

## Note de présentation synthétique du compte administratif 2022 du budget principal

### I) Les éléments de contexte

Le budget 2022 s'est inscrit dans un contexte de hausse continue des prix (fluides, carburant...) du fait de la guerre en Ukraine.

Les mesures de dégel du point d'indice, appliquées à partir de la mi-année, ont également eu un impact sur la masse salariale.

Néanmoins il n'est pas constaté de reprise de l'effet de ciseau du fait du dynamisme de la fiscalité et de la nette augmentation des produits issus des services. A ce titre, 2022, marque un retour à la normale après la période de crise sanitaire.

### II) Les priorités du budget 2022

La Communauté n'a pas souhaité souscrire de nouvel emprunt sur 2022.

Le budget a dû faire face à une hausse des charges de gestion courante de + 5,13 % principalement pour les raisons expliquées ci-dessus (inflation, dégel du point d'indice) :

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Evo 2021/2022	Evolution 2021/2022
011 Charges à caractère général	2 898 313,78 €	2 698 366,77 €	3 334 542,39 €	636 175,62 €	23,58%
012 Charges de personnel	15 888 536,04 €	15 573 542,10 €	16 253 999,99 €	680 457,89 €	4,37%
014 Atténuations de produits	1 418 570,42 €	1 439 446,72 €	1 407 599,05 €	-31 847,67 €	-2,21%
65 Autres charges de gestion courante	6 494 529,06 €	6 059 567,41 €	6 095 788,56 €	36 221,15 €	0,60%
<b>TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE (A)</b>	<b>26 699 949,30 €</b>	<b>25 770 923,00 €</b>	<b>27 091 929,99 €</b>	<b>1 321 006,99 €</b>	<b>5,13%</b>

Toutefois, les recettes de gestion courante croissent plus rapidement que les charges.

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Evo 2021/2022	Evolution 2021/2022
013 Atténuations de charges	119 154,15 €	145 821,68 €	158 800,43 €	12 978,75 €	8,90%
70 Produits services, domaine	2 812 615,26 €	2 815 595,16 €	3 446 147,64 €	630 552,48 €	22,39%
73 Impôts et taxes	16 317 834,62 €	17 805 405,23 €	19 067 783,03 €	1 262 377,80 €	7,09%
74 Dotations et participations	8 240 992,74 €	8 030 799,42 €	9 079 849,32 €	1 049 049,90 €	13,06%
75 Autres produits de gestion courante	403 675,11 €	379 725,61 €	392 871,84 €	13 146,23 €	3,46%
<b>TOTAL RECETTES DE GESTION COURANTE (B)</b>	<b>27 894 271,88 €</b>	<b>29 177 347,10 €</b>	<b>32 145 452,26 €</b>	<b>2 968 105,16 €</b>	<b>10,17%</b>

L'augmentation des produits fiscaux s'explique par le dynamisme de la fraction de TVA ainsi que par l'attribution de compensation versée par la ville d'Auch qui a été plus importante que les années précédentes.

### III) L'évolution et la structure des ressources et charges

La masse salariale a augmenté en 2022, pour partie du fait de mesures imposées par l'Etat. Cette augmentation s'est faite à effectifs constants.

L'agglomération a pâti de l'inflation, en ce qui concerne ses charges à caractère général.

Le montant des subventions versées aux associations n'a pas connu d'évolution significative.

Le Grand Auch n'a pas été impacté par les hausses des taux d'intérêt. En effet la totalité de l'encours du budget général est à taux fixe.

La dynamique des produits du service, du domaine et des ventes directes (+ 630 k€) s'explique par la reprise des activités post crise sanitaire.

Les recettes fiscales sont en augmentation du fait de l'augmentation - non pérenne - de l'attribution de compensation versée par la ville d'Auch (506 k€). Les produits issus de la fiscalité directe locale n'évoluent qu'à la marge. En revanche la fraction de TVA a évolué dans des proportions significatives (+ 543 k€).

	2021	2022	Evolution	%
Taxes foncières	1 273 414 €	1 218 917 €	-54 497 €	-4,28%
Taxe d'habitation	457 065 €	438 073 €	-18 992 €	-4,16%
Cotisation Foncière des Entreprises	3 849 637 €	3 853 986 €	4 349 €	0,11%
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	1 989 130 €	1 996 690 €	7 560 €	0,38%
Imposition Forfaitaire des Entreprises de Réseaux	335 415 €	351 258 €	15 843 €	4,72%
Taxe sur les surfaces commerciales	641 771 €	695 871 €	54 100 €	8,43%
<b>Produits issus de la fiscalité locale directe</b>	<b>8 546 432 €</b>	<b>8 554 795 €</b>	<b>8 363 €</b>	<b>0,10%</b>
Fraction de TVA (remplacement ex TH)	5 669 202 €	6 212 333 €	543 131 €	9,58%
<b>Total impôts et taxes</b>	<b>17 802 405 €</b>	<b>19 067 783 €</b>	<b>1 265 378 €</b>	<b>7,11%</b>

L'augmentation des dotations et participations (chapitre 74) s'explique par l'application de la convention territoriale globale avec la Caisse d'Allocations Familiales du Gers et le versement plus rapide des subventions qui en découle.

Les principales dépenses d'équipement effectuées en 2022 sont identifiées comme suit :

- Cofinancement de la RN 124 : 505 k€ ;
- Travaux du musée de la résistance et de la déportation : 420 k€ ;

- Gros travaux ou réparations sur bâtiments : 313 k€ ;
- Travaux de voirie (compétence gestion des eaux pluviales) : 311 k€ ;
- Achat de mobiliers, équipements et matériels : 96 k€ ;
- Frais d'études pour les zones activité : 81 k€ ;
- Achats d'équipements et de licences informatiques : 52 k€ ;
- Frais d'études au titre de la rénovation urbaine du quartier du Garros : 47 k€ ;
- Participation à Gers numérique : 34 k€ ;
- Frais d'études pour la ludothèque du Garros : 22 k€.

#### IV) Le montant du budget général

L'exécution du budget général 2022 de l'agglomération est le suivant :

<b>EXECUTION DU BUDGET</b>					
		<b>DEPENSES</b>		<b>RECETTES</b>	
<b>REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)</b>	Section de fonctionnement	A	27 967 774,79	G	32 213 376,04
	Section d'investissement	B	2 635 124,83	H	3 322 040,72
		+		+	
<b>REPORTS DE L'EXERCICE N-1</b>	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	3 015 041,13 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	480 994,92 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
<b>TOTAL (réalisations + reports)</b>		= A+B+C+D	31 083 894,54	= G+H+I+J	38 550 457,89
<b>RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)</b>	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	1 932 871,89	L	0,00
	<b>TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1</b>	= E+F	1 932 871,89	= K+L	0,00
<b>RESULTAT CUMULE</b>	Section de fonctionnement	= A+C+E	27 967 774,79	= G+I+K	35 228 417,17
	Section d'investissement	= B+D+F	5 048 991,64	= H+J+L	3 322 040,72
	<b>TOTAL CUMULE</b>	= A+B+C+D+E+F	33 016 766,43	= G+H+I+J+K+L	38 550 457,89

#### V) Les niveaux d'épargne

L'évolution des niveaux d'épargne sur les trois dernières années est la suivante :

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
011 Charges à caractère général	2 898 313,78 €	2 698 366,77 €	3 334 542,39 €
012 Charges de personnel	15 888 536,04 €	15 573 542,10 €	16 253 999,99 €
014 Atténuations de produits	1 418 570,42 €	1 439 446,72 €	1 407 599,05 €
65 Autres charges de gestion courante	6 494 529,06 €	6 059 567,41 €	6 095 788,56 €
<b>TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE (A)</b>	<b>26 699 949,30 €</b>	<b>25 770 923,00 €</b>	<b>27 091 929,99 €</b>
013 Atténuations de charges	119 154,15 €	145 821,68 €	158 800,43 €
70 Produits services, domaine	2 812 615,26 €	2 815 595,16 €	3 446 147,64 €
73 Impôts et taxes	16 317 834,62 €	17 805 405,23 €	19 067 783,03 €
74 Dotations et participations	8 240 992,74 €	8 030 799,42 €	9 079 849,32 €
75 Autres produits de gestion courante	403 675,11 €	379 725,61 €	392 871,84 €
<b>TOTAL RECETTES DE GESTION COURANTE (B)</b>	<b>27 894 271,88 €</b>	<b>29 177 347,10 €</b>	<b>32 145 452,26 €</b>
<b>EXCEDENT BRUT COURANT = B-A</b>	<b>1 194 322,58 €</b>	<b>3 406 424,10 €</b>	<b>5 053 522,27 €</b>
67 Charges exceptionnelles	109 360,95 €	37 144,82 €	2 999,05 €
77 Produits exceptionnelles	249 435,66 €	74 278,74 €	57 302,79 €
<b>Solde exceptionnel</b>	<b>140 074,71 €</b>	<b>37 133,92 €</b>	<b>54 303,74 €</b>
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>1 334 397,29 €</b>	<b>3 443 558,02 €</b>	<b>5 107 826,01 €</b>
66 Charges financières	80 437,01 €	69 450,07 €	58 132,98 €
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 253 960,28 €</b>	<b>3 374 107,95 €</b>	<b>5 049 693,03 €</b>
16 Remboursement capital	381 991,35 €	411 359,25 €	401 137,31 €
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>871 968,93 €</b>	<b>2 962 748,70 €</b>	<b>4 648 555,72 €</b>

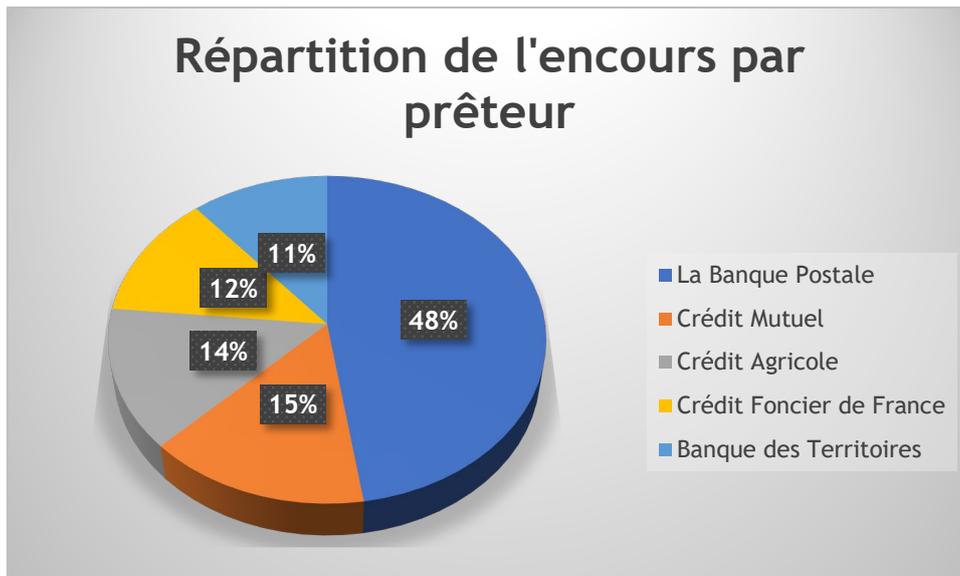
L'amélioration de la situation financière de Grand Auch Cœur de Gascogne entamée depuis 2020 se poursuit en 2022.

#### VI) La dette de l'agglomération

Le capital restant dû au 31 décembre 2022 était de 1 852 629,93 €.

La capacité de désendettement est de 0,37 année.

La totalité de la dette du budget principal est à taux fixe et classée A1 sur la charte Gissler.



#### VII) Niveau des taux d'imposition

Les taux d'imposition appliqués en 2022 sont les suivants :

- Cotisation Foncière des Entreprises : 38,79 % ;
- Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties : 3,00 % ;
- Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties : 4,84 %.

#### VIII) Les principaux ratios

Dépenses réelles de fonctionnement/population : 672,21 € ;

Recettes réelles de fonctionnement/population : 797,22 € ;

Dépenses d'équipement brut/population : 53,29 €.

Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement : 59,88 %.

#### IX) Les effectifs et charges de personnel

Le montant des charges de personnels et frais assimilés mandatés, sur l'exercice 2022, s'élève à 16 253 999,99 € soit un taux de consommation des crédits de 98,42 %.

Ces charges augmentent de 680 k€ par rapport à 2021 soit + 4,37 %.

L'augmentation s'explique par le dégel du point d'indice, le versement de la prime inflation en début d'année ainsi que par le glissement vieillesse technicité (GVT).