses d'équipement brut/population	40,14
5	Encours de dette/population	515,09
6	DGF/population	70,32
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	23,43 %
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	91,82 %
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	5,62 %
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	72,06 %

III - LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022, 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 la 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	CA 2022
Tableau des soldes de fonctionnement						
+ Produits fiscaux	25 901 768	27 960 230	28 587 199	28 636 014	39 322 332	41 306 548
+ Dotations et subventions	6 458 470	7 048 398	6 998 231	7 506 966	9 125 925	10 219 806
+ Produits de gestion courante	862 680	1 081 826	859 733	1 070 815	1 233 168	1 312 017
= Produits de fonctionnement courant	33 222 918	36 090 454	36 445 163	37 213 795	49 681 425	52 838 371
- Charges de personnel	6 548 193	7 224 263	7 428 464	7 460 634	10 635 172	11 585 497
- Charges à caractère général	2 529 958	2 401 643	2 620 824	2 804 901	2 501 939	2 692 483
- Charges de gestion courante	22 153 311	24 120 365	25 354 798	25 075 589	32 016 263	33 651 985
= Charges de fonctionnement courant	31 231 462	33 746 270	35 404 086	35 341 124	45 153 374	47 929 965
= Epargne de gestion	1 991 456	2 344 184	1 041 077	1 872 671	4 528 051	4 908 406
+ Produits exceptionnels et financiers	95 791	70 927	234 960	144 689	92 887	230 953
- Charges exceptionnelles et financières	359 367	324 162	371 759	240 564	291 298	1 522 262
= Epargne brute	1 727 880	2 090 948	904 278	1 776 796	4 329 640	3 617 097
Tableau des soldes d'investissement						
- Remboursement des emprunts	854 265	972 696	982 027	1 069 012	1 412 193	1 366 653
= Epargne nette	873 615	1 118 252	-77 749	707 784	2 917 447	2 250 444
+ Recettes propres	4 071 017	2 683 128	2 551 235	1 679 815	1 455 482	2 528 118
+ produit des cessions	0	144 910	273 700	156 264	260 014	2 277 936
= Capacité d'investissement	4 944 632	3 946 290	2 747 186	2 543 863	4 632 943	7 056 498
<i>Travaux d'investissement et avances entre budgets</i>	6 033 829	4 015 442	5 678 092	3 566 928	3 122 933	4 229 741
<i>Affectations de résultats N-1</i>	94 696	1 494 290	3 300 626	3 015 430	2 482 317	5 309 510
<i>Subventions</i>	578 792	561 824	707 252	793 390	416 445	706 920
<i>Emprunt nouveau</i>	1 910 000	1 250 000	1 922 341	0	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	1 494 290	3 236 962	2 999 313	2 785 755	4 408 772	8 843 187

La dégradation des épargnes en 2019, a conduit à tout mettre en œuvre pour restaurer la santé financière de la Communauté d'Agglomération. En 2021 et 2022, la collectivité s'est employée à sécuriser la section de fonctionnement malgré un contexte compliqué lié à l'inflation.

2 - BUDGET ANNEXE SCOLAIRE

Ce budget retrace les activités scolaires et périscolaires.

L'année 2022, 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.

Toutefois, les répercussions de l'inflation notamment sur les postes de dépenses de fluides, de produits alimentaires, l'augmentation de la valeur du point, sont autant de facteurs qui sont venus dégrader l'épargne de gestion (divisée par deux entre 2021 et 2022).

Budget Scolaire	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Tableau des soldes de fonctionnement						
+ Produits fiscaux	0	0	0	0	0	0
+ Dotations et subventions	16 973 507	19 001 229	19 789 079	19 597 978	20 355 595	21 114 627
+ Produits de gestion courante	2 954 724	3 135 709	2 780 065	1 920 072	2 616 493	2 567 758
= Produits de fonctionnement courant	19 928 231	22 136 938	22 569 144	21 518 050	22 972 088	23 682 385
- Charges de personnel	12 178 859	13 882 607	14 126 055	14 168 185	14 571 735	15 172 756
- Charges à caractère général	4 161 666	4 379 128	4 445 222	3 894 070	3 832 980	4 809 590
- Charges de gestion courante	2 459 972	2 682 883	2 713 690	2 636 939	2 682 522	2 738 367
= Charges de fonctionnement courant	18 800 497	20 944 618	21 284 967	20 699 194	21 087 237	22 720 713
= Epargne de gestion	1 127 734	1 192 320	1 284 177	818 856	1 884 851	961 672
+ Produits exceptionnels et financiers	23 465	118 987	641 088	37 411	683 152	-102 055
- Charges exceptionnelles et financières	470 647	587 888	573 124	374 373	363 621	320 770
= Epargne brute	680 552	723 419	1 352 141	481 894	2 204 382	538 847
Tableau des soldes d'investissement						
- Remboursement des emprunts	817 884	1 209 828	1 044 387	1 077 785	1 010 123	1 167 323
= Epargne nette	-137 332	-486 409	307 754	-595 891	1 194 259	-628 476
+ Recettes propres	3 456	174 456	3 203 512	401 098	377 576	627 293
+ produit des cessions	0	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	-133 876	-311 953	3 511 266	-194 793	1 571 835	-1 183
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	848 564	1 439 230	5 217 124	1 143 661	2 562 563	3 743 485
<i>Affectations de résultats N-1</i>	54 560	-505 443	-577 225	-666 823	-1 315 145	-107 197
<i>Subventions</i>	156 023	339 107	806 262	690 131	698 675	498 176
<i>Emprunt nouveau</i>	225 000	1 341 134	810 000	0	1 500 000	3 200 000
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	-546 856	-576 385	-666 820	-1 315 146	-107 198	-153 689

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 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 Couffouleux (SMICTOM de Lavaur) ;
- 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.

En 2022, le taux de TEOM est passé de 10.20 % à 10.80 %.

Les redevances REOM ont augmenté de 10 %

Budget TEOM	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Tableau des soldes de fonctionnement						
+ Produits fiscaux	4 880 295	5 154 141	5 463 355	6 170 543	5 885 066	6 556 628
+ Dotations et subventions	127 850	142 082	90 520	61 465	39 187	78 805
+ Produits de gestion courante	521 197	518 938	487 645	457 372	486 348	400 928
= Produits de fonctionnement courant	5 529 342	5 815 161	6 041 520	6 689 380	6 410 601	7 036 361
- Charges de personnel	1 670 187	1 662 131	1 547 053	1 516 752	1 577 712	1 631 059
- Charges à caractère général	1 169 419	1 337 384	1 554 375	1 596 072	1 690 114	1 665 474
- Charges de gestion courante	2 398 415	2 464 585	2 570 556	2 175 050	3 216 658	3 725 109
= Charges de fonctionnement courant	5 238 022	5 464 101	5 671 984	5 287 874	6 484 484	7 021 642
= Epargne de gestion	291 320	351 061	369 536	1 401 506	-73 883	14 719
+ Produits exceptionnels et financiers	0	752	2 395	6 049	18 912	26 790
- Charges exceptionnelles et financières	6 751	29 676	45 441	11 517	411 478	3 587
= Epargne brute	284 569	322 136	326 490	1 396 038	-466 449	37 922
Tableau des soldes d'investissement						
- Remboursement des emprunts	31 109	32 107	33 147	22 932	23 497	6 526
= Epargne nette	253 460	290 029	293 343	1 373 106	-489 946	31 396
+ Recettes propres	1 914	87 638	26 125	25 588	48 852	117 689
+ produit des cessions	0	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	255 374	377 667	319 468	1 398 694	-441 094	149 085
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	483 905	75 807	227 403	309 798	138 936	961 850
<i>Affectations de résultats N-1</i>	1 414 232	1 185 702	1 492 562	1 584 628	2 750 945	2 170 915
<i>Subventions</i>	0	5 000	0	77 420	0	0
<i>Emprunt nouveau</i>	0	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	2 170 915	1 358 150

Budget REOM	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Tableau des soldes de fonctionnement						
+ Produits fiscaux	0	0	0	0	0	0
+ Dotations et subventions	3 062	3 023	2 491	5 039	0	4 755
+ Produits de gestion courante	669 605	680 390	718 138	738 401	865 256	1 038 555
= Produits de fonctionnement courant	672 667	683 412	720 629	743 440	865 256	1 043 310
- Charges de personnel	103 925	118 472	133 000	131 971	113 733	8 485
- Charges à caractère général	561 202	630 260	521 989	541 526	631 670	836 802
- Charges de gestion courante	95	20 433	0	0	23 193	40 387
= Charges de fonctionnement courant	665 222	769 165	654 989	673 497	768 596	885 674
= Epargne de gestion	7 445	-85 753	65 640	69 943	96 660	157 636
+ Produits exceptionnels et financiers	442	84	647	449	1 664	21 458
- Charges exceptionnelles et financières	11 088	11 823	15 858	5 399	4 862	10 366
= Epargne brute	-3 202	-97 491	50 429	64 993	93 462	168 728
Tableau des soldes d'investissement						
- Remboursement des emprunts	15 062	15 263	15 466	16 164	16 252	16 341
= Epargne nette	-18 264	-112 754	34 963	48 829	77 210	152 387
+ Recettes propres	218 961	58 599	332 338	281 478	50 359	216 833
+ produit des cessions	0	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	200 698	-54 155	367 301	330 307	127 569	369 220
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	9 748	282 420	398 384	313 016	50 000	323 284
<i>Affectations de résultats N-1</i>	240 993	431 943	95 368	64 282	81 572	159 142
<i>Subventions</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Emprunt nouveau</i>	0	0	0	0	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	431 943	95 368	64 285	81 573	159 141	205 078

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 refondu 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	CA 2022
Tableau des soldes de fonctionnement						
+ Produits fiscaux	0	0	0	0	0	0
+ Dotations et subventions	200 145	125 794	104 240	109 745	138 334	94 736
+ Produits de gestion courante	120 349	111 695	74 744	2 375 188	3 624 754	2 638 106
= Produits de fonctionnement courant	320 494	237 489	178 984	2 484 933	3 763 088	2 732 842
- Charges de personnel	263 723	267 506	89 820	346 500	340 063	464 081
- Charges à caractère général	80 377	36 206	88 905	776 768	1 025 929	883 682
- Charges de gestion courante	0	378	1	941	3 842	8 351
= Charges de fonctionnement courant	344 100	304 090	178 726	1 124 209	1 369 834	1 356 114
= Epargne de gestion	-23 606	-66 601	258	1 360 724	2 393 254	1 376 728
+ Produits exceptionnels et financiers	1 473	0	70 746	25 560	776 723	63 894
- Charges exceptionnelles et financières	7 956	6 706	13 732	489 863	565 273	446 688
= Epargne brute	-30 089	-73 307	57 272	896 421	2 604 704	993 934
Tableau des soldes d'investissement						
- Remboursement des emprunts	19 803	40 132	20 466	1 300 654	1 100 298	844 682
= Epargne nette	-49 892	-113 439	36 806	-404 233	1 504 406	149 252
+ Recettes propres	1 274 718	718 308	720 759	290 552	5 616 983	34 678
+ produit des cessions	0	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	1 224 826	604 869	757 565	-113 681	7 121 389	183 930
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	1 125 783	994 338	781 262	980 807	6 713 559	3 029 609
<i>Affectations de résultats N-1</i>	303 844	402 886	39 811	0	-145 875	2 100 965
<i>Subventions</i>	0	26 393	0	281 762	440 142	1 066 709
<i>Emprunt nouveau</i>	0	0	0	0	1 300 000	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	402 886	39 811	16 114	-812 726	2 002 097	321 995

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	CA 2022
Tableau des soldes de fonctionnement						
+ Produits fiscaux	872 768	421 714	395 679	396 718	169 291	200 275
+ Dotations et subventions	614 807	369 703	337 879	320 000	323 925	772 842
+ Produits de gestion courante	53 332	88 720	32 852	57 502	72 121	203 880
= Produits de fonctionnement courant	1 540 907	880 137	766 410	774 220	565 337	1 176 997
- Charges de personnel	574 674	501 173	496 109	419 759	419 116	472 341
- Charges à caractère général	1 028 247	403 356	562 216	193 756	332 496	424 967
- Charges de gestion courante	0	0	1	97	1	2
= Charges de fonctionnement courant	1 602 921	904 529	1 058 326	613 612	751 613	897 310
= Epargne de gestion	-62 014	-24 392	-291 916	160 608	-186 276	279 687
+ Produits exceptionnels et financiers	2 261	0	4 000	0	0	0
- Charges exceptionnelles et financières	28 508	17 845	105 165	4 757	6 220	2 857
= Epargne brute	-88 261	-42 237	-393 081	155 851	-192 496	276 830
Tableau des soldes d'investissement						
- Remboursement des emprunts	42 226	55 975	45 209	53 369	33 991	34 103
= Epargne nette	-130 487	-98 212	-438 290	102 482	-226 487	242 727
+ Recettes propres	35 400	338 675	594 795	332 324	304 075	337 799
+ produit des cessions	0	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	-95 087	240 463	156 505	434 806	77 588	580 526
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	1 302 202	1 483 138	2 545 087	1 985 951	950 366	2 427 153
<i>Affectations de résultats N-1</i>	101 919	151 046	-39 023	-1 193 216	-667 529	-65 428
<i>Subventions</i>	1 216 416	1 052 606	1 234 389	2 076 830	1 474 880	1 314 719
<i>Emprunt nouveau</i>	230 000	0	0	0	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	151 046	-39 023	-1 193 216	-667 531	-65 427	-597 336

Les attributions de compensation s'élèvent en fonctionnement à 200 275 €, et en investissement à 1 160 321 €,

A noter en recette, que l'écriture constatant les travaux d'investissement 2022 réalisés en régie à hauteur de 384 230 €, est à niveau identique de 2021.

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.

Ce budget ne comporte donc que des écritures pour la commune de Gaillac

Budget Eau Potable	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Tableau des soldes de fonctionnement			
+ Produits fiscaux	0	0	0
+ Dotations et subventions	0	9 321	0
+ Produits de gestion courante	236 349	341 807	394 068
= Produits de fonctionnement courant	236 349	351 128	394 068
- Charges de personnel	15 370	29 484	13 804
- Charges à caractère général	300	3 726	20 881
- Charges de gestion courante	0	0	0
= Charges de fonctionnement courant	15 670	33 210	34 685
= Epargne de gestion	220 679	317 918	359 383
+ Produits exceptionnels et financiers	0	88 557	3 965
- Charges exceptionnelles et financières	47 855	42 660	28 692
= Epargne brute	172 824	363 815	334 656
Tableau des soldes d'investissement			
- Remboursement des emprunts	236 327	90 027	70 474
= Epargne nette	-63 503	273 788	264 182
+ Recettes propres	30 000	217 159	2 897
+ produit des cessions	0	0	0
= Capacité d'investissement	-33 503	490 947	267 079
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	83 845	364 155	98 699
<i>Affectations de résultats N-1</i>	0	-26 480	252 023
<i>Subventions</i>	0	31 711	0
<i>Emprunt nouveau</i>	0	120 000	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	-117 348	252 023	420 403

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-pond 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 encore sur le territoire de l'Agglomération en 2022 lors du vote du BP :

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

A l'automne le conseil de communauté a caté le passage à un taux unique de 0.60 % et a adossé à l'augmentation de cette taxe, un projet de territoire en matière de mobilité.

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	CA 2022
Tableau des soldes de fonctionnement						
+ Produits fiscaux	465 253	512 167	754 495	694 582	786 865	846 277
+ Dotations et subventions	310 488	2 550 243	2 653 878	2 262 467	2 237 007	2 513 283
+ Produits de gestion courante	13 010	13 099	6 098	3 377	3 113	5 095
= Produits de fonctionnement courant	788 751	3 075 509	3 414 471	2 960 426	3 026 985	3 364 655
- Charges de personnel	69 351	75 412	77 999	68 200	53 000	47 537
- Charges à caractère général	712 975	776 487	849 014	718 434	786 236	903 774
- Charges de gestion courante	39 386	2 227 570	2 461 441	2 134 521	2 119 825	2 274 480
= Charges de fonctionnement courant	821 711	3 079 469	3 388 454	2 921 155	2 959 061	3 225 791
= Epargne de gestion	-32 960	-3 960	26 017	39 271	67 924	138 864
+ Produits exceptionnels et financiers	13 661	0	0	0	0	0
- Charges exceptionnelles et financières	15 359	0	1 162	1 443	3 693	4 283
= Epargne brute	-34 658	-3 960	24 855	37 828	64 231	134 581
Tableau des soldes d'investissement						
- Remboursement des emprunts	556	0	0	0	0	0
= Epargne nette	-35 215	-3 960	24 855	37 828	64 231	134 581
+ Recettes propres	50 000	100 000	0	18 885	0	0
+ produit des cessions	0	8 962	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	14 785	105 001	24 855	56 713	64 231	134 581
Travaux d'investissement et autres dépenses	0	241 107	115 126	50 000	50 000	0
Affectations de résultats N-1	104 602	119 388	5 680	-14 705	62 165	76 396
Subventions	0	22 398	69 886	70 157	0	0
Emprunt nouveau	0	0	0	0	0	0
= Résultats de clôture (hors restes à réaliser N+1)	119 388	5 680	-14 705	62 165	76 396	210 977

Le Budget 2022 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 pluri annualité des dépenses et recettes par opération. A terme, ces opérations s'équilibrent principalement par le produit des cessions.

En 2022, les dépenses ont principalement concerné de aménagements de parcelles principalement sur la zone de la Bressolle et la zone des Massiès 35 498 €.

Un terrain a été acquis sur la zone de Dourdoul.

Trois terrains ont été vendus sur la zone des Massiès pour un montant de 204 864 €, un quatrième sur la zone de Dourdoul pour 17 520 €

Le travail de récupération de l'historique de chaque zone d'activité ayant été réalisé en 2022, il a été procédé en fin d'année à toutes les écritures de transfert du budget principal vers le budget ZA de façon à mettre à jour la comptabilité de stock de chacune des zones en cours d'aménagement.

L'encaissement des taxes d'aménagement sur les ZA s'élève à 54 010 € (1 Aéropole, 1 Massiès, 1 Fongrave, 1 Dourdoul, 1 Garrigue Longue)

La CAGG dispose maintenant d'une comptabilité fiabilisée.

Budget Zones d'Activités	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Tableau des soldes de fonctionnement						
+ Produits fiscaux	0	0	0	0	0	0
+ Dotations et subventions	121 883	200 187	140 385	0	804	1 003 205
+ Produits de gestion courante	34 391	82 502	39 648	87 812	117 361	480 021
= Produits de fonctionnement courant	156 274	282 689	180 033	87 812	118 165	1 483 226
- Charges de personnel	0	0	0	0	0	0
- Charges à caractère général	743 728	486 605	414 009	37 453	13 404	3 751 024
- Charges de gestion courante	0	0	0	0	0	0
= Charges de fonctionnement courant	743 728	486 605	414 009	37 453	13 404	3 751 024
= Epargne de gestion	-587 454	-203 916	-233 976	50 359	104 761	-2 267 798
+ Produits exceptionnels et financiers	0	800	0	0	0	362
- Charges exceptionnelles et financières	11 984	34 104	6 977	4 807	2 599	97 287
= Epargne brute	-599 438	-237 220	-240 953	45 552	102 162	-2 364 723
Tableau des soldes d'investissement						
- Remboursement des emprunts	96 083	93 521	95 628	97 783	99 988	55 767
= Epargne nette	-695 521	-330 741	-336 581	-52 231	2 174	-2 420 490
+ Recettes propres	0	0	0	0	0	0
+ produit des cessions	0	0	0	0	0	0
= Capacité d'investissement	-695 521	-330 741	-336 581	-52 231	2 174	-2 420 490
<i>Travaux d'investissement et autres dépenses</i>	0	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	-1 966 460
<i>Subventions</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Emprunt nouveau</i>	0	800	0	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	-4 386 950

IV-CONSOLIDATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

CA 2022 Consolidé tous Budgets hors écritures de neutralisation

Sectorielles 1 (Plusieurs éléments)

Secteur	Ser	Chapitre	Assainissement- (HT)	Eau-(HT)	Mobilité Transport	Principal	REOM	TEOM	Voirie	Zones Activités	Scolaire Péri CLSH Resto	Total général			
F	D	002 - Résultat de fonctionnement reporté													
		011 - Charges à caractère général	915 661,03	20 880,56	903 774,41	2 692 483,05	836 802,20	1 667 929,02	424 967,11	3 751 023,71	4 809 590,07	16 023 111,16			
		012 - Charges de personnel et frais assis	464 080,94	13 804,14	84,95	11 576 381,49	8 485,20	1 593 134,14	472 341,72		15 160 949,86	29 289 262,44			
		014 - Atténuations de produits				8 552 907,00							8 552 907,00		
		022 - Dépenses imprévues				-							-		
		023 - Virement à la section d'investisserr				-							-		
		042 - Opérations d'ordre de transfert entr	1 227 831,20	156 722,82	37 829,12	4 094 776,56	50 511,74	191 015,99	41 936,77	2 527 260,78	297 553,47	8 625 438,45			
		043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement								735,90			735,90		
		65 - Autres charges de gestion courante	8 351,43	0,02	2 274 480,01	4 923 710,58	40 387,31	3 725 108,96	1,73			2 738 367,14	13 710 407,18		
		66 - Charges financières	358 977,75	28 692,21	3 571,75	234 529,48	409,57	1 652,76	2 856,56		675,46	316 999,96	948 365,50		
		67 - Charges exceptionnelles	87 709,76	-	710,79	1 287 733,25	9 956,00	1 934,16			96 612,00	3 769,94	1 488 425,90		
		68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires											-		
		Total D			3 062 612,11	220 099,75	3 220 451,03	33 362 521,41	946 552,02	7 180 775,03	942 103,89	6 376 307,85	23 327 230,44	78 638 653,53	
		R	D	002 - Résultat de fonctionnement reporté	2 250 666,84	15 124,16	39 008,84	3 895 842,14	54 355,80	1 073 289,54	181 103,36	505 033,23	1 004 855,17	9 019 279,08	
				013 - Atténuations de charges				110 430,06		16 265,18	2 607,64		104 907,93	234 210,81	
				042 - Opérations d'ordre de transfert entr	461 732,00	6 958,00	12 605,00	15 045,78			384 230,57	4 171 257,85		5 051 829,20	
				043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement								735,90		735,90	
				70 - Produits des services, du domaine é	2 638 104,43	394 068,33	5 093,00	749 100,64	1 038 555,00	375 038,55	201 271,72	480 020,86	2 439 846,83	8 321 099,36	
				73 - Impôts et taxes			846 277,08	41 306 548,42		6 556 628,49	200 275,00			48 909 728,99	
74 - Dotations et participations	94 736,00				2 239 807,00	10 219 805,41	4 755,15	78 804,72	8 841,51	1 003 204,96	1 976 744,50	15 626 699,25			
75 - Autres produits de gestion courante	2,42				2,29	355 303,63		0,91	0,74			23 001,76	378 311,75		
76 - Produits financiers	10 209,22			1 535,02		300,72						10 748,55	22 793,51		
77 - Produits exceptionnels	82 756,55			2 430,39		2 507 780,34	21 458,47	26 790,23		362,41	(112 817,17)	2 528 761,22			
78 - Reprises sur provisions semi-budgétaires													-		
Total R					5 538 207,46	420 115,90	3 142 793,21	59 160 157,14	1 119 124,42	8 126 817,62	978 330,54	6 160 615,21	5 447 287,57	90 093 449,07	
E	D			001 - Solde d'exécution de la section d'ir	248 569,44						670 758,67	2 471 493,48	2 122 325,20	5 513 146,79	
		040 - Opérations d'ordre de transfert entr	461 732,00	6 958,00	12 605,00	15 045,78			384 230,57	4 171 257,85		5 051 829,20			
		041 - Opérations patrimoniales	1 037 788,00										1 037 788,00		
		10 - Dotations, fonds divers et réserves				258 432,86							258 432,86		
		13 - Subventions d'investissement				663 399,39							663 399,39		
		16 - Emprunts et dettes assimilées	844 682,29	70 474,36		1 366 653,37	16 340,58	6 526,32	34 103,46	55 767,30	1 167 322,64	3 561 870,32			
		20 - Immobilisations incorporelles				702 355,32		6 756,00			60 199,10	769 310,42			
		204 - Subventions d'équipement versées				357 344,64					20 000,00	377 344,64			
		21 - Immobilisations corporelles	156 190,75			1 074 945,75	123 283,88	955 094,45	52 654,55		1 624 800,69	3 986 970,07			
		23 - Immobilisations en cours	2 700 088,07	98 698,63		727 713,17			2 374 498,93		2 038 484,80	7 939 483,60			
		4581 - Opérations pour le compte de tier	10 857,50			245 550,41						256 407,91			
		4582 - Opérations pour le compte de tier	162 472,10									162 472,10			
		Total D			5 622 380,15	176 130,99	12 605,00	5 411 440,69	139 624,46	968 376,77	3 516 246,18	6 698 518,63	7 033 132,43	29 578 455,30	
		R	D	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		20 032,11	37 386,88	1 413 667,93	104 786,04	1 097 625,23				2 673 498,19	
				021 - Virement de la section de fonctionr											-
				024 - Produits des cessions d'immobilisations											-
				040 - Opérations d'ordre de transfert entr	1 227 831,20	156 722,82	37 829,12	4 094 776,56	50 511,74	191 015,99	41 936,77	2 527 260,78	297 553,47	8 625 438,45	
				041 - Opérations patrimoniales	1 037 788,00										1 037 788,00
				10 - Dotations, fonds divers et réserves	98 867,00	216 866,68		316 056,32	16 832,88	117 689,46	762 026,99		1 591 913,75	3 120 253,08	
13 - Subventions d'investissement	1 066 708,32					706 920,26			1 314 719,18		498 176,01	3 586 523,77			
16 - Emprunts et dettes assimilées						14 791,00						3 200 000,00	3 214 791,00		
20 - Immobilisations incorporelles						2 571,42							2 571,42		
21 - Immobilisations corporelles						506 188,99							506 188,99		
23 - Immobilisations en cours						1 139 241,90							1 139 241,90		
27 - Autres immobilisations financières	25 876,86			2 896,56								45 651,94	74 425,36		
4582 - Opérations pour le compte de tier	8 801,50					349 268,66							358 070,16		
Total R			3 465 872,88	396 518,17	75 216,00	8 543 483,04	172 130,66	1 406 330,68	2 118 682,94	2 527 260,78	5 633 295,17	24 338 790,32			

