

A/ LES RESULTATS COMPTABLES POUR L'ANNEE 2022

COMPTE ADMINISTRATIF 2022	SECTION DE FONCTIONNEMENT	Taux de réalisation réel hors report	SECTION D'INVESTISSEMENT	Taux de réalisation global de la section	TOTAL
BUDGET PRINCIPAL CC2T (70000)					
TOTAL DEPENSES	23 314 957,71	0,98	3 444 202,90	0,51	26 759 160,61
TOTAL RECETTES	25 070 511,02	1,04	4 518 783,40	0,67	29 589 294,42
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 755 553,31		1 074 580,50		2 830 133,81
REPORT ANTERIEUR	1 317 000,02		-838 018,39		478 981,63
RESTES A REALISER (SOLDE)			-681 125,44		-681 125,44
BUDGET ANNEXE TEOM (70002)					
TOTAL DEPENSES	5 426 676,08	0,88	439 208,09	0,36	5 865 884,17
TOTAL RECETTES	5 380 209,06	1,02	442 716,85	0,36	5 822 925,91
RESULTAT DE L'EXERCICE	-46 467,02		3 508,76		-42 958,26
REPORT EXERCICE ANTERIEUR	1 557 184,62		-19 911,44		1 537 273,18
RESTES A REALISER (SOLDE)			-97 321,42		-97 321,42
BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT (70001)					
TOTAL DEPENSES	3 546 144,41	0,90	2 828 942,01	0,37	6 375 086,42
TOTAL RECETTES	4 117 011,94	1,04	5 151 758,30	0,67	9 268 770,24
RESULTAT DE L'EXERCICE	570 867,53		2 322 816,29		2 893 683,82
REPORT EXERCICE ANTERIEUR	929 544,59		-413 743,43		515 801,16
RESTES A REALISER (SOLDE)			-501 081,53		-501 081,53
BUDGET ANNEXE EAU POTABLE (70007)					
TOTAL DEPENSES	5 054 781,67	0,91	2 620 881,83	0,43	7 675 663,50
TOTAL RECETTES	5 158 925,06	1,10	2 644 618,94	0,47	7 803 544,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	104 143,39		23 737,11		127 880,50
REPORT EXERCICE ANTERIEUR	1 549 095,09		531 366,42		2 080 461,51
RESTES A REALISER (SOLDE)			779 426,82		779 426,82
BUDGET ANNEXE ZAR NOVIANT (70003)					
TOTAL DEPENSES	20 751,25	0,67	15 300,00	0,06	36 051,25
TOTAL RECETTES	45 679,11	1,00	13 348,24	0,07	59 027,35
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 927,86		-1 951,76		22 976,10
REPORT EXERCICE ANTERIEUR	102 789,02		63 906,96		166 695,98
RESTES A REALISER (SOLDE)			-4 590,00		-4 590,00
BUDGET ANNEXE PITE (70006)					
TOTAL DEPENSES	449 400,05	0,54	17 114,17	0,04	466 514,22
TOTAL RECETTES	449 400,05	1,01	0,00	0,00	449 400,05
RESULTAT DE L'EXERCICE	0,00		-17 114,17		-17 114,17
REPORT EXERCICE ANTERIEUR	0,00		209 088,61		209 088,61
RESTES A REALISER (SOLDE)			0,00		0,00
BUDGET ANNEXE MOBILITE (71000)					
TOTAL DEPENSES	2 704 651,65	0,68	643 888,85	0,56	3 348 540,50
TOTAL RECETTES	3 309 739,48	1,10	133 841,56	0,12	3 443 581,04
RESULTAT DE L'EXERCICE	605 087,83		-510 047,29		95 040,54
REPORT EXERCICE ANTERIEUR	1 699 297,31		74 866,95		1 774 164,26
RESTES A REALISER (SOLDE)	2 304 385,14		-435 180,34		1 869 204,80
CONSOLIDATION (TOUS BUDGETS)					
TOTAL DEPENSES	40 517 362,82		10 009 537,85		50 526 900,67
TOTAL RECETTES	43 531 475,72		12 905 067,29		56 436 543,01
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 014 112,90		2 895 529,44		5 909 642,34
REPORT EXERCICE ANTERIEUR	7 154 910,65		-392 444,32		6 762 466,33
RESTES A REALISER (SOLDE)			-399 767,31		-399 767,31

Avec une affectation complémentaire à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement de 1M€, la Communauté Terres Toulouises bénéficiera en 2023 d'un excédent de fonctionnement reporté de 1,7M€ (budget principal).

B/ LES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS DE LA COMMUNAUTE

Le résultat de fonctionnement évolue comme suit par rapport aux données antérieures consolidées :

	CC2T - Budget principal						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Variation
Recettes réelles de fonctionnement hors 002	21 277 238	21 605 801	22 468 292	22 922 680	23 769 936	24 748 717	+4%
Dépenses réelles de fonctionnement	19 201 019	19 449 403	21 006 691	20 603 504	21 079 134	22 103 880	+5%
Epargne brute (recettes – dépenses)	2 076 219	2 156 397	1 461 601	2 319 176	2 690 803	2 644 837	-2%
Epargne nette (capital de la dette déduit)	1 678 310	1 759 551	960 218	1 912 891	2 279 421	2 204 821	-3%
Capacité de désendettement	3,36	3,05	4,27	2,52	2,02	2,05	+2%
Transferts d'ordre	-635 461	-748 943	-624 712	-741 129	-843 478	-889 283	+5%
Résultat de fonctionnement de l'exercice	1 440 758	1 407 455	836 889	1 578 047	1 847 325	1 755 553	-5%
Résultat de fonctionnement reporté (002)	1 648 873	1 701 738	2 275 192	1 291 644	979 829	1 317 000	+34%

Nota : une provision a été constituée au titre de la reprise du Parc de Haye pour 1M€ en 2019, ce qui augmente d'autant les dépenses réelles de fonctionnement. La progression des recettes réelles de fonctionnement en 2021 correspond à la perception exceptionnelle de 814 072 € de rôles supplémentaires de fiscalité en fin d'exercice. Par ailleurs, du fait de la crise sanitaire, 2020 et 2021 restent deux années atypiques.

La santé financière de la Communauté peut s'apprécier en rapportant l'endettement à l'épargne brute. La capacité de désendettement ainsi calculée (principal ratio de solvabilité) correspond à la durée en années qui serait nécessaire pour rembourser complètement la dette en y consacrant la totalité de l'épargne dégagée. Traditionnellement, on considérait que le premier seuil d'alerte de la capacité de désendettement se situait à 10 ans et que ce ratio ne devait pas dépasser 15 ans.

Dans la mesure où des événements ponctuels peuvent altérer l'interprétation des comptes des collectivités, les notions d'épargne brute courante et d'épargne nette courante, purgées des opérations à caractère exceptionnel (charges et produits exceptionnels, dotations ou reprises sur provision) permettent de mieux approcher la capacité d'autofinancement réelle.

Le tableau ci-après récapitule ces éléments pour les principaux budgets :

	Budget principal	Budget TEOM	Budget assainiss.	Budget eau pot.	Budget mobilité	Budget ZAR	TOTAL
Epargne brute <u>courante</u> 2022	2 575 583	185 083	1 514 839	993 663	615 875	36 354	5 921 397
Epargne nette <u>courante</u> 2022	2 135 566	-13 399	1 063 599	594 600	615 875	36 354	4 432 595
Capa. de désendettement courante 2022	2,3	3,0	5,1	5,9	NA	NA	
Capa. de désendettement <u>courante</u> 2021	* 2,1	2,2	3,6	3,8	NA	NA	

Recettes réelles courantes de fonctionnement : hors résultat reporté (002), produits exceptionnels (77) et reprises sur provisions (78)

Dépenses réelles courantes de fonctionnement : hors charges exceptionnelles (67) et dotations aux provisions (68)

Epargne brute courante = recettes réelles courantes de fonctionnement - dépenses réelles courantes de fonctionnement

Capacité de désendettement courante = encours de dette / épargne brute courante

Epargne nette courante = épargne brute courante - remboursement en capital de la dette

* Hors rôles supplémentaires de fiscalité (non récurrents), la capacité de désendettement courante pour 2021 est de 3,0 ans.

La CC2T bénéficie en 2022 de la dynamique de la TVA nationale, +9,6% soit 550K€ dont 380K€ notifiés en novembre 2022, dont elle obtient une fraction suite à la suppression de la taxe d'habitation.

La Communauté, en bonne situation financière, devra veiller à maintenir un niveau d'épargne suffisant pour financer les programmes d'investissement prévus (et couvrir les dotations aux amortissements).