

## COMPTE ADMINISTRATIF 2022

### Note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles

#### Art. L2313-1 du CGCT modifié par l'Art.107 de la loi NOTRe

La population INSEE Grisollaise au 1<sup>er</sup> janvier 2022 est de 4 233 habitants.

L'exercice 2022 a été impactée en fonctionnement notamment par :

- Des facteurs exogènes :

le contexte international et national qui a entraîné (inflation de 6% environ) , une augmentation des coûts, notamment de l'énergie : +54 % pour la commune, l'augmentation de la valeur du point d'indice de la fonction publique de 3.5 % une hausse de la revalorisation des bases forfaitaires des taxes locales : +.340 %

- Des facteurs endogènes :

La commune a repris au 01/01/2022 les activités et le personnel de l'accueil de loisirs , la ludothèque et l'espace Ados , gérés auparavant par le CCAS , au budget principal de la commune .

### 1. Le Fonctionnement

Les dépenses globales ont augmenté de +3.59 % par rapport à 2021 et les dépenses réelles ont augmenté +7% par rapport à 2021

Les recettes globales ont augmenté de +0.53 % et les recettes réelles (avant recettes exceptionnelles et report de l'excédent) de +5.34 %

Le premier poste de dépenses demeure la masse salariale (56.61 % des DRF) ; dans les charges à caractère général, le 1er poste demeure l'énergie représentant 22 % des dépenses, contre 15 % en 2021,

tandis que la principale ressource demeure la fiscalité directe (63.82 % des RRF).

**Toutefois, la courbe d'évolution « charges et produits » reste favorable à la commune avec un solde d'exécution de la section de fonctionnement pour 2022 de 829 340,71 €.**

#### Dépenses en €

Chapitre	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	% 2021/2022
011	Charges à caractère général	1 090 073,82	1 146 440.72	5,18%
012	Charges de Personnel	1 731 069,65	2 269 474.84	31,10%
65	Autres charges de gestion courante	621 998,19	289 699.77	-53,42%
66	Charges financières	92 023,59	92 092.32	0,07%
67	Charges exceptionnelles	337,56	2 113.67	526,16%
014	Atténuations de produits	241 752,00	241 752	0,00%
	<b>Dépenses réelles</b>	<b>3 777 254,81</b>	<b>4 041 573.32</b>	<b>7,03%</b>
042	Opérations d'ordre	269 831,53	150 886.66	-44,08%
	<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 047 086,34</b>	<b>4 192 459.98</b>	<b>3,62%</b>

## Recettes en €

Chapitre	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	% 2021/2022
70	Produits de services	234 790,38	376 660.28	59,43%
73	Impôts et taxes	3 077 332,43	3 205 154.61	4,15%
74	Dotations et participations	1 040 947,11	1 002 246.36	-3,72%
75	Autres produit de gestion courante	46 843,37	41 103.27	-12,25%
013	Atténuation de charges	19 672,18	30 221.59	+54%
76	Produits financiers	2,32	2.42	0.00%
77	Produits exceptionnels	53 924,39	970.92	98,20%
002	Excédent reporté (R002)	300 000,00	323 651.25	7,86%
	<b>Recettes réelles</b>	<b>4 773 512,18</b>	<b>4 980 010.70</b>	<b>4,28%</b>
040	Opérations d'ordre	221 739,07	41 789.99	-81,15%
	<b>TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 995 251,25</b>	<b>5 021 800.69 €</b>	<b>0.53%</b>

## 2. Les taxes et dotations

Pour 2022, la revalorisation forfaitaire des bases est de 3.40%. Le taux de la TH est gelé jusqu'en 2023. En 2022, la municipalité a décidé de ne pas modifier les taux.

Les produits des taxes ménages ont augmenté de 4.04% entre 2021 et 2022.

Taxe	Taux 2021	Taux 2022
Taxe habitation (TH)	19.15%	19.15%
Taxe Foncier bâti (TFB)	25.86%	25.86%
Taxe Foncier Non Bâti (TFNB)	134.48%	134.48%

Le coefficient correcteur (COCO) est de -167 709 € fin 2022 contre -160 630 € à fin 2021.

Produits	2020	2021	2022	Variation 2022/ 2021
<b>TH</b>	831 581	33 278	33 942	2.00%
<b>TFB</b>	900 988	1 678 992	1 748 795	4.16%
<b>TFNB</b>	80 594	81 032	82 961	2.38%
	<b>1 813 163 €</b>	<b>1 793 302 €</b>	<b>1 865 698 €</b>	<b>+4.04%</b>

## Les principales recettes

### Les dotations

Libellé	Produits 2021	Produits 2022	% évolution
<b>Produit des impositions directes</b>	1 793 302 €	1 865 698 €	+4.05 %
<b>Prélèvement FNGIR</b>	-241 752 €	-241 752	0,00 %
<b>Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)</b>	291 764	294 040	1,05%
<b>Dotations (DSR, DNP)</b>	406 008	291 796	-28.90%
<b>Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)</b>	68 684	659 33	-4%
<b>Total</b>	<b>3 388 994 €</b>	<b>2 275 715€</b>	<b>-1.90%</b>

- ✓ La DGF +0.78 % : 294 040 €
- ✓ Le FDTP (Golfech) : +0.78 % 15 669 €
- ✓ Les allocations compensatrices : +3.85 % (réforme de la TH + locaux industriels) : 95 896 €
- ✓ Le FCTVA sur dépenses de fonctionnement : +33.35 %, 13 710 €
- ✓ La Dotation sur Titres Sécurisés (DTS) : +29.14 %, 11 080 €
- ✓ Les dotations en baisse
- ✓ La DSR -35 % : perte intégrale de la fraction « Bourg centre », -235 000 €

✓ La DNP -8.50 %, 96 347 €

#### Les autres recettes

- ✓ Le Produit de la fiscalité directe à taux constant est en hausse : +4.04 % due à la revalorisation des bases forfaitaires de 3.40 %, soit 1 865 698 €
- ✓ Le produit des DMTO est en forte augmentation +45.54%, soit 157 647 €
- ✓ Le FPIC perçu à la répartition de droit commun en 2022, en légère baisse (-4.01 %) soit 65 933 €
- ✓ les recettes tarifaires +78% : du restaurant scolaire et de l'ALSH en hausse suite à l'intégration de cette nouvelle activité
- ✓ Maintien de l'AC de la CCGSTG , soit 978 465 €

### 3. L'investissement :

Les dépenses augmentent de 4.12% et les recettes baissent 22.52%, les dépenses réelles de +41.71% et les recettes réelles de -33.77%.

#### Les investissements réalisés en 2022 :

Les dépenses d'équipement (hors opérations) :

- matériel et équipement : 73 458 € dont  
du matériel et outillage ( motobineuse , débroussailleuse , retro pelle d'occasion , 1 sécateur électrique ,du mobilier ( écoles , restaurant solaire , mairie : armoires )  
du matériel informatique (RGPD , GED ,un vidéoprojecteur pour ESC , portables et PC ...),et des équipements divers ( pour espaces Ados , autolaveuse .....)
- des travaux pour comptes de tiers de 119 512,93 €
- Les travaux ou études pour 1 745 414 € :

#### Réalisation du Programme Pluriannuel d'Investissement ( PPI)

Projets	BP 2022	Réalise 2022
Aménagements cimetièrè	34 600 €	
Isolation Eglise	78 723 €	58 792,80 €
Bâtiments communaux	365 040 €	154 252,24 €
Complexe sportif MONDOULET	79 990 €	21 984,00 €
Travaux amendes de police	35 000 €	
Travaux de voirie	29 970 €	12 351,29 €
Aménagements Mairie	230 000 €	6 039,00 €
Aménagement de sécurité rue du Pézoulat	30 500 €	- €
Aménagements urbains [rénovation Halle)	15 000 €	- €
Aménagements urbains (Route d'Agen)	23 226 €	19 404.00 €
Aménagements urbains (Route de Toulouse)	841 760 €	1 045 095,84 €
Aménagements urbains [Rue des Moulins)	500 000 €	
Etude pluvial	6 343 €	3 999.34 €
Travaux pluvial	60 819 €	46 757,40 €
Mise en conformité éclairage public	27 070 €	
Enfouissement et éclairage rue ferrière	160 600 €	24 780,00 €
Complexe sportif Mondoulet	79 990 €	
Complexe sportif Chapélitou Tr3 jeux (écoles +aires)	1 105 000 €	13374,48
Restauration scolaire chaufferie bois	15 000 €	15 612,00 €
OAP du Canal	48 250 €	55 310,17 €
Amenagement Immeuble place Marceillac	190 000 €	95 623,98 €
Vivez Garonne	171 409 €	161 975,54 €
<b>TOTAL Dépenses</b>	<b>3 966 881 €</b>	<b>1 745 414 €</b>

### les recettes

- Le FCTVA 136 672 €
  - La taxe aménagement :91 478 €
  - L'affectation du résultat de fonctionnement de N-1 : 648 165 €
  - Les subventions et participations (8.15%) : 707 038 €
  - Les opérations d'ordre :270 146 €
  - Travaux comptes de tiers 133 909 €
- **Un solde des Restes à Réaliser (RAR) en investissement de +1 160 483.12 € : soit 871 900,81 € en dépenses et 2 032 383,93 € en recettes**

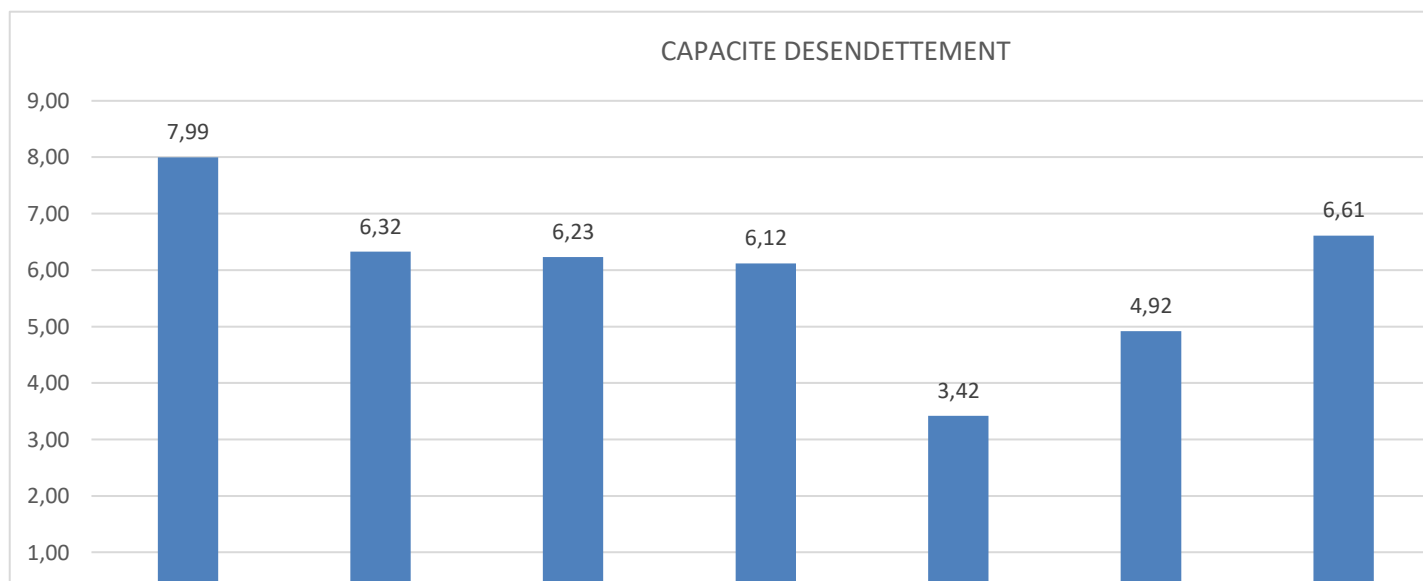
### Dépenses en €

Chapitre	2021	2022	Évolution 2021-2022
Total 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	485 474,08	0.00	
Total 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	221 739,07	41 789,99	-81.15%
Total 041 - Opérations patrimoniales	74 379,15	119 259,73	60,34%
Total 16 - Emprunts et dettes assimilées	504 475,64	522 243,34	3,52%
Total 20 - Immobilisations incorporelles	114 348,22	73 205,57	-35,98%
Total 21 - Immobilisations corporelles	554 075,53	156 864,51	-71,69%
Total 23 - Immobilisations en cours	549 141,71	1 588 801,92	189,32%
Total 454100 – Travaux pour compte de tiers	14 395,92	119 512.93	730,19%
<b>Total général</b>	<b>2 518 029,32</b>	<b>2 621 677.99 €</b>	<b>4,12%</b>

### Recettes en €

Chapitre	2021	2022	Évolution 2021-2022
Total 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	21 408,48	
Total 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	269 831,53	150 886,66	-44,08%
Total 041 - Opérations patrimoniales	74 379,15	119 259,73	60,34%
Total 10 - Dotations, fonds divers et réserves	965 390,52	876 315,93	-9,23%
Total 13 - Subventions d'investissement	183 411,45	707 038,10	285,49%
Total 16 - Emprunts et dettes assimilées	1 100 000,00	167,00	-99,98%
Total 454100 – Travaux pour compte de tiers		133 908,85	
<b>Total général</b>	<b>2 593 012,65</b>	<b>2 008 984,75 €</b>	<b>-22,52%</b>

#### 4. La dette au 31 décembre 2022



#### Structure de la dette:

Tous les emprunts sont de typologie Gissler 1A soit **aucun emprunt** structuré ou « toxique » .

La dette est répartie sur 2 budgets dont voici les principaux éléments:

Budget	Capital Restant Dû au 31/12/2022	Taux moyen	Durée résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre
Budget principal	6 064 175 €	2.52 %	13 ans 9 mois	7ans et 9 mois	14
Budget annexe 12 logements	319 819 €	4.75 %	12 ans 6 mois	6 ans et 11 mois	1

## 5. Les résultats consolidés 2022

SECTION DE FONCTIONNEMENT	4 192 459,98 €	4 698 149,44 €	505 689,46 €	323 651,25 €	829 340,71 €		829 340,71 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	2 621 677,99 €	1 987 576,27 €	-634 101,72 €	21 408,48 €	-612 693,24 €	1 160 483,12 €	547 789,88 €
<b>Total</b>	<b>6 814 137,97 €</b>	<b>6 685 725,71 €</b>	<b>-128 412,26 €</b>	<b>345 059,73 €</b>	<b>216 647,47 €</b>	<b>1 160 483,12 €</b>	<b>1 377 130,59 €</b>
Budget Annexe balat biel	Dépenses	Recettes	solde (recettes - dépenses)	résultat reporté 2021	résultat 2022	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	24 674,48 €	113 273,95 €	88 599,47 €	63 957,58 €	152 557,05 €		152 557,05 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €	-4 000,00 €	0,00 €		0,00 €
<b>Total</b>	<b>24 674,48 €</b>	<b>117 273,95 €</b>	<b>92 599,47 €</b>	<b>59 957,58 €</b>	<b>152 557,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>152 557,05 €</b>
Budget Annexe 12 Logements à Luché	Dépenses	Recettes	solde (recettes - dépenses)	résultat reporté 2021	résultat 2022	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	17 512,79 €	59 800,32 €	42 287,53 €	59 369,00 €	101 656,53 €		101 656,53 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	24 491,80 €	14 462,76 €	-10 029,04 €	16 265,89 €	6 236,85 €		6 236,85 €
<b>Total</b>	<b>42 004,59 €</b>	<b>74 263,08 €</b>	<b>32 258,49 €</b>	<b>75 634,89 €</b>	<b>107 893,38 €</b>		<b>107 893,38 €</b>
Consolidation	Dépenses	Recettes	solde (recettes - dépenses)	résultat reporté 2021	résultat 2022	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	4 234 647,25 €	4 871 223,71 €	636 576,46 €	446 977,83 €	1 083 554,29 €	0,00 €	1 083 554,29 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	2 646 169,79 €	2 006 039,03 €	-640 130,76 €	33 674,37 €	-606 456,39 €	1 160 483,12 €	554 026,73 €
<b>Total</b>	<b>6 880 817,04 €</b>	<b>6 877 262,74 €</b>	<b>-3 554,30 €</b>	<b>480 652,20 €</b>	<b>477 097,90 €</b>	<b>1 160 483,12 €</b>	<b>1 637 581,02 €</b>