

Compte Administratif 2022
Note de présentation brève et synthétique

I. Résultats 2022 :

	2021	2022	Evolution
Recettes de Fonctionnement	26 162 851 €	27 530 291 €	5.23 %
Dépenses de Fonctionnement	25 401 982 €	26 469 303 €	4.20 %
Recettes d'Investissement	3 698 509 €	6 004 495 €	62.35 %
Dépenses d'Investissement	5 136 214 €	7 922 613 €	54.25 %

Les résultats 2022 sont impactés par la crise économique et l'inflation.

Le résultat de l'exercice 2022

Le résultat de l'exercice (différence entre recettes et dépenses de l'exercice 2022)

- Investissement : - 1 916 518,49 €
- Fonctionnement : 1 053 888,70 €

Le résultat de clôture (avec reprise des excédents reportés)

- Investissement : -1 145 370 €, (avant reprise des Restes à Réaliser pour un montant de 738 334 € en dépenses et de 344 143 € en recettes).
- Fonctionnement : + 2 557 269,91 €

II. Les dépenses de fonctionnement :

Chapitre	2021	2022	Evolution
011 - Charges à caractères général	5 464 821 €	6 275 307 €	14.83 %
012 - Dépenses de personnel	16 771 713 €	17 224 593 €	2.70 %
014 - Atténuations de produits	48 684 €	105 631 €	116.97 %
65 - Autres charges de gestion courante	1 766 469 €	1 678 700 €	-4.97 %
Total des dépenses de gestion courante	24 051 687 €	25 284 231 €	5.12 %
66 - Charges financières	305 929 €	288 227 €	-5.79 %
67 - Charges exceptionnelles	43 839 €	34 139 €	-21.05 %
68 - Dotations aux amortissements et provisions	2 900 €	10 500 €	262.07 %
Total des dépenses réelles de fonctionnement	24 404 355 €	25 617 098 €	4.97 %
042 - Opérations d'ordre entre sections	997 720 €	853 805 €	-14.58%
Total des dépenses de fonctionnement	25 402 075 €	26 470 903 €	4.20 %

Chapitre 011 (charges à caractère général) → Séjours/sorties/spectacles: 343 793 € , Alimentation : 921.469 €, Vêtements de travail: 25.112 €, Fournitures scolaires: 71.968 €, Electricité: 1.241.130 € (contre 637 832 € en 2021), Gaz : 524 489 €, Eau: 169.232 €, Carburant: 117.806 € contre 97 530 € en 2021), Entretien des Voiries: 234.812 €, Entretien des Bâtiments: 130.557 €, Entretien des terrains: 317.820 €, Entretien des Réseaux : 353.996 €, Maintenances diverses : 227.398 €, Transports collectifs (dont carte Imagin'R) : 129.184 €...

Chapitre 012 (charges de personnel) → 17.224.593 €. En légère augmentation par rapport à 2021 (+2.70%) et cela malgré la reprise d'activité, les 3 revalorisations du SMIC et la hausse de 3.5% du point d'indice. Maitrise de la masse salariale.

Chapitre 014 (Atténuations de Produits) → 2ème année de Contribution au FPIC : 105.631 € (contre 48 684 € en 2021).

Chapitre 65 (charges de gestion courantes) → Subvention au CCAS de 1.017.820 € et Maintien des subventions de fonctionnement aux associations pour 272.305 €.

Chapitre 66 (charges financières) → Remboursement des emprunts en intérêts : 288.226 €, Frais de dossier pour Emprunt 2022 : 700 €, ICNE : -15.766 €.

Chapitre 67 (charges exceptionnelles) → Subventions exceptionnelles : 20.924 €, Bourses et prix en faveur de la jeunesse : 7.716 €.

Chapitre 68 (Dotations aux amortissements et provisions) → 10.500 €.

Chapitre 042 (Opérations d'ordre entre sections) → Dotation aux amortissements : 853.805 €, Constitution Provision Contentieux : 120 000 €.

III. Les recettes de fonctionnement :

Chapitre	2021	2022	Evolution
013 - Atténuations de charges	20 057 €	79 605 €	296.89 %
70 - Produits des services et du domaine	2 134 993 €	2 413 210 €	13.03 %
73 - Impôts et taxes	16 465 369 €	16 547 332 €	0.50 %
74 - Dotations et participations	6 948 845 €	7 671 829 €	10.40 %
75 - Autres produits de gestion courante	260 214 €	319 476 €	22.77 %
Total des recettes de gestion courante	25 829 478 €	27 031 452 €	4.65 %
76 - Produits financiers	35 595 €	28 747 €	-19.24 %
77 - Produits exceptionnels	201 140 €	299 175 €	51.47 %
Total des recettes réelles de fonctionnement	26 066 213 €	27 367 774 €	4.98 %
042 - Opérations d'ordre entre sections	56 454 €	162 518 €	187.88 %
Total des recettes de fonctionnement	26 122 667 €	27 530 292 €	5.38 %

Chapitre 013 (Atténuations de charges) → Remboursement CPAM, Trop perçu sur salaire : 79.605 €.

Chapitre 70 (Produits des services, du domaine) → 2.413.210 €

En 2022, la fréquentation des activités péri et extra scolaires a augmenté.

Chapitre 73 (Impôts et taxes) → Fiscalité Directe Locale: 13 691 134 €, FSRIF: 1.087.166 €, FPIC: 0€, Taxe sur les Pylônes: 178.711 €, Taxe sur la consommation finale d'électricité: 336.065 €, Taxe Additionnelle aux droits de mutations et à la publicité foncière: 918.844€ contre 1 052 751 € en 2021, Taxe locale sur la publicité extérieure: 16.763 €, Attribution de Compensation de la CA PVM: 282 076 € (identique à 2021).

Chapitre 74 (Dotations et participations) : → 7.671.829 €.

Chapitre 75 (Autres produits de gestion courante) → Loyers communaux : 258.539 €,

Chapitre 76 (Produits financiers) → Remboursement Intérêts de la dette par la CA PVM mise à disposition Equipements Culturels (Bibliothèque/Conservatoire/Music Hall Source) : 28.740 €.

Chapitre 77 (Produits exceptionnels) → Remboursements Assurance du Personnel : 58.966,34 €,

Chapitre 042 (Opérations d'ordre entre sections) → Dotation aux amortissements : 17 417 €, Quote-part des subventions d'investissement : 19 445 €, Ecritures liés aux cessions : 5 656 €, Reprise de Provision sur Contentieux : 120 000 €.

IV. Les dépenses d'Investissement :

Chapitre	2021	2022	Evolution
20 - Immobilisations incorporelles	189 554 €	120 954 €	-36.19 %
21 - Immobilisations corporelles	2 214 915 €	2 358 027 €	6.46 %
23 - Immobilisations en cours	6 370 €	0 €	-100 %
Opération d'équipement n°2019001(MTL)	970 879 €	3 351 420 €	245.19 %
Opération d'équipement n°2022001 (salle boxe)	0 €	43 679 €	100 %
Total des dépenses d'équipement	3 381 718 €	5 874 080 €	73.70 %
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 523 698 €	1 654 384 €	8.58 %
27- Autres immobilisations financières	20 €	0 €	-100 %
Total des dépenses financières	1 523 718 €	1 654 384 €	8.58 %
040 - Opérations d'ordre entre sections	56 454 €	162 518 €	187.88 %
041 - Opérations patrimoniales	174 325 €	231 631 €	32.87 %
Total des dépenses d'ordre	230 779 €	394 150 €	70.79 %
Total des dépenses d'Investissement	5 136 215 €	7 922 614 €	54.25 %

Chapitre 20 (Immobilisations Incorporelles) → Frais d'études : 29.927 €, Frais d'Insertion : 3.481 €, Licences/logiciels : 87.545 €.

Chapitre 21 (Immobilisations corporelles) → Installation de Caméras : 196 411 €, Travaux dans les Ecoles : 78 518 €, Travaux dans les bâtiments : 147 066 €, Travaux de voiries : 1 151 600 €, Travaux d'Eclairage Public : 16 757 €, Acquisitions de 4 véhicules : 160 274 €, Matériels de bureau et Informatique : 147 061 €, Mobilier : 56 245 € (Dont 12 555 € pour les écoles et

28 904 € pour les Centres de Loisirs...), Matériels divers : 165 763 € (Dont 37 552 € pour les Restaurants Scolaires, 48 570 € pour le service culturel, 9 209 € pour les écoles, 5 692 € pour les Centres de Loisirs...), Création parking Ecole Jules Verne : 23 419 €, ...

Chapitre 16 (Emprunts et dettes assimilées) → Remboursement capital de la dette : 1.654.384 €.

Chapitre 041 (Opérations patrimoniales) → Intégration des frais d'études avec suivis de travaux 231 631,45€.

V. Les recettes d'Investissement :

Chapitre	2021	2022	Evolution
13 - Subventions d'investissement	372 004 €	795 437 €	113.82 %
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 200 000 €	1 400 000 €	16.70 %
23 - Immobilisation en cours	10 072 €	10 225 €	-100 %
Total des recettes d'équipement	1 582 076 €	2 205 662 €	39.42 %
10 - Dotations et fonds divers	715 223 €	2 460 353 €	244 %
165 - Dépôts et cautionnements reçus		450 €	
27 - Autres immobilisations financières	228 271 €	254 194 €	11.36 %
Total des recettes financières	943 494 €	2 714 997 €	187.76 %
040 - Opérations d'ordre entre sections	997 720 €	853 805 €	-14.59 %
041 - Opérations patrimoniales	174 325 €	231 631 €	32.87 %
Total des recettes d'ordre	1 172 045 €	1 083 836 €	-7.53 %
Total des recettes d'Investissement	3 697 615 €	6 004 495 €	62.39 %

Chapitre 13 (Subventions d'investissement) → 795 437 €

Chapitre 16 (Emprunts et dettes assimilées) → Emprunt : 1 400 000 €

Chapitre 23 (Subventions d'investissement) → Ajustement Avances forfaitaires : 10 225 €.

Chapitre 10 (Dotations, fonds divers et réserves) → FCTVA : 473 130 €, Taxe d'Aménagement : 287.223 €, Excédents de fonctionnement capitalisés : 1.700.000€

Chapitre 27 (Autres immobilisations financières) → Remboursement Capital de la dette par la CA PVM mise à disposition Equipements Culturels (Bibliothèque/Conservatoire/Music-Hall Source) : 205.801 €.

Chapitre 040 (Opérations d'ordre entre sections) → 853 805 €

Chapitre 041 (Opérations patrimoniales) → Intégration des frais d'études avec suivis de travaux : 148.716 €, Récupération d'avances forfaitaires : 82.686 € (Marché de travaux Réhabilitation MTL).

VI. Les soldes de gestion :

	2021	2022
Recettes réelles de fonctionnement (hors produits de cessions) comptes 70 à 75	25 849 605 €	26 951 847 €
Dépenses réelles de fonctionnement (hors intérêt d'emprunts)	24 003 098 €	25 178 600 €
Epargne de gestion	1 846 507 €	1 773 247 €
Intérêts de la dette	321 424 €	303 293 €
Epargne brute ou CAF	1 576 173 €	1.513.766 €
Remboursement Capital de la dette	1 523 698 €	1 644 272 €
Epargne nette	52 475 €	-130.506 €

Epargne de gestion : Différence entre recettes réelles de fonctionnement, hors recettes exceptionnelles, et dépenses réelles de fonctionnement, hors intérêts de la dette.

Epargne brute : Epargne de gestion diminuée des intérêts de la dette. Elle représente le socle de la richesse financière

Epargne nette : Epargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette. Elle mesure l'épargne disponible pour le financement des équipements.

VII. Encours et annuités de la dette :

	2021	2022
Capital restant dû au 31/12	15 305 921 €	15 061 648 €
Annuités	1 845 122 €	1 947 565 €
<i>Dont capital</i>	1 523 698 €	1 644 272 €
<i>Dont intérêts</i>	321 424 €	303 293 €

→ La Ville s'est désendettée de 244 273 € entre fin 2021 et fin 2022.

VIII. Les ratios financiers :

Potentiel fiscal et financier (1)		Valeurs par hab. (population DGF)	Moyennes nationales du potentiel financier par habitants de la strate
Fiscal	Financier		
20460021.00	24080764.00	1046.26	1219.53

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1117.04	1212.00
2	Produit des impositions directes/population	597.00	670.00
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1051.49	1405.00
4	Dépenses d'équipement brut/population	256.14	301.00
5	Encours de dette/population	656.77	1018.00
6	DGF/population	224.07	202.00
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	67.20	62.40
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	113.10	93.40
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	24.40	21.40
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	62.50	72.40