



Pithiverais
Communauté de Communes
Un territoire qui rayonne

Note brève et synthétique

Compte administratif 2022

1. Cadre réglementaire

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 détaille les principales informations relatives à l'exercice 2022 et répond à cette obligation. Elle est disponible sur le site internet de l'EPCI.

Le Compte Administratif 2022 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2022.

2. Le contexte de la Communauté de Communes du Pithiverais

En 2022, les charges de fonctionnement ont fortement augmenté avec notamment les frais de personnel (recrutements, hausses légales... : +350 000€) et les charges à caractère général + 590 000€ (fluides : +325 000€, étude eau assainissement : +180 000€...).

L'année 2022 se caractérise aussi par la préparation du transfert de la compétence eau et assainissement à compter du 1^{er} janvier 2024. Des recrutements ont été réalisés afin d'anticiper et de préparer l'organisation du nouveau service.

Ces hausses de dépenses ont été absorbées grâce à une augmentation des recettes liées à la fiscalité (THRS + TF + CFE : +190 000€, GEMAPI : + 200 000€, fraction TVA : +259 000€).

3. La situation financière fin 2022

3.1 Vue globale du réalisé 2022 et résultat de clôture

Section de fonctionnement

Chap.	DEPENSES	CA 2021	BP 2022	DM 2022	Total crédits	CA 2022
011	Charges à caractère général	2 793 563	8 954 931	9 042	8 963 973	3 380 024
012	Frais de personnel et assimilés	4 300 576	4 845 000	0	4 845 000	4 646 924
014	Atténuation de produits	4 444 091	4 300 000	0	4 300 000	4 237 604
022	Dépenses imprévues		1 700 000	0	1 700 000	
65	Autres charges de gestion courante	5 268 024	5 640 000	0	5 640 000	5 525 782
66	Charges financières	128 329	150 000	0	150 000	146 853
67	Charges exceptionnelles	0	50 000	0	50 000	4 590
Total des Dépenses réelles		16 934 583	25 639 931	9 042	25 648 973	17 941 777
023	Virement à la section d'Investissement		920 069	0	920 069	
042	Opé. D'ordre de transfert de section à section	844 827	900 000		900 000	896 741
Total des Dépenses d'ordre		844 827	1 820 069	0	1 820 069	896 741

TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	17 779 410	27 460 000	9 042	27 469 042	18 838 517
---	-------------------	-------------------	--------------	-------------------	-------------------

Chap.	RECETTES	CA 2021	BP 2022	DM 2022	Total crédits	CA 2022
013	Atténuation de charges	153 692	59 647	0	59 647	37 505
70	Produits de gestion courante	496 951	581 870	0	581 870	644 659
73	Impôts et taxes	13 859 891	14 109 329	0	14 109 329	14 613 378
74	Dotations, subventions, participations :	3 858 036	4 316 547	0	4 316 547	3 965 316
75	Autres produits de gestion courante	68 806	465 400	0	465 400	71 243
76	Produits financiers		0	0	0	
77	Produits exceptionnels	155 975	0	0	0	65 569
Total des Recettes réelles		18 593 351	19 532 793	0	19 532 793	19 397 670
002	Résultat de Fonctionnement reporté		7 857 207	4 042	7 861 249	
042	Opé. D'ordre de transfert de section à s	203 732	70 000	5 000	75 000	73 632
Total des Recettes d'ordre		203 732	7 927 207	9 042	7 936 249	73 632

TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	18 797 082	27 460 000	9 042	27 469 042	19 471 302
---	-------------------	-------------------	--------------	-------------------	-------------------

Section d'investissement

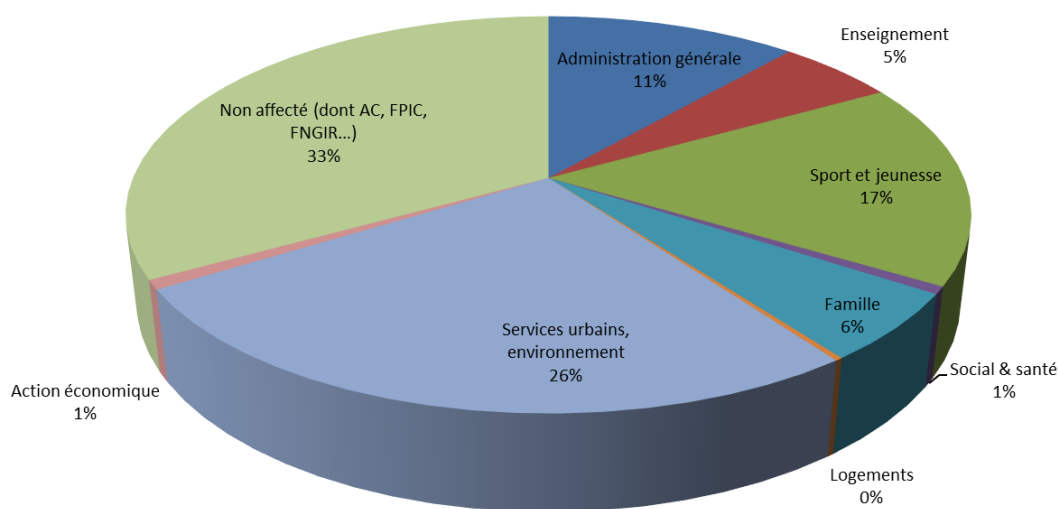
Chap.	Dépenses	BP 2022	Reports 2021	DM 2022	Total crédits 2022	CA 2022
10	Dotations, fonds divers et réserves					
13	Subventions d'équipement					
16	Capital de la dette	850 000		2 458 314	3 308 314	3 298 277
O20	Dépenses imprévues	412 958		216 606	629 564	
20	Immobilisations incorporelles	122 410	30 952	15 000	168 362	41 832
204	Subventions d'équipement	189 425		29 314	218 739	29 314
21	Immobilisations corporelles	1 088 865	153 654		1 242 519	823 704
23	Immobilisations en cours	40 000			40 000	0
27	Autres immobilisations financières			60 000	60 000	60 000
110	Maison pluridisciplinaire de santé					0
130	Alsh + ext. École maternelle Sermaise					0
140	Agrandissement siège CCDP - PLV	1 715 000		-336 606	1 378 394	1 378 394
150	Gymnase Dadonville	1 411 000			1 411 000	1 410 960
160	Clos Beauvoys - Elementaire	80 000			80 000	78 382
170	Groupe scolaire Boynes	100 000		40 000	140 000	57 649
Total des Dépenses réelles		6 009 658	184 606	2 482 628	8 676 892	7 178 511
001	Résultat d'investissement reporté	1 148 236			1 148 236	
040	Opé. D'ordre de transfert de section à	70 000		5 000	75 000	73 632
041	Opérations patrimoniales			4 700	4 700	
Total des Dépenses d'ordre		1 218 236	0	9 700	1 227 936	73 632
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		7 227 894	184 606	2 492 328	9 904 828	7 252 143

Chap.	Recettes	BP 2022	Reports 2021	DM 2022	Total crédits 2022	CA 2022
10	Dotations, fonds divers et réserves	549 958	376 500		926 458	933 251
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	424 865			424 865	424 865
13	Subventions d'équipement	25 187	247 011		272 198	177 984
16	Emprunts et dettes assimilées	1 544 000			1 544 000	46 600
20	Immobilisations incorporelles					
204	Subventions d'équipement			8 314	8 314	8 314,00
23	Immobilisations en cours					9 321,64
27	Autres immobilisations financières			2 479 314	2 479 314	2 479 314
O24	Produits des cessions					0
110	Maison pluridisciplinaire de santé		284 466		284 466	0
130	Alsh + ext. École maternelle Sermaise					
140	Agrandissement siège CCDP - PLV	538 988			538 988	294 043
150	Gymnase Dadonville	1 601 456			1 601 456	1 201 456
160	Clos Beauvoys - Elementaire					
170	Groupe scolaire Boynes					
Total des Recettes réelles		4 684 454	907 977	2 487 628	8 080 059	5 575 148,80
001	Résultat d'investissement reporté					0
021	Virement de la Section Fonctionnement	920 069			920 069	0
040	Opé. D'ordre de transfert de section à	900 000		0	900 000	896 741
041	Opérations patrimoniales			4 700	4 700	
Total des Recettes d'ordre		1 820 069	0	4 700	1 824 769	896 741
RECETTES D'INVESTISSEMENT		6 504 523	907 977	2 492 328	9 904 828	6 471 889

3.2 Les dépenses de fonctionnement 2022 par politique publique

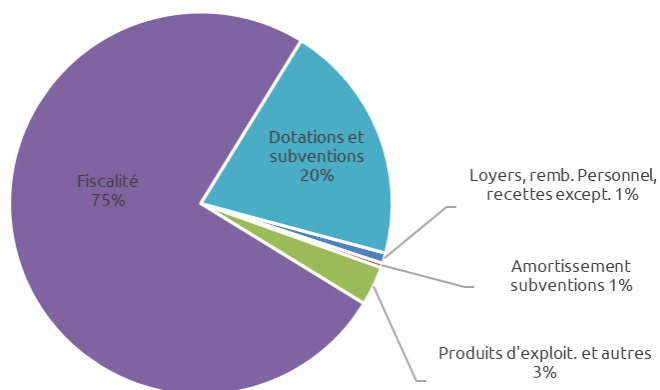
		Dépenses réelles de fonctionnement	%
020	Administration générale	2 060 585	11,48%
2	Enseignement	970 908	5,41%
4	Sport et jeunesse	2 991 382	16,67%
5	Social & santé	106 879	0,60%
6	Famille	1 001 653	5,58%
7	Logements	43 122	0,24%
8	Services urbains, environnement	4 701 650	26,21%
9	Action économique	134 224	0,75%
01	Non affecté (dont AC, FPIC, FNGIF	5 931 374	33,06%
		17 941 777	100,00%

Dépenses réelles de fonctionnement



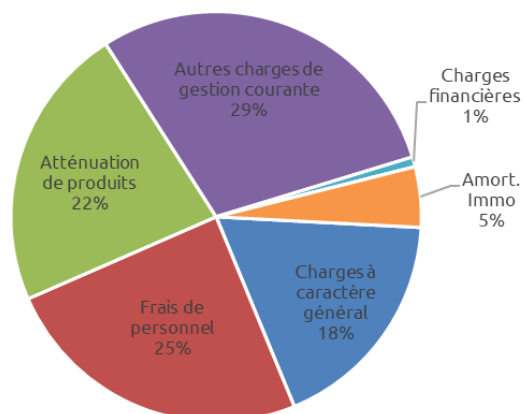
3.3 Les recettes de fonctionnement

	CA 2022
Recettes de fonctionnement	19 471 302
Loyers, remb. Personnel, recettes ex	174 318
Amortissement subventions	73 632
Produits d'exploit. et autres	644 659
Fiscalité	14 613 378
Dotations et subventions	3 965 316



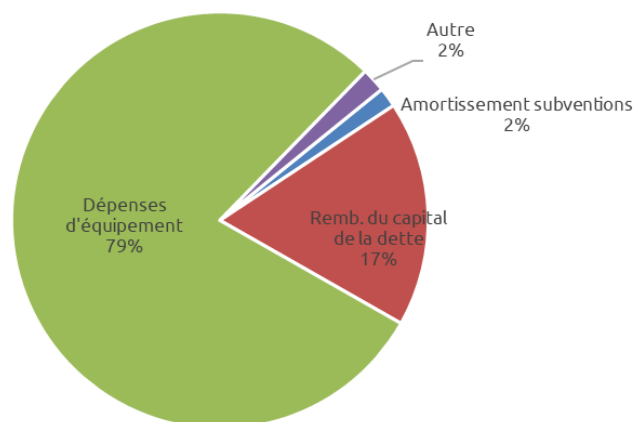
3.4 Les dépenses de fonctionnement

	CA 2022
Dépenses de fonctionnement	18 833 927
Charges à caractère général	3 380 024
Frais de personnel	4 646 924
Atténuation de produits	4 237 604
Autres charges de gestion courante	5 525 782
Charges financières	146 853
Amort. Immo	896 741



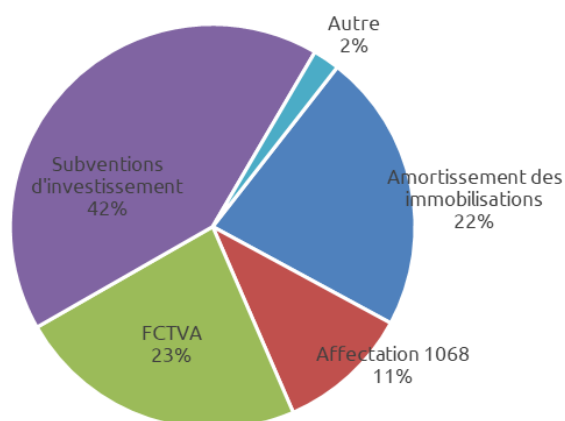
3.5 Les dépenses d'investissement

	CA 2022
Dépenses d'investissement	4 793 829,02
Amortissement subventions	73 632
Remb. du capital de la dette	839 963
Dépenses d'équipement	3 790 920
Autre	89 314
Opérations pour compte de tiers	0



3.6 Les recettes d'investissement

	CA 2022
Recettes d'investissement	4 013 575
Amortissement des immobilisations	896 741
Affectation 1068	424 865
FCTVA	933 251
Subventions d'investissement	1 673 483
Autre	85 236
Opérations pour compte de tiers	0



3.7 La capacité d'autofinancement et les principaux ratios financiers

La Capacité d'Autofinancement nette et la capacité de désendettement (encours de dette / CAF brute) s'établissent ainsi à la fin de l'exercice 2022 :

COMPOSANTE DE L'AUTOFINANCEMENT EN €	2019	2020	2021	2022
Caf brute ou épargne brute (RRF - DRF)	3 152 924	2 188 603	1 658 767	1 455 893
Caf nette du remboursement en capital des emprunts	2 361 955	1 361 548	847 740	617 003
Résultat de fonctionnement de l'exercice	2 769 470	1 540 246	1 017 672	632 785
Excédent cumulé de fonctionnement	6 444 622	7 264 401	8 282 073	8 494 034
Encours de dette	6 180 932	5 382 860	6 660 651	5 821 761
Capacité désendettement (Encours de dette / EB)	1,96	2,46	4,02	4,00
Taux épargne brute (EB / RRF)	16,78%	12,22%	9,00%	7,53%
Marge d'autofinancement courant (DRF + remb K / RRF)	0,92	0,97	1	1,01

Si la Communauté attribuait l'intégralité de son épargne brute, 4 années seraient nécessaires pour rembourser l'intégralité de l'encours de dette. Ce ratio indique une très bonne capacité à se désendetter.

7 emprunts sont arrivés à échéance en 2022. En raison des échéances et du fait qu'aucun emprunt n'a été mobilisé en cours d'exercice, on note une baisse de l'encours de dette.

Le taux d'épargne brute passe en dessous du seuil de 8%, ce qui signifie qu'une part de plus en plus importante des recettes de fonctionnement sert à financer les dépenses récurrentes de fonctionnement.

L'excédent cumulé de fonctionnement reste conséquent avec 8,4M€ et sera utilisé pour financer les investissements à venir afin de limiter l'endettement de la CCDP. Il est à noter que la marge d'autofinancement courant est passée au-dessus de 1% ce qui montre que la CCDP devra certainement avoir recours rapidement à l'emprunt pour financer ses investissements.

4. Les budgets annexes

4.1 Le budget annexe de la Zone d'Activité CCDP

En 2022, des terrains à Pithiviers et Pithiviers-le-Vieil ont été vendus pour 89 000€.

Quelques travaux ont été réalisés pour 33 000€.

Les frais de personnel se sont élevés à 14 000€.

Les autres écritures constituent essentiellement des écritures de stocks.

Les résultats 2022 sont les suivants :

<u>FONCTIONNEMENT</u>	
Recettes totales de fonctionnement	1 071 384,47
Dépenses totales de fonctionnement	1 117 584,02
Résultat de l'exercice	-46 199,55
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur	345 356,20
Résultat cumulé (1)	299 156,65

<u>INVESTISSEMENT</u>	
Recettes totales d'investissement	1 070 322,57
Dépenses totales d'investissement	1 071 384,47
Solde d'exécution hors restes à réaliser	-1 061,90
Solde d'exécution y compris restes à réaliser	-1 061,90
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR	154 054,44
Solde d'exécution cumulé hors RAR	152 992,54
Solde d'exécution cumulé y (2)	152 992,54

Résultat global de clôture par budget (1) + (2)	452 149,19
--	-------------------

4.2 Le budget annexe de la Zone d'Activité de Sermaises

Il n'y a pas eu de vente au cours de l'exercice 2022.

Les autres écritures constituent essentiellement des écritures de stocks.

Les résultats 2022 sont les suivants :

<u>FONCTIONNEMENT</u>		
Recettes totales de fonctionnement		405 398,10
Dépenses totales de fonctionnement		405 398,10
Résultat de l'exercice		0,00
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur		-0,67
Résultat cumulé	(1)	-0,67

<u>INVESTISSEMENT</u>		
Recettes totales d'investissement		386 979,43
Dépenses totales d'investissement		405 397,30
Solde d'exécution hors restes à réaliser		-18 417,87
Solde d'exécution y compris restes à réaliser		-18 417,87
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR		27 735,57
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER		9 317,70
Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)		9 317,70
Résultat global de clôture par budget (1) + (2)		9 317,03

4.3 Le budget annexe de l'instruction des Autorisations du Droit des Sols

Les recettes de fonctionnement liées à la facturation des actes d'urbanisme sont stables et s'élèvent à 318 500€ en 2021 et 2022.

Charges de personnel (232 600€) sont en hausse par rapport à 2021 (205 600€). Elles représentent la quasi-totalité des dépenses (88%).

Les autres charges portent sur

- ✓ Les frais liés à l'occupation des bâtiments avec une nouvelle répartition suite à l'emménagement dans les locaux du siège.
- ✓ La location et maintenance du copieur
- ✓ Les frais d'affranchissement
- ✓ Les fournitures administratives

Les résultats 2022 sont les suivants :

<u>FONCTIONNEMENT</u>		
Recettes totales de fonctionnement		332 498,74
Dépenses totales de fonctionnement		263 952,98
Résultat de l'exercice		68 545,76
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur		125 745,09
Résultat cumulé	(1)	194 290,85

<u>INVESTISSEMENT</u>		
Recettes totales d'investissement		14 053,67
Dépenses totales d'investissement		2 554,93
Solde d'exécution hors restes à réaliser		11 498,74
Restes à réaliser en dépenses	}	0,00
Restes à réaliser en recettes		0,00
Solde d'exécution y compris restes à réaliser		11 498,74
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR		11 284,93
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER		22 783,67
Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)		22 783,67

Résultat global de clôture par budget (1) + (2)	217 074,52
--	-------------------

4.4 Le budget annexe du Service Public d'Assainissement Non Collectif

Les dépenses de fonctionnement s'établissent en 2022 à 131 500€ et se composent principalement :

- de frais de personnel (37 800€)
- des prestations de diagnostics et de contrôles du prestataire pour 90 000€

La facturation des contrôles aux usagers s'est élevée à 102 000€ avec un rattrapage des prestations réalisées par Suez et non encore facturées.

Les résultats 2022 sont les suivants :

<u>FONCTIONNEMENT</u>		
Recettes totales de fonctionnement		106 003,20
Dépenses totales de fonctionnement		131 523,56
Résultat de l'exercice		-25 520,36
Résultat bénéficiaire de l'exercice antérieur		53 079,69
Résultat cumulé	(1)	27 559,33

<u>INVESTISSEMENT</u>		
Recettes totales d'investissement		79,00
Dépenses totales d'investissement		0,00
Solde d'exécution hors restes à réaliser	}	79,00
Restes à réaliser en dépenses		4 155,37
Restes à réaliser en recettes		0,00
Solde d'exécution y compris restes à réaliser		-4 076,37
Résultat de l'exercice antérieur hors RAR		235 021,92
Solde d'exécution cumulé HORS RESTES A REALISER		235 100,92
Solde d'exécution cumulé y compris restes à réaliser (2)		230 945,55

Résultat global de clôture par budget (1) + (2)	258 504,88
--	-------------------