



# Présentation des comptes administratifs 2022

- Le Compte Administratif (CA) clôture le cycle budgétaire annuel et retrace l'exécution budgétaire de l'année.
- Toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année y sont retracées
- Tout comme le budget, le CA comporte deux grandes sections bien distinctes: la section de fonctionnement (gestion courante de la commune) et la section d'investissement (projets structurants sur un ou plusieurs exercices)
- Contrairement à un budget qui doit être équilibré, le CA constate généralement une différence entre les recettes et les dépenses de chaque section
- L'excédent de recettes sur les dépenses de la section de fonctionnement permet de dégager un autofinancement brut qui vient approvisionner la section d'investissement pour financer des opérations d'équipement
- La rédition des comptes du CA est en concordance avec le Compte de Gestion, établi par le Trésor Public

SECTION FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat antérieur reporté	8 194,87	1 250 536,70	1 242 341,83
Prévisions 2022	16 017 067,57	14 774 725,74	
Réalisations 2022	13 777 261,26	15 173 758,55	1 396 497,29
Taux de réalisation	86,02%	102,70%	
<b>Résultat brut</b>			<b>2 638 839,12</b>
Restes à réaliser			
<b>Résultat net</b>			<b>2 638 839,12</b>

**Résultat net  
fonctionnement  
2 638 839,12€**

SECTION INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat antérieur reporté	632 910,39	64 612,57	-568 297,82
Prévisions 2022	9 324 725,23	9 893 023,05	
Réalisations 2022	6 823 046,21	7 381 231,27	558 185,06
Taux de réalisation	73,17%	74,61%	
<b>Résultat brut</b>			<b>-10 112,76</b>
Restes à réaliser	1 394 932,77	1 702 928,08	307 995,31
<b>Résultat net</b>			<b>297 882,55</b>

**+62% par rapport  
à 2021**

**Résultat net  
d'investissement  
+ 760 571,56 €**

TOTAL SECTIONS (mouvements budgétaires)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat antérieur reporté	641 105,26	1 315 149,27	674 044,01
Prévisions 2022	25 341 792,80	24 667 748,79	
Réalisations 2022	20 600 307,47	22 554 989,82	1 954 682,35
Taux de réalisation	81,29%	91,44%	
<b>Résultat brut</b>			<b>2 628 726,36</b>
Restes à réaliser	1 394 932,77	1 702 928,08	307 995,31
<b>Résultat net</b>			<b>2 936 721,67</b>

**Résultat net global  
+125%**

# Taux d'exécution 2022

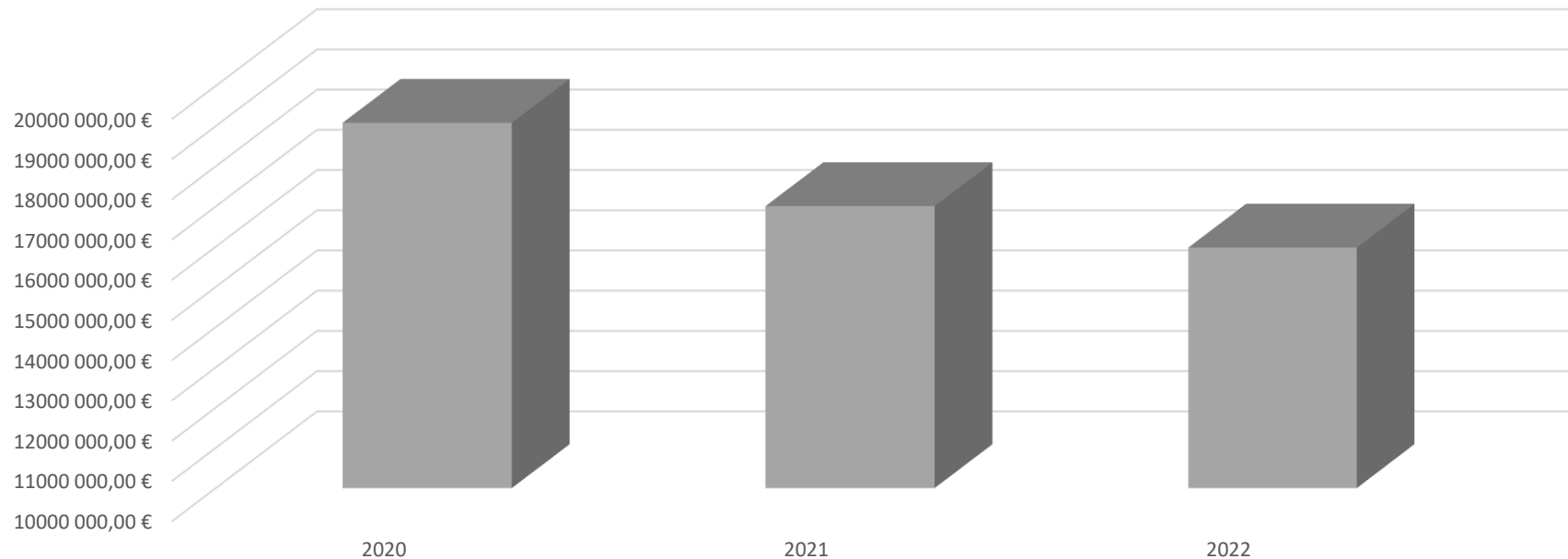
Budgets	Dépenses réelles			Recettes réelles		
	Prévisions	Réalisations	Taux réalisation	Prévisions	Réalisations	Taux réalisation
<b>Budget principal</b>	19 334 321,33 €	17 234 265,43 €	89,14%	18 903 016,02 €	19 219 956,80 €	101,68%
<b>Budget annexe Campotel</b>	271 909,85 €	197 022,35 €	72,46%	267 000,00 €	222 217,62 €	83,23%
<b>Budget annexe parkings</b>	608 580,00 €	580 857,80 €	95,44%	456 596,04 €	546 475,67 €	119,68%
<b>Budget annexe Cinéma</b>	196 581,48 €	136 266,41 €	69,32%	138 788,58 €	124 539,40 €	89,73%
<b>Budget annexe Théâtre</b>	882 417,00 €	835 132,35 €	94,64%	854 094,96 €	825 037,20 €	96,60%
<b>TOTAL</b>	<b>21 293 809,66 €</b>	<b>18 983 544,34 €</b>	<b>89,15%</b>	<b>20 619 495,60 €</b>	<b>20 938 226,69 €</b>	<b>101,55%</b>

# Soldes intermédiaires de gestion

<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Evolution en %</b>
Recettes de fonctionnement courant	12 284 990,20 €	13 211 806,13	14 545 961,50	18,40%
Dépenses de fonctionnement courant	10 540 553,25 €	10 802 164,67	11 787 854,72	11,83%
<b>Epargne de gestion</b>	<b>1 744 436,95 €</b>	<b>2 409 641,46</b>	<b>2 758 106,78</b>	<b>58,11%</b>
Résultat financier	-462 570,34 €	-458 871,74	-446 839,13	-3,40%
Résultats exceptionnels ( hors cessions)	51 300,70 €	-145 311,65	29 533,96	-42,43%
<b>Epargne brute</b>	<b>1 333 167,31 €</b>	<b>1 805 458,07</b>	<b>2 340 801,61</b>	<b>75,58%</b>
<b>Taux épargne brute</b>	<b>10,81%</b>	<b>16,03%</b>	<b>16,09%</b>	<b>48,92%</b>
Remboursement courant du capital de la dette	1 295 196,78 €	1 364 845,80	1 398 719,30	7,99%
<b>Epargne nette</b>	<b>37 970,53 €</b>	<b>440 612,27</b>	<b>942 082,31</b>	<b>2381,09%</b>
<b>Encours de dette</b>	<b>18 932 318,71 €</b>	<b>17 005 754,08</b>	<b>15 748 701,44</b>	<b>-16,82%</b>
<b>Capacité désendettement (en années)</b>	<b>14,20</b>	<b>9,42</b>	<b>6,73</b>	<b>-52,62%</b>

# La Gestion de dette 2022

	2020	2021	2022	Evolution 2020-2022
Encours au 31/12	19 080 953,21 €	17 007 775,08 €	15 975 723,44 €	-16,27%



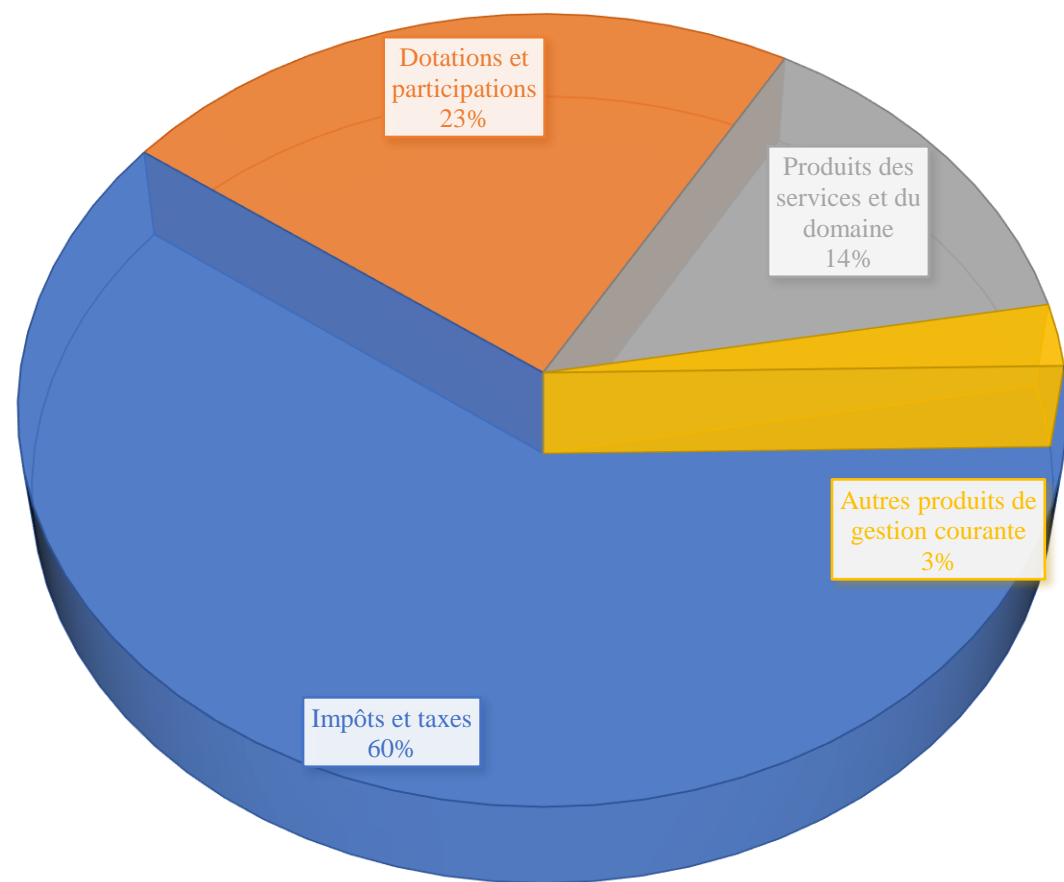
**-3,105 M€  
Depuis 2020**

**Capacité  
désendettement  
6 ans et 8 mois**

# **Analyse et structure du compte administratif**

# Recettes réelles de fonctionnement

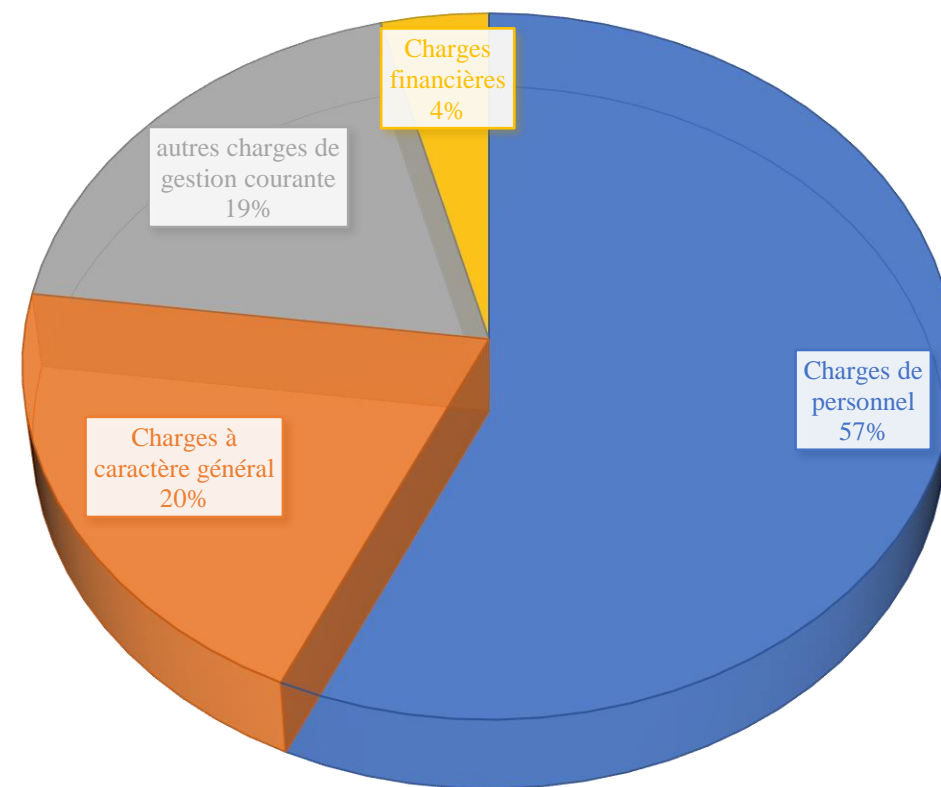
Recettes réelles de fonctionnement consolidées	2021	2022	Evolution 2021/2022
Impôts et taxes	8 017 968,91 €	8 638 866,05 €	7,74%
Dotations et participations	2 956 019,80 €	3 328 867,04 €	12,61%
Produits des services et du domaine	1 597 707,83 €	1 978 586,83 €	23,84%
Autres produits de gestion courante	491 388,15 €	364 354,46 €	-25,85%
Reprises sur amortissements et provisions	82 415,00 €	168 766,49 €	104,78%
Produits exceptionnels (hors 775)	13 445,92 €	79 612,22 €	492,09%
Atténuation de charges	66 306,44 €	66 520,63 €	0,32%
Produits financiers	208,20 €	255,06 €	22,51%
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>13 225 460,25 €</b>	<b>14 625 828,78 €</b>	<b>10,59%</b>



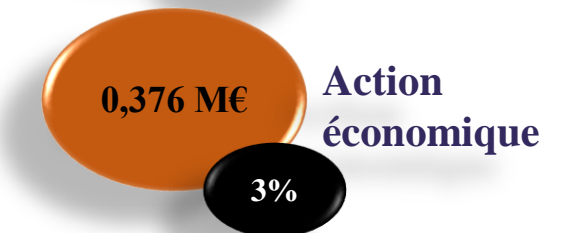
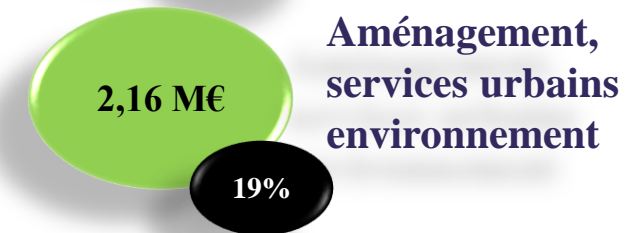
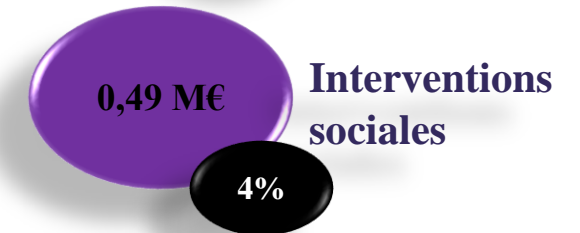
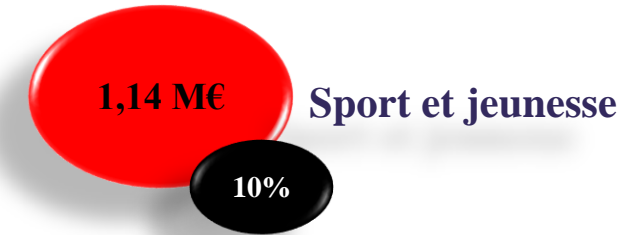
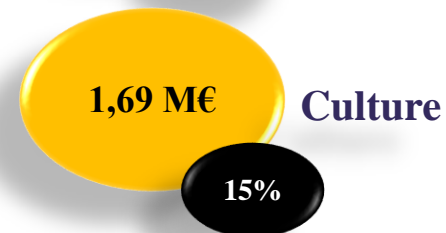
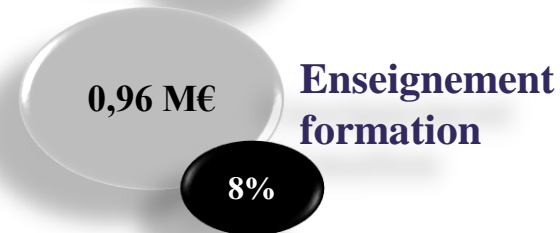
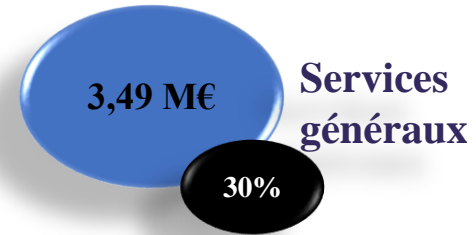


# Dépenses réelles de fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement consolidées	2021	2022	Evolution 2021-2022 tous budgets
Charges de personnel	6 035 807,97 €	6 291 185,61 €	<b>4,23%</b>
Charges à caractère général	2 409 182,20 €	2 991 403,14 €	<b>24,17%</b>
autres charges de gestion courante	2 098 200,47 €	2 109 629,60 €	<b>0,54%</b>
Charges financières	459 079,94 €	447 094,19 €	<b>-2,61%</b>
atténuations de produits	42 461,28 €	36 345,29 €	<b>-14,40%</b>
Charges exceptionnelles	158 757,57 €	50 942,63 €	<b>-67,91%</b>
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>11 203 489,43 €</b>	<b>11 926 600,46 €</b>	<b>6,45%</b>



# Dépenses réelles de fonctionnement par fonctions



# Recettes réelles d'investissement

Recettes réelles d'investissement	2022	
	Montants	Répartition dans total
Emprunts et dettes	1 200 000,00 €	20,21%
Excédents de fonctionnement capitalisés	2 022 129,21 €	34,05%
Dotations fonds divers et réserves	694 114,09 €	11,69%
Subventions d'investissement	1 307 780,32 €	22,02%
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00%
Participations et créances rattachées	0,00 €	0,00%
Autres immobilisations financières	708 333,00 €	11,93%
Dépôts et cautionnements	6 427,57 €	0,11%
<b>Total</b>	<b>5 938 784,19 €</b>	<b>100,00%</b>

**Cession de patrimoine**  
**989 604,50€\***

*\*Dont 708 333 € de cession à la SEMOP SAINT CHRISTOL*

**Emprunt**  
**1 M€**

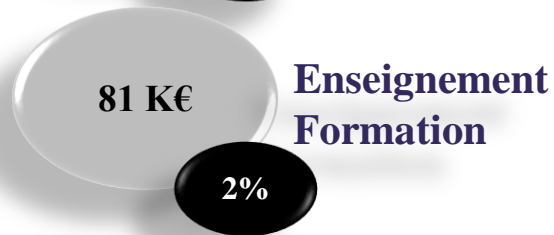
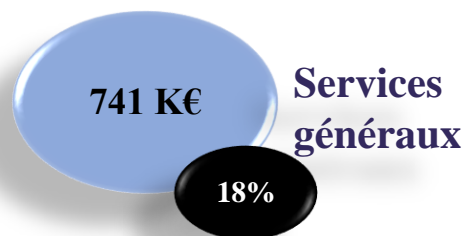
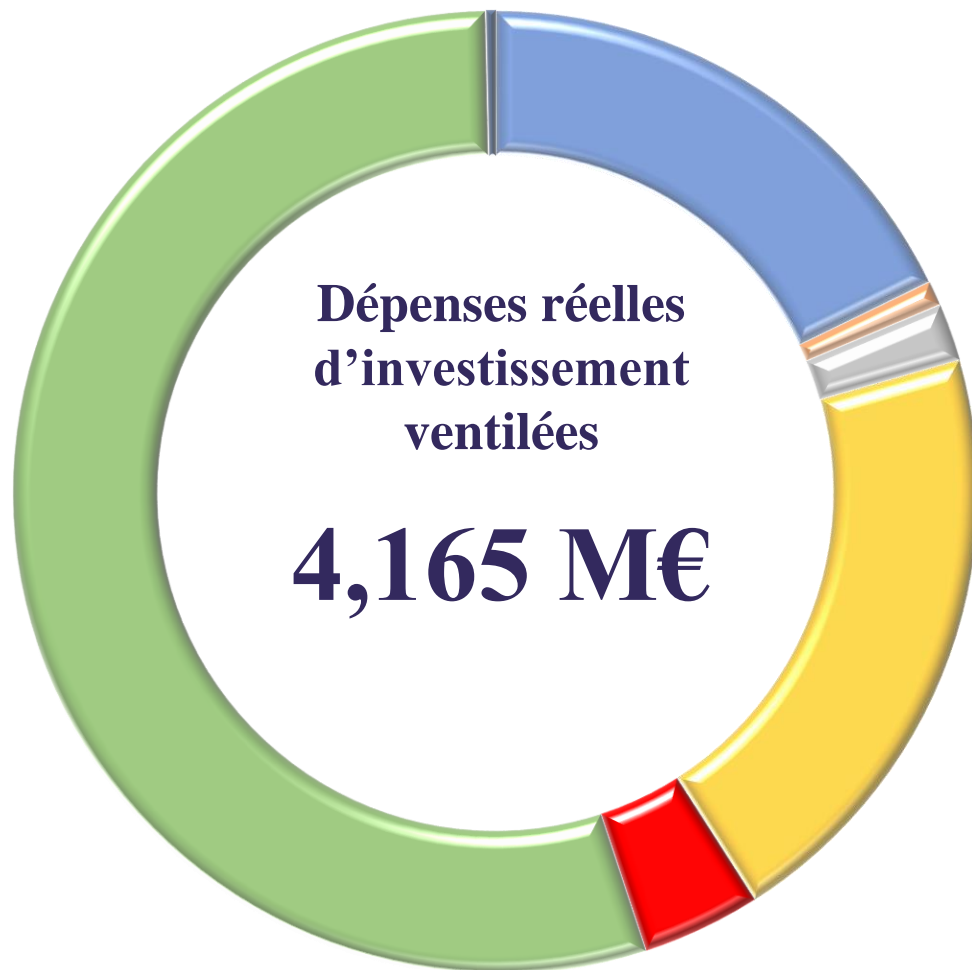
**Subventions**  
**1,846 M€\***

*\*Dont 538 371,90€ de RAR*

# Dépenses réelles d'investissement

Dépenses réelles d'investissement	2022						Répartition dans le total
	Réalisé						
	Commune	Campotel	Parkings	Cinéma	Théâtre	Total	
Immobilisations directes (chapitres 20,21,23)	3 674 406,13 €	6 279,60 €	309 450,84 €	12 709,90 €	16 400,00 €	4 019 246,47 €	63,09%
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00%
Remboursement dette en capital	2 194 982,52 €	13 761,97 €	25 000,00 €			2 233 744,49 €	35,06%
Subventions d'équipement versées	117 722,95 €	0,00 €	0,00 €			117 722,95 €	1,85%
<b>Total</b>	<b>5 987 111,60 €</b>	<b>20 041,57 €</b>	<b>334 450,84 €</b>	<b>12 709,90 €</b>	<b>16 400,00 €</b>	<b>6 370 713,91 €</b>	<b>100,00%</b>

# Dépenses réelles d'investissement par fonctions



# Subventions versées

**Subventions aux associations**  
**254 900€**

**Subventions au CCAS**  
**350 000€**

**Subvention au Théâtre**  
**420 000€**

**Subvention au Cinéma**  
**80 000€**

**Subventions « façades »**  
**16 698€**

**Subvention CAHM Piscine**  
**74 381€**

# Subventions de fonctionnement perçues

**Subvention CAHM**  
**Maison de la justice et du droit**  
**6 000€**

**Subventions CNC**  
**Cinéma art & essai**  
**4 718,89€**

**Subvention CDC**  
**Poste manager de commerce**  
**40 000€**

**Subvention CAF**  
**Services péri & extra scolaires**  
**304 711,73€**

# Contribuer à notre centralité



## Participation Ville réhabilitation piscine communautaire

**74 381,09€\***

\* Participation échelonnée sur 12 ans (montant total de la participation 893 000€)



# Mieux accueillir, mieux servir, mieux travailler



## Réhabilitation de la Maison du Peuple & accueil de l'Ecole Intercommunale de Musique

**286 737,49€**

**Subventions perçues  
(Département Hérault &  
Région Occitanie)**

**224 432€**



## **Amélioration de l'effici- ence thermique des bâtiments**

**372 897,49€**

**Subventions perçues (Etat)**

**256 798€**

# Sécuriser les accès des établissements scolaires



**Réaménagement parking avenue de  
plaisance & création de pistes  
cyclables**

**338 895,93€**

**Subvention perçue  
(Département de l'Hérault)  
80 000€**



**Sécurisation cheminement piéton  
ensemble scolaire Bonne terre / Ste  
Marthe**

**261 844,48€**

**Participations**

**OGEC Ste Marthe 116 250€  
Commune de Tourbes 24 910€**

**Subvention perçue (Etat)**

**52 164,98€**

# Améliorer notre cadre de vie et nos équipements



**Sécurisation accès centre  
historique**

**165 543,60€**



## **Plan numérique écoles publiques**

**81 521,56€**

**Subvention perçue (Etat &  
Département Hérault)**

**68 399,20€**



# 2022: Pézenas capitale régionale de la culture



**Pézenas 2022**

**298 495,09€**

**Subventions  
perçues  
277 900€**



**Festival Molière 2022**

**130 397,35€**

**Mécénat  
financier  
38 500€**

# Synthèse

- Le CA 2022 confirme le redressement des comptes initié en 2021
- Augmentation des dépenses d'équipement brut de 78% entre 2020 et 2022 tout en limitant le recours à l'emprunt (-3,105 M€ depuis 2020)
- Amélioration de la solvabilité financière de la Ville:
  - Augmentation de l'épargne nette de 113,84% (440 612,27€ en 2021 => 942 082,31 en 2022)
  - Amélioration de la capacité de désendettement: 6 ans et 8 mois en 2022 (2021: 9 ans et 5 mois, 2020: 14 ans et 2 mois)





***Merci de votre attention***