

Compte Administratif 2023
Note de présentation brève et synthétique

I. Résultats 2023 :

	2022	2023	Evolution
Recettes de Fonctionnement	27 530 291 €	28 666 682,77	+4.13%
Dépenses de Fonctionnement	26 469 303 €	27 566 793,27	+4.15%
Recettes d'Investissement	6 004 495 €	6 767 751,59	+12.71%
Dépenses d'Investissement	7 922 613 €	4 685 332,97	-40.86%

Le résultat de l'exercice 2023

Le résultat de l'exercice (différence entre recettes et dépenses de l'exercice 2023)

- Investissement : +2.082.418,82 €
- Fonctionnement : +1.099.899,50 €

Le résultat de clôture (avec reprise des excédents reportés)

- Investissement : + 938 648,19
- Fonctionnement : + 2 119 197,94€

TOTAL : 3 057 846,1€

Pour mémoire, résultat de clôture 2022 : 1 362 191,97 € (soit + 1 695 654,13 € en 2023)

II. Les dépenses de fonctionnement :

Chapitre	2022	2023	Evolution
011 - Charges à caractères général	6 275 307 €	6 831 711,86	+8.87%
012 - Dépenses de personnel	17 224 593 €	17 382 467,70	+0.92%
014 - Atténuations de produits	105 631 €	156 734,00	+48.38%
65 - Autres charges de gestion courante	1 678 700 €	1 865 426,04	+11.12%
Total des dépenses de gestion courante	25 284 231 €	26 236 339,60	+3.77%
66 - Charges financières	288 227 €	309 110,39	+7.25%
67 - Charges exceptionnelles	34 139 €	43 482,62€	+27.37%
68 - Dotations aux provisions semi budgétaires	10 500 €	8 714,00	-17.01%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	25 617 098 €	26 597 646,61	+4.14%
042 - Opérations d'ordre entre sections	853 805 €	969 146,66	13.50%

Total des dépenses de fonctionnement	26 470 903 €	27 566 793,27	4,14 %

Au chapitre 011

En 2023, nous avons consacré une somme importante de 1 567 326,27 euros à l'énergie et à l'électricité (Energie - Electricité).

Notre engagement envers restauration scolaire de qualité a été importante, avec une dépense de 1 149 631,43 euros en alimentation (Alimentation).

Concernant le soutien à l'éducation, notre municipalité a clairement affiché son engagement en allouant 72 660,74 euros aux fournitures scolaires (Fournitures scolaires) en 2023.

L'entretien et la réparation de nos infrastructures ont été primordiaux, avec 263 973,84 euros dirigés vers l'entretien des voiries (Entretien, réparations voiries) et 312 469,55 euros pour l'entretien des réseaux (Entretien, réparations réseaux).

Une somme significative de 208 993,88 euros a été dédiée à la maintenance avec une augmentation liée à l'inflation.

Chapitre 012 (charges de personnel) → 17 382 467,70€. En légère augmentation par rapport à 2022 (+0.92%) et cela malgré les augmentations du Smic et du point d'indice.

Chapitre 014 (Atténuations de Produits) → 3ème année de Contribution au FPIC 156 734 € (contre 105 631 € en 2022).

Chapitre 65 (charges de gestion courantes) → Subvention au CCAS de 1 133 167 € et Maintien des subventions de fonctionnement aux associations pour 252 618 €.

Chapitre 67 (charges exceptionnelles) → Subventions exceptionnelles : 15 110 €, Bourses et prix en faveur de la jeunesse : 8 420 €.

III. Les recettes de fonctionnement :

Chapitre	2022	2023	Evolution
013 - Atténuations de charges	79 605 €	47 380,16	-40,48%
70 - Produits des services et du domaine	2 413 210 €	2 576 843,66	+6.78%
73 - Impôts et taxes	16 547 332 €	18 051 515,24	+9.09%
74 - Dotations et participations	7 671 829 €	7 226 346,39	-5.81%
75 - Autres produits de gestion courante	319 476 €	324 008,02	+1.42%
Total des recettes de gestion courante	27 031 452 €	28 226 093,47	+4.42%
76 - Produits financiers	28 747 €	22 575,13	-21.47%
77 - Produits exceptionnels	299 175 €	278 186,76	-7.02%
Total des recettes réelles de fonctionnement	27 367 774 €	28 526 855,36	+4.24%

042 - Opérations d'ordre entre sections	162 518 €	139 827,41	-13.96%
Total des recettes de fonctionnement	27 530 292 €	28 666 682,77	+4.13%

Chapitre 013 (Atténuations de charges) → Remboursement CPAM, Trop perçu sur salaire : 47.380,16 €.

Chapitre 70 (Produits des services, du domaine) → 2 576 843,66 € (augmentation de la fréquentation périscolaire)

Chapitre 73 (Impôts et taxes) → Fiscalité Directe Locale: 14 924 495,00 €, FSRIF: 1 038 960,00€, FPIC: 0€, Taxe sur les Pylônes: 187 472,00€, Taxe sur la consommation finale d'électricité: 431 997,39€, Taxe Additionnelle aux droits de mutations et à la publicité foncière: 707 777,47 contre 918.844€ en 2022,

Chapitre 74 (Dotations et participations) : → 7.226.346,39 €.

Chapitre 76 (Produits financiers) → Remboursement Intérêts de la dette par la CA PVM mise à disposition Equipements Culturels (Bibliothèque/Conservatoire/Music Hall Source) : 22.566 €.

Chapitre 77 (Produits exceptionnels) → Remboursements Assurance du Personnel : 59.265,48 €,

IV. Les dépenses d'Investissement :

Chapitre	2022	2023	Evolution
20 - Immobilisations incorporelles	120 954 €	108 066,15	-10.66
21 - Immobilisations corporelles	2 358 027 €	2 103 736,06	-10.78
23 - Immobilisations en cours	0 €	0	
Opérations d'équipement	3 395 099 €	234 100,63	-93.10
Total des dépenses d'équipement	5 874 080 €	2 445 902,84	-58.36
13 Subventions d'investissement		253 255,95	
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 654 384 €	1 765 728,03	+6.73
27- Autres immobilisations financières	0 €	417,58	
Total des dépenses financières	1 654 384 €	2 019 401,56	+22.06
040 - Opérations d'ordre entre sections	162 518 €	139 827,41	-13.96
041 - Opérations patrimoniales	231 631 €	80 201,16	-65.38
Total des dépenses d'ordre	394 150 €	220 028,57	-44.18
Total des dépenses d'Investissement	7 922 614 €	4 685 332,97	-40.86

Chapitre 20 (Immobilisations Incorporelles) → Frais d'études : 48 807,82€, Licences/logiciels : 45 693,05 €.

Chapitre 21 (Immobilisations corporelles) → Plantations d'arbres et d'arbustes , 6 506,04€ ; Autres agencements et aménagements : 99 743,85€ (dont Réhausse clôtures école PMC maternelle (44 967 €) et Pierrerie élémentaire (22 964 €) ; végétalisation de l'allée du cimetière (20 424 €)) ; Bâtiments scolaires : 634 947,48€ (dont travaux de toiture maternelle sapins (504 788 €), travaux de menuiserie école Maternelle Lamartine (179 964 €)) ; Autres bâtiments publics : 299 811,32€ (dont Terrain basket 3X3 (271 800 €)) ; Installations générales, agencements : 177 082,77€ ; Réseaux de voirie : 421 082,58€ (Travaux quartier espérance

(294 621 €), travaux 5^{ème} avenue (113 460 €) création voie en grave au parc des sources (13 000 €)), Matériel de bureau et informatique : 68 275,34€ ; Mobilier : 97 205,91€ ; Autres immobilisations corporelles : 203 031,50 € (dont défibrillateurs (22 202 €), projecteur pour le cinéma (18 780 €), Ecran pour le café club (4 686 €), autolaveuse et monobrosse pour l'intendance (14 484 €), vitrine pour le marché d'Armando (43 156 €), matériels divers pour les cantines scolaires (51 412 €))

Chapitre 16 (Emprunts et dettes assimilées) → Remboursement capital de la dette : 1.765.728,03 €.

Chapitre 041 (Opérations patrimoniales) → Intégration des frais d'études avec suivis de travaux 80.201,16€.

V. Les recettes d'Investissement :

Chapitre	2022	2023	Evolution
13 - Subventions d'investissement	795 437 €	1 482 036,51	+86.32
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 400 000 €	1 400 000,00	0
23 - Immobilisation en cours	10 225 €	0	
Total des recettes d'équipement	2 205 662 €	2 882 036,51	+30.67
10 - Dotations et fonds divers (hors 1068)	2 460 353 €	1 065 652,68	-56.69
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés		1 537 961,47	
165 - Dépôts et cautionnements reçus	450 €	734,40	+63.2
27 - Autres immobilisations financières	254 194 €	232 018,71	-8.72
Total des recettes financières	2 714 997 €	2 836 367,26	+4.47
040 - Opérations d'ordre entre sections	853 805 €	969 146,66	+13.51
041 - Opérations patrimoniales	231 631 €	80 201,16	-65.38
Total des recettes d'ordre	1 083 836 €	1 049 347,82	-3.18
Total des recettes d'Investissement	6 004 495 €	6 767 751,59	+12.71

Chapitre 13 (Subventions d'investissement) → 1.482.036,51 € (notamment des subventions liés à la MDA)

Chapitre 16 (Emprunts et dettes assimilées) → Emprunt : 1 400 000 € (inférieur au remboursement en capital)

Chapitre 10 (Dotations, fonds divers et réserves) → FCTVA : 924 693,36€, Taxe d'Aménagement 140 959,32€, Excédents de fonctionnement capitalisés : 1 537 961,47€

Chapitre 27 (Autres immobilisations financières) → Remboursement Capital de la dette par la CA PVM mise à disposition Equipements Culturels (Bibliothèque/Conservatoire/Music-Hall Source) : 182 658,00€.

Chapitre 041 (Opérations patrimoniales) → Intégration des frais d'études avec suivis de travaux : 78 281,16€.

VI. Les soldes de gestion :

	2022	2023
Recettes réelles de fonctionnement (hors produits de cessions)	26 951 847 €	28 485 545,36 €
Dépenses réelles de fonctionnement (hors intérêt d'emprunts)	25 178 600 €	26 288 536,22 €
Epargne de gestion	1 773 247 €	2 197 009,14 €
Intérêts de la dette	303 293 €	309 110,39 €
Epargne brute ou CAF	1.513.766 €	1 887 898,75 €.
Remboursement Capital de la dette	1 644 272 €	1 765 728,03 €
Epargne nette	-130.506 €	122 170,72 €

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 :

	2022	2023
Capital restant dû au 31/12	15 061 648 €	14 747 871
Annuités	1 947 565 €	2 074 838,42
<i>Dont capital</i>	1 644 272 €	1 765 728,03
<i>Dont intérêts</i>	303 293 €	309 110,39

→ La Ville s'est désendettée de 313.777 € entre fin 2022 et fin 2023.

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		
21443582.00	25066544.00	1098.06	1270.60

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1206.37	1216.00
2	Produit des impositions directes/population	653.12	665.00
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1254.50	1415.00
4	Dépenses d'équipement brut/population	107.04	307.00
5	Encours de dette/population	643.55	972.00
6	DGF/population	224.94	201.00
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	63.10	62.70
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	102.30	92.80
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	8.50	21.70
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	51.30	68.70