



# **COMPTE ADMINISTRATIF ANNEE 2022**

**COMMUNE DE CERET  
CONSEIL MUNICIPAL DU 12 avril 2023**

# SOMMAIRE

## PREAMBULE

- 1) Compte administratif Budget Principal 2022,**
- 2) Compte administratif Budget Annexe Gendarmerie 2022,**
- 3) Compte administratif Budget Annexe Résidence Administrative 2022,**
- 4) Compte administratif Budget Annexe Centre de Tri 2022,**
- 5) Compte administratif Budget Annexe Assainissement Collectif 2022,**
- 6) Compte administratif Budget Annexe Pompes Funèbres 2022,**
- 7) Compte administratif Budget Annexe Camping Nogarede 2022,**
- 8) Compte administratif Budget Annexe Musée d'Art Moderne 2022**

# PREAMBULE

## Le Compte Administratif : le bilan financier de l'exercice budgétaire

### *Le cadre légal :*

Le compte administratif est établi en fin d'exercice par le président de l'assemblée délibérante. Il constitue l'arrêt des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+1.

Il retrace toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser).

Les informations contenues dans le compte administratif doivent par ailleurs être concordantes avec celles présentées par le comptable public dans le cadre de son compte de gestion.

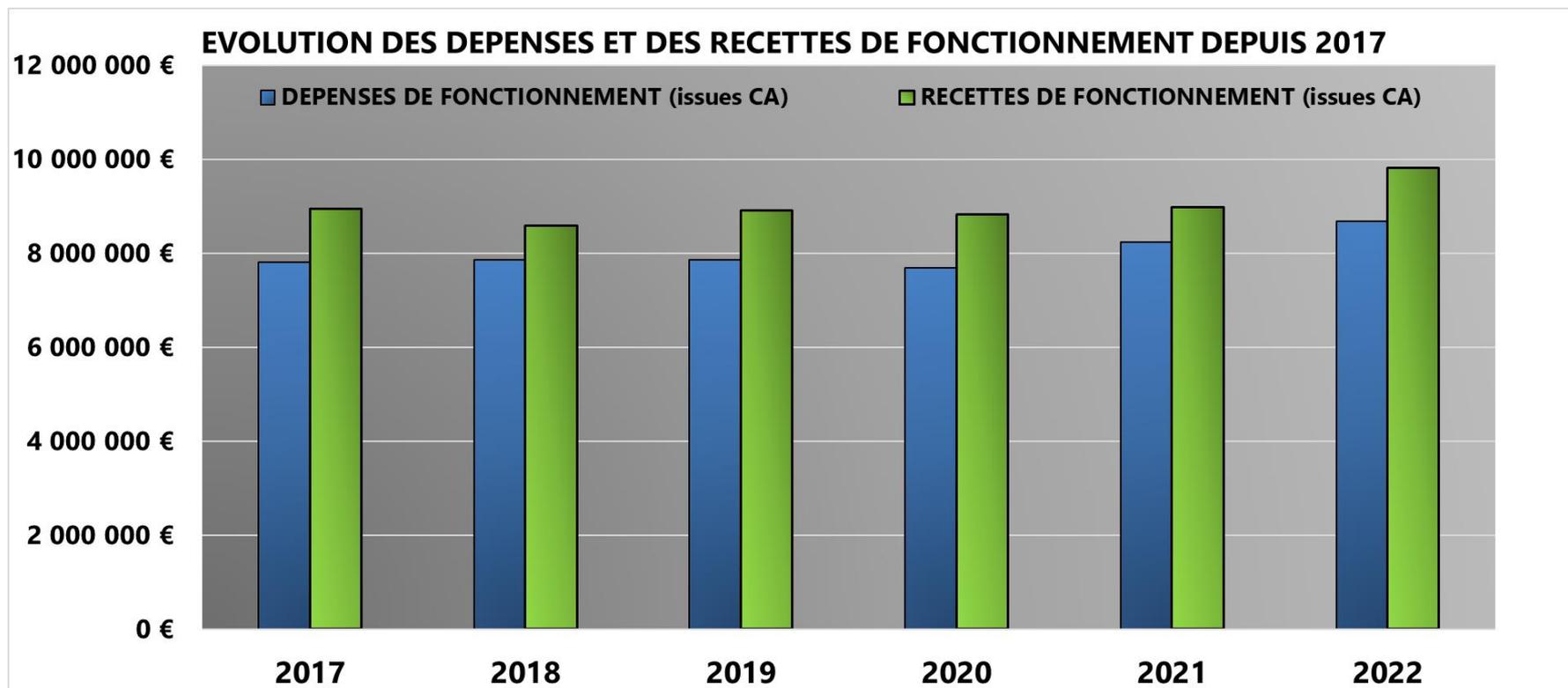
Lors de l'adoption du compte administratif, l'article L.2121-14 du Code général des collectivités territoriales prévoit que l'ordonnateur peut assister à la discussion, mais doit se retirer au moment du vote.

Pour information, tous les résultats sont conformes aux Comptes de Gestion présentés par le Comptable Public.

# RETROSPECTIVE 2017-2022

# BUDGET GENERAL DE LA COMMUNE

# BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE



Évolution des dépenses entre 2021 et 2022 : + 5% (entre 2020 et 2021 : + 7%)

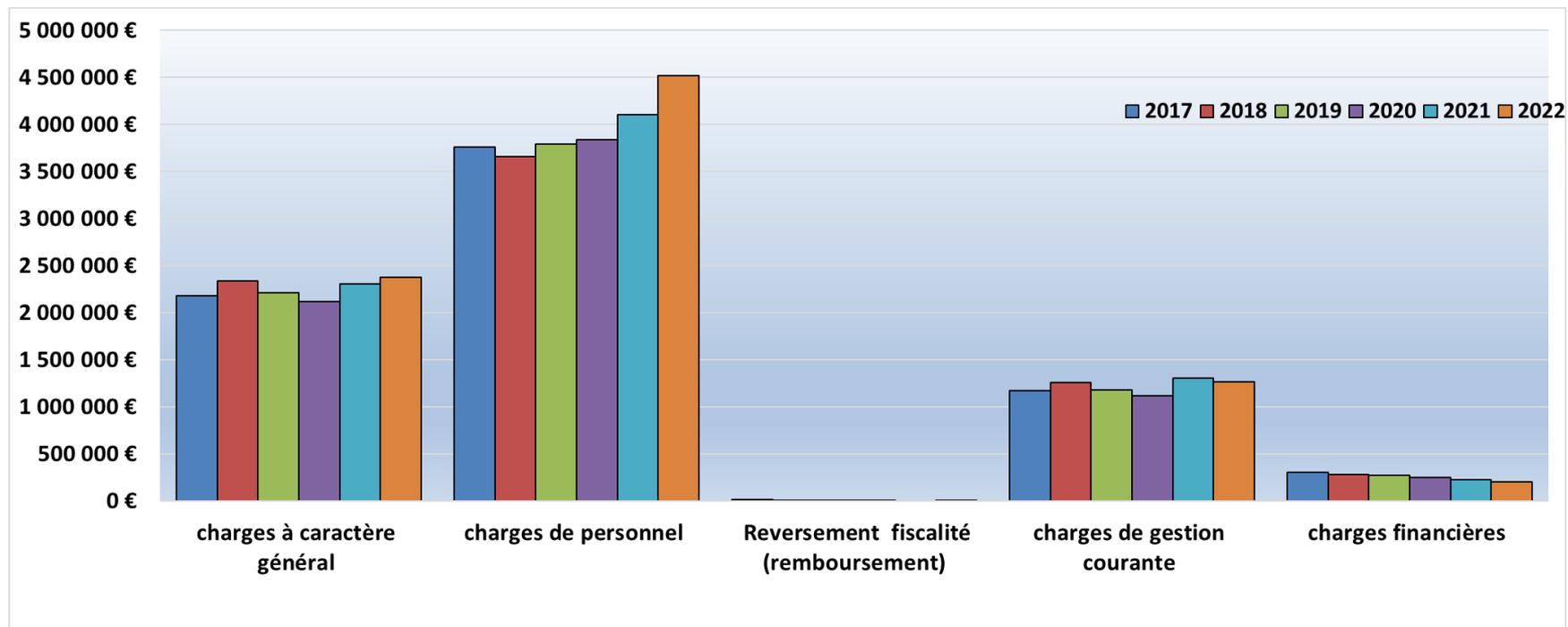
Évolution des recettes entre 2021 et 2022 : + 9% (entre 2020 et 2021 : + 2%)

Consommation des crédits en Dépenses de Fonctionnement : 86 %

Consommation des crédits en Recettes de Fonctionnement : 101 %

# BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

## Progression des dépenses réelles de fonctionnement

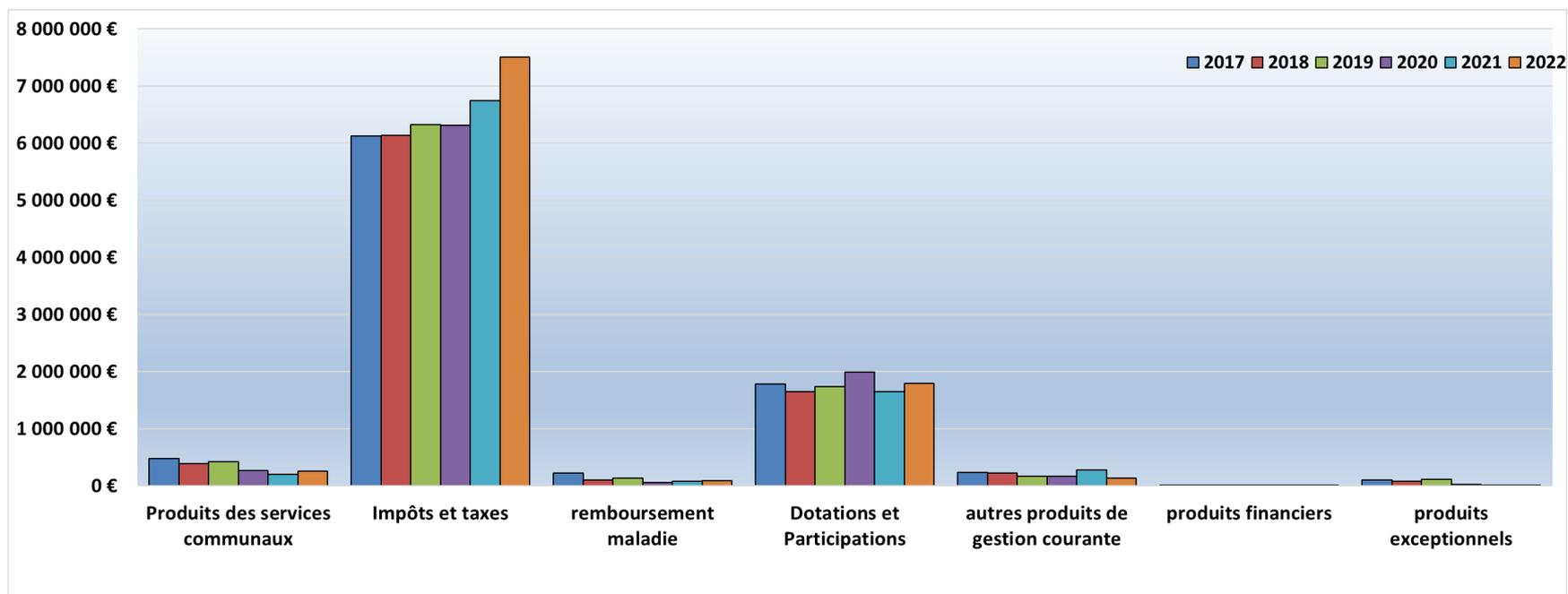


### Faits marquants de l'exercice 2022 :

- Charges à caractère général (+3%) → Reprise progressive des manifestations par rapport à 2021 (fête de la cerise, Féria, Carnaval...), Début de la hausse des dépenses d'énergie suite à la guerre en Ukraine (carburants, électricité, gaz...), cotisation AURCA, repas des aînés porté par le budget de la commune (2021 : CCAS).
- Charges de Personnel (+10%) → Annualisation des recrutements dans le cadre de l'étude BARRAUD, hausse du point d'indice +3,5% en juillet 2022, revalorisation du RIFSEEP avec mise en place du CIA.
- Reversement de fiscalité → Versement des 10% de taxe additionnelle CD66 sur la taxe de séjour (montant peu élevé).
- Charges de gestion courante (-3%) → Versement des subventions, participation SDIS, EPCC Musée, SIS, CCAS, (en 2021, versement de la subvention d'équilibre budget annexe Camping d'un montant de 106 000 €),
- Charges financières (-8%) : Intérêts des emprunts.

# BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

## Progression des recettes réelles de fonctionnement



### Faits marquants de l'exercice 2022:

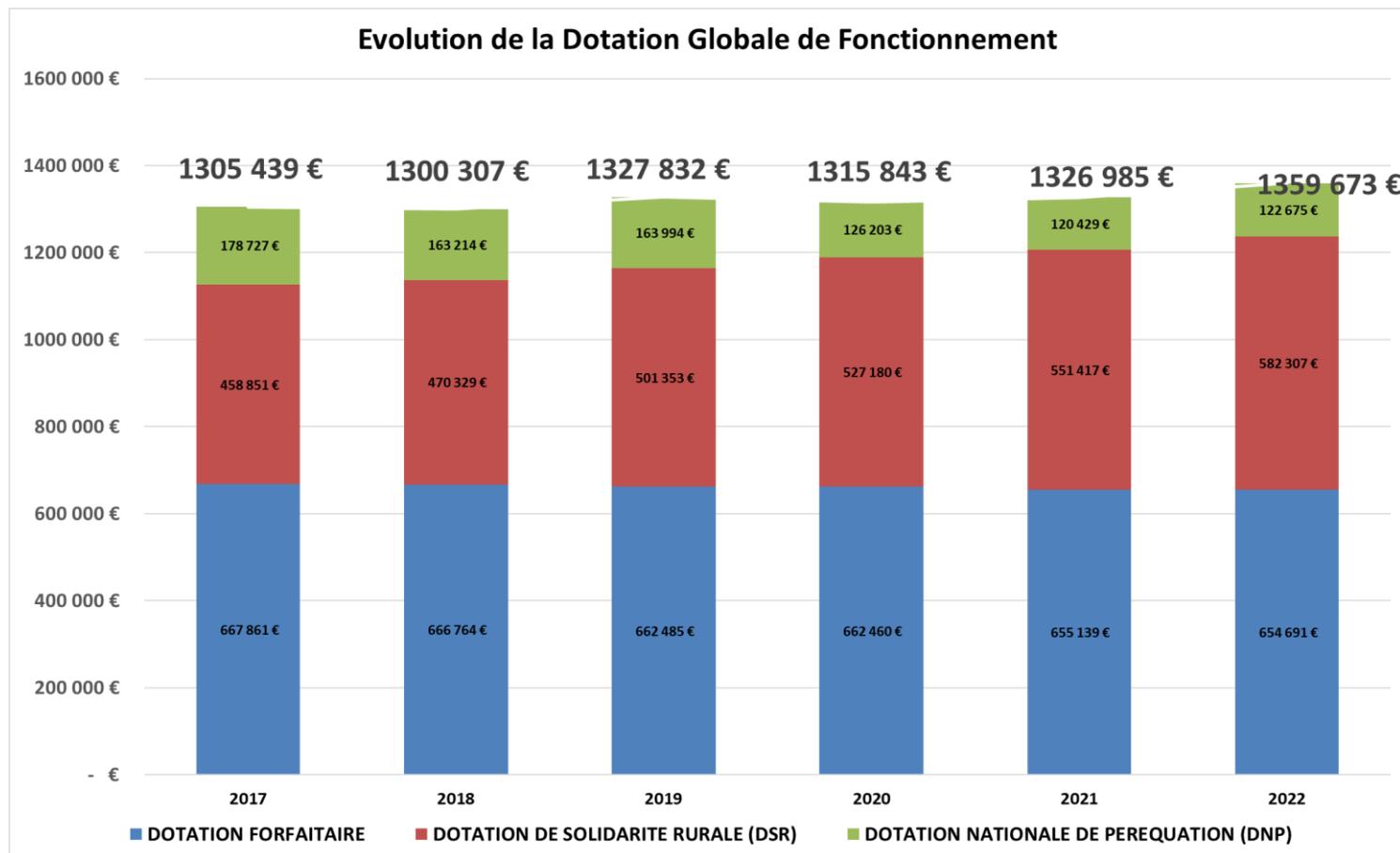
- **Produits des services communaux (+26%)** : Hausse des recettes concessions cimetières, mise en place du stationnement payant, régularisation RODP, augmentation des recettes de la culture (saison complète contrairement à 2021), hausse des entrées piscine (amplitude d'ouverture plus importante qu'en 2021), baisse des remboursements de personnels périscolaire suite au transfert de la compétence à la CCV (fin de la convention de gestion septembre 2021).
- **Impôts et Taxes (+11%)** : Hausse de la fiscalité (+5 points TFB), régularisation taxe de séjour 2021 et 2022, baisse de la taxe additionnelle des droits de mutation (-40 000 €).
- **Remboursement maladie (+26%)** : montant de 95 000 € (2021 : 76 000 €) suite au remboursement de l'indemnité Inflation de 100 euros (agent ayant perçu un revenu jusqu'à 26 000 € bruts du 01/01 au 31/10/2021) → 84% des agents ont perçu cette indemnité pour 2022.
- **Dotations (+8%)** : régularisation des locations des installations sportives Région/Département (+30 000 €), remboursement ARS et CCV des frais du centre de vaccination (68 000 € pour un coût final pour la collectivité de 10 000 €), aide pour l'organisation du recensement (15 800 €).
- **Autres Produits de gestion courante (-54%)** : encaissement des loyers, pour rappel, en 2021, Intégration du reversement d'une partie de l'excédent du budget annexe centre de Tri (106 000 €),

Produits financiers/Produits exceptionnels : avoirs, remboursements assurances

# La Dotation Globale de Fonctionnement

La dotation globale de fonctionnement (DGF) est le principal concours financier à destination des collectivités.

Pour la Commune de CERET, elle se compose d'une dotation forfaitaire (selon le nombre d'habitants de la commune), d'une dotation de solidarité rurale et d'une dotation Nationale de Péréquation.



# La fiscalité

La suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales se traduit pour les communes par une perte de ressources. Cette perte est compensée à partir de 2021 par le transfert aux communes de la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB).

Le montant de TFPB départementale transféré n'est pas automatiquement égal au montant de la ressource de TH perdue par la commune.

Un coefficient correcteur, calculé par la Direction Générale des Finances Publiques, permet de neutraliser ces écarts et d'équilibrer les compensations. Il est fixe et s'appliquera chaque année aux recettes de TFPB de la commune.

Pour information, ce coefficient correcteur est de 0,922094 pour la Commune de CERET au 31/12/2022.

COMPARATIF RESSOURCES FISCALES 2021/2022				
Panier Fiscal	REALISE 2021 (Etat 1386 RC Décembre 2021)	REALISE 2022 (Etat 1386 RC Décembre 2022)	EVOLUTION 2021/2022	Observations
Taxe d'Habitation	430 421 €	424 965 €	-1,3%	
Taxe d'Habitation sur les logements vacants	39 779 €	27 768 €	-30,2%	
Taxe Foncière sur les propriétés Bâties	4 677 124 €	5 476 142 €	17,1%	hausse de 5 points en 2022 à 45,55%
Taxe Foncière sur les propriétés non Bâties	49 156 €	49 841 €	1,4%	
<b>1er Sous TOTAL</b>	<b>5 196 480 €</b>	<b>5 978 716 €</b>	<b>15,1%</b>	
Application du Coefficient Correcteur	- 375 255 €	- 396 215 €	5,6%	montant coefficient définitif 2022 + ajustement recalcul coeff
<b>TOTAL RESSOURCES FISCALES</b>	<b>4 821 225 €</b>	<b>5 582 501 €</b>	<b>15,8%</b>	

# SECTION DE FONCTIONNEMENT

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2021	CA 2022
Charges à caractère général	2 306 908	2 379 098
Charges de personnel	4 100 617	4 521 697
Atténuation de produits	-	3 545
Autres charges de gestion courante	1 302 193	1 267 612
Frais financiers	222 208	204 015
Dotations aux amortissements et provisions	296 848	286 226
Charges exceptionnelles (rétrocession colombarium)	2 013	11 583
	<b>8 230 787</b>	<b>8 673 777</b>

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2021	CA 2022
Rbst rémunérations personnel (IJ maladie..)	76 133	95 575
Produits des services et de gestion	206 453	259 774
Impôts et taxes	6 748 969	7 513 161
Dotations et participations (DGF...)	1 649 125	1 788 887
Autres produits de gestion courante	280 613	129 796
Produits financiers	20	20
Produits exceptionnels (avoirs, sinistres...)	9 724	17 678
	<b>8 971 038</b>	<b>9 804 890</b>

# 2022 : PROGRAMME D INVESTISSEMENT

Après 2 ans de COVID 19, la commune a pu initier son programme d'investissement sans emprunt pour cette année 2022.

Les orientations de la collectivité relèvent des initiatives déjà engagées depuis 2021, il s'agit de continuer et d'amplifier sur le reste du mandat.

Chacune de ces orientations fait l'objet d'un chiffrage avec études d'impact et de faisabilité (Maitrise d'œuvre...) ainsi que de recherches de financement auprès des partenaires institutionnels (Etat, CAF, Conseil Régional, Conseil Départemental, Communauté de Communes ...).



# 2022 : PROGRAMME D INVESTISSEMENT

## Restructuration patrimoine Immobilier :

- Réalisation et installation fibre optique : 572 222 € TTC avec une subvention DSIL 2020 de 400 000 €
- Subvention aux travaux d'extension du Musée d'art Moderne 300 000 €
- Travaux de rénovation énergétique Hôtel de Ville : 112 066 € TTC (+RAR 2022) avec une aide DSIL 2021 de 240 400 €
- Création site Internet : 29 688 € TTC avec une aide France Relance 2021 de 80%



- Remise à niveau de l'informatique et du serveur : 32 303 € TTC
- Rénovation de bâtiments communaux avec équipements (salle de l'Union, bâtiment Amade, écoles...) : 35 958 €
- Travaux d'amélioration Parc AUBIRY (kiosque DRAC, équipements techniques...) : 93 326 € TTC avec un fonds de concours CCV



# 2022 : PROGRAMME D INVESTISSEMENT

## Aménagements Urbains et Voirie Communale :

- Réhabilitation voirie communale (place du pont et canalisation las bourgueres) : 33 615 € TTC (+RAR 2022)
- Mise en place de potences agricoles : 17 526 € TTC (+RAR 2022)
- Installation d'équipements pour la navette urbaine (abri bus, panneaux signalétiques, borne de recharge) : 33 615 € TTC
- Installation des horodateurs Place de la République et Parking des Tins : 53 698 € TTC
- Equipements de sécurité dans la ville (barrières, caniveau, candélabres, inventaire éclairage public, mobiliers techniques...) : 95 799 € TTC
- Solde des honoraires SPL (Quartier de la Gare) : 20 958 € TTC
- Etanchéité Rue de la République : 29 244 € TTC
- Travaux voirie quartier intergénérationnel Gare : 246 575 € TTC (opération pour compte de tiers avec la CCV)



# 2022 : PROGRAMME D INVESTISSEMENT

## Pôle Urbanisme, Population, social et santé :

- Travaux en cours sur le PAEN (aides Région/CD66/Europe) et PLU : 18 451 €
- Partenariat AURCA : 40 000 € (1ere année)
- Acquisition maison Siboune : 46 787 € TTC
- Equipements Police Municipale (Gilets et Module Radio) : 7 552 € TTC
- Construction d'enfeux : 10 764 € TTC
- Numérisation des actes d'état civil : 3 595 € TTC
- Lancement Etude hydraulique secteur NOGAREDE EHPAD (GAXIEU): 4 800 € TTC



# 2022 : PROGRAMME D INVESTISSEMENT

## Pôle Scolaire et Sportif :

- Installation alarmes anti intrusion dans les écoles : 12 415 € TTC avec une aide de l'Etat de 2 950 €
- Réhabilitation tennis : 5 940 € TTC
- Renouvellement des équipements sportifs au gymnase des tilleuls avec participation lycée beau soleil /association gym /collège Amade : 11 683 € TTC
- Implantation des modules VTT : 11 180 € TTC avec aide du CD66 à 50%
- Réhabilitation des bâtiments scolaires (vasistas, mobiliers, chauffe eau...) : 26 740 € TTC
- Renouvellement de matériels et Equipements professionnels cantine : 4 175 € TTC



# 2022 : PROGRAMME D INVESTISSEMENT

## Pôle Espaces verts Propreté Urbaine Services Techniques :

- Renouvellement Equipements et matériels Services techniques : 18 613 € TTC avec un fonds de concours CCV
- Jeux d'enfants Padragouse : 21 872 € TTC avec un fonds de concours CCV
- Installation de jardinières : 2 496 € TTC
- Maitrise d'œuvre Aménagement route forestière : 8 407 € TTC (+RAR 2022)

*Pour information, la balayeuse est dans les RAR 2022 pour 256 883 € avec financement fonds de concours CCV*



# RESTES A REALISER 2022

Les restes à réaliser en dépenses sont des engagements juridiques donnés à des tiers (fournisseurs) qui découlent de la signature d'un bon de commande, d'un marché, d'un contrat ou de conventions et qui n'ont pas encore fait l'objet d'un règlement sur l'exercice 2022 mais qui donneront obligatoirement lieu à un paiement sur l'année 2023 ou les années suivantes.

RESTES A REALISER DEPENSES 2022						
<b>Restructuration Patrimoine Immobilier</b> (programme rénovation Hotel de ville, rénovation St Roch, Migration logiciels SAAS...)	<b>Aménagement Urbains et Voirie Communale</b> (Etudes clémenceau, Réhabilitation voirie, Mobilier urbain...)	<b>Population Urbanisme Social et Santé</b> (PAEN, PLU, Plan de circulation, Réseaux AEP EHPAD...)	<b>Pôle Scolaire et Sportif</b> (Eclairage stade Fondcave, etude faisabilité requalification stade...)	<b>Espaces verts, propreté urbaine, services techniques</b> (balayeuse, véhicules...)	<b>Partenariat HLM des PO</b> (Rue Francesc Irla)	<b>Travaux Quartier Intergénérationnel</b>
201 973 €	168 563 €	175 945 €	119 362 €	330 998 €	110 000 €	92 302 €
<b>TOTAL DES RESTES A REALISER 2022</b>					<b>1 199 143 €</b>	

Les restes à réaliser en recettes sont constitués des subventions non perçues au 31 Décembre 2022, et qui donneront obligatoirement lieu à un encaissement en 2023 ou les années suivantes.

RESTES A REALISER RECETTES 2022						
<b>Restructuration Patrimoine Immobilier</b> (programme rénovation Hotel de ville Plan de relance + CCV, rénovation St Roch DSIL)	<b>Aménagement Urbains et Voirie Communale</b> (Terrains ZA Oulrich, Tour de France CD66...)	<b>Population Urbanisme Social et Santé</b> (Fnds concours CCV PLU et EHPAD, FEADER/Région/CD66 pr PAEN)	<b>Pôle Scolaire et Sportif</b> (Eclairage stade Fondcave fnds concours/DETR, fnds concours salle musclation, vasistas ecoles...)	<b>Espaces verts, propreté urbaine, services techniques</b> (fnds concours balayeuse, véhicules...)	<b>Opération Fibre Optique</b>	<b>Travaux Quartier Intergénérationnel</b>
121 449 €	250 658 €	56 557 €	159 842 €	133 000 €	280 000 €	324 008 €
<b>TOTAL DES RESTES A REALISER 2022</b>					<b>1 325 514 €</b>	

# RESULTATS COMPTE ADMINISTRATIF 2022

## RESULTAT 2022 Commune de CERET

### Section d'Investissement

Dépenses de l'exercice	2 806 772,65 €
Déficit 2021	906 003,30 €
Dépenses engagées non mandatées	1 199 143,42 €
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>4 911 919,37 €</b>

Recettes de l'exercice	2 410 899,98 €
Excédent 2021	0,00 €
Recettes restantes à réaliser	1 325 514,45 €
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>3 736 414,43 €</b>

EXCEDENT	
<b>DEFICIT</b>	<b>1 175 504,94 €</b>

### Section de Fonctionnement

Dépenses de l'exercice	8 673 776,60 €
Recettes de l'exercice	9 804 889,70 €
Excédent 2021	284 938,67 €

<b>EXCEDENT</b>	<b>1 416 051,77 €</b>
DEFICIT	

### AFFECTATION DU RESULTAT

- Couverture du déficit d'Investissement	1 175 504,94 €
<b>- Excédent net Disponible</b>	<b>240 546,83 €</b>

# RESULTATS COMPTE ADMINISTRATIF 2022

## BUDGETS ANNEXES

# RESULTATS 2022 BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE GENDARMERIE (BC 235)						
LIBELLE	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		0,00 €	399 994,61 €		399 994,61 €	
Opérations de l'exercice	69 014,12 €	226 099,92 €	147 007,03 €	148 678,61 €	216 021,15 €	374 778,53 €
<b>TOTAUX</b>	69 014,12 €	226 099,92 €	547 001,64 €	148 678,61 €	616 015,76 €	374 778,53 €
Résultats de clôture		157 085,80 €	398 323,03 €		241 237,23 €	
Restes à réaliser						
<b>TOTAUX CUMULES</b>		157 085,80 €	398 323,03 €		241 237,23 €	
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>		157 085,80 €	398 323,03 €		241 237,23 €	

BUDGET ANNEXE RESIDENCE ADMINISTRATIVE (BC 234)						
LIBELLE	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		0,00 €	471 319,90 €		471 319,90 €	
Opérations de l'exercice	53 748,64 €	108 547,69 €	69 684,53 €	37 417,20 €	123 433,17 €	145 964,89 €
<b>TOTAUX</b>	53 748,64 €	108 547,69 €	541 004,43 €	37 417,20 €	594 753,07 €	145 964,89 €
Résultats de clôture		54 799,05 €	503 587,23 €		448 788,18 €	
Restes à réaliser						
<b>TOTAUX CUMULES</b>		54 799,05 €	503 587,23 €		448 788,18 €	
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>		54 799,05 €	503 587,23 €		448 788,18 €	

# RESULTATS 2022 BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE CENTRE DE TRI (BC 259)						
LIBELLE	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		89 137,68 €		78 208,23 €		167 345,91 €
Opérations de l'exercice	20 220,85 €	105 949,16 €	50 685,51 €	0,00 €	70 906,36 €	105 949,16 €
<b>TOTAUX</b>	20 220,85 €	195 086,84 €	50 685,51 €	78 208,23 €	70 906,36 €	273 295,07 €
Résultats de clôture		174 865,99 €		27 522,72 €		202 388,71 €
Restes à réaliser						
<b>TOTAUX CUMULES</b>		174 865,99 €		27 522,72 €		202 388,71 €
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>		174 865,99 €		27 522,72 €		202 388,71 €

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT COLLECTIF (BC 624)						
LIBELLE	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		793 671,67 €	11 857,40 €			781 814,27 €
Opérations de l'exercice	42 280,74 €	270 229,09 €	170 091,72 €	33 776,13 €	212 372,46 €	304 005,22 €
<b>TOTAUX</b>	42 280,74 €	1 063 900,76 €	181 949,12 €	33 776,13 €	212 372,46 €	1 085 819,49 €
Résultats de clôture		1 021 620,02 €	148 172,99 €			873 447,03 €
Restes à réaliser						
<b>TOTAUX CUMULES</b>		1 021 620,02 €	148 172,99 €			873 447,03 €
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>		1 021 620,02 €	148 172,99 €			873 447,03 €

# RESULTATS 2022 BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE POMPES FUNEBRES (BC 640)						
LIBELLE	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		9 472,52 €		0,00 €		9 472,52 €
Opérations de l'exercice	2 173,21 €	1 680,00 €	0,00 €	0,00 €	2 173,21 €	1 680,00 €
<b>TOTAUX</b>	2 173,21 €	11 152,52 €	0,00 €	0,00 €	2 173,21 €	11 152,52 €
Résultats de clôture		8 979,31 €				8 979,31 €
Restes à réaliser						
<b>TOTAUX CUMULES</b>		8 979,31 €		0,00 €		8 979,31 €
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>		8 979,31 €		0,00 €		8 979,31 €

BUDGET ANNEXE CAMPING NOGAREDE (BC 254)						
LIBELLE	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		22 828,16 €	76 827,48 €		53 999,32 €	
Opérations de l'exercice	368,44 €	0,00 €	0,00 €	76 827,48 €	368,44 €	76 827,48 €
<b>TOTAUX</b>	368,44 €	22 828,16 €	76 827,48 €	76 827,48 €	54 367,76 €	76 827,48 €
Résultats de clôture		22 459,72 €		0,00 €		22 459,72 €
Restes à réaliser						
<b>TOTAUX CUMULES</b>		22 459,72 €	0,00 €	0,00 €		22 459,72 €
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>		22 459,72 €		0,00 €		22 459,72 €

# RESULTATS 2022 BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE MUSEE D ART MODERNE (BC 642)						
LIBELLE	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		64 776,00 €		1 146 244,90 €		1 211 020,90 €
Opérations de l'exercice	21 412,50 €	21 572,56 €	336 646,03 €	2 637 903,24 €	358 058,53 €	2 659 475,80 €
<b>TOTAUX</b>	21 412,50 €	86 348,56 €	336 646,03 €	3 784 148,14 €	358 058,53 €	3 870 496,70 €
Résultats de clôture		64 936,06 €		3 447 502,11 €		3 512 438,17 €
Restes à réaliser			300 000,00 €	500 591,93 €	300 000,00 €	500 591,93 €
<b>TOTAUX CUMULES</b>		64 936,06 €	300 000,00 €	3 948 094,04 €	300 000,00 €	4 013 030,10 €
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>		<b>64 936,06 €</b>		<b>3 648 094,04 €</b>		<b>3 713 030,10 €</b>

L'ensemble des comptes administratifs est conforme aux comptes de gestion présentés par le Trésor Public

Dés lors que le résultat d'Investissement 2022 sera négatif, alors il sera procédé à la couverture de ce déficit par une écriture d'affectation du résultat sous réserve que la section de fonctionnement le permette.

**MERCI DE VOTRE ECOUTE**